

Budget de l'Etat Staatsvoranschlag

—
2024
—



ETAT DE FRIBOURG
STAAT FREIBURG

Budget de l'Etat
Staatsvoranschlag
2024

| | Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben | Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Compte de résultats | | |
| Résultat total | | 924'450 |
| Charges sans imputations internes | 4'190'808'060 | |
| Imputations internes | 45'976'560 | |
| Total des charges | 4'236'784'620 | |
| Revenus sans imputations internes | | 4'191'732'510 |
| Imputations internes | | 45'976'560 |
| Total des revenus | | 4'237'709'070 |
| Résultat opérationnel | | 924'450 |
| Charges d'exploitation et charges financières | 4'236'784'620 | |
| Revenus d'exploitation et revenus financiers | | 4'237'709'070 |
| Résultat extraordinaire | | |
| Charges extraordinaires | | |
| Revenus extraordinaires | | |
| Compte des investissements | | |
| Dépenses | 296'248'360 | |
| Recettes | | 48'657'980 |
| Investissements nets | -247'590'380 | |
| Autofinancement | | |
| Excédent de revenus | | 924'450 |
| Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds | | 113'711'930 |
| Autofinancement | | 114'636'380 |
| Investissements nets | | -247'590'380 |
| Excédent de financement | | |
| Insuffisance de financement | | 132'954'000 |
| Degré d'autofinancement | | 46.3 % |
| Quote-part des subventions cantonales | | |
| | | 40.0 % |
| (art. 21 al. 2, loi sur les subventions : 41 %) | | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Gesamtergebnisse

| Erfolgsrechnung | | |
|------------------------|----------------|---|
| 102'885 | 493'825 | Total Ergebnis |
| 4'005'357'545 | 4'467'780'411 | Aufwand ohne interne Verrechnungen |
| 46'180'620 | 49'063'050 | Interne Verrechnungen |
| 4'051'538'165 | 4'516'843'461 | Total Aufwand |
| 4'005'460'430 | 4'468'274'236 | Ertrag ohne interne Verrechnungen |
| 46'180'620 | 49'063'050 | Interne Verrechnungen |
| 4'051'641'050 | 4'517'337'286 | Total Ertrag |
| | | |
| 102'885 | 50'493'825 | Operatives Ergebnis |
| 4'051'538'165 | 4'466'843'461 | Betrieblicher Aufwand und Finanzaufwand |
| 4'051'641'050 | 4'517'337'286 | Betrieblicher Ertrag und Finanzertrag |
| | | |
| | -50'000'000 | Ausserordentliches Ergebnis |
| | 50'000'000 | Ausserordentlicher Aufwand |
| | | Ausserordentlicher Ertrag |

| Investitionsrechnung | | |
|-----------------------------|--------------|---------------------------|
| 283'846'820 | 228'738'301 | Ausgaben |
| 51'191'980 | 41'388'890 | Einnahmen |
| -232'654'840 | -187'349'411 | Nettoinvestitionen |

| Selbstfinanzierung | | |
|---------------------------|--------------|--|
| 102'885 | 493'825 | Ertragsüberschuss |
| 123'243'190 | 324'994'430 | Abschreibungen - Einlagen in Fonds und Entnahmen aus Fonds |
| 123'346'075 | 325'488'255 | Selbstfinanzierung |
| -232'654'840 | -187'349'411 | Nettoinvestitionen |
| | 138'138'844 | Finanzierungsüberschuss |
| 109'308'765 | | Finanzierungsfehlbetrag |
| 53.0 % | 173.7 % | Selbstfinanzierungsgrad |

| | | |
|--------|--------|---|
| 40.7 % | 36.3 % | Anteil der kantonalen Subventionen |
|--------|--------|---|

(Art. 21 Abs. 2 Subventionsgesetz: 41 %)

Résultats par Directions
Ergebnisse nach Direktionen

| | | Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben | Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen |
|-----------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Total général | | | |
| Compte de résultats | Charges | 4'236'784'620 | |
| | Revenus | | 4'237'709'070 |
| | Solde | | 924'450 |
| Dont résultat extraordinaire | Charges / Dépenses | | |
| | Revenus / Recettes | | |
| | Solde | | |
| Compte des investissements | Dépenses | 296'248'360 | |
| | Recettes | | 48'657'980 |
| | Solde | -247'590'380 | |
| 1 | Pouvoir législatif | | |
| Compte de résultats | Charges | 4'181'930 | |
| | Revenus | | 15'100 |
| | Solde | -4'166'830 | |
| 2 | Pouvoir judiciaire | | |
| Compte de résultats | Charges | 96'763'430 | |
| | Revenus | | 43'161'080 |
| | Solde | -53'602'350 | |
| 3 | Pouvoir exécutif - Administration | | |
| Compte de résultats | Charges | 4'135'839'260 | |
| | Revenus | | 4'194'532'890 |
| | Solde | | 58'693'630 |
| Dont résultat extraordinaire | Charges / Dépenses | | |
| | Revenus / Recettes | | |
| | Solde | | |
| Compte des investissements | Dépenses | 296'248'360 | |
| | Recettes | | 48'657'980 |
| | Solde | -247'590'380 | |
| 31 | Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat | | |
| Compte de résultats | Charges | 22'453'830 | |
| | Revenus | | 5'731'500 |
| | Solde | -16'722'330 | |

| Total | | | |
|--|----------------------|-----------------------------|--------------------|
| 4'051'538'165 | 4'516'843'461 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 4'051'641'050 | 4'517'337'286 | | Ertrag |
| 102'885 | 493'825 | | Saldo |
| | 50'000'000 | Ausserordentliches Ergebnis | Aufwand / Ausgaben |
| | | | Ertrag / Einnahmen |
| | -50'000'000 | | Saldo |
| 283'846'820 | 228'738'301 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 51'191'980 | 41'388'890 | | Einnahmen |
| -232'654'840 | -187'349'411 | | Solde |
| Gesetzgebende Behörde | | | 1 |
| 4'004'980 | 3'487'677 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 16'100 | 8'379 | | Ertrag |
| -3'988'880 | -3'479'298 | | Saldo |
| Richterliche Behörde | | | 2 |
| 93'405'120 | 92'976'504 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 44'234'180 | 41'398'700 | | Ertrag |
| -49'170'940 | -51'577'804 | | Saldo |
| Vollziehende Behörde - Verwaltung | | | 3 |
| 3'954'128'065 | 4'420'379'280 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 4'007'390'770 | 4'475'930'207 | | Ertrag |
| 53'262'705 | 55'550'927 | | Saldo |
| | 50'000'000 | Ausserordentliches Ergebnis | Aufwand / Ausgaben |
| | | | Ertrag / Einnahmen |
| | -50'000'000 | | Saldo |
| 283'846'820 | 228'738'301 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 51'191'980 | 41'388'890 | | Einnahmen |
| -232'654'840 | -187'349'411 | | Saldo |
| Staatsrat - Staatskanzlei | | | 31 |
| 21'749'480 | 20'823'673 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 5'688'500 | 5'205'012 | | Ertrag |
| -16'060'980 | -15'618'661 | | Saldo |

| | | | Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben | Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen |
|-----------|--|----------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 32 | Direction de la formation et des affaires culturelles | | | |
| | Compte de résultats | Charges | 1'177'255'780 | |
| | | Revenus | | 473'083'140 |
| | | Solde | -704'172'640 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 42'300'000 | |
| | | Recettes | | 4'995'000 |
| | | Solde | -37'305'000 | |
| 33 | Direction de la sécurité, de la justice et du sport | | | |
| | Compte de résultats | Charges | 265'804'040 | |
| | | Revenus | | 221'784'970 |
| | | Solde | -44'019'070 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 20'187'000 | |
| | | Recettes | | 1'200'000 |
| | | Solde | -18'987'000 | |
| 34 | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | | | |
| | Compte de résultats | Charges | 381'166'290 | |
| | | Revenus | | 283'310'530 |
| | | Solde | -97'855'760 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 32'887'000 | |
| | | Recettes | | 14'570'000 |
| | | Solde | -18'317'000 | |
| 35 | Direction de l'économie, de l'emploi et de la formation professionnelle | | | |
| | Compte de résultats | Charges | 432'343'620 | |
| | | Revenus | | 246'566'440 |
| | | Solde | -185'777'180 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 56'832'000 | |
| | | Recettes | | 2'862'000 |
| | | Solde | -53'970'000 | |
| 36 | Direction de la santé et des affaires sociales | | | |
| | Compte de résultats | Charges | 1'334'845'220 | |
| | | Revenus | | 490'385'660 |
| | | Solde | -844'459'560 | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 1'500'000 | |
| | | Recettes | | |
| | | Solde | -1'500'000 | |

| | | Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten | | 32 |
|---------------|---------------|--|-----------|-----------|
| 1'140'320'045 | 1'119'376'311 | Erfolgsrechnung | Aufwand | |
| 459'597'880 | 467'880'941 | | Ertrag | |
| -680'722'165 | -651'495'370 | | Saldo | |
| 47'072'000 | 29'522'968 | Investitionsrechnung | Ausgaben | |
| 6'415'000 | 2'420'176 | | Einnahmen | |
| -40'657'000 | -27'102'792 | | Saldo | |
| | | Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion | | 33 |
| 254'541'290 | 228'575'491 | Erfolgsrechnung | Aufwand | |
| 218'800'790 | 201'786'225 | | Ertrag | |
| -35'740'500 | -26'789'266 | | Saldo | |
| 25'550'000 | 13'822'381 | Investitionsrechnung | Ausgaben | |
| 2'465'000 | 2'879'467 | | Einnahmen | |
| -23'085'000 | -10'942'914 | | Saldo | |
| | | Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft | | 34 |
| 376'071'510 | 375'277'324 | Erfolgsrechnung | Aufwand | |
| 280'916'440 | 279'577'263 | | Ertrag | |
| -95'155'070 | -95'700'061 | | Saldo | |
| 29'067'000 | 25'602'338 | Investitionsrechnung | Ausgaben | |
| 16'070'000 | 13'989'941 | | Einnahmen | |
| -12'997'000 | -11'612'397 | | Saldo | |
| | | Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion | | 35 |
| 446'505'640 | 469'907'931 | Erfolgsrechnung | Aufwand | |
| 259'044'490 | 297'805'682 | | Ertrag | |
| -187'461'150 | -172'102'249 | | Saldo | |
| 69'412'840 | 79'036'572 | Investitionsrechnung | Ausgaben | |
| 2'872'000 | 1'754'073 | | Einnahmen | |
| -66'540'840 | -77'282'499 | | Saldo | |
| | | Direktion für Gesundheit und Soziales | | 36 |
| 1'245'007'370 | 1'278'223'321 | Erfolgsrechnung | Aufwand | |
| 451'064'240 | 427'754'240 | | Ertrag | |
| -793'943'130 | -850'469'081 | | Saldo | |
| | 458'489 | Investitionsrechnung | Ausgaben | |
| | | | Einnahmen | |
| | -458'489 | | Saldo | |

| | | Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben | Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen |
|-----------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 37 | Direction des finances | | |
| | Compte de résultats | Charges | 241'169'350 |
| | | Revenus | 2'350'137'690 |
| | | Solde | 2'108'968'340 |
| | Dont résultat extraordinaire | Charges / Dépenses | |
| | | Revenus / Recettes | |
| | | Solde | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 27'270'000 |
| | | Recettes | 3'279'000 |
| | | Solde | -23'991'000 |
| 38 | Direction du développement territorial, des infrastructures, de la mobilité et de l'environnement | | |
| | Compte de résultats | Charges | 280'801'130 |
| | | Revenus | 123'532'960 |
| | | Solde | -157'268'170 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 115'272'360 |
| | | Recettes | 21'751'980 |
| | | Solde | -93'520'380 |

| Finanzdirektion | | | | 37 |
|---|---------------|-----------------------------|--------------------|-----------|
| 204'757'740 | 664'288'003 | Erfolgsrechnung | Aufwand | |
| 2'214'713'310 | 2'679'164'011 | | Ertrag | |
| 2'009'955'570 | 2'014'876'008 | | Saldo | |
| | 50'000'000 | Ausserordentliches Ergebnis | Aufwand / Ausgaben | |
| | | | Ertrag / Einnahmen | |
| | -50'000'000 | | Saldo | |
| 7'700'000 | 15'257'997 | Investitionsrechnung | Ausgaben | |
| 3'138'000 | 8'479'961 | | Einnahmen | |
| -4'562'000 | -6'778'036 | | Saldo | |
| Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität und Umwelt | | | | 38 |
| 265'174'990 | 263'907'226 | Erfolgsrechnung | Aufwand | |
| 117'565'120 | 116'756'832 | | Ertrag | |
| -147'609'870 | -147'150'394 | | Saldo | |
| 105'044'980 | 65'037'556 | Investitionsrechnung | Ausgaben | |
| 20'231'980 | 11'865'272 | | Einnahmen | |
| -84'813'000 | -53'172'284 | | Saldo | |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 1 | Pouvoir législatif | | |
| | Compte de résultats | Charges | 4'181'930 |
| | | Revenus | 15'100 |
| | | Solde | -4'166'830 |
| 1110 | Grand Conseil | | |
| GCON | Compte de résultats | | |
| | | Charges | 3'521'930 |
| | | Revenus | 15'100 |
| | | Solde | -3'506'830 |
| 3000.203 | Indemnités de séances | 1'240'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'039'110 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 30'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 13'830 | |
| 3049.000 | Indemnités de service | 2'000 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 94'050 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 140'970 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'670 | |
| 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 | 84'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 12'250 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 1'100 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 3'650 | |
| 3112.000 | Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 500 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 8'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 160'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 2'500 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 44'000 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 6'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 97'000 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 1'200 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 30'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 230'000 | |
| 3170.302 | Indemnités | 55'000 | |
| 3636.157 | Subventions cantonales aux groupes parlementaires | 217'100 | |
| 4260.014 | Récupérations de frais | | 10'000 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 100 |
| 4470.000 | Locations | | 5'000 |

| Gesetzgebende Behörde | | | 1 |
|------------------------------|------------|---|-------------|
| 4'004'980 | 3'487'677 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 16'100 | 8'379 | | Ertrag |
| -3'988'880 | -3'479'298 | | Saldo |
| Grosser Rat | | | 1110 |
| | | Erfolgsrechnung | GCON |
| 3'409'980 | 2'995'515 | | Aufwand |
| 16'100 | 8'379 | | Ertrag |
| -3'393'880 | -2'987'136 | | Saldo |
| 1'240'000 | 1'208'693 | Sitzungsgelder | 3000.203 |
| 1'017'510 | 867'824 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 36'000 | 15'790 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 12'030 | 11'565 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 2'000 | 1'806 | Dienstentschädigungen | 3049.000 |
| 93'790 | 81'285 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 140'070 | 119'355 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 1'580 | 1'371 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 4'000 | | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'000 | 142 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 2'000 | 2'147 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 94'000 | 71'140 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 12'000 | 10'298 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 2'000 | 13'000 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 9'000 | 893 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 500 | 340 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 7'700 | 6'974 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 85'000 | 85'799 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'000 | 469 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 2'500 | 1'658 | Posttaxen | 3130.002 |
| 40'000 | 23'681 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 6'000 | | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 69'000 | 50'363 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 1'200 | 51'061 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 28'000 | 30'192 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 230'000 | 227'571 | Reisespesen | 3170.100 |
| 55'000 | 55'000 | Entschädigungen | 3170.302 |
| 217'100 | 57'100 | Kantonale Fraktionsbeiträge | 3636.157 |
| 11'000 | 8'023 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| 100 | 56 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 5'000 | 300 | Mietzinse | 4470.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| 1115 | Commissions et délégations | | |
| COMM | Compte de résultats | | |
| | Charges | 660'000 | |
| | Revenus | | |
| | Solde | -660'000 | |
| 3000.200 | Commissions | 580'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 80'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Gesetzgebende Behörde

| Kommissionen und Delegationen | | | 1115 |
|--------------------------------------|----------|--------------|-------------|
| Erfolgsrechnung | | | COMM |
| 595'000 | 492'162 | Aufwand | |
| | | Ertrag | |
| -595'000 | -492'162 | Saldo | |
| 530'000 | 422'200 | Kommissionen | 3000.200 |
| 65'000 | 69'962 | Reisespesen | 3170.100 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 2 | Pouvoir judiciaire | | |
| | Compte de résultats | Charges | 96'763'430 |
| | | Revenus | 43'161'080 |
| | | Solde | -53'602'350 |
| 2100 | Tribunal cantonal | | |
| TCAN | Compte de résultats | | |
| | | Charges | 18'401'750 |
| | | Revenus | 1'191'100 |
| | | Solde | -17'210'650 |
| 3000.102 | Traitements des juges | 3'229'190 | |
| 3000.203 | Indemnités de séances | 200'000 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 4'757'430 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 18'000 | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 38'930 | |
| 3040.301 | Allocations sociales des juges | 23'400 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 5'670 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 709'970 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'149'230 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 11'520 | |
| 3060.000 | Pensions de retraite | 2'240'960 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 42'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 5'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 28'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 8'000 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 8'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 2'000 | |
| 3103.300 | Livres | 30'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 36'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 750 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 1'700 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 2'650 | |
| 3112.000 | Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 1'400 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 130'480 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 85'690 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 2'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 9'500 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 95'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 3'066'520 | |
| 3134.000 | Assurances | 8'460 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 110'220 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 767'440 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 1'440 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 2'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 18'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | 5'000 | |

| Richterliche Behörde | | | 2 |
|-----------------------------|-------------|---|-------------|
| 93'405'120 | 92'976'504 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 44'234'180 | 41'398'700 | | Ertrag |
| -49'170'940 | -51'577'804 | | Saldo |
| Kantonsgericht | | | 2100 |
| | | Erfolgsrechnung | TCAN |
| 17'004'390 | 16'223'438 | | Aufwand |
| 1'230'100 | 1'158'265 | | Ertrag |
| -15'774'290 | -15'065'173 | | Saldo |
| 3'166'500 | 3'092'157 | Gehälter der Richter | 3000.102 |
| 210'000 | 196'010 | Sitzungsgelder | 3000.203 |
| 4'601'600 | 4'400'688 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 18'000 | 13'761 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 125'994 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| 32'920 | 40'686 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 21'320 | 21'300 | Sozialzulagen der Richter | 3040.301 |
| 5'720 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 710'840 | 687'952 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'095'490 | 944'217 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 11'190 | 10'732 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 1'935'510 | 1'886'646 | Ruhegehälter | 3060.000 |
| 42'000 | 36'794 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 5'000 | 6'805 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 32'500 | 25'601 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 8'000 | 3'809 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 14'000 | 11'114 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 8'000 | 9'717 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 33'000 | 34'704 | Bücher | 3103.300 |
| 32'000 | 28'141 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 2'400 | 13'178 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 500 | -929 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 1'200 | 4'220 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 1'400 | 1'678 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 245'520 | 65'807 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 91'140 | 56'661 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 2'000 | 1'470 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 9'500 | 10'267 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 2'500 | 965 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 100'000 | 90'194 | Posttaxen | 3130.002 |
| 1'872'800 | 2'278'154 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 7'470 | 7'463 | Versicherungen | 3134.000 |
| 70'000 | 65'384 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 1'015'930 | 530'248 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 1'440 | 1'440 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 2'000 | 1'740 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 20'000 | 9'892 | Reisespesen | 3170.100 |
| 5'000 | 7'175 | Debitorenverluste | 3181.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 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 | 40'000 | |
| 3199.061 | Débours pénaux | 3'000 | |
| 3199.062 | Débours civils | 15'000 | |
| 3199.063 | Assistance judiciaire pénale | 385'000 | |
| 3199.064 | Assistance judiciaire civile | 495'000 | |
| 3199.065 | Assistance judiciaire administrative | 125'000 | |
| 3910.003 | Exécution des condamnations dans les établissements du canton | 120'000 | |
| 3910.005 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | 1'200 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 425'000 |
| 4210.013 | Emoluments judiciaires pénaux | | 270'000 |
| 4210.014 | Emoluments judiciaires civils | | 400'000 |
| 4250.000 | Ventes | | 2'000 |
| 4250.001 | Ventes d'imprimés | | 4'000 |
| 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 | | 20'000 |
| 4260.039 | Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle | | 10'000 |
| 4260.056 | Dépenses administratives pénales récupérées | | 35'000 |
| 4260.058 | Débours pénaux récupérés | | 3'000 |
| 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 | 27'200'330 | |
| | Revenus | | 6'244'000 |
| | Solde | -20'956'330 | |
| 3000.102 | Traitements des juges | 3'891'310 | |
| 3000.203 | Indemnités de séances | 395'000 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 7'223'630 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 121'000 | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 81'340 | |
| 3040.301 | Allocations sociales des juges | 39'030 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 180 | |
| 3049.401 | Primes de fidélité des juges | 90 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 11'890 | |
| 3049.501 | Gratifications d'ancienneté des juges | 5'850 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 1'004'100 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'460'530 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 17'490 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Richterliche Behörde

| | | | |
|---------|---------|---|----------|
| 250'000 | 202'465 | Debitorenverluste, Strafsachen | 3181.005 |
| 35'000 | 27'106 | Debitorenverluste, Zivilsachen | 3181.006 |
| 80'000 | 38'627 | Entschädigungen in Strafsachen | 3199.005 |
| 60'000 | 10'505 | Verwaltungsauslagen | 3199.017 |
| 5'000 | 1'914 | Auslagen in Strafsachen | 3199.061 |
| 9'000 | 16'855 | Auslagen in Zivilsachen | 3199.062 |
| 320'000 | 389'778 | Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen | 3199.063 |
| 560'000 | 495'989 | Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen | 3199.064 |
| 130'000 | 105'994 | Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen | 3199.065 |
| 120'000 | 211'370 | Strafvollzug in den kantonalen Anstalten | 3910.003 |
| 1'000 | 1'000 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB | 3910.005 |
| 420'000 | 423'217 | Gebühren | 4210.000 |
| 280'000 | 223'834 | Gerichtsgebühren in Strafsachen | 4210.013 |
| 400'000 | 351'368 | Gerichtsgebühren in Zivilsachen | 4210.014 |
| 2'000 | 2'000 | Verkäufe | 4250.000 |
| 20'000 | 4'377 | Verkauf von Drucksachen | 4250.001 |
| | 15'813 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 54'055 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 2'600 | 2'302 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 26'000 | | Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen | 4260.033 |
| 17'000 | 16'835 | Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge | 4260.039 |
| 38'000 | 30'873 | Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen | 4260.056 |
| 5'000 | 1'914 | Rückerstattete Auslagen in Strafsachen | 4260.058 |
| 9'000 | 16'855 | Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen | 4260.059 |
| 10'000 | 14'823 | Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen | 4260.061 |
| 500 | | Bussen | 4270.000 |

Bezirksgerichte

2105

Erfolgsrechnung

TARR

| | | | |
|-------------|-------------|---|----------|
| 26'074'750 | 26'870'601 | Aufwand | |
| 6'315'000 | 5'650'538 | Ertrag | |
| -19'759'750 | -21'220'063 | Saldo | |
| 3'789'870 | 3'871'976 | Gehälter der Richter | 3000.102 |
| 380'000 | 342'929 | Sitzungsgelder | 3000.203 |
| 7'003'040 | 6'866'259 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 121'000 | 69'404 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 44'403 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 70'300 | 79'282 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 41'880 | 48'556 | Sozialzulagen der Richter | 3040.301 |
| 180 | 180 | Treueprämien | 3049.400 |
| 90 | 38 | Treueprämien der Richter | 3049.401 |
| 28'260 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 22'670 | | Dienstaltersgeschenke der Richter | 3049.501 |
| 996'610 | 989'194 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'388'030 | 1'344'798 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 17'100 | 16'880 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |

| | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------|---|-------------------|
| 3090.000 | Frais de formation | 56'000 |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 10'200 |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 106'000 |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 5'900 |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 5'700 |
| 3103.300 | Livres | 30'200 |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 38'700 |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 19'100 |
| 3110.200 | Achats de machines | 4'170 |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 5'200 |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 153'160 |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 1'400 |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 30'000 |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 3'580 |
| 3130.002 | Taxes postales | 529'000 |
| 3130.047 | Frais bancaires | 250 |
| 3134.000 | Assurances | 5'320 |
| 3150.200 | Entretien des machines | 2'000 |
| 3160.100 | Locations de locaux | 270'400 |
| 3170.100 | Déplacements | 42'500 |
| 3181.005 | Pertes sur créances, affaires pénales | 1'670'000 |
| 3181.006 | Pertes sur créances, affaires civiles | 148'000 |
| 3199.005 | Indemnités en matière pénale | 447'000 |
| 3199.061 | Débours pénaux | 1'370'000 |
| 3199.062 | Débours civils | 530'000 |
| 3199.063 | Assistance judiciaire pénale | 2'080'000 |
| 3199.064 | Assistance judiciaire civile | 4'670'000 |
| 3910.003 | Exécution des condamnations dans les établissements du canton | 340'000 |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 375'110 |
| 4210.013 | Emoluments judiciaires pénaux | 785'000 |
| 4210.014 | Emoluments judiciaires civils | 2'630'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | 33'000 |
| 4260.056 | Dépenses administratives pénales récupérées | 98'000 |
| 4260.057 | Dépenses administratives civiles récupérées | 166'000 |
| 4260.058 | Débours pénaux récupérés | 1'390'000 |
| 4260.059 | Débours civils récupérés | 543'000 |
| 4260.060 | Assistance judiciaire pénale récupérée | 1'000 |
| 4260.061 | Assistance judiciaire civile récupérée | 33'000 |
| 4270.000 | Amendes | 565'000 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Richterliche Behörde

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 56'500 | 45'773 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 10'200 | 9'915 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 106'500 | 119'926 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 5'400 | 5'416 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 5'500 | 5'319 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 36'400 | 36'947 | Bücher | 3103.300 |
| 34'100 | 25'084 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 7'960 | 27'980 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 210 | 3'070 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| | 2'000 | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| | 3'165 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 121'360 | 95'469 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 400 | 1'912 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 30'000 | 31'894 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 6'320 | 3'222 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 549'000 | 505'102 | Posttaxen | 3130.002 |
| 250 | 224 | Bankspesen | 3130.047 |
| 4'700 | 4'645 | Versicherungen | 3134.000 |
| | | Unterhalt der Maschinen | 3150.200 |
| 243'270 | 236'077 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 47'000 | 33'348 | Reisespesen | 3170.100 |
| 1'690'000 | 1'512'144 | Debitorenverluste, Strafsachen | 3181.005 |
| 142'000 | 93'172 | Debitorenverluste, Zivilsachen | 3181.006 |
| 427'000 | 461'753 | Entschädigungen in Strafsachen | 3199.005 |
| 1'310'000 | 1'052'973 | Auslagen in Strafsachen | 3199.061 |
| 535'000 | 564'977 | Auslagen in Zivilsachen | 3199.062 |
| 1'925'000 | 2'565'148 | Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen | 3199.063 |
| 4'390'000 | 5'015'435 | Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen | 3199.064 |
| 340'000 | 357'348 | Strafvollzug in den kantonalen Anstalten | 3910.003 |
| 191'650 | 377'266 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 805'000 | 573'931 | Gerichtsgebühren in Strafsachen | 4210.013 |
| 2'760'000 | 2'469'292 | Gerichtsgebühren in Zivilsachen | 4210.014 |
| | 31'516 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 54'972 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 35'000 | 37'573 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 100'000 | 82'567 | Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen | 4260.056 |
| 161'000 | 129'306 | Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen | 4260.057 |
| 1'310'000 | 1'264'214 | Rückerstattete Auslagen in Strafsachen | 4260.058 |
| 535'000 | 619'954 | Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen | 4260.059 |
| 1'000 | 13'370 | Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen | 4260.060 |
| 38'000 | 63 | Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen | 4260.061 |
| 570'000 | 373'780 | Bussen | 4270.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 2111 | Ministère public | | |
| MINP | Compte de résultats | | |
| Charges | | 21'202'440 | |
| Revenus | | | 11'226'000 |
| Solde | | -9'976'440 | |
| 3000.102 | Traitements des juges | 2'954'750 | |
| 3000.203 | Indemnités de séances | 8'000 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 4'404'730 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 100'000 | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 69'050 | |
| 3040.301 | Allocations sociales des juges | 41'690 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 3'610 | |
| 3049.501 | Gratifications d'ancienneté des juges | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 660'960 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 974'990 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 11'210 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 45'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 5'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 100'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 5'000 | |
| 3103.300 | Livres | 7'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 13'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 15'950 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 32'800 | |
| 3112.000 | Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 1'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 72'310 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 2'500 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 95'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 12'500 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 145'000 | |
| 3144.001 | Aménagement d'immeubles loués | 56'840 | |
| 3150.200 | Entretien des machines | 1'000 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 500 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 380'050 | |
| 3170.100 | Déplacements | 13'000 | |
| 3181.005 | Pertes sur créances, affaires pénales | 2'800'000 | |
| 3199.005 | Indemnités en matière pénale | 300'000 | |
| 3199.061 | Débours pénaux | 4'180'000 | |
| 3199.063 | Assistance judiciaire pénale | 890'000 | |
| 3910.003 | Exécution des condamnations dans les établissements du canton | 2'800'000 | |
| 4210.013 | Emoluments judiciaires pénaux | | 2'100'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 3'000 |
| 4260.056 | Dépenses administratives pénales récupérées | | 360'000 |

| | | Staatsanwaltschaft | 2111 |
|------------|------------|---|-------------|
| | | Erfolgsrechnung | MINP |
| | | Aufwand | |
| | | Ertrag | |
| | | Saldo | |
| 20'955'940 | 20'701'490 | | |
| 11'036'000 | 10'982'559 | | |
| -9'919'940 | -9'718'931 | | |
| 2'769'310 | 2'646'583 | Gehälter der Richter | 3000.102 |
| 8'000 | 8'818 | Sitzungsgelder | 3000.203 |
| 4'093'620 | 4'215'835 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 500'000 | 459'663 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 39'332 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 62'170 | 62'339 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 34'290 | 34'320 | Sozialzulagen der Richter | 3040.301 |
| 17'040 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 15'940 | 15'195 | Dienstaltersgeschenke der Richter | 3049.501 |
| 632'620 | 676'028 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 920'520 | 909'324 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 10'420 | 11'207 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 45'000 | 43'352 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 5'000 | 5'493 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 90'000 | 125'952 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 7'000 | 2'998 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 12'000 | 6'812 | Bücher | 3103.300 |
| 8'000 | 8'388 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 2'400 | 39'904 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 4'750 | | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 2'000 | 483 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 64'080 | 39'308 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 2'000 | 2'571 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 85'000 | 67'520 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 12'500 | 12'262 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 145'000 | 155'245 | Posttaxen | 3130.002 |
| 100'000 | 19'955 | Ausbau von Mietliegenschaften | 3144.001 |
| 1'000 | | Unterhalt der Maschinen | 3150.200 |
| 1'000 | | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 377'280 | 357'393 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 18'000 | 10'965 | Reisespesen | 3170.100 |
| 2'500'000 | 2'558'622 | Debitorenverluste, Strafsachen | 3181.005 |
| 290'000 | 269'805 | Entschädigungen in Strafsachen | 3199.005 |
| 4'200'000 | 4'489'035 | Auslagen in Strafsachen | 3199.061 |
| 900'000 | 881'995 | Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen | 3199.063 |
| 3'020'000 | 2'524'786 | Strafvollzug in den kantonalen Anstalten | 3910.003 |
| 2'150'000 | 2'022'115 | Gerichtsgebühren in Strafsachen | 4210.013 |
| | 8'696 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 41'459 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 3'000 | 3'256 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 320'000 | 339'547 | Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen | 4260.056 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 4260.058 | Débours pénaux récupérés | | 1'100'000 |
| 4270.000 | Amendes | | 7'663'000 |
| 2112 | Tribunal des mesures de contrainte | | |
| TMCO | Compte de résultats | | |
| | Charges | 1'048'060 | |
| | Revenus | | 2'000 |
| | Solde | -1'046'060 | |
| 3000.102 | Traitements des juges | 380'540 | |
| 3000.203 | Indemnités de séances | 8'000 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 347'200 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 10'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 6'300 | |
| 3040.301 | Allocations sociales des juges | 7'920 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 65'800 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 83'640 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'150 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 3'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 200 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 6'000 | |
| 3103.300 | Livres | 2'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 3'500 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 3'050 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 3'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 8'560 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 20'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 700 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 7'000 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 42'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 1'500 | |
| 3199.063 | Assistance judiciaire pénale | 2'000 | |
| 3199.065 | Assistance judiciaire administrative | 35'000 | |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 2'000 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 2'000 |
| 2115 | Tribunal des mineurs | | |
| CPMI | Compte de résultats | | |
| | Charges | 3'203'660 | |
| | Revenus | | 459'100 |
| | Solde | -2'744'560 | |
| 3000.102 | Traitements des juges | 433'330 | |
| 3000.200 | Commissions | | |
| 3000.203 | Indemnités de séances | 7'500 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'090'960 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Richterliche Behörde

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 900'000 | 1'142'235 | Rückerstattete Auslagen in Strafsachen | 4260.058 |
| 7'663'000 | 7'425'251 | Bussen | 4270.000 |

Zwangsmassnahmengericht

2112

Erfolgsrechnung

TMCO

| | | |
|----------|----------|---------|
| 955'820 | 984'290 | Aufwand |
| 500 | 19'196 | Ertrag |
| -955'320 | -965'094 | Saldo |

| | | | |
|---------|---------|---|----------|
| 367'690 | 381'221 | Gehälter der Richter | 3000.102 |
| 8'000 | 15'235 | Sitzungsgelder | 3000.203 |
| 327'770 | 313'115 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 10'000 | 4'175 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 6'720 | 6'780 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 7'920 | 8'514 | Sozialzulagen der Richter | 3040.301 |
| 64'290 | 64'566 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 79'550 | 77'096 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 1'100 | 1'059 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 3'000 | 1'958 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 200 | | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 4'000 | 5'651 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 3'000 | 2'013 | Bücher | 3103.300 |
| 2'000 | 2'359 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| | 65 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 3'330 | 2'107 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| | | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'700 | 424 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 7'000 | 7'782 | Posttaxen | 3130.002 |
| 19'050 | 19'051 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 2'500 | 1'091 | Reisespesen | 3170.100 |
| 2'000 | 26'626 | Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen | 3199.063 |
| 35'000 | 43'403 | Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen | 3199.065 |
| | 2'691 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 16'433 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 500 | 71 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |

Jugendgericht

2115

Erfolgsrechnung

CPMI

| | | |
|------------|------------|---------|
| 3'099'440 | 2'948'364 | Aufwand |
| 464'100 | 497'459 | Ertrag |
| -2'635'340 | -2'450'905 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|------------------------|----------|
| 419'380 | 402'153 | Gehälter der Richter | 3000.102 |
| | 593 | Kommissionen | 3000.200 |
| 7'500 | 6'097 | Sitzungsgelder | 3000.203 |
| 1'047'710 | 1'007'570 | Gehälter des Personals | 3010.100 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 5'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 10'080 | |
| 3040.301 | Allocations sociales des juges | 6'840 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 160 | |
| 3049.501 | Gratifications d'ancienneté des juges | 12'290 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 139'140 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 200'670 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'460 | |
| 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 | 1'500 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 5'800 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 15'200 | |
| 3110.200 | Achats de machines | | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 14'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 27'870 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 40'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 2'500 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 24'000 | |
| 3134.000 | Assurances | | |
| 3144.001 | Aménagement d'immeubles loués | | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 229'560 | |
| 3170.100 | Déplacements | 10'000 | |
| 3181.005 | Pertes sur créances, affaires pénales | 200'000 | |
| 3199.061 | Débours pénaux | 345'000 | |
| 3199.063 | Assistance judiciaire pénale | 205'000 | |
| 3637.213 | Pensions de jeunes délinquants | 140'000 | |
| 3910.003 | Exécution des condamnations dans les établissements du canton | 1'500 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 45'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.024 | Récupérations de pensions de jeunes délinquants | | 1'000 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 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 | 11'266'210 | |
| | Revenus | | 1'342'520 |
| | Solde | -9'923'690 | |
| 3000.200 | Commissions | | |
| 3000.203 | Indemnités de séances | 595'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 6'995'870 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 14'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Richterliche Behörde

| | | | |
|---------|---------|--|----------|
| 5'000 | 1'600 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 8'200 | 8'700 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 5'400 | 6'450 | Sozialzulagen der Richter | 3040.301 |
| 160 | 160 | Treueprämien | 3049.400 |
| | | Dienstaltersgeschenke der Richter | 3049.501 |
| 135'830 | 128'865 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 187'140 | 174'334 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 2'380 | 2'273 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 17'000 | 20'730 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 800 | 776 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 14'000 | 13'823 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 1'500 | 1'467 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 4'000 | 1'613 | Bücher | 3103.300 |
| 3'300 | 3'027 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 2'400 | 3'357 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 5'040 | 1'368 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 32'470 | 18'412 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 38'000 | 38'678 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 3'000 | 2'442 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 22'000 | 26'136 | Posttaxen | 3130.002 |
| | 300 | Versicherungen | 3134.000 |
| | 1'523 | Ausbau von Mietliegenschaften | 3144.001 |
| 223'730 | 212'927 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 12'000 | 9'077 | Reisespesen | 3170.100 |
| 200'000 | 158'803 | Debitorenverluste, Strafsachen | 3181.005 |
| 350'000 | 345'512 | Auslagen in Strafsachen | 3199.061 |
| 210'000 | 233'089 | Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen | 3199.063 |
| 140'000 | 87'640 | Kostgelder jugendlicher Straftäter | 3637.213 |
| 1'500 | 28'873 | Strafvollzug in den kantonalen Anstalten | 3910.003 |
| 50'000 | 45'548 | Gebühren | 4210.000 |
| | 20'142 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 1'000 | | Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter | 4260.024 |
| | 2'920 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 100 | 123 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 15'000 | 18'420 | Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen | 4260.056 |
| 350'000 | 347'022 | Rückerstattete Auslagen in Strafsachen | 4260.058 |
| 48'000 | 63'286 | Bussen | 4270.000 |

Friedensgerichte

2120

Erfolgsrechnung

JUPA

| | | |
|------------|------------|---------|
| 10'826'780 | 11'222'926 | Aufwand |
| 1'340'520 | 1'385'314 | Ertrag |
| -9'486'260 | -9'837'612 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|-----------------------------|----------|
| | 744 | Kommissionen | 3000.200 |
| 565'000 | 570'182 | Sitzungsgelder | 3000.203 |
| 6'834'200 | 6'796'789 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 14'000 | 6'209 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 73'070 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 200 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 630'500 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 886'640 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 11'200 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 38'500 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 6'950 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 59'300 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 2'000 | |
| 3103.300 | Livres | 8'950 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 19'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 6'100 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 1'700 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 2'320 | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 48'650 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 59'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'700 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 181'000 | |
| 3144.001 | Aménagement d'immeubles loués | 5'000 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 341'120 | |
| 3170.100 | Déplacements | 68'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3181.006 | Pertes sur créances, affaires civiles | 83'000 | |
| 3199.060 | Frais d'assistance judiciaire | 700'000 | |
| 3199.062 | Débours civils | 278'000 | |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 149'440 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 1'132'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 28'520 |
| 4260.059 | Débours civils récupérés | | 182'000 |
| 4409.000 | Intérêts de retard | | |
| 2125 | Offices des poursuites | | |
| OPOU | Compte de résultats | | |
| | Charges | 11'550'810 | |
| | Revenus | | 21'137'400 |
| | Solde | | 9'586'590 |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 5'635'310 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 50'000 | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 61'130 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 790 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Richterliche Behörde

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| | 30'514 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| | 72'149 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 69'530 | 77'403 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 200 | 200 | Treueprämien | 3049.400 |
| 13'350 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 633'440 | 626'394 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 854'300 | 816'429 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 11'030 | 10'821 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 49'500 | 52'944 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 6'950 | 7'261 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 56'800 | 61'168 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 2'000 | 839 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 12'500 | 8'239 | Bücher | 3103.300 |
| 13'500 | 9'168 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 5'790 | 22'792 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 2'300 | | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| | 240 | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 56'270 | 25'921 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 57'150 | 50'959 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 4'700 | 1'382 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 162'500 | 177'274 | Posttaxen | 3130.002 |
| | | Ausbau von Mietliegenschaften | 3144.001 |
| 328'080 | 275'645 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 67'000 | 64'670 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 1'811 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 82'000 | 90'716 | Debitorenverluste, Zivilsachen | 3181.006 |
| 600'000 | 818'872 | Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege | 3199.060 |
| 236'000 | 394'654 | Auslagen in Zivilsachen | 3199.062 |
| 88'690 | 150'534 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 1'137'000 | 1'052'017 | Gebühren | 4210.000 |
| | 37'482 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 49'032 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 16'520 | 40'756 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 187'000 | 205'959 | Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen | 4260.059 |
| | 68 | Verzugszinsen | 4409.000 |

Betreibungsämter

2125

Erfolgsrechnung

OPOU

11'723'190 10'995'222 Aufwand

22'439'000 20'546'364 Ertrag

10'715'810 9'551'142 Saldo

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 5'608'480 | 5'326'166 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 93'000 | | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 63'166 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| 58'490 | 59'789 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 790 | 1'000 | Treueprämien | 3049.400 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 12'420 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 501'290 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 617'940 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 9'200 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 29'200 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 10'900 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 88'400 | |
| 3103.300 | Livres | 2'250 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 8'600 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 3'050 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 4'200 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 45'590 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 30'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 3'520 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 40'000 | |
| 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 | 337'180 | |
| 3170.100 | Déplacements | 24'300 | |
| 3199.018 | Débours récupérables | 3'535'000 | |
| 3910.000 | Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications | 260'000 | |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 125'540 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 16'900'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 17'400 |
| 4260.032 | Débours récupérés | | 4'220'000 |
| 2130 | Office des faillites | | |
| OFAI | Compte de résultats | | |
| | Charges | 2'115'870 | |
| | Revenus | | 1'452'000 |
| | Solde | -663'870 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'238'530 | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 8'260 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 108'730 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 140'550 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'040 | |
| 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 | |
| 3103.300 | Livres | 1'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 2'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Richterliche Behörde

| | | | |
|------------|------------|---|----------|
| 10'680 | 9'129 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 513'710 | 486'280 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 628'890 | 557'523 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 9'190 | 8'667 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 28'400 | 36'182 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 10'900 | 10'784 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 88'900 | 85'978 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 2'950 | 1'391 | Bücher | 3103.300 |
| 8'600 | 7'918 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 3'650 | 16'966 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | 6'440 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| | 1'235 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| | 55 | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 50'480 | 26'575 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 31'000 | 29'198 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 6'920 | 2'793 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 39'300 | 38'368 | Posttaxen | 3130.002 |
| 15'000 | 15'000 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 90'000 | 82'664 | Informatik-Nutzungsaufwand | 3133.000 |
| 10'000 | | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 329'230 | 313'164 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 27'300 | 20'640 | Reisespesen | 3170.100 |
| 3'730'000 | 3'402'690 | Rückforderbare Auslagen | 3199.018 |
| 260'000 | 260'000 | Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation | 3910.000 |
| 67'330 | 125'463 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 17'550'000 | 16'433'559 | Gebühren | 4210.000 |
| | 10'477 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 24'191 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 19'000 | 12'890 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 4'870'000 | 4'065'247 | Rückerstattete Auslagen | 4260.032 |

Konkursamt

2130

Erfolgsrechnung

OFAI

| | | |
|-----------|------------|---------|
| 1'975'800 | 2'305'316 | Aufwand |
| 1'302'000 | 1'158'735 | Ertrag |
| -673'800 | -1'146'581 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 1'135'100 | 1'117'062 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| | 49'451 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| 7'280 | 10'290 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 104'130 | 102'112 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 128'290 | 114'459 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 1'880 | 1'843 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 5'000 | 4'410 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 700 | 8 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 12'000 | 11'734 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 500 | | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 800 | 231 | Bücher | 3103.300 |
| 2'000 | 1'477 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3110.100 | Achats de mobilier | 1'000 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 1'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 32'050 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 15'500 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 800 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 58'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 65'000 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 246'210 | |
| 3170.100 | Déplacements | 2'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | 95'000 | |
| 3199.018 | Débours récupérables | 80'000 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 1'200'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 2'000 |
| 4260.032 | Débours récupérés | | 250'000 |
| 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 | 302'830 | |
| | Revenus | | 1'000 |
| | Solde | -301'830 | |
| 3000.200 | Commissions | 175'000 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 82'200 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 3'960 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 7'470 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 9'760 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 140 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 1'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 6'000 | |
| 3103.300 | Livres | 1'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 500 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Richterliche Behörde

| | | | |
|-----------|---------|--|----------|
| 3'300 | 4'000 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | 449 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 36'920 | 18'307 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 15'000 | 16'891 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'300 | 438 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 58'000 | 63'354 | Posttaxen | 3130.002 |
| | 364'763 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 50'000 | 49'907 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 236'600 | 227'826 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 2'000 | 1'464 | Reisespesen | 3170.100 |
| 95'000 | 80'538 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 80'000 | 64'303 | Rückforderbare Auslagen | 3199.018 |
| 1'100'000 | 991'040 | Gebühren | 4210.000 |
| | 22 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 2'000 | 1'476 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 200'000 | 166'196 | Rückerstattete Auslagen | 4260.032 |

Enteignungskommission

2160

Erfolgsrechnung

COEX

104'360 120'021 Aufwand

104'360 Ertrag

-120'021 Saldo

| | | | |
|---------|---------|-------------------------|----------|
| 100'000 | 120'021 | Gehälter der Mitglieder | 3001.108 |
| 360 | | Büromaterialien | 3100.100 |
| 2'000 | | Reisespesen | 3170.100 |
| 2'000 | | Verwaltungsauslagen | 3199.017 |
| 104'360 | | Gebühren | 4210.000 |

Schlichtungskommissionen in Miet- und Pachtangelegenheiten

2170

Erfolgsrechnung

COCO

316'630 279'489 Aufwand

1'000 Ertrag

-315'630 -279'489 Saldo

| | | | |
|---------|---------|-----------------------------------|----------|
| 195'000 | 142'381 | Kommissionen | 3000.200 |
| 74'670 | 93'988 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 1'110 | 2'157 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 2'220 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 7'130 | 8'711 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 9'370 | 11'952 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 130 | 155 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 500 | 960 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 6'000 | 6'251 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 1'000 | 651 | Bücher | 3103.300 |
| 1'000 | | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'800 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 13'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 1'000 | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 1'000 |
| 2900 | Conseil de la magistrature | | |
| CMAG | Compte de résultats | | |
| | Charges | 367'110 | |
| | Revenus | | 1'600 |
| | Solde | -365'510 | |
| 3000.200 | Commissions | 50'000 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 224'950 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 3'600 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 13'330 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 21'680 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 31'460 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 390 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 500 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 1'500 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 1'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 700 | |
| 3103.300 | Livres | 300 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 15'000 | |
| 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 | | |
| 3170.100 | Déplacements | 500 | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 1'600 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Richterliche Behörde

| | | | |
|--------|--------|-----------------------------------|----------|
| 300 | 39 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 17'000 | 11'361 | Posttaxen | 3130.002 |
| 1'200 | 885 | Reisespesen | 3170.100 |
| 1'000 | | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |

Justizrat

2900

Erfolgsrechnung

CMAG

| | | |
|----------|----------|---------|
| 368'020 | 325'346 | Aufwand |
| 1'600 | 270 | Ertrag |
| -366'420 | -325'076 | Saldo |

| | | | |
|---------|---------|--|----------|
| 56'000 | 45'320 | Kommissionen | 3000.200 |
| 217'840 | 200'331 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 3'600 | 2'880 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 20'180 | 18'568 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 30'420 | 26'877 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 350 | 331 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 500 | 430 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 1'500 | 1'200 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 2'000 | 870 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 700 | | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 300 | | Bücher | 3103.300 |
| 1'200 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 4'780 | 3'427 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 3'000 | | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 200 | 43 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 2'000 | 1'731 | Posttaxen | 3130.002 |
| | 72 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 22'950 | 22'949 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 500 | 318 | Reisespesen | 3170.100 |
| 1'600 | 270 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3 | Pouvoir exécutif - Administration | | |
| | Compte de résultats | | |
| | Charges | 4'135'839'260 | |
| | Revenus | | 4'194'532'890 |
| | Solde | | 58'693'630 |
| | Dont résultat extraordinaire | | |
| | Charges / Dépenses | | |
| | Revenus / Recettes | | |
| | Solde | | |
| | Compte des investissements | | |
| | Dépenses | 296'248'360 | |
| | Recettes | | 48'657'980 |
| | Solde | -247'590'380 | |
| 31 | Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat | | |
| | Compte de résultats | | |
| | Charges | 22'453'830 | |
| | Revenus | | 5'731'500 |
| | Solde | -16'722'330 | |
| 3100 | Conseil d'Etat | | |
| CETA | Compte de résultats | | |
| | Charges | 6'100'850 | |
| | Revenus | | 492'000 |
| | Solde | -5'608'850 | |
| 3000.100 | Traitements des Conseillers d'Etat | 1'967'420 | |
| 3040.303 | Allocations sociales | 10'800 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 168'820 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 120'650 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'720 | |
| 3060.000 | Pensions de retraite | 2'767'740 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 380'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 200 | |
| 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 | 279'000 | |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 300'000 |
| 4260.039 | Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle | | 42'000 |
| 4511.007 | Prélèvements sur provisions | | 150'000 |

| Vollziehende Behörde - Verwaltung | | | 3 |
|--|---------------|---|--------------------|
| 3'954'128'065 | 4'420'379'280 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 4'007'390'770 | 4'475'930'207 | | Ertrag |
| 53'262'705 | 55'550'927 | | Saldo |
| | 50'000'000 | Ausserordentliches Ergebnis | Aufwand / Ausgaben |
| | | | Ertrag / Einnahmen |
| | -50'000'000 | | Saldo |
| 283'846'820 | 228'738'301 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 51'191'980 | 41'388'890 | | Einnahmen |
| -232'654'840 | -187'349'411 | | Saldo |
| Staatsrat - Staatskanzlei | | | 31 |
| 21'749'480 | 20'823'673 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 5'688'500 | 5'205'012 | | Ertrag |
| -16'060'980 | -15'618'661 | | Saldo |
| Staatsrat | | | 3100 |
| | | Erfolgsrechnung | CETA |
| 5'851'390 | 5'741'562 | | Aufwand |
| 502'000 | 258'869 | | Ertrag |
| -5'349'390 | -5'482'693 | | Saldo |
| 1'936'430 | 1'888'319 | Gehälter der Staatsräte | 3000.100 |
| 12'600 | 12'450 | Sozialzulagen | 3040.303 |
| 174'080 | 169'898 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 118'870 | 115'177 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 1'720 | 6'216 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 2'554'690 | 2'608'858 | Ruhegehälter | 3060.000 |
| 380'000 | 230'000 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 500 | 64 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 200'000 | 280'183 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 116'000 | 87'746 | Reisespesen | 3170.100 |
| 88'500 | 88'500 | Delegationen und Repräsentationsausgaben | 3170.200 |
| 268'000 | 254'151 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 310'000 | 217'420 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 42'000 | 41'449 | Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge | 4260.039 |
| 150'000 | | Entnahmen aus Rückstellungen | 4511.007 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3105 | Chancellerie d'Etat | | |
| CHAN | Compte de résultats | | |
| | Charges | 7'131'920 | |
| | Revenus | | 525'400 |
| | Solde | -6'606'520 | |
| 3000.200 | Commissions | 2'000 | |
| 3000.204 | Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures) | 40'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 3'642'920 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 221'000 | |
| 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 | 21'680 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 328'430 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 534'290 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 5'700 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 13'500 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 4'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 12'000 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 1'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 20'000 | |
| 3102.106 | Matériel de votations | 345'000 | |
| 3103.300 | Livres | 500 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 63'500 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 1'000 | |
| 3111.500 | Achats de véhicules | | |
| 3112.000 | Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 3'500 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 6'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 369'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 4'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 140'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 428'300 | |
| 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 | 410'300 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 45'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 26'000 | |
| 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 | 348'000 | |
| 3636.000 | Subventions cantonales | 53'200 | |
| 3636.147 | Subventions cantonales aux partis politiques | | |

| | | Staatskanzlei | 3105 |
|------------|------------|--|-------------|
| | | Erfolgsrechnung | CHAN |
| 6'526'340 | 6'372'122 | Aufwand | |
| 320'400 | 606'256 | Ertrag | |
| -6'205'940 | -5'765'866 | Saldo | |
| 2'000 | 1'358 | Kommissionen | 3000.200 |
| 47'000 | 23'614 | Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter) | 3000.204 |
| 3'166'510 | 3'073'760 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 13'000 | 15'764 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 118'830 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| | 183'381 | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte) | 3010.240 |
| | 9'656 | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie | 3010.700 |
| 29'190 | 27'030 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| | 7'084 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 292'310 | 284'669 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 456'290 | 417'836 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 4'940 | 4'774 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 9'000 | 12'216 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 4'000 | 8'968 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 11'500 | 12'655 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 1'000 | 610 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 20'000 | 37'860 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 274'000 | 115'923 | Abstimmungsmaterial | 3102.106 |
| 500 | 515 | Bücher | 3103.300 |
| 63'500 | 64'677 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | 14'500 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 1'000 | | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| | 64'000 | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 4'000 | 3'038 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 6'000 | 5'017 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 313'000 | 351'772 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 6'000 | 3'866 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 120'000 | 80'276 | Posttaxen | 3130.002 |
| 435'500 | 398'428 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 2'000 | 1'812 | Versicherungen | 3134.000 |
| 1'000 | 596 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 12'000 | 13'037 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 383'800 | 364'631 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 90'000 | 39'481 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 27'000 | 23'358 | Reisespesen | 3170.100 |
| 14'100 | 14'100 | Delegationen und Repräsentationsausgaben | 3170.200 |
| | 38 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 13'000 | 12'622 | Urheberrechte | 3192.015 |
| | 16'386 | Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie | 3199.007 |
| 135'000 | 150'783 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 43'200 | 393'200 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 525'000 | | Kantonsbeiträge an politische Parteien | 3636.147 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 4120.001 | Droits d'affermage de la Feuille officielle | | 195'000 |
| 4210.000 | Emoluments | | 102'000 |
| 4250.002 | Ventes de matériel | | 4'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 222'400 |
| 4260.014 | Récupérations de frais | | |
| 4260.027 | Récupérations de frais de port | | 1'000 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 1'000 |
| 4630.060 | Subventions fédérales aux cantons plurilingues | | |
| 3110 | Service d'achat du matériel et des imprimés | | |
| ECON | Compte de résultats | | |
| | Charges | 5'249'370 | |
| | Revenus | | 4'703'000 |
| | Solde | -546'370 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 797'180 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 1'340 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 72'130 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 108'400 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'320 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 3'500 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 1'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 3'000 | |
| 3101.003 | Achats de matériel | 330'000 | |
| 3101.012 | Matériel pour la revente | 300'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 1'300 | |
| 3109.100 | Frais d'achats | | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 650 | |
| 3110.200 | Achats de machines | | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 2'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'250 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 2'500 | |
| 3134.000 | Assurances | | |
| 3150.200 | Entretien des machines | 15'000 | |
| 3151.500 | Entretien des véhicules | | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 4'800 | |
| 3170.100 | Déplacements | 1'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3181.014 | Ecart d'inventaires | 3'000 | |
| 3900.002 | Coût marchandises livrées aux services de l'Etat | 3'000'000 | |
| 3900.010 | Imprimés ventes internes | 600'000 | |
| 4250.001 | Ventes d'imprimés | | 350'000 |
| 4250.002 | Ventes de matériel | | 350'000 |
| 4250.030 | Marge sur ventes internes | | 400'000 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 3'000 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Staatsrat - Staatskanzlei

| | | | |
|---------|---------|--|----------|
| 195'000 | 197'189 | Verpachtung des Amtsblattes | 4120.001 |
| 105'000 | 90'757 | Gebühren | 4210.000 |
| 4'000 | 6'891 | Materialverkäufe | 4250.002 |
| | 8'701 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 14'400 | 22'705 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| | 8'213 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| 1'000 | 618 | Rückerstattung Postoauslagen | 4260.027 |
| | 20'437 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 1'000 | 746 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 250'000 | Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone | 4630.060 |

Amt für Drucksachen und Material

3110

Erfolgsrechnung

ECON

| | | |
|-----------|-----------|---------|
| 5'632'450 | 4'938'665 | Aufwand |
| 4'855'000 | 4'252'773 | Ertrag |
| -777'450 | -685'892 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 963'920 | 822'813 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 2'520 | 2'835 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 88'910 | 76'193 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 122'900 | 107'274 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 1'600 | 1'338 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 4'500 | 4'466 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'000 | 169 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 4'000 | 2'557 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 300'000 | 329'617 | Materialkäufe | 3101.003 |
| 400'000 | 275'431 | Materialien für den Wiederverkauf | 3101.012 |
| 1'300 | 1'153 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | 92 | Anschaffungskosten | 3109.100 |
| | 1'159 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 500 | 2'305 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 600 | | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 2'000 | 488 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 700 | 246 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 3'500 | 2'049 | Posttaxen | 3130.002 |
| 1'400 | 1'335 | Versicherungen | 3134.000 |
| 20'000 | 12'003 | Unterhalt der Maschinen | 3150.200 |
| 5'500 | 3'744 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 4'600 | 2'635 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 1'000 | 1'013 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 28 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 2'000 | 7'092 | Inventarabweichung | 3181.014 |
| 3'000'000 | 2'833'270 | Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste | 3900.002 |
| 700'000 | 447'361 | Drucksachen interner Verkauf | 3900.010 |
| 400'000 | 313'618 | Verkauf von Drucksachen | 4250.001 |
| 350'000 | 175'279 | Materialverkäufe | 4250.002 |
| 400'000 | 480'431 | Verkaufsmarge interne Verkäufe | 4250.030 |
| 5'000 | 2'814 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 4900.002 | Produit marchandises livrées aux services de l'Etat | | 3'000'000 |
| 4900.010 | Imprimés ventes internes | | 600'000 |
| 3115 | Service de législation | | |
| OLEG | Compte de résultats | | |
| | Charges | 1'128'700 | |
| | Revenus | | 100 |
| | Solde | -1'128'600 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 849'550 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 4'680 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 76'590 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 117'610 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'300 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 3'950 | |
| 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 | 3'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 1'200 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 1'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 250 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 200 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 13'050 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 51'120 | |
| 3170.100 | Déplacements | 500 | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 100 |
| 3118 | Archives de l'Etat | | |
| AREF | Compte de résultats | | |
| | Charges | 1'984'090 | |
| | Revenus | | 11'000 |
| | Solde | -1'973'090 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 924'320 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 47'000 | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 2'740 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 82'370 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 131'880 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'450 | |
| 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 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Staatsrat - Staatskanzlei

| | | | |
|-----------|-----------|------------------------------|----------|
| 3'000'000 | 2'833'270 | Warenträge Staatsdienste | 4900.002 |
| 700'000 | 447'361 | Drucksachen interner Verkauf | 4900.010 |

Amt für Gesetzgebung 3115

Erfolgsrechnung OLEG

| | | |
|-----------|-----------|---------|
| 1'125'910 | 1'060'038 | Aufwand |
|-----------|-----------|---------|

| | |
|-----|--------|
| 100 | Ertrag |
|-----|--------|

| | | |
|------------|------------|-------|
| -1'125'810 | -1'060'038 | Saldo |
|------------|------------|-------|

| | | | |
|---------|---------|--|----------|
| 825'020 | 809'333 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 5'220 | 5'429 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 76'120 | 74'649 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 110'060 | 104'261 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 1'270 | 1'238 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 4'200 | 2'884 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 400 | | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 2'700 | 1'959 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 1'600 | 1'371 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 2'700 | 2'873 | Bücher | 3103.300 |
| 1'200 | 1'227 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 1'050 | 4'383 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 200 | 92 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 45'370 | | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 47'800 | 49'958 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 1'000 | 383 | Reisespesen | 3170.100 |
| 100 | | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |

Staatsarchiv 3118

Erfolgsrechnung AREF

| | | |
|-----------|-----------|---------|
| 1'874'490 | 2'041'633 | Aufwand |
|-----------|-----------|---------|

| | | |
|--------|--------|--------|
| 11'000 | 87'114 | Ertrag |
|--------|--------|--------|

| | | |
|------------|------------|-------|
| -1'863'490 | -1'954'519 | Saldo |
|------------|------------|-------|

| | | | |
|---------|---------|--|----------|
| 899'860 | 876'811 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 47'000 | 88'474 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 45'480 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| 2'190 | 5'580 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 83'130 | 89'278 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 127'630 | 122'845 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 1'420 | 1'513 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 3'000 | 9'644 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 500 | 111 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 17'500 | 17'271 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 2'000 | 3'000 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 14'500 | 14'561 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 7'000 | 7'639 | Bücher | 3103.300 |
| 4'000 | 2'070 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3103.311 | Achats de documents | 8'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 5'350 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 40'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 7'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 101'490 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 71'200 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 400 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 800 | |
| 3130.009 | Activités culturelles | 8'500 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 189'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 4'890 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 6'800 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 171'100 | |
| 3159.311 | Entretien des documents | 40'000 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 83'100 | |
| 3170.100 | Déplacements | 4'000 | |
| 3910.005 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | 4'200 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 6'000 |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 5'000 |
| 3120 | Autorité cantonale de la transparence, de la protection des données et de la médiation | | |
| ATPD | Compte de résultats | | |
| | Charges | 858'900 | |
| | Revenus | | |
| | Solde | -858'900 | |
| 3000.200 | Commissions | 30'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 518'850 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 4'320 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 46'970 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 59'500 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 860 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 4'500 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 700 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 3'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 6'500 | |
| 3103.300 | Livres | 1'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 6'100 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 155'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 500 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 5'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 12'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 3'100 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Staatsrat - Staatskanzlei

| | | | |
|---------|---------|--|----------|
| 8'000 | 7'913 | Anschaffung von Urkunden | 3103.311 |
| 1'800 | 8'970 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 40'000 | 39'666 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 18'000 | 32'650 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 69'680 | 60'753 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 71'200 | 52'357 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 500 | 352 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 1'500 | 372 | Posttaxen | 3130.002 |
| 8'500 | 8'730 | Kulturelle Aktivitäten | 3130.009 |
| 136'680 | 269'838 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 4'300 | 4'290 | Versicherungen | 3134.000 |
| 6'800 | 3'684 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 167'200 | 138'824 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 40'000 | 39'008 | Unterhalt der Urkunden | 3159.311 |
| 83'100 | 83'100 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 4'000 | 3'350 | Reisespesen | 3170.100 |
| 3'500 | 3'500 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB | 3910.005 |
| 5'000 | 6'495 | Gebühren | 4210.000 |
| | 57'979 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| | 19'353 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 6'000 | 3'287 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |

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

Erfolgsrechnung ATPD

738'900 669'653 Aufwand

Ertrag

-738'900 -669'653 Saldo

| | | | |
|---------|---------|--|----------|
| 30'000 | 26'734 | Kommissionen | 3000.200 |
| 425'400 | 372'468 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 1'800 | 3'330 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 39'110 | 34'520 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 49'580 | 39'422 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 710 | 615 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 3'500 | 2'300 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 700 | 647 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 3'000 | 2'099 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 6'500 | 1'552 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 1'000 | 777 | Bücher | 3103.300 |
| 5'100 | 5'748 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | 3'183 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 155'000 | 150'102 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'800 | 718 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 600 | 293 | Posttaxen | 3130.002 |
| | 23'000 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 12'000 | 83 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 3'100 | 2'062 | Reisespesen | 3170.100 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 32 | Direction de la formation et des affaires culturelles | | |
| | Compte de résultats | Charges | 1'177'255'780 |
| | | Revenus | 473'083'140 |
| | | Solde | -704'172'640 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 42'300'000 |
| | | Recettes | 4'995'000 |
| | | Solde | -37'305'000 |
| 3200 | Secrétariat général | | |
| IPCS | Compte de résultats | | |
| | | Charges | 87'053'100 |
| | | Revenus | 4'959'170 |
| | | Solde | -82'093'930 |
| 3000.200 | Commissions | 3'700 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 3'304'590 | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 36'960 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 8'380 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 299'460 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 450'810 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 5'190 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 4'700 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 8'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 24'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 1'750 | |
| 3103.300 | Livres | 500 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 5'300 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 3'600 | |
| 3110.200 | Achats de machines | | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 850 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 3'750 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'500 | |
| 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 | 29'400 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 2'500 | |
| 3170.100 | Déplacements | 5'700 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3192.015 | Droits d'auteurs | 266'000 | |
| 3199.007 | Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19 | | |
| 3611.000 | Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton | 522'100 | |
| 3611.001 | Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales | 27'502'890 | |
| 3611.002 | Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton | 12'471'500 | |
| 3611.003 | Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton | 7'075'000 | |

| Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten | | | 32 |
|---|---------------|--|-------------|
| 1'140'320'045 | 1'119'376'311 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 459'597'880 | 467'880'941 | | Ertrag |
| -680'722'165 | -651'495'370 | | Saldo |
| 47'072'000 | 29'522'968 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 6'415'000 | 2'420'176 | | Einnahmen |
| -40'657'000 | -27'102'792 | | Saldo |
| Generalsekretariat | | | 3200 |
| Erfolgsrechnung | | | IPCS |
| 89'431'300 | 87'430'029 | | Aufwand |
| 4'997'870 | 4'688'626 | | Ertrag |
| -84'433'430 | -82'741'403 | | Saldo |
| 4'700 | 2'997 | Kommissionen | 3000.200 |
| 3'185'880 | 2'907'600 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| | 16'897 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| 36'110 | 35'623 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 11'000 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 295'190 | 265'150 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 422'880 | 382'898 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 5'020 | 4'500 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 3'000 | 3'040 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 8'000 | 2'072 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 23'000 | 24'396 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 2'500 | 2'262 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 500 | 313 | Bücher | 3103.300 |
| 3'500 | 3'768 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 3'200 | 2'900 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 1'200 | 2'210 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 9'290 | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 1'500 | 1'564 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 116'750 | 129'507 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 4'000 | 1'373 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 17'000 | 16'887 | Posttaxen | 3130.002 |
| 30'000 | 29'798 | Persönliche Unterstützung des Staatsrats | 3132.091 |
| 24'400 | 25'150 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 2'500 | 2'144 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 5'700 | 5'351 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 656 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 267'000 | 260'662 | Urheberrechte | 3192.015 |
| | 637'395 | Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie | 3199.007 |
| 508'000 | 727'260 | Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons | 3611.000 |
| 29'056'000 | 28'730'051 | Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg | 3611.001 |
| 12'122'800 | 12'005'187 | Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen | 3611.002 |
| 7'640'000 | 7'810'235 | 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 | 2'747'100 | |
| 3611.007 | Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées | 20'000'000 | |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 1'420'870 | |
| 3637.202 | Bourses cantonales | 10'800'000 | |
| 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 | | 17'000 |
| 4260.700 | Récupérations de frais liés à l'épidémie de Covid-19 | | |
| 4510.015 | Prélèvements sur le fonds de relance | | 300'000 |
| 4611.001 | Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois | | 2'640'570 |
| 4630.004 | Subventions fédérales pour les bourses cantonales | | 940'000 |
| 4920.005 | Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises | | 537'600 |
| 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 | 42'457'490 | |
| | Revenus | | 201'730 |
| | Solde | -42'255'760 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 1'552'440 | |
| 3010.102 | Traitements des inspecteurs et inspectrices | 1'839'020 | |
| 3010.113 | Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant | 2'829'160 | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3010.140 | Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques | 49'000 | |
| 3010.300 | Traitements du personnel des directions d'établissements | 16'360'510 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 327'210 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 2'270 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 139'100 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 2'056'700 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 3'168'890 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 36'290 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 1'080'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 6'200 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|-----------------------------------|-------------|---|-------------|
| 2'736'600 | 2'660'981 | Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK | 3611.006 |
| 20'000'000 | 18'779'767 | Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen | 3611.007 |
| 1'434'080 | 1'413'556 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 11'450'000 | 10'535'880 | Kantonale Stipendien | 3637.202 |
| | 36'122 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 400'000 | 388'496 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 124'000 | 117'825 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| | 20'354 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 10'000 | 21'503 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 578'864 | Rückerstattung von Kosten in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie | 4260.700 |
| 350'000 | 307'307 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| 2'642'570 | 1'763'445 | Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten | 4611.001 |
| 940'000 | 936'400 | Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien | 4630.004 |
| 531'300 | 518'310 | Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen | 4920.005 |
| Investitionsrechnung | | | |
| 500'000 | 552'173 | Ausgaben | |
| 450'000 | 401'791 | Einnahmen | |
| -50'000 | -150'382 | Saldo | |
| 500'000 | 552'173 | Ausbildungsdarlehen | 5470.100 |
| 450'000 | 401'791 | Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen | 6470.100 |
| Obligatorischer Unterricht | | | 3202 |
| Erfolgsrechnung | | | ENOB |
| 41'564'390 | 39'076'444 | Aufwand | |
| 206'340 | 295'845 | Ertrag | |
| -41'358'050 | -38'780'599 | Saldo | |
| 1'511'470 | 1'567'875 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 1'786'440 | 1'718'659 | Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen | 3010.102 |
| 2'789'090 | 2'332'526 | Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften | 3010.113 |
| | 140'528 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| 24'500 | | Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte | 3010.140 |
| 15'900'410 | 15'366'644 | Gehälter des Personals der Schulleitungen | 3010.300 |
| 307'180 | 326'856 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 2'350 | 2'277 | Treueprämien | 3049.400 |
| 148'850 | 85'690 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 2'046'210 | 1'944'257 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 3'072'280 | 2'826'136 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 35'530 | 33'945 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 989'000 | 940'610 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 6'200 | 14'068 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 37'000 | |
| 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 | 6'300'000 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 5'531'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 21'600 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 87'980 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 172'700 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 5'500 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 8'000 | |
| 3130.003 | Echanges scolaires | 40'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 60 | |
| 3144.001 | Aménagement d'immeubles loués | 2'000 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 223'360 | |
| 3170.100 | Déplacements | 180'000 | |
| 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 | 140'000 | |
| 3632.011 | Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé | 150'000 | |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 201'730 |
| 3203 | Enseignement degré primaire 1-2H | | |
| EPRE | Compte de résultats | | |
| | Charges | 54'982'870 | |
| | Revenus | | 27'990'900 |
| | Solde | -26'991'970 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 42'937'880 | |
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 1'820'000 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 558'560 | |
| 3049.402 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 2'200 | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 95'500 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 4'065'730 | |
| 3051.200 | Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant | 4'929'060 | |
| 3053.102 | Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant | 73'940 | |
| 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 | | 118'870 |
| 4260.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 2'940 |
| 4260.015 | Part de tiers aux traitements du personnel enseignant | | 270'000 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 42'000 | 49'211 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 1'500 | 724 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 6'500 | 2'004 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 3'500 | 1'693 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 6'303'000 | 5'269'141 | Lehrmittel | 3104.100 |
| 5'503'000 | 5'577'247 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 9'000 | 9'941 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 10'800 | 10'202 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 93'550 | 58'452 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 155'000 | 144'325 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 8'000 | 4'821 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 8'000 | 5'948 | Posttaxen | 3130.002 |
| 30'000 | 26'621 | Schüleraustausche | 3130.003 |
| 60 | 56 | Versicherungen | 3134.000 |
| 2'000 | 383 | Ausbau von Mietliegenschaften | 3144.001 |
| 218'970 | 214'830 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 190'000 | 170'145 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 2'330 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 100'000 | 80'423 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 160'000 | 104'000 | Rückerstattung an die Gemeinden der durch einen Schulkreiswechsel bedingten Kosten | 3612.004 |
| 100'000 | 43'878 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung | 3632.011 |
| | 64'869 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 5'860 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| | 20'834 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 206'340 | 204'283 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |

