

Comptes de l'Etat

Staatsrechnung

2012

	Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Compte de résultats		
Résultat total		10'577'822
Charges sans imputations internes	3'111'009'100	
Imputations internes	24'977'040	
Total des charges	3'135'986'140	
Revenus sans imputations internes		3'121'586'922
Imputations internes		24'977'040
Total des revenus		3'146'563'962
Résultat opérationnel		10'577'822
Charges d'exploitation et charges financières	3'135'986'140	
Revenus d'exploitation et revenus financiers		3'146'563'962
Résultat extraordinaire		
Charges extraordinaires		
Revenus extraordinaires		
Compte des investissements		
Dépenses	178'337'824	
Recettes		67'758'862
Investissements nets	-110'578'962	
Autofinancement *		
Excédent de revenus		10'577'822
Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds		100'303'648
Autofinancement		110'881'470
Investissements nets		-110'578'962
Excédent de financement		302'508
Degré d'autofinancement		100.3 %
Quote-part des subventions cantonales		39.8 %
(art. 21 al. 2, loi sur les subventions : 41 %)		

* Le calcul de l'autofinancement a été modifié dès les comptes 2012 en fonction de l'adaptation de la recommandation n°18 du nouveau modèle comptable MCH2. Les données historiques ont été adaptées en conséquence.

Erfolgsrechnung		
1'011'180	2'788'641	Total Ergebnis
3'381'425'610	3'415'982'976	Aufwand ohne interne Verrechnungen
231'835'260	28'468'369	Interne Verrechnungen
3'613'260'870	3'444'451'345	Total Aufwand
3'382'436'790	3'418'771'617	Ertrag ohne interne Verrechnungen
231'835'260	28'468'369	Interne Verrechnungen
3'614'272'050	3'447'239'986	Total Ertrag
1'011'180	102'788'641	Operatives Ergebnis
3'613'260'870	3'344'451'345	Betrieblicher Aufwand und Finanzaufwand
3'614'272'050	3'447'239'986	Betrieblicher Ertrag und Finanzertrag
	-100'000'000	Ausserordentliches Ergebnis
	100'000'000	Ausserordentlicher Aufwand
		Ausserordentlicher Ertrag
Investitionsrechnung		
172'343'900	264'660'486	Ausgaben
51'641'580	87'158'327	Einnahmen
-120'702'320	-177'502'159	Nettoinvestitionen
Selbstfinanzierung*		
1'011'180	2'788'641	Ertragsüberschuss
126'716'600	253'798'509	Abschreibungen - Einlagen in Fonds und Entnahmen aus Fonds
127'727'780	256'587'150	Selbstfinanzierung
-120'702'320	-177'502'159	Nettoinvestitionen
7'025'460	79'084'991	Finanzierungsüberschuss
105.8 %	144.6 %	Selbstfinanzierungsgrad
39.4 %	37.3 %	Anteil der kantonalen Subventionen
(Art. 21 Abs. 2 Subventionsgesetz: 41 %)		

* Ab der Rechnung 2012 wurde die Berechnung der Selbstfinanzierung gemäss der Änderung der Fachempfehlung Nr. 18 des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 geändert. Die älteren Daten wurden entsprechend angepasst.

Résultats par Directions
Ergebnisse nach Direktionen

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Total général			
Compte de résultats	Charges	3'135'986'140	
	Revenus		3'146'563'962
	Solde		10'577'822
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	178'337'824	
	Recettes		67'758'862
	Solde	-110'578'962	
1	Pouvoir législatif		
Compte de résultats	Charges	2'749'329	
	Revenus		5'271
	Solde	-2'744'058	
2	Pouvoir judiciaire		
Compte de résultats	Charges	67'145'627	
	Revenus		33'335'018
	Solde	-33'810'609	
3	Pouvoir exécutif - Administration		
Compte de résultats	Charges	3'066'091'184	
	Revenus		3'113'223'672
	Solde		47'132'488
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
Compte des investissements	Dépenses	178'337'824	
	Recettes		67'758'862
	Solde	-110'578'962	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
Compte de résultats	Charges	18'121'263	
	Revenus		6'655'956
	Solde	-11'465'307	

Total			
3'613'260'870	3'444'451'345	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'614'272'050	3'447'239'986		Ertrag
1'011'180	2'788'641		Saldo
	100'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-100'000'000		Saldo
172'343'900	264'660'486	Investitionsrechnung	Ausgaben
51'641'580	87'158'327		Einnahmen
-120'702'320	-177'502'159		Solde
Gesetzgebende Behörde			1
3'264'140	2'744'447	Erfolgsrechnung	Aufwand
9'500	8'523		Ertrag
-3'254'640	-2'735'924		Saldo
Richterliche Behörde			2
67'880'820	65'076'841	Erfolgsrechnung	Aufwand
33'084'750	33'558'234		Ertrag
-34'796'070	-31'518'607		Saldo
Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'542'115'910	3'376'630'058	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'581'177'800	3'413'673'229		Ertrag
39'061'890	37'043'171		Saldo
	100'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-100'000'000		Saldo
172'343'900	264'660'486	Investitionsrechnung	Ausgaben
51'641'580	87'158'327		Einnahmen
-120'702'320	-177'502'159		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
18'719'690	20'320'871	Erfolgsrechnung	Aufwand
6'916'400	7'777'136		Ertrag
-11'803'290	-12'543'735		Saldo

			Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			
	Compte de résultats	Charges	978'273'335	
		Revenus		430'337'689
		Solde	-547'935'646	
	Compte des investissements	Dépenses	36'016'724	
		Recettes		3'307'025
		Solde	-32'709'699	
33	Direction de la sécurité et de la justice			
	Compte de résultats	Charges	191'275'249	
		Revenus		152'333'118
		Solde	-38'942'131	
	Compte des investissements	Dépenses	6'399'832	
		Recettes		3'628'724
		Solde	-2'771'108	
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			
	Compte de résultats	Charges	354'920'918	
		Revenus		271'832'528
		Solde	-83'088'390	
	Compte des investissements	Dépenses	26'052'157	
		Recettes		13'654'100
		Solde	-12'398'057	
35	Direction de l'économie et de l'emploi			
	Compte de résultats	Charges	248'034'094	
		Revenus		136'820'012
		Solde	-111'214'082	
	Compte des investissements	Dépenses	15'572'968	
		Recettes		8'090'002
		Solde	-7'482'966	
36	Direction de la santé et des affaires sociales			
	Compte de résultats	Charges	911'193'216	
		Revenus		290'801'955
		Solde	-620'391'261	
	Compte des investissements	Dépenses	800'000	
		Recettes		
		Solde	-800'000	

		Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		32
947'762'680	944'114'982	Erfolgsrechnung	Aufwand	
417'753'240	419'635'477		Ertrag	
-530'009'440	-524'479'505		Saldo	
35'900'000	27'699'259	Investitionsrechnung	Ausgaben