Primarstufe 1-2H

3203

Erfolgsrechnung

EPRE

| | | |
|-------------|-------------|---------|
| 52'144'660 | 50'767'578 | Aufwand |
| 26'495'000 | 25'892'599 | Ertrag |
| -25'649'660 | -24'874'979 | Saldo |

| | | | |
|------------|------------|---|----------|
| 40'710'440 | 39'139'917 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 1'675'000 | 2'210'310 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |
| 508'180 | 548'122 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 2'830 | 2'856 | Treueprämien der Lehrkräfte | 3049.402 |
| 68'480 | 50'814 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 3'917'400 | 3'818'543 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 4'692'350 | 4'516'090 | Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte | 3051.200 |
| 69'980 | 67'197 | Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte | 3053.102 |
| 500'000 | 413'730 | Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV- Vorschusses | 3064.000 |
| 113'000 | 117'451 | Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte | 4260.002 |
| 2'940 | | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 244'000 | 320'439 | Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte | 4260.015 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 571'870 |
| 4612.003 | Part des communes aux traitements du personnel enseignant | | 22'457'620 |
| 4612.004 | Part des communes aux charges du personnel enseignant | | 4'534'370 |
| 4699.100 | Part au produit de la taxe CO2 | | 35'230 |
| 3205 | Enseignement degré primaire 3-8H | | |
| EPRI | Compte de résultats | | |
| Charges | | 223'325'220 | |
| Revenus | | | 113'505'200 |
| Solde | | -109'820'020 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 123'340'050 | |
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 5'870'000 | |
| 3020.128 | Traitements du personnel enseignant des classes de développement | 29'409'600 | |
| 3020.129 | Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices | 9'991'490 | |
| 3020.130 | Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques | 11'755'210 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 2'265'480 | |
| 3049.402 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 7'250 | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 440'070 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 16'305'690 | |
| 3051.200 | Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant | 20'133'800 | |
| 3053.102 | Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant | 296'580 | |
| 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 | | 669'270 |
| 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 | | 1'795'740 |
| 4612.003 | Part des communes aux traitements du personnel enseignant | | 91'296'990 |
| 4612.004 | Part des communes aux charges du personnel enseignant | | 18'368'040 |
| 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 | | 141'320 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|------------|------------|---|----------|
| 462'690 | 630'953 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 21'309'810 | 20'588'892 | Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte | 4612.003 |
| 4'339'870 | 4'200'915 | Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte | 4612.004 |
| 22'690 | 33'950 | Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe | 4699.100 |

Primarstufe 3-8H

3205

Erfolgsrechnung

EPRI

| | | |
|--------------|--------------|---------|
| 214'093'220 | 204'866'467 | Aufwand |
| 108'688'780 | 104'457'310 | Ertrag |
| -105'404'440 | -100'409'157 | Saldo |

| | | | |
|-------------|-------------|--|----------|
| 119'325'990 | 114'399'012 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 5'307'000 | 6'917'020 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |
| 27'153'620 | 25'624'322 | Gehälter der Klein- und Werkklassenlehrer | 3020.128 |
| 9'793'820 | 9'131'955 | Gehälter des Lehrpersonals für Werk- und Handarbeitsunterricht | 3020.129 |
| 11'014'690 | 9'794'294 | Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse | 3020.130 |
| 2'099'650 | 2'281'056 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 9'550 | 11'604 | Treueprämien der Lehrkräfte | 3049.402 |
| 431'160 | 152'696 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 15'882'190 | 15'299'738 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 19'281'470 | 18'203'129 | Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte | 3051.200 |
| 284'080 | 269'208 | Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte | 3053.102 |
| 3'200'000 | 2'536'879 | Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses | 3064.000 |
| | 1'169 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 85'000 | 66'714 | Diverse Einschulungskosten | 3130.083 |
| 225'000 | 177'670 | Reisespesen | 3170.100 |
| 657'580 | 711'495 | Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte | 4260.002 |
| 18'840 | 44'147 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 1'060'000 | 1'093'334 | Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte | 4260.015 |
| 1'457'600 | 2'119'370 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 87'525'580 | 83'344'915 | Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte | 4612.003 |
| 17'723'870 | 16'886'038 | Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte | 4612.004 |
| 112'500 | 88'835 | Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer | 4612.005 |
| 42'500 | 33'357 | Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten | 4612.017 |
| 90'310 | 135'819 | 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 | 102'191'560 | |
| | Revenus | | 49'177'130 |
| | Solde | -53'014'430 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 1'051'950 | |
| 3010.102 | Traitements des inspecteurs et inspectrices | 619'920 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 21'930 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 151'640 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 227'860 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'690 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 45'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 500 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 5'000 | |
| 3103.300 | Livres | 500 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 1'300 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 7'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 4'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 10'480 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 66'800 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 500 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 5'500 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 6'000 | |
| 3130.102 | Frais des mesures pédago-thérapeutiques dispensées par des prestataires indépendants | 4'500'000 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 64'990 | |
| 3170.100 | Déplacements | 15'000 | |
| 3632.003 | Subventions cantonales pour les services de logopédie, psychologie et psychomotricité | 10'696'590 | |
| 3636.008 | Subventions cantonales pour les institutions de pédagogie spécialisée du canton | 81'286'410 | |
| 3636.009 | Subventions cantonales pour les institutions de pédagogie spécialisée hors canton | 3'400'000 | |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.010 | Récupérations de subventions | | 50'000 |
| 4612.102 | Part des communes aux frais des mesures pédago-thérapeutiques dispensées par des prestataires indépendants | | 2'475'000 |
| 4632.026 | Part des communes au financement des institutions de pédagogie spécialisée | | 46'652'130 |
| 3210 | Cycle d'orientation 9-11H | | |
| CORI | Compte de résultats | | |
| | Charges | 155'412'210 | |
| | Revenus | | 77'250'210 |
| | Solde | -78'162'000 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 121'378'320 | |

| Amt für Sonderpädagogik | | | 3208 |
|----------------------------------|-------------|--|-------------|
| Erfolgsrechnung | | | ENSA |
| | | Aufwand | |
| | | Ertrag | |
| | | Saldo | |
| 94'584'190 | 93'289'432 | | |
| 45'434'460 | 44'577'581 | | |
| -49'149'730 | -48'711'851 | | |
| 1'024'940 | 960'627 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 552'260 | 556'362 | Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen | 3010.102 |
| 23'980 | 25'485 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 145'950 | 140'273 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 213'010 | 195'034 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 2'550 | 2'469 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 38'000 | 28'400 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 500 | 161 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 7'000 | 3'573 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 500 | 182 | Bücher | 3103.300 |
| 1'300 | 709 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 11'000 | 8'268 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 12'310 | 6'924 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 54'500 | 40'598 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'000 | 206 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 6'000 | 4'799 | Posttaxen | 3130.002 |
| 6'000 | 5'999 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 4'000'000 | 4'349'994 | Kosten pädagogisch-therapeutischer Massnahmen freischaffender Leistungsanbieter | 3130.102 |
| 64'040 | 61'560 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 15'000 | 11'533 | Reisespesen | 3170.100 |
| 9'999'500 | 10'284'573 | Kantonsbeiträge an die logopädischen, psychologische und psychomotorischen Dienste | 3632.003 |
| 75'004'850 | 72'901'734 | Kantonsbeitrag an die sonderpädagogischen Einrichtungen des Kantons | 3636.008 |
| 3'400'000 | 3'699'968 | Kantonsbeiträge an ausserkantonale sonderpädagogische Einrichtungen | 3636.009 |
| | 2'267 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 50'000 | 236'939 | Rückerstattung von Beiträgen | 4260.010 |
| 2'200'000 | 2'253'351 | Gemeindeanteil an den pädagogisch-therapeutischen Massnahmen freischaffender Leistungsanbieter | 4612.102 |
| 43'184'460 | 42'085'024 | Gemeindeanteil an der Finanzierung der sonderpädagogischen Einrichtungen | 4632.026 |
| Orientierungsschule 9-11H | | | 3210 |
| Erfolgsrechnung | | | CORI |
| 148'097'360 | 141'962'154 | Aufwand | |
| 73'603'310 | 70'465'222 | Ertrag | |
| -74'494'050 | -71'496'932 | Saldo | |
| 115'859'090 | 110'487'100 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 3'440'000 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 1'591'970 | |
| 3049.402 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 2'320 | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 243'610 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 11'353'310 | |
| 3051.200 | Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant | 14'724'580 | |
| 3053.102 | Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant | 206'410 | |
| 3064.000 | Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS | 2'390'350 | |
| 3170.100 | Déplacements | | |
| 3632.011 | Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé | 81'340 | |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.002 | Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant | | 402'020 |
| 4260.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 75'040 |
| 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 | | 926'100 |
| 4612.003 | Part des communes aux traitements du personnel enseignant | | 62'719'630 |
| 4612.004 | Part des communes aux charges du personnel enseignant | | 12'909'410 |
| 4699.100 | Part au produit de la taxe CO2 | | 98'010 |
| 3225 | Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes | | |
| OSPR | Compte de résultats | | |
| | Charges | 6'496'190 | |
| | Revenus | | 1'220'610 |
| | Solde | -5'275'580 | |
| 3000.200 | Commissions | | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 3'583'780 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 821'750 | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3010.700 | Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19 | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 49'700 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 324'730 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 433'240 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 5'870 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 38'700 | |
| 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 | 25'500 | |
| 3103.300 | Livres | 1'750 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 2'500 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|------------|------------|---|----------|
| 3'008'000 | 4'153'277 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |
| 1'472'540 | 1'573'130 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 2'970 | 3'519 | Treueprämien der Lehrkräfte | 3049.402 |
| 191'750 | 57'080 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 11'008'660 | 10'573'301 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 13'887'830 | 12'938'257 | Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte | 3051.200 |
| 196'600 | 186'546 | Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte | 3053.102 |
| 2'390'330 | 1'872'213 | Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses | 3064.000 |
| | 32'414 | Reisespesen | 3170.100 |
| 79'590 | 85'317 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung | 3632.011 |
| | 20'958 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 454'040 | 315'644 | Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte | 4260.002 |
| 68'050 | 101'830 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| | 40'921 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 120'000 | 225'225 | Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte | 4260.015 |
| 775'920 | 926'701 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 59'789'340 | 57'211'742 | Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte | 4612.003 |
| 12'325'960 | 11'532'105 | Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte | 4612.004 |
| 70'000 | 90'096 | Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe | 4699.100 |

Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung 3225

Erfolgsrechnung OSPR

| | | |
|------------|------------|---------|
| 6'301'750 | 6'197'997 | Aufwand |
| 1'185'350 | 1'515'957 | Ertrag |
| -5'116'400 | -4'682'040 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 1'500 | 1'347 | Kommissionen | 3000.200 |
| 3'459'720 | 3'331'796 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 857'350 | 823'976 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 19'670 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| | 715 | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie | 3010.700 |
| 37'810 | 45'123 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 12'790 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 321'570 | 383'222 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 408'720 | 449'438 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 5'680 | 6'761 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 31'500 | 34'762 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'000 | 1'346 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 10'000 | 20'364 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 1'000 | 1'062 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 69'100 | 30'114 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 1'750 | 673 | Bücher | 3103.300 |
| 2'500 | 1'997 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 60'880 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 200 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 3'740 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 8'080 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 25'720 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 2'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 9'580 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 23'080 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 76'020 | |
| 3170.100 | Déplacements | 10'200 | |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 208'270 | |
| 3636.120 | Subventions cantonales pour la formation des adultes | 768'900 | |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 643'410 |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | |
| 4260.011 | Contributions de tiers | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 14'000 |
| 4470.000 | Locations | | 25'000 |
| 4510.015 | Prélèvements sur le fonds de relance | | |
| 4630.000 | Subventions fédérales | | 513'200 |
| 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 | 20'182'010 | |
| | Revenus | | 101'000 |
| | Solde | -20'081'010 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 2'493'200 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 518'000 | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3010.140 | Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques | 1'022'500 | |
| 3010.240 | Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers) | 220'000 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 952'870 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 10'730 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 8'470 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 10'270 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 310'290 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 500'260 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 5'540 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|---------|---------|--|----------|
| 60'880 | 96'489 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 1'200 | | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 10'770 | | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 3'740 | 2'918 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 8'190 | 5'397 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 22'820 | 132'064 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 3'500 | 1'455 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 9'000 | 8'472 | Posttaxen | 3130.002 |
| 2'000 | | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| | 6'118 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 23'080 | 20'134 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 74'130 | 72'618 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 9'200 | 13'265 | Reisespesen | 3170.100 |
| 175'720 | 159'979 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 675'530 | 526'722 | Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung | 3636.120 |
| | 88'670 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| | 28'851 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 658'410 | 246'966 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| | 68'783 | Beiträge Dritter | 4260.011 |
| | 20'104 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 14'000 | 26'500 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 25'000 | 25'000 | Mietzinse | 4470.000 |
| | 319'298 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| 462'940 | 666'786 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| 25'000 | 25'000 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | 4630.045 |

Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2

3229

Erfolgsrechnung

ESSU

| | | | |
|-------------|-------------|--|----------|
| 24'152'790 | 16'351'269 | Aufwand | |
| 101'000 | 99'258 | Ertrag | |
| -24'051'790 | -16'252'011 | Saldo | |
| 1'835'730 | 1'570'937 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 677'500 | 133'102 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 13'387 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 933'000 | 760'972 | Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte | 3010.140 |
| 320'000 | 391'850 | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte) | 3010.240 |
| 731'820 | 380'363 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 8'760 | 11'566 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 8'230 | 4'896 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 2'230 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 3'110 | | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 237'880 | 192'656 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 379'100 | 295'657 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 4'110 | 3'282 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |

| | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|--------------------|-------------------|
| 3090.000 Frais de formation | 185'000 | |
| 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 | 1'000 | |
| 3103.301 Abonnements et cotisations | 1'400 | |
| 3110.100 Achats de mobilier | | |
| 3110.302 Achats d'appareils d'enseignement | 106'000 | |
| 3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques | 166'000 | |
| 312 Chauffage, éclairage, eau | 45'550 | |
| 3120.004 Impôts et contributions | 550 | |
| 3130.000 Prestations de service par des tiers | 418'000 | |
| 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 | |
| 3130.149 Travaux informatiques effectués par des tiers en lien avec l'éducation numérique | 468'000 | |
| 3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 267'990 | |
| 3153.100 Entretien de matériel et de logiciels informatiques en lien avec l'éducation numérique | 5'000 | |
| 3160.100 Locations de locaux | 116'040 | |
| 3170.100 Déplacements | 11'000 | |
| 3170.302 Indemnités | 158'000 | |
| 3199.040 Dépenses liées à l'activité interne | 50'000 | |
| 3300.001 Amortissements des immeubles | 1'061'520 | |
| 3300.008 Amortissements des appareils | 81'630 | |
| 3611.008 Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye | 10'500'000 | |
| 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 | | |
| Compte des investissements | | |
| | Dépenses | |
| | Recettes | |
| | Solde | |
| 5040.000 Construction d'immeubles | | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|------------|-----------|---|----------|
| 205'000 | 153'930 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| | 171 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 1'000 | 182 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 1'500 | 583 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 2'000 | 276 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 1'400 | 737 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 6'000 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 16'500 | 9'930 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 191'800 | 65'342 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 29'550 | 15'947 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 500 | 542 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 514'000 | 41'540 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'500 | 1'005 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 200 | 231 | Posttaxen | 3130.002 |
| 5'000 | 4'255 | Schüleraustausche | 3130.003 |
| 364'000 | 86'789 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 114'000 | 113'411 | Seelsorge | 3130.096 |
| | | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten für die digitale Bildung | 3130.149 |
| 219'680 | 21'410 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| | | Unterhalt von Hardware und Software für die digitale Bildung | 3153.100 |
| 116'040 | 116'040 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 11'000 | 6'733 | Reisespesen | 3170.100 |
| 150'000 | | Entschädigungen | 3170.302 |
| 50'000 | 43'247 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 6'301'810 | 1'896'526 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 108'840 | 145'124 | Abschreibungen auf Geräten | 3300.008 |
| 10'600'000 | 9'868'652 | Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye | 3611.008 |
| | 2'461 | Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte | 4260.002 |
| 45'000 | 42'226 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| | 2'419 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 1'000 | 800 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 50'000 | 43'247 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 |
| 5'000 | 4'255 | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| | 3'850 | Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone | 4630.060 |

Investitionsrechnung

299'996

Ausgaben

Einnahmen

-299'996

Saldo

299'996

Bau von Gebäuden

5040.000

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3230 | Ecole de culture générale | | |
| ECDD | Compte de résultats | | |
| Charges | | 18'149'040 | |
| Revenus | | | 1'299'190 |
| Solde | | -16'849'850 | |
| 3000.200 | Commissions | 700 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 1'326'760 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 10'515'820 | |
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 151'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 18'020 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 133'440 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 21'060 | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 35'110 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 1'085'310 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'577'470 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 19'490 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 2'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 10'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 34'000 | |
| 3101.012 | Matériel pour la revente | 250'000 | |
| 3101.103 | Photocopies | 50'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 6'300 | |
| 3103.300 | Livres | 22'270 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 500 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 70'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 28'500 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 4'000 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 23'490 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 247'410 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 6'800 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 165'500 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 2'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 13'500 | |
| 3130.017 | Culture, loisirs, sports | 11'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 19'760 | |
| 3138.001 | Frais d'examens | 116'260 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 272'000 | |
| 3150.100 | Entretien du mobilier | 2'000 | |
| 3150.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 4'500 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 4'330 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 10'000 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 6'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 8'240 | |
| 3170.302 | Indemnités | | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3199.040 | Dépenses liées à l'activité interne | 330'000 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 360'100 | |

| | | Fachmittelschule | 3230 |
|-------------|-------------|---|-------------|
| | | Erfolgsrechnung | ECDD |
| 17'927'160 | 16'833'214 | Aufwand | |
| 1'343'520 | 1'254'834 | Ertrag | |
| -16'583'640 | -15'578'380 | Saldo | |
| 700 | | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'291'920 | 1'240'818 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 9'997'950 | 9'659'642 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 148'000 | 128'543 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |
| 17'850 | 18'919 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 129'760 | 138'280 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 13'650 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 20'540 | 13'953 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 1'057'940 | 1'020'860 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'508'600 | 1'435'916 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 18'720 | 18'008 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 2'000 | 1'200 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 10'000 | 7'269 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 32'000 | 32'997 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 250'000 | 230'917 | Materialien für den Wiederverkauf | 3101.012 |
| 50'000 | 42'416 | Fotokopien | 3101.103 |
| 6'300 | 6'300 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 22'010 | 18'205 | Bücher | 3103.300 |
| 500 | 386 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 70'000 | 67'057 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 25'000 | 26'378 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 4'000 | 3'992 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 23'040 | 22'843 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 2'000 | 3'501 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 265'950 | 140'015 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 6'000 | 6'555 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 172'100 | 139'498 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 2'000 | 1'524 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 12'000 | 17'438 | Posttaxen | 3130.002 |
| 11'000 | 11'000 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| 17'420 | 17'419 | Versicherungen | 3134.000 |
| 126'450 | 111'675 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 254'000 | 250'998 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 2'000 | 2'000 | Unterhalt der Mobilien | 3150.100 |
| 4'500 | 4'613 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 8'390 | 4'920 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 10'000 | 9'880 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 6'000 | 6'172 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 8'160 | 5'366 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 22'600 | Entschädigungen | 3170.302 |
| | 11'379 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 330'000 | 312'195 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 400'110 | 444'569 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3910.014 | Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé | 1'184'400 | |
| 4210.002 | Taxes d'examens | | 108'750 |
| 4230.000 | Ecolages | | 463'380 |
| 4250.006 | Ventes de fournitures scolaires | | 250'000 |
| 4250.100 | Produit des photocopies | | 50'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 3'130 |
| 4260.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 6'550 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 50'270 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 13'110 |
| 4260.040 | Revenus liés à l'activité interne | | 330'000 |
| 4470.000 | Locations | | 24'000 |
| 3235 | Collège de Gambach | | |
| CGAM | Compte de résultats | | |
| | Charges | 23'327'870 | |
| | Revenus | | 2'539'890 |
| | Solde | -20'787'980 | |
| 3000.200 | Commissions | 1'500 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 1'372'330 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 12'570'610 | |
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 244'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 22'700 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 157'460 | |
| 3049.402 | Primes de fidélité du personnel enseignant | | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 45'130 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 1'284'070 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'793'410 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 23'080 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 5'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 7'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 25'000 | |
| 3101.012 | Matériel pour la revente | 180'000 | |
| 3101.103 | Photocopies | 50'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 4'500 | |
| 3103.300 | Livres | 25'160 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 5'500 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 55'430 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 850 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 2'000 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 45'290 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 278'440 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 8'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 280'300 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 10'000 | |
| 3130.017 | Culture, loisirs, sports | 6'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|--------------------------|-------------|---|-------------|
| 1'588'600 | 1'175'000 | Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet | 3910.014 |
| 132'250 | 109'250 | Prüfungsgebühren | 4210.002 |
| 466'800 | 484'400 | Schulgelder | 4230.000 |
| 250'000 | 230'917 | Verkauf von Schulmaterialien | 4250.006 |
| 50'000 | 42'416 | Erlös aus Fotokopien | 4250.100 |
| 8'620 | 835 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 7'770 | 7'714 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 60'440 | 29'196 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 13'640 | 14'981 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 330'000 | 312'195 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 |
| 24'000 | 22'930 | Mietzinse | 4470.000 |
| Kollegium Gambach | | | 3235 |
| Erfolgsrechnung | | | CGAM |
| 21'152'080 | 20'435'625 | Aufwand | |
| 2'515'670 | 2'670'670 | Ertrag | |
| -18'636'410 | -17'764'955 | Saldo | |
| 1'500 | 1'516 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'343'180 | 1'276'048 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 12'183'200 | 11'761'447 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 108'000 | 336'126 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |
| 20'330 | 20'780 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 130'680 | 135'858 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| | 67 | Treueprämien der Lehrkräfte | 3049.402 |
| | 9'972 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 18'300 | 12'720 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 1'261'850 | 1'234'402 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'705'510 | 1'636'584 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 22'340 | 21'712 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 6'000 | 2'349 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 9'000 | 3'905 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 25'000 | 23'893 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 170'000 | 180'772 | Materialien für den Wiederverkauf | 3101.012 |
| 45'000 | 59'811 | Fotokopien | 3101.103 |
| 4'500 | 2'039 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 25'870 | 25'262 | Bücher | 3103.300 |
| 4'000 | 5'294 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 44'260 | 35'432 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 13'000 | 14'076 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 2'000 | 369 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 43'260 | 39'754 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 500 | | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 270'210 | 172'763 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 8'000 | 8'000 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 257'700 | 258'507 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'000 | 854 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 10'000 | 9'833 | Posttaxen | 3130.002 |
| 6'000 | 4'318 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3134.000 | Assurances | 22'800 | |
| 3138.001 | Frais d'examens | 94'810 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 309'690 | |
| 3150.100 | Entretien du mobilier | 2'000 | |
| 3150.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 38'920 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 10'680 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 8'500 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 6'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 15'500 | |
| 3170.302 | Indemnités | | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3199.040 | Dépenses liées à l'activité interne | 650'000 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 3'581'210 | |
| 3910.008 | Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges | 84'000 | |
| 4210.002 | Taxes d'examens | | 52'750 |
| 4230.000 | Ecolages | | 371'650 |
| 4250.006 | Ventes de fournitures scolaires | | 180'000 |
| 4250.100 | Produit des photocopies | | 50'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 45'240 |
| 4260.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 10'100 |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 74'280 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 3'200 |
| 4260.040 | Revenus liés à l'activité interne | | 650'000 |
| 4470.000 | Locations | | 25'000 |
| 4630.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | 1'077'670 |
| 3240 | Collège Sainte-Croix | | |
| CSCR | Compte de résultats | | |
| | Charges | 20'258'200 | |
| | Revenus | | 824'700 |
| | Solde | -19'433'500 | |
| 3000.200 | Commissions | 1'500 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 1'402'900 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 10'838'080 | |
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 129'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 21'320 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 137'240 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 9'940 | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 56'880 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 1'124'700 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'665'990 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 20'180 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 2'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 10'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 50'000 | |
| 3101.012 | Matériel pour la revente | 90'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 20'100 | 20'282 | Versicherungen | 3134.000 |
| 95'200 | 83'216 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 792'000 | 172'583 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 1'500 | 1'985 | Unterhalt der Mobilien | 3150.100 |
| 31'000 | 26'884 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 8'680 | 8'955 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 8'500 | 8'247 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 5'000 | 6'655 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 6'700 | 5'049 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 30'100 | Entschädigungen | 3170.302 |
| | 3'520 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 600'000 | 742'041 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 1'753'210 | 1'948'006 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 90'000 | 83'640 | Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien | 3910.008 |
| 51'750 | 52'500 | Prüfungsgebühren | 4210.002 |
| 386'450 | 350'280 | Schulgelder | 4230.000 |
| 170'000 | 180'772 | Verkauf von Schulmaterialien | 4250.006 |
| 45'000 | 59'811 | Erlös aus Fotokopien | 4250.100 |
| 14'600 | 99'538 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 9'830 | 5'145 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 63'710 | | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 63'000 | 75'243 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 2'500 | 3'324 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 600'000 | 742'041 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 |
| 33'000 | 22'366 | Mietzinse | 4470.000 |
| 1'075'830 | 1'079'651 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | 4630.045 |

Kollegium Hl. Kreuz

3240

Erfolgsrechnung

CSCR

| | | |
|-------------|-------------|---------|
| 19'881'380 | 17'863'611 | Aufwand |
| 827'450 | 821'632 | Ertrag |
| -19'053'930 | -17'041'979 | Saldo |

| | | | |
|------------|-----------|---|----------|
| 2'000 | 1'353 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'357'460 | 1'261'170 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 10'077'430 | 9'354'884 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 154'000 | 176'673 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |
| 23'010 | 22'154 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 125'700 | 131'087 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 41'980 | 9'150 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 1'076'370 | 999'742 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'546'260 | 1'430'454 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 19'040 | 17'692 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 2'000 | 1'677 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 10'000 | 9'893 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 60'000 | 36'085 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 90'000 | 93'332 | Materialien für den Wiederverkauf | 3101.012 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------|---|--------------------|-------------------|
| 3101.103 | Photocopies | 55'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 5'000 | |
| 3103.300 | Livres | 21'110 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 4'000 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 50'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 18'400 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 1'000 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 31'940 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 420'860 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 9'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 218'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 4'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 8'500 | |
| 3130.017 | Culture, loisirs, sports | 8'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 38'580 | |
| 3138.001 | Frais d'examens | 61'500 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 220'000 | |
| 3150.100 | Entretien du mobilier | 1'000 | |
| 3150.200 | Entretien des machines | 500 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 500 | |
| 3150.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 12'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 9'950 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 7'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 17'960 | |
| 3170.302 | Indemnités | | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3199.040 | Dépenses liées à l'activité interne | 180'000 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 3'184'670 | |
| 3910.008 | Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges | 110'000 | |
| 3920.004 | Locations de places de parc | | |
| 4210.002 | Taxes d'examens | | 48'500 |
| 4230.000 | Ecolages | | 374'750 |
| 4250.006 | Ventes de fournitures scolaires | | 90'000 |
| 4250.100 | Produit des photocopies | | 55'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 18'270 |
| 4260.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 150 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 23'030 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 2'000 |
| 4260.034 | Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports | | 27'000 |
| 4260.040 | Revenus liés à l'activité interne | | 180'000 |
| 4470.000 | Locations | | 6'000 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 60'000 | 52'440 | Fotokopien | 3101.103 |
| 5'000 | 5'070 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 19'420 | 17'260 | Bücher | 3103.300 |
| 4'000 | 3'554 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 48'000 | 47'623 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 37'360 | 16'500 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 1'000 | 732 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 41'000 | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 30'080 | 38'760 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 3'000 | | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 559'200 | 290'564 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 9'000 | 10'078 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 208'000 | 43'847 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 4'000 | 3'675 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 8'000 | 7'254 | Posttaxen | 3130.002 |
| 7'000 | 6'694 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| 28'660 | 26'739 | Versicherungen | 3134.000 |
| 54'000 | 47'329 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 200'000 | 183'901 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| | 1'120 | Unterhalt der Mobilien | 3150.100 |
| 500 | | Unterhalt der Maschinen | 3150.200 |
| 1'000 | 553 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 12'000 | 11'388 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 15'400 | 9'097 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 1'500 | 1'150 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 7'000 | 7'617 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 6'000 | 1'478 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 21'950 | Entschädigungen | 3170.302 |
| | 58 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 180'000 | 215'004 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 3'629'710 | 3'168'132 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 110'000 | 78'699 | Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien | 3910.008 |
| 6'300 | | Parkplätze, Mieten | 3920.004 |
| 47'250 | 38'000 | Prüfungsgebühren | 4210.002 |
| 365'000 | 345'576 | Schulgelder | 4230.000 |
| 90'000 | 93'332 | Verkauf von Schulmaterialien | 4250.006 |
| 60'000 | 52'440 | Erlös aus Fotokopien | 4250.100 |
| 14'890 | 10'158 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 60 | 251 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 10'950 | 36'243 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 2'000 | 1'032 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 37'000 | 26'949 | Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle | 4260.034 |
| 180'000 | 215'004 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 |
| 20'300 | 2'646 | Mietzinse | 4470.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| Compte des investissements | | | |
| Dépenses | | | |
| Recettes | | | |
| Solde | | | |
| 5040.000 | Construction d'immeubles | | |
| 3245 | Collège Saint-Michel | | |
| CSMI | Compte de résultats | | |
| Charges | | 22'499'760 | |
| Revenus | | | 1'958'240 |
| Solde | | -20'541'520 | |
| 3000.200 | Commissions | 1'400 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 1'505'200 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 13'692'840 | |
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 161'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 22'420 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 165'010 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 38'860 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 1'389'980 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 2'079'260 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 24'970 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 5'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 11'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 61'000 | |
| 3101.012 | Matériel pour la revente | 150'000 | |
| 3101.103 | Photocopies | 120'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 4'000 | |
| 3103.300 | Livres | 27'730 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 1'900 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 48'880 | |
| 3106.013 | Produits chimiques | 16'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 4'500 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 13'000 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 29'370 | |
| 3111.308 | Achats d'instruments | 5'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 518'230 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 18'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 63'600 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 4'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 17'000 | |
| 3130.017 | Culture, loisirs, sports | 10'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 7'500 | |
| 3134.000 | Assurances | 56'040 | |
| 3138.001 | Frais d'examens | 95'510 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 1'095'000 | |

| Investitionsrechnung | | | |
|------------------------------|-------------|--|-------------|
| 6'872'000 | 4'986'796 | | Ausgaben |
| | | | Einnahmen |
| -6'872'000 | -4'986'796 | | Saldo |
| 6'872'000 | 4'986'796 | Bau von Gebäuden | 5040.000 |
| Kollegium St. Michael | | | 3245 |
| Erfolgsrechnung | | | CSMI |
| 22'185'680 | 21'859'548 | | Aufwand |
| 2'041'670 | 2'151'859 | | Ertrag |
| -20'144'010 | -19'707'689 | | Saldo |
| 1'400 | 1'867 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'519'160 | 1'432'060 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 13'803'930 | 13'596'275 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 169'000 | 103'947 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |
| 19'480 | 18'535 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 158'450 | 167'223 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 300 | 300 | Treueprämien | 3049.400 |
| | 4'581 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 62'190 | 19'644 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 1'439'280 | 1'400'798 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 2'088'410 | 2'012'723 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 25'430 | 24'810 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 5'000 | 3'113 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 11'000 | 11'834 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 60'000 | 60'470 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 210'000 | 149'919 | Materialien für den Wiederverkauf | 3101.012 |
| 120'000 | 123'369 | Fotokopien | 3101.103 |
| 4'000 | 4'000 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 28'920 | 29'629 | Bücher | 3103.300 |
| 1'900 | 910 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 48'550 | 35'849 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 17'000 | 13'797 | Chemikalien | 3106.013 |
| 23'850 | 6'000 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 13'000 | 3'048 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 33'000 | 32'228 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 5'000 | 5'251 | Anschaffung von Instrumenten | 3111.308 |
| 562'080 | 366'981 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 19'000 | 15'982 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 51'350 | 67'543 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 4'000 | 3'649 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 17'000 | 16'731 | Posttaxen | 3130.002 |
| 10'000 | 8'889 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| | | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 47'510 | 48'985 | Versicherungen | 3134.000 |
| 108'330 | 100'213 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 480'000 | 715'038 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| 3150.100 | Entretien du mobilier | 2'000 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 25'000 | |
| 3150.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 32'670 | |
| 3151.308 | Entretien des instruments | 5'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 11'640 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 7'500 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 8'500 | |
| 3170.100 | Déplacements | 15'720 | |
| 3170.302 | Indemnités | | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3199.040 | Dépenses liées à l'activité interne | 750'000 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 91'480 | |
| 3910.008 | Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges | 60'000 | |
| 3920.004 | Locations de places de parc | 27'050 | |
| 4210.002 | Taxes d'examens | | 87'750 |
| 4230.000 | Ecolages | | 589'280 |
| 4250.006 | Ventes de fournitures scolaires | | 150'000 |
| 4250.100 | Produit des photocopies | | 120'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 15'490 |
| 4260.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 2'200 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 70'520 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 15'000 |
| 4260.040 | Revenus liés à l'activité interne | | 750'000 |
| 4470.000 | Locations | | 158'000 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 300'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -300'000 | |
| 5040.000 | Construction d'immeubles | | |
| 5040.002 | Aménagement d'immeubles | 300'000 | |
| 3246 | Domaines du Collège Saint-Michel | | |
| DCSM | Compte de résultats | | |
| | Charges | 201'580 | |
| | Revenus | | 106'070 |
| | Solde | -95'510 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 2'900 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 5'400 | |
| 3134.000 | Assurances | 13'280 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 180'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | | |
| 4250.007 | Ventes d'eau | | 320 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 500 |
| 4470.000 | Locations | | 105'250 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|--|---------|--|-------------|
| | 1'975 | Unterhalt der Mobilien | 3150.100 |
| 30'000 | 22'960 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 33'600 | 35'722 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 5'000 | 3'618 | Unterhalt der Instrumente | 3151.308 |
| 13'700 | 9'570 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 7'000 | 7'254 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 8'500 | 6'688 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 5'800 | 3'613 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 31'450 | Entschädigungen | 3170.302 |
| | 1'233 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 750'000 | 966'660 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 94'510 | 75'906 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 43'000 | 59'656 | Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien | 3910.008 |
| 27'050 | 27'050 | Parkplätze, Mieten | 3920.004 |
| 103'500 | 90'200 | Prüfungsgebühren | 4210.002 |
| 616'430 | 589'725 | Schulgelder | 4230.000 |
| 210'000 | 149'919 | Verkauf von Schulmaterialien | 4250.006 |
| 120'000 | 123'369 | Erlös aus Fotokopien | 4250.100 |
| 17'080 | 3'854 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 1'920 | 838 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 58'740 | 51'385 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 14'000 | 15'219 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 750'000 | 966'660 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 |
| 150'000 | 160'689 | Mietzinse | 4470.000 |
| <hr/> | | | |
| Investitionsrechnung | | | |
| 208'900 | | Ausgaben | |
| | | Einnahmen | |
| -208'900 | | Saldo | |
| <hr/> | | | |
| | 208'900 | Bau von Gebäuden | 5040.000 |
| | | Ausbau von Gebäuden | 5040.002 |
| <hr/> | | | |
| Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael | | | 3246 |
| Erfolgsrechnung | | | DCSM |
| <hr/> | | | |
| 101'080 | 128'059 | Aufwand | |
| 107'470 | 105'570 | Ertrag | |
| 6'390 | -22'489 | Saldo | |
| <hr/> | | | |
| 3'000 | 2'507 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 5'400 | 5'555 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 11'680 | 11'724 | Versicherungen | 3134.000 |
| 80'000 | 108'273 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 1'000 | | Reisespesen | 3170.100 |
| 320 | 320 | Wasserverkäufe | 4250.007 |
| 1'400 | | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 105'750 | 105'250 | Mietzinse | 4470.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3249 | Collège du Sud | | |
| CSUD | Compte de résultats | | |
| Charges | | 24'359'590 | |
| Revenus | | | 1'912'020 |
| Solde | | -22'447'570 | |
| 3000.200 | Commissions | 1'150 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 1'545'310 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 15'462'480 | |
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 205'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 24'040 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 204'100 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | | |
| 3049.402 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 210 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 24'740 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 1'560'770 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 2'196'710 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 28'080 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 5'500 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 15'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 50'000 | |
| 3101.012 | Matériel pour la revente | 105'000 | |
| 3101.103 | Photocopies | 80'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 3'500 | |
| 3103.300 | Livres | 32'210 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 3'500 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 64'200 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 7'500 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 3'000 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 46'150 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 8'560 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 459'620 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 6'500 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 73'900 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 4'000 | |
| 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 | 33'400 | |
| 3138.001 | Frais d'examens | 132'550 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 449'200 | |
| 3150.100 | Entretien du mobilier | 5'200 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 7'200 | |
| 3150.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 36'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 18'410 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 3'000 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 5'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 23'940 | |
| 3170.302 | Indemnités | | |

| | | Kollegium des Südens | 3249 |
|-------------|-------------|--|-------------|
| | | Erfolgsrechnung | CSUD |
| | | Aufwand | |
| | | Ertrag | |
| | | Saldo | |
| 23'417'380 | 22'636'574 | | |
| 1'835'900 | 1'822'049 | | |
| -21'581'480 | -20'814'525 | | |
| 1'000 | 1'217 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'516'820 | 1'420'975 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 15'011'810 | 14'833'611 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 113'000 | 166'325 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |
| 20'960 | 22'875 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 189'930 | 198'253 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 500 | 500 | Treueprämien | 3049.400 |
| 680 | 727 | Treueprämien der Lehrkräfte | 3049.402 |
| 10'460 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 14'400 | 11'503 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 1'541'880 | 1'520'924 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 2'133'200 | 2'035'847 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 27'280 | 26'868 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 5'500 | 2'716 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 15'000 | 13'863 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 51'000 | 45'100 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 115'000 | 102'174 | Materialien für den Wiederverkauf | 3101.012 |
| 75'000 | 78'904 | Fotokopien | 3101.103 |
| 3'500 | 3'485 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 31'650 | 32'347 | Bücher | 3103.300 |
| 3'500 | 3'233 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 58'000 | 58'100 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 4'640 | 3'513 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 43'000 | 2'977 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 45'000 | 44'987 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 16'360 | 275 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 405'650 | 262'603 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 9'000 | 5'293 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 67'600 | 53'447 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 5'000 | 3'514 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 16'000 | 15'430 | Posttaxen | 3130.002 |
| 60'000 | 60'262 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| 2'500 | 2'477 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 29'460 | 29'451 | Versicherungen | 3134.000 |
| 137'180 | 146'497 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 455'000 | 274'281 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 2'000 | 2'501 | Unterhalt der Mobilien | 3150.100 |
| 3'500 | 6'303 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 45'850 | 22'172 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 23'790 | 13'672 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 3'000 | 3'000 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 5'000 | 4'525 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 12'740 | 9'773 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 34'000 | Entschädigungen | 3170.302 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|---|--------------------|-------------------|
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3199.040 | Dépenses liées à l'activité interne | 120'000 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 1'172'460 | |
| 3910.008 | Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges | 54'000 | |
| 4210.002 | Taxes d'examens | | 97'500 |
| 4230.000 | Ecolages | | 566'220 |
| 4250.006 | Ventes de fournitures scolaires | | 105'000 |
| 4250.100 | Produit des photocopies | | 80'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 32'670 |
| 4260.002 | Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant | | |
| 4260.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 7'050 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 38'210 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 2'000 |
| 4260.034 | Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports | | 200'000 |
| 4260.040 | Revenus liés à l'activité interne | | 120'000 |
| 4630.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | 663'370 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 8'400'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -8'400'000 | |
| 5000.000 | Achats de terrains | 5'000'000 | |
| 5040.000 | Construction d'immeubles | | |
| 5040.002 | Aménagement d'immeubles | 3'400'000 | |
| 3256 | Haute école pédagogique | | |
| HEPF | Compte de résultats | | |
| | Charges | 23'964'980 | |
| | Revenus | | 4'786'020 |
| | Solde | -19'178'960 | |
| 3000.200 | Commissions | 5'000 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 3'946'300 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 205'000 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 8'733'970 | |
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 41'000 | |
| 3020.102 | Traitements des maîtres de stages | 1'309'000 | |
| 3020.103 | Traitements des formateurs-praticiens | 972'600 | |
| 3020.106 | Traitements du personnel enseignant auxiliaire | 1'230'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 62'440 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 143'770 | |
| 3049.402 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 70 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 7'990 | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 6'110 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 1'240'400 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|---------|---------|--|----------|
| | 4'718 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 100'000 | 158'848 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 925'040 | 838'837 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 60'000 | 53'670 | Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien | 3910.008 |
| 106'500 | 105'750 | Prüfungsgebühren | 4210.002 |
| 565'920 | 536'450 | Schulgelder | 4230.000 |
| 115'000 | 102'174 | Verkauf von Schulmaterialien | 4250.006 |
| 75'000 | 78'904 | Erlös aus Fotokopien | 4250.100 |
| 36'090 | 18'505 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 1'380 | Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte | 4260.002 |
| 6'130 | 2'781 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 22'900 | 45'921 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 2'000 | 1'671 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 150'000 | 116'379 | Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle | 4260.034 |
| 100'000 | 158'848 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 |
| 656'360 | 653'285 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | 4630.045 |

Investitionsrechnung

| | | |
|------------|------|-----------|
| 1'700'000 | -985 | Ausgaben |
| | | Einnahmen |
| -1'700'000 | 985 | Saldo |

| | | | |
|-----------|------|---------------------|----------|
| | | Grundstückkäufe | 5000.000 |
| | -985 | Bau von Gebäuden | 5040.000 |
| 1'700'000 | | Ausbau von Gebäuden | 5040.002 |

Pädagogische Hochschule

3256

Erfolgsrechnung

HEPF

| | | |
|-------------|-------------|---------|
| 23'387'570 | 21'548'912 | Aufwand |
| 4'962'970 | 4'544'504 | Ertrag |
| -18'424'600 | -17'004'408 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 5'000 | 8'526 | Kommissionen | 3000.200 |
| 3'717'380 | 3'447'380 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 244'500 | 364'641 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 8'543'300 | 8'380'255 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 38'000 | 42'700 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |
| 1'232'000 | 572'856 | Gehälter der Praktikumslehrer | 3020.102 |
| 984'460 | 758'471 | Gehälter der Praxisausbildner | 3020.103 |
| 1'147'250 | 918'291 | Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals | 3020.106 |
| 51'800 | 70'609 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 143'240 | 141'221 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 150 | 100 | Treueprämien der Lehrkräfte | 3049.402 |
| 12'300 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 16'420 | 2'143 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 1'229'610 | 1'324'892 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |

| | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------|---|-------------------|
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'834'320 |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 22'300 |
| 3090.000 | Frais de formation | 241'000 |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 4'000 |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 8'000 |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 35'000 |
| 3101.103 | Photocopies | 20'000 |
| 3102.102 | Publications et publicité | 112'100 |
| 3103.300 | Livres | 195'000 |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 63'000 |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 58'100 |
| 3105.100 | Produits alimentaires | 12'500 |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 41'400 |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 55'000 |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 15'040 |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 465'880 |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 7'500 |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 116'000 |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 2'500 |
| 3130.002 | Taxes postales | 9'000 |
| 3130.017 | Culture, loisirs, sports | 26'000 |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 10'000 |
| 3134.000 | Assurances | 27'810 |
| 3138.001 | Frais d'examens | 117'800 |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 284'390 |
| 3150.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 27'000 |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 84'000 |
| 3158.400 | Redevances d'utilisation des équipements informatiques | 79'800 |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 42'000 |
| 3170.100 | Déplacements | 90'000 |
| 3181.000 | Pertes sur créances | |
| 3192.015 | Droits d'auteurs | 1'500 |
| 3199.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 415'170 |
| 3199.040 | Dépenses liées à l'activité interne | 849'010 |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 590'230 |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 33'500 |
| 3910.005 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | 5'000 |
| 3910.040 | Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR | 60'480 |
| 4210.002 | Taxes d'examens | 119'000 |
| 4230.000 | Ecolages | 1'011'400 |
| 4250.100 | Produit des photocopies | 5'000 |
| 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 | 300 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | 45'140 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | 12'000 |
| 4260.040 | Revenus liés à l'activité interne | 849'010 |
| 4309.200 | Pensions | 6'500 |
| 4470.000 | Locations | 21'040 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 1'793'020 | 1'744'985 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 21'700 | 23'245 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 247'000 | 139'284 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 4'000 | 1'189 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 10'000 | 6'957 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 32'000 | 34'100 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 20'000 | 19'796 | Fotokopien | 3101.103 |
| 138'000 | 75'315 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 195'000 | 197'229 | Bücher | 3103.300 |
| 54'000 | 25'758 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 64'000 | 37'118 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 12'500 | 13'331 | Lebensmittel | 3105.100 |
| 8'250 | 7'587 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 64'050 | 38'208 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 25'000 | 15'846 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 294'900 | 542'076 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 9'500 | 3'969 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 110'000 | 113'126 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 5'000 | 2'110 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 9'000 | 6'599 | Posttaxen | 3130.002 |
| 27'000 | 25'653 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| | 17'163 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 24'530 | 24'667 | Versicherungen | 3134.000 |
| 93'390 | 104'081 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 300'000 | 295'399 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 26'700 | 20'127 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 90'260 | 87'178 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 79'800 | 69'170 | Benützungskosten für EDV-Anlagen | 3158.400 |
| 39'000 | 40'731 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 85'000 | 71'147 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 1'274 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 1'500 | 1'253 | Urheberrechte | 3192.015 |
| 360'000 | 301'894 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 1'060'000 | 617'482 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 622'580 | 691'638 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 35'000 | 32'843 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| | 6'817 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB | 3910.005 |
| 60'480 | 60'480 | Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten | 3910.040 |
| 127'000 | 99'160 | Prüfungsgebühren | 4210.002 |
| 1'019'400 | 885'912 | Schulgelder | 4230.000 |
| 10'000 | 4'391 | Erlös aus Fotokopien | 4250.100 |
| 16'000 | 35'039 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 1'130 | 521 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 500 | 287 | Rückerstattung Postoauslagen | 4260.027 |
| 45'140 | 90'035 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 7'000 | 20'941 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 1'060'000 | 617'482 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 |
| 6'500 | 3'192 | Kostgelder | 4309.200 |
| 23'800 | 18'648 | Mietzinse | 4470.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| 4611.001 | Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois | | 2'461'500 |
| 4630.000 | Subventions fédérales | | 238'000 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 300'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -300'000 | |
| 5040.000 | Construction d'immeubles | 300'000 | |
| 3260 | Université - Compte ordinaire | | |
| UNIV | Compte de résultats | | |
| | Charges | 251'207'460 | |
| | Revenus | | 132'233'850 |
| | Solde | -118'973'610 | |
| 3000.200 | Commissions | 80'000 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 29'289'040 | |
| 3010.105 | Traitements du personnel du service informatique | 3'688'330 | |
| 3010.106 | Traitements du personnel des services sociaux | 88'020 | |
| 3010.117 | Traitements du personnel d'exploitation | 14'486'200 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3020.110 | Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires | 36'611'760 | |
| 3020.111 | Traitements des professeurs associés | 15'634'690 | |
| 3020.112 | Traitements des professeurs auxiliaires | 9'485'890 | |
| 3020.113 | Traitements des maîtres assistants | 26'428'690 | |
| 3020.114 | Traitements des assistants | 26'140'560 | |
| 3020.115 | Traitements des professeurs de sports | 319'690 | |
| 3020.116 | Traitements des professeurs auxiliaires de didactique | 149'550 | |
| 3020.117 | Traitements du personnel des instituts associés | 436'860 | |
| 3020.118 | Revalorisation des traitements du personnel | -3'700'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 582'130 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 748'160 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 480 | |
| 3049.402 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 1'300 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 130'290 | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 171'880 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 14'186'460 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 21'353'090 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 242'580 | |
| 3064.000 | Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS | 505'000 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 59'000 | |
| 3091.000 | Frais de recrutement | 40'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 21'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 80'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 354'400 | |
| 3101.006 | Carburants | 3'600 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|--|--------------|---|-------------|
| 2'421'500 | 2'583'896 | Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten | 4611.001 |
| 225'000 | 185'000 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| Investitionsrechnung | | | |
| | 998'867 | Ausgaben | |
| | | Einnahmen | |
| | -998'867 | Saldo | |
| | 998'867 | Bau von Gebäuden | 5040.000 |
| Universität - Ordentlicher Haushalt | | | 3260 |
| Erfolgsrechnung | | | UNIV |
| 244'143'720 | 236'734'185 | Aufwand | |
| 134'300'900 | 127'185'548 | Ertrag | |
| -109'842'820 | -109'548'637 | Saldo | |
| 80'000 | 74'913 | Kommissionen | 3000.200 |
| 27'639'190 | 26'344'890 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 3'516'510 | 3'294'098 | Gehälter des Personals des Informatikdienstes | 3010.105 |
| 87'040 | 82'804 | Gehälter des Personals der Sozialdienste | 3010.106 |
| 14'127'050 | 12'316'700 | Gehälter des Betriebspersonals | 3010.117 |
| 600'000 | 571'450 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 209'825 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| 36'174'850 | 33'859'551 | Gehälter der ordentlichen und ausserordentlichen Professoren | 3020.110 |
| 15'395'130 | 14'945'314 | Gehälter der Professeurs associés | 3020.111 |
| 9'380'410 | 6'361'991 | Gehälter der Lehrbeauftragten | 3020.112 |
| 25'375'790 | 25'800'388 | Gehälter der Oberassistenten | 3020.113 |
| 25'653'980 | 22'829'714 | Gehälter der Assistenten | 3020.114 |
| 309'270 | 267'546 | Gehälter der Sportlehrer | 3020.115 |
| 165'960 | 140'534 | Gehälter der Didaktiklehrer | 3020.116 |
| 463'220 | 795'116 | Gehälter des Personals der angegliederten Institute | 3020.117 |
| -3'600'000 | | Erhöhung Personalgehälter | 3020.118 |
| 413'330 | 574'633 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 538'580 | 808'907 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 1'180 | 2'315 | Treueprämien | 3049.400 |
| 1'340 | 1'140 | Treueprämien der Lehrkräfte | 3049.402 |
| 125'540 | 10'786 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 124'370 | 75'365 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 14'100'560 | 12'980'875 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 20'788'450 | 17'595'092 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 236'940 | 215'734 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 503'400 | 1'142'722 | Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV- Vorschusses | 3064.000 |
| 58'800 | -1'377 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 39'400 | 81'008 | Rekrutierungskosten | 3091.000 |
| 21'200 | 25'044 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 101'500 | 55'941 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 354'400 | 327'143 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 3'600 | 3'501 | Treibstoffe | 3101.006 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------|---|--------------------|-------------------|
| 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 | 5'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 205'000 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 11'000 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 4'250'600 | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 99'380 | |
| 3111.303 | Achats de matériel et d'appareils d'exploitation | 1'388'800 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 3'126'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 5'133'000 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 100'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 2'705'200 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 125'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 300'000 | |
| 3130.013 | Part à l'enseignement interuniversitaire | 610'000 | |
| 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 | 4'671'000 | |
| 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 | |
| 3199.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 928'000 | |
| 3199.004 | Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires | 11'365'900 | |
| 3199.044 | Part du canton aux frais d'exploitation de l'Institut Adolphe Merkle | 2'000'000 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 4'690'020 | |
| 3501.003 | Versements au fonds de l'innovation et du développement de l'Université | | |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 220'000 | |
| 3636.200 | Subventions cantonales | 722'660 | |
| 3910.001 | Prestations de la Bibliothèque cantonale | 2'234'000 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 688'000 |
| 4210.002 | Taxes d'examens | | 960'000 |
| 4230.001 | Taxes d'inscription | | 13'152'000 |
| 4250.002 | Ventes de matériel | | 21'000 |
| 4250.100 | Produit des photocopies | | 46'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 202'000 |
| 4260.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 62'000 |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 323'000 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|------------|------------|--|----------|
| 419'000 | 391'314 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 10'000 | 3'868 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 3'132'200 | 3'585'365 | Bücher und Zugriff auf Datenbanken | 3103.304 |
| 5'400 | 3'048 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 203'800 | 561'446 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 11'000 | 9'045 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 4'250'600 | 4'193'453 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 129'380 | 71'981 | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 1'388'800 | 1'429'399 | Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten | 3111.303 |
| 2'810'300 | 3'095'960 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 5'081'000 | 5'351'553 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 108'000 | 90'950 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 2'537'700 | 3'084'393 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 125'000 | 133'858 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 330'000 | 224'869 | Posttaxen | 3130.002 |
| 560'000 | 421'756 | Anteil am Universitätsunterricht | 3130.013 |
| 12'000 | 12'000 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| | -322'803 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 166'400 | 161'671 | Seelsorge | 3130.096 |
| 470'000 | 473'835 | Versicherungen | 3134.000 |
| 2'000 | 1'824 | Fahrzeugsteuern | 3137.000 |
| 4'624'800 | 4'636'936 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 300'000 | 278'369 | Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen | 3144.003 |
| 58'000 | 56'831 | Unterhalt der Mobilien | 3150.100 |
| 11'000 | 10'529 | Unterhalt der Maschinen | 3150.200 |
| 136'000 | 140'193 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 88'400 | 89'522 | Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten | 3151.303 |
| 167'000 | 137'759 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 2'990'850 | 2'824'394 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 90'000 | 72'458 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 420'000 | 343'402 | Reisespesen | 3170.100 |
| 225'400 | 220'083 | Urheberrechte | 3192.015 |
| 928'000 | 735'952 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 10'929'500 | 11'018'400 | 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 |
| 4'489'540 | 3'653'731 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| | 4'000'000 | Einlagen in den Fonds zur Innovations- und Entwicklungsförderung der Universität | 3501.003 |
| 220'000 | 168'020 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 722'660 | 372'660 | Kantonsbeiträge | 3636.200 |
| 2'209'000 | 2'202'500 | Leistungen der Kantonsbibliothek | 3910.001 |
| 684'600 | 658'635 | Gebühren | 4210.000 |
| 960'000 | 924'610 | Prüfungsgebühren | 4210.002 |
| 13'082'500 | 12'418'400 | Einschreibegebühren | 4230.001 |
| 20'800 | 20'433 | Materialverkäufe | 4250.002 |
| 45'000 | 30'372 | Erlös aus Fotokopien | 4250.100 |
| 198'000 | 169'493 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 60'600 | 59'925 | Erwerb ersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 316'000 | 416'004 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|---|--------------------|-------------------|
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 287'000 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 30'000 |
| 4401.000 | Intérêts des prêts | | 1'000 |
| 4470.000 | Locations | | 438'000 |
| 4511.007 | Prélèvements sur provisions | | 3'700'000 |
| 4611.000 | Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation | | 65'178'850 |
| 4630.000 | Subventions fédérales | | 105'000 |
| 4630.003 | Subventions fédérales pour l'exploitation | | 46'884'000 |
| 4699.100 | Part au produit de la taxe CO2 | | 156'000 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 6'800'000 | |
| | Recettes | | 250'000 |
| | Solde | -6'550'000 | |
| 5040.000 | Construction d'immeubles | 6'000'000 | |
| 5040.002 | Aménagement d'immeubles | 800'000 | |
| 6300.001 | Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles | | 250'000 |
| 3261 | Université - Autres sources externes de financement | | |
| UNIF | Compte de résultats | | |
| | Charges | 33'144'200 | |
| | Revenus | | 33'144'200 |
| | Solde | | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 9'934'200 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 2'155'300 | |
| 3020.112 | Traitements des professeurs auxiliaires | 2'451'600 | |
| 3020.114 | Traitements des assistants | 8'436'900 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 16'700 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 86'100 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 277'000 | |
| 3103.300 | Livres | 157'400 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 16'800 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 300 | |
| 3106.013 | Produits chimiques | | |
| 3106.016 | Produits pour les laboratoires | 1'337'100 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 1'300 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 504'600 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 97'100 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 314'500 | |
| 3111.303 | Achats de matériel et d'appareils d'exploitation | 864'500 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 174'500 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 1'454'800 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 31'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 30'500 | |
| 3130.047 | Frais bancaires | 400 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|------------|------------|--|----------|
| 281'000 | 363'481 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 29'400 | 35'500 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 1'000 | 220 | Zinsen auf Darlehen | 4401.000 |
| 430'000 | 398'385 | Mietzinse | 4470.000 |
| 4'800'000 | 1'000'000 | Entnahmen aus Rückstellungen | 4511.007 |
| 66'728'000 | 65'920'460 | Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone | 4611.000 |
| 105'000 | 198'862 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| 46'405'000 | 44'446'631 | Betriebsbeiträge des Bundes | 4630.003 |
| 154'000 | 124'137 | Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe | 4699.100 |

Investitionsrechnung

| | | | |
|-------------|------------|-----------|--|
| 14'000'000 | 6'686'260 | Ausgaben | |
| 2'050'000 | 5'000 | Einnahmen | |
| -11'950'000 | -6'681'260 | Saldo | |

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 9'200'000 | 446'958 | Bau von Gebäuden | 5040.000 |
| 4'800'000 | 6'239'302 | Ausbau von Gebäuden | 5040.002 |
| 2'050'000 | 5'000 | Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden | 6300.001 |

Universität - Sonstige externe Finanzierungsquellen

3261

Erfolgsrechnung

UNIF

| | | | |
|------------|------------|---------|--|
| 31'954'400 | 36'403'344 | Aufwand | |
| 31'954'400 | 36'403'344 | Ertrag | |
| | | Saldo | |

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 9'645'200 | 9'999'684 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 2'144'000 | 2'071'605 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 2'400'100 | 2'387'753 | Gehälter der Lehrbeauftragten | 3020.112 |
| 8'600'400 | 8'190'187 | Gehälter der Assistenten | 3020.114 |
| | 55'790 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 104'200 | 66'572 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 287'400 | 259'404 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 167'200 | 153'253 | Bücher | 3103.300 |
| | 55'965 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 200 | 618 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 800 | | Chemikalien | 3106.013 |
| 1'213'600 | 1'469'402 | Labormaterial | 3106.016 |
| 2'600 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 556'000 | 467'247 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 102'000 | 51'671 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 145'600 | 958'005 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 841'500 | 893'391 | Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten | 3111.303 |
| 184'900 | 140'830 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 1'365'000 | 1'902'617 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| | 103'337 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 34'200 | 15'832 | Posttaxen | 3130.002 |
| | 1'435 | Bankspesen | 3130.047 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3132.063 | Contrôle par des tiers | 19'100 | |
| 3137.101 | Taxe sur la valeur ajoutée | 130'500 | |
| 3138.001 | Frais d'examens | 147'100 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 30'100 | |
| 3150.200 | Entretien des machines | 7'700 | |
| 3150.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 45'800 | |
| 3151.303 | Entretien du matériel et des appareils d'exploitation | 47'000 | |
| 3151.500 | Entretien des véhicules | 19'900 | |
| 3158.400 | Redevances d'utilisation des équipements informatiques | 7'400 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 40'200 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 99'200 | |
| 3170.100 | Déplacements | 1'544'000 | |
| 3170.200 | Délégations et représentations | 82'100 | |
| 3199.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 1'283'400 | |
| 3636.200 | Subventions cantonales | 1'298'100 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 312'600 |
| 4230.001 | Taxes d'inscription | | 39'600 |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | 4'926'400 |
| 4240.005 | Redevances d'utilisation | | 377'700 |
| 4240.007 | Locations de matériel et de machines | | 5'300 |
| 4250.000 | Ventes | | 38'100 |
| 4250.001 | Ventes d'imprimés | | 8'800 |
| 4400.000 | Intérêts des liquidités | | 311'700 |
| 4407.000 | Intérêts des placements à long terme | | |
| 4630.000 | Subventions fédérales | | 1'441'400 |
| 4630.001 | Subventions fédérales pour les installations | | |
| 4630.060 | Subventions fédérales aux cantons plurilingues | | 1'600 |
| 4637.000 | Participations de tiers | | 22'173'700 |
| 4638.000 | Subventions en provenance de l'étranger | | 3'507'300 |
| 3265 | Service de la culture | | |
| CULT | Compte de résultats | | |
| | Charges | 7'021'690 | |
| | Revenus | | 1'580'000 |
| | Solde | -5'441'690 | |
| 3000.200 | Commissions | 25'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 534'550 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 30'000 | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 6'520 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 48'010 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 71'250 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 800 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 6'500 | |
| 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 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|------------|------------|--|----------|
| 17'800 | 21'325 | Kontrolle durch Dritte | 3132.063 |
| 146'700 | 74'633 | Mehrwertsteuer | 3137.101 |
| 168'000 | 108'924 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 41'300 | | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| | 25'748 | Unterhalt der Maschinen | 3150.200 |
| 59'500 | | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| | 156'784 | Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten | 3151.303 |
| 19'600 | 23'510 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 13'900 | | Benützungskosten für EDV-Anlagen | 3158.400 |
| 32'400 | 45'791 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 99'200 | 112'266 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 1'538'600 | 1'935'126 | Reisespesen | 3170.100 |
| 56'600 | 164'951 | Delegationen und Repräsentationsausgaben | 3170.200 |
| 849'400 | 2'808'155 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 1'116'500 | 1'681'535 | Kantonsbeiträge | 3636.200 |
| 314'400 | 308'381 | Gebühren | 4210.000 |
| 32'100 | 53'080 | Einschreibengebühren | 4230.001 |
| 4'269'300 | 6'262'163 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| 369'000 | 459'665 | Benützungsggebühren | 4240.005 |
| 6'800 | 8'945 | Mieten für Materialien und Maschinen | 4240.007 |
| 55'200 | 31'907 | Verkäufe | 4250.000 |
| 13'500 | 2'440 | Verkauf von Drucksachen | 4250.001 |
| | 365'584 | Zinsen flüssige Mittel | 4400.000 |
| 283'000 | | Zinsen langfristige Anlagen | 4407.000 |
| 1'863'300 | 666'040 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| 4'400 | | Bundesbeiträge für Installationen | 4630.001 |
| | | Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone | 4630.060 |
| 20'849'800 | 25'918'332 | Beteiligungen Dritter | 4637.000 |
| 3'893'600 | 2'326'808 | Subventionen aus dem Ausland | 4638.000 |

Amt für Kultur

3265

Erfolgsrechnung

CULT

| | | |
|------------|------------|---------|
| 7'359'760 | 9'908'553 | Aufwand |
| 1'530'000 | 4'047'472 | Ertrag |
| -5'829'760 | -5'861'081 | Saldo |

| | | | |
|---------|---------|--|----------|
| 19'000 | 37'343 | Kommissionen | 3000.200 |
| 515'490 | 506'032 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 30'000 | 86'479 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 85'159 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| 4'720 | 3'480 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 47'430 | 54'656 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 68'860 | 65'416 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 780 | 882 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 1'000 | 840 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 2'000 | 1'165 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 5'000 | 12'846 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 300 | | Bücher | 3103.300 |
| 1'600 | 1'550 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3110.100 | Achats de mobilier | | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 6'160 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 38'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 500 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 10'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 450 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 28'550 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 4'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 7'500 | |
| 3510.011 | Versements au fonds de la culture | 500'000 | |
| 3634.700 | Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises publiques | | |
| 3636.000 | Subventions cantonales | 1'109'000 | |
| 3636.002 | Subventions cantonales pour le Vitrocentre Romont | 275'000 | |
| 3636.118 | Subventions cantonales pour le développement de la culture | 4'300'000 | |
| 3636.121 | Subventions cantonales pour la lecture publique | 11'000 | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4510.011 | Prélèvements sur le fonds de la culture | | 780'000 |
| 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 | 19'106'410 | |
| | Revenus | | 2'716'700 |
| | Solde | -16'389'710 | |
| 3000.200 | Commissions | 1'500 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 5'958'310 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 443'090 | |
| 3010.140 | Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques | 86'500 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 66'460 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 200 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 12'130 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 542'230 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 751'510 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 9'820 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 20'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 6'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 40'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 10'000 | |
| 3101.103 | Photocopies | 51'000 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 87'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| | 5'190 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 2'800 | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 4'230 | 3'670 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 38'000 | 19'440 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'000 | 346 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 28'000 | 1'289 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 470 | 427 | Versicherungen | 3134.000 |
| 70'080 | 26'867 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 2'000 | 2'166 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 7'000 | 6'129 | Reisespesen | 3170.100 |
| 500'000 | 500'000 | Einlagen in den Kulturfonds | 3510.011 |
| | 200'000 | Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten öffentlicher Unternehmungen | 3634.700 |
| 1'059'000 | 1'328'639 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 275'000 | 275'000 | Kantonsbeiträge für das Vitrocentre Romont | 3636.002 |
| 4'665'000 | 6'672'541 | Kantonsbeiträge für die Kulturförderung | 3636.118 |
| 11'000 | 11'000 | Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibliotheken | 3636.121 |
| | 16'684 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 730'000 | 500'000 | Entnahmen aus dem Kulturfonds | 4510.011 |
| | 1'305'696 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| | 89'000 | Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone | 4630.060 |
| | 1'238'626 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie | 4630.700 |
| 300'000 | 397'466 | 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

| | | |
|-------------|-------------|---------|
| 17'809'920 | 15'594'868 | Aufwand |
| 2'659'650 | 2'683'556 | Ertrag |
| -15'150'270 | -12'911'312 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 1'500 | 1'382 | Kommissionen | 3000.200 |
| 5'819'590 | 5'647'151 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 431'340 | 410'057 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 86'500 | 68'528 | Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte | 3010.140 |
| 55'110 | 64'035 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 200 | 387 | Treueprämien | 3049.400 |
| 4'590 | 3'104 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 539'320 | 559'456 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 744'340 | 719'061 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 9'610 | 9'853 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 23'000 | 16'508 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 6'000 | 2'573 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 42'000 | 31'917 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 10'000 | 10'625 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 52'000 | 48'775 | Fotokopien | 3101.103 |
| 87'000 | 84'991 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |

| | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|--------------------|-------------------|
| 3102.102 Publications et publicité | 30'000 | |
| 3103.300 Livres | 530'000 | |
| 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 | 3'800 | |
| 3110.200 Achats de machines | 15'000 | |
| 3110.301 Achats de matériel et d'appareils | 23'000 | |
| 3111.500 Achats de véhicules | | |
| 3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 Chauffage, éclairage, eau | 326'000 | |
| 3120.004 Impôts et contributions | 4'000 | |
| 3130.000 Prestations de service par des tiers | 118'000 | |
| 3130.001 Frais de télécommunications | 6'000 | |
| 3130.002 Taxes postales | 60'000 | |
| 3130.009 Activités culturelles | 41'300 | |
| 3130.012 Restauration de manuscrits et incunables | 25'000 | |
| 3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers | 5'000 | |
| 3134.000 Assurances | 15'100 | |
| 3144.000 Entretien et rénovation des immeubles | 80'000 | |
| 3144.001 Aménagement d'immeubles loués | 63'400 | |
| 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 | 17'120 | |
| 3158.400 Redevances d'utilisation des équipements informatiques | 880'000 | |
| 3159.310 Entretien des collections | 124'000 | |
| 3160.100 Locations de locaux | 640'240 | |
| 3170.100 Déplacements | 29'000 | |
| 3181.000 Pertes sur créances | | |
| 3199.001 Dépenses d'exploitation diverses | 27'000 | |
| 3300.001 Amortissements des immeubles | 5'330'700 | |
| 3510.001 Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre | 7'000 | |
| 4230.002 Taxes des étudiants de l'Université | | 241'200 |
| 4240.000 Prestations de service pour des tiers | | 16'240 |
| 4240.004 Taxes d'entrées | | |
| 4250.000 Ventes | | 6'000 |
| 4250.019 Produit de la cafétéria | | 15'000 |
| 4250.100 Produit des photocopies | | 20'000 |
| 4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.004 Récupérations de traitements | | 86'500 |
| 4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 Recettes administratives diverses | | 37'000 |
| 4260.098 Récupérations de traitements | | |
| 4270.000 Amendes | | 27'000 |
| 4450.000 Intérêts des prêts | | 8'000 |
| 4910.001 Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire | | 2'234'000 |
| 4910.005 Prestations bibliothéconomiques de la BCU | | 25'760 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 30'000 | 30'874 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 550'000 | 555'921 | Bücher | 3103.300 |
| 2'482'000 | 2'464'761 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 40'000 | 39'300 | Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes | 3103.303 |
| 80'000 | 79'686 | Mikroverfilmung | 3109.019 |
| 900 | 8'057 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 13'000 | 12'551 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 23'000 | 9'498 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| | 41'900 | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 17'000 | 8'418 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 321'610 | 214'035 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 4'000 | | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 128'000 | 119'238 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 6'000 | 5'201 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 65'000 | 46'568 | Posttaxen | 3130.002 |
| 43'000 | 45'081 | Kulturelle Aktivitäten | 3130.009 |
| 25'000 | 23'372 | Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln | 3130.012 |
| 5'000 | 2'267 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 13'320 | 15'412 | Versicherungen | 3134.000 |
| 80'000 | 75'927 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 61'000 | 75'074 | Ausbau von Mietliegenschaften | 3144.001 |
| 12'000 | 9'182 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 6'000 | 6'892 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 15'220 | 19'895 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 880'000 | 846'867 | Benützungskosten für EDV-Anlagen | 3158.400 |
| 144'000 | 152'673 | Unterhalt der Sammlungen | 3159.310 |
| 616'160 | 597'809 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 29'000 | 30'314 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 724 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 27'000 | 25'047 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 4'173'610 | 2'349'076 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 7'000 | 4'845 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 3510.001 |
| 241'000 | 239'724 | Gebühren der Universitätsstudenten | 4230.002 |
| 11'850 | 11'850 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| 5'000 | 1'771 | Eintrittsgebühren | 4240.004 |
| 6'000 | 1'592 | Verkäufe | 4250.000 |
| 15'000 | 15'979 | Ertrag aus der Cafeteria | 4250.019 |
| 33'000 | 6'681 | Erlös aus Fotokopien | 4250.100 |
| | 24'622 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 39'500 | | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| | 52'287 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 37'000 | 37'855 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 29'023 | Gehaltsrückerstattungen | 4260.098 |
| 25'000 | 27'843 | Bussen | 4270.000 |
| 8'000 | 7'712 | Darlehensverzinsung | 4450.000 |
| 2'209'000 | 2'202'500 | Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek | 4910.001 |
| 29'300 | 24'117 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB | 4910.005 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|---|--------------------|-------------------|
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 22'000'000 | |
| | Recettes | | 4'295'000 |
| | Solde | -17'705'000 | |
| 5040.000 | Construction d'immeubles | 22'000'000 | |
| 6300.001 | Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles | | 4'180'000 |
| 6450.003 | Remboursements de prêts | | 115'000 |
| 3272 | Conservatoire | | |
| CONS | Compte de résultats | | |
| | Charges | 21'891'840 | |
| | Revenus | | 13'482'290 |
| | Solde | -8'409'550 | |
| 3000.200 | Commissions | 5'000 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 916'420 | |
| 3010.117 | Traitements du personnel d'exploitation | 171'790 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 13'303'560 | |
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 185'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 11'870 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 125'870 | |
| 3049.402 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 490 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 13'800 | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 58'010 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 1'322'930 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'899'240 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 24'110 | |
| 3060.000 | Pensions de retraite | 100'000 | |
| 3064.000 | Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS | 290'000 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 17'000 | |
| 3091.000 | Frais de recrutement | 1'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 2'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 17'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 16'000 | |
| 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 | | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 11'000 | |
| 3111.308 | Achats d'instruments | 30'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 5'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 197'540 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 4'500 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 194'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 2'000 | |

| Investitionsrechnung | | | |
|-----------------------|------------|---|-------------|
| 20'000'000 | 9'975'358 | Ausgaben | |
| 3'915'000 | 2'013'385 | Einnahmen | |
| -16'085'000 | -7'961'973 | Saldo | |
| 20'000'000 | 9'975'358 | Bau von Gebäuden | 5040.000 |
| 3'800'000 | 1'898'000 | Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden | 6300.001 |
| 115'000 | 115'385 | Rückzahlung von Darlehen | 6450.003 |
| Konservatorium | | | 3272 |
| Erfolgsrechnung | | | CONS |
| 21'495'650 | 20'685'846 | Aufwand | |
| 13'289'160 | 12'761'624 | Ertrag | |
| -8'206'490 | -7'924'222 | Saldo | |
| 5'000 | 5'591 | Kommissionen | 3000.200 |
| 895'630 | 806'521 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 168'970 | 165'383 | Gehälter des Betriebspersonals | 3010.117 |
| 13'074'740 | 12'608'037 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 156'000 | 122'444 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |
| 6'870 | 10'381 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 91'030 | 124'108 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 550 | 492 | Treueprämien der Lehrkräfte | 3049.402 |
| | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 15'230 | 30'124 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 1'319'040 | 1'266'949 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'874'050 | 1'772'036 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 23'600 | 22'443 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 82'000 | | Ruhegehälter | 3060.000 |
| 351'000 | 487'535 | Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses | 3064.000 |
| 18'000 | 13'442 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'000 | 1'329 | Rekrutierungskosten | 3091.000 |
| 2'000 | 457 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 20'000 | 14'065 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 17'000 | 13'431 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 39'000 | 39'331 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 7'000 | 6'991 | Bücher | 3103.300 |
| 2'500 | 2'113 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 5'000 | 4'141 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 2'880 | 3'402 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 5'700 | 6'541 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 30'000 | 29'338 | Anschaffung von Instrumenten | 3111.308 |
| 7'000 | 4'344 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 179'930 | 132'225 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 4'800 | 3'348 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 188'600 | 189'005 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 3'000 | 1'673 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3130.002 | Taxes postales | 19'000 | |
| 3130.009 | Activités culturelles | 89'500 | |
| 3138.001 | Frais d'examens | 34'000 | |
| 3144.001 | Aménagement d'immeubles loués | 99'330 | |
| 3151.308 | Entretien des instruments | 80'000 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 1'765'980 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 4'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 85'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 15'580 | |
| 3910.000 | Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications | 100'000 | |
| 3910.005 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | 3'120 | |
| 3910.012 | Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel | 75'100 | |
| 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 | 537'600 | |
| 4230.000 | Ecolages | | 4'350'000 |
| 4240.010 | Taxes d'auditions et de concerts | | 18'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 70'950 |
| 4260.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 400 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 29'980 |
| 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 | | 537'600 |
| 4612.000 | Part des communes | | 8'079'760 |
| 4630.000 | Subventions fédérales | | 10'000 |
| 4699.100 | Part au produit de la taxe CO2 | | 10'000 |
| 4910.008 | Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges | | 308'000 |
| 3273 | Musée d'art et d'histoire | | |
| MAHF | Compte de résultats | | |
| | Charges | 3'568'560 | |
| | Revenus | | 119'600 |
| | Solde | -3'448'960 | |
| 3000.200 | Commissions | 1'800 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'558'210 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 14'250 | |
| 3010.140 | Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 11'020 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 6'860 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 139'880 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 205'730 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'550 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 3'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 21'000 | 17'335 | Posttaxen | 3130.002 |
| 88'000 | 53'180 | Kulturelle Aktivitäten | 3130.009 |
| 34'000 | 33'331 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 115'000 | 119'206 | Ausbau von Mietliegenschaften | 3144.001 |
| 80'000 | 75'697 | Unterhalt der Instrumente | 3151.308 |
| 1'748'120 | 1'690'067 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 4'000 | 2'952 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 80'000 | 84'688 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 1'880 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 17'310 | 19'237 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 100'000 | 100'000 | Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation | 3910.000 |
| 2'600 | 2'600 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB | 3910.005 |
| 72'200 | 75'144 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten | 3910.012 |
| 5'000 | 5'000 | Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten | 3910.040 |
| 531'300 | 518'310 | Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen | 3920.005 |
| 4'365'000 | 4'320'005 | Schulgelder | 4230.000 |
| 10'000 | 18'006 | Gebühren für Vorträge und Konzerte | 4240.010 |
| 48'000 | 95'585 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 600 | | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 35'000 | 10'723 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 26'000 | 24'252 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 41'600 | 39'780 | Mietzinse | 4470.000 |
| 531'300 | 518'310 | Beiträge der Kantone für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen | 4611.004 |
| 7'884'660 | 7'447'178 | Anteil der Gemeinden | 4612.000 |
| 40'000 | | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| 4'000 | 12'120 | Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe | 4699.100 |
| 303'000 | 275'664 | Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien | 4910.008 |

Museum für Kunst und Geschichte

3273

Erfolgsrechnung

MAHF

| | | |
|------------|------------|---------|
| 3'412'980 | 3'366'231 | Aufwand |
| 119'600 | 229'425 | Ertrag |
| -3'293'380 | -3'136'806 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 1'800 | 1'466 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'533'770 | 1'503'261 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 14'250 | 46'672 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 72'515 | Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte | 3010.140 |
| 12'910 | 13'424 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 7'410 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 139'490 | 143'620 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 203'320 | 191'045 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 2'510 | 2'538 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 3'000 | 2'851 | Ausbildungskosten | 3090.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 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 | 1'000 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 1'320 | |
| 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 | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 307'870 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 1'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 1'500 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 5'500 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 18'400 | |
| 3134.000 | Assurances | 16'230 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 267'370 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 11'000 | |
| 3151.500 | Entretien des véhicules | 5'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 24'410 | |
| 3159.310 | Entretien des collections | 33'000 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 78'160 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 10'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 8'000 | |
| 3199.010 | Expositions temporaires | 450'000 | |
| 3636.000 | Subventions cantonales | 140'000 | |
| 4240.004 | Taxes d'entrées | | 49'000 |
| 4250.001 | Ventes d'imprimés | | 25'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 27'000 |
| 4470.000 | Locations | | 18'600 |
| 4637.000 | Participations de tiers | | |
| 3274 | Musée d'histoire naturelle | | |
| MHNA | Compte de résultats | | |
| | Charges | 3'697'280 | |
| | Revenus | | 484'220 |
| | Solde | -3'213'060 | |
| 3000.200 | Commissions | 1'560 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'074'300 | |
| 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 | 467'280 | |

| | | | |
|---------|---------|---|----------|
| | 135 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 15'500 | 15'419 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 6'000 | 5'250 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 20'000 | 15'962 | Materialien für den Wiederverkauf | 3101.012 |
| 30'000 | 27'086 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 5'000 | 3'711 | Bücher | 3103.300 |
| 8'500 | 8'328 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 100'000 | 99'284 | Anschaffung von Sammlungen | 3103.310 |
| 450 | 28'250 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 56'000 | 48'596 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 500 | 2'802 | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 4'000 | 2'705 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 2'500 | 409 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 288'600 | 156'411 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 1'000 | 765 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| | 1'400 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 5'500 | 5'488 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 22'000 | 14'007 | Posttaxen | 3130.002 |
| 14'530 | 13'203 | Versicherungen | 3134.000 |
| 284'000 | 300'000 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 8'000 | 19'643 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 3'000 | 4'859 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 28'440 | 26'836 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 33'000 | 37'586 | Unterhalt der Sammlungen | 3159.310 |
| | | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 10'000 | 10'786 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 8'000 | 6'424 | Reisespesen | 3170.100 |
| 400'000 | 393'494 | Sonderausstellungen | 3199.010 |
| 140'000 | 140'000 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 49'000 | 46'852 | Eintrittsgebühren | 4240.004 |
| 37'000 | 20'630 | Verkauf von Drucksachen | 4250.001 |
| | 251 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 10'094 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 15'000 | 32'998 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 18'600 | 18'600 | Mietzinse | 4470.000 |
| | 100'000 | Beteiligungen Dritter | 4637.000 |

Naturhistorisches Museum

3274

Erfolgsrechnung

MHNA

| | | |
|------------|------------|---------|
| 3'406'750 | 2'676'553 | Aufwand |
| 440'410 | 200'212 | Ertrag |
| -2'966'340 | -2'476'341 | Saldo |

| | | | |
|-----------|---------|--|----------|
| 1'560 | 1'744 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'061'150 | 988'836 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 15'000 | 135'796 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 121'963 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| 446'070 | 69'305 | Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte | 3010.140 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| 3040.300 | Allocations sociales | 12'150 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 96'790 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 137'670 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'720 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 2'500 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 1'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 8'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 7'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 30'000 | |
| 3103.300 | Livres | 4'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 6'500 | |
| 3103.310 | Achats de collections | 67'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 2'000 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 6'000 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 28'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 23'550 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 104'400 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 1'800 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 68'500 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 500 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 12'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 3'650 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 65'000 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 23'000 | |
| 3159.310 | Entretien des collections | 18'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 11'000 | |
| 3199.010 | Expositions temporaires | 320'000 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 1'076'210 | |
| 3910.005 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | 1'200 | |
| 4250.001 | Ventes d'imprimés | | 900 |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 389'280 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 94'040 |
| 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 | 6'540'210 | |
| | Revenus | | 44'000 |
| | Solde | -6'496'210 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 4'372'400 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|---------|---------|--|----------|
| 10'630 | 12'681 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 1'230 | 3'816 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 97'370 | 104'464 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 139'060 | 127'490 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 1'710 | 1'827 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 2'500 | 1'634 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'000 | 58 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 10'000 | 5'124 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 8'000 | 6'867 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 30'000 | 29'778 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 6'000 | 2'636 | Bücher | 3103.300 |
| 5'500 | 5'821 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 67'000 | 71'033 | Anschaffung von Sammlungen | 3103.310 |
| 450 | 5'480 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 7'520 | 6'714 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 28'000 | 27'253 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 5'910 | 5'672 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 132'860 | 73'736 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 1'800 | 1'803 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 95'510 | 73'167 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'000 | 360 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 12'500 | 10'144 | Posttaxen | 3130.002 |
| | | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 65'000 | 64'242 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 16'000 | 7'202 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 18'000 | 43'696 | Unterhalt der Sammlungen | 3159.310 |
| 11'000 | 11'075 | Reisespesen | 3170.100 |
| 350'000 | 263'752 | Sonderausstellungen | 3199.010 |
| 756'420 | 390'386 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 1'000 | 1'000 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB | 3910.005 |
| 900 | 821 | Verkauf von Drucksachen | 4250.001 |
| 268'070 | 69'305 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| | 1'954 | Erwerb ersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 171'440 | 128'132 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |

Investitionsrechnung

| | | | |
|------------|----------|-----------|--|
| 4'000'000 | 523'620 | Ausgaben | |
| | | Einnahmen | |
| -4'000'000 | -523'620 | Saldo | |

| | | | |
|-----------|---------|------------------|----------|
| 4'000'000 | 523'620 | Bau von Gebäuden | 5040.000 |
|-----------|---------|------------------|----------|

Amt für Archäologie **3280**

Erfolgsrechnung SACF

| | | | |
|------------|------------|---------|--|
| 6'333'315 | 6'051'521 | Aufwand | |
| 41'000 | 225'586 | Ertrag | |
| -6'292'315 | -5'825'935 | Saldo | |

| | | | |
|-----------|-----------|------------------------|----------|
| 4'271'720 | 3'985'927 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
|-----------|-----------|------------------------|----------|

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------|--|--------------------|-------------------|
| 3010.134 | Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton | 188'500 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 47'690 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 19'460 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 399'000 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 565'240 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 6'790 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 9'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 1'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 7'000 | |
| 3101.000 | Marchandises | 9'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 6'000 | |
| 3101.006 | Carburants | 16'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 1'000 | |
| 3103.300 | Livres | 10'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 4'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | | |
| 3110.200 | Achats de machines | 1'900 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 44'000 | |
| 3112.000 | Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 5'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 21'100 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 78'390 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 1'500 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 259'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 2'500 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 2'000 | |
| 3130.010 | Transports | 21'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 11'800 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 108'240 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 8'000 | |
| 3151.500 | Entretien des véhicules | 6'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 26'600 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 55'420 | |
| 3161.300 | Locations de machines | 30'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 55'000 | |
| 3199.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 33'000 | |
| 3636.000 | Subventions cantonales | 100'000 | |
| 3910.005 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | 7'680 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 40'000 |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | 3'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 1'000 |
| 4630.000 | Subventions fédérales | | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|---------|---------|--|----------|
| 188'500 | 271'348 | Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons | 3010.134 |
| 41'200 | 44'325 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 18'970 | 2'564 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 397'360 | 390'239 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 542'090 | 483'771 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 8'290 | 8'162 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 9'000 | 3'455 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'000 | 280 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 6'500 | 6'378 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 8'000 | 7'998 | Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen | 3101.000 |
| 6'500 | 3'813 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 15'000 | 14'665 | Treibstoffe | 3101.006 |
| 1'000 | 141 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 10'000 | 9'648 | Bücher | 3103.300 |
| 4'000 | 3'576 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 640 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 36'005 | 40'236 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 5'000 | 2'900 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 46'300 | 13'583 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 87'480 | 52'426 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 1'500 | 1'400 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 258'700 | 244'316 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 4'000 | 1'633 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 3'000 | 1'390 | Posttaxen | 3130.002 |
| 19'000 | 21'197 | Transporte | 3130.010 |
| 10'550 | 10'545 | Versicherungen | 3134.000 |
| 80'000 | 87'549 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 5'000 | 10'274 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 4'500 | 6'410 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 25'900 | 22'561 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 10'210 | 9'006 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 20'000 | 35'393 | Maschinen, Mieten | 3161.300 |
| 50'000 | 79'388 | Reisespesen | 3170.100 |
| 30'000 | 27'425 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 100'000 | 141'200 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 6'400 | 6'400 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB | 3910.005 |
| 40'000 | 39'790 | Gebühren | 4210.000 |
| | 7'600 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| | 48'310 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 4'886 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 1'000 | | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 125'000 | Bundesbeiträge | 4630.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3281 | Service des biens culturels | | |
| BIEN | Compte de résultats | | |
| | Charges | 6'216'460 | |
| | Revenus | | 1'446'200 |
| | Solde | -4'770'260 | |
| 3000.200 | Commissions | 15'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 2'101'560 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 514'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 26'100 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 13'330 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 187'610 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 292'390 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 3'370 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 8'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 700 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 20'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 2'200 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 60'000 | |
| 3103.300 | Livres | 5'500 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 4'250 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 4'650 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 10'420 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 40'310 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 300 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 300'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 3'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | |
| 3134.000 | Assurances | 3'650 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 50'660 | |
| 3151.500 | Entretien des véhicules | 5'500 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 7'800 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 2'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 27'000 | |
| 3511.007 | Versements aux provisions | | |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 6'800 | |
| 3632.000 | Subventions cantonales pour les communes | 150'000 | |
| 3632.200 | Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes | 96'000 | |
| 3637.100 | Subventions cantonales pour des tiers | 1'550'000 | |
| 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 | | |
| 3910.005 | Prestations bibliothéconomiques de la BCU | 3'360 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 115'000 |
| 4250.000 | Ventes | | 5'000 |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 200'000 |

| Amt für Kulturgüter | | | 3281 |
|----------------------------|------------|--|-------------|
| Erfolgsrechnung | | | BIEN |
| | | Aufwand | |
| | | Ertrag | |
| | | Saldo | |
| 5'981'560 | 8'535'807 | | |
| 916'000 | 2'743'560 | | |
| -5'065'560 | -5'792'247 | | |
| 15'000 | 14'790 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'977'970 | 1'938'938 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 205'000 | 229'867 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 21'540 | 28'635 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 181'660 | 200'641 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 273'700 | 281'139 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 3'170 | 3'475 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 10'000 | 4'696 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 700 | 798 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 20'000 | 19'785 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 2'000 | 2'141 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 60'000 | 59'908 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 6'000 | 5'213 | Bücher | 3103.300 |
| 4'250 | 4'185 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 1'200 | 6'508 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 10'000 | 10'191 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 35'110 | 26'843 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 300 | 133 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 300'000 | 154'436 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 3'250 | 619 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 2'000 | 2'975 | Posttaxen | 3130.002 |
| 188'400 | 137'120 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 3'210 | 4'659 | Versicherungen | 3134.000 |
| 95'000 | 64'935 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 4'500 | 4'414 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 5'500 | 8'905 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 2'000 | 1'553 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 28'000 | 24'704 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 1'000'000 | Einlagen in die Rückstellungen | 3511.007 |
| 6'800 | 6'800 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 124'500 | 365'403 | Kantonsbeiträge für die Gemeinden | 3632.000 |
| 96'000 | 84'372 | Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | 3632.200 |
| 1'580'000 | 2'299'382 | Kantonsbeiträge an Dritte | 3637.100 |
| 700'000 | 488'675 | Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | 3637.200 |
| | 1'000'000 | Abschreibungen auf Darlehen | 3640.400 |
| | 46'170 | Bundesbeiträge an Dritte | 3706.001 |
| 14'800 | 2'800 | Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB | 3910.005 |
| 115'000 | 121'150 | Gebühren | 4210.000 |
| 5'000 | 9'705 | Verkäufe | 4250.000 |
| | | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | |
| 4470.000 | Locations | | 1'200 |
| 4510.015 | Prélèvements sur le fonds de relance | | |
| 4511.007 | Prélèvements sur provisions | | 329'000 |
| 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 | | |
| 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 | | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Bildung und kulturelle Angelegenheiten

| | | | |
|----------------------|------------|---|-------------|
| | 2'920 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| | 68'874 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | | Mietzinse | 4470.000 |
| | 1'000'000 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| | 960'285 | Entnahmen aus Rückstellungen | 4511.007 |
| 796'000 | 573'047 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | 4630.200 |
| | 7'580 | Bundesbeiträge für Dritte | 4700.002 |
| <hr/> | | | |
| Investitionsrechnung | | | |
| | 1'000'000 | Ausgaben | |
| | | Einnahmen | |
| | -1'000'000 | Saldo | |
| <hr/> | | | |
| | 1'000'000 | Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 5460.000 |
| <hr/> | | | |
| Amt für Sport | | | 3292 |
| Erfolgsrechnung | | | SPOR |
| <hr/> | | | |
| | 9'266'998 | Aufwand | |
| | 7'933'135 | Ertrag | |
| | -1'333'863 | Saldo | |
| <hr/> | | | |
| | 7'770 | Kommissionen | 3000.200 |
| | 765'472 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| | 108'161 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 10'726 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| | 79'800 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| | 119'430 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| | 1'404 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| | 114'308 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| | 470 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| | 3'507 | Büromaterialien | 3100.100 |
| | 377 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| | 1'222 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | 1'312 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | 1'843 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| | 2'000 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| | 5'533 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| | 14'903 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| | 570 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| | 3'187 | Posttaxen | 3130.002 |
| | 176'006 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| | 582'038 | Leiterkurse | 3138.000 |
| | 9'188 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| | 791 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 156'503 | Lagerkosten | 3171.300 |
| | 500'000 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 3510.001 |
| | 298'781 | Kantonsbeiträge für die Sportförderung | 3632.009 |
| | 2'301'697 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3660.200 | Amortissements des subventions d'investissements | | |
| 4231.013 | Inscriptions | | |
| 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 | | |
| 5670.000 | Subventions cantonales à des tiers | | |
| 3293 | LORO-Sport | | |
| TOTO | Compte de résultats | | |
| | Charges | | |
| | Revenus | | |
| | Solde | | |
| 3102.102 | Publications et publicité | | |
| 3199.001 | Dépenses d'exploitation diverses | | |
| 3636.112 | Subventions pour le développement du sport | | |
| 4130.000 | Part au produit net | | |
| 4510.001 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre | | |
| 3294 | Campus Lac-Noir | | |
| CSLN | Compte de résultats | | |
| | Charges | | |
| | Revenus | | |
| | Solde | | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | | |
| 3010.117 | Traitements du personnel d'exploitation | | |
| 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 | | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | | |

| | | |
|--------------------------|--|-------------|
| 4'000'000 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen | 3660.200 |
| 418'342 | Einschreibengebühren | 4231.013 |
| 135'640 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 634'328 | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| 1'966'150 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| 4'000'000 | Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds | 4511.002 |
| 27'690 | Bundesbeiträge für Lager | 4630.009 |
| 250'985 | Bundesbeiträge für die Leiterausbildung | 4630.010 |
| 500'000 | Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung | 4980.001 |
| Investitionsrechnung | | |
| 4'000'000 | Ausgaben | |
| | Einnahmen | |
| -4'000'000 | Saldo | |
| 4'000'000 | Kantonsbeiträge an Dritte | 5670.000 |
| LORO-Sport | | 3293 |
| Erfolgsrechnung | | TOTO |
| 3'990'609 | Aufwand | |
| 3'990'609 | Ertrag | |
| | Saldo | |
| 2'201 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 114'977 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 3'873'430 | Beiträge für die Sportförderung | 3636.112 |
| 3'924'971 | Anteil am Nettoertrag | 4130.000 |
| 65'638 | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| Campus Schwarzsee | | 3294 |
| Erfolgsrechnung | | CSLN |
| 4'914'883 | Aufwand | |
| 4'113'354 | Ertrag | |
| -801'529 | Saldo | |
| 17'005 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 149'159 | Gehälter des Betriebspersonals | 3010.117 |
| 178'594 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 3'600 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 31'051 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 37'104 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 552 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 400 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'950 | Büromaterialien | 3100.100 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|---|--------------------|-------------------|
| 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 | | |
| 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 | | |
| 3199.001 | Dépenses d'exploitation diverses | | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | | |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.014 | Récupérations de frais | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | |
| 4470.000 | Locations | | |
| Compte des investissements | | | |
| Dépenses | | | |
| Recettes | | | |
| Solde | | | |
| 5040.000 | Construction d'immeubles | | |

| | | |
|----------------------|---|----------|
| 18'142 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 977 | Treibstoffe | 3101.006 |
| 19'979 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 11'486 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 50'063 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 20'000 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 880 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 287'343 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 33'500 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 440 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 805 | Posttaxen | 3130.002 |
| 28'648 | Versicherungen | 3134.000 |
| 165'912 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 3'319 | Unterhalt der Mobilien | 3150.100 |
| 14'144 | Unterhalt der Maschinen | 3150.200 |
| 3'203 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 86 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 1'896'675 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 1'939'864 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 36'450 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 55 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| 20'255 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 4'056'594 | Mietzinse | 4470.000 |
| <hr/> | | |
| Investitionsrechnung | | |
| <hr/> | | |
| 291'983 | Ausgaben | |
| <hr/> | | |
| | Einnahmen | |
| <hr/> | | |
| -291'983 | Saldo | |
| <hr/> | | |
| 291'983 | Bau von Gebäuden | 5040.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 33 | Direction de la sécurité, de la justice et du sport | | |
| | Compte de résultats | Charges | 265'804'040 |
| | | Revenus | 221'784'970 |
| | | Solde | -44'019'070 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 20'187'000 |
| | | Recettes | 1'200'000 |
| | | Solde | -18'987'000 |
| 3300 | Secrétariat général | | |
| JPMS | Compte de résultats | | |
| | | Charges | 5'087'780 |
| | | Revenus | 1'586'850 |
| | | Solde | -3'500'930 |
| 3000.200 | Commissions | 10'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'535'340 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 274'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 21'220 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 137'560 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 198'610 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'370 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 7'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 3'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 5'500 | |
| 3103.300 | Livres | 1'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 5'800 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 500 | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 2'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 280'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 2'800 | |
| 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 | 25'850 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 4'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 5'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 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 | 365'000 | |
| 3632.000 | Subventions cantonales pour les communes | 200'000 | |
| 3636.000 | Subventions cantonales | 598'380 | |
| 3636.048 | Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger | 320'000 | |
| 3702.000 | Subventions fédérales pour les communes | 283'560 | |
| 3706.001 | Subventions fédérales pour des tiers | 566'290 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 6'000 |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | 210'000 |

| Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion | | | 33 |
|---|-------------|---|-------------|
| 254'541'290 | 228'575'491 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 218'800'790 | 201'786'225 | | Ertrag |
| -35'740'500 | -26'789'266 | | Saldo |
| 25'550'000 | 13'822'381 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 2'465'000 | 2'879'467 | | Einnahmen |
| -23'085'000 | -10'942'914 | | Saldo |
| Generalsekretariat | | | 3300 |
| | | Erfolgsrechnung | JPMS |
| 4'707'190 | 4'620'552 | | Aufwand |
| 1'501'230 | 1'460'975 | | Ertrag |
| -3'205'960 | -3'159'577 | | Saldo |
| 12'000 | 6'686 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'302'850 | 1'262'368 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 271'000 | 270'105 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 16'170 | 21'763 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 120'120 | 141'580 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 167'750 | 175'649 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 2'010 | 2'381 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 7'000 | 2'201 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 3'000 | 2'993 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 7'000 | 4'821 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 1'000 | 447 | Bücher | 3103.300 |
| 5'800 | 3'915 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 550 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 175'000 | 294'242 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 3'300 | 2'410 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 3'000 | 7'064 | Posttaxen | 3130.002 |
| 30'000 | 29'958 | Persönliche Unterstützung des Staatsrats | 3132.091 |
| 30'850 | 25'927 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 1'560 | 1'560 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 4'000 | 4'904 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 8'000 | 4'441 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 1'282 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 200'000 | 229'123 | Entschädigungen an Dritte | 3190.021 |
| | 33 | Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie | 3199.007 |
| 367'000 | 291'312 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 160'000 | 156'502 | Kantonsbeiträge für die Gemeinden | 3632.000 |
| 544'000 | 503'679 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 320'000 | 280'000 | Kantonsbeiträge für Hilfsaktionen im Ausland | 3636.048 |
| 329'940 | 118'448 | Bundesbeiträge für die Gemeinden | 3702.000 |
| 614'290 | 774'759 | Bundesbeiträge an Dritte | 3706.001 |
| 6'000 | 4'350 | Gebühren | 4210.000 |
| 210'000 | 204'900 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4510.001 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre | | 317'000 |
| 4630.000 | Subventions fédérales | | 204'000 |
| 4700.000 | Subventions fédérales pour les communes | | 283'560 |
| 4700.002 | Subventions fédérales pour des tiers | | 566'290 |
| 3305 | Service de la justice | | |
| JUST | Compte de résultats | | |
| | Charges | 4'552'420 | |
| | Revenus | | 1'924'000 |
| | Solde | -2'628'420 | |
| 3000.200 | Commissions | 150'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 2'462'740 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 72'000 | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3010.240 | Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers) | 752'000 | |
| 3010.700 | Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19 | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 16'550 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 6'940 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 222'510 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 311'930 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 4'150 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 54'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 1'500 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 23'800 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 13'000 | |
| 3103.300 | Livres | 1'500 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 7'500 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 4'000 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 10'530 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 24'010 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 225'500 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 28'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 21'600 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 3'300 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 119'360 | |
| 3170.100 | Déplacements | 15'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 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 | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

| | | | |
|---------|---------|---|----------|
| | 17'518 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 137'000 | 137'000 | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| 204'000 | 204'000 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| 329'940 | 118'448 | Bundesbeiträge für die Gemeinden | 4700.000 |
| 614'290 | 774'759 | Bundesbeiträge für Dritte | 4700.002 |

Amt für Justiz

3305

Erfolgsrechnung

JUST

| | | |
|------------|------------|---------|
| 5'388'240 | 4'482'576 | Aufwand |
| 1'374'000 | 870'123 | Ertrag |
| -4'014'240 | -3'612'453 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 155'000 | 147'042 | Kommissionen | 3000.200 |
| 2'027'100 | 2'314'469 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 341'700 | 100'075 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 46'362 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 1'914'020 | 1'084'647 | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte) | 3010.240 |
| 81'000 | 82'233 | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie | 3010.700 |
| 14'060 | 16'260 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 5'570 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 186'810 | 223'381 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 256'870 | 133'447 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 3'410 | 3'964 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 100'000 | 2'155 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'500 | 1'150 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 16'000 | 30'485 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 16'000 | 10'650 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 3'000 | 969 | Bücher | 3103.300 |
| 4'500 | 3'987 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | 51'895 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 2'000 | 407 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 28'150 | 14'910 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 76'000 | 68'289 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 2'500 | 444 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 20'000 | 25'842 | Posttaxen | 3130.002 |
| | | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 3'300 | | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 114'750 | 111'041 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 15'000 | 8'466 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 5 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 45'000 | 29'263 | Anwalts- und Notarpatente | 4100.002 |
| 210'000 | 203'250 | Gebühren | 4210.000 |
| 100'000 | 72'200 | Prüfungsgebühren | 4210.002 |
| | 4'365 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 13'263 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 19'000 |
| 4260.061 | Assistance judiciaire civile récupérée | | 1'550'000 |
| 3330 | Service de la police du commerce | | |
| POCO | Compte de résultats | | |
| | Charges | 1'469'160 | |
| | Revenus | | 6'558'500 |
| | Solde | | 5'089'340 |
| 3000.200 | Commissions | 5'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 472'830 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 39'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 6'480 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 300 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 39'860 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 64'160 | |
| 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 | 5'500 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 200 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 400 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 2'500 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 18'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 8'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 200 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 12'000 | |
| 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 | |
| 4025.000 | Impôts sur le produit brut des jeux | | 2'500'000 |
| 4100.003 | Patentes d'établissements publics | | 1'300'000 |
| 4100.004 | Patentes de débits de boissons | | 2'350'000 |
| 4120.005 | Patentes de commerce | | 30'000 |
| 4210.000 | Emoluments | | 360'000 |
| 4210.005 | Taxes de loteries, lotos | | |
| 4250.001 | Ventes d'imprimés | | |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 16'000 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 1'000 |
| 4409.000 | Intérêts de retard | | 1'500 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

| | | | |
|-----------|---------|---|----------|
| 19'000 | 13'689 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 1'000'000 | 534'092 | Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen | 4260.061 |

Amt für Gewerbeполиzei **3330**

Erfolgsrechnung POCO

1'450'760 1'289'890 Aufwand

7'018'500 5'955'507 Ertrag

5'567'740 4'665'617 Saldo

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 3'000 | 5'372 | Kommissionen | 3000.200 |
| 467'970 | 431'003 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 39'000 | 56'529 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 7'020 | 7'733 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 300 | 300 | Treueprämien | 3049.400 |
| 43'200 | 39'781 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 62'840 | 60'204 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 730 | 671 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 2'000 | 1'105 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 500 | 492 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 7'000 | 3'209 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 300 | 65 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 600 | 370 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | -1'245 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 7'500 | 3'672 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 5'000 | 9'893 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 300 | 92 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 12'000 | 10'942 | Posttaxen | 3130.002 |
| 4'000 | 3'390 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 10'792 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 520'000 | 431'771 | Kantonsbeiträge für touristische Anlagen | 3634.015 |
| 7'500 | 5'850 | Kantonsbeiträge für soziale Projekte | 3635.015 |
| 260'000 | 207'902 | Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung | 3636.144 |
| 3'000'000 | 2'145'993 | Bruttospielertragssteuer | 4025.000 |
| 1'300'000 | 1'078'774 | Patente für öffentliche Gaststätten | 4100.003 |
| 2'325'000 | 2'368'315 | Patente für den Getränkeausschank | 4100.004 |
| 30'000 | 23'400 | Gewerbepatente | 4120.005 |
| 345'000 | 325'670 | Gebühren | 4210.000 |
| | 800 | Gebühren für Lotterien, Lottos | 4210.005 |
| 500 | 230 | Verkauf von Drucksachen | 4250.001 |
| | 479 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 16'000 | 8'224 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 1'000 | 2'117 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 1'000 | 1'506 | Verzugszinsen | 4409.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3335 | Service de la population et des migrants | | |
| PETR | Compte de résultats | | |
| | Charges | 10'102'560 | |
| | Revenus | | 8'730'000 |
| | Solde | -1'372'560 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 5'147'320 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 110'000 | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 37'580 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 8'690 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 464'980 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 627'490 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 8'370 | |
| 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 | 1'500 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 290'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 2'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 700 | |
| 3110.200 | Achats de machines | | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 52'680 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 20'700 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 1'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 710'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 2'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 90'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 61'290 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 35'000 | |
| 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 | 2'154'000 | |
| 3910.003 | Exécution des condamnations dans les établissements du canton | 120'000 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 950'000 |
| 4210.008 | Permis d'établissement et de séjour | | 2'330'000 |
| 4210.009 | Passeports et biométrie | | 4'100'000 |
| 4250.001 | Ventes d'imprimés | | 15'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.014 | Récupérations de frais | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 255'000 |
| 4409.000 | Intérêts de retard | | |
| 4610.008 | Remboursements de traitements par la Confédération | | 100'000 |

| Amt für Bevölkerung und Migration | | | 3335 |
|--|-----------|---|-------------|
| Erfolgsrechnung | | | PETR |
| | | Aufwand | |
| | | Ertrag | |
| | | Saldo | |
| 9'912'090 | 9'684'097 | | |
| 8'180'000 | 9'269'875 | | |
| -1'732'090 | -414'222 | | |
| 4'958'280 | 4'743'249 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 225'000 | 201'033 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 23'599 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 36'520 | 45'300 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 7'170 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 457'500 | 454'421 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 604'470 | 581'295 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 8'080 | 7'948 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 6'000 | 3'758 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 2'900 | 2'900 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 65'000 | 62'144 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 1'000 | 1'344 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 270'000 | 318'862 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 2'000 | 1'909 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 310 | 797 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 95'000 | 40'000 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 500 | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| | | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 15'000 | 13'063 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 2'000 | 459 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 772'000 | 630'614 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 3'000 | 1'477 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 90'000 | 90'846 | Posttaxen | 3130.002 |
| | | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 50'000 | 25'346 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 39'000 | 38'457 | Unterhalt der Maschinen | 3150.200 |
| 3'360 | 1'111 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 1'000 | 1'000 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 20'000 | 17'623 | Reisespesen | 3170.100 |
| 20'000 | 32'868 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 2'032'000 | 2'244'520 | Anteil an den Kosten des Bundes | 3600.100 |
| 125'000 | 98'154 | Strafvollzug in den kantonalen Anstalten | 3910.003 |
| 935'000 | 982'853 | Gebühren | 4210.000 |
| 2'320'000 | 2'212'493 | Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen | 4210.008 |
| 3'800'000 | 4'033'271 | Pässe und Biometrie | 4210.009 |
| 15'000 | 14'384 | Verkauf von Drucksachen | 4250.001 |
| | 56'379 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 1'025 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| 230'000 | 251'121 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 39 | Verzugszinsen | 4409.000 |
| 90'000 | 109'846 | Vergütung von Gehältern durch den Bund | 4610.008 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---------------|---|--------------------|-------------------|
| 4610.018 | Part de la Confédération aux frais administratifs | | 970'000 |
| 4630.000 | Subventions fédérales | | 10'000 |
| 3340 | Circulation et navigation | | |
| OCNA | Compte de résultats | | |
| | Charges | 26'984'900 | |
| | Revenus | | 125'357'590 |
| | Solde | | 98'372'690 |
| 3130.033 | Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur | 3'045'700 | |
| 3602.100 | Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur | 23'939'200 | |
| 4030.000 | Impôts sur les véhicules à moteur | | 119'696'000 |
| 4031.000 | Impôts sur les bateaux | | 2'132'000 |
| 4260.062 | Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur | | 598'480 |
| 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 | 119'312'790 | |
| | Revenus | | 19'590'400 |
| | Solde | -99'722'390 | |
| | Compte des investissements | | |
| | Dépenses | 2'737'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -2'737'000 | |
| 3345.1 | Commandement et services généraux | | |
| POLC | Compte de résultats | | |
| | Charges | 26'428'080 | |
| | Revenus | | 2'408'100 |
| | Solde | -24'019'980 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 5'412'290 | |
| 3010.107 | Traitements du personnel de commandement et des services généraux | 8'462'780 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3010.240 | Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers) | 180'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 155'180 | |
| 3049.000 | Indemnités de service | | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 200 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 42'310 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 1'258'420 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'828'420 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 22'590 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

| | | | |
|--|-------------|--|---------------|
| 780'000 | 1'599'469 | Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten | 4610.018 |
| 10'000 | 8'997 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| Strassenverkehr und Schifffahrt | | | 3340 |
| Erfolgsrechnung | | | OCNA |
| 26'426'060 | 25'543'210 | Aufwand | |
| 123'188'370 | 119'284'907 | Ertrag | |
| 96'762'310 | 93'741'697 | Saldo | |
| 2'991'780 | 2'894'690 | Kosten für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern | 3130.033 |
| 23'434'280 | 22'648'521 | Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern | 3602.100 |
| 117'171'400 | 113'242'577 | Motorfahrzeugsteuer | 4030.000 |
| 2'500'000 | 2'545'007 | Schiffssteuer | 4031.000 |
| 585'860 | 566'214 | 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 |
| 131'110 | 131'109 | Verpachtung von Land | 4470.100 |
| Polizei | | | 3345 |
| Erfolgsrechnung | | | POLI |
| 114'357'290 | 108'152'494 | Aufwand | |
| 18'993'440 | 19'191'908 | Ertrag | |
| -95'363'850 | -88'960'586 | Saldo | |
| 2'000'000 | 814'075 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 80'000 | 80'000 | | Einnahmen |
| -1'920'000 | -734'075 | | Saldo |
| Kommando und Stabsdienste | | | 3345.1 |
| Erfolgsrechnung | | | POLC |
| 25'195'080 | 23'406'156 | Aufwand | |
| 2'719'160 | 3'015'572 | Ertrag | |
| -22'475'920 | -20'390'584 | Saldo | |
| 5'170'550 | 5'001'105 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 8'189'140 | 7'287'376 | Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste | 3010.107 |
| 150'000 | 94'373 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 18'576 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| | | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte) | 3010.240 |
| 157'660 | 160'267 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| | 32'890 | Dienstentschädigungen | 3049.000 |
| 400 | 400 | Treueprämien | 3049.400 |
| 77'910 | 18'584 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 1'238'590 | 1'144'064 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'729'970 | 1'517'281 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 21'800 | 19'840 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------|---|--------------------|-------------------|
| 3056.000 | Contributions à l'assurance maladie | 33'530 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 205'000 | |
| 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 | 70'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 8'000 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 12'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | | |
| 3110.200 | Achats de machines | 22'320 | |
| 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 | 50'000 | |
| 3111.306 | Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes | 15'000 | |
| 3111.500 | Achats de véhicules | 40'000 | |
| 3112.000 | Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 46'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 430'000 | |
| 3119.314 | Achats d'armement et d'équipement | 51'000 | |
| 3119.315 | Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe | 10'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 280'320 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 2'700 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 372'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 355'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 45'000 | |
| 3130.010 | Transports | 205'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 356'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 32'970 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 205'260 | |
| 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 | 881'750 | |
| 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 | 1'549'400 | |
| 3158.400 | Redevances d'utilisation des équipements informatiques | 150'000 | |
| 3159.314 | Entretien de l'armement et de l'équipement | 35'000 | |
| 3159.315 | Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe | 4'000 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 233'490 | |
| 3170.100 | Déplacements | 71'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3199.011 | Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes | 4'000 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 1'920'030 | |
| 3300.007 | Amortissements des équipements | 1'046'620 | |
| 3400.000 | Intérêts des engagements courants | | |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 44'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 31'150 | 33'204 | Krankenversicherungsbeiträge | 3056.000 |
| 208'000 | 158'955 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 17'500 | 9'296 | Kultur, Freizeit, Sport | 3099.005 |
| 9'000 | 15'537 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 35'000 | 42'181 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 8'000 | 8'710 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 8'000 | 22'836 | Fotomaterialien | 3101.005 |
| 23'000 | 31'177 | Treibstoffe | 3101.006 |
| 16'000 | 13'545 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 80'000 | 103'898 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 8'000 | 8'775 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 10'000 | 9'666 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| | 24'832 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 16'800 | 11'599 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 7'000 | 3'557 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 43'000 | 45'840 | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 8'000 | | Anschaffung von Materialien und Funkgeräten | 3111.304 |
| 15'000 | 15'030 | Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale | 3111.306 |
| 30'000 | 29'342 | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 59'000 | | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 505'000 | 581'561 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 55'000 | 24'153 | Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen | 3119.314 |
| 10'000 | | Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall | 3119.315 |
| 268'600 | 198'430 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 2'700 | 2'999 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 526'000 | 563'553 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 347'500 | 346'048 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 50'000 | 43'998 | Posttaxen | 3130.002 |
| 205'000 | 207'736 | Transporte | 3130.010 |
| 256'000 | 222'981 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 32'710 | 28'835 | Versicherungen | 3134.000 |
| 192'000 | 340'644 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| | 6'332 | Ausbau von Mietliegenschaften | 3144.001 |
| 5'000 | | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 787'060 | 646'596 | Unterhalt von Materialien und Funkgeräten | 3151.304 |
| 93'000 | 94'317 | Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale | 3151.306 |
| 15'000 | 14'694 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 1'289'400 | 1'087'785 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 150'000 | 124'513 | Benützungskosten für EDV-Anlagen | 3158.400 |
| 25'000 | 25'000 | Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände | 3159.314 |
| 4'000 | 963 | Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen | 3159.315 |
| 225'120 | 224'357 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 68'000 | 70'858 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 307 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 4'000 | 13'064 | Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale | 3199.011 |
| 2'133'360 | 2'370'401 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 533'160 | 237'546 | Abschreibungen auf Anlagen | 3300.007 |
| | 1'608 | Zinsen auf laufenden Verpflichtungen | 3400.000 |
| 44'000 | 44'144 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| 4210.000 | Emoluments | | 215'000 |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | 810'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.006 | Récupérations de charges sociales | | 10'000 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 10'000 |
| 4470.000 | Locations | | 19'300 |
| 4610.004 | Remboursements de frais d'enquêtes | | 550'000 |
| 4611.003 | Dédommagements | | 80'000 |
| 4634.016 | Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes | | 284'000 |
| 4637.000 | Participations de tiers | | 429'800 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 2'587'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -2'587'000 | |
| 5040.600 | Réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR) | 2'587'000 | |
| 6350.000 | Participations de tiers | | |
| 3345.2 | Gendarmerie | | |
| POLG | Compte de résultats | | |
| | Charges | 66'177'760 | |
| | Revenus | | 16'425'300 |
| | Solde | -49'752'460 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 1'605'140 | |
| 3010.108 | Traitements du corps de gendarmerie | 44'387'700 | |
| 3010.110 | Traitements des agents auxiliaires | 1'611'830 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 632'630 | |
| 3049.000 | Indemnités de service | | |
| 3049.100 | Déménagements de service | 5'000 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 1'330 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 145'480 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 4'221'570 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 5'222'070 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 76'450 | |
| 3056.000 | Contributions à l'assurance maladie | 88'560 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 221'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 13'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 86'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 42'000 | |
| 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 | 56'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 10'500 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 29'890 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

| | | | |
|----------------------|-------------|---|---------------|
| 205'000 | 220'812 | Gebühren | 4210.000 |
| 770'850 | 822'643 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| | 79'177 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 13'000 | 11'168 | Rückerstattung von Soziallasten | 4260.006 |
| | 31'031 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 10'000 | 62'309 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 18'050 | 18'051 | Mietzinse | 4470.000 |
| 550'000 | 550'000 | Kostenvergütung für Ermittlungen | 4610.004 |
| 510'000 | 507'949 | Rückerstattungen | 4611.003 |
| 284'000 | 284'219 | Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale | 4634.016 |
| 358'260 | 428'213 | Beteiligungen Dritter | 4637.000 |
| Investitionsrechnung | | | |
| 1'500'000 | 613'000 | Ausgaben | |
| 80'000 | 80'000 | Einnahmen | |
| -1'420'000 | -533'000 | Saldo | |
| 1'500'000 | 613'000 | Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR) | 5040.600 |
| 80'000 | 80'000 | Beteiligungen Dritter | 6350.000 |
| Gendarmerie | | | 3345.2 |
| Erfolgsrechnung | | | POLG |
| 63'444'720 | 61'274'132 | Aufwand | |
| 15'524'280 | 15'189'131 | Ertrag | |
| -47'920'440 | -46'085'001 | Saldo | |
| 1'574'090 | 1'599'236 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 42'247'470 | 39'994'706 | Gehälter des Gendarmeriekorps | 3010.108 |
| 1'578'790 | 1'649'290 | Gehälter der Hilfspolizisten | 3010.110 |
| 537'980 | 598'271 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| | 32'791 | Dienstentschädigungen | 3049.000 |
| 5'000 | | Umzugsentschädigungen | 3049.100 |
| 2'190 | 4'739 | Treueprämien | 3049.400 |
| 89'130 | 4'806 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 4'096'850 | 3'995'168 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 4'968'750 | 4'733'637 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 72'900 | 70'375 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 103'340 | 138'325 | Krankenversicherungsbeiträge | 3056.000 |
| 295'000 | 247'900 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 13'000 | 24'942 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 88'000 | 87'188 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 40'000 | 41'846 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 421'000 | 606'926 | Treibstoffe | 3101.006 |
| 20'000 | 21'031 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 8'000 | 12'226 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 55'000 | 90'722 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 3'150 | 44'751 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 20'310 | 21'126 | 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 | 250'000 | |
| 3111.305 Achats de matériel et d'appareils de circulation | 474'520 | |
| 3111.500 Achats de véhicules | 772'200 | |
| 3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 665'000 | |
| 3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques | 125'000 | |
| 3119.314 Achats d'armement et d'équipement | 417'000 | |
| 312 Chauffage, éclairage, eau | 601'160 | |
| 3120.004 Impôts et contributions | 18'000 | |
| 3130.000 Prestations de service par des tiers | 382'500 | |
| 3130.001 Frais de télécommunications | 160'000 | |
| 3130.002 Taxes postales | 175'000 | |
| 3134.000 Assurances | 106'920 | |
| 3135.004 Exécution des peines | 8'000 | |
| 3144.000 Entretien et rénovation des immeubles | 475'000 | |
| 3144.001 Aménagement d'immeubles loués | 61'000 | |
| 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 | 15'000 | |
| 3160.100 Locations de locaux | 816'620 | |
| 3170.012 Indemnités aux propriétaires de chiens de service | 83'000 | |
| 3170.100 Déplacements | 620'000 | |
| 3181.000 Pertes sur créances | | |
| 3300.001 Amortissements des immeubles | 366'540 | |
| 3300.006 Amortissements des véhicules | 84'710 | |
| 3400.000 Intérêts des engagements courants | | |
| 3920.002 Charges d'immeubles imputées | 91'440 | |
| 4210.000 Emoluments | | 450'000 |
| 4240.000 Prestations de service pour des tiers | | 2'600'000 |
| 4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.006 Récupérations de charges sociales | | 35'000 |
| 4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 Recettes administratives diverses | | 250'000 |
| 4270.000 Amendes | | 12'160'000 |
| 4470.000 Locations | | 140'300 |
| 4610.008 Remboursements de traitements par la Confédération | | 500'000 |
| 4611.003 Dédommagements | | 290'000 |
| Compte des investissements | | |
| | Dépenses | 150'000 |
| | Recettes | |
| | Solde | -150'000 |
| 5040.002 Aménagement d'immeubles | 150'000 | |
| 5060.500 Achats de véhicules | | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

| | | | |
|------------|------------|---|----------|
| 16'000 | 12'993 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 45'000 | 17'572 | Anschaffung von Materialien und Funkgeräten | 3111.304 |
| 151'000 | 772'139 | Anschaffung von Verkehrsausrüstung | 3111.305 |
| 800'000 | 747'034 | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 534'000 | 452'687 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 125'000 | 47'305 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 644'500 | 636'423 | Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen | 3119.314 |
| 595'000 | 432'753 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 20'000 | 14'851 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 383'000 | 437'255 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 201'000 | 152'376 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 140'000 | 154'865 | Posttaxen | 3130.002 |
| 107'050 | 95'580 | Versicherungen | 3134.000 |
| 8'000 | 7'728 | Strafvollzug | 3135.004 |
| 800'000 | 604'879 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 95'000 | 139'717 | Ausbau von Mietliegenschaften | 3144.001 |
| 88'000 | 83'225 | Unterhalt der Verkehrsausrüstung | 3151.305 |
| 400'000 | 377'272 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 14'000 | 14'013 | Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände | 3159.314 |
| 791'160 | 763'386 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 78'000 | 81'347 | Entschädigungen für das Halten von Diensthunden | 3170.012 |
| 623'000 | 599'569 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 4'686 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 390'600 | 378'448 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 102'540 | 132'366 | Abschreibungen auf Fahrzeugen | 3300.006 |
| | 462 | Zinsen auf laufenden Verpflichtungen | 3400.000 |
| 52'920 | 93'201 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 450'000 | 412'448 | Gebühren | 4210.000 |
| 2'000'000 | 2'810'246 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| | 227'722 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 50'000 | 43'772 | Rückerstattung von Soziallasten | 4260.006 |
| | 171'054 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 220'000 | 255'696 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 12'000'000 | 10'274'585 | Bussen | 4270.000 |
| 114'280 | 121'764 | Mietzinse | 4470.000 |
| 400'000 | 590'494 | Vergütung von Gehältern durch den Bund | 4610.008 |
| 290'000 | 281'351 | Rückerstattungen | 4611.003 |

Investitionsrechnung

| | | | |
|----------|----------|---------------------|----------|
| 500'000 | 201'075 | Ausgaben | |
| | | Einnahmen | |
| -500'000 | -201'075 | Saldo | |
| 500'000 | | Ausbau von Gebäuden | 5040.002 |
| | 201'075 | Kauf von Fahrzeugen | 5060.500 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---------------|---|--------------------|-------------------|
| 3345.3 | Police de sûreté | | |
| POLS | Compte de résultats | | |
| Charges | | 23'447'210 | |
| Revenus | | | 757'000 |
| Solde | | -22'690'210 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 1'462'230 | |
| 3010.109 | Traitements du corps des agents de la sûreté | 14'772'650 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 202'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 231'860 | |
| 3049.000 | Indemnités de service | 93'910 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 41'550 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 1'461'720 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'866'450 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 26'400 | |
| 3056.000 | Contributions à l'assurance maladie | 22'160 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 241'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 5'900 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 34'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 10'000 | |
| 3101.005 | Matériel photographique | 6'000 | |
| 3101.006 | Carburants | 88'000 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 6'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 3'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 27'750 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 10'630 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 317'000 | |
| 3111.304 | Achats de matériel et d'appareils radio | 117'000 | |
| 3111.500 | Achats de véhicules | 160'000 | |
| 3112.000 | Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 10'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 131'600 | |
| 3119.314 | Achats d'armement et d'équipement | 43'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 179'690 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 2'500 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 1'006'500 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 66'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | | |
| 3134.000 | Assurances | 24'000 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 58'710 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 28'000 | |
| 3151.500 | Entretien des véhicules | 81'000 | |
| 3159.314 | Entretien de l'armement et de l'équipement | 2'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 517'000 | |
| 3199.061 | Débours pénaux | 90'000 | |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 52'000 |
| 4260.006 | Récupérations de charges sociales | | 10'000 |

| | | Kriminalpolizei | 3345.3 |
|-------------|-------------|---|---------------|
| | | Erfolgsrechnung | POLS |
| | | Aufwand | |
| | | Ertrag | |
| | | Saldo | |
| 22'385'350 | 20'804'564 | | |
| 750'000 | 910'654 | | |
| -21'635'350 | -19'893'910 | | |
| 1'417'270 | 1'405'824 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 13'958'670 | 13'135'637 | Gehälter des Sicherheitskorps | 3010.109 |
| 252'000 | 103'059 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 197'670 | 208'101 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 93'480 | 86'856 | Dienstentschädigungen | 3049.000 |
| 420 | 616 | Treueprämien | 3049.400 |
| 43'400 | 30'114 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 1'413'770 | 1'354'180 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'768'880 | 1'598'249 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 25'150 | 23'626 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 25'320 | 33'094 | Krankenversicherungsbeiträge | 3056.000 |
| 180'500 | 157'417 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 5'900 | 2'661 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 34'000 | 31'397 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 9'000 | 9'900 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 8'000 | 1'903 | Fotomaterialien | 3101.005 |
| 88'000 | 109'669 | Treibstoffe | 3101.006 |
| 8'000 | 4'783 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 2'500 | 4'005 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | 2'700 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 9'290 | 6'978 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 317'000 | 276'035 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 180'000 | 111'584 | Anschaffung von Materialien und Funkgeräten | 3111.304 |
| 145'000 | 142'841 | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 40'000 | 2'475 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 129'600 | 85'444 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 16'000 | 5'980 | Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen | 3119.314 |
| 162'730 | 102'281 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 2'500 | 424 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 1'015'000 | 1'000'365 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 79'000 | 56'565 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| | 37 | Posttaxen | 3130.002 |
| 22'000 | 21'645 | Versicherungen | 3134.000 |
| 18'000 | | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 25'000 | 24'435 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 81'000 | 80'308 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 2'000 | | Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände | 3159.314 |
| 509'300 | 510'398 | Reisespesen | 3170.100 |
| 100'000 | 72'977 | Auslagen in Strafsachen | 3199.061 |
| | 55'944 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 709 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 52'000 | 5'415 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 13'000 | 11'230 | Rückerstattung von Soziallasten | 4260.006 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---------------|--|--------------------|-------------------|
| 4260.014 | Récupérations de frais | | 520'000 |
| 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 | 3'259'740 | |
| | Revenus | | |
| | Solde | -3'259'740 | |
| 3010.111 | Traitements des aspirants de police | 1'995'160 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 175'620 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 254'820 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 3'330 | |
| 3056.000 | Contributions à l'assurance maladie | 3'000 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 284'000 | |
| 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 | 6'500 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 1'810 | |
| 3111.304 | Achats de matériel et d'appareils radio | 52'000 | |
| 3112.000 | Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 164'500 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 40'000 | |
| 3119.314 | Achats d'armement et d'équipement | 204'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 4'000 | |
| 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 | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | |
| 3355 | Service de l'exécution des sanctions pénales et de la probation | | |
| SPEN | Compte de résultats | | |
| | Charges | 28'513'890 | |
| | Revenus | | 1'008'100 |
| | Solde | -27'505'790 | |
| 3000.200 | Commissions | 37'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 2'640'470 | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 35'460 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 15'360 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

| | | | |
|---------|---------|--|----------|
| 510'000 | 518'285 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| | 114'961 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 35'000 | 63'768 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 140'000 | 140'341 | Vergütung von Gehältern durch den Bund | 4610.008 |

Polizeischulen **3345.4**

Erfolgsrechnung POLE

| | | |
|------------|------------|---------|
| 3'332'140 | 2'667'642 | Aufwand |
| | 76'551 | Ertrag |
| -3'332'140 | -2'591'091 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 1'982'980 | 1'715'792 | Gehälter der Polizeiaspiranten | 3010.111 |
| | 1'800 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 177'850 | 158'705 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 253'240 | 115'587 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 3'310 | 2'828 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 3'000 | 3'534 | Krankenversicherungsbeiträge | 3056.000 |
| 307'000 | 277'394 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 44'000 | 38'392 | Rekrutierungskosten | 3091.000 |
| 14'000 | 12'948 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 4'000 | 3'514 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 1'600 | 2'800 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 3'760 | 2'882 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 62'400 | 3'924 | Anschaffung von Materialien und Funkgeräten | 3111.304 |
| 196'000 | 159'061 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 40'000 | 10'847 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 225'000 | 143'006 | Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen | 3119.314 |
| 5'000 | 3'717 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 2'000 | 2'015 | Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände | 3159.314 |
| 5'000 | 7'694 | Reisespesen | 3170.100 |
| 2'000 | 1'203 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| | 31'209 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 45'343 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |

Amt für Justizvollzug und Bewährungshilfe **3355**

Erfolgsrechnung SPEN

| | | |
|-------------|-------------|---------|
| 28'197'970 | 26'536'849 | Aufwand |
| 1'275'100 | 1'003'633 | Ertrag |
| -26'922'870 | -25'533'216 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 21'000 | 16'916 | Kommissionen | 3000.200 |
| 2'498'680 | 2'476'895 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| | 11'626 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| | 22'116 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 25'440 | 24'531 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 4'130 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 239'530 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 299'620 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 4'270 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 10'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 4'400 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 17'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 4'500 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 7'600 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 2'000 | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 2'500 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 21'320 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 800 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 60'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 2'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 18'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 30'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 6'590 | |
| 3135.000 | Exécution des condamnations | 5'450'000 | |
| 3135.001 | Placements dans les établissements spécialisés | 5'400'000 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 40'920 | |
| 3151.500 | Entretien des véhicules | 1'750 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 156'800 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 5'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 11'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3637.203 | Secours pour les détenus libérés | 90'000 | |
| 3910.003 | Exécution des condamnations dans les établissements du canton | 13'900'000 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 90'000 |
| 4220.017 | Récupérations de frais de détention | | 900'000 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 18'100 |
| 4409.000 | Intérêts de retard | | |
| 3365 | Etablissement de détention fribourgeois | | |
| EBEL | Compte de résultats | | |
| | Charges | 42'596'590 | |
| | Revenus | | 36'304'200 |
| | Solde | -6'292'390 | |
| 3000.200 | Commissions | 10'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 19'006'450 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 10'200 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 304'080 | |
| 3049.000 | Indemnités de service | 34'000 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 14'610 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 1'711'610 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 2'361'150 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 30'790 | |
| 3056.000 | Contributions à l'assurance maladie | 18'040 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

| | | | |
|------------|------------|---|----------|
| 231'590 | 228'400 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 280'370 | 267'178 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 4'060 | 4'021 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 13'500 | 3'967 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 4'400 | 4'400 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 18'000 | 17'448 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 4'000 | 4'231 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 8'070 | 6'992 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 500 | | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 27'500 | | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 24'500 | 13'441 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 1'000 | 389 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 70'000 | 37'493 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 3'500 | 1'108 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 18'000 | 15'969 | Posttaxen | 3130.002 |
| 50'000 | 190'642 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 6'180 | 5'313 | Versicherungen | 3134.000 |
| 5'600'000 | 4'870'928 | Strafvollzugskosten | 3135.000 |
| 5'300'000 | 5'015'860 | Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen | 3135.001 |
| 40'000 | 27'001 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 1'750 | 1'631 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 134'800 | 75'575 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 5'000 | 4'991 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 12'000 | 8'449 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 2'569 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 90'000 | 89'759 | Unterstützung für Strafentlassene | 3637.203 |
| 13'700'000 | 13'087'010 | Strafvollzug in den kantonalen Anstalten | 3910.003 |
| | | | |
| 85'000 | 91'181 | Gebühren | 4210.000 |
| 1'175'000 | 870'433 | Rückerstattung von Inhaftierungskosten | 4220.017 |
| 15'100 | 42'000 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 19 | Verzugszinsen | 4409.000 |

Freiburger Strafanstalt

3365

Erfolgsrechnung

EBEL

| | | |
|------------|------------|---------|
| 38'642'390 | 37'992'875 | Aufwand |
| 35'909'200 | 36'005'426 | Ertrag |
| -2'733'190 | -1'987'449 | Saldo |

| | | | |
|------------|------------|------------------------------|----------|
| 10'000 | 12'328 | Kommissionen | 3000.200 |
| 18'818'590 | 18'519'881 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 10'200 | 9'718 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 212'400 | 297'844 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 34'000 | 17'286 | Dienstentschädigungen | 3049.000 |
| 26'720 | 9'611 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 1'726'110 | 1'713'534 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 2'376'320 | 2'228'893 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 30'670 | 30'369 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 22'440 | 26'620 | Krankenversicherungsbeiträge | 3056.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------|---|--------------------|-------------------|
| 3090.000 | Frais de formation | 40'000 | |
| 3091.000 | Frais de recrutement | 25'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 15'250 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 52'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 150'000 | |
| 3101.006 | Carburants | 340'000 | |
| 3101.010 | Matières premières | 298'000 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 3'000 | |
| 3103.300 | Livres | 1'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 740'000 | |
| 3105.100 | Produits alimentaires | 1'175'000 | |
| 3105.104 | Frais des cultures | 470'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 29'000 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 5'000 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 240'000 | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 29'000 | |
| 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 | 245'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 57'000 | |
| 3115.000 | Achats de bétail | 175'000 | |
| 3115.001 | Frais de bétail | 690'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 902'000 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 16'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 805'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 160'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 12'000 | |
| 3130.017 | Culture, loisirs, sports | 65'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 79'500 | |
| 3130.080 | Evacuation et traitement des déchets | 53'000 | |
| 3130.096 | Service d'aumônerie | 75'000 | |
| 3132.040 | Prestations médicales par des tiers | 662'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 246'000 | |
| 3135.002 | Rémunérations aux détenus | 1'695'000 | |
| 3137.000 | Impôts sur les véhicules | 35'000 | |
| 3140.200 | Améliorations foncières | 280'000 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 1'450'000 | |
| 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 | 162'000 | |
| 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 | 238'600 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 4'500 | |
| 3170.100 | Déplacements | 30'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3199.040 | Dépenses liées à l'activité interne | 832'000 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 5'686'070 | |
| 3300.006 | Amortissements des véhicules | 47'740 | |
| 3499.000 | Escomptes | | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 40'000 | 35'684 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 22'000 | 23'184 | Rekrutierungskosten | 3091.000 |
| 15'250 | 14'952 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 50'000 | 52'382 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 120'000 | 141'882 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 350'000 | 358'404 | Treibstoffe | 3101.006 |
| 296'000 | 256'418 | Rohmaterialien | 3101.010 |
| 4'000 | 2'749 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 1'000 | 168 | Bücher | 3103.300 |
| 625'000 | 694'218 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 1'160'000 | 1'145'672 | Lebensmittel | 3105.100 |
| 435'000 | 435'004 | Kosten für Kulturen | 3105.104 |
| 27'170 | 23'354 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 3'000 | 4'949 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 230'000 | 230'582 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 25'000 | 22'534 | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 230'000 | 229'951 | Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten | 3111.303 |
| 200'000 | 200'000 | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 242'000 | 234'469 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 186'000 | 189'600 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 175'000 | 139'940 | Viehankäufe | 3115.000 |
| 625'000 | 675'551 | Kosten für Viehhaltung | 3115.001 |
| 770'000 | 846'995 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 17'000 | 15'013 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 745'000 | 883'598 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 150'000 | 146'539 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 12'000 | 10'669 | Posttaxen | 3130.002 |
| 60'000 | 48'819 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| 55'500 | 17'272 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 55'000 | 38'534 | Abfallbeseitigung und -aufbereitung | 3130.080 |
| 85'000 | 70'079 | Seelsorge | 3130.096 |
| 490'000 | 479'917 | Medizinische Fremdleistungen | 3132.040 |
| 214'000 | 227'926 | Versicherungen | 3134.000 |
| 1'675'000 | 1'696'690 | Arbeitsentgelt an Gefangene | 3135.002 |
| 35'000 | 34'143 | Fahrzeugsteuern | 3137.000 |
| 280'000 | 280'201 | Bodenverbesserungen | 3140.200 |
| 1'377'000 | 1'378'998 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 100'000 | 100'035 | Bau von Gebäuden | 3144.002 |
| 1'000 | 535 | Unterhalt der Mobilien | 3150.100 |
| 2'000 | 2'043 | Unterhalt der Maschinen | 3150.200 |
| 142'000 | 135'570 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 95'000 | 95'046 | Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten | 3151.303 |
| 152'000 | 140'654 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 164'800 | 129'628 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 4'500 | 4'254 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 35'000 | 22'888 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 2 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 832'000 | 707'184 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 2'697'720 | 2'427'299 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 40'000 | 74'600 | Abschreibungen auf Fahrzeugen | 3300.006 |
| 2'000 | | Skonti | 3499.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3650.400 | Amortissements des titres | | |
| 3900.003 | Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse | | |
| 4220.017 | Récupérations de frais de détention | | 13'200'000 |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | 500'000 |
| 4250.003 | Ventes de bétail | | 1'160'000 |
| 4250.004 | Ventes de produits agricoles | | 1'370'000 |
| 4250.005 | Ventes de produits laitiers | | 410'000 |
| 4250.006 | Ventes de fournitures scolaires | | 5'000 |
| 4250.007 | Ventes d'eau | | 3'000 |
| 4250.016 | Ventes de produits accessoires | | 20'000 |
| 4250.021 | Produit de la cuisine | | 2'000 |
| 4250.024 | Produit du garage | | 1'000 |
| 4250.027 | Ventes de carburant | | 220'000 |
| 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 | | 40'000 |
| 4470.000 | Locations | | 340'200 |
| 4900.003 | Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse | | |
| 4910.003 | Récupérations de frais de détention | | 17'282'500 |
| | Compte des investissements | | |
| | Dépenses | 13'450'000 | |
| | Recettes | | 1'200'000 |
| | Solde | -12'250'000 | |
| 5040.000 | Construction d'immeubles | 13'450'000 | |
| 5060.500 | Achats de véhicules | | |
| 6300.001 | Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles | | 1'200'000 |
| 3375 | Service de la sécurité civile et militaire | | |
| MILI | Compte de résultats | | |
| | Charges | 5'053'020 | |
| | Revenus | | 2'873'750 |
| | Solde | -2'179'270 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'879'820 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 1'222'500 | |
| 3010.700 | Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19 | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 29'480 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 161'220 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 229'320 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'890 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

| | | | |
|--|------------|---|-------------|
| | 6 | Abschreibungen auf Wertschriften | 3650.400 |
| 25'000 | | Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse | 3900.003 |
| 12'710'000 | 14'119'713 | Rückerstattung von Inhaftierungskosten | 4220.017 |
| 500'000 | 386'925 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| 1'250'000 | 1'066'238 | Viehverkäufe | 4250.003 |
| 1'356'000 | 1'534'701 | Verkauf landwirtschaftlicher Produkte | 4250.004 |
| 400'000 | 431'779 | Verkauf von Milchprodukten | 4250.005 |
| 5'000 | 3'439 | Verkauf von Schulmaterialien | 4250.006 |
| 3'000 | 3'246 | Wasserverkäufe | 4250.007 |
| 12'000 | 30'870 | Verkauf von Nebenerzeugnissen | 4250.016 |
| 2'000 | 847 | Ertrag aus Küche | 4250.021 |
| 1'000 | | Ertrag aus Garage | 4250.024 |
| 203'000 | 288'581 | Treibstoffverkäufe | 4250.027 |
| 150'000 | 86'359 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 4'000 | | Erwerb ersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 14'500 | 8'527 | Rückerstattung von Soziallasten | 4260.006 |
| 360'000 | 319'877 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 832'000 | 707'184 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 |
| 390'000 | 377'786 | Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten | 4260.041 |
| 35'000 | 40'605 | Kostgelder | 4309.200 |
| 340'200 | 289'106 | Mietzinse | 4470.000 |
| 25'000 | | Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse | 4900.003 |
| 17'316'500 | 16'309'642 | Rückerstattung von Inhaftierungskosten | 4910.003 |
| Investitionsrechnung | | | |
| 13'050'000 | 12'288'910 | Ausgaben | |
| 2'385'000 | 2'799'467 | Einnahmen | |
| -10'665'000 | -9'489'443 | Saldo | |
| 13'050'000 | 11'915'910 | Bau von Gebäuden | 5040.000 |
| | 373'000 | Kauf von Fahrzeugen | 5060.500 |
| 2'385'000 | 2'799'467 | Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden | 6300.001 |
| Amt für zivile Sicherheit und Militär | | | 3375 |
| Erfolgsrechnung | | | MILI |
| 4'379'880 | 4'179'433 | Aufwand | |
| 4'765'750 | 4'302'520 | Ertrag | |
| 385'870 | 123'087 | Saldo | |
| 1'791'950 | 1'708'086 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 220'000 | 242'848 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 15'758 | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie | 3010.700 |
| 30'110 | 32'175 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| | -200 | Treueprämien | 3049.400 |
| 156'700 | 180'119 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 211'070 | 226'063 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 2'770 | 3'111 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------|---|--------------------|-------------------|
| 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 | 2'500 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 4'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 2'000 | |
| 3110.200 | Achats de machines | | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 2'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 16'560 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 750 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 70'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 33'500 | |
| 3130.018 | Frais de perception | 39'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 40'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 1'500 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 20'000 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 33'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 122'590 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 4'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 15'000 | |
| 3199.002 | Frais de protection de la population | 866'340 | |
| 3199.003 | Dépenses d'exploitation de l'ACC | 60'000 | |
| 3199.007 | Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19 | | |
| 3199.013 | Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération | 45'000 | |
| 3199.019 | Recrutements, inspections, libérations | 68'000 | |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 13'700 | |
| 3636.000 | Subventions cantonales | 39'850 | |
| 3910.003 | Exécution des condamnations dans les établissements du canton | 1'000 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 8'000 |
| 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 | | 14'250 |
| 4270.000 | Amendes | | 145'000 |
| 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 | | |
| 4610.017 | Indemnités de la Confédération | | 1'167'000 |
| 4630.001 | Subventions fédérales pour les installations | | 3'500 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 3'000 | 4'019 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 3'000 | 2'692 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 18'000 | 18'168 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 2'500 | 1'819 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 2'000 | 5'240 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 4'000 | 3'599 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 5'400 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 5'200 | | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 4'200 | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 500 | | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| | 233 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 12'000 | 51'801 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 850 | 736 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 75'000 | 46'699 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'500 | 760 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 35'000 | 30'048 | Posttaxen | 3130.002 |
| 39'000 | 39'442 | Inkassokosten | 3130.018 |
| 50'500 | 57'492 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 30'000 | 25'039 | Versicherungen | 3134.000 |
| 255'000 | 219'923 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 33'000 | 44'056 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 127'200 | 72'182 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 4'000 | | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 15'000 | 19'163 | Reisespesen | 3170.100 |
| 86'000 | 135'195 | Kosten Bevölkerungsschutz | 3199.002 |
| 65'000 | 34'984 | Betriebskosten ACC | 3199.003 |
| | 1'894 | Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie | 3199.007 |
| 915'880 | 874'341 | Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes | 3199.013 |
| 122'000 | 37'496 | Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen | 3199.019 |
| 13'700 | 12'950 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 28'850 | 29'403 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 10'000 | 2'102 | Strafvollzug in den kantonalen Anstalten | 3910.003 |
| 7'000 | 7'300 | Gebühren | 4210.000 |
| | 16'099 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 6'000 | 6'000 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| | 2'920 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 4'250 | 5'808 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 118'000 | 165'800 | Bussen | 4270.000 |
| 1'500'000 | 1'160'285 | Militärpflichtersatzanteil | 4600.200 |
| 30'000 | 29'093 | Inkassoprovisionen | 4610.003 |
| 1'427'000 | 1'234'810 | Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden | 4610.016 |
| 1'670'000 | 1'670'905 | Entschädigungen des Bundes | 4610.017 |
| 3'500 | 3'500 | Bundesbeiträge für Installationen | 4630.001 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3385 | Protection civile | | |
| PROT | Compte de résultats | | |
| Charges | | 7'727'550 | |
| Revenus | | | 5'619'880 |
| Solde | | -2'107'670 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'331'790 | |
| 3010.117 | Traitements du personnel d'exploitation | 47'530 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 470'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 19'620 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 125'160 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 179'680 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'260 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 11'000 | |
| 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 | 100'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 1'250 | |
| 3105.100 | Produits alimentaires | 92'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 3'000 | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 4'500 | |
| 3111.500 | Achats de véhicules | 160'000 | |
| 3112.000 | Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 100'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 100'020 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 80'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 7'000 | |
| 3130.084 | Instruction de protection civile | 500'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 25'000 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 84'200 | |
| 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 | 455'000 | |
| 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 | 182'000 | |
| 4200.000 | Contributions de remplacement | | 2'000'000 |
| 4210.000 | Emoluments | | 100'000 |
| 4250.020 | Produit du magasin et de la cafétéria | | 85'000 |

| | | Zivilschutz | 3385 |
|------------|------------|---|-------------|
| | | Erfolgsrechnung | PROT |
| 8'081'090 | 6'093'515 | Aufwand | |
| 5'971'000 | 4'441'353 | Ertrag | |
| -2'110'090 | -1'652'162 | Saldo | |
| 1'432'140 | 1'158'734 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| | | Gehälter des Betriebspersonals | 3010.117 |
| 405'000 | 228'501 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 19'020 | 18'670 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 500 | 500 | Treueprämien | 3049.400 |
| 130'510 | 128'551 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 190'720 | 179'055 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 2'360 | 2'230 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 20'000 | | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'000 | 846 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 11'000 | 11'558 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 3'000 | 4'775 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 150'000 | 100'897 | Zivilschutzmaterial | 3101.036 |
| 5'200 | 4'741 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 80'000 | 96'169 | Lebensmittel | 3105.100 |
| 1'600 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 1'500 | | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 200'000 | 201'427 | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 150'000 | 141'971 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| | 811 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 117'000 | 68'470 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 87'000 | 70'279 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'500 | 474 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 6'500 | 12'058 | Posttaxen | 3130.002 |
| 500'000 | 434'290 | Zivilschutzausbildung | 3130.084 |
| 22'000 | 23'315 | Versicherungen | 3134.000 |
| 208'000 | 40'213 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 38'000 | 37'457 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 58'540 | -31'977 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 24'000 | 12'108 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 10'000 | 4'189 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 7'140 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 525'000 | 358'267 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 2'000'000 | 1'895'200 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 3510.001 |
| | 719'396 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen | 3660.200 |
| 1'500'000 | | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Gemeinden | 3660.202 |
| 180'000 | 163'200 | Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen | 3702.009 |
| 2'000'000 | 1'895'200 | Ersatzabgaben | 4200.000 |
| 100'000 | 100'500 | Gebühren | 4210.000 |
| 75'000 | 84'720 | Ertrag aus Laden und Cafeteria | 4250.020 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 10'500 |
| 4470.000 | Locations | | 20'000 |
| 4510.001 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre | | 2'330'000 |
| 4610.017 | Indemnités de la Confédération | | 130'000 |
| 4611.003 | Dédommagements | | 35'000 |
| 4612.001 | Prestations pour des communes | | 67'000 |
| 4632.012 | Part des communes pour l'instruction | | 660'380 |
| 4700.044 | Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations | | 182'000 |
| 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 | 5'088'680 | |
| | Revenus | | 3'676'700 |
| | Solde | -1'411'980 | |
| 3000.200 | Commissions | 10'500 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 942'340 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 139'500 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 9'220 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 15'510 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 86'660 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 132'900 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'520 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 120'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 700 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 4'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 500 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 1'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 1'500 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 500 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 1'300 | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 1'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 2'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 9'330 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 16'500 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 5'000 | |
| 3138.000 | Cours d'instruction des moniteurs | 570'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 18'200 | |
| 3170.100 | Déplacements | 8'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| | 9'711 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 12'000 | 7'385 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 20'000 | 49'180 | Mietzinse | 4470.000 |
| 2'520'000 | 1'346'548 | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| 130'000 | 113'951 | Entschädigungen des Bundes | 4610.017 |
| 35'000 | 41'343 | Rückerstattungen | 4611.003 |
| 26'500 | 103'530 | Leistungen zugunsten der Gemeinden | 4612.001 |
| 872'500 | 531'885 | Anteil der Gemeinden für die Ausbildung | 4632.012 |
| 180'000 | 157'400 | Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen | 4700.044 |

Investitionsrechnung

| | | | |
|------------|----------|-----------|--|
| 1'500'000 | 719'396 | Ausgaben | |
| | | Einnahmen | |
| -1'500'000 | -719'396 | Saldo | |

| | | | |
|-----------|---------|---|----------|
| 1'500'000 | 719'396 | Kantonsbeiträge für den Bau von öffentlichen Schutzräumen | 5620.013 |
|-----------|---------|---|----------|

Amt für Sport

3392

Erfolgsrechnung

SSPO

| | | | |
|------------|--|---------|--|
| 3'927'240 | | Aufwand | |
| 2'671'200 | | Ertrag | |
| -1'256'040 | | Saldo | |

| | | | |
|---------|--|--|----------|
| 10'500 | | Kommissionen | 3000.200 |
| 850'320 | | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 137'700 | | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 8'210 | | Sozialzulagen | 3040.300 |
| | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 78'540 | | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 114'320 | | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 1'370 | | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 115'000 | | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 700 | | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 5'000 | | Büromaterialien | 3100.100 |
| 500 | | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 1'000 | | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 1'500 | | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 4'120 | | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 1'000 | | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 2'000 | | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 9'260 | | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 16'500 | | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'500 | | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 5'000 | | Posttaxen | 3130.002 |
| 550'000 | | Leiterkurse | 3138.000 |
| 15'200 | | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 8'000 | | Reisespesen | 3170.100 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| 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 | |
| 3660.200 | Amortissements des subventions d'investissements | 2'000'000 | |
| 3660.700 | Amortissements des subventions d'investissements aux tiers | | |
| 4231.013 | Inscriptions | | 425'000 |
| 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 | | 2'000'000 |
| 4630.009 | Subventions fédérales pour les camps | | 30'000 |
| 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 | 2'000'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -2'000'000 | |
| 5620.001 | Subventions cantonales pour les associations de communes | 2'000'000 | |
| 5670.000 | Subventions cantonales à des tiers | | |
| 3393 | LORO-Sport | | |
| LOSP | Compte de résultats | | |
| | Charges | 3'294'000 | |
| | Revenus | | 3'294'000 |
| | Solde | | |
| 3000.200 | Commissions | 12'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 22'000 | |
| 3199.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 120'000 | |
| 3636.112 | Subventions pour le développement du sport | 3'000'000 | |
| 3636.113 | Versements au fonds | 140'000 | |
| 4130.000 | Part au produit net | | 3'294'000 |
| 3394 | Campus Lac-Noir | | |
| CAMP | Compte de résultats | | |
| | Charges | 6'020'700 | |
| | Revenus | | 5'261'000 |
| | Solde | -759'700 | |
| 3000.200 | Commissions | 2'000 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 181'290 | |
| 3010.117 | Traitements du personnel d'exploitation | 164'530 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Sicherheits-, Justiz- und Sportdirektion

| | | |
|--------------------------|--|-------------|
| 170'000 | Lagerkosten | 3171.300 |
| 500'000 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 3510.001 |
| 320'000 | Kantonsbeiträge für die Sportförderung | 3632.009 |
| | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen | 3660.200 |
| 1'000'000 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte | 3660.700 |
| 423'500 | Einschreibengebühren | 4231.013 |
| 139'700 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 320'000 | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| 1'000'000 | Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds | 4511.002 |
| 26'000 | Bundesbeiträge für Lager | 4630.009 |
| 262'000 | Bundesbeiträge für die Leiterausbildung | 4630.010 |
| 500'000 | Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung | 4980.001 |
| <hr/> | | |
| Investitionsrechnung | | |
| 1'000'000 | Ausgaben | |
| | Einnahmen | |
| -1'000'000 | Saldo | |
| <hr/> | | |
| 1'000'000 | Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände | 5620.001 |
| | Kantonsbeiträge an Dritte | 5670.000 |
| <hr/> | | |
| LORO-Sport | | 3393 |
| Erfolgsrechnung | | LOSP |
| <hr/> | | |
| 2'902'000 | Aufwand | |
| 2'902'000 | Ertrag | |
| | Saldo | |
| <hr/> | | |
| 12'000 | Kommissionen | 3000.200 |
| 30'000 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 120'000 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 2'600'000 | Beiträge für die Sportförderung | 3636.112 |
| 140'000 | Fondseinlagen | 3636.113 |
| 2'902'000 | Anteil am Nettoertrag | 4130.000 |
| <hr/> | | |
| Campus Schwarzsee | | 3394 |
| Erfolgsrechnung | | CAMP |
| <hr/> | | |
| 6'169'090 | Aufwand | |
| 5'051'000 | Ertrag | |
| -1'118'090 | Saldo | |
| <hr/> | | |
| 2'000 | Kommissionen | 3000.200 |
| | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 161'930 | Gehälter des Betriebspersonals | 3010.117 |
| 214'000 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|---|--------------------|-------------------|
| 3040.300 | Allocations sociales | 3'600 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 31'220 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 38'100 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 580 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 1'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 2'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 19'000 | |
| 3101.006 | Carburants | 2'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 500 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 20'000 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 10'670 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 20'000 | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 1'000 | |
| 3111.500 | Achats de véhicules | 10'000 | |
| 3112.000 | Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 25'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 1'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 330'000 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 40'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 2'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 40'000 | |
| 3137.000 | Impôts sur les véhicules | 2'000 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 400'220 | |
| 3150.100 | Entretien du mobilier | 5'000 | |
| 3150.200 | Entretien des machines | 14'000 | |
| 3151.500 | Entretien des véhicules | 4'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 7'200 | |
| 3170.100 | Déplacements | 500 | |
| 3199.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 2'300'000 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 2'341'290 | |
| 4260.007 | Récupérations pour du matériel | | 1'000 |
| 4260.014 | Récupérations de frais | | 30'000 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 30'000 |
| 4470.000 | Locations | | 5'200'000 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 500'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -500'000 | |
| 5040.000 | Construction d'immeubles | | |
| 5040.002 | Aménagement d'immeubles | 500'000 | |

| | | |
|-----------|---|----------|
| 1'800 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 15'000 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 14'360 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 270 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 1'000 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 2'000 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 19'000 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 3'000 | Treibstoffe | 3101.006 |
| 1'000 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 7'360 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 14'370 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 20'000 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 100'000 | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 20'000 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 1'000 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 295'000 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 35'000 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 1'000 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 2'000 | Posttaxen | 3130.002 |
| 35'000 | Versicherungen | 3134.000 |
| 2'000 | Fahrzeugsteuern | 3137.000 |
| 367'000 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 8'000 | Unterhalt der Mobilien | 3150.100 |
| 10'000 | Unterhalt der Maschinen | 3150.200 |
| 4'000 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 6'900 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 500 | Reisespesen | 3170.100 |
| 2'150'000 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 2'654'600 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 1'000 | Rückerstattungen für Materialien | 4260.007 |
| 30'000 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| 20'000 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 5'000'000 | Mietzinse | 4470.000 |

Investitionsrechnung

| | | |
|------------|-----------|--|
| 8'000'000 | Ausgaben | |
| | Einnahmen | |
| -8'000'000 | Saldo | |

| | | |
|-----------|---------------------|----------|
| 8'000'000 | Bau von Gebäuden | 5040.000 |
| | Ausbau von Gebäuden | 5040.002 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 34 | Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts | | |
| | Compte de résultats | Charges | 381'166'290 |
| | | Revenus | 283'310'530 |
| | | Solde | -97'855'760 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 32'887'000 |
| | | Recettes | 14'570'000 |
| | | Solde | -18'317'000 |
| 3400 | Secrétariat général | | |
| ICAS | Compte de résultats | | |
| | | Charges | 2'586'530 |
| | | Revenus | 197'000 |
| | | Solde | -2'389'530 |
| 3000.200 | Commissions | 49'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'929'300 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 46'870 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 18'200 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 174'090 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 232'020 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'850 | |
| 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 | 1'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 5'500 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | | |
| 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 | 30'000 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 10'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 5'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3636.000 | Subventions cantonales | 15'000 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 190'000 |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 5'000 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 2'000 |
| 4630.060 | Subventions fédérales aux cantons plurilingues | | |

| | | Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft | 34 |
|-------------|-------------|--|-------------|
| 376'071'510 | 375'277'324 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 280'916'440 | 279'577'263 | | Ertrag |
| -95'155'070 | -95'700'061 | | Saldo |
| 29'067'000 | 25'602'338 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 16'070'000 | 13'989'941 | | Einnahmen |
| -12'997'000 | -11'612'397 | | Saldo |
| | | Generalsekretariat | 3400 |
| | | Erfolgsrechnung | ICAS |
| 2'553'890 | 2'189'600 | | Aufwand |
| 197'500 | 202'326 | | Ertrag |
| -2'356'390 | -1'987'274 | | Saldo |
| 48'900 | 70'761 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'883'110 | 1'549'095 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 46'870 | 40'922 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 21'660 | 19'443 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 173'690 | 147'047 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 219'740 | 179'878 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 3'520 | 2'965 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 5'000 | 785 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 20'000 | 21'083 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 10'000 | 10'184 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 2'000 | 351 | Bücher | 3103.300 |
| 5'500 | 5'686 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 1'200 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 200 | 126 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 24'000 | 24'635 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 2'500 | 2'113 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 6'000 | 5'508 | Posttaxen | 3130.002 |
| | 26'825 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 50'000 | 28'091 | Persönliche Unterstützung des Staatsrats | 3132.091 |
| 10'000 | 13'030 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 5'000 | 5'525 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 993 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 15'000 | 34'556 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 190'000 | 162'075 | Gebühren | 4210.000 |
| 5'000 | 7'920 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| | 10'511 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 2'500 | 1'820 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 20'000 | Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone | 4630.060 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3405 | Service des affaires institutionnelles, des naturalisations et de l'état civil | | |
| ETCI | Compte de résultats | | |
| | Charges | 5'158'230 | |
| | Revenus | | 2'620'000 |
| | Solde | -2'538'230 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 3'204'710 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 44'270 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 291'340 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 385'060 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 4'960 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 36'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 2'500 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 60'000 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 40'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 6'100 | |
| 3109.019 | Microfilmage | 1'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 8'750 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 4'550 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | | |
| 3111.500 | Achats de véhicules | | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 1'100 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 42'480 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 123'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 2'500 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 42'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 87'000 | |
| 3130.081 | Conseil des jeunes | 30'000 | |
| 3134.000 | Assurances | | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 65'560 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 208'230 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 37'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 13'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3199.007 | Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19 | | |
| 3636.000 | Subventions cantonales | 363'000 | |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 54'120 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 2'235'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 135'000 |
| 4630.060 | Subventions fédérales aux cantons plurilingues | | 250'000 |

| | | | 3405 |
|---|------------|---|-------------|
| | | | ETCI |
| Amt für institutionelle Angelegenheiten, Einbürgerungen und Zivilstandswesen | | | |
| Erfolgsrechnung | | | |
| | | Aufwand | |
| | | Ertrag | |
| | | Saldo | |
| 5'055'550 | 4'181'025 | | |
| 2'680'000 | 2'359'879 | | |
| -2'375'550 | -1'821'146 | | |
| 3'117'460 | 2'753'976 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 43'340 | 43'565 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 288'820 | 254'911 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 372'730 | 321'205 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 6'040 | 5'268 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 33'000 | 33'426 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 2'500 | 2'473 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 60'000 | 44'876 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 57'000 | 24'943 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 4'500 | 4'436 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 1'000 | 1'000 | Mikroverfilmung | 3109.019 |
| 1'800 | 1'400 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 4'400 | 5'310 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 500 | 893 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 1'000 | 1'000 | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 6'000 | | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 1'100 | | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 48'090 | 25'649 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 118'500 | 123'653 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 4'000 | 2'301 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 51'000 | 38'781 | Posttaxen | 3130.002 |
| 107'000 | 106'459 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 30'000 | 30'000 | Jugendrat | 3130.081 |
| | 193 | Versicherungen | 3134.000 |
| 64'070 | 50'083 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 190'660 | 186'684 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 37'000 | 34'518 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 13'000 | 11'210 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 340 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| | 86 | Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie | 3199.007 |
| 363'000 | 18'152 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 28'040 | 54'234 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 2'320'000 | 2'166'932 | Gebühren | 4210.000 |
| | 110 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 48'132 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 110'000 | 136'705 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 250'000 | 8'000 | Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone | 4630.060 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3410 | Préfectures | | |
| PREF | Compte de résultats | | |
| Charges | | 9'529'160 | |
| Revenus | | | 6'676'000 |
| Solde | | -2'853'160 | |
| 3000.200 | Commissions | | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 5'946'750 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 50'000 | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 64'200 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 11'450 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 531'560 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 631'640 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 8'480 | |
| 3060.000 | Pensions de retraite | 1'315'070 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 19'200 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 5'500 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 66'500 | |
| 3103.300 | Livres | 4'900 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 22'800 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 11'500 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 960 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 500 | |
| 3111.500 | Achats de véhicules | 3'500 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 900 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 7'340 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 13'500 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 12'900 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 291'500 | |
| 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 | 27'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 58'500 | |
| 3170.200 | Délégations et représentations | 39'410 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | 263'000 | |
| 3199.020 | Débours pénaux et civils | 13'500 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 2'170'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 105'000 |
| 4260.027 | Récupérations de frais de port | | 235'000 |
| 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 | | 37'000 |

| | | Oberämter | 3410 |
|------------|------------|--|-------------|
| | | Erfolgsrechnung | PREF |
| 9'027'760 | 9'119'906 | Aufwand | |
| 6'717'880 | 5'809'918 | Ertrag | |
| -2'309'880 | -3'309'988 | Saldo | |
| | 2'494 | Kommissionen | 3000.200 |
| 5'619'970 | 5'537'471 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 50'000 | | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 19'675 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 61'210 | 68'526 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 2'570 | 32'789 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 517'430 | 510'875 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 588'430 | 539'554 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 9'980 | 9'812 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 1'293'710 | 1'260'468 | Ruhegehälter | 3060.000 |
| 11'200 | 6'506 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 5'500 | 5'094 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 73'700 | 63'439 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 4'400 | 2'718 | Bücher | 3103.300 |
| 22'100 | 20'682 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | 25'223 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | 100 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| | 1'901 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| | | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| | | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 7'550 | 147 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 4'400 | 4'173 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 13'500 | 13'631 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 13'900 | 10'473 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 294'000 | 291'771 | Posttaxen | 3130.002 |
| | 49 | Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden | 3130.092 |
| 106'500 | 95'076 | Persönliche Unterstützung des Oberamtmanns | 3132.092 |
| 600 | 520 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 25'700 | 26'271 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 58'500 | 52'352 | Reisespesen | 3170.100 |
| 39'410 | 41'150 | Delegationen und Repräsentationsausgaben | 3170.200 |
| 184'000 | 467'747 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 19'500 | 9'222 | Auslagen in Zivil- und Strafsachen | 3199.020 |
| 2'200'000 | 2'090'752 | Gebühren | 4210.000 |
| | 12'175 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 105'000 | 82'666 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 217'000 | 234'185 | Rückerstattung Postoauslagen | 4260.027 |
| | 83'067 | Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden | 4260.028 |
| | 23'357 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 35'700 | 37'127 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 4260.032 | Débours récupérés | | |
| 4260.039 | Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle | | 23'900 |
| 4270.000 | Amendes | | 4'086'800 |
| 4409.000 | Intérêts de retard | | 18'300 |
| 3415 | Service des communes | | |
| DECO | Compte de résultats | | |
| | Charges | 52'033'430 | |
| | Revenus | | 33'648'210 |
| | Solde | -18'385'220 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'122'300 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 5'400 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 800 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 101'420 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 178'110 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'650 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 2'200 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 2'500 | |
| 3103.300 | Livres | 300 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 3'500 | |
| 3110.200 | Achats de machines | | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 200 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 23'270 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 2'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 200 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 700 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 40'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 44'700 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 61'520 | |
| 3170.100 | Déplacements | 3'000 | |
| 3622.600 | Péréquation financière intercommunale des besoins | 16'806'550 | |
| 3622.700 | Péréquation financière intercommunale des ressources | 33'613'110 | |
| 3632.018 | Subventions cantonales pour les fusions de communes | | |
| 3632.026 | Subventions cantonales à l'assemblée constitutive du Grand Fribourg | | |
| 3636.124 | Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses | 20'000 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 35'000 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 100 |
| 4622.700 | Péréquation financière intercommunale des ressources | | 33'613'110 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| | 366 | Rückerstattete Auslagen | 4260.032 |
| 55'580 | 32'606 | Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge | 4260.039 |
| 4'086'800 | 3'203'712 | Bussen | 4270.000 |
| 17'800 | 9'906 | Verzugszinsen | 4409.000 |

Amt für Gemeinden

3415

Erfolgsrechnung

DECO

| | | |
|-------------|-------------|---------|
| 49'862'560 | 53'109'421 | Aufwand |
| 32'100'160 | 33'113'748 | Ertrag |
| -17'762'400 | -19'995'673 | Saldo |

| | | | |
|------------|------------|---|----------|
| 1'096'700 | 1'063'135 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 5'400 | 5'400 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 800 | 800 | Treueprämien | 3049.400 |
| 101'360 | 98'307 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 174'600 | 165'533 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 2'020 | 1'973 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 2'000 | 4'000 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 3'000 | 2'108 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 300 | 49 | Bücher | 3103.300 |
| 3'400 | 2'919 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 800 | | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 2'200 | 150 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 26'720 | 15'942 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 6'000 | | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 300 | 123 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 1'000 | 510 | Posttaxen | 3130.002 |
| 20'000 | 8'185 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 44'700 | 44'556 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 61'520 | 61'524 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 2'900 | 2'193 | Reisespesen | 3170.100 |
| 16'030'050 | 16'540'985 | Beteiligung am interkommunalen Bedarfsausgleich | 3622.600 |
| 32'060'110 | 33'081'969 | Interkommunaler Ressourcenausgleich | 3622.700 |
| 196'680 | 1'975'800 | Kantonsbeiträge für Gemeindezusammenschlüsse | 3632.018 |
| | 13'261 | Kantonsbeiträge für die konstituierende Versammlung von Grossfreiburg | 3632.026 |
| 20'000 | 20'000 | Kantonsbeiträge für die Patenschaft bedrängter Gemeinden | 3636.124 |
| 40'000 | 31'661 | Gebühren | 4210.000 |
| 50 | 124 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 32'060'110 | 33'081'963 | 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 | | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | | |
| 3102.102 | Publications et publicité | | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 4021.001 | Impôts sur la diminution de l'aire agricole | | |
| 4210.000 | Emoluments | | |

| Amt für Landwirtschaft | | 3425 |
|-------------------------------|--|-------------|
| Erfolgsrechnung | | AGRI |
| 215'993'925 | Aufwand | |
| 197'579'915 | Ertrag | |
| -18'414'010 | Saldo | |
| 28'640 | Kommissionen | 3000.200 |
| 3'287'844 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 294'201 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 40'940 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 329'863 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 454'060 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 6'795 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 8'228 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 63'069 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 9'000 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 64'150 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 15'502 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 312 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 23'535 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 760'096 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 426 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 6'809 | Posttaxen | 3130.002 |
| 898 | Bankspesen | 3130.047 |
| 426'535 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 10'641 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 139'592 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 61'111 | Reisespesen | 3170.100 |
| 500'000 | Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen | 3510.002 |
| 522'682 | Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung | 3634.012 |
| 678'618 | Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver | 3634.014 |
| 3'188'951 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 20'000 | Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen | 3636.001 |
| 2'425'279 | Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft | 3636.108 |
| 24'890 | Kantonsbeiträge für die Bienenzucht | 3636.109 |
| 27'000 | Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft | 3636.110 |
| 210'000 | Kantonale Sömmerungsbeiträge | 3637.010 |
| 2'237'456 | Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserung | 3660.206 |
| 2'000'000 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte | 3660.700 |
| 6'177'479 | Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen | 3660.706 |
| 6'485'248 | Bundesbeiträge für den Ackerbau | 3707.014 |
| 185'464'075 | Direktzahlungen | 3707.030 |
| 2'446'998 | Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes | 4021.001 |
| 94'245 | Gebühren | 4210.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 6700.002 | Subventions fédérales pour les améliorations foncières | | |
| 6700.006 | Subventions fédérales pour les constructions rurales | | |
| 3430 | Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires | | |
| OVET | Compte de résultats | | |
| | Charges | 16'659'920 | |
| | Revenus | | 6'534'000 |
| | Solde | -10'125'920 | |
| 3000.200 | Commissions | 22'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 3'086'500 | |
| 3010.104 | Traitements du personnel technique | 7'248'800 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 837'620 | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 137'290 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 140 | |

| | | |
|-------------|---|----------|
| 6'015 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| 12'476 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| -2'169 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 30 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 183'579 | Zinsen auf Darlehen | 4401.000 |
| 377 | Verzugszinsen | 4409.000 |
| 777'898 | Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen | 4510.002 |
| 2'075'000 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| 36'143 | Anteil der Gemeinden | 4612.000 |
| 6'485'248 | Bundesbeiträge für den Ackerbau | 4700.014 |
| 185'464'075 | Direktzahlungen | 4700.030 |

Investitionsrechnung

23'452'982 Ausgaben

13'893'323 Einnahmen

-9'559'659 Saldo

| | | |
|-----------|---|----------|
| 3'697'000 | Darlehen vom Landwirtschaftsfonds | 5470.003 |
| 2'049'658 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen | 5620.003 |
| 187'798 | Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds | 5620.009 |
| 3'977'136 | Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen | 5660.002 |
| 3'599'318 | Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten | 5670.006 |
| 590'100 | Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds | 5670.009 |
| 2'432'628 | Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen | 5720.002 |
| 3'902'076 | Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen | 5760.002 |
| 3'017'268 | Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten | 5770.006 |
| 4'552'276 | Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds | 6470.001 |
| 6'323'779 | Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen | 6700.002 |
| 3'017'268 | Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten | 6700.006 |

Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen 3430

Erfolgsrechnung OVET

15'957'470 15'924'559 Aufwand

6'478'000 6'342'152 Ertrag

-9'479'470 -9'582'407 Saldo

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 20'000 | 34'927 | Kommissionen | 3000.200 |
| 3'061'280 | 3'051'144 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 6'938'990 | 6'705'594 | Gehälter des technischen Personals | 3010.104 |
| 862'780 | 862'212 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 21'725 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 137'800 | 151'547 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 130 | 140 | Treueprämien | 3049.400 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|---|--------------------|-------------------|
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 24'230 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 923'640 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'337'930 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 15'650 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 112'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 3'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 26'000 | |
| 3101.103 | Photocopies | 11'000 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 6'500 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 8'150 | |
| 3103.300 | Livres | 3'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 16'650 | |
| 3106.013 | Produits chimiques | 320'000 | |
| 3106.016 | Produits pour les laboratoires | 161'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 1'750 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 173'000 | |
| 3111.500 | Achats de véhicules | 40'000 | |
| 3112.000 | Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 55'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 11'300 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 960'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 12'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 38'000 | |
| 3130.031 | Analyses | 137'400 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 30'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 3'000 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 138'650 | |
| 3151.500 | Entretien des véhicules | 8'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 296'480 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 118'000 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 7'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 171'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3199.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 2'000 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 6'240 | |
| 3300.008 | Amortissements des appareils | 150'000 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 6'155'000 |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | 250'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 39'000 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 90'000 |
| 4409.000 | Intérêts de retard | | |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 600'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -600'000 | |
| 5060.300 | Achats d'appareils | 600'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| | 3'106 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 912'450 | 972'485 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'274'210 | 1'291'297 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 18'910 | 20'036 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 112'050 | 108'481 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 3'000 | 3'185 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 27'000 | 21'161 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 12'000 | 9'632 | Fotokopien | 3101.103 |
| 8'500 | 4'728 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 6'400 | 554 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 4'000 | 2'721 | Bücher | 3103.300 |
| 16'650 | 14'118 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 410'000 | 353'898 | Chemikalien | 3106.013 |
| 4'000 | 2'698 | Labormaterial | 3106.016 |
| 450 | 13'698 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 203'000 | 374'550 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 6'000 | | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 55'000 | 53'575 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 12'800 | 15'850 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 750'000 | 755'073 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 14'000 | 9'790 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 40'000 | 33'782 | Posttaxen | 3130.002 |
| 111'000 | 80'145 | Analysen | 3130.031 |
| 43'000 | 91'660 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 2'500 | 2'068 | Versicherungen | 3134.000 |
| 284'850 | 305'918 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 8'000 | 6'509 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 284'890 | 247'766 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 126'000 | 95'127 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 7'000 | 7'668 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 170'000 | 167'369 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 16'982 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 1'900 | 3'940 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 6'930 | 7'701 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| | | Abschreibungen auf Geräten | 3300.008 |
| 6'100'000 | 5'918'894 | Gebühren | 4210.000 |
| 250'000 | 184'985 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| | 45'670 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 38'000 | 40'304 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| | 13'681 | Erwerbssersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 90'000 | 138'404 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 215 | Verzugszinsen | 4409.000 |

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Kauf von Geräten

5060.300

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3440 | Grangeneuve | | |
| IAGR | Compte de résultats | | |
| | | 254'093'590 | |
| | | | 216'988'750 |
| | | -37'104'840 | |
| 3000.200 | Commissions | 50'000 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 3'820'740 | |
| 3010.104 | Traitements du personnel technique | 8'542'820 | |
| 3010.117 | Traitements du personnel d'exploitation | 4'844'720 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 1'345'000 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 5'660'410 | |
| 3020.106 | Traitements du personnel enseignant auxiliaire | 591'500 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 230'080 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 75'580 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 400 | |
| 3049.402 | Primes de fidélité du personnel enseignant | | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 33'100 | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 31'130 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 2'066'930 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 2'891'080 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 37'510 | |
| 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 | 262'000 | |
| 3101.000 | Marchandises | 103'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 44'000 | |
| 3101.006 | Carburants | 49'000 | |
| 3101.011 | Matériel pour la fabrication | 37'000 | |
| 3101.012 | Matériel pour la revente | 70'000 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 38'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 90'000 | |
| 3103.300 | Livres | 21'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 100'100 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 380'000 | |
| 3105.100 | Produits alimentaires | 520'000 | |
| 3105.101 | Produits laitiers | 1'220'000 | |
| 3105.104 | Frais des cultures | 555'000 | |
| 3106.014 | Produits médicaux | 2'000 | |
| 3106.016 | Produits pour les laboratoires | 218'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 42'000 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 1'000 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 245'000 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 180'500 | |
| 3111.500 | Achats de véhicules | 100'000 | |
| 3112.000 | Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 71'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 14'000 | |
| 3115.000 | Achats de détail | 250'000 | |

| | | Grangeneuve | 3440 |
|-------------|-------------|--|-------------|
| | | Erfolgsrechnung | IAGR |
| 253'417'380 | 37'604'097 | Aufwand | |
| 216'371'200 | 18'748'749 | Ertrag | |
| -37'046'180 | -18'855'348 | Saldo | |
| 49'000 | 24'033 | Kommissionen | 3000.200 |
| 3'845'110 | 2'647'403 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 8'645'530 | 6'000'517 | Gehälter des technischen Personals | 3010.104 |
| 4'748'640 | 2'999'801 | Gehälter des Betriebspersonals | 3010.117 |
| 1'398'000 | 814'528 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 5'508'550 | 6'939'837 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 538'500 | 683'065 | Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals | 3020.106 |
| 184'480 | 178'113 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 52'380 | 106'374 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 440 | 440 | Treueprämien | 3049.400 |
| | 2 | Treueprämien der Lehrkräfte | 3049.402 |
| 20'460 | 6'330 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 11'380 | 11'100 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 2'087'020 | 1'847'990 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 2'924'420 | 2'355'718 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 38'010 | 32'963 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 145'000 | 128'566 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 15'000 | 27'041 | Rekrutierungskosten | 3091.000 |
| 8'500 | 10'611 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 280'000 | 192'673 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 99'000 | 106'153 | Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen | 3101.000 |
| 40'000 | 47'993 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 35'000 | 57'268 | Treibstoffe | 3101.006 |
| 34'000 | 41'254 | Fabrikationsmaterialien | 3101.011 |
| 105'000 | 49'528 | Materialien für den Wiederverkauf | 3101.012 |
| 40'000 | 36'680 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 80'000 | 83'344 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 21'000 | 20'976 | Bücher | 3103.300 |
| 95'000 | 29'221 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 340'000 | 410'502 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 478'000 | 518'535 | Lebensmittel | 3105.100 |
| 1'220'000 | 1'228'939 | Milchprodukte | 3105.101 |
| 568'000 | 504'283 | Kosten für Kulturen | 3105.104 |
| 2'000 | 1'574 | Medikamente | 3106.014 |
| 204'000 | 228'645 | Labormaterial | 3106.016 |
| 35'000 | 39'585 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 1'000 | | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 255'000 | 262'435 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 185'500 | 180'555 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 100'000 | 97'890 | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 80'000 | 60'534 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 13'800 | 6'702 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 240'000 | 368'904 | Viehankäufe | 3115.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------|---|--------------------|-------------------|
| 3115.001 | Frais de bétail | 765'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 737'000 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 45'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 1'595'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 21'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 94'000 | |
| 3130.011 | Transports scolaires | 38'000 | |
| 3130.031 | Analyses | 140'000 | |
| 3130.047 | Frais bancaires | 1'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 1'202'930 | |
| 3134.000 | Assurances | 80'300 | |
| 3137.000 | Impôts sur les véhicules | 8'700 | |
| 3138.001 | Frais d'examens | 158'000 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 1'475'000 | |
| 3150.100 | Entretien du mobilier | 7'000 | |
| 3150.200 | Entretien des machines | 1'000 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 255'000 | |
| 3150.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 65'000 | |
| 3151.500 | Entretien des véhicules | 72'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 218'150 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 3'000 | |
| 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 | 6'500 | |
| 3199.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 45'000 | |
| 3199.040 | Dépenses liées à l'activité interne | 150'000 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 1'514'910 | |
| 3510.002 | Versements au fonds des améliorations foncières | 1'300'000 | |
| 3611.002 | Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton | 3'000 | |
| 3611.012 | Contributions aux établissements d'enseignement agricole | 70'000 | |
| 3612.002 | Lutte antiparasitaire | 25'000 | |
| 3634.012 | Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima | 500'000 | |
| 3634.014 | Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima | 700'000 | |
| 3636.000 | Subventions cantonales | 2'728'000 | |
| 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 | 181'000 | |
| 3637.010 | Subventions cantonales pour l'estivage du bétail | 210'000 | |
| 3637.100 | Subventions cantonales pour des tiers | | |
| 3650.400 | Amortissements des titres | | |
| 3660.206 | Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour les améliorations foncières | 3'646'000 | |
| 3660.706 | Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières | 4'576'000 | |
| 3707.014 | Subventions fédérales pour la culture des champs | 7'000'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 720'000 | 877'018 | Kosten für Viehhaltung | 3115.001 |
| 707'000 | 754'676 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 42'000 | 45'973 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 1'621'000 | 1'081'483 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 26'000 | 19'968 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 98'000 | 83'839 | Posttaxen | 3130.002 |
| 39'000 | 34'339 | Schülertransporte | 3130.011 |
| 150'000 | 130'047 | Analysen | 3130.031 |
| 1'000 | | Bankspesen | 3130.047 |
| 635'240 | 201'233 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 80'000 | 81'570 | Versicherungen | 3134.000 |
| 8'700 | 8'507 | Fahrzeugsteuern | 3137.000 |
| 164'000 | 141'629 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 1'515'000 | 1'299'354 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 7'000 | 7'215 | Unterhalt der Mobilien | 3150.100 |
| 1'000 | 364 | Unterhalt der Maschinen | 3150.200 |
| 251'000 | 274'833 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 59'000 | 80'946 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 76'000 | 68'098 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 185'400 | 105'065 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 4'500 | 2'570 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 3'000 | 2'622 | Pacht landwirtschaftlicher Parzellen | 3160.201 |
| 40'000 | 42'730 | Maschinen, Mieten | 3161.300 |
| 295'000 | 242'010 | Reisespesen | 3170.100 |
| 7'000 | 5'019 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 42'000 | 64'261 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 200'000 | 68'595 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 1'636'820 | 1'062'145 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 740'000 | | Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen | 3510.002 |
| 2'000 | 2'895 | Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen | 3611.002 |
| 70'000 | 70'859 | Beiträge an landwirtschaftliche Lehranstalten | 3611.012 |
| 30'000 | 14'412 | Schädlingsbekämpfung | 3612.002 |
| 400'000 | | Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung | 3634.012 |
| 740'000 | | Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver | 3634.014 |
| 3'186'000 | 26'816 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 20'000 | | Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen | 3636.001 |
| 2'350'000 | | Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft | 3636.108 |
| 25'000 | | Kantonsbeiträge für die Bienenzucht | 3636.109 |
| 27'000 | | Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft | 3636.110 |
| 179'000 | 183'610 | Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse | 3636.201 |
| 210'000 | | Kantonale Sömmerungsbeiträge | 3637.010 |
| | 61'989 | Kantonsbeiträge an Dritte | 3637.100 |
| | 3 | Abschreibungen auf Wertschriften | 3650.400 |
| 2'080'000 | | Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserung | 3660.206 |
| 6'342'000 | | Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen | 3660.706 |
| 7'000'000 | | Bundesbeiträge für den Ackerbau | 3707.014 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| 3707.030 | Paiements directs | 186'000'000 | |
| 3900.001 | Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve | 694'000 | |
| 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 | | 800'000 |
| 4210.000 | Emoluments | | 160'000 |
| 4210.002 | Taxes d'examens | | 50'000 |
| 4230.000 | Ecolages | | 1'080'000 |
| 4240.007 | Locations de matériel et de machines | | 8'000 |
| 4240.008 | Analyses | | 2'050'000 |
| 4250.002 | Ventes de matériel | | 240'000 |
| 4250.003 | Ventes de bétail | | 1'645'000 |
| 4250.004 | Ventes de produits agricoles | | 1'000'000 |
| 4250.005 | Ventes de produits laitiers | | 2'470'000 |
| 4250.010 | Ventes de matériel d'enseignement | | 455'000 |
| 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 | | 565'000 |
| 4260.011 | Contributions de tiers | | 2'610'000 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 60'000 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 10'000 |
| 4260.040 | Revenus liés à l'activité interne | | 150'000 |
| 4309.000 | Recettes d'exploitation diverses | | 106'000 |
| 4309.200 | Pensions | | 1'362'000 |
| 4401.000 | Intérêts des prêts | | 180'000 |
| 4409.000 | Intérêts de retard | | 1'000 |
| 4470.000 | Locations | | 779'000 |
| 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 | | 915'000 |
| 4612.000 | Part des communes | | 45'000 |
| 4630.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | 1'762'250 |
| 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 | | 694'000 |
| 4910.016 | Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social | | 425'000 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 28'432'000 | |
| | Recettes | | 14'570'000 |
| | Solde | -13'862'000 | |
| 5040.000 | Construction d'immeubles | 3'040'000 | |
| 5470.003 | Prêts par le Fonds rural | 7'500'000 | |
| 5600.000 | Part de la Confédération à la récupération de subventions | 12'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

| | | | |
|-------------|-----------|---|----------|
| 186'000'000 | | Direktzahlungen | 3707.030 |
| 630'000 | 810'839 | Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve | 3900.001 |
| | 257'960 | Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation | 3910.000 |
| 3'500'000 | | Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes | 4021.001 |
| 240'000 | | Mehrwertabgabe | 4200.001 |
| 154'000 | 66'013 | Gebühren | 4210.000 |
| 60'000 | 41'290 | Prüfungsgebühren | 4210.002 |
| 1'075'000 | 1'144'565 | Schulgelder | 4230.000 |
| 8'700 | 6'281 | Mieten für Materialien und Maschinen | 4240.007 |
| 2'050'000 | 1'993'804 | Analysen | 4240.008 |
| 282'000 | 232'118 | Materialverkäufe | 4250.002 |
| 1'635'000 | 1'643'203 | Viehverkäufe | 4250.003 |
| 1'045'000 | 971'957 | Verkauf landwirtschaftlicher Produkte | 4250.004 |
| 2'460'000 | 2'479'533 | Verkauf von Milchprodukten | 4250.005 |
| 432'000 | 465'067 | Verkauf von Unterrichtsmaterial | 4250.010 |
| 60'000 | 42'935 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 14'000 | 13'128 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 454'000 | 564'680 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 2'730'000 | 2'476'742 | Beiträge Dritter | 4260.011 |
| 50'000 | 84'593 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 12'000 | 8'143 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 200'000 | 68'595 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 |
| 100'000 | 122'110 | Verschiedene Betriebserträge | 4309.000 |
| 1'320'000 | 1'352'702 | Kostgelder | 4309.200 |
| 185'000 | | Zinsen auf Darlehen | 4401.000 |
| 1'000 | | Verzugszinsen | 4409.000 |
| 760'000 | 806'686 | Mietzinse | 4470.000 |
| 780'000 | | Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen | 4510.002 |
| | 148'070 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| 12'500 | 10'483 | Bundesbeiträge für die Schädlingsbekämpfung | 4610.026 |
| 835'000 | 1'006'250 | Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten | 4611.001 |
| 45'000 | | Anteil der Gemeinden | 4612.000 |
| 1'835'000 | 1'772'072 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | 4630.045 |
| 7'000'000 | | Bundesbeiträge für den Ackerbau | 4700.014 |
| 186'000'000 | | Direktzahlungen | 4700.030 |
| 630'000 | 810'839 | Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve | 4900.001 |
| 406'000 | 416'890 | Der Berufsschule Gesundheit-Soziales verrechneter Aufwand | 4910.016 |

Investitionsrechnung

| | | | |
|-------------|------------|---|----------|
| 27'762'000 | 1'348'719 | Ausgaben | |
| 16'070'000 | | Einnahmen | |
| -11'692'000 | -1'348'719 | Saldo | |
| 4'670'000 | 1'348'719 | Bau von Gebäuden | 5040.000 |
| 3'500'000 | | Darlehen vom Landwirtschaftsfonds | 5470.003 |
| 12'000 | | Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen | 5600.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 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 | 3'250'000 | |
| 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 | 3'550'000 | |
| 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 | | 5'650'000 |
| 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 | 38'815'270 | |
| | Revenus | | 14'658'270 |
| | Solde | -24'157'000 | |
| 3000.200 | Commissions | 15'000 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 1'250'360 | |
| 3010.104 | Traitements du personnel technique | 2'238'370 | |
| 3010.114 | Traitements des inspecteurs | 1'684'300 | |
| 3010.115 | Traitements des gardes-forestiers | 1'067'550 | |
| 3010.116 | Traitements des gardes-faune | 1'813'180 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 700'000 | |
| 3010.120 | Traitements des ouvriers | 1'195'260 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 129'680 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 100 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 58'740 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 832'730 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'125'750 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 94'690 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 580'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 6'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 30'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 2'000 | |
| 3101.003 | Achats de matériel | 300'000 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 50'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 13'000 | |
| 3103.300 | Livres | 6'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 122'000 | |
| 3109.033 | Protection de la faune terrestre et des biotopes | 250'000 | |
| 3109.034 | Protection de la faune aquatique et des biotopes | 75'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

| | | | |
|-----------|--|--|----------|
| 1'900'000 | | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen | 5620.003 |
| 180'000 | | Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds | 5620.009 |
| 2'300'000 | | Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen | 5660.002 |
| 3'450'000 | | Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten | 5670.006 |
| 600'000 | | Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds | 5670.009 |
| 2'100'000 | | Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen | 5720.002 |
| 5'050'000 | | Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen | 5760.002 |
| 4'000'000 | | Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten | 5770.006 |
| 4'900'000 | | Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds | 6470.001 |
| 20'000 | | Rückerstattung von Beiträgen | 6670.000 |
| 7'150'000 | | Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen | 6700.002 |
| 4'000'000 | | Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten | 6700.006 |

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

3445

Erfolgsrechnung

SFOR

| | | |
|-------------|-------------|---------|
| 38'538'630 | 35'493'958 | Aufwand |
| 14'696'000 | 13'759'744 | Ertrag |
| -23'842'630 | -21'734'214 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 18'000 | 10'823 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'214'930 | 1'188'363 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 2'207'370 | 2'170'337 | Gehälter des technischen Personals | 3010.104 |
| 1'515'380 | 1'398'947 | Gehälter der Inspektoren | 3010.114 |
| 1'137'000 | 1'000'204 | Gehälter der Förster | 3010.115 |
| 1'737'890 | 1'606'067 | Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher | 3010.116 |
| 700'000 | | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 1'154'240 | 968'725 | Gehälter der Handwerker | 3010.120 |
| 122'320 | 121'726 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 100 | 100 | Treueprämien | 3049.400 |
| 17'150 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 822'010 | 765'323 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'098'660 | 988'847 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 136'430 | 129'226 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 600'000 | 560'193 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 6'000 | 5'450 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 30'000 | 27'282 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 1'500 | 1'843 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 330'000 | 277'313 | Materialkäufe | 3101.003 |
| 45'000 | 57'611 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 15'000 | 13'119 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 5'000 | 7'521 | Bücher | 3103.300 |
| 115'000 | 122'334 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 250'000 | 302'215 | Schutz der Wildtiere und der Lebensräume | 3109.033 |
| 75'000 | 41'095 | Schutz der aquatischen Fauna und der Lebensräume | 3109.034 |

| | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|--|--------------------|-------------------|
| 3109.035 Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage | 110'000 | |
| 3109.036 Repeuplement piscicole | 200'000 | |
| 3110.100 Achats de mobilier | 8'400 | |
| 3110.301 Achats de matériel et d'appareils | 1'000 | |
| 3110.309 Achats d'équipements téléphoniques | 5'000 | |
| 3111.500 Achats de véhicules | 100'000 | |
| 3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques | 20'700 | |
| 3119.314 Achats d'armement et d'équipement | 85'000 | |
| 312 Chauffage, éclairage, eau | 52'130 | |
| 3130.000 Prestations de service par des tiers | 2'705'500 | |
| 3130.001 Frais de télécommunications | 20'000 | |
| 3130.002 Taxes postales | 13'000 | |
| 3130.004 Tâches étatiques effectuées par des tiers | 2'100'000 | |
| 3130.010 Transports | 15'000 | |
| 3130.014 Aménagements forestiers | 125'000 | |
| 3130.015 Prestations des corporations forestières | 380'000 | |
| 3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers | 20'000 | |
| * 3130.097 Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués | | |
| 3134.000 Assurances | 38'000 | |
| 3144.000 Entretien et rénovation des immeubles | 101'600 | |
| 3144.001 Aménagement d'immeubles loués | | |
| 3151.500 Entretien des véhicules | 53'000 | |
| 3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 88'900 | |
| 3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement | 33'000 | |
| 3160.100 Locations de locaux | 436'160 | |
| 3170.100 Déplacements | 541'000 | |
| 3170.306 Indemnités aux gardes-faune | 34'000 | |
| 3181.000 Pertes sur créances | | |
| * 3199.040 Dépenses liées à l'activité interne | 326'000 | |
| 3300.001 Amortissements des immeubles | 142'510 | |
| 3300.004 Amortissements des investissements pour les forêts domaniales | 558'660 | |
| 3300.006 Amortissements des véhicules | 80'000 | |
| 3499.000 Escomptes | 10'000 | |
| 3631.000 Part aux frais de conférences | 5'000 | |
| * 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 | 120'000 | |
| * 3636.128 Subventions cantonales pour la protection de la nature | 1'700'000 | |
| * 3637.100 Subventions cantonales pour des tiers | 300'000 | |
| * 3637.200 Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes | 4'482'000 | |
| 4100.010 Permis de chasse | | 670'000 |
| 4100.011 Permis de pêche | | 550'000 |
| 4100.111 Taxe pour le repeuplement piscicole | | 200'000 |
| 4120.007 Affermage des cours d'eau | | 136'000 |
| 4210.000 Emoluments | | 130'000 |
| 4240.000 Prestations de service pour des tiers | | 580'000 |
| 4250.008 Ventes de bois | | 600'000 |

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

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

| | | | |
|-----------|-----------|--|------------|
| 59'000 | 59'350 | Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche | 3109.035 |
| 200'000 | 228'020 | Wiederbevölkerung von Gewässern | 3109.036 |
| 3'300 | 30'484 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 2'000 | 817 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 5'000 | 7'669 | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 200'000 | 38'615 | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 23'700 | 7'576 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 85'000 | 137'375 | Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen | 3119.314 |
| 57'850 | 34'336 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 2'411'000 | 1'833'553 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 30'000 | 20'264 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 13'000 | 11'583 | Posttaxen | 3130.002 |
| 2'050'000 | 2'053'557 | Von Dritten erfüllte staatliche Aufgaben | 3130.004 |
| 13'000 | 16'333 | Transporte | 3130.010 |
| 125'000 | 88'860 | Forsteinrichtungen | 3130.014 |
| 400'000 | 273'682 | Leistungen der Revierkörperschaften | 3130.015 |
| 60'000 | 59'034 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 600'000 | 595'082 | Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte | 3130.097 * |
| 36'000 | 22'856 | Versicherungen | 3134.000 |
| 120'000 | 66'690 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| | 1'949 | Ausbau von Mietliegenschaften | 3144.001 |
| 49'000 | 67'000 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 69'900 | 48'029 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 35'000 | 28'587 | Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände | 3159.314 |
| 426'180 | 408'642 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 609'000 | 592'247 | Reisespesen | 3170.100 |
| 41'000 | 30'923 | Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher | 3170.306 |
| | 284 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 326'000 | 387'445 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 * |
| 113'900 | 59'887 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 518'820 | 564'380 | Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder | 3300.004 |
| | | Abschreibungen auf Fahrzeugen | 3300.006 |
| 10'000 | 12'480 | Skonti | 3499.000 |
| 5'000 | 5'000 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 1'300'000 | 1'194'876 | Kantonsbeiträge für die Gemeinden | 3632.000 * |
| 8'810'000 | 8'808'084 | Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | 3632.200 * |
| 55'000 | 52'680 | Kantonsbeiträge an Privatunternehmen | 3635.001 * |
| 140'000 | 140'000 | Kantonsbeiträge | 3636.000 * |
| 1'400'000 | 399'784 | Kantonsbeiträge für den Naturschutz | 3636.128 * |
| 300'000 | 859'309 | Kantonsbeiträge an Dritte | 3637.100 * |
| 4'482'000 | 4'481'972 | Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | 3637.200 * |
| 670'000 | 636'209 | Jagdpatente | 4100.010 |
| 530'000 | 606'137 | Fischereipatente | 4100.011 |
| 200'000 | 200'058 | Gebühr für die Wiederbevölkerung von Gewässern | 4100.111 |
| 140'000 | 136'108 | Verpachtung von Wasserläufen | 4120.007 |
| 120'000 | 143'794 | Gebühren | 4210.000 |
| 640'000 | 510'553 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| 600'000 | 619'562 | Holzverkäufe | 4250.008 |

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

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-----------------------------------|---|--------------------|-------------------|
| 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 | | 170'000 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 86'000 |
| * 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 | | |
| 4260.098 | Récupérations de traitements | | 10'000 |
| 4270.000 | Amendes | | 5'000 |
| 4310.007 | Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales | | 5'000 |
| 4470.000 | Locations | | 784'270 |
| * 4510.001 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre | | 80'000 |
| * 4510.015 | Prélèvements sur le fonds de relance | | |
| 4630.000 | Subventions fédérales | | 900'000 |
| 4630.015 | Subventions fédérales pour la formation professionnelle | | 92'000 |
| * 4630.023 | Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués | | |
| * 4630.027 | Subventions fédérales pour la protection de la nature | | 8'000 |
| * 4630.200 | Subventions fédérales liées à des conventions-programmes | | 7'934'000 |
| * 4630.201 | Subventions fédérales liées à des conventions-programmes pour les forêts domaniales | | 1'207'000 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 1'505'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -1'505'000 | |
| * 5040.000 | Construction d'immeubles | 400'000 | |
| * 5040.002 | Aménagement d'immeubles | | |
| * 5050.006 | Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales | 700'000 | |
| * 5050.007 | Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales | 5'000 | |
| * 5060.500 | Achats de véhicules | 400'000 | |
| * 6300.200 | Subventions fédérales liées à des conventions-programmes | | |
| 3460 | Vignobles de Lavaux | | |
| VILA | Compte de résultats | | |
| | Charges | 2'290'160 | |
| | Revenus | | 1'988'300 |
| | Solde | -301'860 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 205'160 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 4'680 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 18'610 | |

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

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

| | | | |
|-----------|-----------|--|------------|
| 30'000 | 58'222 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 5'000 | 12'391 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 150'000 | 136'925 | Beiträge Dritter | 4260.011 |
| 180'000 | 134'424 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| | 6'834 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 66'000 | 178'678 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 326'000 | 387'445 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 * |
| 180'000 | 186'000 | Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte | 4260.097 * |
| 10'000 | 10'000 | Gehaltsrückerstattungen | 4260.098 |
| 3'000 | 3'500 | Bussen | 4270.000 |
| 5'000 | 40'313 | Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern | 4310.007 |
| 765'000 | 786'382 | Mietzinse | 4470.000 |
| | | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 * |
| | 496'194 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 * |
| 600'000 | 277'566 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| 95'000 | 92'270 | Bundesbeiträge für die Berufsbildung | 4630.015 |
| 240'000 | 240'000 | Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte | 4630.023 * |
| | 47'242 | Bundesbeiträge für den Naturschutz | 4630.027 * |
| 8'811'000 | 6'461'081 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | 4630.200 * |
| 330'000 | 1'351'857 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen für die Staatswälder | 4630.201 * |

Investitionsrechnung

| | | |
|------------|----------|-----------|
| 1'305'000 | 800'637 | Ausgaben |
| | 96'618 | Einnahmen |
| -1'305'000 | -704'019 | Saldo |

| | | | |
|---------|---------|--|------------|
| 600'000 | | Bau von Gebäuden | 5040.000 * |
| | -1'019 | Ausbau von Gebäuden | 5040.002 * |
| 700'000 | 761'343 | Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern | 5050.006 * |
| 5'000 | 40'313 | Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern | 5050.007 * |
| | | Kauf von Fahrzeugen | 5060.500 * |
| | 96'618 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | 6300.200 * |

Weinberge Lavaux

3460

Erfolgsrechnung

VILA

| | | | |
|-----------|-----------|-----------------------------------|----------|
| 1'658'270 | 1'660'833 | Aufwand | |
| 1'675'700 | 1'660'833 | Ertrag | |
| 17'430 | | Saldo | |
| 136'530 | 130'298 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 4'140 | 4'140 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 12'640 | 11'480 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |

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

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 29'920 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 340 | |
| 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 | 150'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 53'000 | |
| 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 | 59'500 | |
| 3137.101 | Taxe sur la valeur ajoutée | 13'000 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 100'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 3'500 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | 1'000 | |
| 3199.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 62'500 | |
| 3199.015 | Frais de cave | 280'000 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 490'450 | |
| 3510.001 | Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre | | |
| 4250.018 | Ventes de vins | | 1'750'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 200 |
| 4309.000 | Recettes d'exploitation diverses | | 5'000 |
| 4320.000 | Variation de stocks | | |
| 4470.000 | Locations | | 33'100 |
| 4510.001 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre | | 200'000 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 2'350'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -2'350'000 | |
| 5040.002 | Aménagement d'immeubles | 2'350'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 13'230 | 12'397 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 230 | 204 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 2'000 | 2'026 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 30'000 | 64'068 | Materialbedarf für den Rebbau | 3101.031 |
| 40'000 | | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 11'000 | 15'078 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 160'000 | 64'786 | Einkauf Wein | 3105.105 |
| 25'000 | 21'829 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 33'000 | 18'591 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 683'000 | 625'009 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'500 | 1'266 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 18'000 | 8'461 | Posttaxen | 3130.002 |
| 46'500 | 42'336 | Versicherungen | 3134.000 |
| 13'000 | | Mehrwertsteuer | 3137.101 |
| 60'000 | 84'478 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 4'000 | 3'176 | Reisespesen | 3170.100 |
| 2'000 | 688 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 62'500 | 195'417 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 300'000 | 256'737 | Kellereikosten | 3199.015 |
| | | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| | 98'365 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 3510.001 |
| 1'640'000 | 1'444'833 | Weinverkauf | 4250.018 |
| | 6'427 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 200 | 70'082 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 30'000 | 31'496 | Verschiedene Betriebserträge | 4309.000 |
| | 102'494 | Bestandesveränderungen | 4320.000 |
| 5'500 | 5'500 | Mietzinse | 4470.000 |
| | | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Ausbau von Gebäuden

5040.002

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 35 | Direction de l'économie, de l'emploi et de la formation professionnelle | | |
| | Compte de résultats | Charges | 432'343'620 |
| | | Revenus | 246'566'440 |
| | | Solde | -185'777'180 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 56'832'000 |
| | | Recettes | 2'862'000 |
| | | Solde | -53'970'000 |
| 3500 | Secrétariat général | | |
| ETES | Compte de résultats | | |
| | | Charges | 71'361'660 |
| | | Revenus | 6'923'200 |
| | | Solde | -64'438'460 |
| 3000.200 | Commissions | 35'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'340'850 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 15'000 | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 16'830 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 120'470 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 181'030 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'980 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 15'000 | |
| 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 | 35'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 4'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 2'000 | |
| 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 | 54'007'000 | |
| 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 | 100'000 | |
| 3636.004 | Subventions cantonales pour le développement du tourisme | 2'780'000 | |
| 3636.005 | Subventions cantonales pour la recherche | 26'500 | |
| 3640.400 | Amortissements des prêts | | |
| 3660.700 | Amortissements des subventions d'investissements aux tiers | 6'888'000 | |

| Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion | | | 35 |
|--|--------------|--|-------------|
| 446'505'640 | 469'907'931 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 259'044'490 | 297'805'682 | | Ertrag |
| -187'461'150 | -172'102'249 | | Saldo |
| 69'412'840 | 79'036'572 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 2'872'000 | 1'754'073 | | Einnahmen |
| -66'540'840 | -77'282'499 | | Saldo |
| Generalsekretariat | | | 3500 |
| | | Erfolgsrechnung | ETES |
| 70'573'500 | 64'258'722 | | Aufwand |
| 7'003'200 | 901'648 | | Ertrag |
| -63'570'300 | -63'357'074 | | Saldo |
| 30'000 | 30'613 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'323'530 | 1'275'911 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 15'000 | 6'933 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 9'838 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 21'900 | 19'478 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 7'420 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 122'810 | 118'243 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 171'910 | 154'367 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 2'430 | 2'288 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 5'000 | 7'783 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 12'000 | 22'532 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 8'000 | 7'307 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 12'000 | 9'722 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | 9'943 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 33'000 | 34'666 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 6'000 | 3'947 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 47'000 | 35'217 | Posttaxen | 3130.002 |
| 30'000 | 47'314 | Persönliche Unterstützung des Staatsrats | 3132.091 |
| 10'000 | 2'378 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 8'000 | 2'291 | Reisespesen | 3170.100 |
| 5'063'000 | 5'063'000 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| | 22'346 | Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie | 3199.007 |
| 53'000'000 | 52'698'739 | Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz | 3611.005 |
| 650'000 | 650'000 | Kantonsbeiträge für touristische Anlagen | 3634.015 |
| | 106'131 | Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten der Privatunternehmen | 3635.700 |
| 200'000 | 200'000 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 2'800'000 | 3'791'238 | Kantonsbeiträge für die Tourismusförderung | 3636.004 |
| 26'500 | 26'500 | Kantonsbeiträge für die Forschung | 3636.005 |
| | -100'000 | Abschreibungen auf Darlehen | 3640.400 |
| 6'968'000 | | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte | 3660.700 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| 4210.000 | Emoluments | | 35'000 |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 200 |
| 4510.015 | Prélèvements sur le fonds de relance | | |
| 4511.002 | Prélèvements sur le fonds d'infrastructures | | 6'888'000 |
| Compte des investissements | | | |
| Dépenses | | 8'000'000 | |
| Recettes | | | 1'112'000 |
| Solde | | -6'888'000 | |
| 5670.000 | Subventions cantonales à des tiers | 8'000'000 | |
| 6300.001 | Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles | | 1'112'000 |
| 6450.003 | Remboursements de prêts | | |
| 3505 | Promotion économique du canton de Fribourg | | |
| PECO | Compte de résultats | | |
| Charges | | 22'618'120 | |
| Revenus | | | 13'340'250 |
| Solde | | -9'277'870 | |
| 3000.200 | Commissions | 8'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'669'150 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | |
| 3010.700 | Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19 | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 32'420 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 149'860 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 250'660 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'330 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 8'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 296'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 6'500 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 2'700 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 644'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 16'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 3'000 | |
| 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 | 65'000 | |
| 3199.007 | Frais d'intervention liés à l'épidémie de Covid-19 | | |
| 3510.100 | Versements au fonds de nouvelle politique régionale | 3'782'750 | |
| 3511.008 | Versements aux provisions à long terme | | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|-----------|---------|--------------------------------------|----------|
| 35'000 | 9'488 | Gebühren | 4210.000 |
| | 922 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 200 | | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 891'238 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| 6'968'000 | | Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds | 4511.002 |

Investitionsrechnung

| | | | |
|------------|---------|-----------|--|
| 8'090'000 | | Ausgaben | |
| 1'122'000 | 100'000 | Einnahmen | |
| -6'968'000 | 100'000 | Saldo | |

| | | | |
|-----------|---------|--|----------|
| 8'090'000 | | Kantonsbeiträge an Dritte | 5670.000 |
| 1'122'000 | | Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden | 6300.001 |
| | 100'000 | Rückzahlung von Darlehen | 6450.003 |

Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg

3505

Erfolgsrechnung

PECO

| | | | |
|------------|------------|---------|--|
| 28'575'300 | 67'673'923 | Aufwand | |
| 19'597'170 | 60'806'232 | Ertrag | |
| -8'978'130 | -6'867'691 | Saldo | |

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 8'000 | 6'255 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'723'590 | 1'549'426 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 82'000 | | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 654'586 | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie | 3010.700 |
| 26'750 | 26'775 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| | 108 | Treueprämien | 3049.400 |
| | 5'550 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 157'280 | 143'275 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 252'220 | 215'690 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 3'000 | 2'748 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 8'000 | 7'107 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 175'000 | 268'452 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 6'500 | 5'690 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 960 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 580'000 | 2'004'746 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 17'000 | 14'146 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 4'000 | 689 | Posttaxen | 3130.002 |
| | 285'403 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 25'000 | 25'000 | Leistungen Dritter für die antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement | 3130.101 |
| | 9'323'221 | Unterhalt und Erschliessung von Standorten in Zusammenhang mit der aktiven Bodenpolitik | 3144.005 |
| 30'000 | 30'618 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 75'000 | 51'379 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 104'893 | Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie | 3199.007 |
| 3'330'500 | 1'700'000 | Einlagen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik | 3510.100 |
| | 2'000'000 | Einlagen in die langfristigen Rückstellungen | 3511.008 |

| | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-----------------------------------|--|-------------------|
| 3600.201 | Remboursements à la Confédération | |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | |
| 3632.100 | Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale | |
| 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 | |
| 3635.700 | Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises privées | |
| 3636.000 | Subventions cantonales | |
| 3636.017 | Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises | |
| 3636.100 | Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale | |
| 3636.101 | Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantionales de nouvelle politique régionale | |
| 3636.102 | Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale | |
| 3640.400 | Amortissements des prêts | |
| 3650.400 | Amortissements des titres | |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | |
| 4260.011 | Contributions de tiers | 75'000 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | |
| 4260.101 | Participation de tiers aux frais de l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement | 20'000 |
| 4260.700 | Récupérations de frais liés à l'épidémie de Covid-19 | |
| 4411.000 | Gains sur ventes d'immobilisations | |
| 4430.000 | Locations | |
| 4450.100 | Intérêts des prêts octroyés par le fonds de nouvelle politique régionale | |
| 4510.001 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre | 8'400'000 |
| 4510.015 | Prélèvements sur le fonds de relance | |
| 4510.100 | Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale | 3'095'250 |
| 4630.100 | Subventions fédérales de nouvelle politique régionale | 1'750'000 |
| Compte des investissements | | |
| | Dépenses | 9'400'000 |
| | Recettes | 1'720'000 |
| | Solde | -7'680'000 |
| 5440.004 | Prêts à des entreprises publiques | 8'400'000 |
| 5450.100 | Prêts à des tiers pour des actions de nouvelle politique régionale | 1'000'000 |
| 5470.000 | Prêts à des tiers | |
| 5540.000 | Achats de titres | |
| 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 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|------------|------------|--|----------|
| | 150'196 | Rückerstattungen an den Bund | 3600.201 |
| 34'000 | 23'628 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 475'000 | 199'062 | Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik | 3632.100 |
| | 367'647 | Kantonsbeiträge an Privatunternehmen | 3635.001 |
| 2'000'000 | 2'204'435 | Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland | 3635.004 |
| | 3'632'455 | Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten der Privatunternehmen | 3635.700 |
| 1'540'000 | | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 300'000 | 392'957 | Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen | 3636.017 |
| 1'792'500 | 2'698'498 | 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 | 80'384 | Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik | 3636.102 |
| 15'200'000 | 100'123 | Abschreibungen auf Darlehen | 3640.400 |
| | 39'000'301 | Abschreibungen auf Wertschriften | 3650.400 |
| | 6'000 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| | | Beiträge Dritter | 4260.011 |
| | 3'287 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 54'549 | Beteiligung Dritter an den Kosten der antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement | 4260.101 |
| | 6'605'482 | Rückerstattung von Kosten in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie | 4260.700 |
| | 37'000'299 | Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften | 4411.000 |
| | 261'553 | Mietzinse | 4430.000 |
| 24'000 | | Verzinsung der Darlehen des Fonds für die Neue Regionalpolitik | 4450.100 |
| 15'200'000 | 11'061'669 | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| | 707'229 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| 2'806'500 | 3'406'165 | Entnahmen aus dem Fonds für die Neue Regionalpolitik | 4510.100 |
| 1'566'670 | 1'700'000 | Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik | 4630.100 |

Investitionsrechnung

| | | |
|-------------|-------------|-----------|
| 16'200'000 | 39'215'601 | Ausgaben |
| 1'720'000 | 1'654'073 | Einnahmen |
| -14'480'000 | -37'561'528 | Saldo |

| | | | |
|------------|------------|---|----------|
| 15'200'000 | | Darlehen an öffentliche Unternehmungen | 5440.004 |
| 1'000'000 | | Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik | 5450.100 |
| | 215'300 | Darlehen an Dritte | 5470.000 |
| | 39'000'301 | Wertschriftenkäufe | 5540.000 |
| 800'000 | 720'060 | Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Investitionen in Berggebieten | 6420.000 |
| 625'000 | 544'981 | Rückzahlung von Gemeinden gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik | 6420.100 |
| 235'000 | 220'616 | Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten | 6450.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 6450.003 | Remboursements de prêts | | |
| 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 | 49'132'260 | |
| | Revenus | | 41'218'500 |
| | Solde | -7'913'760 | |
| 3000.200 | Commissions | 7'360 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'896'830 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 36'910 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 171'820 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 245'850 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'850 | |
| 3091.000 | Frais de recrutement | 1'500 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 7'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 4'000 | |
| 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 | 400'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 2'500 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 3'000 | |
| 3130.007 | Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle | 2'011'000 | |
| 3130.047 | Frais bancaires | 500 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 77'640 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 75'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 43'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3510.004 | Versements au fonds de l'emploi | 13'271'000 | |
| 3600.100 | Part aux frais de la Confédération | 5'000 | |
| 3611.055 | Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale | 150'000 | |
| 3632.055 | Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes | 200'000 | |
| 3633.004 | Part du canton au financement de l'assurance chômage | 8'200'000 | |
| 3635.003 | Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises | 600'000 | |
| 3636.001 | Subventions cantonales pour les organisations professionnelles | 5'000 | |
| 3636.205 | Subventions cantonales pour le préapprentissage | 1'700'000 | |
| 3701.045 | Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage | 20'000'000 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 177'000 |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 360'000 |
| 4260.014 | Récupérations de frais | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |

| | | | |
|--------|---------|---|----------|
| | 115'177 | Rückzahlung von Darlehen | 6450.003 |
| 60'000 | 53'239 | Rückzahlung gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik | 6450.100 |

Amt für den Arbeitsmarkt 3510

Erfolgsrechnung OPEM

| | | | |
|------------|------------|---|----------|
| 50'257'550 | 45'481'924 | Aufwand | |
| 42'413'000 | 38'778'696 | Ertrag | |
| -7'844'550 | -6'703'228 | Saldo | |
| 7'000 | 7'221 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'828'750 | 1'714'815 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 33'430 | 28'770 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 169'100 | 158'603 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 226'070 | 202'287 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 3'440 | 3'215 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 1'500 | 1'647 | Rekrutierungskosten | 3091.000 |
| | 2'090 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 7'500 | 6'913 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 30'000 | | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 12'000 | 11'403 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | 11'282 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 2'500 | 2'080 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 410'000 | 309'197 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 4'000 | 1'816 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 3'000 | 2'542 | Posttaxen | 3130.002 |
| 2'320'000 | 1'365'938 | Betriebskosten der kantonalen Massnahmen zur beruflichen Wiedereingliederung | 3130.007 |
| 500 | 419 | Bankspesen | 3130.047 |
| 197'760 | -16'271 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 60'000 | 3'231 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 45'000 | 38'784 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 985 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 13'286'000 | 11'912'780 | Einlagen in den Beschäftigungsfonds | 3510.004 |
| 5'000 | | Anteil an den Kosten des Bundes | 3600.100 |
| 100'000 | 145'702 | Qualifizierungsprogramm bei der Kantonsverwaltung | 3611.055 |
| 100'000 | 133'906 | Qualifizierungsprogramm bei Gemeinden | 3632.055 |
| 8'000'000 | 7'561'529 | Kantonsanteil an der Finanzierung der Arbeitslosenversicherung | 3633.004 |
| 800'000 | 341'885 | Qualifizierungsprogramm bei Unternehmen | 3635.003 |
| 5'000 | 5'000 | Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen | 3636.001 |
| 1'600'000 | 1'422'019 | Kantonsbeiträge für die Vorlehre | 3636.205 |
| 21'000'000 | 20'102'135 | Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes | 3701.045 |
| 175'000 | 178'386 | Gebühren | 4210.000 |
| 440'000 | 352'132 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| | 2'216 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| | 8'354 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 205'000 |
| 4260.055 | Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant | | 350'000 |
| 4409.000 | Intérêts de retard | | |
| 4510.004 | Prélèvements sur le fonds de l'emploi | | 12'866'000 |
| 4610.013 | Remboursements de frais généraux par la Confédération | | 500'000 |
| 4632.017 | Contribution des communes au fonds de l'emploi | | 6'160'500 |
| 4700.045 | Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage | | 20'000'000 |
| 4980.002 | Répartition du produit de la taxe sociale | | 600'000 |
| 3525 | Service du registre du commerce | | |
| RCOM | Compte de résultats | | |
| | Charges | 1'241'710 | |
| | Revenus | | 1'758'500 |
| | Solde | | 516'790 |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 696'330 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 30'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 7'250 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 63'340 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 85'230 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'080 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 10'900 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 11'000 | |
| 3103.300 | Livres | 2'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 7'010 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | | |
| 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 | 1'400 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3600.000 | Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce | 175'000 | |
| 4210.004 | Emoluments du registre du commerce | | 1'750'000 |
| 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 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|------------|------------|--|----------|
| 205'000 | 195'320 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 550'000 | 104'170 | Beteiligung der Unternehmen an den Qualifizierungsprogrammen | 4260.055 |
| | 14 | Verzugszinsen | 4409.000 |
| 12'925'000 | 11'050'501 | Entnahmen aus dem Beschäftigungsfonds | 4510.004 |
| 450'000 | 581'163 | Unkostenvergütung durch den Bund | 4610.013 |
| 6'068'000 | 5'604'305 | Beiträge der Gemeinden an den Beschäftigungsfonds | 4632.017 |
| 21'000'000 | 20'102'135 | 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

| | | |
|-----------|-----------|---------|
| 1'201'590 | 1'133'168 | Aufwand |
| 1'758'500 | 1'511'481 | Ertrag |
| 556'910 | 378'313 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 672'190 | 645'552 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 30'000 | 29'598 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 6'100 | 6'698 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 62'280 | 62'570 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 80'020 | 75'951 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 1'310 | 1'313 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 1'000 | 300 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 10'000 | 10'721 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 2'000 | 407 | Bücher | 3103.300 |
| 6'800 | 1'814 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 620 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 500 | 160 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 18'000 | 38'246 | Posttaxen | 3130.002 |
| 32'500 | 32'500 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 100'170 | 102'035 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 3'100 | 450 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 5'460 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 175'000 | 119'395 | Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes | 3600.000 |
| 1'750'000 | 1'504'971 | Handelsregistergebühren | 4210.004 |
| 7'000 | 6'437 | Rückerstattung Postoauslagen | 4260.027 |
| 1'000 | 3 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 300 | | Bussen | 4270.000 |
| 200 | 69 | Verzugszinsen | 4409.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3535 | Service du logement | | |
| LOGE | Compte de résultats | | |
| | Charges | 267'960 | |
| | Revenus | | 20'800 |
| | Solde | -247'160 | |
| 3000.200 | Commissions | 1'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 89'310 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 8'000 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 11'610 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 140 | |
| 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 | 117'500 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 400 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 300 | |
| 3170.100 | Déplacements | 2'000 | |
| 3637.066 | Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social | 25'000 | |
| 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 | 19'500 | |
| 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 | | 19'500 |
| | 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 |

| | | Wohnungsamt | 3535 |
|----------|----------|--|-------------|
| | | Erfolgsrechnung | LOGE |
| 298'510 | 447'121 | Aufwand | |
| 26'300 | 31'581 | Ertrag | |
| -272'210 | -415'540 | Saldo | |
| 1'000 | | Kommissionen | 3000.200 |
| 98'100 | 164'153 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| | 1'560 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 8'990 | 14'035 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 13'630 | 22'065 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 190 | 276 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 1'000 | 1'382 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'000 | 895 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 1'200 | 783 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 110'000 | 97'760 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 400 | 45 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 500 | 207 | Posttaxen | 3130.002 |
| 1'500 | 2'057 | Reisespesen | 3170.100 |
| 46'000 | 112'267 | Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung | 3637.066 |
| -10'000 | | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte | 3660.700 |
| 25'000 | 29'635 | Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung | 3707.066 |
| 1'300 | 1'946 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 25'000 | 29'635 | Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung | 4702.066 |
| | | Investitionsrechnung | |
| 20'000 | | Ausgaben | |
| 30'000 | | Einnahmen | |
| 10'000 | | Saldo | |
| 10'000 | | Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen | 5600.000 |
| 10'000 | | Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen | 5620.030 |
| 30'000 | | Rückerstattung von Beiträgen | 6670.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---------------|---|--------------------|-------------------|
| 3542 | Formation professionnelle | | |
| PROF | Compte de résultats | | |
| | Charges | 110'871'100 | |
| | Revenus | | 39'869'750 |
| | Solde | -71'001'350 | |
| | Compte des investissements | | |
| | Dépenses | 5'712'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -5'712'000 | |
| 3542.1 | Service de la formation professionnelle | | |
| SFPR | Compte de résultats | | |
| | Charges | 29'205'980 | |
| | Revenus | | 16'874'700 |
| | Solde | -12'331'280 | |
| 3000.200 | Commissions | 3'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 2'858'420 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 55'000 | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 39'590 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 10'020 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 258'710 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 378'640 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 4'320 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 178'480 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 7'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 37'000 | |
| 3103.300 | Livres | 700 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 1'000 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 800'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 1'100 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 2'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 18'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 49'000 | |
| 3130.038 | Visites aux apprentis | 420'000 | |
| 3138.001 | Frais d'examens | 3'400'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 64'400 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 2'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 11'500 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3199.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 29'000 | |
| 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 | 720'000 | |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 308'300 | |
| 3636.000 | Subventions cantonales | 600'000 | |

| Berufsbildung | | | 3542 |
|------------------------------|-------------|--|---------------|
| Erfolgsrechnung | | | PROF |
| 119'393'380 | 107'539'817 | Aufwand | |
| 41'633'000 | 40'842'370 | Ertrag | |
| -77'760'380 | -66'697'447 | Saldo | |
| 10'222'840 | 7'085'557 | Investitionsrechnung | |
| | | Einnahmen | |
| -10'222'840 | -7'085'557 | Saldo | |
| Amt für Berufsbildung | | | 3542.1 |
| Erfolgsrechnung | | | SFPR |
| 35'409'060 | 29'808'657 | Aufwand | |
| 18'787'500 | 17'665'439 | Ertrag | |
| -16'621'560 | -12'143'218 | Saldo | |
| 3'000 | 2'595 | Kommissionen | 3000.200 |
| 2'829'770 | 2'802'409 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 55'000 | 30'427 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 30'152 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| 34'400 | 41'898 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| | 2'718 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 260'450 | 257'489 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 377'380 | 338'376 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 5'360 | 5'138 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 207'500 | 199'928 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 7'000 | 6'420 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 67'000 | 72'449 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 700 | 457 | Bücher | 3103.300 |
| 1'000 | 745 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 700'000 | 916'074 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 900 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 6'200 | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 18'000 | 26'040 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 2'500 | 976 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 49'000 | 53'919 | Posttaxen | 3130.002 |
| 455'000 | 352'187 | Lehrlingsbesuche | 3130.038 |
| 3'470'000 | 3'242'491 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 50'400 | 55'713 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 2'000 | 2'424 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 12'500 | 8'872 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 10'412 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 149'000 | 29'603 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 4'600'000 | 4'600'000 | Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe | 3510.007 |
| 800'000 | 649'040 | Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen | 3611.002 |
| 230'000 | 234'512 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 600'000 | 600'000 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|---|--------------------|-------------------|
| 3636.003 | Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel | 2'900'000 | |
| 3636.200 | Subventions cantonales | | |
| 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 | | |
| 3660.700 | Amortissements des subventions d'investissements aux tiers | 5'712'000 | |
| 3706.041 | Subventions fédérales pour les associations professionnelles | 285'800 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 6'000 |
| 4210.002 | Taxes d'examens | | 10'000 |
| 4230.001 | Taxes d'inscription | | 328'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 2'500 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 1'240'000 |
| 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 | | |
| 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 | | 3'324'400 |
| 4630.060 | Subventions fédérales aux cantons plurilingues | | |
| 4700.041 | Subventions fédérales pour les associations professionnelles | | 285'800 |
| 4980.002 | Répartition du produit de la taxe sociale | | 4'600'000 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 5'712'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -5'712'000 | |
| 5670.000 | Subventions cantonales à des tiers | 5'712'000 | |
| 3542.2 | Ecole professionnelle artisanale et industrielle | | |
| EPAI | Compte de résultats | | |
| | Charges | 33'224'690 | |
| | Revenus | | 10'413'770 |
| | Solde | -22'810'920 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 1'947'980 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 81'000 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 22'301'310 | |
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 390'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 21'090 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 348'560 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 7'200 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|------------|-----------|--|----------|
| 2'900'000 | 2'900'000 | Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums | 3636.003 |
| 200'000 | 8'970 | Kantonsbeiträge | 3636.200 |
| 5'300'000 | 5'314'414 | Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse | 3636.201 |
| 150'000 | 150'000 | Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung | 3636.302 |
| | -1'000 | Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten Dritter | 3636.700 |
| 1'600'000 | 577'000 | Kantonsbeiträge an Dritte | 3637.100 |
| 10'000'000 | 6'000'000 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte | 3660.700 |
| 265'000 | 285'809 | Bundesbeiträge für die Berufsverbände | 3706.041 |
| 6'000 | 5'666 | Gebühren | 4210.000 |
| 8'000 | 12'750 | Prüfungsgebühren | 4210.002 |
| 410'000 | 417'747 | Einschreibengebühren | 4230.001 |
| | 6'220 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 2'500 | 2'640 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| | 15'349 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 1'140'000 | 1'315'677 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 40 | Verzugszinsen | 4409.000 |
| 4'600'000 | 4'600'000 | Entnahmen aus den Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe | 4510.007 |
| 1'600'000 | 576'000 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| 2'405'000 | 2'402'740 | Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen | 4611.002 |
| 73'000 | 73'000 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| 3'678'000 | 3'345'902 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | 4630.045 |
| | 5'900 | Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone | 4630.060 |
| 265'000 | 285'809 | Bundesbeiträge für die Berufsverbände | 4700.041 |
| 4'600'000 | 4'600'000 | Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe | 4980.002 |

Investitionsrechnung

| | | | |
|-------------|------------|-----------|--|
| 10'000'000 | 6'000'000 | Ausgaben | |
| | | Einnahmen | |
| -10'000'000 | -6'000'000 | Saldo | |

| | | | |
|------------|-----------|---------------------------|----------|
| 10'000'000 | 6'000'000 | Kantonsbeiträge an Dritte | 5670.000 |
|------------|-----------|---------------------------|----------|

Gewerbliche und Industrielle Berufsschule

3542.2

Erfolgsrechnung

EPAI

| | | | |
|-------------|-------------|---------|--|
| 31'453'330 | 30'841'763 | Aufwand | |
| 10'269'000 | 9'871'450 | Ertrag | |
| -21'184'330 | -20'970'313 | Saldo | |

| | | | |
|------------|------------|---|----------|
| 1'907'440 | 1'834'945 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| | | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 21'233'530 | 20'802'053 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 343'000 | 465'342 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |
| 22'320 | 24'173 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 329'720 | 342'437 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 9'380 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---------------|--|--------------------|-------------------|
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 80'890 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 2'244'690 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 3'318'460 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 47'060 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 75'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 9'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 80'000 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 17'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 5'000 | |
| 3103.300 | Livres | 35'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 8'500 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 245'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 30'000 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 70'200 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 200'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 205'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 27'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 20'000 | |
| 3130.017 | Culture, loisirs, sports | 37'000 | |
| 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 | 29'250 | |
| 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 | | 568'000 |
| 4630.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | 8'277'770 |
| 4630.060 | Subventions fédérales aux cantons plurilingues | | |
| 3542.3 | Ecole professionnelle commerciale | | |
| EPCO | Compte de résultats | | |
| | Charges | 10'876'980 | |
| | Revenus | | 3'543'730 |
| | Solde | -7'333'250 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 739'840 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 17'000 | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 7'470'660 | |

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 10'280 | 67'975 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 2'176'380 | 2'139'623 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 3'140'540 | 3'000'250 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 54'860 | 53'087 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 75'000 | 60'345 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 9'000 | 8'568 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 110'000 | 89'822 | Büromaterialien | 3100.100 |
| | | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 5'000 | 3'202 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 35'000 | 41'877 | Bücher | 3103.300 |
| 12'000 | 8'275 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 245'000 | 252'685 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 12'900 | 18'757 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 50'280 | 42'458 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 200'000 | 205'386 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 9'300 | | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 5'000 | 4'360 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 25'000 | 26'695 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 20'000 | 18'938 | Posttaxen | 3130.002 |
| 36'000 | 36'587 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| 4'000 | 4'149 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 60'000 | 66'753 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 32'900 | 24'538 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 4'000 | 2'390 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 16'000 | 14'663 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 14'836 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 1'257'000 | 1'165'334 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 2'500 | 1'262 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| | 104'857 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 8'114 | Erwerbbersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| | 173'328 | Erwerbbersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 221'000 | 222'465 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 1'257'000 | 1'165'234 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 |
| 90'000 | 90'798 | Gehaltsrückerstattungen | 4260.098 |
| 287'000 | 53'000 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| 8'414'000 | 8'050'854 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | 4630.045 |
| | 2'800 | Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone | 4630.060 |

Kaufmännische Berufsschule

3542.3

Erfolgsrechnung

EPCO

| | | |
|------------|------------|---------|
| 10'531'580 | 11'002'516 | Aufwand |
| 3'505'000 | 3'848'924 | Ertrag |
| -7'026'580 | -7'153'592 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 714'240 | 669'073 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| | | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 22'711 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 7'215'530 | 7'332'827 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---------------|--|--------------------|-------------------|
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 186'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 7'790 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 87'240 | |
| 3049.402 | Primes de fidélité du personnel enseignant | 310 | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 4'130 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 759'170 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'020'010 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 13'030 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 106'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 7'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 80'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 5'000 | |
| 3103.300 | Livres | 500 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 2'500 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 37'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 74'000 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 3'000 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 50'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 700 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 1'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 700 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 14'000 | |
| 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 | 8'900 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 1'500 | |
| 3170.100 | Déplacements | 14'000 | |
| 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 | | |
| 4630.000 | Subventions fédérales | | 17'000 |
| 4630.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | 3'344'730 |
| 3542.4 | Ecole professionnelle artisanale et commerciale | | |
| EPAC | Compte de résultats | | |
| | Charges | 8'254'320 | |
| | Revenus | | 3'516'640 |
| | Solde | -4'737'680 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 729'600 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 5'375'760 | |
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 89'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 163'000 | 234'820 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |
| 5'540 | 4'230 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 65'960 | 74'462 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 820 | 907 | Treueprämien der Lehrkräfte | 3049.402 |
| 6'410 | | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 745'230 | 761'258 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 999'110 | 1'010'450 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 15'660 | 15'816 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 110'000 | 87'679 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 7'000 | 7'945 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 70'000 | 89'370 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 7'000 | 2'990 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 500 | 437 | Bücher | 3103.300 |
| 2'500 | 2'212 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 39'000 | 35'768 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 68'080 | 17'783 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 4'000 | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 50'000 | 49'050 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 40'700 | 43'109 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 1'000 | 601 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'000 | 361 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 12'500 | 14'339 | Posttaxen | 3130.002 |
| 22'000 | 5'843 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| 5'500 | 2'612 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 7'500 | 7'795 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 9'300 | 3'828 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 1'500 | 1'488 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 10'000 | 14'209 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 4'167 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 127'000 | 480'523 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 4'000 | 3'855 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| | 2'564 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 6'151 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| | 55'772 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 55'000 | 54'295 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 127'000 | 480'523 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 |
| | 55 | Verzugszinsen | 4409.000 |
| | | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| 3'323'000 | 3'249'564 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | 4630.045 |

Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule

3542.4

Erfolgsrechnung

EPAC

| | | |
|------------|------------|---------|
| 8'208'350 | 7'952'064 | Aufwand |
| 3'621'000 | 3'450'387 | Ertrag |
| -4'587'350 | -4'501'677 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 698'980 | 636'602 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 5'235'600 | 5'306'720 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 94'000 | 73'493 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---------------|--|--------------------|-------------------|
| 3040.300 | Allocations sociales | 12'150 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 73'370 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 21'750 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 561'790 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 771'510 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 9'650 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 50'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 1'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 45'000 | |
| 3101.012 | Matériel pour la revente | 180'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 5'000 | |
| 3103.300 | Livres | 12'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 9'000 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 12'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 36'000 | |
| 3110.200 | Achats de machines | | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 27'180 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 12'050 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 500 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 4'500 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 10'000 | |
| 3130.017 | Culture, loisirs, sports | 22'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 2'500 | |
| 3150.100 | Entretien du mobilier | 2'000 | |
| 3150.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 3'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 30'010 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 3'000 | |
| 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 | | 33'000 |
| 4260.040 | Revenus liés à l'activité interne | | 130'000 |
| 4630.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | 3'171'640 |
| 3542.5 | Ecole professionnelle santé-social | | |
| EPSS | Compte de résultats | | |
| | Charges | 7'014'510 | |
| | Revenus | | 2'010'650 |
| | Solde | -5'003'860 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 693'640 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 9'600 | 10'180 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 72'440 | 77'354 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 8'720 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 12'140 | | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 560'330 | 554'883 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 735'770 | 721'919 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 11'690 | 11'525 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 50'000 | 47'312 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'000 | 1'611 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 50'000 | 40'419 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 180'000 | 158'186 | Materialien für den Wiederverkauf | 3101.012 |
| 4'000 | 5'223 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 12'000 | 11'358 | Bücher | 3103.300 |
| 9'000 | 5'964 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 12'000 | 11'923 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 85'890 | 36'670 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 7'220 | 10'000 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 120'000 | 6'433 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 9'610 | 3'852 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 500 | 908 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 5'000 | 4'284 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 8'000 | 10'729 | Posttaxen | 3130.002 |
| 22'000 | 21'500 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| 5'000 | 2'477 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 10'000 | | Unterhalt der Mobilien | 3150.100 |
| 3'000 | 2'493 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 29'860 | 19'965 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 2'000 | 1'292 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 11'000 | 13'788 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 856 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 130'000 | 140'773 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 2'000 | 1'375 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 180'000 | 158'186 | Verkauf von Schulmaterialien | 4250.006 |
| 2'000 | 2'000 | Erlös aus Fotokopien | 4250.100 |
| | 19'433 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 130 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| | 13'960 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 31'000 | 33'854 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 130'000 | 140'773 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 |
| 3'278'000 | 3'082'052 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | 4630.045 |

Berufsschule Gesundheit - Soziales

3542.5

Erfolgsrechnung

EPSS

| | | | |
|------------|------------|-----------------------------------|----------|
| 6'806'520 | 6'892'192 | Aufwand | |
| 1'974'000 | 2'431'494 | Ertrag | |
| -4'832'520 | -4'460'698 | Saldo | |
| 670'770 | 625'609 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---------------|--|--------------------|-------------------|
| 3010.130 | Traitements des élèves | 326'000 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 3'778'690 | |
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 102'000 | |
| 3020.106 | Traitements du personnel enseignant auxiliaire | 180'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 7'780 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 47'820 | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 9'650 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 410'780 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 587'980 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 7'070 | |
| 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 | 3'000 | |
| 3103.300 | Livres | 2'500 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 6'000 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 38'000 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 12'200 | |
| 3112.000 | Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 500 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 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 | 3'400 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 16'000 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 3'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 75'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3199.040 | Dépenses liées à l'activité interne | 169'000 | |
| 3910.016 | Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve | 425'000 | |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 245'000 |
| 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 | | 1'596'650 |
| 3542.6 | Ecole des Métiers Fribourg | | |
| EMEF | Compte de résultats | | |
| | Charges | 17'541'820 | |
| | Revenus | | 2'656'270 |
| | Solde | -14'885'550 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 744'860 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 293'000 | 272'312 | Gehälter der Schüler | 3010.130 |
| 3'703'180 | 3'526'456 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 91'000 | 95'889 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |
| 180'000 | 123'265 | Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals | 3020.106 |
| 5'620 | 7'552 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 45'210 | 50'545 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| | | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 412'600 | 393'166 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 578'970 | 533'314 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 8'570 | 8'213 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 33'000 | 30'093 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 7'000 | 6'994 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 40'000 | 44'539 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 4'000 | 1'444 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 2'000 | 1'983 | Bücher | 3103.300 |
| 6'000 | 5'486 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 36'500 | 13'851 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 1'000 | | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 2'000 | 844 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 7'800 | 4'564 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 2'000 | 350 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'000 | 672 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 5'500 | 5'066 | Posttaxen | 3130.002 |
| 18'000 | 17'931 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| 2'000 | 2'178 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 1'000 | | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 3'300 | 3'704 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 16'000 | 14'998 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 3'000 | 2'960 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 51'500 | 47'853 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 1'563 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 169'000 | 631'908 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 406'000 | 416'890 | Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand | 3910.016 |
| | 5'789 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 3'910 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 215'000 | 228'124 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| | 5'605 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| | 2'492 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 169'000 | 631'908 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 |
| 1'590'000 | 1'553'667 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | 4630.045 |

Berufsfachschule Freiburg

3542.6

Erfolgsrechnung

EMEF

| | | |
|-------------|-------------|---------|
| 22'329'070 | 16'407'699 | Aufwand |
| 2'660'500 | 2'768'905 | Ertrag |
| -19'668'570 | -13'638'794 | Saldo |

| | | | |
|---------|---------|-----------------------------------|----------|
| 721'650 | 727'774 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
|---------|---------|-----------------------------------|----------|

| | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------|--|-------------------|
| 3010.104 | Traitements du personnel technique | 89'590 |
| 3010.130 | Traitements des élèves | 230'000 |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 9'188'690 |
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 156'000 |
| 3040.300 | Allocations sociales | 17'600 |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 150'650 |
| 3049.402 | Primes de fidélité du personnel enseignant | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 10'120 |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 925'900 |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'322'200 |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 96'050 |
| 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 | 14'000 |
| 3101.012 | Matériel pour la revente | 214'000 |
| 3102.102 | Publications et publicité | 10'000 |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 9'000 |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 417'000 |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 22'500 |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 450'000 |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 40'000 |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 35'000 |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 240'350 |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 6'000 |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 225'000 |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 2'000 |
| 3130.002 | Taxes postales | 8'000 |
| 3130.017 | Culture, loisirs, sports | 17'000 |
| 3130.047 | Frais bancaires | 1'500 |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 5'000 |
| 3134.000 | Assurances | 24'650 |
| 3138.001 | Frais d'examens | 17'000 |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 390'190 |
| 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 | 49'100 |
| 3160.100 | Locations de locaux | 1'000 |
| 3170.100 | Déplacements | 15'000 |
| 3181.000 | Pertes sur créances | |
| 3181.014 | Ecarts d'inventaires | |
| 3199.040 | Dépenses liées à l'activité interne | 175'000 |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | |
| 3300.008 | Amortissements des appareils | 1'990'870 |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 2'000 |
| 3900.004 | Achats de marchandises internes au service | 50'000 |
| 3920.004 | Locations de places de parc | 50'000 |
| 4250.000 | Ventes | 214'000 |
| 4250.002 | Ventes de matériel | 60'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | |
| 4260.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 86'480 | 82'676 | Gehälter des technischen Personals | 3010.104 |
| 230'000 | 216'697 | Gehälter der Schüler | 3010.130 |
| 8'889'900 | 8'981'633 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 146'000 | 120'832 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |
| 15'050 | 16'790 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 145'800 | 142'536 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| | 500 | Treueprämien der Lehrkräfte | 3049.402 |
| | 19'740 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 911'780 | 915'718 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'273'740 | 1'253'757 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 99'460 | 99'128 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 50'000 | 32'250 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 10'500 | 10'542 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 15'000 | 15'081 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 13'000 | 14'185 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 210'000 | 243'241 | Materialien für den Wiederverkauf | 3101.012 |
| 11'000 | 17'853 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 9'000 | 8'558 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 416'000 | 423'848 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 21'760 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 450'000 | 264'049 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 29'000 | 27'186 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 60'000 | 6'000 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 199'460 | 124'330 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 6'000 | 7'578 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 222'520 | 229'044 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 2'500 | 1'702 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 9'000 | 7'696 | Posttaxen | 3130.002 |
| 17'000 | 29'974 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| 1'500 | 1'414 | Bankspesen | 3130.047 |
| 15'000 | 19'500 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 21'750 | 21'729 | Versicherungen | 3134.000 |
| 17'000 | 16'976 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 213'000 | 305'722 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 50'000 | 49'946 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 3'500 | 6'006 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 93'370 | 73'359 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| | | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 15'000 | 14'790 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 227 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| | -4'368 | Inventarabweichung | 3181.014 |
| 170'000 | 198'175 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 6'725'140 | 747'238 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 632'210 | 810'550 | Abschreibungen auf Geräten | 3300.008 |
| | | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 50'000 | 105'535 | Dienststelleninterne Warenkäufe | 3900.004 |
| 50'000 | | Parkplätze, Mieten | 3920.004 |
| 210'000 | 255'201 | Verkäufe | 4250.000 |
| 86'000 | 42'882 | Materialverkäufe | 4250.002 |
| | 13'683 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 833 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | |
| 4260.040 | Revenus liés à l'activité interne | | 175'000 |
| 4470.000 | Locations | | 1'000 |
| 4630.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | 2'156'270 |
| 4900.004 | Ventes internes au service | | 50'000 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | | |
| | Recettes | | |
| | Solde | | |
| 5060.300 | Achats d'appareils | | |
| 3542.7 | Ecole professionnelle en arts appliqués | | |
| EPAA | Compte de résultats | | |
| | Charges | 4'752'800 | |
| | Revenus | | 853'990 |
| | Solde | -3'898'810 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 337'910 | |
| 3010.104 | Traitements du personnel technique | 57'800 | |
| 3010.130 | Traitements des élèves | 52'000 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 2'502'180 | |
| 3020.101 | Traitements du personnel enseignant remplaçant | 114'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 2'330 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 33'880 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 273'770 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 375'690 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 49'200 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 22'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 3'500 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 3'500 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 6'500 | |
| 3101.012 | Matériel pour la revente | 95'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 12'000 | |
| 3103.300 | Livres | 5'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 6'500 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 58'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 6'800 | |
| 3110.200 | Achats de machines | | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 64'000 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 63'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 6'600 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 73'740 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 4'500 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 85'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 4'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 2'500 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|--|------------|--|---------------|
| | 25'287 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| | 1'185 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 170'000 | 198'175 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 |
| 500 | 2'650 | Mietzinse | 4470.000 |
| 2'144'000 | 2'123'473 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | 4630.045 |
| 50'000 | 105'535 | Dienststelleninterne Verkäufe | 4900.004 |
| Investitionsrechnung | | | |
| 222'840 | 1'085'557 | Ausgaben | |
| | | Einnahmen | |
| -222'840 | -1'085'557 | Saldo | |
| 222'840 | 1'085'557 | Kauf von Geräten | 5060.300 |
| Berufsfachschule für Gestaltung | | | 3542.7 |
| Erfolgsrechnung | | | EPAA |
| 4'655'470 | 4'634'925 | Aufwand | |
| 816'000 | 805'770 | Ertrag | |
| -3'839'470 | -3'829'155 | Saldo | |
| 329'410 | 305'484 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 55'650 | 53'062 | Gehälter des technischen Personals | 3010.104 |
| 52'000 | 42'855 | Gehälter der Schüler | 3010.130 |
| 2'428'860 | 2'484'442 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 89'000 | 104'540 | Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte | 3020.101 |
| 2'330 | 1'570 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 33'110 | 37'689 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 267'640 | 272'370 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 357'970 | 361'923 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 55'540 | 50'174 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 16'000 | 11'362 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 3'500 | 3'569 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 4'000 | 2'923 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 7'500 | 5'303 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 85'000 | 94'736 | Materialien für den Wiederverkauf | 3101.012 |
| 12'000 | 11'858 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 5'000 | 4'995 | Bücher | 3103.300 |
| 5'500 | 5'052 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 60'000 | 46'077 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 6'730 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 1'700 | | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 98'000 | 58'506 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 55'000 | 60'929 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 8'400 | 23'060 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 68'860 | 49'102 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 4'000 | 4'000 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 80'000 | 70'311 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 4'000 | 3'980 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 2'500 | 2'215 | Posttaxen | 3130.002 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3130.017 | Culture, loisirs, sports | 3'700 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 32'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 5'400 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 100'000 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 6'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 37'500 | |
| 3170.100 | Déplacements | 5'000 | |
| 3199.040 | Dépenses liées à l'activité interne | 55'000 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 185'300 | |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 2'000 | |
| 4250.000 | Ventes | | 115'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.040 | Revenus liés à l'activité interne | | 55'000 |
| 4409.000 | Intérêts de retard | | |
| 4630.045 | Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle | | 683'990 |
| 3557 | Ecoles techniques | | |
| ETEC | Compte de résultats | | |
| | Charges | 2'227'700 | |
| | Revenus | | 253'800 |
| | Solde | -1'973'900 | |
| 3010.104 | Traitements du personnel technique | 805'500 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 380'230 | |
| 3020.112 | Traitements des professeurs auxiliaires | 52'370 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 6'170 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 4'660 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 780 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 103'380 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 135'420 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'890 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 24'500 | |
| 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 | 2'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 4'000 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 44'000 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 2'000 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 70'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 21'200 | |
| 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 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 2'500 | |
| 3170.100 | Déplacements | 3'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|---------|---------|--|----------|
| 3'700 | 3'859 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| 32'000 | 38'455 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 4'780 | 4'772 | Versicherungen | 3134.000 |
| 100'000 | 84'983 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 8'000 | 4'824 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 39'400 | 47'554 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 5'000 | 3'497 | Reisespesen | 3170.100 |
| 55'000 | 45'769 | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 205'890 | 228'768 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 2'500 | 360 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 105'000 | 84'824 | Verkäufe | 4250.000 |
| | 1'586 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 55'000 | 45'769 | Einnahmen bezüglich interne Aktivität | 4260.040 |
| | 4 | Verzugszinsen | 4409.000 |
| 656'000 | 673'588 | Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung | 4630.045 |

Technische Schulen

3557

Erfolgsrechnung

ETEC

| | | |
|------------|------------|---------|
| 2'819'100 | 2'536'226 | Aufwand |
| 363'500 | 456'796 | Ertrag |
| -2'455'600 | -2'079'430 | Saldo |

| | | | |
|---------|---------|--|----------|
| 779'730 | 731'513 | Gehälter des technischen Personals | 3010.104 |
| 630'310 | 530'299 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 115'960 | 83'729 | Gehälter der Lehrbeauftragten | 3020.112 |
| | 1'350 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 5'730 | 5'169 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| | 460 | Treueprämien | 3049.400 |
| 7'420 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 1'100 | | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 127'430 | 102'236 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 186'970 | 137'833 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 2'890 | 2'286 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 25'000 | 3'862 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'000 | 99 | Rekrutierungskosten | 3091.000 |
| 1'000 | 80 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 1'000 | 1'179 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 3'500 | 3'500 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 2'400 | 1'742 | Bücher | 3103.300 |
| 3'950 | 5'042 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 45'000 | 45'325 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 2'000 | 2'074 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 70'000 | 70'567 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 22'510 | 22'630 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 26'000 | 19'900 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 16'000 | 19'635 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 5'000 | 5'177 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 2'500 | 2'241 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 3'000 | 2'660 | Reisespesen | 3170.100 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---------------|--|--------------------|-------------------|
| 3910.012 | Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel | 20'600 | |
| 3910.013 | Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture | 490'000 | |
| 4210.002 | Taxes d'examens | | |
| 4230.000 | Ecolages | | 19'000 |
| 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 | | 100'000 |
| 4637.000 | Participations de tiers | | 98'800 |
| 3559 | Haute école spécialisée de Suisse occidentale Fribourg | | |
| HESO | Compte de résultats | | |
| | Charges | 119'105'290 | |
| | Revenus | | 96'048'140 |
| | Solde | -23'057'150 | |
| | Compte des investissements | | |
| | Dépenses | | |
| | Recettes | | |
| | Solde | | |
| 3559.1 | Direction générale HES-SO//FR | | |
| HEDG | Compte de résultats | | |
| | Charges | 6'755'450 | |
| | Revenus | | 65'480 |
| | Solde | -6'689'970 | |
| 3000.200 | Commissions | 4'000 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 1'478'750 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 21'510 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 12'550 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 133'410 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 244'380 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'010 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 23'000 | |
| 3091.000 | Frais de recrutement | 1'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 9'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 1'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 50'000 | |
| 3103.300 | Livres | 500 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 1'500 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 1'000 | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 30'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 410'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 435'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 76'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|---------|---------|---|----------|
| 21'700 | 20'640 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten | 3910.012 |
| 710'000 | 715'000 | Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten | 3910.013 |
| | 3'000 | Prüfungsgebühren | 4210.002 |
| 34'500 | 54'450 | Schulgelder | 4230.000 |
| | 1'214 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 88 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 36'000 | 31'930 | Mietzinse | 4470.000 |
| 190'000 | 285'000 | Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten | 4611.001 |
| 103'000 | 81'115 | Beteiligungen Dritter | 4637.000 |

Fachhochschule Westschweiz Freiburg

3559

Erfolgsrechnung

HESO

| | | |
|-------------|-------------|----------------------|
| 115'517'670 | 124'040'603 | Aufwand |
| 96'389'320 | 103'755'792 | Ertrag |
| -19'128'350 | -20'284'811 | Saldo |
| 1'180'000 | -73'400 | Investitionsrechnung |
| | | Ausgaben |
| | | Einnahmen |
| -1'180'000 | 73'400 | Saldo |

Generaldirektion HES-SO//FR

3559.1

Erfolgsrechnung

HEDG

| | | |
|------------|-------------|---------|
| 7'039'570 | 10'334'329 | Aufwand |
| 65'480 | 65'480 | Ertrag |
| -6'974'090 | -10'268'849 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 5'000 | 1'884 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'442'060 | 1'383'174 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 22'590 | 24'070 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 3'180 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 132'890 | 127'180 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 220'670 | 204'320 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 2'480 | 2'399 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 25'000 | 21'898 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'000 | 1'367 | Rekrutierungskosten | 3091.000 |
| 9'000 | 8'370 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 1'500 | 52 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 55'000 | 49'847 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 500 | 360 | Bücher | 3103.300 |
| 2'000 | 1'229 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 1'500 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 30'000 | 33'281 | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 370'000 | 357'333 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 445'000 | 422'918 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 76'000 | 79'914 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|---|--------------------|-------------------|
| 3130.002 | Taxes postales | 400 | |
| 3130.017 | Culture, loisirs, sports | 1'100 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 80'000 | |
| 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 | 2'692'740 | |
| 3501.002 | Versements au fonds de recherche et de développement HES-SO//FR | | |
| 3910.012 | Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel | 4'600 | |
| 4910.040 | Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR | | 65'480 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | | |
| | Recettes | | |
| | Solde | | |
| 5040.000 | Construction d'immeubles | | |
| 3559.2 | Haute école d'ingénierie et d'architecture | | |
| HEIA | Compte de résultats | | |
| | Charges | 63'932'870 | |
| | Revenus | | 57'288'000 |
| | Solde | -6'644'870 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 1'702'480 | |
| 3010.104 | Traitements du personnel technique | 5'506'320 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 12'822'000 | |
| 3010.122 | Traitements du personnel de conciergerie | 864'150 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 21'000'580 | |
| 3020.112 | Traitements des professeurs auxiliaires | 1'029'170 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 82'550 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 291'430 | |
| 3049.402 | Primes de fidélité du personnel enseignant | | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 30'660 | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 61'520 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 2'720'560 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 4'367'240 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 45'230 | |
| 3060.000 | Pensions de retraite | | |
| 3090.000 | Frais de formation | 200'000 | |
| 3091.000 | Frais de recrutement | 22'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 67'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 48'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 74'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 396'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|---|------------|--|---------------|
| 700 | 196 | Posttaxen | 3130.002 |
| 1'600 | 1'000 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| 74'000 | 94'573 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 1'025'000 | 957'178 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 7'000 | 5'539 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 10'000 | 5'047 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 39'358 | Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie | 3199.007 |
| 3'071'800 | 2'507'200 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| | 4'000'000 | Einlagen in den Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR | 3501.002 |
| 4'100 | 4'644 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten | 3910.012 |
| 65'480 | 65'480 | Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten | 4910.040 |
| Investitionsrechnung | | | |
| 1'180'000 | -73'400 | Ausgaben | |
| | | Einnahmen | |
| -1'180'000 | 73'400 | Saldo | |
| 1'180'000 | -73'400 | Bau von Gebäuden | 5040.000 |
| Hochschule für Technik und Architektur | | | 3559.2 |
| Erfolgsrechnung | | | HEIA |
| 61'895'420 | 67'263'681 | Aufwand | |
| 57'422'320 | 62'252'616 | Ertrag | |
| -4'473'100 | -5'011'065 | Saldo | |
| 1'269'480 | 1'308'154 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 4'553'200 | 4'091'106 | Gehälter des technischen Personals | 3010.104 |
| 14'322'000 | 16'108'064 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 869'600 | 726'590 | Gehälter des Hausdienstpersonals | 3010.122 |
| 20'228'080 | 20'095'087 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 943'530 | 819'356 | Gehälter der Lehrbeauftragten | 3020.112 |
| 78'880 | 224'497 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 284'180 | 286'519 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 550 | 500 | Treueprämien der Lehrkräfte | 3049.402 |
| 18'710 | 13'716 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| | 24'696 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 2'568'390 | 3'906'314 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 4'016'540 | 5'069'083 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 52'520 | 80'443 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 1'790 | 5'375 | Ruhegehälter | 3060.000 |
| 201'500 | 210'471 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 22'000 | 27'537 | Rekrutierungskosten | 3091.000 |
| 67'000 | 81'263 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 48'000 | 49'090 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 77'000 | 71'694 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 416'000 | 494'293 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |

| | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|--------------------|-------------------|
| 3103.300 Livres | 36'000 | |
| 3103.301 Abonnements et cotisations | 121'400 | |
| 3104.200 Fournitures d'enseignement | 474'500 | |
| 3110.100 Achats de mobilier | 100'000 | |
| 3110.200 Achats de machines | 19'000 | |
| 3110.302 Achats d'appareils d'enseignement | 2'020'000 | |
| 3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques | 709'900 | |
| 312 Chauffage, éclairage, eau | 1'086'600 | |
| 3120.004 Impôts et contributions | 4'000 | |
| 3130.000 Prestations de service par des tiers | 1'908'000 | |
| 3130.002 Taxes postales | 28'000 | |
| 3130.017 Culture, loisirs, sports | 24'000 | |
| 3130.059 Traitement des déchets spéciaux | 63'000 | |
| 3134.000 Assurances | 83'400 | |
| 3138.001 Frais d'examens | 205'000 | |
| 3144.000 Entretien et rénovation des immeubles | 999'000 | |
| 3144.001 Aménagement d'immeubles loués | 45'000 | |
| 3150.100 Entretien du mobilier | 10'000 | |
| 3150.200 Entretien des machines | 5'000 | |
| 3150.302 Entretien des appareils d'enseignement | 380'000 | |
| 3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 520'000 | |
| 3160.100 Locations de locaux | 1'059'840 | |
| 3161.300 Locations de machines | 160'000 | |
| 3170.005 Frais de réceptions | 93'000 | |
| 3170.100 Déplacements | 500'000 | |
| 3199.001 Dépenses d'exploitation diverses | 768'000 | |
| 3300.008 Amortissements des appareils | 928'040 | |
| 3501.002 Versements au fonds de recherche et de développement HES-SO//FR | | |
| 3910.012 Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel | 251'300 | |
| 4210.002 Taxes d'examens | | 1'000 |
| 4230.000 Ecolages | | 841'000 |
| 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 | | 145'000 |
| 4470.000 Locations | | 86'000 |
| 4511.007 Prélèvements sur provisions | | 350'000 |
| 4611.005 Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale | | 39'364'000 |
| 4630.000 Subventions fédérales | | 46'100 |
| 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 | | 1'609'900 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|------------|------------|---|----------|
| 36'400 | 42'456 | Bücher | 3103.300 |
| 121'400 | 90'768 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 470'000 | 505'108 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 100'000 | 97'959 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 19'000 | 19'068 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 2'000'000 | 2'439'301 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 759'300 | 984'611 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 1'103'530 | 923'701 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 4'000 | 3'316 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 1'887'000 | 2'354'528 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 30'000 | 26'765 | Posttaxen | 3130.002 |
| 25'000 | 23'281 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| 63'000 | 62'945 | Entsorgung von Sondermüll | 3130.059 |
| 83'400 | 80'273 | Versicherungen | 3134.000 |
| 200'000 | 232'938 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 933'400 | 919'006 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 40'000 | 46'278 | Ausbau von Mietliegenschaften | 3144.001 |
| 10'000 | 6'830 | Unterhalt der Mobilien | 3150.100 |
| 5'000 | 4'883 | Unterhalt der Maschinen | 3150.200 |
| 375'000 | 378'124 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 505'000 | 483'478 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 1'042'500 | 857'750 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 200'000 | 144'335 | Maschinen, Mieten | 3161.300 |
| 93'000 | 104'256 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 520'000 | 344'812 | Reisespesen | 3170.100 |
| 738'530 | 704'858 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 232'010 | 1'072'018 | Abschreibungen auf Geräten | 3300.008 |
| | 359'216 | Einlagen in den Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR | 3501.002 |
| 260'000 | 256'968 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten | 3910.012 |
| 1'000 | 600 | Prüfungsgebühren | 4210.002 |
| 892'000 | 819'500 | Schulgelder | 4230.000 |
| 80'000 | 95'462 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 70'000 | 85'005 | Erwerbbersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 50'000 | 108'463 | Erwerbbersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 150'000 | 129'715 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 76'000 | 109'543 | Mietzinse | 4470.000 |
| 370'000 | | Entnahmen aus Rückstellungen | 4511.007 |
| 39'164'000 | 43'443'761 | Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz | 4611.005 |
| 116'920 | 5'602'442 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| 14'645'000 | 9'979'124 | Beteiligungen Dritter | 4637.000 |
| 1'807'400 | 1'879'000 | 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 | 16'120'270 | |
| | Revenus | | 13'518'000 |
| | Solde | -2'602'270 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 775'930 | |
| 3010.104 | Traitements du personnel technique | 982'910 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 970'000 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 6'125'330 | |
| 3020.112 | Traitements des professeurs auxiliaires | 1'047'330 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 23'010 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 78'230 | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 27'630 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 807'100 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'349'340 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 13'360 | |
| 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 | 20'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 15'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 393'000 | |
| 3103.300 | Livres | 30'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 35'000 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 180'000 | |
| 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 | 81'600 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 47'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 1'813'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 16'000 | |
| 3130.017 | Culture, loisirs, sports | 9'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 5'000 | |
| 3138.001 | Frais d'examens | 330'000 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 15'000 | |
| 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 | 70'800 | |
| 3161.300 | Locations de machines | 60'000 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 35'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 170'000 | |
| 3910.012 | Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel | 44'900 | |
| 3910.013 | Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture | 455'800 | |
| 4210.002 | Taxes d'examens | | 1'000 |
| 4230.000 | Ecolages | | 475'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 20'000 |

| | | Hochschule für Wirtschaft | 3559.3 |
|------------|------------|---|---------------|
| | | Erfolgsrechnung | HEGE |
| 15'448'190 | 16'355'787 | Aufwand | |
| 13'400'000 | 14'744'258 | Ertrag | |
| -2'048'190 | -1'611'529 | Saldo | |
| 665'270 | 672'145 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 872'550 | 854'294 | Gehälter des technischen Personals | 3010.104 |
| 1'200'000 | 1'179'201 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 5'641'350 | 5'243'769 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 1'030'780 | 1'381'731 | Gehälter der Lehrbeauftragten | 3020.112 |
| 26'020 | 46'050 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 56'080 | 60'787 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| | | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 757'930 | 733'606 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'215'660 | 1'054'000 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 15'550 | 15'012 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 57'000 | 52'870 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'000 | 3'061 | Rekrutierungskosten | 3091.000 |
| 11'000 | 13'591 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 40'000 | 16'849 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 18'000 | 10'925 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 370'000 | 390'756 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 30'000 | 24'430 | Bücher | 3103.300 |
| 38'000 | 30'822 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 165'000 | 101'498 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 14'000 | 10'741 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 9'000 | 9'810 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 105'000 | 49'039 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 42'000 | 42'961 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 1'813'000 | 3'167'344 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 15'000 | 15'082 | Posttaxen | 3130.002 |
| 11'000 | 8'735 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| 5'000 | 6'978 | Versicherungen | 3134.000 |
| 350'000 | 324'459 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 20'000 | 8'643 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 1'000 | 132 | Unterhalt der Mobilien | 3150.100 |
| 1'000 | 408 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 40'000 | 60'123 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 85'000 | 40'508 | Maschinen, Mieten | 3161.300 |
| 27'000 | 47'698 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 180'000 | 109'092 | Reisespesen | 3170.100 |
| 47'000 | 46'440 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten | 3910.012 |
| 472'000 | 522'200 | Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten | 3910.013 |
| 1'000 | 68 | Prüfungsgebühren | 4210.002 |
| 490'000 | 468'250 | Schulgelder | 4230.000 |
| 20'000 | 7'432 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---------------|--|--------------------|-------------------|
| 4260.003 | Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé | | 2'000 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 20'000 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 8'000 |
| 4470.000 | Locations | | 2'000 |
| 4510.001 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre | | 170'000 |
| 4511.007 | Prélèvements sur provisions | | 200'000 |
| 4611.005 | Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale | | 9'150'000 |
| 4630.000 | Subventions fédérales | | |
| 4630.060 | Subventions fédérales aux cantons plurilingues | | |
| 4637.000 | Participations de tiers | | 3'470'000 |
| 3559.4 | Haute école de santé | | |
| HEDS | Compte de résultats | | |
| | Charges | 20'187'400 | |
| | Revenus | | 15'940'660 |
| | Solde | -4'246'740 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 1'240'760 | |
| 3010.104 | Traitements du personnel technique | 368'290 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 730'000 | |
| 3010.122 | Traitements du personnel de conciergerie | 240'970 | |
| 3010.130 | Traitements des élèves | 1'833'600 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 8'728'410 | |
| 3020.112 | Traitements des professeurs auxiliaires | 1'034'230 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 22'400 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 131'960 | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 12'800 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 1'051'910 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'633'420 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 17'840 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 85'000 | |
| 3091.000 | Frais de recrutement | 8'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 6'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 100'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 36'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 130'000 | |
| 3103.300 | Livres | 15'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 69'000 | |
| 3104.200 | Fournitures d'enseignement | 85'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 12'000 | |
| 3110.302 | Achats d'appareils d'enseignement | 83'000 | |
| 3112.000 | Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 2'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 245'820 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 270'950 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 600 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 399'500 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 22'000 | |
| 3130.017 | Culture, loisirs, sports | 16'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 2'000 | 4'048 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 30'000 | 38'208 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 5'000 | 14'444 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 2'000 | 1'750 | Mietzinse | 4470.000 |
| 100'000 | | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| 180'000 | | Entnahmen aus Rückstellungen | 4511.007 |
| 9'120'000 | 9'662'671 | Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz | 4611.005 |
| | 333'458 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| | 16'000 | Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone | 4630.060 |
| 3'450'000 | 4'197'930 | Beteiligungen Dritter | 4637.000 |

Hochschule für Gesundheit

3559.4

Erfolgsrechnung

HEDS

| | | |
|------------|------------|---------|
| 19'417'150 | 18'318'983 | Aufwand |
| 16'315'520 | 16'544'166 | Ertrag |
| -3'101'630 | -1'774'817 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 1'216'680 | 1'215'052 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 352'000 | 293'695 | Gehälter des technischen Personals | 3010.104 |
| 750'000 | 806'674 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 251'960 | 287'345 | Gehälter des Hausdienstpersonals | 3010.122 |
| 1'852'000 | 1'807'000 | Gehälter der Schüler | 3010.130 |
| 8'325'940 | 7'795'391 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 992'130 | 918'267 | Gehälter der Lehrbeauftragten | 3020.112 |
| 21'050 | 36'475 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 122'780 | 121'979 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 33'120 | | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 1'031'610 | 958'654 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'567'400 | 1'386'429 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 21'380 | 19'734 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 81'000 | 88'031 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 10'000 | 5'485 | Rekrutierungskosten | 3091.000 |
| 6'000 | 8'210 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 116'000 | 80'373 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 39'000 | 46'095 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 133'000 | 119'823 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 15'000 | 10'959 | Bücher | 3103.300 |
| 67'000 | 61'289 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 85'000 | 75'472 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 9'000 | 7'500 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 88'000 | 43'709 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 2'000 | 1'764 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 152'500 | 132'171 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 235'300 | 189'493 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 1'000 | 420 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 368'500 | 457'766 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 22'000 | 18'948 | Posttaxen | 3130.002 |
| 16'500 | 13'208 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---------------|--|--------------------|-------------------|
| 3134.000 | Assurances | 23'250 | |
| 3138.001 | Frais d'examens | 135'000 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 167'990 | |
| 3150.100 | Entretien du mobilier | 3'000 | |
| 3150.200 | Entretien des machines | 2'000 | |
| 3150.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 30'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 79'600 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 391'800 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 37'000 | |
| 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 | 439'700 | |
| 4230.000 | Écolages | | 870'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 30'000 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | 50'000 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 27'000 |
| 4470.000 | Locations | | 40'000 |
| 4611.005 | Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale | | 11'842'000 |
| 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 | | 1'184'400 |
| 4930.000 | Frais administratifs et d'exploitation imputés par la Haute école de santé | | 247'260 |
| 3559.5 | Haute école de travail social | | |
| HEDT | Compte de résultats | | |
| | Charges | 12'109'300 | |
| | Revenus | | 9'236'000 |
| | Solde | -2'873'300 | |
| 3010.101 | Traitements du personnel administratif | 1'293'810 | |
| 3010.104 | Traitements du personnel technique | 360'580 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 720'000 | |
| 3010.122 | Traitements du personnel de conciergerie | 175'180 | |
| 3020.100 | Traitements du personnel enseignant | 5'344'650 | |
| 3020.112 | Traitements des professeurs auxiliaires | 654'580 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 25'990 | |
| 3040.302 | Allocations sociales du personnel enseignant | 68'920 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 3049.502 | Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant | 25'340 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 707'470 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'149'910 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 11'970 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 75'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|------------|------------|---|----------|
| 20'500 | 20'503 | Versicherungen | 3134.000 |
| 137'000 | 100'958 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 90'000 | 98'913 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 3'000 | 2'278 | Unterhalt der Mobilien | 3150.100 |
| 3'000 | 298 | Unterhalt der Maschinen | 3150.200 |
| 30'000 | 25'380 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 117'000 | 108'353 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 348'000 | 285'364 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 63'000 | 37'665 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 180'600 | 162'938 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 1'473 | Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie | 3199.007 |
| 65'000 | 66'048 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten | 3910.012 |
| 375'200 | 401'400 | Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten | 3910.013 |
| 975'000 | 865'200 | Schulgelder | 4230.000 |
| 15'000 | 39'240 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 30'000 | 64'567 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 27'000 | 26'454 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 42'000 | 37'460 | Mietzinse | 4470.000 |
| 11'792'000 | 12'139'317 | Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz | 4611.005 |
| | 407'261 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| | 20'000 | Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone | 4630.060 |
| 1'650'000 | 1'607'723 | Beteiligungen Dritter | 4637.000 |
| 1'588'600 | 1'175'000 | Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet | 4910.014 |
| 195'920 | 161'945 | Verwaltungs- und Betriebskosten verbucht von der Hochschule für Gesundheit | 4930.000 |

Hochschule für Soziale Arbeit

3559.5

Erfolgsrechnung

HEDT

| | | |
|------------|------------|---------|
| 11'717'340 | 11'767'823 | Aufwand |
| 9'186'000 | 10'149'272 | Ertrag |
| -2'531'340 | -1'618'551 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|--------------------------------------|----------|
| 1'289'290 | 1'262'334 | Gehälter des Verwaltungspersonals | 3010.101 |
| 353'620 | 218'473 | Gehälter des technischen Personals | 3010.104 |
| 720'000 | 1'002'067 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 171'700 | 166'723 | Gehälter des Hausdienstpersionals | 3010.122 |
| 5'116'960 | 4'832'732 | Gehälter der Lehrkräfte | 3020.100 |
| 644'240 | 658'342 | Gehälter der Lehrbeauftragten | 3020.112 |
| 23'430 | 46'391 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 70'160 | 68'853 | Sozialzulagen der Lehrkräfte | 3040.302 |
| 14'560 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| | 5'752 | Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte | 3049.502 |
| 701'340 | 689'900 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'105'360 | 1'026'891 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 14'510 | 14'287 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 85'000 | 68'358 | Ausbildungskosten | 3090.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3091.000 | Frais de recrutement | 3'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 8'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 75'000 | |
| 3103.300 | Livres | 46'000 | |
| 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 | 102'990 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 277'000 | |
| 3130.017 | Culture, loisirs, sports | 12'000 | |
| 3138.001 | Frais d'examens | 136'000 | |
| 3150.302 | Entretien des appareils d'enseignement | 1'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 54'850 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 23'000 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 30'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 141'000 | |
| 3910.012 | Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel | 44'400 | |
| 3910.013 | Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture | 224'400 | |
| 3930.000 | Frais administratifs et d'exploitation imputés par la Haute école de santé | 247'260 | |
| 4230.000 | Ecolages | | 393'000 |
| 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 | | 7'725'000 |
| 4630.000 | Subventions fédérales | | |
| 4637.000 | Participations de tiers | | 1'101'000 |
| 3560 | Service de la statistique | | |
| STAT | Compte de résultats | | |
| | Charges | 2'025'070 | |
| | Revenus | | |
| | Solde | -2'025'070 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'401'850 | |
| 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 | 24'880 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 6'650 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 127'840 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 199'640 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'160 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 4'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 500 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 4'000 | 1'697 | Rekrutierungskosten | 3091.000 |
| 8'000 | 10'636 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 74'000 | 87'277 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 48'000 | 45'590 | Bücher | 3103.300 |
| 45'000 | 26'887 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 18'000 | 15'314 | Schulmaterialien | 3104.200 |
| 2'000 | 2'998 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 5'000 | 7'822 | Anschaffung von Unterrichtsgeräten | 3110.302 |
| 92'400 | 103'653 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 260'000 | 611'217 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 10'000 | 17'757 | Kultur, Freizeit, Sport | 3130.017 |
| 130'000 | 129'750 | Prüfungskosten | 3138.001 |
| 1'000 | 4'123 | Unterhalt der Unterrichtsgeräte | 3150.302 |
| 61'350 | 50'004 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 3'000 | 150 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 30'000 | 48'971 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 126'000 | 96'672 | Reisespesen | 3170.100 |
| 43'300 | 43'860 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten | 3910.012 |
| 250'200 | 240'400 | Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten | 3910.013 |
| 195'920 | 161'945 | Verwaltungs- und Betriebskosten verbucht von der Hochschule für Gesundheit | 3930.000 |
| 373'000 | 372'500 | Schulgelder | 4230.000 |
| 10'000 | 14'216 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 406 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 5'000 | 18'340 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 2'000 | 3'730 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 7'695'000 | 8'005'470 | Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz | 4611.005 |
| | 348'909 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| 1'101'000 | 1'385'702 | Beteiligungen Dritter | 4637.000 |

Amt für Statistik

3560

Erfolgsrechnung

STAT

| | | |
|------------|------------|---------|
| 1'905'870 | 1'626'741 | Aufwand |
| 5'000 | 3'000 | Ertrag |
| -1'900'870 | -1'623'741 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 1'310'840 | 1'062'244 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| | 23'284 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| 120'000 | 175'902 | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte) | 3010.240 |
| 15'460 | 19'350 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 13'290 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 122'200 | 97'371 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 169'700 | 129'627 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 2'540 | 2'053 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 3'500 | 3'567 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 500 | 480 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 2'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 8'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 3'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 33'850 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 73'300 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 400 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 3'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 11'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 3'000 | |
| 4250.001 | Ventes d'imprimés | | |
| 3565 | Service de l'énergie | | |
| ENER | Compte de résultats | | |
| | Charges | 53'492'750 | |
| | Revenus | | 47'133'500 |
| | Solde | -6'359'250 | |
| 3000.200 | Commissions | 1'600 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 886'020 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 300'000 | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 9'320 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 80'150 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 136'840 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'320 | |
| 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 | 643'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 500 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 8'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 15'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 8'500 | |
| 3510.016 | Versements au fonds de l'énergie | 17'320'000 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 370'000 |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 20'500 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|------------------------|------------|---|-------------|
| 2'000 | 1'994 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 11'000 | 252 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 3'000 | 2'825 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 450 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 33'850 | 25'591 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 66'540 | 66'493 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 500 | 178 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 3'000 | 2'146 | Posttaxen | 3130.002 |
| 23'500 | 11'050 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 4'000 | 2'335 | Reisespesen | 3170.100 |
| 5'000 | 3'000 | Verkauf von Drucksachen | 4250.001 |
| Amt für Energie | | | 3565 |
| Erfolgsrechnung | | | ENER |
| 55'963'170 | 55'169'686 | Aufwand | |
| 49'855'500 | 50'718'086 | Ertrag | |
| -6'107'670 | -4'451'600 | Saldo | |
| 1'600 | 1'026 | Kommissionen | 3000.200 |
| 654'740 | 632'587 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 300'000 | 469'205 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 64'350 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 7'820 | 22'352 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| | 4'169 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 60'460 | 102'231 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 101'340 | 140'822 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 1'210 | 2'065 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 2'500 | 704 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 500 | 949 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 8'500 | 9'123 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 10'000 | 12'104 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 1'000 | 688 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 700'000 | 628'611 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'000 | 331 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 10'000 | 6'015 | Posttaxen | 3130.002 |
| 14'000 | 200 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 8'500 | 8'484 | Reisespesen | 3170.100 |
| 20'020'000 | 19'894'011 | Einlagen in den Energiefonds | 3510.016 |
| 140'000 | 128'567 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 120'000 | 147'703 | Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich | 3635.000 |
| 100'000 | 84'575 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 4'000'000 | 6'404'285 | Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für die Energie | 3660.201 |
| 29'700'000 | 26'404'528 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für die Energie | 3660.701 |
| 350'000 | 379'850 | Gebühren | 4210.000 |
| 5'500 | 17'512 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|---|--------------------|-------------------|
| 4510.015 | Prélèvements sur le fonds de relance | | |
| 4510.016 | Prélèvements sur le fonds de l'énergie | | 34'743'000 |
| 4630.000 | Subventions fédérales | | 12'000'000 |
| 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
2023

Comptes
Rechnung
2022

Volkswirtschafts- und Berufsbildungsdirektion

| | | | |
|----------------------|-------------|---|----------|
| | 890'653 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| 34'800'000 | 32'034'392 | Entnahmen aus dem Energiefonds | 4510.016 |
| 14'700'000 | 17'395'678 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| <hr/> | | | |
| Investitionsrechnung | | | |
| 33'700'000 | 32'808'814 | Ausgaben | |
| <hr/> | | | |
| | | Einnahmen | |
| -33'700'000 | -32'808'814 | Saldo | |
| <hr/> | | | |
| 4'000'000 | 363'183 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Energiemassnahmen | 5620.022 |
| 29'700'000 | 32'445'631 | 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 | 1'334'845'220 |
| | | Revenus | 490'385'660 |
| | | Solde | -844'459'560 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 1'500'000 |
| | | Recettes | |
| | | Solde | -1'500'000 |
| 3600 | Secrétariat général | | |
| SASS | Compte de résultats | | |
| | | Charges | 2'707'790 |
| | | Revenus | 3'000 |
| | | Solde | -2'704'790 |
| 3000.200 | Commissions | 1'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'268'770 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 304'000 | |
| 3010.700 | Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19 | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 18'020 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 114'780 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 166'190 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'010 | |
| 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 | 1'500 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 5'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 2'450 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 2'400 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 2'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 75'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 3'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 9'000 | |
| 3130.069 | Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille | 651'690 | |
| 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 | | |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 24'880 | |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 3'000 |
| 4260.700 | Récupérations de frais liés à l'épidémie de Covid-19 | | |

| Direktion für Gesundheit und Soziales | | | 36 |
|--|---------------|---|-------------|
| 1'245'007'370 | 1'278'223'321 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 451'064'240 | 427'754'240 | | Ertrag |
| -793'943'130 | -850'469'081 | | Saldo |
| | 458'489 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| | | | Einnahmen |
| | -458'489 | | Saldo |
| Generalsekretariat | | | 3600 |
| | | Erfolgsrechnung | SASS |
| 4'107'910 | 11'972'731 | | Aufwand |
| 303'000 | 3'486'405 | | Ertrag |
| -3'804'910 | -8'486'326 | | Saldo |
| 1'000 | 4'059 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'169'610 | 1'134'367 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 130'000 | 9'433 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 1'508'700 | 6'535'798 | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie | 3010.700 |
| 17'770 | 17'775 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 108'050 | 105'418 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 150'490 | 144'322 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 1'850 | 1'761 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 3'600 | 13'350 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 4'000 | 4'596 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 7'000 | 4'748 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 2'000 | 1'267 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 5'000 | 4'428 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 900 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 3'000 | 1'413 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 75'000 | 100'221 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 4'000 | 2'441 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 9'000 | 16'291 | Posttaxen | 3130.002 |
| 641'000 | 606'377 | Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann und für Familienfragen | 3130.069 |
| 30'000 | 29'388 | Persönliche Unterstützung des Staatsrats | 3132.091 |
| 6'000 | 3'267 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 5'500 | 1'641 | Reisespesen | 3170.100 |
| 200'000 | 3'205'493 | Kosten der Massnahmen gegen die Covid-19-Epidemie | 3199.007 |
| 24'440 | 24'876 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| | 18'956 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 12'906 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 3'000 | 1'550 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 300'000 | 3'452'993 | 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 | 413'999'310 | |
| | Revenus | | 3'727'970 |
| | Solde | -410'271'340 | |
| 3000.200 | Commissions | 42'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 2'454'330 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 504'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 33'190 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 180 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 222'200 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 347'890 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 3'950 | |
| 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 | 1'800 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 608'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 25'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 27'000 | |
| 3130.099 | Prise en charge des urgences préhospitalières | 4'237'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 1'958'580 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 2'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 15'000 | |
| 3510.001 | Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre | | |
| 3511.007 | Versements aux provisions | | |
| 3511.008 | Versements aux provisions à long terme | | |
| 3611.400 | Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton | 68'101'000 | |
| 3611.500 | Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton | 36'670'000 | |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 2'181'100 | |
| 3634.001 | Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye | 12'353'600 | |
| 3634.002 | Complément au décompte final du HIB de l'année précédente | | |
| 3634.020 | Prestations LAMal du HFR à charge de l'Etat | 120'006'000 | |
| 3634.023 | Autres prestations du HFR | 70'691'200 | |
| 3634.024 | Complément au décompte final du HFR de l'année précédente | | |
| 3634.030 | Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat | 26'187'000 | |
| 3634.032 | Autres prestations du RFSM | 13'581'000 | |
| 3634.034 | Complément au décompte final du RFSM de l'année précédente | | |

| | | Amt für Gesundheit | 3605 |
|--------------|--------------|---|-------------|
| | | Erfolgsrechnung | SANT |
| 384'932'370 | 443'848'054 | Aufwand | |
| 3'748'660 | 5'012'491 | Ertrag | |
| -381'183'710 | -438'835'563 | Saldo | |
| 57'000 | 27'205 | Kommissionen | 3000.200 |
| 2'216'580 | 2'217'604 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 622'000 | 402'786 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 23'030 | 31'142 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 200 | 200 | Treueprämien | 3049.400 |
| 6'590 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 204'730 | 242'458 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 312'610 | 367'949 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 3'580 | 4'209 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 10'000 | 6'805 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 500 | 560 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 10'000 | 10'112 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 6'000 | 5'558 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 9'000 | 10'180 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | 474'997 | Sanitätsmaterialkäufe | 3106.117 |
| 2'880 | 3'739 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 8'000 | | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 513'000 | 363'265 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'800 | 709 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 25'000 | 23'451 | Posttaxen | 3130.002 |
| 30'000 | 1'234'137 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 2'848'500 | 3'057'439 | Versorgung präklinischer Notfälle | 3130.099 |
| 1'564'100 | 88'212 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 2'000 | | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 15'000 | 5'726 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 175'010 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 3510.001 |
| | 20'000'000 | Einlagen in die Rückstellungen | 3511.007 |
| | 15'000'000 | Einlagen in die langfristigen Rückstellungen | 3511.008 |
| 60'377'000 | 60'984'793 | Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital | 3611.400 |
| 32'511'000 | 35'415'269 | Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital | 3611.500 |
| 2'655'000 | 710'375 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 13'086'000 | 12'315'205 | Kantonsanteil an der Finanzierung des interkantonalen Spitals der Broye | 3634.001 |
| | 447'958 | Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB | 3634.002 |
| 115'915'000 | 114'429'201 | Leistungen KVG HFR zu Lasten des Staates | 3634.020 |
| 60'804'000 | 65'707'200 | Andere Leistungen des HFR | 3634.023 |
| | 24'199'151 | Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HFR | 3634.024 |
| 24'088'000 | 23'623'999 | KVG-Leistungen des FNPG zu Lasten des Staates | 3634.030 |
| 12'749'800 | 12'064'676 | Andere Leistungen des FNPG | 3634.032 |
| | 1'592'489 | Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des FNPG | 3634.034 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| 3634.700 | Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises publiques | | |
| 3635.002 | Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises | 33'000'000 | |
| 3635.007 | Part du canton au financement des maisons de naissance | 630'000 | |
| 3636.000 | Subventions cantonales | 92'000 | |
| 3636.126 | Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile | 14'093'190 | |
| 3636.129 | Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention | 3'468'660 | |
| 3636.131 | Subventions cantonales aux services de puériculture | 327'360 | |
| 3636.133 | Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs | 2'065'000 | |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 33'580 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 240'000 |
| 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 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 10'000 |
| 4600.300 | Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools | | 880'000 |
| 4611.003 | Dédommagements | | 640'000 |
| 4632.000 | Participations communales | | 1'384'310 |
| 4637.000 | Participations de tiers | | 553'660 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 1'500'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -1'500'000 | |
| 5440.004 | Prêts à des entreprises publiques | 1'500'000 | |
| 3606 | Service dentaire scolaire | | |
| DENT | Compte de résultats | | |
| | Charges | 3'586'030 | |
| | Revenus | | 3'576'020 |
| | Solde | -10'010 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 2'280'730 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 28'390 | |
| 3049.000 | Indemnités de service | 3'200 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 205'600 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 299'260 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 3'750 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 18'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 500 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 11'500 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 4'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

| | | | |
|------------|------------|--|----------|
| 2'000'000 | | Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten öffentlicher Unternehmungen | 3634.700 |
| 33'100'000 | 31'059'184 | Kantonsanteil an der Finanzierung der Freiburger Privatspitäler | 3635.002 |
| 579'000 | 697'176 | Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser | 3635.007 |
| 92'000 | 34'801 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 12'708'000 | 10'611'215 | Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe | 3636.126 |
| 3'445'000 | 3'619'631 | Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention | 3636.129 |
| 332'480 | 320'971 | Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung | 3636.131 |
| 1'965'000 | 2'227'725 | Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumorregister | 3636.133 |
| 32'990 | 33'582 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 199'000 | 241'973 | Gebühren | 4210.000 |
| | 1'263'146 | Sanitätsmaterialverkäufe | 4250.117 |
| | 1'368 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 19'000 | 187'693 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 1'000 | 9'000 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| 11'000 | 9'189 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 880'000 | 1'055'010 | Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung | 4600.300 |
| 640'000 | 641'304 | Rückerstattungen | 4611.003 |
| 1'445'000 | 977'487 | Gemeindebeteiligungen | 4632.000 |
| 553'660 | 626'321 | Beteiligungen Dritter | 4637.000 |

Investitionsrechnung

Ausgaben

Einnahmen

Saldo

Darlehen an öffentliche Unternehmungen 5440.004

Schulzahnpflegedienst

3606

Erfolgsrechnung

DENT

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 3'597'460 | 3'270'705 | Aufwand | |
| 3'620'870 | 2'897'469 | Ertrag | |
| 23'410 | -373'236 | Saldo | |
| 2'266'310 | 1'983'059 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 24'870 | 25'266 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 3'700 | 2'555 | Dienstentschädigungen | 3049.000 |
| | 9'577 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 209'750 | 184'218 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 295'940 | 246'208 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 3'720 | 3'238 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 20'000 | 7'629 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 500 | 434 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 11'000 | 11'448 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 5'000 | 2'698 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3101.006 | Carburants | 2'310 | |
| 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 | 1'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 23'510 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 1'500 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 52'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 5'600 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 7'400 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | |
| 3134.000 | Assurances | 3'100 | |
| 3144.001 | Aménagement d'immeubles loués | 4'500 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 19'000 | |
| 3151.500 | Entretien des véhicules | 7'770 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 7'600 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 178'070 | |
| 3170.100 | Déplacements | 49'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3199.001 | Dépenses d'exploitation diverses | 1'500 | |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 1'240 | |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | 1'634'170 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 5'800 |
| 4612.008 | Remboursements des frais liés à la mobilité par les communes | | 147'840 |
| 4612.009 | Remboursements des frais de soins par les communes | | 1'788'210 |
| 3608 | Service du médecin cantonal | | |
| SMED | Compte de résultats | | |
| | Charges | 5'524'910 | |
| | Revenus | | 1'266'750 |
| | Solde | -4'258'160 | |
| 3000.200 | Commissions | 9'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 2'345'930 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 143'000 | |
| 3010.700 | Traitements du personnel auxiliaire liés à l'épidémie de Covid-19 | 334'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 21'210 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 207'980 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 321'530 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 3'630 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 15'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 6'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 2'500 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 5'000 | |
| 3103.300 | Livres | 1'200 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 4'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 2'000 | 1'828 | Treibstoffe | 3101.006 |
| 1'000 | 757 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 310'000 | 293'522 | Arzneimittel und andere Medizinprodukte | 3106.020 |
| | 7'507 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 55'000 | 73'574 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 4'200 | 638 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 26'860 | 14'548 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 2'000 | 918 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 51'000 | 52'004 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 7'600 | 3'452 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 11'000 | 8'570 | Posttaxen | 3130.002 |
| 3'400 | | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 3'100 | 3'081 | Versicherungen | 3134.000 |
| 47'500 | 94'498 | Ausbau von Mietliegenschaften | 3144.001 |
| 17'000 | 18'172 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 7'580 | 11'798 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 6'500 | 4'916 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 175'210 | 172'735 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 23'000 | 26'321 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 3'061 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 1'500 | 1'234 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 1'220 | 1'244 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 1'681'090 | 1'185'582 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| | 15'901 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 5'800 | 1'838 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 145'860 | 147'840 | Rückerstattung der mobilitätsbedingten Kosten durch die Gemeinden | 4612.008 |
| 1'788'120 | 1'546'309 | Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden | 4612.009 |

Kantonsarztamt

3608

Erfolgsrechnung

SMED

| | | |
|------------|------------|---------|
| 5'529'930 | 4'494'876 | Aufwand |
| 2'125'500 | 1'056'336 | Ertrag |
| -3'404'430 | -3'438'540 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 9'000 | 7'470 | Kommissionen | 3000.200 |
| 2'153'270 | 2'089'402 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 121'000 | 95'708 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie | 3010.700 |
| 18'610 | 22'963 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 194'880 | 200'518 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 290'350 | 283'390 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 3'340 | 3'381 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 7'000 | 12'703 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 9'000 | 5'433 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 700 | 439 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 5'000 | 2'828 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 1'200 | 1'237 | Bücher | 3103.300 |
| 4'000 | 3'611 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3106.014 | Produits médicaux | 56'000 | |
| 3106.020 | Médicaments et autres produits médicaux | 500 | |
| 3106.021 | Vaccins | 450'000 | |
| 3106.117 | Achats de matériel sanitaire | 50'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 13'000 | |
| 3111.500 | Achats de véhicules | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 9'320 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 1'500 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 230'400 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'000 | |
| 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 | 130'000 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 233'830 | |
| 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 | 140'000 | |
| 3636.000 | Subventions cantonales | 65'000 | |
| 3636.129 | Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention | 573'580 | |
| 3636.132 | Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles | 107'000 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 20'000 |
| 4230.001 | Taxes d'inscription | | 3'000 |
| 4240.117 | Honoraires pour prestations médicales | | 28'000 |
| 4250.116 | Ventes de médicaments | | 68'000 |
| 4250.117 | Ventes de matériel sanitaire | | 50'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 42'000 |
| 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 | | 389'250 |
| 3619 | RFSM EMS "Les Camélias" | | |
| EMSC | Compte de résultats | | |
| | Charges | 2'174'350 | |
| | Revenus | | 2'174'350 |
| | Solde | | |
| 3010.103 | Traitements du personnel médical et soignant | 1'195'040 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 20'380 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 6'420 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 104'210 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 131'760 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

| | | | |
|-----------|---------|--|----------|
| 56'000 | 53'753 | Medikamente | 3106.014 |
| 1'000 | 160 | Arzneimittel und andere Medizinprodukte | 3106.020 |
| 450'000 | 493'525 | Impfstoffe | 3106.021 |
| 800'000 | | Sanitätsmaterialkäufe | 3106.117 |
| | 4'350 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 2'000 | 989 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 5'000 | | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 7'090 | 5'365 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| | | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 316'400 | 180'114 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 2'100 | 392 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 3'500 | 2'906 | Posttaxen | 3130.002 |
| | 281'621 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 1'800 | 1'809 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 50'000 | 40'882 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 254'690 | 153'619 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 38'000 | 40'074 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 0 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 500 | 585 | Verschiedene Betriebsausgaben | 3199.001 |
| 162'000 | 134'942 | Kosten Bevölkerungsschutz | 3199.002 |
| 59'000 | 64'110 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 396'500 | 196'000 | Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention | 3636.129 |
| 107'000 | 110'599 | Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen | 3636.132 |
| 40'000 | 17'330 | Gebühren | 4210.000 |
| 2'000 | 2'960 | Einschreibengebühren | 4230.001 |
| 28'000 | 22'798 | Honorare für medizinische Leistungen | 4240.117 |
| 68'000 | 64'027 | Medikamentenverkauf | 4250.116 |
| 1'000'000 | | Sanitätsmaterialverkäufe | 4250.117 |
| | 618 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 66'000 | 47'373 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 661'000 | 654'047 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| | 8'675 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 500 | 55 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 5'000 | 29'925 | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| 255'000 | 208'529 | Rückerstattung von Honoraren | 4612.010 |

FNPG Pflegeheim "Les Camélias"

3619

Erfolgsrechnung

EMSC

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 2'103'440 | 2'557'825 | Aufwand | |
| 2'103'440 | 2'576'396 | Ertrag | |
| | 18'571 | Saldo | |
| 1'164'120 | 1'522'236 | Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals | 3010.103 |
| 14'610 | 25'456 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 102'750 | 142'292 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 120'710 | 165'458 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'890 | |
| 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 | 89'000 | |
| 3116.000 | Achats de matériel et d'appareils médicaux | 8'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 573'350 | |
| 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 | 10'000 | |
| 4221.101 | Prestations médicales et techniques | | 1'480'950 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | 2'000 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4309.000 | Recettes d'exploitation diverses | | 11'400 |
| 4309.200 | Pensions | | 583'000 |
| 4612.000 | Part des communes | | 97'000 |
| 3645 | Service de la prévoyance sociale | | |
| SOCI | Compte de résultats | | |
| | Charges | 299'835'030 | |
| | Revenus | | 165'334'630 |
| | Solde | -134'500'400 | |
| 3000.200 | Commissions | 1'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 2'058'320 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | |
| 3010.240 | Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers) | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 38'540 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 3'680 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 187'300 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 286'100 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 3'380 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 4'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 1'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 7'000 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 5'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 2'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 850 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 3'500 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 680'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 500 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 3'500 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 80'000 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 4'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 5'500 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 1'830 | 2'537 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 7'000 | 14'087 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 10'000 | 6'830 | Pharmazeutische Produkte | 3106.015 |
| 8'000 | 2'182 | Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten | 3111.303 |
| 86'000 | 89'256 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 5'000 | 8'598 | Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten | 3116.000 |
| 563'120 | 558'839 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 3'000 | 3'000 | Medizinische Fremdleistungen | 3132.040 |
| 1'300 | 1'300 | Versicherungen | 3134.000 |
| 5'000 | 5'711 | Reisespesen | 3170.100 |
| 11'000 | 10'044 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten | 3910.012 |
| 1'423'540 | 1'893'179 | Ärztliche und technische Leistungen | 4221.101 |
| 2'000 | 2'504 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 9'486 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 7'900 | 15'851 | Verschiedene Betriebserträge | 4309.000 |
| 573'000 | 560'414 | Kostgelder | 4309.200 |
| 97'000 | 94'962 | Anteil der Gemeinden | 4612.000 |

Sozialvorsorgeamt

3645

Erfolgsrechnung

SOCI

| | | |
|--------------|--------------|---------|
| 286'047'460 | 274'966'986 | Aufwand |
| 159'675'600 | 148'546'690 | Ertrag |
| -126'371'860 | -126'420'296 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 2'000 | | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'993'200 | 1'832'955 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 61'920 | 51'095 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 48'875 | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte) | 3010.240 |
| 34'520 | 36'330 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 610 | 600 | Treueprämien | 3049.400 |
| | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 184'640 | 174'599 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 288'910 | 264'661 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 3'270 | 3'090 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 5'000 | 405 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'000 | 594 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 7'000 | 6'531 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 8'000 | 4'768 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 2'000 | 2'023 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 1'200 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 3'500 | 3'425 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 477'000 | 464'410 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'000 | 332 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 2'500 | 3'323 | Posttaxen | 3130.002 |
| 25'000 | 323'307 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 60'300 | 45'203 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 4'000 | 3'699 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 5'000 | 5'305 | Reisespesen | 3170.100 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3510.007 | Versements aux fonds liés à la taxe sociale | 220'000 | |
| 3511.007 | Versements aux provisions | | |
| 3636.000 | Subventions cantonales | 1'045'000 | |
| 3636.007 | Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées | 118'069'500 | |
| 3636.010 | Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton | 25'389'000 | |
| 3636.011 | Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton | 5'072'000 | |
| 3636.012 | Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles | 148'000 | |
| 3636.013 | Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton | 125'924'000 | |
| 3636.014 | Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton | 13'887'000 | |
| 3636.016 | Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton | 3'828'000 | |
| 3636.700 | Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur de tiers | | |
| 3706.039 | Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton | 2'850'000 | |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 27'360 | |
| 4260.010 | Récupérations de subventions | | 600'000 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | |
| 4409.000 | Intérêts de retard | | |
| 4510.007 | Prélèvements sur les fonds liés à la taxe sociale | | 220'000 |
| 4511.007 | Prélèvements sur provisions | | 1'000'000 |
| 4632.010 | Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées | | 95'506'400 |
| 4632.011 | Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées | | 64'938'230 |
| 4700.039 | Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton | | 2'850'000 |
| 4980.002 | Répartition du produit de la taxe sociale | | 220'000 |
| 3650 | Service de l'action sociale | | |
| AISO | Compte de résultats | | |
| | Charges | 153'838'600 | |
| | Revenus | | 109'633'580 |
| | Solde | -44'205'020 | |
| 3000.200 | Commissions | 1'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 2'687'560 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 335'000 | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3010.140 | Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques | | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

| | | | |
|-----------------------------|-------------|---|-------------|
| | 8'993 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 220'000 | 220'000 | Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe | 3510.007 |
| | 4'000'000 | Einlagen in die Rückstellungen | 3511.007 |
| 845'000 | 719'141 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 106'200'000 | 101'300'810 | Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen | 3636.007 |
| 23'276'000 | 22'207'720 | Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton | 3636.010 |
| 6'161'000 | 6'195'031 | Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons | 3636.011 |
| 187'000 | 109'676 | Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien | 3636.012 |
| 121'290'000 | 117'491'136 | Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton | 3636.013 |
| 12'241'000 | 13'090'011 | Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons | 3636.014 |
| 3'575'000 | 3'534'571 | Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton | 3636.016 |
| 6'000'000 | | Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten Dritter | 3636.700 |
| 2'854'000 | 2'787'006 | Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton | 3706.039 |
| 26'890 | 27'363 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 600'000 | 576'459 | Rückerstattung von Beiträgen | 4260.010 |
| 100 | | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 28 | Verzugszinsen | 4409.000 |
| 220'000 | 97'475 | Entnahmen aus den Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe | 4510.007 |
| 6'000'000 | | Entnahmen aus Rückstellungen | 4511.007 |
| 91'371'500 | 89'195'742 | Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare | 4632.010 |
| 58'410'000 | 55'669'980 | Anteil der Gemeinden an den Individualbeiträgen für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen | 4632.011 |
| 2'854'000 | 2'787'006 | Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton | 4700.039 |
| 220'000 | 220'000 | Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe | 4980.002 |
| Kantonales Sozialamt | | | 3650 |
| Erfolgsrechnung | | | AISO |
| 135'487'600 | 126'623'239 | Aufwand | |
| 89'586'770 | 76'982'014 | Ertrag | |
| -45'900'830 | -49'641'225 | Saldo | |
| 3'000 | 558 | Kommissionen | 3000.200 |
| 2'266'630 | 2'199'967 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 200'000 | 386'061 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 831 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 186'000 | 228'585 | Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte | 3010.140 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------|--|--------------------|-------------------|
| 3040.300 | Allocations sociales | 22'710 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 13'480 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 238'150 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 382'280 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 4'340 | |
| 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 | 27'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 1'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 17'170 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 500 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 204'900 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 2'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 35'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | |
| 3132.050 | Frais de procédure et avis de droit | 2'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 9'660 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 316'140 | |
| 3144.001 | Aménagement d'immeubles loués | | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 120'670 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 296'880 | |
| 3170.100 | Déplacements | 22'000 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 381'520 | |
| 3510.001 | Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre | 6'200'000 | |
| 3600.201 | Remboursements à la Confédération | 128'330 | |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 158'000 | |
| 3632.006 | Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton | 4'900'000 | |
| 3632.012 | Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton | 4'490'000 | |
| 3632.013 | Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton | 5'300'000 | |
| 3632.019 | Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale | 745'000 | |
| 3636.000 | Subventions cantonales | 3'079'000 | |
| 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 | 12'900'000 | |
| 3636.700 | Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur de tiers | | |
| 3637.201 | Avances de pensions alimentaires | 7'700'000 | |
| 3637.208 | Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés | 100'250'000 | |
| 3637.217 | Aide aux victimes d'infractions | 2'050'000 | |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 37'310 | |
| 4130.050 | Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif | | 200'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.014 | Récupérations de frais | | 1'000 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

| | | | |
|------------|------------|--|----------|
| 20'250 | 26'721 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 4'780 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 204'650 | 233'853 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 323'630 | 331'473 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 3'640 | 4'147 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 8'000 | 5'421 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 2'000 | 1'551 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 20'000 | 19'418 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 37'000 | 40'210 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 1'200 | 1'600 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 2'000 | 37'162 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 15'320 | 9'835 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 500 | 504 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 200'000 | 179'217 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 2'500 | 1'534 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 28'000 | 35'131 | Posttaxen | 3130.002 |
| | -403 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 2'000 | 3'000 | Verfahrenskosten und Rechtsgutachten | 3132.050 |
| 8'120 | 8'252 | Versicherungen | 3134.000 |
| 210'000 | 199'541 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 110'000 | 109'778 | Ausbau von Mietliegenschaften | 3144.001 |
| 100'740 | 47'517 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 293'360 | 264'713 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 26'000 | 19'394 | Reisespesen | 3170.100 |
| 407'290 | 459'894 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 2'390'000 | 16'595'959 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 3510.001 |
| 128'330 | 128'324 | Rückerstattungen an den Bund | 3600.201 |
| 150'000 | 146'700 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 5'605'000 | 4'571'830 | Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger | 3632.006 |
| 4'540'000 | 4'254'410 | Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger | 3632.012 |
| 5'704'000 | 5'030'768 | Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer | 3632.013 |
| 795'000 | 732'546 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung | 3632.019 |
| 3'002'000 | 2'802'000 | Kantonsbeiträge | 3636.000 |
| 500'000 | 341'134 | Kantonsbeiträge über den Sozialfonds | 3636.122 |
| 250'000 | 159'765 | Kantonsbeiträge über den Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht | 3636.135 |
| 5'930'000 | 6'416'482 | Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener | 3636.206 |
| | 27'594 | Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten Dritter | 3636.700 |
| 8'000'000 | 7'602'397 | Alimentenvorschüsse | 3637.201 |
| 92'050'000 | 70'908'936 | Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge | 3637.208 |
| 1'720'000 | 2'011'617 | Hilfe an Opfer von Straftaten | 3637.217 |
| 36'660 | 37'313 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 200'000 | 218'970 | Anteil der Lotterien für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht | 4130.050 |
| | 2'599 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 1'000 | 522 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 4260.020 | Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 500 |
| 4260.201 | Récupérations de pensions alimentaires | | 3'717'000 |
| 4470.000 | Locations | | 300'280 |
| 4510.001 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre | | 1'875'000 |
| 4511.007 | Prélèvements sur provisions | | 1'500'000 |
| 4610.018 | Part de la Confédération aux frais administratifs | | 410'000 |
| 4610.020 | Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés | | 79'850'200 |
| 4610.024 | Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire | | 17'200'000 |
| 4612.000 | Part des communes | | 1'333'000 |
| 4612.016 | Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions | | 755'100 |
| 4612.019 | Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale | | |
| 4632.004 | Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées | | 1'991'500 |
| 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 | | |
| 3655 | Assurances sociales | | |
| ECAS | Compte de résultats | | |
| | Charges | 416'804'740 | |
| | Revenus | | 188'687'360 |
| | Solde | -228'117'380 | |
| 3130.042 | Gestion de l'assurance maladie | 2'761'270 | |
| 3130.043 | Gestion des prestations complémentaires AVS | 3'311'860 | |
| 3130.044 | Gestion des prestations complémentaires AI | 2'207'910 | |
| 3130.045 | Gestion des allocations cantonales de maternité | 331'500 | |
| 3130.046 | Frais de répartition des charges | 115'000 | |
| 3130.103 | Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste | 329'200 | |
| 3130.104 | Gestion des prestations complémentaires pour familles | 812'000 | |
| 3633.002 | Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles | 1'114'800 | |
| 3637.001 | Subventions cantonales pour l'assurance maladie | 214'360'000 | |
| 3637.100 | Subventions cantonales pour des tiers | | |
| 3637.209 | Prestations complémentaires AVS | 97'583'500 | |
| 3637.210 | Prestations complémentaires AI | 74'212'700 | |
| 3637.211 | Allocations cantonales de maternité | 1'865'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

| | | | |
|-----------------------------|--------------|--|-------------|
| | -35'035 | Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger | 4260.020 |
| 500 | | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 3'200'000 | 3'106'323 | Rückerstattung von Alimenten | 4260.201 |
| 270'070 | 270'000 | Mietzinse | 4470.000 |
| 1'550'000 | 1'649'545 | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| 450'000 | | Entnahmen aus Rückstellungen | 4511.007 |
| 180'000 | 1'102'501 | Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten | 4610.018 |
| 72'520'200 | 54'971'913 | Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge | 4610.020 |
| 6'420'000 | 11'135'039 | Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener | 4610.024 |
| 1'286'000 | 1'088'420 | Anteil der Gemeinden | 4612.000 |
| 584'000 | 751'835 | Anteil der Gemeinden an den Kosten für die Hilfe an Opfer von Straftaten | 4612.016 |
| 25'000 | | Anteil der Gemeinden an den Kosten der Massnahmen zur sozialen Eingliederung | 4612.019 |
| 2'400'000 | 2'219'382 | 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 | | | |
| | 458'489 | Ausgaben | |
| | | Einnahmen | |
| | -458'489 | Saldo | |
| | 358'489 | Bau von Gebäuden | 5040.000 |
| | 100'000 | Ausbau von Gebäuden | 5040.002 |
| Sozialversicherungen | | | 3655 |
| Erfolgsrechnung | | | ECAS |
| 390'660'140 | 378'069'358 | Aufwand | |
| 175'985'400 | 172'390'686 | Ertrag | |
| -214'674'740 | -205'678'672 | Saldo | |
| 2'762'000 | 2'509'080 | Verwaltung Krankenversicherung | 3130.042 |
| 3'300'000 | 3'000'066 | Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen | 3130.043 |
| 2'200'000 | 2'000'044 | Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen | 3130.044 |
| 341'250 | 289'169 | Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge | 3130.045 |
| 120'000 | 104'999 | Kosten Lastenverteilung | 3130.046 |
| 337'780 | 287'331 | Verwaltung der kantonalen Familienzulagen der Personen in bescheidenen Verhältnissen | 3130.103 |
| | 30'805 | Verwaltung der Ergänzungsleistungen für Familien | 3130.104 |
| 1'223'810 | 1'222'808 | Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft | 3633.002 |
| 192'072'800 | 184'593'883 | Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung | 3637.001 |
| | 773 | Kantonsbeiträge an Dritte | 3637.100 |
| 95'982'500 | 93'382'023 | AHV-Ergänzungsleistungen | 3637.209 |
| 71'808'000 | 72'792'427 | IV-Ergänzungsleistungen | 3637.210 |
| 2'112'000 | 1'628'850 | Kantonale Mutterschaftsbeiträge | 3637.211 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3637.212 | Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste | 3'800'000 | |
| 3637.216 | Financement du contentieux de l'assurance maladie | 14'000'000 | |
| 4510.015 | Prélèvements sur le fonds de relance | | |
| 4630.025 | Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS | | 33'734'620 |
| 4630.026 | Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI | | 30'277'740 |
| 4630.036 | Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie | | 120'800'000 |
| 4630.043 | Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS | | 1'150'000 |
| 4630.044 | Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI | | 660'000 |
| 4632.018 | Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste | | 2'065'000 |
| 3665 | Service de l'enfance et de la jeunesse | | |
| OCMF | Compte de résultats | | |
| | Charges | 36'374'460 | |
| | Revenus | | 15'982'000 |
| | Solde | -20'392'460 | |
| 3000.200 | Commissions | 4'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 8'356'620 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 598'000 | |
| 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 | 103'900 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 756'180 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 924'440 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 13'640 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 37'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 4'500 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 30'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 5'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 7'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 6'400 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 15'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 86'680 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 1'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 134'400 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 10'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 13'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 40'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

| | | | |
|------------------|-------------|--|-------------|
| 4'100'000 | 3'078'455 | Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen | 3637.212 |
| 14'300'000 | 13'148'645 | Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung | 3637.216 |
| | 773 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| 32'130'000 | 32'288'425 | Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen | 4630.025 |
| 29'532'700 | 29'979'481 | Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen | 4630.026 |
| 110'339'800 | 106'289'547 | Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung | 4630.036 |
| 1'130'000 | 1'130'685 | Bundesbeiträge für die Verwaltung der AHV-Ergänzungsleistungen | 4630.043 |
| 635'000 | 650'355 | Bundesbeiträge für die Verwaltung der IV-Ergänzungsleistungen | 4630.044 |
| 2'217'900 | 2'051'420 | Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen | 4632.018 |
| Jugendamt | | | 3665 |
| Erfolgsrechnung | | | OCMF |
| 32'541'060 | 32'419'547 | Aufwand | |
| 13'915'000 | 14'805'751 | Ertrag | |
| -18'626'060 | -17'613'796 | Saldo | |
| 4'000 | 1'627 | Kommissionen | 3000.200 |
| 7'301'560 | 6'759'812 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 17'000 | 11'435 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 40'615 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| | 817 | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte) | 3010.240 |
| 87'580 | 94'899 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 4'170 | 2'018 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 675'100 | 626'887 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 805'390 | 717'355 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 11'960 | 11'025 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 33'000 | 33'026 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 4'500 | 4'926 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 30'000 | 24'737 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 5'500 | 3'699 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 7'000 | 6'820 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 1'350 | 7'900 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 880 | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 15'000 | | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 101'700 | 35'624 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 1'000 | 879 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 98'400 | 91'560 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 15'000 | 3'418 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 13'000 | 5'303 | Posttaxen | 3130.002 |
| 40'000 | 65'979 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------|---|--------------------|-------------------|
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 7'500 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 417'200 | |
| 3170.100 | Déplacements | 140'000 | |
| 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 | 2'172'500 | |
| 3636.117 | Subventions cantonales aux tiers pour les places d'accueil extrafamilial | 12'147'500 | |
| 3636.200 | Subventions cantonales | 1'439'000 | |
| 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 | 73'000 | |
| 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 | 538'000 | |
| 3706.010 | Contributions des employeurs aux tiers pour l'accueil extrafamilial | 3'047'000 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 61'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.011 | Contributions de tiers | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 24'000 |
| 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 | | 5'338'000 |
| 4630.000 | Subventions fédérales | | 1'500'000 |
| 4630.060 | Subventions fédérales aux cantons plurilingues | | |
| 4632.000 | Participations communales | | 424'000 |
| 4705.010 | Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial | | 3'585'000 |
| 4980.002 | Répartition du produit de la taxe sociale | | 4'980'000 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Gesundheit und Soziales

| | | | |
|------------|------------|--|----------|
| 7'500 | 6'223 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 388'470 | 385'549 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 147'000 | 109'904 | Reisespesen | 3170.100 |
| 4'980'000 | 4'980'000 | Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe | 3510.007 |
| 1'689'000 | 1'610'224 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzenden Betreuungsplätze | 3632.117 |
| 10'774'000 | 11'368'193 | Kantonsbeiträge an Dritte für die familienergänzenden Betreuungsplätze | 3636.117 |
| 1'415'000 | 1'292'528 | Kantonsbeiträge | 3636.200 |
| 190'000 | 155'650 | Aufsicht über die Pflegeplätze | 3636.204 |
| 69'000 | 68'097 | Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien | 3637.032 |
| 70'000 | 36'000 | Jugendschutz | 3637.214 |
| 6'000 | 5'931 | Unterbringung von Kindern im Vorschulalter | 3637.215 |
| 530'000 | 566'110 | Arbeitgeberbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzende Tagesbetreuung | 3702.012 |
| 3'002'000 | 3'284'777 | Arbeitgeberbeiträge an Dritte für die familienergänzende Tagesbetreuung | 3706.010 |
| 60'000 | 35'687 | Gebühren | 4210.000 |
| | 7'063 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 250 | Beiträge Dritter | 4260.011 |
| | 39'802 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 23'000 | 32'483 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 70'000 | 330'388 | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| 4'980'000 | 5'818'066 | Entnahmen aus den Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe | 4510.007 |
| | 3'000 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| | 2'000 | Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone | 4630.060 |
| 270'000 | | Gemeindebeteiligungen | 4632.000 |
| 3'532'000 | 3'557'012 | 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 | 241'169'350 |
| | | Revenus | 2'350'137'690 |
| | | Solde | 2'108'968'340 |
| | Dont résultat extraordinaire | Charges / Dépenses | |
| | | Revenus / Recettes | |
| | | Solde | |
| | Compte des investissements | Dépenses | 27'270'000 |
| | | Recettes | 3'279'000 |
| | | Solde | -23'991'000 |
| 3700 | Secrétariat général | | |
| FINS | Compte de résultats | | |
| | | Charges | 1'808'860 |
| | | Revenus | 13'000 |
| | | Solde | -1'795'860 |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'151'390 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 12'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 14'460 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 14'290 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 104'160 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 177'960 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'750 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 1'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 18'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 4'500 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 4'200 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 11'500 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 4'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'500 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 1'800 | |
| 3132.091 | Assistance personnelle du Conseiller d'Etat | 50'000 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 4'500 | |
| 3170.100 | Déplacements | 2'000 | |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 32'000 | |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 197'850 | |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 13'000 |

| Finanzdirektion | | | 37 |
|------------------------|---------------|-----------------------------|--------------------|
| 204'757'740 | 664'288'003 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 2'214'713'310 | 2'679'164'011 | | Ertrag |
| 2'009'955'570 | 2'014'876'008 | | Saldo |
| | 50'000'000 | Ausserordentliches Ergebnis | Aufwand / Ausgaben |
| | | | Ertrag / Einnahmen |
| | -50'000'000 | | Saldo |
| 7'700'000 | 15'257'997 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 3'138'000 | 8'479'961 | | Einnahmen |
| -4'562'000 | -6'778'036 | | Saldo |

| Generalsekretariat | | | 3700 |
|---------------------------|------------|-----------------|-------------|
| | | Erfolgsrechnung | FINS |
| 1'706'510 | 1'646'289 | | Aufwand |
| 1'000 | 300 | | Ertrag |
| -1'705'510 | -1'645'989 | | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 1'113'650 | 1'073'576 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| | | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 16'560 | 16'710 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 102'670 | 98'924 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 168'820 | 159'703 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 1'690 | 1'614 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 1'000 | 680 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 20'000 | 8'486 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 5'000 | 3'741 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 2'500 | 3'175 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | 26'911 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 4'000 | 2'069 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 2'000 | 1'309 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 1'500 | 1'751 | Posttaxen | 3130.002 |
| 30'000 | 16'374 | Persönliche Unterstützung des Staatsrats | 3132.091 |
| 4'500 | 2'860 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 2'000 | 832 | Reisespesen | 3170.100 |
| 33'500 | 29'728 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 197'120 | 197'845 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 1'000 | 300 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3705 | Administration des finances | | |
| TRES | Compte de résultats | | |
| | Charges | 23'667'320 | |
| | Revenus | | 784'517'100 |
| | Solde | | 760'849'780 |
| 3000.200 | Commissions | 1'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 3'720'290 | |
| 3010.240 | Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers) | 450'620 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 39'130 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 336'380 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 488'090 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 5'870 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 25'000 | |
| 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 | 9'000 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 3'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 8'000 | |
| 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 | 80'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 65'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 1'500 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 3170.100 | Déplacements | 3'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | 50'000 | |
| 3400.001 | Intérêts des redevances envers les communes | 5'000 | |
| 3401.000 | Intérêts des dettes à court terme | 100'000 | |
| 3409.000 | Intérêts des dépôts des fonds | 415'000 | |
| 3511.007 | Versements aux provisions | 15'000'000 | |
| 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 | 2'107'000 | |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 467'240 | |
| 4033.000 | Impôts sur les chiens | | 2'320'000 |
| 4110.001 | Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse | | |
| 4120.000 | Concessions | | 7'650'000 |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | 7'000 |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 120'000 |
| 4400.000 | Intérêts des liquidités | | 200'000 |

| | | Finanzverwaltung | 3705 |
|-------------|-------------|--|-------------|
| | | Erfolgsrechnung | TRES |
| 8'591'190 | 83'092'570 | Aufwand | |
| 760'739'600 | 831'369'824 | Ertrag | |
| 752'148'410 | 748'277'254 | Saldo | |
| 1'000 | | Kommissionen | 3000.200 |
| 3'621'160 | 3'257'560 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 150'620 | 12'874 | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte) | 3010.240 |
| 40'390 | 43'448 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 12'230 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 335'300 | 300'916 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 474'510 | 408'400 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 5'760 | 5'103 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 10'000 | 2'160 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 500 | 360 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 10'000 | 13'513 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 400 | 139 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 8'000 | 5'425 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 1'800 | 1'346 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | 2'000 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | 4'917 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 5'000 | 1'619 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 100'000 | 85'808 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'500 | 1'436 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 105'000 | 101'138 | Posttaxen | 3130.002 |
| 70'000 | 74'979 | Bankspesen | 3130.047 |
| 15'000 | 20'686 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 1'500 | 1'029 | Versicherungen | 3134.000 |
| 565'000 | 528'685 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 3'000 | 3'303 | Reisespesen | 3170.100 |
| 50'000 | 38'208 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 5'000 | | Kontokorrentzinsen an die Gemeinden | 3400.001 |
| | | Zinsen auf kurzfristigen Schulden | 3401.000 |
| 175'000 | 152'132 | Fondszinsen | 3409.000 |
| | | Einlagen in die Rückstellungen | 3511.007 |
| | 75'000'000 | Einlagen in die langfristigen Rückstellungen | 3511.008 |
| 60'000 | 68'418 | Anteil des Bundes am Wasserzins | 3600.200 |
| 2'298'000 | 2'489'726 | Beitrag an den Härteausgleichsfonds | 3621.400 |
| 465'520 | 467'243 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 2'250'000 | 2'317'790 | Hundesteuer | 4033.000 |
| | 149'864'905 | Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank | 4110.001 |
| 7'550'000 | 7'639'629 | Konzessionen | 4120.000 |
| 35'000 | 7'000 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| | 2'900 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 120'000 | 121'087 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | | Zinsen flüssige Mittel | 4400.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 4401.002 | Intérêts des redevances communales | | 159'000 |
| 4407.000 | Intérêts des placements à long terme | | 1'875'000 |
| 4409.000 | Intérêts de retard | | 100 |
| 4420.001 | Dividendes | | 539'000 |
| 4450.002 | Intérêts des prêts au Groupe E SA | | 1'600'000 |
| 4450.003 | Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois | | 1'000'000 |
| 4450.004 | Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale | | |
| 4461.000 | Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg | | 58'000'000 |
| 4463.001 | Part au bénéfice du Groupe E SA | | 20'000'000 |
| 4464.003 | Dividendes de la Banque Nationale Suisse | | 15'000 |
| 4479.000 | Intérêts des constructions militaires | | |
| 4511.007 | Prélèvements sur provisions | | 50'000'000 |
| 4600.100 | Part à l'impôt anticipé | | 21'858'000 |
| 4620.100 | Péréquation des ressources - part de la Confédération | | 279'092'000 |
| 4620.200 | Compensation des charges socio-démographiques | | 511'000 |
| 4620.300 | Compensation des charges géo-topographiques | | 9'476'000 |
| 4620.400 | Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération | | 50'336'000 |
| 4620.900 | Autres mesures liées à la péréquation financière | | 68'530'000 |
| 4621.100 | Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel | | 186'061'000 |
| 4621.400 | Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons | | 25'168'000 |
| 3710 | Inspection des finances | | |
| IFEF | Compte de résultats | | |
| | Charges | 1'757'400 | |
| | Revenus | | 11'050 |
| | Solde | -1'746'350 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'241'760 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 17'440 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 112'350 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 189'820 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 1'950 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 8'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 2'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 2'500 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 800 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 50'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 300 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 100 | |
| 3170.100 | Déplacements | 5'000 | |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 125'380 | |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 50 |
| 4260.098 | Récupérations de traitements | | 11'000 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Finanzdirektion

| | | | |
|-------------|-------------|--|----------|
| 172'000 | 154'611 | Kontokorrentzinsen der Gemeinden | 4401.002 |
| 1'200'000 | 2'750'279 | Zinsen langfristige Anlagen | 4407.000 |
| 100 | 235 | Verzugszinsen | 4409.000 |
| 469'500 | 874'870 | Dividenden | 4420.001 |
| 1'600'000 | 1'600'000 | Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG | 4450.002 |
| 800'000 | 1'298'889 | Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital | 4450.003 |
| | 632 | Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit | 4450.004 |
| 57'000'000 | 55'000'000 | Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank | 4461.000 |
| 24'000'000 | 24'012'000 | Anteil am Ertrag der Groupe E AG | 4463.001 |
| 15'000 | 15'000 | Dividenden der Schweizerischen Nationalbank | 4464.003 |
| 190'000 | 186'241 | Zinsen auf militärischen Bauten | 4479.000 |
| 50'000'000 | 29'521'385 | Entnahmen aus Rückstellungen | 4511.007 |
| 24'000'000 | 16'100'852 | Anteil an der Verrechnungssteuer | 4600.100 |
| 293'161'000 | 257'755'819 | Ressourcenausgleich - Anteil Bund | 4620.100 |
| 1'045'000 | | Soziodemografischer Lastenausgleich | 4620.200 |
| 9'476'000 | 8'865'451 | Geografisch-topografischer Lastenausgleich | 4620.300 |
| 54'912'000 | 59'488'013 | Härteausgleichsfonds - Anteil Bund | 4620.400 |
| 9'847'000 | 12'211'016 | Übrige Massnahmen des Finanzausgleichs | 4620.900 |
| 195'441'000 | 171'837'213 | Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone | 4621.100 |
| 27'456'000 | 29'744'007 | Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone | 4621.400 |

Finanzinspektorat

3710

Erfolgsrechnung

IFEF

| | | |
|------------|------------|---------|
| 1'543'210 | 1'398'598 | Aufwand |
| 13'550 | 9'060 | Ertrag |
| -1'529'660 | -1'389'538 | Saldo |

| | | | |
|-----------|---------|---|----------|
| 1'088'790 | 983'847 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 14'940 | 14'760 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| | 9'272 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 100'600 | 91'777 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 146'800 | 133'957 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 1'710 | 1'566 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 7'000 | 8'937 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 2'000 | 1'808 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 1'000 | 809 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | 5'019 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| | 306 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 50'000 | 17'074 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 300 | 93 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 150 | 46 | Posttaxen | 3130.002 |
| 5'000 | 3'946 | Reisespesen | 3170.100 |
| 124'920 | 125'381 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 2'000 | | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| 50 | | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 11'500 | 9'060 | Gehaltsrückerstattungen | 4260.098 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3725 | Service de l'informatique et des télécommunications (Gestion par prestations) | | |
| CIEF | Compte de résultats | | |
| | Charges | 81'719'860 | |
| | Revenus | | 2'695'000 |
| | Solde | -79'024'860 | |
| 3000.200 | Commissions | | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 20'413'680 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 309'230 | |
| 3010.140 | Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques | 205'410 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 232'020 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 100 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 17'610 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 1'838'700 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 2'818'360 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 33'170 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 275'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 1'550 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 11'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 10'000 | |
| 3101.006 | Carburants | 1'000 | |
| 3101.105 | Fournitures d'exploitation | 127'860 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 13'780 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 3'600 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 16'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 5'222'540 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 237'700 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 2'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 776'730 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 315'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 3'500 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 34'103'120 | |
| 3134.000 | Assurances | 20'200 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 127'520 | |
| 3144.001 | Aménagement d'immeubles loués | | |
| 3144.003 | Frais d'installation des équipements informatiques | 30'000 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 3'000 | |
| 3151.500 | Entretien des véhicules | 2'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 4'362'370 | |
| 3158.400 | Redevances d'utilisation des équipements informatiques | 9'302'630 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 5'200 | |
| 3170.100 | Déplacements | 27'440 | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 239'360 | |
| 3300.007 | Amortissements des équipements | 20'570 | |
| 3300.010 | Amortissements du câblage informatique | 457'270 | |
| 3499.000 | Escomptes | | |

| | | Amt für Informatik und Telekommunikation (leistungsorientierte Führung) | | 3725 |
|-------------|-------------|--|--|-------------|
| | | Erfolgsrechnung | | CIEF |
| | | Aufwand | | |
| | | Ertrag | | |
| | | Saldo | | |
| 73'424'570 | 65'147'123 | | | |
| 3'474'870 | 4'695'094 | | | |
| -69'949'700 | -60'452'029 | | | |
| | 525 | Kommissionen | | 3000.200 |
| 19'518'140 | 17'618'772 | Gehälter des Personals | | 3010.100 |
| 309'230 | 212'385 | Gehälter des Hilfspersonals | | 3010.118 |
| 205'410 | 74'665 | Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte | | 3010.140 |
| 206'100 | 242'941 | Sozialzulagen | | 3040.300 |
| 100 | 100 | Treueprämien | | 3049.400 |
| 30'030 | 12'487 | Dienstaltersgeschenke | | 3049.500 |
| 1'794'470 | 1'641'206 | Sozialversicherungsbeiträge | | 305 |
| 2'691'330 | 2'370'392 | Pensionskassenbeiträge | | 3051.000 |
| 31'810 | 28'551 | Unfallversicherungsbeiträge | | 3053.100 |
| 275'000 | 256'075 | Ausbildungskosten | | 3090.000 |
| 1'550 | 7'696 | Verschiedene Leistungen für das Personal | | 3099.006 |
| 12'000 | 9'533 | Büromaterialien | | 3100.100 |
| 12'000 | 6'048 | Reinigungsmaterialien | | 3101.001 |
| 1'000 | 1'044 | Treibstoffe | | 3101.006 |
| 134'300 | 143'862 | EDV-Material | | 3101.105 |
| 13'780 | 11'180 | Abonnemente und Beiträge | | 3103.301 |
| | | Anschaffung von Mobilien | | 3110.100 |
| | 1'261 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | | 3110.301 |
| 13'000 | 74'423 | Anschaffung von Telefonanlagen | | 3110.309 |
| 7'559'870 | 3'748'462 | Anschaffung von Hardware und Software | | 3113.000 |
| 228'100 | 166'383 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | | 312 |
| 3'000 | 974 | Steuern und Beiträge | | 3120.004 |
| 790'000 | 757'339 | Dienstleistungen Dritter | | 3130.000 |
| 258'800 | 231'912 | Kosten für Telekommunikation | | 3130.001 |
| 2'500 | 3'352 | Posttaxen | | 3130.002 |
| 27'118'230 | 26'938'050 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | | 3130.049 |
| 18'790 | 19'134 | Versicherungen | | 3134.000 |
| 140'000 | 139'788 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | | 3144.000 |
| | -4'630 | Ausbau von Mietliegenschaften | | 3144.001 |
| 100'000 | 28'384 | Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen | | 3144.003 |
| 5'000 | 689 | Unterhalt von Materialien und Geräten | | 3150.301 |
| 2'000 | 5'874 | Fahrzeugunterhalt | | 3151.500 |
| 3'773'600 | 3'081'717 | Unterhalt von Hardware und Software | | 3153.000 |
| 7'360'350 | 6'449'459 | Benützungskosten für EDV-Anlagen | | 3158.400 |
| | 46'155 | Räume, Mieten | | 3160.100 |
| 5'200 | 4'390 | Empfänge, Kosten | | 3170.005 |
| 60'000 | 18'788 | Reisespesen | | 3170.100 |
| 244'900 | 295'500 | Abschreibungen auf Gebäuden | | 3300.001 |
| 27'420 | 36'562 | Abschreibungen auf Anlagen | | 3300.007 |
| 344'200 | 353'180 | Abschreibung der Informatikverkabelung | | 3300.010 |
| | -34 | Skonti | | 3499.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 56'200 | |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 77'440 | |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | 2'250'000 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.007 | Récupérations pour du matériel | | 30'000 |
| 4260.014 | Récupérations de frais | | |
| 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 | | 50'000 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 670'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -670'000 | |
| * 5040.002 | Aménagement d'immeubles | | |
| * 5040.022 | Câblage informatique | 670'000 | |
| 3730 | Service du personnel et d'organisation | | |
| OPER | Compte de résultats | | |
| | Charges | 11'843'410 | |
| | Revenus | | 3'317'900 |
| | Solde | -8'525'510 | |
| 3000.200 | Commissions | 9'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 5'161'850 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 100'000 | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3010.340 | Traitements du personnel auxiliaire pour les Business Analysts | 495'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 56'350 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 240 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 8'690 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 467'630 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 713'280 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 8'280 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 940'000 | |
| 3091.000 | Frais de recrutement | 510'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 1'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 14'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 15'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 4'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 700'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 700 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 23'000 | |

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

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Finanzdirektion

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 56'200 | 35'103 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 77'160 | 77'445 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 3'041'470 | 3'677'361 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| | 107'952 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 18'000 | 194'566 | Rückerstattungen für Materialien | 4260.007 |
| | 27'578 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| | 17'518 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 5'000 | 2'715 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 360'000 | 617'960 | Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation | 4910.000 |
| 50'400 | 49'444 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten | 4910.012 |

Investitionsrechnung

| | | |
|----------|----------|-----------|
| 300'000 | 500'504 | Ausgaben |
| | | Einnahmen |
| -300'000 | -500'504 | Saldo |

| | | | |
|---------|---------|-----------------------|------------|
| | 233'944 | Ausbau von Gebäuden | 5040.002 * |
| 300'000 | 266'560 | Informatikverkabelung | 5040.022 * |

Amt für Personal und Organisation

3730

Erfolgsrechnung

OPER

| | | |
|------------|------------|---------|
| 9'307'160 | 8'427'518 | Aufwand |
| 3'311'900 | 3'525'773 | Ertrag |
| -5'995'260 | -4'901'745 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 9'000 | 10'760 | Kommissionen | 3000.200 |
| 4'931'520 | 4'587'065 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 195'000 | 84'716 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 16'919 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| | 15'687 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| | | Gehälter Hilfspersonal für die Business Analysten | 3010.340 |
| 50'310 | 56'761 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 240 | 240 | Treueprämien | 3049.400 |
| 24'770 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 456'940 | 431'622 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 681'900 | 617'742 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 7'970 | 7'461 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 840'000 | 838'828 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 610'000 | 487'889 | Rekrutierungskosten | 3091.000 |
| 1'000 | 978 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 14'000 | 13'427 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 5'500 | 4'767 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 2'250 | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 700'000 | 511'687 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 2'500 | 615 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 30'000 | 21'705 | Posttaxen | 3130.002 |

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

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 178'000 | |
| 3130.340 | Prestations de service effectuées par des Business Analysts | 1'742'800 | |
| 3134.000 | Assurances | | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 407'250 | |
| 3170.100 | Déplacements | 4'500 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3400.000 | Intérêts des engagements courants | | |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 282'840 | |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | 1'540'000 |
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | |
| 4260.014 | Récupérations de frais | | 456'000 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 826'000 |
| 4409.000 | Intérêts de retard | | |
| 4630.060 | Subventions fédérales aux cantons plurilingues | | 30'000 |
| 4910.012 | Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel | | 465'900 |
| 3740 | Service cantonal des contributions | | |
| SCCF | Compte de résultats | | |
| | Charges | 76'307'730 | |
| | Revenus | | 1'442'445'200 |
| | Solde | | 1'366'137'470 |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 23'050'600 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 110'000 | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3010.240 | Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers) | 483'490 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 268'040 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 400 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 40'940 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 2'093'730 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 3'086'620 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 37'650 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 59'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 1'500 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 53'000 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 250'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 1'650 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 7'100 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 7'200 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 3'400 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 130'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 1'000'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 53'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 1'190'000 | |
| 3130.018 | Frais de perception | 5'000'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Finanzdirektion

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| 158'000 | 101'403 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| | | Dienstleistungen von Business Analysten | 3130.340 |
| | 759 | Versicherungen | 3134.000 |
| 297'850 | 318'828 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 7'000 | 4'421 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 0 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| | 10'400 | Zinsen auf laufenden Verpflichtungen | 3400.000 |
| 281'410 | 282'838 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 1'533'000 | 1'700'144 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| | 3'915 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 450'000 | 488'441 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| | 20'437 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 840'000 | 823'176 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 17 | Verzugszinsen | 4409.000 |
| 15'000 | 15'300 | Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone | 4630.060 |
| 473'900 | 474'344 | Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten | 4910.012 |

Kantonale Steuerverwaltung

3740

Erfolgsrechnung

SCCF

| | | | |
|---------------|---------------|--|----------|
| 66'155'220 | 74'367'471 | Aufwand | |
| 1'330'045'100 | 1'415'264'462 | Ertrag | |
| 1'263'889'880 | 1'340'896'991 | Saldo | |
| 22'278'630 | 20'929'649 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 10'000 | 7'969 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 16'281 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| | 19'601 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 483'490 | | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte) | 3010.240 |
| 261'540 | 280'586 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 400 | 900 | Treueprämien | 3049.400 |
| 121'940 | 26'240 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 2'072'360 | 1'937'781 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 2'919'790 | 2'608'956 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 36'540 | 34'243 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 63'000 | 49'418 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'500 | 750 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 49'000 | 53'012 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 250'000 | 292'339 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 1'400 | 1'397 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 7'700 | 6'371 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 3'600 | 17'100 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 13'500 | 566 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 130'000 | 76'906 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| | | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 40'000 | 36'129 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 1'270'000 | 1'149'294 | Posttaxen | 3130.002 |
| 2'900'000 | 3'234'652 | Inkassokosten | 3130.018 |

| | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|--------------------|-------------------|
| 3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers | 871'000 | |
| 3132.050 Frais de procédure et avis de droit | 20'000 | |
| 3150.200 Entretien des machines | 75'000 | |
| 3150.301 Entretien du matériel et des appareils | 2'000 | |
| 3151.500 Entretien des véhicules | 1'200 | |
| 3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 1'905'350 | |
| 3170.100 Déplacements | 20'000 | |
| 3180.000 Réévaluations sur créances | | |
| 3181.002 Remises d'impôts | 110'000 | |
| 3181.003 Impôts irrécouvrables | 12'200'000 | |
| 3300.001 Amortissements des immeubles | 189'450 | |
| 3300.008 Amortissements des appareils | 47'360 | |
| 3400.010 Intérêts lors de restitutions d'impôts | 5'550'000 | |
| 3400.011 Intérêts sur paiements anticipés | | |
| 3602.101 Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source | 5'700'000 | |
| 3920.002 Charges d'immeubles imputées | 2'289'050 | |
| 3980.002 Répartition du produit de la taxe sociale | 10'400'000 | |
| 4000.000 Impôts sur le revenu des personnes physiques | | 878'000'000 |
| 4000.005 Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction | | 5'500'000 |
| 4000.007 Amendes | | 2'300'000 |
| 4001.000 Impôts sur la fortune des personnes physiques | | 83'000'000 |
| 4002.000 Impôts à la source | | 34'000'000 |
| 4010.000 Impôts sur le bénéfice des personnes morales | | 186'000'000 |
| 4011.000 Impôts sur le capital des personnes morales | | 11'000'000 |
| 4022.000 Impôts sur les gains immobiliers | | 52'000'000 |
| 4022.001 Impôts sur les bénéfices de liquidation | | 1'600'000 |
| 4022.004 Impôts sur les prestations en capital | | 21'000'000 |
| 4024.000 Impôts sur les successions et donations | | 9'000'000 |
| 4200.002 Taxe sociale | | 10'400'000 |
| 4210.000 Emoluments | | 2'300'000 |
| 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 | | 78'000 |
| 4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.014 Récupérations de frais | | 2'800'000 |
| 4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 Recettes administratives diverses | | 200 |
| 4260.100 Récupérations des impôts irrécouvrables | | 2'000'000 |
| 4409.000 Intérêts de retard | | 5'100'000 |
| 4510.001 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre | | 1'417'000 |
| 4600.000 Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques | | 56'900'000 |
| 4600.001 Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales | | 74'900'000 |
| Compte des investissements | | |
| | Dépenses | |
| | Recettes | |
| | Solde | |
| 5040.002 Aménagement d'immeubles | | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Finanzdirektion

| | | | |
|-------------|-------------|---|----------|
| 788'710 | 1'774'432 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 20'000 | 20'029 | Verfahrenskosten und Rechtsgutachten | 3132.050 |
| 70'000 | 66'593 | Unterhalt der Maschinen | 3150.200 |
| 2'000 | 1'647 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 1'400 | 2'213 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 1'460'950 | 1'278'319 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 28'000 | 17'259 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 1'971'000 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 3180.000 |
| 120'000 | 100'846 | Steuererlasse | 3181.002 |
| 11'000'000 | 12'542'840 | Uneinbringliche Steuern | 3181.003 |
| 210'500 | 144'999 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 59'200 | 73'994 | Abschreibungen auf Geräten | 3300.008 |
| 5'100'000 | 6'194'893 | Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen | 3400.010 |
| 100 | -58'719 | Zinsen auf den Vorauszahlungen | 3400.011 |
| 1'700'000 | 3'034'167 | Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung | 3602.101 |
| 2'279'970 | 2'289'044 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 10'400'000 | 14'133'777 | Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe | 3980.002 |
| 829'000'000 | 843'841'482 | Einkommenssteuern der natürlichen Personen | 4000.000 |
| 5'500'000 | 4'984'008 | Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren | 4000.005 |
| 1'970'000 | 2'420'657 | Bussen | 4000.007 |
| 75'000'000 | 80'671'226 | Vermögenssteuern der natürlichen Personen | 4001.000 |
| 29'000'000 | 45'556'186 | Quellensteuern | 4002.000 |
| 151'000'000 | 158'367'314 | Gewinnsteuern der juristischen Personen | 4010.000 |
| 12'000'000 | 12'624'394 | Kapitalsteuern der juristischen Personen | 4011.000 |
| 43'000'000 | 57'613'009 | Grundstückgewinnsteuern | 4022.000 |
| 1'200'000 | 1'599'215 | Steuern auf Liquidationsgewinnen | 4022.001 |
| 16'000'000 | 36'901'777 | Steuern auf Kapitalabfindungen | 4022.004 |
| 7'400'000 | 11'430'443 | Erbschafts- und Schenkungssteuer | 4024.000 |
| 10'400'000 | 14'133'777 | Sozialabgabe | 4200.002 |
| 2'150'000 | 2'470'680 | Gebühren | 4210.000 |
| 150'000 | 151'382 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| 3'000'000 | 2'877'925 | Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern | 4240.011 |
| 75'000 | 77'708 | Verkauf von Drucksachen | 4250.001 |
| | 36'362 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 2'700'000 | 3'040'614 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| | 17'637 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 100 | 3'584 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 2'000'000 | 1'815'690 | Rückerstattung von uneinbringlichen Steuern | 4260.100 |
| 5'050'000 | 5'832'774 | Verzugszinsen | 4409.000 |
| | | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| 54'100'000 | 55'351'663 | Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen | 4600.000 |
| 79'350'000 | 73'444'957 | Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen | 4600.001 |

Investitionsrechnung

| | | | |
|----------|----------|---------------------|----------|
| 800'000 | 999'999 | Ausgaben | |
| | | Einnahmen | |
| -800'000 | -999'999 | Saldo | |
| 800'000 | 999'999 | Ausbau von Gebäuden | 5040.002 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3760 | Service du cadastre et de la géomatique | | |
| SCAD | Compte de résultats | | |
| | Charges | 7'633'570 | |
| | Revenus | | 6'655'000 |
| | Solde | -978'570 | |
| 3000.200 | Commissions | 10'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 2'337'530 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 158'690 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 33'920 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 212'020 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 300'110 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 3'770 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 4'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 500 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 3'500 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 6'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 40'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 200'000 | |
| 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 | 100'000 | |
| 3130.051 | Mensurations officielles | 1'300'000 | |
| 3130.052 | Cadastrations de bâtiments | 2'200'000 | |
| 3134.000 | Assurances | | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 2'500 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 499'190 | |
| 3170.100 | Déplacements | 6'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 120'840 | |
| 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 |
| 4260.000 | Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 161'000 |
| 4409.000 | Intérêts de retard | | 3'000 |
| 4510.001 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre | | 800'000 |
| 4630.200 | Subventions fédérales liées à des conventions-programmes | | 731'000 |

| Amt für Vermessung und Geomatik | | | 3760 |
|--|------------|--|-------------|
| Erfolgsrechnung | | | SCAD |
| | | Aufwand | |
| | | Ertrag | |
| | | Saldo | |
| 7'458'510 | 9'140'223 | | |
| 6'675'000 | 7'344'931 | | |
| -783'510 | -1'795'292 | | |
| 10'000 | 7'634 | Kommissionen | 3000.200 |
| 2'313'430 | 2'167'995 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 158'690 | 160'023 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 33'890 | 38'333 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 13'580 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 215'060 | 215'543 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 296'960 | 284'463 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 3'760 | 3'778 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 4'000 | 2'858 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 500 | 714 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 4'000 | 2'968 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 5'500 | 6'072 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | 301 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 40'000 | 41'755 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 1'000 | 1'418 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 2'000 | 1'565 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 7'000 | 5'708 | Posttaxen | 3130.002 |
| 85'000 | 227'034 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 150'000 | 158'448 | Dienstleistungen in Verbindung mit Geoinformation | 3130.050 |
| 1'300'000 | 3'018'431 | amtliche Vermessungen | 3130.051 |
| 2'200'000 | 2'243'613 | Katasteraufnahme von Gebäuden | 3130.052 |
| 3'000 | 3'000 | Versicherungen | 3134.000 |
| 2'500 | 2'220 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 482'490 | 418'984 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 6'000 | 6'516 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 13 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 120'150 | 120'836 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 280'000 | 237'386 | Gebühren | 4210.000 |
| 280'000 | 328'400 | Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen | 4240.014 |
| 4'400'000 | 4'229'907 | Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude | 4240.015 |
| | 716 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 2'920 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 1'000 | 111'695 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 3'000 | 2'561 | Verzugszinsen | 4409.000 |
| 1'200'000 | 1'706'030 | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| 511'000 | 725'316 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | 4630.200 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3765 | Registres fonciers | | |
| RFON | Compte de résultats | | |
| | Charges | 6'792'460 | |
| | Revenus | | 77'047'000 |
| | Solde | | 70'254'540 |
| 3000.200 | Commissions | 35'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 4'808'600 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 44'500 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 930 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 7'630 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 435'280 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 611'770 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 7'820 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 2'150 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 1'800 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 56'000 | |
| 3102.101 | Imprimés, formules et reliures | 57'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 86'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 11'200 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 8'650 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 30'400 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 3'600 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 83'500 | |
| 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 | 244'600 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 132'180 | |
| 3170.100 | Déplacements | 4'800 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3920.002 | Charges d'immeubles imputées | 79'050 | |
| 4023.000 | Impôts sur les mutations d'immeubles | | 47'400'000 |
| 4023.001 | Impôts sur les gages immobiliers | | 16'850'000 |
| 4210.000 | Emoluments | | 11'700'000 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 1'010'000 |
| 4409.000 | Intérêts de retard | | 87'000 |

| Grundbuchämter | | | 3765 |
|-----------------------|------------|--|-------------|
| Erfolgsrechnung | | | RFON |
| 6'518'850 | 6'195'470 | Aufwand | |
| 80'354'000 | 81'190'483 | Ertrag | |
| 73'835'150 | 74'995'013 | Saldo | |
| 35'000 | 40'799 | Kommissionen | 3000.200 |
| 4'459'120 | 4'220'285 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 174'450 | 140'555 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 44'230 | 52'650 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 820 | 940 | Treueprämien | 3049.400 |
| 26'760 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 415'170 | 405'045 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 553'400 | 522'057 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 7'240 | 7'123 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 2'000 | 867 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'800 | 1'843 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 57'500 | 55'799 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 37'500 | 37'602 | Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten | 3102.101 |
| 94'000 | 75'339 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 16'400 | 10'111 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 15'170 | 13'503 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | 48'812 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 31'870 | 18'525 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 3'600 | 3'387 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 76'500 | 85'354 | Posttaxen | 3130.002 |
| 40'000 | 23'104 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| | 10'000 | Verfahrenskosten und Rechtsgutachten | 3132.050 |
| 232'100 | 207'604 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 131'430 | 129'392 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 4'400 | 4'039 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 1'043 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 58'390 | 79'693 | Verrechneter Liegenschaftsaufwand | 3920.002 |
| 51'500'000 | 52'366'659 | Liegenschaftshandänderungssteuer | 4023.000 |
| 16'550'000 | 16'451'371 | Grundpfandrechtssteuern | 4023.001 |
| 11'300'000 | 11'244'145 | Gebühren | 4210.000 |
| 907'000 | 1'040'654 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 97'000 | 87'654 | Verzugszinsen | 4409.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3775 | Recettes et dépenses générales | | |
| GENE | Compte de résultats | | |
| | Charges | 29'638'740 | |
| | Revenus | | 33'436'440 |
| | Solde | | 3'797'700 |
| | Dont résultat extraordinaire | | |
| | Charges / Dépenses | | |
| | Revenus / Recettes | | |
| | Solde | | |
| 3000.200 | Commissions | | |
| 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 | 2'000'000 | |
| 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) | 1'556'090 | |
| 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 | 67'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 250'000 | |
| 3130.053 | Travaux préparatoires de législation | 321'500 | |
| 3132.050 | Frais de procédure et avis de droit | 325'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 575'000 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 288'500 | |
| 3170.100 | Déplacements | | |
| 3180.000 | Réévaluations sur créances | | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3190.106 | Prestations en dommages et intérêts | 25'000 | |
| 3199.041 | Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard | 240'000 | |
| 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 | | |
| 3511.008 | Versements aux provisions à long terme | | |
| 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 | 186'000 | |
| 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 |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | 9'000 |

| Allgemeine Einnahmen und Ausgaben | | | 3775 |
|--|-------------|--|--------------------|
| Erfolgsrechnung | | | GENE |
| 30'052'520 | 414'872'742 | Aufwand | |
| 30'098'290 | 335'764'085 | Ertrag | |
| 45'770 | -79'108'657 | Saldo | |
| | 50'000'000 | Ausserordentliches Ergebnis | Aufwand / Ausgaben |
| | | | Ertrag / Einnahmen |
| | -50'000'000 | Saldo | |
| 10'000 | | Kommissionen | 3000.200 |
| -4'420'000 | | Gehälter für anzustellendes Personal | 3010.124 |
| 2'800'000 | | Erhöhung Personalgehälter | 3010.125 |
| 2'400'000 | | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| 1'600'000 | 1'005'814 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 1'797'870 | | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte) | 3010.240 |
| | 302'031'151 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 12'000'000 | 11'340'005 | Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses | 3064.000 |
| 20'000 | 20'000 | Kultur, Freizeit, Sport | 3099.005 |
| 58'000 | 66'558 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 260'000 | 203'511 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 253'500 | 129'005 | Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten | 3130.053 |
| 300'000 | 276'091 | Verfahrenskosten und Rechtsgutachten | 3132.050 |
| 575'000 | 560'214 | Versicherungen | 3134.000 |
| 219'500 | 226'268 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| | 500 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 3'200'000 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 3180.000 |
| | 45'600 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 30'000 | 23'355 | Schadenersatzleistungen | 3190.106 |
| 230'000 | 249'413 | Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard | 3199.041 |
| | 3'733'777 | Einlagen in die Fonds in Verbindung mit der Sozialabgabe | 3510.007 |
| 300'000 | 469'520 | Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegeldern | 3510.010 |
| | 13'330'000 | Einlagen in den Konjunkturfonds | 3510.015 |
| | 10'000'000 | Einlagen in die langfristigen Rückstellungen | 3511.008 |
| 9'000'000 | 11'300'002 | 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 |
| | 1'800'001 | Abschreibungen auf Darlehen | 3640.400 |
| 600'000 | 2'493'711 | Abschreibungen auf Wertschriften | 3650.400 |
| 114'000 | 323'077 | Rückverteilung des Anteils am Ertrag der CO2-Abgabe | 3699.100 |
| | 50'000'000 | Zuweisung an den Infrastrukturfonds | 3893.000 |
| 1'800'000 | 1'969'520 | Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung | 3980.001 |
| 40'000 | 39'125 | Salzregal | 4100.000 |
| 1'800'000 | 1'969'520 | Gebühren für Lotterien, Lottos | 4210.005 |
| 58'000 | 8'940 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|---|--------------------|-------------------|
| 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 |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | |
| 4260.700 | Récupérations de frais liés à l'épidémie de Covid-19 | | |
| 4410.003 | Gains comptables sur titres | | |
| 4450.000 | Intérêts des prêts | | 200'000 |
| 4450.003 | Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois | | 783'740 |
| 4450.004 | Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale | | 79'920 |
| 4450.005 | Intérêts des prêts à l'Hôpital intercantonal de la Broye | | 55'250 |
| 4511.002 | Prélèvements sur le fonds d'infrastructures | | 9'452'130 |
| 4511.007 | Prélèvements sur provisions | | 16'416'400 |
| 4699.100 | Part au produit de la taxe CO2 | | 500'000 |
| 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 | 26'600'000 | |
| | Recettes | | 3'279'000 |
| | Solde | -23'321'000 | |
| 5440.005 | Prêts aux collectivités publiques | | |
| 5540.000 | Achats de titres | 26'600'000 | |
| 6440.005 | Remboursements de prêts octroyés aux collectivités publiques | | 3'138'000 |
| 6450.003 | Remboursements de prêts | | 141'000 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Finanzdirektion

| | | | |
|------------|-------------|--|----------|
| 2'050'000 | | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 275'000 | 209'300 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| | 38'857 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| 1'475'000 | | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| | 0 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 1'000'000 | Rückerstattung von Kosten in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie | 4260.700 |
| | 7'500 | Buchgewinne auf Wertschriften | 4410.003 |
| 200'000 | 149'632 | Darlehensverzinsung | 4450.000 |
| 549'000 | 863'662 | Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital | 4450.003 |
| 56'000 | 88'332 | Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit | 4450.004 |
| 58'000 | 61'070 | Verzinsung der Darlehen an das interkantonale Spital der Broye | 4450.005 |
| 8'084'290 | 3'888'000 | Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds | 4511.002 |
| 14'853'000 | 322'367'386 | Entnahmen aus Rückstellungen | 4511.007 |
| 300'000 | 869'463 | Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe | 4699.100 |
| 300'000 | 469'520 | Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung | 4980.001 |
| | 3'733'777 | Aufteilung des Ertrags aus der Sozialabgabe | 4980.002 |

Investitionsrechnung

| | | |
|------------|------------|-----------|
| 6'600'000 | 13'757'494 | Ausgaben |
| 3'138'000 | 8'479'961 | Einnahmen |
| -3'462'000 | -5'277'533 | Saldo |

| | | | |
|-----------|------------|---|----------|
| | 655'611 | Darlehen an Gemeinwesen | 5440.005 |
| 6'600'000 | 13'101'882 | Wertschriftenkäufe | 5540.000 |
| 3'138'000 | 3'138'340 | Rückzahlung von Darlehen an Gemeinwesen | 6440.005 |
| | 5'341'621 | Rückzahlung von Darlehen | 6450.003 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 38 | Direction du développement territorial, des infrastructures, de la mobilité et de l'environnement | | |
| | Compte de résultats | Charges | 280'801'130 |
| | | Revenus | 123'532'960 |
| | | Solde | -157'268'170 |
| | Compte des investissements | Dépenses | 115'272'360 |
| | | Recettes | 21'751'980 |
| | | Solde | -93'520'380 |
| 3800 | Secrétariat général | | |
| TPSE | Compte de résultats | | |
| | | Charges | 4'870'360 |
| | | Revenus | 850'000 |
| | | Solde | -4'020'360 |
| 3000.200 | Commissions | 5'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 2'101'530 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 443'000 | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 14'300 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 190'200 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 242'080 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 3'200 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 20'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 2'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 10'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 1'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 5'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 2'900 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 2'000 | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 1'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 1'150 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 1'490'000 | |
| 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 | 20'000 | |
| 3132.091 | Assistance personnelle du Conseiller d'Etat | 30'000 | |
| 3170.005 | Frais de réceptions | 4'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 8'000 | |
| 3511.007 | Versements aux provisions | | |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 220'800 | |
| 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 | | |

| | | Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität und Umwelt | 38 |
|--------------|--------------|---|-------------|
| 265'174'990 | 263'907'226 | Erfolgsrechnung | Aufwand |
| 117'565'120 | 116'756'832 | | Ertrag |
| -147'609'870 | -147'150'394 | | Saldo |
| 105'044'980 | 65'037'556 | Investitionsrechnung | Ausgaben |
| 20'231'980 | 11'865'272 | | Einnahmen |
| -84'813'000 | -53'172'284 | | Saldo |
| | | Generalsekretariat | 3800 |
| | | Erfolgsrechnung | TPSE |
| 4'824'340 | 6'461'771 | | Aufwand |
| 550'000 | 1'032'920 | | Ertrag |
| -4'274'340 | -5'428'851 | | Saldo |
| 5'000 | 4'729 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'926'270 | 1'806'700 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 591'000 | 442'121 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 9'014 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 19'460 | 18'406 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 13'780 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 179'210 | 208'088 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 228'510 | 234'392 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 3'690 | 4'277 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 20'000 | 24'735 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 2'000 | 2'783 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 11'000 | 7'739 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 1'000 | 807 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 5'000 | 6'076 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | 122 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| | 65 | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 1'120 | 1'827 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 1'413'800 | 801'178 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'200 | 1'209 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 2'000 | 1'302 | Posttaxen | 3130.002 |
| 50'000 | 49'344 | Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden | 3130.092 |
| 89'000 | 52'898 | Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften | 3131.001 |
| 30'000 | 29'714 | Persönliche Unterstützung des Staatsrats | 3132.091 |
| 4'000 | 4'189 | Empfänge, Kosten | 3170.005 |
| 6'500 | 12'265 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 2'500'000 | Einlagen in die Rückstellungen | 3511.007 |
| 220'800 | 237'791 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 50'000 | | Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden | 4260.028 |
| | 2'920 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|---|--------------------|-------------------|
| 4510.015 | Prélèvements sur le fonds de relance | | |
| 4511.007 | Prélèvements sur provisions | | 800'000 |
| 4630.060 | Subventions fédérales aux cantons plurilingues | | |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 5'487'000 | |
| | Recettes | | 5'487'000 |
| | Solde | | |
| 5720.023 | Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération | 5'487'000 | |
| 6700.023 | Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération | | 5'487'000 |
| 3805 | Service des constructions et de l'aménagement | | |
| OCAT | Compte de résultats | | |
| | Charges | 9'599'230 | |
| | Revenus | | 7'550'500 |
| | Solde | -2'048'730 | |
| 3000.200 | Commissions | 110'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 4'466'310 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 337'500 | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3010.240 | Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers) | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 36'310 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 404'590 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 551'360 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 6'790 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 30'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 2'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 26'000 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | 40'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 8'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | | |
| 3110.200 | Achats de machines | | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 2'870 | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 2'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 41'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 220'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 2'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 20'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | | |
| 3134.000 | Assurances | 2'000 | |
| 3151.500 | Entretien des véhicules | 4'500 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 76'500 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 1'500 | |
| 3170.100 | Déplacements | 8'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

| | | | |
|---------------------------------|------------|--|-------------|
| | 20'000 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| 500'000 | 1'000'000 | Entnahmen aus Rückstellungen | 4511.007 |
| | 10'000 | Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone | 4630.060 |
| <hr/> | | | |
| Investitionsrechnung | | | |
| 3'027'000 | 2'386'419 | Ausgaben | |
| 3'027'000 | 2'386'419 | Einnahmen | |
| <hr/> | | | |
| Saldo | | | |
| 3'027'000 | 2'386'419 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten | 5720.023 |
| 3'027'000 | 2'386'419 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten | 6700.023 |
| <hr/> | | | |
| Bau- und Raumplanungsamt | | | 3805 |
| Erfolgsrechnung | | | OCAT |
| 7'590'140 | 6'139'708 | Aufwand | |
| 4'963'000 | 3'959'348 | Ertrag | |
| -2'627'140 | -2'180'360 | Saldo | |
| <hr/> | | | |
| 150'000 | 101'088 | Kommissionen | 3000.200 |
| 4'258'740 | 4'000'753 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 405'000 | 449'623 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 30'428 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| 214'000 | 223'657 | Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte) | 3010.240 |
| 35'010 | 40'797 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 393'690 | 407'952 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 526'110 | 517'927 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 8'090 | 8'364 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 30'000 | 25'443 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 2'000 | 6'809 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 25'000 | 26'074 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 120'000 | 4'308 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 7'000 | 7'778 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | 852 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| | -246 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| | 86 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| | 150 | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 35'000 | 2'236 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 220'000 | 199'881 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 3'500 | 1'645 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 18'000 | 19'263 | Posttaxen | 3130.002 |
| 50'000 | 54'521 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 2'000 | 1'724 | Versicherungen | 3134.000 |
| 6'500 | 2'585 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 112'500 | -32'672 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 3'000 | 200 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 5'000 | 8'315 | Reisespesen | 3170.100 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 3510.001 | Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre | 3'200'000 | |
| 4200.001 | Taxe sur la plus-value | | 3'200'000 |
| 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 | | |
| 4510.001 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre | | 347'500 |
| 4510.015 | Prélèvements sur le fonds de relance | | |
| 3808 | Service de la mobilité | | |
| SMOB | Compte de résultats | | |
| | Charges | 104'038'170 | |
| | Revenus | | 35'287'250 |
| | Solde | -68'750'920 | |
| 3000.200 | Commissions | 5'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 1'934'090 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 18'610 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 100 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 6'030 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 175'970 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 257'400 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 2'980 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 12'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 1'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 2'000 | |
| 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 | | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 17'820 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 160'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 1'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 1'500 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 13'000 | |
| 3130.056 | Comptages de circulation | 25'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 2'150 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 13'000 | |
| 3150.301 | Entretien du matériel et des appareils | 24'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 4'340 | |
| 3170.100 | Déplacements | 21'000 | |
| 3300.003 | Amortissements des routes cantonales | 142'180 | |
| 3610.001 | Participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire | 20'000'000 | |
| 3631.000 | Part aux frais de conférences | 17'000 | |
| 3632.000 | Subventions cantonales pour les communes | 60'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

| | | | |
|--------------------------|-------------|---|-------------|
| 960'000 | 30'168 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 3510.001 |
| 960'000 | 30'168 | Mehrwertabgabe | 4200.001 |
| 4'000'000 | 3'504'188 | Gebühren | 4210.000 |
| | 12'242 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 1'000 | 900 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| | 2'360 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 2'000 | 1'610 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 132 | Verzugszinsen | 4409.000 |
| | | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| | 407'749 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| Amt für Mobilität | | | 3808 |
| Erfolgsrechnung | | | SMOB |
| 95'420'820 | 95'198'001 | Aufwand | |
| 33'903'910 | 31'711'398 | Ertrag | |
| -61'516'910 | -63'486'603 | Saldo | |
| 6'000 | 2'236 | Kommissionen | 3000.200 |
| 1'810'410 | 1'704'596 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 20'860 | 19'988 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 100 | 100 | Treueprämien | 3049.400 |
| | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 167'670 | 152'989 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 239'570 | 210'052 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 3'480 | 3'164 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 6'000 | 5'901 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 1'000 | 963 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 2'500 | 1'763 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 6'000 | 4'300 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 1'000 | 450 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 50'000 | 50'000 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 2'100 | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| | 8'000 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 21'070 | 11'137 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 150'000 | 335'405 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 1'000 | 210 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 2'000 | 927 | Posttaxen | 3130.002 |
| 13'000 | 12'632 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 25'000 | 24'424 | Verkehrszählungen | 3130.056 |
| 1'900 | 1'897 | Versicherungen | 3134.000 |
| 5'000 | 3'884 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 4'000 | 3'076 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 4'340 | 1'626 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 18'000 | 21'392 | Reisespesen | 3170.100 |
| 126'720 | 130'474 | Abschreibungen auf Kantonsstrassen | 3300.003 |
| 17'200'000 | 19'741'830 | Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds | 3610.001 |
| 17'000 | 16'863 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| 60'000 | 309'615 | Kantonsbeiträge für die Gemeinden | 3632.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|--|--------------------|-------------------|
| 3632.007 | Subventions cantonales pour les études en matière de transport | 40'000 | |
| 3632.016 | Subventions cantonales à de nouvelles prestations | 34'000 | |
| 3632.036 | Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de l'Agglomération de Fribourg | 18'000'000 | |
| 3632.037 | Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de MOBUL | 1'800'000 | |
| 3634.000 | Subventions cantonales à des entreprises publiques | 1'300'000 | |
| 3634.003 | Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation | 5'650'000 | |
| 3634.004 | Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation | 2'900'000 | |
| 3634.005 | Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation | 35'000'000 | |
| 3634.006 | Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation | 450'000 | |
| 3634.007 | Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation | 1'300'000 | |
| 3634.008 | Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation | 4'800'000 | |
| 3634.010 | Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation | 500'000 | |
| 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 | 6'500'000 | |
| 3634.700 | Mesures cantonales de soutien liées à l'épidémie de Covid-19 en faveur d'entreprises publiques | | |
| 3637.100 | Subventions cantonales pour des tiers | 150'000 | |
| 3640.400 | Amortissements des prêts | | |
| 3660.400 | Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic | 2'590'000 | |
| 4210.000 | Emoluments | | 510'000 |
| 4510.015 | Prélèvements sur le fonds de relance | | |
| 4511.002 | Prélèvements sur le fonds d'infrastructures | | 6'000'000 |
| 4511.007 | Prélèvements sur provisions | | |
| 4612.011 | Part des communes à la contribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire | | 2'756'000 |
| 4612.020 | Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional | | 25'818'750 |
| 4612.021 | Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat | | 202'500 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 3'825'000 | |
| | Recettes | | 960'000 |
| | Solde | -2'865'000 | |
| 5010.016 | Etudes liées à la gestion du réseau routier | 275'000 | |
| 5440.004 | Prêts à des entreprises publiques | | |
| 5640.007 | Subventions cantonales à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour les investissements | | |
| 5640.014 | Subventions cantonales pour les investissements en matière de trafic d'agglomération | 3'000'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

| | | | |
|----------------------|------------|--|----------|
| 40'000 | 40'000 | Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien | 3632.007 |
| 50'100 | 21'779 | Kantonsbeiträge an neue Leistungen | 3632.016 |
| 16'000'000 | 15'051'641 | Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der Agglomeration Freiburg | 3632.036 |
| 1'700'000 | 1'899'918 | Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen von MOBUL | 3632.037 |
| 500'000 | | Kantonsbeiträge an öffentliche Unternehmungen | 3634.000 |
| 6'200'000 | 5'999'348 | Abgeltungen an die SBB für den Betrieb | 3634.003 |
| 2'600'000 | 2'499'999 | Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb | 3634.004 |
| 34'000'000 | 31'604'703 | Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb | 3634.005 |
| 400'000 | 390'660 | Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb | 3634.006 |
| 1'625'000 | 1'199'951 | Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb | 3634.007 |
| 4'300'000 | 4'399'233 | Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb | 3634.008 |
| 450'000 | 297'004 | Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb | 3634.010 |
| 50'000 | 48'780 | Kantonsbeiträge für die Verkehrsverbände | 3634.016 |
| 5'000'000 | 82'355 | Übernahme der Überschreitung der Kantonsquote für den Regionalverkehr | 3634.018 |
| | 4'937'731 | Kantonale Unterstützungsmassnahmen in Zusammenhang mit der Covid-19-Epidemie zugunsten öffentlicher Unternehmungen | 3634.700 |
| | | Kantonsbeiträge an Dritte | 3637.100 |
| | 2'408'474 | Abschreibungen auf Darlehen | 3640.400 |
| 2'540'000 | 1'536'532 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr | 3660.400 |
| 500'000 | 439'250 | Gebühren | 4210.000 |
| | 2'585'124 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| 5'190'000 | 3'190'000 | Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds | 4511.002 |
| 1'105'000 | | Entnahmen aus Rückstellungen | 4511.007 |
| 2'370'160 | 2'720'428 | Anteil der Gemeinden an der Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds | 4612.011 |
| 24'558'750 | 22'600'800 | Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs | 4612.020 |
| 180'000 | 175'796 | Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees | 4612.021 |
| Investitionsrechnung | | | |
| 3'600'000 | 5'032'709 | Ausgaben | |
| 960'000 | 959'820 | Einnahmen | |
| -2'640'000 | -4'072'889 | Saldo | |
| 100'000 | 127'883 | Studien in Zusammenhang mit dem Strassennetzmanagement | 5010.016 |
| | 2'408'474 | Darlehen an öffentliche Unternehmungen | 5440.004 |
| 200'000 | 200'000 | Kantonale Investitionsbeiträge an die SBB | 5640.007 |
| 3'000'000 | 2'158'352 | Kantonsbeiträge für Investitionen im Bereich des Agglomerationsverkehrs | 5640.014 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 5640.016 | Subventions cantonales diverses en matière d'investissements dans les transports | 550'000 | |
| 6440.004 | Remboursements de prêts pour le trafic | | 960'000 |
| 3811 | Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations) | | |
| SPCH | Compte de résultats | | |
| | Charges | 41'076'040 | |
| | Revenus | | 6'828'000 |
| | Solde | -34'248'040 | |
| 3000.200 | Commissions | 6'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 6'746'610 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | | |
| 3010.119 | Traitements des cantonniers | 8'370'410 | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 193'720 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 100 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 14'070 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 1'362'740 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'901'750 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 23'300 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 76'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 9'500 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 31'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 4'500 | |
| 3101.006 | Carburants | 320'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 11'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 5'500 | |
| 3110.200 | Achats de machines | 5'000 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | 200'000 | |
| 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 | 80'000 | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 5'000 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 122'360 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 32'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 100'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 110'100 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 13'000 | |
| 3130.049 | Travaux informatiques effectués par des tiers | 97'630 | |
| 3132.054 | Etudes de l'état des routes cantonales | 50'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 44'000 | |
| 3137.000 | Impôts sur les véhicules | 2'500 | |
| 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 | 5'525'000 | |
| 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 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

| | | | |
|---------|---------|---|----------|
| 300'000 | 138'000 | Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich | 5640.016 |
| 960'000 | 959'820 | Darlehensrückzahlung für den Verkehr | 6440.004 |

Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)

3811

Erfolgsrechnung

SPCH

| | | |
|-------------|-------------|---------|
| 37'627'360 | 39'753'150 | Aufwand |
| 6'781'000 | 10'955'624 | Ertrag |
| -30'846'360 | -28'797'526 | Saldo |

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 6'000 | 7'399 | Kommissionen | 3000.200 |
| 6'042'450 | 5'512'391 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 157'050 | 127'373 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 8'131'950 | 7'698'220 | Gehälter der Strassenwärter | 3010.119 |
| | 44'542 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| 174'010 | 190'896 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 100 | 100 | Treueprämien | 3049.400 |
| 31'130 | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 1'303'970 | 1'221'508 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'773'850 | 1'640'009 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 27'270 | 25'351 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 90'000 | 89'647 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 9'500 | 6'864 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 35'000 | 28'793 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 5'400 | 6'887 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 270'000 | 350'440 | Treibstoffe | 3101.006 |
| 11'000 | 17'018 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| | | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 5'000 | 2'962 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 192'000 | 201'889 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 3'000 | 4'586 | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 380'000 | 349'919 | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 79'900 | 74'423 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 11'600 | 223 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 114'700 | 124'822 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 30'000 | 42'880 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 110'000 | 92'608 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 40'000 | 37'193 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 14'000 | 12'046 | Posttaxen | 3130.002 |
| 43'260 | 74'519 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| | 6'017 | Prüfung des Kantonsstrassenzustandes | 3132.054 |
| 42'000 | 42'488 | Versicherungen | 3134.000 |
| 2'000 | 1'575 | Fahrzeugsteuern | 3137.000 |
| 9'500 | 9'954 | Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten | 3141.306 |
| 9'500'000 | 9'758'256 | Unterhalt der Kantonsstrassen | 3141.308 |
| 4'000'000 | 3'584'653 | Winterdienst auf den Kantonsstrassen | 3141.309 |
| 345'000 | 409'199 | Signalisationen auf den Kantonsstrassen | 3141.310 |
| 2'000'000 | 5'499'140 | Unterhalt der Hauptstrassen | 3141.311 |
| 700'000 | 613'848 | Winterdienst auf den Hauptstrassen | 3141.312 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|---|--------------------|-------------------|
| 3141.313 | Signalisation des routes principales | 450'000 | |
| 3142.502 | Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales | 10'000 | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 500'000 | |
| 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 | 47'300 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 30'000 | |
| 3170.100 | Déplacements | 247'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 859'450 | |
| * 3604.001 | Part de tiers aux taxes de concessions | 150'000 | |
| * 4120.000 | Concessions | | 1'500'000 |
| 4210.000 | Emoluments | | 200'000 |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | 1'223'000 |
| 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 | | 44'000 |
| 4260.014 | Récupérations de frais | | 280'000 |
| 4260.029 | Allocations pour perte de gain en cas de maternité | | |
| 4260.030 | Recettes administratives diverses | | 50'000 |
| 4409.000 | Intérêts de retard | | |
| 4470.000 | Locations | | 140'000 |
| 4510.001 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre | | 3'150'000 |
| 4612.012 | Récupérations de frais de signalisation | | 40'000 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 2'000'000 | |
| | Recettes | | |
| | Solde | -2'000'000 | |
| * 5040.000 | Construction d'immeubles | 2'000'000 | |
| 3812 | Service des ponts et chaussées - décharge de La Pila | | |
| PILA | Compte de résultats | | |
| | Charges | 600'000 | |
| | Revenus | | 420'000 |
| | Solde | -180'000 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 160'000 | |
| 3130.097 | Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués | 440'000 | |
| 4260.097 | Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués | | 180'000 |

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

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

| | | | |
|-------------------------------------|-----------|--|-------------|
| 450'000 | 692'390 | Signalisationen auf den Hauptstrassen | 3141.313 |
| 30'000 | | Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen | 3142.502 |
| 347'000 | 156'137 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 1'000 | 773 | Unterhalt der Maschinen | 3150.200 |
| 135'000 | 130'585 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 246'000 | 266'653 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 26'500 | 15'869 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 35'000 | 16'067 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 209'000 | 237'078 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 1'160 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 307'220 | 175'799 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |
| 150'000 | 150'000 | Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren | 3604.001 * |
| 1'500'000 | 1'142'831 | Konzessionen | 4120.000 * |
| 222'000 | 144'080 | Gebühren | 4210.000 |
| 1'160'000 | 1'233'255 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| 200'000 | 171'134 | Benützungsgebühren | 4240.005 |
| 1'000 | | Verkäufe | 4250.000 |
| | 1'645 | Holzverkäufe | 4250.008 |
| | 126'679 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 3'784 | Erwerbsersatz für diensttuendes Personal | 4260.003 |
| 40'000 | 45'663 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 263'000 | 282'525 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| | 15'849 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 53'000 | 15'054 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | 195 | Verzugszinsen | 4409.000 |
| 142'000 | 132'910 | Mietzinse | 4470.000 |
| 3'150'000 | 7'607'499 | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| 50'000 | 32'520 | Kostenrückerstattung für die Signalisation | 4612.012 |
| Investitionsrechnung | | | |
| 1'400'000 | | Ausgaben | |
| | | Einnahmen | |
| -1'400'000 | | Saldo | |
| 1'400'000 | | Bau von Gebäuden | 5040.000 * |
| Tiefbauamt - Deponie La Pila | | | 3812 |
| Erfolgsrechnung | | | PILA |
| Aufwand | | | |
| Ertrag | | | |
| Saldo | | | |
| | | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | | Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte | 3130.097 |
| | | Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte | 4260.097 |

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

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 4630.023 | Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués | | 240'000 |
| 3815 | Service des ponts et chaussées - aménagement | | |
| PCAM | Compte de résultats | | |
| | Charges | 30'443'700 | |
| | Revenus | | 38'539'840 |
| | Solde | | 8'096'140 |
| 3300.003 | Amortissements des routes cantonales | 20'365'860 | |
| 3300.100 | Amortissements des routes principales | 1'912'740 | |
| 3510.001 | Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre | 8'165'100 | |
| 4510.001 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre | | 1'912'740 |
| 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 | | 9'636'800 |
| 4600.800 | Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations | | 15'825'200 |
| 4600.801 | Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations affectée au fonds des routes principales | | 2'625'100 |
| 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 | 29'100'000 | |
| | Recettes | | 4'400'000 |
| | Solde | -24'700'000 | |
| 5010.000 | Projets d'exécution pour les ouvrages d'art | | |
| 5010.001 | Projets d'exécution pour les routes cantonales | 6'000'000 | |
| 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 | 14'000'000 | |
| 5010.005 | Aménagements des routes principales et ouvrages d'art | 1'000'000 | |
| 5010.006 | Bornages et mensurations | | |
| 5010.007 | Construction des routes nationales | 2'000'000 | |
| 5010.009 | Travaux routiers liés à la protection contre le bruit | 6'000'000 | |
| 5620.200 | Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes | 100'000 | |
| 6300.000 | Subventions fédérales | | |
| 6300.002 | Subventions fédérales pour la construction | | 2'000'000 |
| 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 |

| | | | |
|----------------------------|-------------|---|-------------|
| | | Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte | 4630.023 |
| Tiefbauamt - Ausbau | | | 3815 |
| Erfolgsrechnung | | | PCAM |
| 34'094'400 | 41'290'742 | Aufwand | |
| 39'639'520 | 38'613'322 | Ertrag | |
| 5'545'120 | -2'677'420 | Saldo | |
| 23'843'980 | 30'807'254 | Abschreibungen auf Kantonsstrassen | 3300.003 |
| 2'060'420 | 2'205'127 | Abschreibungen auf den Hauptstrassen | 3300.100 |
| 8'190'000 | 8'278'361 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 3510.001 |
| 2'060'420 | 2'205'127 | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| | 142'605 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| 3'000'000 | 865'000 | Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds | 4511.002 |
| 10'399'100 | 10'647'049 | Anteil am eidgenössischen Treibstoffzollertrag | 4600.500 |
| 15'990'000 | 16'475'180 | Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe | 4600.800 |
| 2'650'000 | 2'736'307 | Anteil an der dem Fonds für die Hauptstrassen zugewiesenen leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe | 4600.801 |
| 5'540'000 | 5'542'054 | Bundesbeiträge an Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen | 4630.033 |
| Investitionsrechnung | | | |
| 25'200'000 | 26'235'231 | Ausgaben | |
| 2'776'000 | 1'163'709 | Einnahmen | |
| -22'424'000 | -25'071'522 | Saldo | |
| | 744'362 | Ausführungsprojekte für die Kunstbauten | 5010.000 |
| 7'000'000 | 2'661'116 | Ausführungsprojekte für die kantonalen Strassen | 5010.001 |
| | 1'423'617 | Ausführungsprojekte für die Hauptstrassen | 5010.002 |
| | 714'865 | Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten | 5010.003 |
| 10'000'000 | 11'763'863 | Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten | 5010.004 |
| 1'000'000 | 1'387'616 | Ausbau der Hauptstrassen und Kunstbauten | 5010.005 |
| | 123'161 | Vermarkung und Vermessung | 5010.006 |
| 100'000 | 100'391 | Nationalstrassenbau | 5010.007 |
| 7'000'000 | 7'272'633 | Lärmschutz-Strassenbauarbeiten | 5010.009 |
| 100'000 | 43'606 | Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | 5620.200 |
| 286'000 | 63'357 | Bundesbeiträge | 6300.000 |
| 90'000 | 90'352 | Bundesbeiträge für Bauten | 6300.002 |
| 2'000'000 | 1'000'000 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | 6300.200 |
| 200'000 | | Gemeindebeteiligungen | 6320.000 |
| 200'000 | 10'000 | Beteiligungen Dritter | 6350.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3830 | Routes nationales - entretien | | |
| PCRN | Compte de résultats | | |
| | Charges | 5'862'470 | |
| | Revenus | | 6'912'470 |
| | Solde | | 1'050'000 |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 4'299'120 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 88'000 | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 61'200 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 6'770 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 384'200 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 532'840 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 6'600 | |
| 3090.000 | Frais de formation | | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 2'500 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 8'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 2'000 | |
| 3134.000 | Assurances | | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 331'240 | |
| 3170.100 | Déplacements | 140'000 | |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | 6'912'470 |
| 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 | 24'901'750 | |
| | Revenus | | 12'526'670 |
| | Solde | -12'375'080 | |
| 3000.200 | Commissions | 7'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 7'395'620 | |
| 3010.118 | Traitements du personnel auxiliaire | 766'800 | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 97'110 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 20'570 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 670'500 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 970'250 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 11'270 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 47'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 5'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 20'000 | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 11'000 | |

| Nationalstrassen - Unterhalt | | | 3830 |
|-------------------------------------|------------|---|-------------|
| Erfolgsrechnung | | | PCRN |
| 5'653'310 | 4'774'217 | Aufwand | |
| 6'703'310 | 6'252'971 | Ertrag | |
| 1'050'000 | 1'478'754 | Saldo | |
| 4'065'890 | 3'701'789 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 88'000 | 72'909 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| 55'410 | 60'138 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| | | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 368'880 | 347'706 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 497'850 | 450'244 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 7'780 | 7'272 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| | 7'950 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 2'500 | 813 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 1'000 | | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| 115'000 | | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 200'000 | 6'791 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 2'000 | 1'310 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 9'000 | 679 | Versicherungen | 3134.000 |
| 100'000 | | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 140'000 | 116'616 | Reisespesen | 3170.100 |
| 6'703'310 | 6'228'002 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| | 22'419 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| | 2'550 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| Amt für Umwelt | | | 3845 |
| Erfolgsrechnung | | | OPEN |
| 22'661'000 | 17'217'485 | Aufwand | |
| 10'761'070 | 7'750'004 | Ertrag | |
| -11'899'930 | -9'467'481 | Saldo | |
| 2'500 | 4'282 | Kommissionen | 3000.200 |
| 6'940'820 | 6'630'479 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 877'550 | 651'680 | Gehälter des Hilfspersonals | 3010.118 |
| | 95'527 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| | 17'862 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 81'450 | 96'513 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 20'000 | 10'233 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 643'110 | 669'100 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 906'780 | 902'078 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 13'240 | 13'749 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 50'000 | 47'326 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 5'000 | 7'734 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 30'000 | 13'346 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 12'000 | 10'258 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |

| | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|---|--------------------|-------------------|
| 3110.100 Achats de mobilier | 1'500 | |
| 3110.200 Achats de machines | 4'070 | |
| 3110.301 Achats de matériel et d'appareils | 200'000 | |
| 3110.309 Achats d'équipements téléphoniques | 1'500 | |
| 3111.500 Achats de véhicules | 40'000 | |
| 3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie | 6'000 | |
| 3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques | 4'500 | |
| 3130.000 Prestations de service par des tiers | 4'568'460 | |
| 3130.001 Frais de télécommunications | 7'300 | |
| 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 | 210'000 | |
| 3130.097 Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués | 1'035'000 | |
| 3132.063 Contrôle par des tiers | 490'000 | |
| 3134.000 Assurances | 6'000 | |
| 3142.500 Travaux d'endiguements | 400'000 | |
| 3142.501 Travaux de conservation | 200'000 | |
| 3150.301 Entretien du matériel et des appareils | 277'000 | |
| 3151.500 Entretien des véhicules | 25'000 | |
| 3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 321'700 | |
| 3170.100 Déplacements | 50'000 | |
| 3199.002 Frais de protection de la population | 500 | |
| 3199.006 Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes | 130'000 | |
| 3199.040 Dépenses liées à l'activité interne | 8'000 | |
| 3510.023 Versements au fonds cantonal des sites pollués | 1'268'600 | |
| 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 | 380'000 | |
| 3631.000 Part aux frais de conférences | 25'000 | |
| 3632.000 Subventions cantonales pour les communes | 466'150 | |
| 3632.020 Subventions cantonales aux communes pour la conservation | 200'000 | |
| 3632.023 Subventions cantonales à des communes pour l'assainissement des sites pollués | 600'000 | |
| 3634.000 Subventions cantonales à des entreprises publiques | 53'050 | |
| 3635.001 Subventions cantonales à des entreprises privées | 49'270 | |
| 3635.023 Subventions cantonales à des tiers pour l'assainissement des sites pollués | 60'000 | |
| 3637.031 Subventions cantonales aux tiers pour la conservation | 2'000 | |
| 3637.100 Subventions cantonales pour des tiers | 497'650 | |
| 3660.200 Amortissements des subventions d'investissements | 2'578'090 | |
| 3660.205 Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux | | |
| 3660.700 Amortissements des subventions d'investissements aux tiers | 337'290 | |
| 4120.000 Concessions | | 2'910'000 |
| 4200.023 Taxes sur le stockage de déchets | | 1'000'000 |
| 4210.000 Emoluments | | 840'000 |
| 4240.000 Prestations de service pour des tiers | | 285'000 |
| 4240.017 Taxes pour délégation de compétence | | 369'000 |
| 4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents | | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

| | | | |
|-----------|------------|--|----------|
| 3'200 | 4'014 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 3'650 | 9'926 | Anschaffung von Maschinen | 3110.200 |
| 200'000 | 176'683 | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 1'500 | 920 | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| | 39'700 | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 1'000 | 1'012 | Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug | 3112.000 |
| 6'000 | 57'947 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 4'689'000 | 3'825'054 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 3'300 | 2'496 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 11'000 | 10'395 | Posttaxen | 3130.002 |
| 200'000 | | Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz | 3130.048 |
| | -64'754 | Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten | 3130.049 |
| 215'000 | 198'351 | Entsorgung von Sondermüll | 3130.059 |
| 1'695'000 | 745'774 | Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte | 3130.097 |
| 260'000 | 207'760 | Kontrolle durch Dritte | 3132.063 |
| 6'000 | 5'770 | Versicherungen | 3134.000 |
| 390'000 | 389'906 | Gewässerverbauungen | 3142.500 |
| 280'000 | 233'862 | Erhaltungsarbeiten | 3142.501 |
| 270'000 | 255'293 | Unterhalt von Materialien und Geräten | 3150.301 |
| 30'000 | 27'045 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 174'400 | 173'982 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 50'000 | 47'422 | Reisespesen | 3170.100 |
| 500 | | Kosten Bevölkerungsschutz | 3199.002 |
| 350'000 | 332'098 | Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall | 3199.006 |
| | | Ausgaben bezüglich interne Aktivität | 3199.040 |
| 1'253'000 | 1'638'549 | Einlagen in den kantonalen Altlastenfonds | 3510.023 |
| 10'000 | 9'521 | Anteil des Bundes am Wasserzins | 3600.200 |
| 155'000 | 151'651 | Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren | 3602.200 |
| 440'000 | 295'169 | Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren | 3604.001 |
| 23'000 | 24'258 | Konferenzkostenanteil | 3631.000 |
| | | Kantonsbeiträge für die Gemeinden | 3632.000 |
| 195'000 | 223'962 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung | 3632.020 |
| 550'000 | 320'849 | Kantonsbeiträge an Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte | 3632.023 |
| | | Kantonsbeiträge an öffentliche Unternehmungen | 3634.000 |
| | | Kantonsbeiträge an Privatunternehmen | 3635.001 |
| 55'000 | | Kantonsbeiträge an Dritte für die Sanierung belasteter Standorte | 3635.023 |
| 7'000 | | Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung | 3637.031 |
| | | Kantonsbeiträge an Dritte | 3637.100 |
| 1'551'000 | 1'283'515 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen | 3660.200 |
| | -2'580'813 | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Abwasserreinigung | 3660.205 |
| | | Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte | 3660.700 |
| 2'800'000 | 2'493'175 | Konzessionen | 4120.000 |
| 1'000'000 | 1'275'104 | Abgaben auf der Ablagerung von Abfällen | 4200.023 |
| 830'000 | 839'992 | Gebühren | 4210.000 |
| 285'000 | 282'367 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| 219'000 | 242'935 | Gebühren für Kompetenzdelegation | 4240.017 |
| | 65'653 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|---|--------------------|-------------------|
| 4260.004 | Récupérations de traitements | | 20'500 |
| 4260.011 | Contributions de tiers | | 113'000 |
| 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 | | 8'000 |
| 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 | | 50'000 |
| 4270.000 | Amendes | | 10'000 |
| 4510.015 | Prélèvements sur le fonds de relance | | |
| 4510.023 | Prélèvements sur le fonds cantonal des sites pollués | | 1'475'000 |
| 4511.002 | Prélèvements sur le fonds d'infrastructures | | 4'000'000 |
| 4511.007 | Prélèvements sur provisions | | 350'000 |
| 4630.000 | Subventions fédérales | | 428'050 |
| 4630.023 | Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués | | 193'600 |
| 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 | | |
| 4634.003 | Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes | | |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 13'220'360 | |
| | Recettes | | 10'304'980 |
| | Solde | -2'915'380 | |
| 5620.000 | Subventions cantonales pour les communes | 250'130 | |
| 5620.050 | Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement | 660'000 | |
| 5620.200 | Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes | 3'912'940 | |
| 5670.000 | Subventions cantonales à des tiers | 337'290 | |
| 5720.000 | Subventions fédérales pour les communes | 2'000'000 | |
| 5720.009 | Subventions fédérales aux communes pour l'assainissement des sites pollués | 1'080'000 | |
| 5720.050 | Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement | 4'860'000 | |
| 5770.009 | Subventions fédérales à des tiers | 120'000 | |
| 6300.200 | Subventions fédérales liées à des conventions-programmes | | 2'244'980 |
| 6700.000 | Subventions fédérales pour les communes | | 2'000'000 |
| 6700.009 | Subventions fédérales à des tiers | | 1'200'000 |
| 6700.050 | Subventions fédérales pour l'aménagement | | 4'860'000 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

| | | | |
|----------------------|-----------|--|----------|
| 33'500 | 12'197 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 63'000 | 12'175 | Beiträge Dritter | 4260.011 |
| 75'000 | 176'113 | Rückerstattung von Kosten für die Sanierung belasteter Standorte | 4260.013 |
| 2'000 | | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| | 30'763 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 2'000 | 97'607 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| | | 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 | 216'026 | Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall | 4260.095 |
| 10'000 | | Bussen | 4270.000 |
| | 305'800 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| 1'380'000 | 641'267 | Entnahmen aus dem kantonalen Altlastenfonds | 4510.023 |
| 2'000'000 | | Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds | 4511.002 |
| 936'000 | 426'534 | Entnahmen aus Rückstellungen | 4511.007 |
| 302'050 | 189'930 | Bundesbeiträge | 4630.000 |
| 178'000 | 201'093 | Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte | 4630.023 |
| 195'520 | 137'584 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | 4630.200 |
| 100'000 | 93'118 | Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall | 4632.014 |
| | 10'570 | Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall | 4634.003 |
| Investitionsrechnung | | | |
| 15'019'980 | 6'058'026 | Ausgaben | |
| 13'468'980 | 7'355'324 | Einnahmen | |
| -1'551'000 | 1'297'298 | Saldo | |
| | | Kantonsbeiträge für die Gemeinden | 5620.000 |
| 425'000 | 83'515 | Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau | 5620.050 |
| 3'370'980 | 2'740'250 | Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | 5620.200 |
| | | Kantonsbeiträge an Dritte | 5670.000 |
| 5'000'000 | 124'262 | Bundesbeiträge für die Gemeinden | 5720.000 |
| 990'000 | 874'480 | Bundesbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte | 5720.009 |
| 5'124'000 | 2'212'021 | Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau | 5720.050 |
| 110'000 | 23'498 | Bundesbeiträge an Dritte | 5770.009 |
| 2'244'980 | 1'540'250 | Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen | 6300.200 |
| 5'000'000 | 2'705'075 | Bundesbeiträge für die Gemeinden | 6700.000 |
| 1'100'000 | 897'978 | Bundesbeiträge an Dritte | 6700.009 |
| 5'124'000 | 2'212'021 | Bundesbeiträge für den Ausbau | 6700.050 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
| 3850 | Service des bâtiments | | |
| BATI | Compte de résultats | | |
| | Charges | 59'409'410 | |
| | Revenus | | 14'618'230 |
| | Solde | -44'791'180 | |
| 3000.200 | Commissions | 3'000 | |
| 3010.100 | Traitements du personnel | 5'152'770 | |
| 3010.121 | Traitements des concierges et ouvriers permanents | 2'630'390 | |
| 3010.122 | Traitements du personnel de conciergerie | 3'075'040 | |
| 3010.123 | Traitements du personnel de conciergerie remplaçant | 480'250 | |
| 3010.126 | Traitements pour réintégration d'invalides | | |
| 3010.139 | Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi | | |
| 3040.300 | Allocations sociales | 148'050 | |
| 3049.400 | Primes de fidélité | 240 | |
| 3049.500 | Gratifications d'ancienneté | 2'410 | |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 980'150 | |
| 3051.000 | Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel | 1'442'500 | |
| 3053.100 | Contributions à l'assurance accidents | 16'700 | |
| 3090.000 | Frais de formation | 54'000 | |
| 3099.006 | Prestations diverses en faveur du personnel | 10'000 | |
| 3100.100 | Fournitures de bureau | 14'000 | |
| 3101.001 | Matériel de nettoyage | 269'600 | |
| 3102.102 | Publications et publicité | | |
| 3103.301 | Abonnements et cotisations | 102'000 | |
| 3110.100 | Achats de mobilier | 353'200 | |
| 3110.301 | Achats de matériel et d'appareils | | |
| 3110.309 | Achats d'équipements téléphoniques | 2'500 | |
| 3111.500 | Achats de véhicules | | |
| 3113.000 | Achats de matériel et de logiciels informatiques | 47'200 | |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 3'818'350 | |
| 3120.004 | Impôts et contributions | 52'000 | |
| 3130.000 | Prestations de service par des tiers | 910'000 | |
| 3130.001 | Frais de télécommunications | 8'000 | |
| 3130.002 | Taxes postales | 8'000 | |
| 3131.001 | Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles | 410'000 | |
| 3134.000 | Assurances | 364'190 | |
| 3137.101 | Taxe sur la valeur ajoutée | | |
| 3144.000 | Entretien et rénovation des immeubles | 5'245'480 | |
| 3144.001 | Aménagement d'immeubles loués | 258'000 | |
| 3144.004 | Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques | 1'700'000 | |
| 3150.100 | Entretien du mobilier | 9'500 | |
| 3151.500 | Entretien des véhicules | 12'000 | |
| 3153.000 | Entretien de matériel et de logiciels informatiques | 8'100 | |
| 3160.100 | Locations de locaux | 5'350'360 | |
| 3170.100 | Déplacements | 39'000 | |
| 3181.000 | Pertes sur créances | | |
| 3300.001 | Amortissements des immeubles | 20'132'430 | |

| | | Hochbauamt | 3850 |
|-------------|-------------|--|-------------|
| | | Erfolgsrechnung | BATI |
| 57'303'620 | 53'072'152 | Aufwand | |
| 14'263'310 | 16'481'245 | Ertrag | |
| -43'040'310 | -36'590'907 | Saldo | |
| 3'000 | 3'049 | Kommissionen | 3000.200 |
| 4'380'400 | 3'049'768 | Gehälter des Personals | 3010.100 |
| 2'314'150 | 1'932'849 | Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker | 3010.121 |
| 3'146'470 | 2'943'558 | Gehälter des Hausdienstpersonals | 3010.122 |
| 480'250 | 493'408 | Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals | 3010.123 |
| | 168'020 | Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider | 3010.126 |
| | 42'073 | Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen | 3010.139 |
| 116'230 | 132'172 | Sozialzulagen | 3040.300 |
| 360 | 240 | Treueprämien | 3049.400 |
| 20'980 | 5'198 | Dienstaltersgeschenke | 3049.500 |
| 902'290 | 761'861 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 1'247'890 | 957'507 | Pensionskassenbeiträge | 3051.000 |
| 19'080 | 15'772 | Unfallversicherungsbeiträge | 3053.100 |
| 53'000 | 14'849 | Ausbildungskosten | 3090.000 |
| 10'000 | 10'607 | Verschiedene Leistungen für das Personal | 3099.006 |
| 14'000 | 14'861 | Büromaterialien | 3100.100 |
| 220'000 | 205'006 | Reinigungsmaterialien | 3101.001 |
| | 10'323 | Publikationen und Werbung | 3102.102 |
| 104'000 | 24'893 | Abonnemente und Beiträge | 3103.301 |
| 456'000 | 143'809 | Anschaffung von Mobilien | 3110.100 |
| 8'770 | | Anschaffung von Materialien und Apparaten | 3110.301 |
| 2'500 | 2'345 | Anschaffung von Telefonanlagen | 3110.309 |
| 206'000 | | Anschaffung von Fahrzeugen | 3111.500 |
| 27'200 | 3'394 | Anschaffung von Hardware und Software | 3113.000 |
| 2'797'100 | 1'925'675 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 48'700 | 48'886 | Steuern und Beiträge | 3120.004 |
| 950'000 | 1'224'843 | Dienstleistungen Dritter | 3130.000 |
| 8'000 | 7'112 | Kosten für Telekommunikation | 3130.001 |
| 8'000 | 6'913 | Posttaxen | 3130.002 |
| 640'000 | 487'674 | Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften | 3131.001 |
| 292'900 | 291'683 | Versicherungen | 3134.000 |
| | 257'312 | Mehrwertsteuer | 3137.101 |
| 5'648'000 | 3'877'515 | Gebäudeunterhalt und -renovierung | 3144.000 |
| 560'000 | 233'066 | Ausbau von Mietliegenschaften | 3144.001 |
| 1'700'000 | 1'649'598 | Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler | 3144.004 |
| 22'800 | 17'319 | Unterhalt der Mobilien | 3150.100 |
| 12'000 | 11'149 | Fahrzeugunterhalt | 3151.500 |
| 8'100 | 12'014 | Unterhalt von Hardware und Software | 3153.000 |
| 6'213'590 | 5'754'901 | Räume, Mieten | 3160.100 |
| 35'000 | 40'225 | Reisespesen | 3170.100 |
| | 20'357 | Debitorenverluste | 3181.000 |
| 17'253'860 | 13'260'077 | Abschreibungen auf Gebäuden | 3300.001 |

| | | Charges Aufwand | Revenus Ertrag |
|----------------------------|---|--------------------|-------------------|
| 3400.000 | Intérêts des engagements courants | | |
| 3511.007 | Versements aux provisions | | |
| 3660.207 | Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré primaire | 1'800'000 | |
| 3660.208 | Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré secondaire | 4'500'000 | |
| 4240.000 | Prestations de service pour des tiers | | 600'000 |
| 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 | | 130'000 |
| 4411.000 | Gains sur ventes d'immobilisations | | |
| 4450.000 | Intérêts des prêts | | 364'000 |
| 4470.000 | Locations | | 4'939'820 |
| 4470.100 | Locations de terrains | | 274'400 |
| 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 | | 2'000'000 |
| 4511.007 | Prélèvements sur provisions | | 500'000 |
| 4610.017 | Indemnités de la Confédération | | 485'450 |
| 4630.016 | Subventions fédérales pour la restauration des monuments historiques | | 540'000 |
| 4637.000 | Participations de tiers | | |
| 4920.002 | Charges d'immeubles récupérées auprès des services | | 4'559'710 |
| 4920.004 | Locations de places de parc | | 77'050 |
| Compte des investissements | | | |
| | Dépenses | 61'640'000 | |
| | Recettes | | 600'000 |
| | Solde | -61'040'000 | |
| 5040.000 | Construction d'immeubles | 32'700'000 | |
| 5040.001 | Achats d'immeubles | 1'240'000 | |
| 5040.002 | Aménagement d'immeubles | 21'400'000 | |
| 5620.024 | Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire | 1'800'000 | |
| 5620.025 | Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire | 4'500'000 | |
| 6350.000 | Participations de tiers | | 600'000 |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Direktion für Raumentwicklung, Infrastruktur, Mobilität
und Umwelt

| | | | |
|-----------|-----------|--|----------|
| | 8'617 | Zinsen auf laufenden Verpflichtungen | 3400.000 |
| | 6'000'000 | Einlagen in die Rückstellungen | 3511.007 |
| 2'641'000 | 4'298'246 | Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe | 3660.207 |
| 4'732'000 | 2'703'408 | Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe | 3660.208 |
| 888'920 | 514'574 | Dienstleistungen für Dritte | 4240.000 |
| 5'000 | 30 | Materialverkäufe | 4250.002 |
| | 34'695 | Taggelder der Unfallversicherung | 4260.000 |
| 2'800 | 2'200 | Rückerstattung von Gehältern | 4260.004 |
| 40'000 | 39'998 | Kostenrückerstattungen | 4260.014 |
| | 17'963 | Erwerbsersatz bei Mutterschaft | 4260.029 |
| 100'000 | 156'518 | Verschiedene Verwaltungseinnahmen | 4260.030 |
| 131'000 | 129'991 | Gehaltsrückerstattungen | 4260.098 |
| | 2'797'656 | Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften | 4411.000 |
| 350'000 | 208'282 | Darlehensverzinsung | 4450.000 |
| 4'592'050 | 4'469'820 | Mietzinse | 4470.000 |
| 273'160 | 223'101 | Verpachtung von Land | 4470.100 |
| 200'000 | | Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 4510.001 |
| | 700'818 | Entnahmen aus dem Konjunkturfonds | 4510.015 |
| 800'000 | | Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds | 4511.002 |
| 2'000'000 | 2'500'000 | Entnahmen aus Rückstellungen | 4511.007 |
| | | Entschädigungen des Bundes | 4610.017 |
| 540'000 | | Bundesbeiträge für die Restaurierung von Kunstdenkmälern | 4630.016 |
| 101'560 | 93'147 | Beteiligungen Dritter | 4637.000 |
| 4'155'470 | 4'565'401 | Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand | 4920.002 |
| 83'350 | 27'050 | Parkplätze, Mieten | 4920.004 |

Investitionsrechnung

| | | | |
|-------------|-------------|-----------|--|
| 56'798'000 | 25'325'172 | Ausgaben | |
| | | Einnahmen | |
| -56'798'000 | -25'325'172 | Saldo | |

| | | | |
|------------|-----------|---|----------|
| 19'500'000 | 2'716'478 | Bau von Gebäuden | 5040.000 |
| 16'000'000 | 6'603'072 | Liegenschaftskäufe | 5040.001 |
| 13'925'000 | 9'003'968 | Ausbau von Gebäuden | 5040.002 |
| 2'641'000 | 4'298'246 | Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe | 5620.024 |
| 4'732'000 | 2'703'408 | Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe | 5620.025 |
| | | Beteiligungen Dritter | 6350.000 |

Budget par groupe de prestations
Voranschlag nach Leistungsgruppen

Budget par groupe de prestations

| | | Budget Voranschlag 2024 |
|--|--|-------------------------------|
| 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
2023

Comptes
Rechnung
2022

Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg

| | | | |
|--|-------------|---|-------------|
| | -18'855'348 | Saldo der Erfolgsrechnung - 3440 IAGR | |
| | -86'081 | Ausgenommene Bereiche ¹ | |
| | -1'063'975 | Betriebliche Abgrenzungen | |
| | -20'005'404 | Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung | |
| | | Ergebnis der Leistungsgruppen | |
| | 37'510'956 | Kosten | |
| | 17'505'552 | Erträge | |
| | -20'005'404 | Saldo | |
| | | Grundberufsausbildung und höhere Fachausbildung | 1000 |
| | 24'728'805 | Kosten | |
| | 10'584'014 | Erträge | |
| | -14'144'791 | Saldo | |
| | | Landwirtschaftliche und agro-kaufmännische Berufsbildung | 1100 |
| | 10'652'488 | Kosten | |
| | 4'321'870 | Erträge | |
| | -6'330'618 | Saldo | |
| | | Forstwirtschaftliche Berufsbildung | 1200 |
| | 563'962 | Kosten | |
| | 220'560 | Erträge | |
| | -343'402 | Saldo | |
| | | Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Berufsbildung | 1400 |
| | 7'178'684 | Kosten | |
| | 3'841'597 | Erträge | |
| | -3'337'087 | Saldo | |
| | | Hauswirtschaftliche und bäuerliche Berufsbildung | 1500 |
| | 2'103'843 | Kosten | |
| | 303'573 | Erträge | |
| | -1'800'270 | Saldo | |
| | | Gartenbauliche Berufsbildung | 1600 |
| | 4'229'827 | Kosten | |
| | 1'896'414 | Erträge | |
| | -2'333'413 | Saldo | |
| | | Dienstleistungen | 2000 |
| | 12'782'151 | Kosten | |
| | 6'921'538 | Erträge | |
| | -5'860'613 | Saldo | |
| | | Weiterbildung | 2100 |
| | 2'681'914 | Kosten | |
| | 710'150 | Erträge | |
| | -1'971'764 | 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 2024 |
|------|---|-------------------------------|
| 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 2023 | Comptes Rechnung 2022 | | |
|-------------------------------|-----------------------------|--|------|
| | | Individuelle Leistungen | 2200 |
| | 4'222'574 | Kosten | |
| | 1'886'730 | Erträge | |
| | -2'335'844 | Saldo | |
| | | Mandate und zur Verfügungstellung von Ressourcen | 2300 |
| | 1'490'584 | Kosten | |
| | 302'731 | Erträge | |
| | -1'187'853 | Saldo | |
| | | Hotellerie | 2400 |
| | 2'418'722 | Kosten | |
| | 1'699'257 | Erträge | |
| | -719'465 | Saldo | |
| | | Freiburgisches Agro-Lebensmittellabor (FALL) | 2500 |
| | 1'968'358 | Kosten | |
| | 2'322'670 | Erträge | |
| | 354'312 | Saldo | |

Budget par groupe de prestations

| | | Budget Voranschlag 2024 |
|---|---|-------------------------------|
| Service des forêts et de la nature SFN | | |
| Solde du compte de résultats - 3445 SFOR | | -24'157'000 |
| Domaines exclus ¹ | | 7'618'000 |
| Ajustements analytiques | | 434'458 |
| Solde du résultat analytique | | -16'104'542 |
| Résultat des groupes de prestations | | |
| Coûts | | 22'352'702 |
| Produits | | 6'248'160 |
| Solde | | -16'104'542 |
| 1000 | Forêt, Faune, Dangers naturels, Nature | |
| | Coûts | 18'627'726 |
| | Produits | 3'942'000 |
| | Solde | -14'685'726 |
| 1100 | Conservation des forêts | |
| | Coûts | 1'241'877 |
| | Produits | 131'000 |
| | Solde | -1'110'877 |
| 1200 | Biodiversité en forêt | |
| | Coûts | 647'995 |
| | Produits | |
| | Solde | -647'995 |
| 1300 | Dangers naturels et infrastructures | |
| | Coûts | 1'609'336 |
| | Produits | 122'000 |
| | Solde | -1'487'336 |
| 1400 | Gestion des forêts | |
| | Coûts | 3'226'384 |
| | Produits | 200'000 |
| | Solde | -3'026'384 |
| 1500 | Nature et paysage | |
| | Coûts | 3'448'539 |
| | Produits | 664'000 |
| | Solde | -2'784'539 |
| 1600 | Faune, chasse et pêche | |
| | Coûts | 6'493'317 |
| | Produits | 2'488'000 |
| | Solde | -4'005'317 |
| 1700 | Formation | |
| | Coûts | 897'893 |
| | Produits | 337'000 |
| | Solde | -560'893 |

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 2023 | Comptes Rechnung 2022 | | |
|--|-----------------------------|---|-------------|
| Amt für Wald und Natur WNA | | | |
| -23'842'630 | -21'734'214 | Saldo der Erfolgsrechnung - 3445 SFOR | |
| 7'526'000 | 7'682'738 | Ausgenommene Bereiche ¹ | |
| 533'010 | 1'105'332 | Betriebliche Abgrenzungen | |
| -15'783'620 | -12'946'144 | Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung | |
| Ergebnis der Leistungsgruppen | | | |
| 21'607'670 | 19'271'863 | Kosten | |
| 5'824'050 | 6'325'719 | Erträge | |
| -15'783'620 | -12'946'144 | Saldo | |
| Wald, Wild, Naturgefahren ; Natur | | | |
| | | | 1000 |
| 17'924'992 | 16'307'784 | Kosten | |
| 3'567'000 | 3'509'033 | Erträge | |
| -14'357'992 | -12'798'751 | Saldo | |
| Erhaltung der Wälder | | | |
| | | | 1100 |
| 1'183'538 | 1'278'366 | Kosten | |
| 121'000 | 136'109 | Erträge | |
| -1'062'538 | -1'142'257 | Saldo | |
| Biodiversität im Wald | | | |
| | | | 1200 |
| 557'615 | 444'805 | Kosten | |
| | | Erträge | |
| -557'615 | -444'805 | Saldo | |
| Naturgefahren und Infrastrukturen | | | |
| | | | 1300 |
| 1'461'801 | 1'562'913 | Kosten | |
| 93'000 | 297'023 | Erträge | |
| -1'368'801 | -1'265'890 | Saldo | |
| Waldbewirtschaftung | | | |
| | | | 1400 |
| 3'240'414 | 3'802'467 | Kosten | |
| 210'000 | 219'378 | Erträge | |
| -3'030'414 | -3'583'089 | Saldo | |
| Natur und Landschaft | | | |
| | | | 1500 |
| 3'252'068 | 2'364'502 | Kosten | |
| 633'000 | 553'796 | Erträge | |
| -2'619'068 | -1'810'706 | Saldo | |
| Fauna, Jagd und Fischerei | | | |
| | | | 1600 |
| 6'142'082 | 4'938'181 | Kosten | |
| 2'160'000 | 2'000'735 | Erträge | |
| -3'982'082 | -2'937'446 | Saldo | |
| Berufsbildung | | | |
| | | | 1700 |
| 976'444 | 969'274 | Kosten | |
| 350'000 | 301'993 | Erträge | |
| -626'444 | -667'281 | 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 2024 |
|-------------|--|-------------------------------|
| 1800 | Relations publiques | |
| | Coûts | 453'167 |
| | Produits | |
| | Solde | -453'167 |
| 1900 | Géomatique et informatique | |
| | Coûts | 609'219 |
| | Produits | |
| | Solde | -609'219 |
| 2000 | Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFN | |
| | Coûts | 3'724'976 |
| | Produits | 2'306'160 |
| | Solde | -1'418'816 |
| 2100 | Production et utilisation du bois | |
| | Coûts | 1'078'588 |
| | Produits | 205'000 |
| | Solde | -873'588 |
| 2200 | Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices | |
| | Coûts | 1'342'119 |
| | Produits | 808'000 |
| | Solde | -534'119 |
| 2300 | Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement | |
| | Coûts | 163'108 |
| | Produits | 15'000 |
| | Solde | -148'108 |
| 2400 | Diversité de la faune, de la flore et des biotopes | |
| | Coûts | 121'716 |
| | Produits | 5'000 |
| | Solde | -116'716 |
| 2500 | Production et gestion de biens, prestations de service | |
| | Coûts | 1'019'446 |
| | Produits | 1'273'160 |
| | Solde | 253'714 |

Voranschlag nach Leistungsgruppen

| Budget Voranschlag 2023 | Comptes Rechnung 2022 | | |
|-------------------------------|-----------------------------|--|-------------|
| | | Öffentlichkeitsarbeit | 1800 |
| 507'697 | 344'870 | Kosten | |
| | | Erträge | |
| -507'697 | -344'870 | Saldo | |
| | | Geomatik und Informatik | 1900 |
| 603'333 | 602'405 | Kosten | |
| | | Erträge | |
| -603'333 | -602'405 | Saldo | |
| | | Staatswälder und andere vom WNA bewirtschaftete Güter | 2000 |
| 3'682'678 | 2'964'079 | Kosten | |
| 2'257'050 | 2'816'685 | Erträge | |
| -1'425'628 | -147'394 | Saldo | |
| | | Holzproduktion und -verwendung | 2100 |
| 1'245'531 | 903'154 | Kosten | |
| 193'500 | 205'798 | Erträge | |
| -1'052'031 | -697'356 | Saldo | |
| | | Schutz vor Naturgefahren und Pflege der Schutzwälder | 2200 |
| 1'241'602 | 1'039'462 | Kosten | |
| 734'500 | 1'076'986 | Erträge | |
| -507'102 | 37'524 | Saldo | |
| | | Freizeit und Erholung im Wald und Erhaltung der natürlichen Ressourcen | 2300 |
| 194'598 | 90'505 | Kosten | |
| 23'500 | 36'652 | Erträge | |
| -171'098 | -53'853 | Saldo | |
| | | Vielfalt von Fauna und Flora und Lebensräumen | 2400 |
| 110'612 | 56'836 | Kosten | |
| 8'500 | 240'640 | Erträge | |
| -102'112 | 183'804 | Saldo | |
| | | Nutzung und Verwaltung der Güter, Dienstleistungen | 2500 |
| 890'336 | 874'122 | Kosten | |
| 1'297'050 | 1'256'609 | Erträge | |
| 406'714 | 382'487 | Saldo | |

Budget par groupe de prestations

| | | Budget Voranschlag 2024 |
|--|---|-------------------------------|
| Service de l'informatique et des télécommunications | | |
| | Solde du compte de résultats - 3725 CIEF | -79'024'860 |
| | Ajustements analytiques | -5'567'085 |
| | Solde du résultat analytique | -84'591'945 |
| Résultat des groupes de prestations | | |
| | Coûts | 87'381'593 |
| | Produits | 2'789'648 |
| | Solde | -84'591'945 |
| 1000 | Gouvernance IT de l'Etat | |
| | Coûts | 5'997'483 |
| | Produits | |
| | Solde | -5'997'483 |
| 1100 | Stratégie et pilotage informatique | |
| | Coûts | 3'855'511 |
| | Produits | |
| | Solde | -3'855'511 |
| 1200 | Planification informatique | |
| | Coûts | 1'036'777 |
| | Produits | |
| | Solde | -1'036'777 |
| 1300 | Synthèse financière, contrôle et audit | |
| | Coûts | 1'105'195 |
| | Produits | |
| | Solde | -1'105'195 |
| 2000 | Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications | |
| | Coûts | 45'691'249 |
| | Produits | 1'600'008 |
| | Solde | -44'091'241 |
| 2100 | Acquisition, développement et mise en place d'applications | |
| | Coûts | 12'395'710 |
| | Produits | 300'000 |
| | Solde | -12'095'710 |
| 2200 | Exploitation et support d'applications | |
| | Coûts | 24'326'463 |
| | Produits | 1'300'008 |
| | Solde | -23'026'455 |
| 2300 | Intégration d'applications | |
| | Coûts | 8'969'076 |
| | Produits | |
| | Solde | -8'969'076 |

Voranschlag nach Leistungsgruppen

| Budget Voranschlag 2023 | Comptes Rechnung 2022 | | |
|--|-----------------------------|---|-------------|
| Amt für Informatik und Telekommunikation | | | |
| -69'949'700 | -60'452'029 | Saldo der Erfolgsrechnung - 3725 CIEF | |
| -882'237 | -4'925'182 | Betriebliche Abgrenzungen | |
| -70'831'937 | -65'377'212 | Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung | |
| Ergebnis der Leistungsgruppen | | | |
| 74'401'055 | 70'023'327 | Kosten | |
| 3'569'118 | 4'646'115 | Erträge | |
| -70'831'937 | -65'377'212 | Saldo | |
| IT-Governance des Staates | | | |
| | | | 1000 |
| 4'745'839 | 4'568'689 | Kosten | |
| | | Erträge | |
| -4'745'839 | -4'568'689 | Saldo | |
| | | IT-Strategie und -Steuerung | 1100 |
| 2'770'575 | 2'793'731 | Kosten | |
| | | Erträge | |
| -2'770'575 | -2'793'731 | Saldo | |
| | | IT-Planung | 1200 |
| 988'516 | 892'852 | Kosten | |
| | | Erträge | |
| -988'516 | -892'852 | Saldo | |
| | | Kostenübersicht, Kontrolle und Audit | 1300 |
| 986'748 | 882'106 | Kosten | |
| | | Erträge | |
| -986'748 | -882'106 | Saldo | |
| Beschaffung, Bereitstellung und Unterhalt von Applikationen | | | |
| | | | 2000 |
| 36'972'754 | 35'131'675 | Kosten | |
| 1'653'008 | 1'510'321 | Erträge | |
| -35'319'746 | -33'621'354 | Saldo | |
| | | Beschaffung, Entwicklung und Bereitstellung von Applikationen | 2100 |
| 8'353'538 | 11'043'495 | Kosten | |
| 300'000 | 184'208 | Erträge | |
| -8'053'538 | -10'859'287 | Saldo | |
| | | Betrieb und Unterhalt von Applikationen | 2200 |
| 20'273'515 | 14'842'518 | Kosten | |
| 1'353'008 | 1'325'113 | Erträge | |
| -18'920'507 | -13'517'405 | Saldo | |
| | | Applikationsintegration | 2300 |
| 8'345'702 | 9'245'662 | Kosten | |
| | 1'000 | Erträge | |
| -8'345'702 | -9'244'662 | Saldo | |

Budget par groupe de prestations

| | | Budget Voranschlag 2024 |
|-------------|--|-------------------------------|
| 3000 | Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support | |
| | Coûts | 35'692'861 |
| | Produits | 1'189'640 |
| | Solde | -34'503'221 |
| 3100 | Exploitation des infrastructures serveurs et stockage | |
| | Coûts | 7'534'319 |
| | Produits | 543'500 |
| | Solde | -6'990'819 |
| 3200 | Exploitation des infrastructures de télécommunication | |
| | Coûts | 7'988'779 |
| | Produits | 322'000 |
| | Solde | -7'666'779 |
| 3300 | Exploitation des postes de travail et périphériques | |
| | Coûts | 12'522'774 |
| | Produits | 201'500 |
| | Solde | -12'321'274 |
| 3400 | Assistance et conseil aux utilisateurs | |
| | Coûts | 4'449'650 |
| | Produits | 10'000 |
| | Solde | -4'439'650 |
| 3500 | Exploitation des middleware | |
| | Coûts | 3'197'339 |
| | Produits | 112'640 |
| | Solde | -3'084'699 |

Voranschlag nach Leistungsgruppen

| Budget Voranschlag 2023 | Comptes Rechnung 2022 | | |
|-------------------------------|-----------------------------|---|-------------|
| | | Bereitstellung, Betrieb der IT-Infrastrukturen und Support | 3000 |
| 32'682'461 | 30'322'963 | Kosten | |
| 1'916'110 | 3'135'794 | Erträge | |
| -30'766'351 | -27'187'169 | Saldo | |
| | | Betrieb Server- und Speicherinfrastrukturen | 3100 |
| 7'371'582 | 5'678'295 | Kosten | |
| 836'070 | 1'328'351 | Erträge | |
| -6'535'512 | -4'349'944 | Saldo | |
| | | Betrieb Telekommunikationsinfrastrukturen | 3200 |
| 7'240'020 | 8'489'464 | Kosten | |
| 492'900 | 244'764 | Erträge | |
| -6'747'120 | -8'244'700 | Saldo | |
| | | Betrieb Arbeitsplätze und Peripheriegeräte | 3300 |
| 11'488'983 | 9'642'868 | Kosten | |
| 294'500 | 1'280'313 | Erträge | |
| -11'194'483 | -8'362'555 | Saldo | |
| | | Unterstützung und Beratung der Benutzer | 3400 |
| 4'125'354 | 3'572'493 | Kosten | |
| 20'000 | 79'020 | Erträge | |
| -4'105'354 | -3'493'473 | Saldo | |
| | | Betrieb Middleware | 3500 |
| 2'456'522 | 2'939'842 | Kosten | |
| 272'640 | 203'346 | Erträge | |
| -2'183'882 | -2'736'496 | Saldo | |

Budget par groupe de prestations

| | | Budget Voranschlag 2024 |
|--|--|-------------------------------|
| Service des ponts et chaussées | | |
| | Solde du compte de résultats - 3811 SPCH | -34'248'040 |
| | Domaines exclus ¹ | -1'133'000 |
| | Ajustements analytiques | -881'232 |
| | Solde du résultat analytique | -36'262'272 |
| Résultat des groupes de prestations | | |
| | Coûts | 41'416'272 |
| | Produits | 5'154'000 |
| | Solde | -36'262'272 |
| 1000 | Surveillance du réseau routier public | |
| | Coûts | 3'459'378 |
| | Produits | 420'000 |
| | Solde | -3'039'378 |
| 1100 | Surveillance du réseau routier communal | |
| | Coûts | 1'411'968 |
| | Produits | 130'000 |
| | Solde | -1'281'968 |
| 1200 | Surveillance du réseau routier cantonal | |
| | Coûts | 1'910'615 |
| | Produits | 290'000 |
| | Solde | -1'620'615 |
| 1300 | Surveillance du réseau routier national | |
| | Coûts | 136'794 |
| | Produits | |
| | Solde | -136'794 |
| 2000 | Entretien du réseau routier cantonal | |
| | Coûts | 34'797'132 |
| | Produits | 4'734'000 |
| | Solde | -30'063'132 |
| 2100 | Entretien constructif | |
| | Coûts | 7'182'770 |
| | Produits | 2'200'000 |
| | Solde | -4'982'770 |
| 2200 | Entretien d'exploitation | |
| | Coûts | 17'151'518 |
| | Produits | 1'731'000 |
| | Solde | -15'420'518 |
| 2300 | Service hivernal | |
| | Coûts | 10'462'845 |
| | Produits | 803'000 |
| | Solde | -9'659'845 |

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Voranschlag nach Leistungsgruppen

| Budget Voranschlag 2023 | Comptes Rechnung 2022 | | |
|---|-----------------------------|---|--|
| Tiefbauamt | | | |
| -30'846'360 | -28'797'526 | Saldo der Erfolgsrechnung - 3811 SPCH | |
| -1'133'000 | -846'910 | Ausgenommene Bereiche ¹ | |
| -1'358'022 | -1'725'704 | Betriebliche Abgrenzungen | |
| -33'337'382 | -31'370'140 | Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung | |
| Ergebnis der Leistungsgruppen | | | |
| 38'455'382 | 40'974'596 | Kosten | |
| 5'118'000 | 9'604'455 | Erträge | |
| -33'337'382 | -31'370'141 | Saldo | |
| Überwachung des öffentlichen Strassennetzes 1000 | | | |
| 3'383'528 | 3'183'845 | Kosten | |
| 441'000 | 340'089 | Erträge | |
| -2'942'528 | -2'843'756 | Saldo | |
| Überwachung des Gemeindestrassennetzes 1100 | | | |
| 1'555'053 | 1'389'564 | Kosten | |
| 166'000 | 102'129 | Erträge | |
| -1'389'053 | -1'287'435 | Saldo | |
| Überwachung des Kantonsstrassennetzes 1200 | | | |
| 1'697'831 | 1'616'047 | Kosten | |
| 275'000 | 237'960 | Erträge | |
| -1'422'831 | -1'378'087 | Saldo | |
| Überwachung des Nationalstrassennetzes 1300 | | | |
| 130'645 | 178'235 | Kosten | |
| | | Erträge | |
| -130'645 | -178'235 | Saldo | |
| Unterhalt des Kantonsstrassennetzes 2000 | | | |
| 32'515'584 | 34'944'912 | Kosten | |
| 4'677'000 | 9'264'366 | Erträge | |
| -27'838'584 | -25'680'546 | Saldo | |
| Baulicher Unterhalt 2100 | | | |
| 7'172'330 | 6'733'542 | Kosten | |
| 2'250'000 | 5'233'707 | Erträge | |
| -4'922'330 | -1'499'835 | Saldo | |
| Betrieblicher Unterhalt 2200 | | | |
| 16'478'769 | 20'607'891 | Kosten | |
| 1'717'000 | 2'288'215 | Erträge | |
| -14'761'769 | -18'319'676 | Saldo | |
| Winterdienst 2300 | | | |
| 8'864'485 | 7'603'479 | Kosten | |
| 710'000 | 1'742'443 | Erträge | |
| -8'154'485 | -5'861'036 | 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 2024 |
|-------------|---|-------------------------------|
| 3000 | Développement du réseau routier cantonal | |
| | Coûts | 3'159'762 |
| | Produits | |
| | Solde | -3'159'762 |
| 3100 | Construction de nouveaux tronçons routiers | |
| | Coûts | 537'989 |
| | Produits | |
| | Solde | -537'989 |
| 3200 | Aménagement des tronçons routiers existants | |
| | Coûts | 2'621'773 |
| | Produits | |
| | Solde | -2'621'773 |

Voranschlag nach Leistungsgruppen

| Budget Voranschlag 2023 | Comptes Rechnung 2022 | | |
|-------------------------------|-----------------------------|--|-------------|
| | | Entwicklung des Kantonsstrassennetzes | 3000 |
| 2'556'269 | 2'845'839 | Kosten | |
| | | Erträge | |
| -2'556'269 | -2'845'839 | Saldo | |
| | | Bau von neuen Strassenabschnitten | 3100 |
| 283'337 | 447'635 | Kosten | |
| | | Erträge | |
| -283'337 | -447'635 | Saldo | |
| | | Ausbau von bestehenden Strassenabschnitten | 3200 |
| 2'272'933 | 2'398'204 | Kosten | |
| | | Erträge | |
| -2'272'933 | -2'398'204 | Saldo | |

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

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

1. Bases légales

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

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

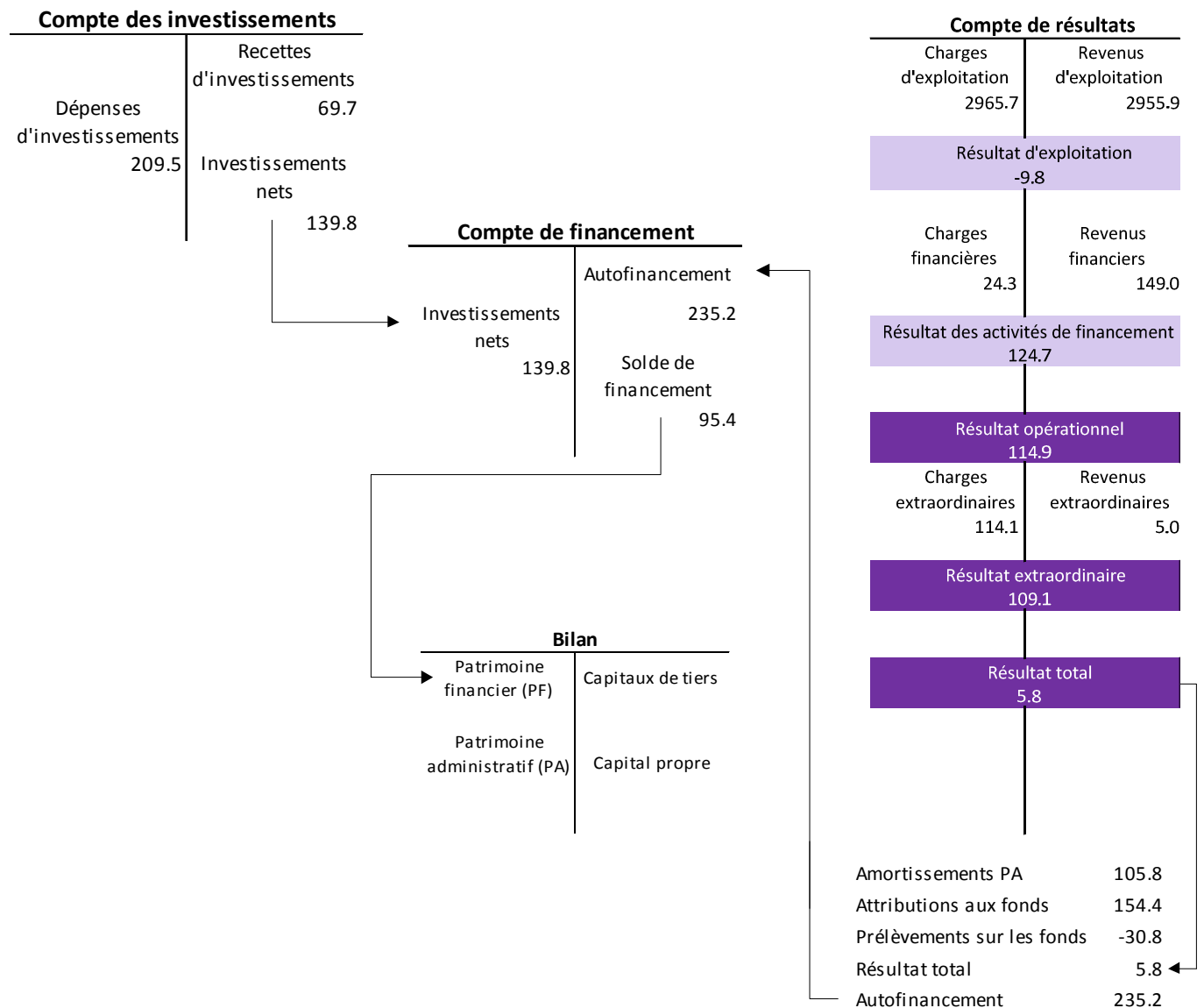
2. Le modèle de comptes (MCH2)

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

3. La présentation du modèle de compte (MCH2)

3.1. La présentation schématique

Présentation schématique du modèle de compte MCH2 (exemple fictif)



1. Rechtsgrundlagen

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

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

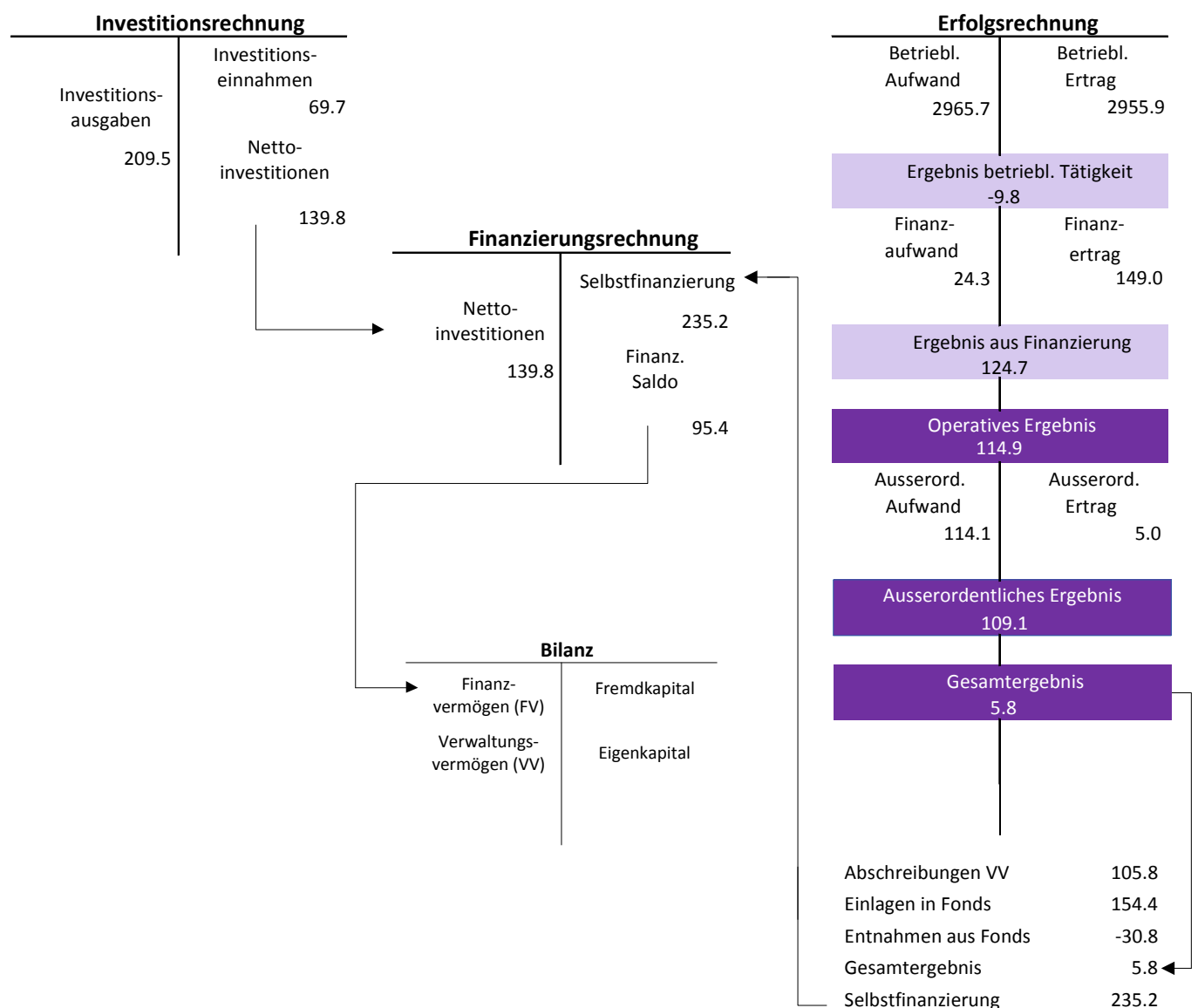
2. Rechnungsmodell (HRM2)

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

3. Aufbau des Rechnungsmodells (HRM2)

3.1. Schematische Darstellung

Schematische Darstellung Rechnungsmodell HRM2 (fiktives Beispiel)



3.2. Description

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

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

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

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

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

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

4. Le périmètre des comptes et du budget

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

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

5. Les règles en matière d'amortissements

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

3.2. Beschreibung

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

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

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

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

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

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

4. In Rechnung und Voranschlag erfasste Organisationseinheiten (Konsolidierungskreis)

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

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

5. Abschreibungsmethoden

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

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

Genre de biens

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

6. Les particularités fribourgeoises

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

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

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

7. Les conséquences sur les comparaisons historiques

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

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

Art der Vermögensgüter

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

6. Freiburger Besonderheiten

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

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

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

7. Die Auswirkungen auf die rückblickenden Vergleiche

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

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

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

Rechtsgrundlagen und Regelwerk für die Rechnungslegung und die Haushaltsführung

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

Regroupement dans la publication

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

In der Publikation zusammengefasst:

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

Statistiques

Statistiken

| | | Francs Franken | % |
|-----------|---|-------------------|--------|
| 3 | Charges | 4'236'784'620 | 100.00 |
| 30 | Charges de personnel | 1'510'138'050 | 35.64 |
| 300 | Autorités, commissions et juges | 17'113'310 | 0.40 |
| 301 | Personnel administratif, technique et d'exploitation | 526'400'230 | 12.42 |
| 302 | Personnel enseignant | 668'674'950 | 15.78 |
| 304 | Allocations et indemnités | 16'432'200 | 0.39 |
| 305 | Contributions aux assurances sociales | 248'252'710 | 5.86 |
| 306 | Prestations aux retraités | 25'309'120 | 0.60 |
| 309 | Autres charges de personnel | 7'955'530 | 0.19 |
| 31 | Biens, services et autres charges d'exploitation | 430'302'350 | 10.16 |
| 310 | Fournitures, matériel et marchandises | 45'204'790 | 1.07 |
| 311 | Matériel, mobilier, machines et véhicules | 34'206'100 | 0.81 |
| 312 | Chauffage, éclairage, eau | 19'237'450 | 0.45 |
| 313 | Prestations de service et honoraires | 153'624'090 | 3.63 |
| 314 | Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles | 42'988'910 | 1.01 |
| 315 | Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers | 33'277'320 | 0.79 |
| 316 | Loyers, droits de superficie et leasing | 18'464'060 | 0.44 |
| 317 | Dédommagements | 9'970'910 | 0.24 |
| 318 | Pertes sur créances | 17'939'500 | 0.42 |
| 319 | Autres charges d'exploitation | 55'389'220 | 1.31 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 86'216'720 | 2.03 |
| 330 | Immobilisations | 86'216'720 | 2.03 |
| 34 | Charges financières | 6'080'000 | 0.14 |
| 340 | Intérêts passifs | 6'070'000 | 0.14 |
| 349 | Autres charges financières | 10'000 | 0.00 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéciaux | 82'614'450 | 1.95 |
| 350 | Capitaux de tiers | | |
| 351 | Capital propre | 82'614'450 | 1.95 |
| 36 | Charges de transferts | 1'854'684'340 | 43.78 |
| 360 | Parts de revenus destinées à des tiers | 32'856'530 | 0.78 |
| 361 | Dédommagements à des collectivités publiques | 269'704'590 | 6.37 |
| 362 | Péréquation financière et compensation des charges | 52'526'660 | 1.24 |
| 363 | Subventions accordées | 1'420'593'180 | 33.53 |
| 364 | Amortissements des prêts du patrimoine administratif | 8'400'000 | 0.20 |
| 365 | Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif | 600'000 | 0.01 |
| 366 | Amortissements des subventions d'investissements | 69'817'380 | 1.65 |
| 369 | Autres charges de transferts | 186'000 | 0.00 |
| 37 | Subventions à redistribuer | 220'772'150 | 5.21 |
| 370 | Subventions à redistribuer | 220'772'150 | 5.21 |
| 38 | Charges extraordinaires | | |
| 389 | Attributions au capital propre | | |
| 39 | Imputations internes | 45'976'560 | 1.09 |
| 390 | Approvisionnements en matériel et en marchandises | 4'344'000 | 0.10 |
| 391 | Prestations de service et honoraires | 24'010'940 | 0.57 |
| 392 | Loyers, droits de superficie et leasing | 5'174'360 | 0.12 |
| 393 | Frais administratifs et d'exploitation | 247'260 | 0.01 |
| 398 | Transferts | 12'200'000 | 0.29 |

| | | | |
|---------------|---------------|---|-----------|
| 4'051'538'165 | 4'516'843'461 | Aufwand | 3 |
| 1'455'267'410 | 1'697'889'930 | Personalaufwand | 30 |
| 16'699'840 | 16'210'197 | Behörden, Kommissionen und Richter | 300 |
| 508'162'840 | 482'931'587 | Verwaltungs-, Betriebs- und technisches Personal | 301 |
| 643'513'580 | 623'041'710 | Lehrkräfte | 302 |
| 14'590'780 | 14'949'601 | Zulagen | 304 |
| 239'513'840 | 530'034'451 | Sozialversicherungsbeiträge | 305 |
| 24'812'430 | 23'554'431 | Rentenleistungen | 306 |
| 7'974'100 | 7'167'955 | Übriger Personalaufwand | 309 |
| 407'579'335 | 418'249'108 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 31 |
| 45'594'520 | 44'505'957 | Material- und Warenaufwand | 310 |
| 36'382'885 | 33'396'119 | Möbilien, Maschinen und Fahrzeuge | 311 |
| 17'883'230 | 15'176'789 | Heizung, Beleuchtung, Wasser | 312 |
| 136'702'510 | 138'221'455 | Dienstleistungen und Honorare | 313 |
| 42'024'500 | 51'043'279 | Leistungen Dritter baulicher Unterhalt | 314 |
| 29'849'520 | 24'464'956 | Leistungen Dritter Unterhalt Möbeln und immaterielle Anlagen | 315 |
| 18'991'050 | 17'820'304 | Mieten, Baurechtszinsen und Leasing | 316 |
| 9'923'510 | 9'747'211 | Spesenentschädigungen | 317 |
| 16'384'000 | 23'286'442 | Forderungsverluste | 318 |
| 53'843'610 | 60'586'597 | Übriger Betriebsaufwand | 319 |
| 89'853'900 | 78'184'439 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 |
| 89'853'900 | 78'184'439 | Sachanlagen | 330 |
| 5'292'100 | 6'321'839 | Finanzaufwand | 34 |
| 5'280'100 | 6'309'393 | Passivzinsen | 340 |
| 12'000 | 12'446 | Übriger Finanzaufwand | 349 |
| 63'276'500 | 234'915'761 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 35 |
| | 8'359'216 | Fremdkapital | 350 |
| 63'276'500 | 226'556'545 | Eigenkapital | 351 |
| 1'762'288'070 | 1'762'111'962 | Transferaufwand | 36 |
| 28'289'610 | 28'999'881 | Ertragsanteile an Dritte | 360 |
| 255'913'400 | 261'709'675 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 361 |
| 50'388'160 | 52'112'680 | Finanz- und Lastenausgleich | 362 |
| 1'338'738'900 | 1'311'079'998 | Eigene Beiträge | 363 |
| 15'200'000 | 5'208'598 | Abschreibung Darlehen des Verwaltungsvermögens | 364 |
| 600'000 | 41'494'021 | Abschreibung Wertschriften und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens | 365 |
| 73'044'000 | 61'184'032 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 |
| 114'000 | 323'077 | Übriger Transferaufwand | 369 |
| 221'800'230 | 220'107'372 | Durchlaufende Beiträge | 37 |
| 221'800'230 | 220'107'372 | Durchlaufende Beiträge | 370 |
| | 50'000'000 | Ausserordentlicher Aufwand | 38 |
| | 50'000'000 | Einlagen in das Eigenkapital | 389 |
| 46'180'620 | 49'063'050 | Interne Verrechnungen | 39 |
| 4'405'000 | 4'197'006 | Material- und Warenbezüge | 390 |
| 24'609'580 | 23'490'041 | Dienstleistungen und Honorare | 391 |
| 4'770'120 | 5'110'761 | Mieten, Baurechtszinsen und Leasing | 392 |
| 195'920 | 161'945 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 393 |
| 12'200'000 | 16'103'297 | Übertragungen | 398 |

| | | Francs Franken | % |
|-----------|---|-------------------|--------|
| 4 | Revenus | 4'237'709'070 | 100.00 |
| 40 | Revenus fiscaux | 1'477'798'000 | 34.87 |
| 400 | Impôts directs sur les personnes physiques | 1'002'800'000 | 23.66 |
| 401 | Impôts directs sur les personnes morales | 197'000'000 | 4.65 |
| 402 | Autres impôts directs | 153'850'000 | 3.63 |
| 403 | Impôts sur la propriété et sur la dépense | 124'148'000 | 2.93 |
| 41 | Patentes et concessions | 21'070'000 | 0.50 |
| 410 | Patentes | 5'155'000 | 0.12 |
| 411 | Part au bénéfice net de la BNS | | |
| 412 | Concessions | 12'421'000 | 0.29 |
| 413 | Autorisations pour loteries et paris | 3'494'000 | 0.08 |
| 42 | Taxes, émoluments et contributions | 262'141'570 | 6.19 |
| 420 | Taxes de compensation | 17'400'000 | 0.41 |
| 421 | Emoluments | 73'074'210 | 1.72 |
| 422 | Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés | 15'580'950 | 0.37 |
| 423 | Frais d'écolage et taxes de cours | 25'593'480 | 0.60 |
| 424 | Prestations de service et autres redevances d'utilisation | 35'291'280 | 0.83 |
| 425 | Ventes | 14'655'120 | 0.35 |
| 426 | Remboursements et dédommagements | 55'835'930 | 1.32 |
| 427 | Amendes | 24'710'600 | 0.58 |
| 43 | Revenus divers | 2'118'900 | 0.05 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | 2'113'900 | 0.05 |
| 431 | Activation des propres prestations | 5'000 | 0.00 |
| 432 | Variations de stocks | | |
| 44 | Revenus financiers | 107'518'180 | 2.54 |
| 440 | Revenus des intérêts | 7'937'800 | 0.19 |
| 441 | Gains comptables sur les placements du patrimoine financier | | |
| 442 | Revenus de participations du patrimoine financier | 539'000 | 0.01 |
| 443 | Produits des immeubles du patrimoine financier | | |
| 445 | Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif | 4'090'910 | 0.10 |
| 446 | Revenus d'entreprises publiques | 80'815'000 | 1.91 |
| 447 | Produits des immeubles du patrimoine administratif | 14'135'470 | 0.33 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 194'232'020 | 4.58 |
| 451 | Capital propre | 194'232'020 | 4.58 |
| 46 | Revenus de transferts | 1'906'081'690 | 44.98 |
| 460 | Parts à des recettes et contributions sans affectation | 184'125'100 | 4.34 |
| 461 | Dédommagements de collectivités publiques | 501'845'140 | 11.84 |
| 462 | Péréquation financière et compensation des charges | 652'787'110 | 15.40 |
| 463 | Subventions acquises | 566'383'780 | 13.37 |
| 469 | Autres revenus de transferts | 940'560 | 0.02 |
| 47 | Subventions à redistribuer | 220'772'150 | 5.21 |
| 470 | Subventions à redistribuer | 220'772'150 | 5.21 |
| 49 | Imputations internes | 45'976'560 | 1.08 |
| 490 | Approvisionnements en matériel et en marchandises | 4'344'000 | 0.10 |
| 491 | Prestations de service et honoraires | 24'010'940 | 0.57 |
| 492 | Loyers, droits de superficie et leasing | 5'174'360 | 0.12 |
| 493 | Frais administratifs et d'exploitation | 247'260 | 0.01 |
| 498 | Transferts | 12'200'000 | 0.29 |

| | | | |
|---------------|---------------|---|-----------|
| 4'051'641'050 | 4'517'337'286 | Ertrag | 4 |
| 1'367'541'400 | 1'447'526'105 | Fiskalertrag | 40 |
| 940'470'000 | 977'473'559 | Direkte Steuern natürliche Personen | 400 |
| 163'000'000 | 170'991'708 | Direkte Steuern juristische Personen | 401 |
| 142'150'000 | 180'955'464 | Übrige direkte Steuern | 402 |
| 121'921'400 | 118'105'374 | Besitz- und Aufwandsteuern | 403 |
| 20'427'000 | 170'599'060 | Regalien und Konzessionen | 41 |
| 5'110'000 | 4'957'881 | Regalien | 410 |
| | 149'864'905 | Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank | 411 |
| 12'215'000 | 11'632'333 | Konzessionen | 412 |
| 3'102'000 | 4'143'941 | Bewilligungen für Lotterien und Wetten | 413 |
| 257'800'630 | 268'533'284 | Entgelte | 42 |
| 14'600'000 | 17'334'249 | Ersatzabgaben | 420 |
| 73'002'610 | 69'852'390 | Gebühren | 421 |
| 15'308'540 | 16'883'325 | Spital- und Heimtaxen | 422 |
| 25'815'600 | 24'787'067 | Schul- und Kursgelder | 423 |
| 34'815'290 | 36'693'578 | Dienstleistungen und andere Benützungsggebühren | 424 |
| 15'756'220 | 15'509'877 | Verkäufe | 425 |
| 53'977'770 | 65'935'044 | Rückerstattungen und Entschädigungen | 426 |
| 24'524'600 | 21'537'755 | Bussen | 427 |
| 2'077'400 | 2'269'179 | Verschiedene Erträge | 43 |
| 2'072'400 | 2'126'371 | Verschiedene betriebliche Erträge | 430 |
| 5'000 | 40'313 | Aktivierung Eigenleistungen | 431 |
| | 102'494 | Bestandesveränderungen | 432 |
| 108'595'570 | 148'981'639 | Finanzertrag | 44 |
| 7'011'100 | 9'390'179 | Zinsertrag | 440 |
| | 39'805'455 | Realisierte Buchgewinne aus Anlagen des Finanzvermögens | 441 |
| 469'500 | 874'870 | Beteiligungsertrag Finanzvermögen | 442 |
| | 261'553 | Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 443 |
| 3'645'000 | 4'278'210 | Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens | 445 |
| 83'815'000 | 81'827'000 | Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen | 446 |
| 13'654'970 | 12'544'371 | Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | 447 |
| 200'075'210 | 470'268'012 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 |
| 200'075'210 | 470'268'012 | Eigenkapital | 451 |
| 1'827'142'990 | 1'740'327'850 | Transferertrag | 46 |
| 188'869'100 | 176'971'302 | Ertragsanteile und Beiträge ohne Zweckbindung | 460 |
| 474'464'550 | 456'137'713 | Entschädigungen von Gemeinwesen | 461 |
| 623'398'110 | 572'983'482 | Finanz- und Lastenausgleich | 462 |
| 539'770'230 | 532'969'768 | Beiträge für eigene Rechnung | 463 |
| 641'000 | 1'265'585 | Übriger Transferertrag | 469 |
| 221'800'230 | 219'769'107 | Durchlaufende Beiträge | 47 |
| 221'800'230 | 219'769'107 | Durchlaufende Beiträge | 470 |
| 46'180'620 | 49'063'050 | Interne Verrechnungen | 49 |
| 4'405'000 | 4'197'006 | Material- und Warenbezüge | 490 |
| 24'609'580 | 23'490'041 | Dienstleistungen und Honorare | 491 |
| 4'770'120 | 5'110'761 | Mieten, Baurechtszinsen und Leasing | 492 |
| 195'920 | 161'945 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 493 |
| 12'200'000 | 16'103'297 | Übertragungen | 498 |

| | | Francs Franken | % |
|-----------|--|-------------------|--------|
| 5 | Dépenses | 296'248'360 | 100.00 |
| 50 | Investissements propres | 153'267'000 | 51.74 |
| 500 | Terrains non bâtis | 5'000'000 | 1.69 |
| 501 | Routes, ouvrages de génie civil | 29'275'000 | 9.88 |
| 504 | Terrains bâtis | 117'287'000 | 39.59 |
| 505 | Forêts | 705'000 | 0.24 |
| 506 | Mobilier, machines, véhicules | 1'000'000 | 0.34 |
| 54 | Prêts | 18'900'000 | 6.38 |
| 544 | Entreprises publiques | 9'900'000 | 3.34 |
| 545 | Entreprises privées | 1'000'000 | 0.34 |
| 546 | Organisations privées à but non lucratif | | |
| 547 | Personnes physiques | 8'000'000 | 2.70 |
| 55 | Participations et capital social | 26'600'000 | 8.98 |
| 554 | Entreprises publiques | 26'600'000 | 8.98 |
| 56 | Subventions accordées | 74'284'360 | 25.08 |
| 560 | Confédération | 22'000 | 0.01 |
| 562 | Communes et associations de communes | 20'813'070 | 7.03 |
| 564 | Entreprises publiques | 3'550'000 | 1.20 |
| 566 | Organisations privées à but non lucratif | 2'300'000 | 0.78 |
| 567 | Personnes physiques | 47'599'290 | 16.07 |
| 57 | Subventions à redistribuer | 23'197'000 | 7.83 |
| 572 | Communes et associations de communes | 15'527'000 | 5.24 |
| 576 | Organisations privées à but non lucratif | 3'550'000 | 1.20 |
| 577 | Personnes physiques | 4'120'000 | 1.39 |

| | | | |
|-------------|-------------|--|-----------|
| 283'846'820 | 228'738'301 | Ausgaben | 5 |
| 154'124'840 | 86'837'311 | Sachanlagen | 50 |
| | | Grundstücke | 500 |
| 25'200'000 | 26'319'508 | Strassen, Tiefbauten | 501 |
| 127'997'000 | 58'056'515 | Hochbauten | 504 |
| 705'000 | 801'656 | Waldungen | 505 |
| 222'840 | 1'659'632 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 506 |
| 20'200'000 | 8'528'559 | Darlehen | 54 |
| 15'200'000 | 3'064'085 | Öffentliche Unternehmungen | 544 |
| 1'000'000 | | Private Unternehmungen | 545 |
| | 1'000'000 | Private Organisationen ohne Erwerbszweck | 546 |
| 4'000'000 | 4'464'473 | Private Haushalte | 547 |
| 6'600'000 | 52'102'183 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 55 |
| 6'600'000 | 52'102'183 | Öffentliche Unternehmungen | 554 |
| 77'520'980 | 66'297'596 | Eigene Beiträge | 56 |
| 22'000 | | Bund | 560 |
| 18'858'980 | 13'189'059 | Gemeinden und Gemeindeverbände | 562 |
| 3'500'000 | 2'496'352 | Öffentliche Unternehmungen | 564 |
| 2'300'000 | 3'977'136 | Private Organisationen ohne Erwerbszweck | 566 |
| 52'840'000 | 46'635'049 | Private Haushalte | 567 |
| 25'401'000 | 14'972'652 | Durchlaufende Beiträge | 57 |
| 16'241'000 | 8'029'810 | Gemeinden und Gemeindeverbände | 572 |
| 5'050'000 | 3'902'076 | Private Organisationen ohne Erwerbszweck | 576 |
| 4'110'000 | 3'040'766 | Private Haushalte | 577 |

| | | Francs Franken | % |
|-----------|--|-------------------|--------|
| 6 | Recettes | 48'657'980 | 100.00 |
| 63 | Subventions acquises | 13'986'980 | 28.75 |
| 630 | Confédération | 12'986'980 | 26.69 |
| 632 | Communes et associations de communes | 200'000 | 0.41 |
| 635 | Entreprises privées | 800'000 | 1.64 |
| 64 | Remboursements de prêts | 11'424'000 | 23.48 |
| 642 | Communes et associations de communes | 1'425'000 | 2.93 |
| 644 | Entreprises publiques | 4'098'000 | 8.42 |
| 645 | Entreprises privées | 551'000 | 1.13 |
| 647 | Personnes physiques | 5'350'000 | 11.00 |
| 66 | Remboursements de subventions accordées | 50'000 | 0.10 |
| 667 | Personnes physiques | 50'000 | 0.10 |
| 67 | Subventions à redistribuer | 23'197'000 | 47.67 |
| 670 | Confédération | 23'197'000 | 47.67 |

| | | | |
|------------|------------|---|-----------|
| 51'191'980 | 41'388'890 | Einnahmen | 6 |
| 14'457'980 | 7'583'044 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 63 |
| 13'977'980 | 7'493'044 | Bund | 630 |
| 200'000 | | Gemeinden und Gemeindeverbände | 632 |
| 280'000 | 90'000 | Private Unternehmungen | 635 |
| 11'283'000 | 16'263'306 | Rückzahlung von Darlehen | 64 |
| 1'425'000 | 1'265'041 | Gemeinden und Gemeindeverbände | 642 |
| 4'098'000 | 4'098'160 | Öffentliche Unternehmungen | 644 |
| 410'000 | 5'946'038 | Private Unternehmungen | 645 |
| 5'350'000 | 4'954'067 | Private Haushalte | 647 |
| 50'000 | | Rückzahlung eigener Beiträge | 66 |
| 50'000 | | Private Haushalte | 667 |
| 25'401'000 | 17'542'540 | Durchlaufende Beiträge | 67 |
| 25'401'000 | 17'542'540 | Bund | 670 |

| | | Francs Franken | % |
|---|--|-------------------|--------|
| Total | | | |
| Charges | | 4'236'784'620 | 100.00 |
| Revenus | | 4'237'709'070 | 100.00 |
| Solde | | 924'450 | |
| 0 Administration générale | | | |
| Charges | | 258'882'180 | 6.11 |
| Revenus | | 51'559'020 | 1.22 |
| Solde | | -207'323'160 | |
| 01 Législatif et exécutif | | | |
| Charges | | 10'750'980 | 0.25 |
| Revenus | | 507'100 | 0.01 |
| Solde | | -10'243'880 | |
| 02 Services généraux | | | |
| Charges | | 248'131'200 | 5.86 |
| Revenus | | 51'051'920 | 1.20 |
| Solde | | -197'079'280 | |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense | | | |
| Charges | | 355'101'940 | 8.38 |
| Revenus | | 161'046'000 | 3.80 |
| Solde | | -194'055'940 | |
| 11 Sécurité publique | | | |
| Charges | | 122'649'490 | 2.89 |
| Revenus | | 23'329'990 | 0.55 |
| Solde | | -99'319'500 | |
| 12 Justice | | | |
| Charges | | 96'631'140 | 2.28 |
| Revenus | | 29'020'320 | 0.68 |
| Solde | | -67'610'820 | |
| 13 Exécution des peines | | | |
| Charges | | 71'110'480 | 1.68 |
| Revenus | | 37'312'300 | 0.88 |
| Solde | | -33'798'180 | |
| 14 Questions juridiques | | | |
| Charges | | 45'291'060 | 1.07 |
| Revenus | | 59'078'760 | 1.39 |
| Solde | | 13'787'700 | |
| 15 Service du feu | | | |
| Charges | | 130'000 | 0.00 |
| Revenus | | | |
| Solde | | -130'000 | |
| 16 Défense | | | |
| Charges | | 19'289'770 | 0.46 |
| Revenus | | 12'304'630 | 0.29 |
| Solde | | -6'985'140 | |

| Total | | |
|---|---------------|----------------|
| 4'051'538'165 | 4'516'843'461 | Aufwand |
| 4'051'641'050 | 4'517'337'286 | Ertrag |
| 102'885 | 493'825 | Saldo |
| Allgemeine Verwaltung | | |
| 0 | | |
| 237'325'010 | 520'758'434 | Aufwand |
| 49'722'290 | 53'906'975 | Ertrag |
| -187'602'720 | -466'851'459 | Saldo |
| Legislative und Exekutive | | |
| 01 | | |
| 10'775'570 | 9'791'976 | Aufwand |
| 518'100 | 267'248 | Ertrag |
| -10'257'470 | -9'524'728 | Saldo |
| Allgemeine Dienste | | |
| 02 | | |
| 226'549'440 | 510'966'458 | Aufwand |
| 49'204'190 | 53'639'727 | Ertrag |
| -177'345'250 | -457'326'730 | Saldo |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | | |
| 1 | | |
| 343'338'660 | 340'053'682 | Aufwand |
| 162'103'520 | 157'214'182 | Ertrag |
| -181'235'140 | -182'839'500 | Saldo |
| Öffentliche Sicherheit | | |
| 11 | | |
| 117'535'070 | 111'364'887 | Aufwand |
| 22'720'410 | 22'894'131 | Ertrag |
| -94'814'660 | -88'470'757 | Saldo |
| Rechtssprechung | | |
| 12 | | |
| 93'561'140 | 92'791'297 | Aufwand |
| 28'433'700 | 26'344'378 | Ertrag |
| -65'127'440 | -66'446'919 | Saldo |
| Strafvollzug | | |
| 13 | | |
| 66'840'360 | 64'529'724 | Aufwand |
| 37'184'300 | 37'009'059 | Ertrag |
| -29'656'060 | -27'520'665 | Saldo |
| Allgemeines Rechtswesen | | |
| 14 | | |
| 44'536'830 | 44'630'248 | Aufwand |
| 59'227'360 | 58'371'094 | Ertrag |
| 14'690'530 | 13'740'846 | Saldo |
| Feuerwehr | | |
| 15 | | |
| 350'000 | 332'098 | Aufwand |
| 100'000 | 103'688 | Ertrag |
| -250'000 | -228'410 | Saldo |
| Verteidigung | | |
| 16 | | |
| 20'515'260 | 26'405'428 | Aufwand |
| 14'437'750 | 12'491'832 | Ertrag |
| -6'077'510 | -13'913'596 | Saldo |

| | | Francs Franken | % |
|----------|--------------------------------------|-------------------|-------|
| 2 | Formation | | |
| | Charges | 1'482'756'770 | 35.00 |
| | Revenus | 627'980'230 | 14.82 |
| | Solde | -854'776'540 | |
| 21 | Scolarité obligatoire | | |
| | Charges | 507'101'230 | 11.97 |
| | Revenus | 233'940'740 | 5.52 |
| | Solde | -273'160'490 | |
| 22 | Ecoles spéciales | | |
| | Charges | 102'191'560 | 2.41 |
| | Revenus | 49'177'130 | 1.16 |
| | Solde | -53'014'430 | |
| 23 | Formation professionnelle initiale | | |
| | Charges | 174'954'830 | 4.13 |
| | Revenus | 59'132'192 | 1.40 |
| | Solde | -115'822'638 | |
| 25 | Ecoles de formation générale | | |
| | Charges | 131'082'270 | 3.09 |
| | Revenus | 9'207'780 | 0.22 |
| | Solde | -121'874'490 | |
| 26 | Formation professionnelle supérieure | | |
| | Charges | 11'437'860 | 0.27 |
| | Revenus | 498'948 | 0.01 |
| | Solde | -10'938'912 | |
| 27 | Hautes écoles | | |
| | Charges | 529'911'320 | 12.51 |
| | Revenus | 267'423'830 | 6.31 |
| | Solde | -262'487'490 | |
| 28 | Recherche | | |
| | Charges | 13'647'000 | 0.32 |
| | Revenus | 7'238'000 | 0.17 |
| | Solde | -6'409'000 | |
| 29 | Autres systèmes éducatifs | | |
| | Charges | 12'430'700 | 0.29 |
| | Revenus | 1'361'610 | 0.03 |
| | Solde | -11'069'090 | |

| Bildung | | | 2 |
|----------------|---------------|---------------------------|----------|
| 1'452'641'710 | 1'398'838'964 | Aufwand | |
| 617'511'770 | 607'029'454 | Ertrag | |
| -835'129'940 | -791'809'510 | Saldo | |
| | | Obligatorische Schule | 21 |
| 487'481'580 | 473'230'074 | Aufwand | |
| 223'903'860 | 217'070'087 | Ertrag | |
| -263'577'720 | -256'159'988 | Saldo | |
| | | Sonderschulen | 22 |
| 94'584'190 | 93'289'432 | Aufwand | |
| 45'434'460 | 44'577'581 | Ertrag | |
| -49'149'730 | -48'711'851 | Saldo | |
| | | Berufliche Grundbildung | 23 |
| 182'331'655 | 163'316'355 | Aufwand | |
| 60'826'919 | 60'172'539 | Ertrag | |
| -121'504'736 | -103'143'816 | Saldo | |
| | | Allgemeinbildende Schulen | 25 |
| 131'461'035 | 118'229'252 | Aufwand | |
| 9'277'423 | 9'361'497 | Ertrag | |
| -122'183'612 | -108'867'754 | Saldo | |
| | | Höhere Berufsbildung | 26 |
| 12'767'420 | 12'429'405 | Aufwand | |
| 623'564 | 702'677 | Ertrag | |
| -12'143'856 | -11'726'728 | Saldo | |
| | | Hochschulen | 27 |
| 518'098'650 | 520'099'367 | Aufwand | |
| 268'788'194 | 273'433'312 | Ertrag | |
| -249'310'456 | -246'666'055 | Saldo | |
| | | Forschung | 28 |
| 13'697'530 | 6'503'810 | Aufwand | |
| 7'338'000 | | Ertrag | |
| -6'359'530 | -6'503'810 | Saldo | |
| | | Übriges Bildungswesen | 29 |
| 12'219'650 | 11'741'268 | Aufwand | |
| 1'319'350 | 1'711'760 | Ertrag | |
| -10'900'300 | -10'029'508 | Saldo | |

| | | Francs Franken | % |
|----------|--|-------------------|-------|
| 3 | Culture, sports et loisirs, églises | | |
| | Charges | 57'508'020 | 1.36 |
| | Revenus | 14'901'500 | 0.35 |
| | Solde | -42'606'520 | |
| 31 | Héritage culturel | | |
| | Charges | 21'722'510 | 0.51 |
| | Revenus | 2'634'020 | 0.06 |
| | Solde | -19'088'490 | |
| 32 | Culture, autres | | |
| | Charges | 26'662'790 | 0.63 |
| | Revenus | 4'796'740 | 0.11 |
| | Solde | -21'866'050 | |
| 34 | Sports et loisirs | | |
| | Charges | 9'122'720 | 0.22 |
| | Revenus | 7'470'740 | 0.18 |
| | Solde | -1'651'980 | |
| 4 | Santé | | |
| | Charges | 441'728'020 | 10.43 |
| | Revenus | 17'479'090 | 0.41 |
| | Solde | -424'248'930 | |
| 41 | Hôpitaux, homes médicalisés | | |
| | Charges | 383'394'150 | 9.05 |
| | Revenus | 3'558'660 | 0.08 |
| | Solde | -379'835'490 | |
| 42 | Soins ambulatoires | | |
| | Charges | 18'657'550 | 0.44 |
| | Revenus | 640'000 | 0.02 |
| | Solde | -18'017'550 | |
| 43 | Prévention de la santé | | |
| | Charges | 26'037'110 | 0.61 |
| | Revenus | 11'190'020 | 0.26 |
| | Solde | -14'847'090 | |
| 49 | Santé publique, non mentionné ailleurs | | |
| | Charges | 13'639'210 | 0.32 |
| | Revenus | 2'090'410 | 0.05 |
| | Solde | -11'548'800 | |

| Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | | | 3 |
|---|--------------|---------|----------|
| 54'098'255 | 62'483'271 | Aufwand | |
| 12'819'940 | 23'212'027 | Ertrag | |
| -41'278'315 | -39'271'244 | Saldo | |
| Kulturerbe | | | 31 |
| 20'834'605 | 22'279'709 | Aufwand | |
| 2'057'010 | 3'398'784 | Ertrag | |
| -18'777'595 | -18'880'925 | Saldo | |
| Kultur, übrige | | | 32 |
| 25'704'370 | 26'117'307 | Aufwand | |
| 4'689'690 | 7'310'264 | Ertrag | |
| -21'014'680 | -18'807'043 | Saldo | |
| Sport und Freizeit | | | 34 |
| 7'559'280 | 14'086'255 | Aufwand | |
| 6'073'240 | 12'502'980 | Ertrag | |
| -1'486'040 | -1'583'276 | Saldo | |
| Gesundheit | | | 4 |
| 412'216'170 | 470'126'692 | Aufwand | |
| 18'276'470 | 18'103'815 | Ertrag | |
| -393'939'700 | -452'022'878 | Saldo | |
| Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | | | 41 |
| 357'313'240 | 420'094'126 | Aufwand | |
| 3'548'440 | 3'553'884 | Ertrag | |
| -353'764'800 | -416'540'243 | Saldo | |
| Ambulante Krankenpflege | | | 42 |
| 15'888'980 | 13'989'625 | Aufwand | |
| 640'000 | 641'304 | Ertrag | |
| -15'248'980 | -13'348'321 | Saldo | |
| Gesundheitsprävention | | | 43 |
| 25'222'430 | 25'208'235 | Aufwand | |
| 11'178'870 | 10'513'601 | Ertrag | |
| -14'043'560 | -14'694'634 | Saldo | |
| Gesundheitswesen, n.a.g. | | | 49 |
| 13'791'520 | 10'834'706 | Aufwand | |
| 2'909'160 | 3'395'026 | Ertrag | |
| -10'882'360 | -7'439'680 | Saldo | |

| | | Francs Franken | % |
|----------|--|-------------------|-------|
| 5 | Prévoyance sociale | | |
| | Charges | 954'095'290 | 22.52 |
| | Revenus | 521'177'910 | 12.30 |
| | Solde | -432'917'380 | |
| 51 | Maladie et accident | | |
| | Charges | 217'121'270 | 5.12 |
| | Revenus | 120'800'000 | 2.85 |
| | Solde | -96'321'270 | |
| 52 | Invalidité | | |
| | Charges | 220'279'610 | 5.20 |
| | Revenus | 110'703'666 | 2.61 |
| | Solde | -109'575'944 | |
| 53 | Vieillesse et survivants | | |
| | Charges | 219'759'860 | 5.19 |
| | Revenus | 100'822'850 | 2.38 |
| | Solde | -118'937'010 | |
| 54 | Famille et jeunesse | | |
| | Charges | 80'610'960 | 1.90 |
| | Revenus | 41'321'974 | 0.98 |
| | Solde | -39'288'986 | |
| 55 | Chômage | | |
| | Charges | 47'432'260 | 1.12 |
| | Revenus | 41'218'500 | 0.97 |
| | Solde | -6'213'760 | |
| 56 | Construction de logements sociaux | | |
| | Charges | 267'960 | 0.01 |
| | Revenus | 20'800 | 0.00 |
| | Solde | -247'160 | |
| 57 | Aide sociale et domaine de l'asile | | |
| | Charges | 168'283'370 | 3.97 |
| | Revenus | 106'290'120 | 2.51 |
| | Solde | -61'993'250 | |
| 59 | Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs | | |
| | Charges | 340'000 | 0.01 |
| | Revenus | | |
| | Solde | -340'000 | |

| Soziale Sicherheit | | | 5 |
|---------------------------|--------------|---------------------------|----------|
| 893'129'550 | 856'102'362 | Aufwand | |
| 481'903'110 | 451'895'685 | Ertrag | |
| -411'226'440 | -404'206'678 | Saldo | |
| | | Krankheit und Unfall | 51 |
| 194'834'800 | 187'103'736 | Aufwand | |
| 110'339'800 | 106'290'320 | Ertrag | |
| -84'495'000 | -80'813'416 | Saldo | |
| | | Invalidität | 52 |
| 211'334'000 | 209'128'189 | Aufwand | |
| 106'342'484 | 105'368'925 | Ertrag | |
| -104'991'516 | -103'759'264 | Saldo | |
| | | Alter und Hinterlassene | 53 |
| 212'079'500 | 202'252'308 | Aufwand | |
| 97'670'000 | 89'089'090 | Ertrag | |
| -114'409'500 | -113'163'218 | Saldo | |
| | | Familie und Jugend | 54 |
| 75'545'310 | 73'292'743 | Aufwand | |
| 38'606'716 | 38'269'050 | Ertrag | |
| -36'938'594 | -35'023'694 | Saldo | |
| | | Arbeitslosigkeit | 55 |
| 48'657'550 | 44'059'905 | Aufwand | |
| 42'413'000 | 38'778'696 | Ertrag | |
| -6'244'550 | -5'281'209 | Saldo | |
| | | Soziales Wohnungswesen | 56 |
| 298'510 | 447'121 | Aufwand | |
| 26'300 | 31'581 | Ertrag | |
| -272'210 | -415'540 | Saldo | |
| | | Sozialhilfe und Asylwesen | 57 |
| 150'039'880 | 139'518'359 | Aufwand | |
| 86'504'810 | 74'068'022 | Ertrag | |
| -63'535'070 | -65'450'337 | Saldo | |
| | | Soziale Wohlfahrt, n.a.g. | 59 |
| 340'000 | 300'000 | Aufwand | |
| | | Ertrag | |
| -340'000 | -300'000 | Saldo | |

| | | Francs Franken | % |
|----------|----------------------|-------------------|------|
| 6 | Trafic | | |
| | Charges | 181'235'380 | 4.28 |
| | Revenus | 87'567'560 | 2.07 |
| | Solde | -93'667'820 | |
| 61 | Circulation routière | | |
| | Charges | 77'364'390 | 1.83 |
| | Revenus | 52'280'310 | 1.23 |
| | Solde | -25'084'080 | |
| 62 | Transports publics | | |
| | Charges | 103'330'990 | 2.44 |
| | Revenus | 35'084'750 | 0.83 |
| | Solde | -68'246'240 | |
| 63 | Trafic, autres | | |
| | Charges | 540'000 | 0.01 |
| | Revenus | 202'500 | 0.00 |
| | Solde | -337'500 | |
| 64 | Télécommunications | | |
| | Charges | | |
| | Revenus | | |
| | Solde | | |

| Verkehr | | | 6 |
|-------------------------|-------------|---------|-----------|
| 172'590'890 | 182'641'687 | Aufwand | |
| 87'027'740 | 87'531'670 | Ertrag | |
| -85'563'150 | -95'110'017 | Saldo | |
| | | | 61 |
| Strassenverkehr | | | |
| 77'321'790 | 85'798'583 | Aufwand | |
| 53'123'830 | 55'820'272 | Ertrag | |
| -24'197'960 | -29'978'311 | Saldo | |
| | | | 62 |
| Öffentlicher Verkehr | | | |
| 94'779'100 | 94'563'664 | Aufwand | |
| 33'723'910 | 31'535'602 | Ertrag | |
| -61'055'190 | -63'028'061 | Saldo | |
| | | | 63 |
| Verkehr, übrige | | | |
| 490'000 | 479'440 | Aufwand | |
| 180'000 | 175'796 | Ertrag | |
| -310'000 | -303'644 | Saldo | |
| | | | 64 |
| Nachrichtenübermittlung | | | |
| | 1'800'001 | Aufwand | |
| | | Ertrag | |
| | -1'800'001 | Saldo | |

| | | Francs Franken | % |
|----------|---|-------------------|------|
| 7 | Protection de l'environnement et aménagement du territoire | | |
| | Charges | 39'774'480 | 0.94 |
| | Revenus | 21'305'170 | 0.50 |
| | Solde | -18'469'310 | |
| 72 | Traitement des eaux usées | | |
| | Charges | 10'727'690 | 0.25 |
| | Revenus | 1'896'550 | 0.04 |
| | Solde | -8'831'140 | |
| 73 | Gestion des déchets | | |
| | Charges | 7'541'690 | 0.18 |
| | Revenus | 3'892'600 | 0.09 |
| | Solde | -3'649'090 | |
| 74 | Aménagements | | |
| | Charges | 1'503'000 | 0.04 |
| | Revenus | 3'107'520 | 0.07 |
| | Solde | 1'604'520 | |
| 75 | Protection des espèces et du paysage | | |
| | Charges | 3'904'000 | 0.09 |
| | Revenus | 808'000 | 0.02 |
| | Solde | -3'096'000 | |
| 76 | Lutte contre la pollution de l'environnement | | |
| | Charges | 6'448'870 | 0.15 |
| | Revenus | 4'000'000 | 0.09 |
| | Solde | -2'448'870 | |
| 79 | Aménagement du territoire | | |
| | Charges | 9'649'230 | 0.23 |
| | Revenus | 7'600'500 | 0.18 |
| | Solde | -2'048'730 | |

| Umweltschutz und Raumordnung | | | 7 |
|-------------------------------------|-------------|---|-----------|
| 34'991'440 | 28'203'516 | Aufwand | |
| 16'444'070 | 12'894'525 | Ertrag | |
| -18'547'370 | -15'308'991 | Saldo | |
| | | Abwasserbeseitigung | 72 |
| 14'783'500 | 10'753'530 | Aufwand | |
| 1'715'550 | 1'836'484 | Ertrag | |
| -13'067'950 | -8'917'047 | Saldo | |
| | | Abfallwirtschaft | 73 |
| 6'919'000 | 5'668'498 | Aufwand | |
| 4'218'000 | 3'389'046 | Ertrag | |
| -2'701'000 | -2'279'452 | Saldo | |
| | | Verbauungen | 74 |
| 1'648'000 | 1'445'563 | Aufwand | |
| 2'997'520 | 2'632'405 | Ertrag | |
| 1'349'520 | 1'186'842 | Saldo | |
| | | Arten- und Landschaftsschutz | 75 |
| 3'530'800 | 3'714'898 | Aufwand | |
| 500'000 | 1'077'242 | Ertrag | |
| -3'030'800 | -2'637'656 | Saldo | |
| | | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 76 |
| 470'000 | 431'976 | Aufwand | |
| 2'000'000 | | Ertrag | |
| 1'530'000 | -431'976 | Saldo | |
| | | Raumordnung | 79 |
| 7'640'140 | 6'189'052 | Aufwand | |
| 5'013'000 | 3'959'348 | Ertrag | |
| -2'627'140 | -2'229'704 | Saldo | |

| | | Francs Franken | % |
|----------|----------------------------------|-------------------|------|
| 8 | Economie publique | | |
| | Charges | 325'808'940 | 7.69 |
| | Revenus | 347'173'020 | 8.19 |
| | Solde | 21'364'080 | |
| 81 | Agriculture | | |
| | Charges | 209'496'800 | 4.94 |
| | Revenus | 194'806'000 | 4.60 |
| | Solde | -14'690'800 | |
| 82 | Sylviculture | | |
| | Charges | 33'023'580 | 0.78 |
| | Revenus | 12'992'270 | 0.31 |
| | Solde | -20'031'310 | |
| 83 | Chasse et pêche | | |
| | Charges | 2'797'690 | 0.07 |
| | Revenus | 1'566'000 | 0.04 |
| | Solde | -1'231'690 | |
| 84 | Tourisme | | |
| | Charges | 3'950'000 | 0.09 |
| | Revenus | | |
| | Solde | -3'950'000 | |
| 85 | Industrie, artisanat et commerce | | |
| | Charges | 22'978'120 | 0.54 |
| | Revenus | 5'010'250 | 0.12 |
| | Solde | -17'967'870 | |
| 86 | Banques et assurances | | |
| | Charges | | |
| | Revenus | 58'015'000 | 1.37 |
| | Solde | 58'015'000 | |
| 87 | Combustibles et énergie | | |
| | Charges | 53'562'750 | 1.26 |
| | Revenus | 74'783'500 | 1.76 |
| | Solde | 21'220'750 | |

| Volkswirtschaft | | | 8 |
|----------------------------|-------------|---------|----------|
| 333'863'910 | 378'043'897 | Aufwand | |
| 351'319'670 | 396'410'190 | Ertrag | |
| 17'455'760 | 18'366'293 | Saldo | |
| Landwirtschaft | | | 81 |
| 209'603'810 | 216'564'930 | Aufwand | |
| 194'251'000 | 195'132'917 | Ertrag | |
| -15'352'810 | -21'432'013 | Saldo | |
| Forstwirtschaft | | | 82 |
| 32'569'840 | 31'378'765 | Aufwand | |
| 12'631'000 | 11'605'720 | Ertrag | |
| -19'938'840 | -19'773'045 | Saldo | |
| Jagd und Fischerei | | | 83 |
| 2'651'790 | 2'546'199 | Aufwand | |
| 1'550'000 | 1'588'512 | Ertrag | |
| -1'101'790 | -957'688 | Saldo | |
| Tourismus | | | 84 |
| 3'970'000 | 4'879'140 | Aufwand | |
| | 891'238 | Ertrag | |
| -3'970'000 | -3'987'902 | Saldo | |
| Industrie, Gewerbe, Handel | | | 85 |
| 29'035'300 | 67'427'239 | Aufwand | |
| 4'467'170 | 49'807'088 | Ertrag | |
| -24'568'130 | -17'620'150 | Saldo | |
| Banken und Versicherungen | | | 86 |
| | | Aufwand | |
| 57'015'000 | 55'015'000 | Ertrag | |
| 57'015'000 | 55'015'000 | Saldo | |
| Brennstoffe und Energie | | | 87 |
| 56'033'170 | 55'247'625 | Aufwand | |
| 81'405'500 | 82'369'715 | Ertrag | |
| 25'372'330 | 27'122'090 | Saldo | |

| | | Francs Franken | % |
|----------|--|-------------------|-------|
| 9 | Finances et impôts | | |
| | Charges | 139'893'600 | 3.30 |
| | Revenus | 2'387'519'570 | 56.34 |
| | Solde | 2'247'625'970 | |
| 91 | Impôts | | |
| | Charges | 25'100'000 | 0.59 |
| | Revenus | 1'487'898'000 | 35.11 |
| | Solde | 1'462'798'000 | |
| 93 | Péréquation financière et compensation des charges | | |
| | Charges | 52'526'660 | 1.24 |
| | Revenus | 652'787'110 | 15.40 |
| | Solde | 600'260'450 | |
| 94 | Quotes-parts aux recettes de la Confédération | | |
| | Charges | 15'000'000 | 0.35 |
| | Revenus | 205'158'000 | 4.84 |
| | Solde | 190'158'000 | |
| 95 | Quotes-parts, autres | | |
| | Charges | 23'939'200 | 0.57 |
| | Revenus | | |
| | Solde | -23'939'200 | |
| 96 | Administration de la fortune et de la dette | | |
| | Charges | 9'141'740 | 0.22 |
| | Revenus | 14'867'370 | 0.35 |
| | Solde | 5'725'630 | |
| 97 | Redistributions | | |
| | Charges | 186'000 | 0.00 |
| | Revenus | 940'560 | 0.02 |
| | Solde | 754'560 | |
| 99 | Postes non répartis | | |
| | Charges | 14'000'000 | 0.33 |
| | Revenus | 25'868'530 | 0.61 |
| | Solde | 11'868'530 | |

| Finanzen und Steuern | | | 9 |
|-----------------------------|---------------|-----------------------------------|----------|
| 117'342'570 | 279'590'956 | Aufwand | |
| 2'254'512'470 | 2'709'138'763 | Ertrag | |
| 2'137'169'900 | 2'429'547'807 | Saldo | |
| | | Steuern | 91 |
| 21'100'000 | 28'467'946 | Aufwand | |
| 1'377'971'400 | 1'461'054'914 | Ertrag | |
| 1'356'871'400 | 1'432'586'968 | Saldo | |
| | | Finanz- und Lastenausgleich | 93 |
| 50'584'840 | 64'101'741 | Aufwand | |
| 623'398'110 | 572'983'482 | Ertrag | |
| 572'813'270 | 508'881'741 | Saldo | |
| | | Ertragsanteile an Bundeseinnahmen | 94 |
| | 75'000'000 | Aufwand | |
| 208'950'000 | 146'057'756 | Ertrag | |
| 208'950'000 | 71'057'756 | Saldo | |
| | | Ertragsanteile, übrige | 95 |
| 23'434'280 | 22'648'521 | Aufwand | |
| | 149'864'905 | Ertrag | |
| -23'434'280 | 127'216'384 | Saldo | |
| | | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 96 |
| 7'709'450 | 10'645'889 | Aufwand | |
| 20'614'670 | 18'401'573 | Ertrag | |
| 12'905'220 | 7'755'684 | Saldo | |
| | | Rückverteilungen | 97 |
| 114'000 | 323'077 | Aufwand | |
| 641'000 | 1'265'585 | Ertrag | |
| 527'000 | 942'507 | Saldo | |
| | | Nicht aufgeteilte Posten | 99 |
| 14'400'000 | 78'403'782 | Aufwand | |
| 22'937'290 | 359'510'548 | Ertrag | |
| 8'537'290 | 281'106'766 | Saldo | |

| | Francs Franken | % |
|---|-------------------|--------|
| Total | | |
| Dépenses | 296'248'360 | 100.00 |
| Recettes | 48'657'980 | 100.00 |
| Solde | -247'590'380 | |
| 0 Administration générale | | |
| Dépenses | 56'010'000 | 18.91 |
| Recettes | 600'000 | 1.23 |
| Solde | -55'410'000 | |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense | | |
| Dépenses | 18'187'000 | 6.14 |
| Recettes | 1'200'000 | 2.47 |
| Solde | -16'987'000 | |
| 2 Formation | | |
| Dépenses | 39'352'000 | 13.28 |
| Recettes | 1'812'000 | 3.72 |
| Solde | -37'540'000 | |
| 3 Culture, sports et loisirs, églises | | |
| Dépenses | 28'000'000 | 9.45 |
| Recettes | 4'295'000 | 8.83 |
| Solde | -23'705'000 | |
| 4 Santé | | |
| Dépenses | 2'100'000 | 0.71 |
| Recettes | 3'138'000 | 6.45 |
| Solde | 1'038'000 | |
| 5 Prévoyance sociale | | |
| Dépenses | 20'000 | 0.01 |
| Recettes | 30'000 | 0.06 |
| Solde | 10'000 | |
| 6 Trafic | | |
| Dépenses | 34'312'000 | 11.58 |
| Recettes | 8'847'000 | 18.18 |
| Solde | -25'465'000 | |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | | |
| Dépenses | 19'320'360 | 6.52 |
| Recettes | 12'304'980 | 25.29 |
| Solde | -7'015'380 | |
| 8 Economie publique | | |
| Dépenses | 69'997'000 | 23.63 |
| Recettes | 16'290'000 | 33.48 |
| Solde | -53'707'000 | |

| Total | | |
|---|--------------|------------------|
| 283'846'820 | 228'738'301 | Ausgaben |
| 51'191'980 | 41'388'890 | Einnahmen |
| -232'654'840 | -187'349'411 | Saldo |
| <hr/> | | |
| Allgemeine Verwaltung 0 | | |
| 50'525'000 | 19'824'021 | Ausgaben |
| | | Einnahmen |
| -50'525'000 | -19'824'021 | Saldo |
| <hr/> | | |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung 1 | | |
| 24'550'000 | 14'114'364 | Ausgaben |
| 2'465'000 | 2'879'467 | Einnahmen |
| -22'085'000 | -11'234'897 | Saldo |
| <hr/> | | |
| Bildung 2 | | |
| 54'607'840 | 29'094'538 | Ausgaben |
| 3'622'000 | 406'791 | Einnahmen |
| -50'985'840 | -28'687'747 | Saldo |
| <hr/> | | |
| Kultur, Sport und Freizeit, Kirche 3 | | |
| 25'000'000 | 15'498'978 | Ausgaben |
| 3'915'000 | 2'013'385 | Einnahmen |
| -21'085'000 | -13'485'593 | Saldo |
| <hr/> | | |
| Gesundheit 4 | | |
| | 655'611 | Ausgaben |
| 3'138'000 | 3'138'340 | Einnahmen |
| 3'138'000 | 2'482'729 | Saldo |
| <hr/> | | |
| Soziale Sicherheit 5 | | |
| 20'000 | 458'489 | Ausgaben |
| 30'000 | | Einnahmen |
| 10'000 | -458'489 | Saldo |
| <hr/> | | |
| Verkehr 6 | | |
| 26'127'000 | 26'338'120 | Ausgaben |
| 4'763'000 | 3'509'948 | Einnahmen |
| -21'364'000 | -22'828'172 | Saldo |
| <hr/> | | |
| Umweltschutz und Raumordnung 7 | | |
| 22'119'980 | 13'374'264 | Ausgaben |
| 15'468'980 | 8'355'324 | Einnahmen |
| -6'651'000 | -5'018'940 | Saldo |
| <hr/> | | |
| Volkswirtschaft 8 | | |
| 74'297'000 | 96'278'034 | Ausgaben |
| 17'790'000 | 15'744'014 | Einnahmen |
| -56'507'000 | -80'534'020 | Saldo |

| | Francs Franken | % |
|-----------------------------|-------------------|------|
| 9 Finances et impôts | | |
| Dépenses | 28'950'000 | 9.77 |
| Recettes | 141'000 | 0.29 |
| Solde | -28'809'000 | |

Budget
Voranschlag
2023

Comptes
Rechnung
2022

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

| Finanzen und Steuern | | | 9 |
|-----------------------------|------------|-----------|----------|
| 6'600'000 | 13'101'882 | Ausgaben | |
| | 5'341'621 | Einnahmen | |
| -6'600'000 | -7'760'261 | 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 % |
| 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 | 1'455.0 | 40.7 | 33.7 | 0.4 |
| 2024 | 0.9 | 1'510.1 | 40.0 | 34.9 | 0.4 |

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 % | |
| 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 |
| 247.6 | 7.2 | 114.6 | 46.3 | 3.1 | 2024 |

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 2023
November 2023

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

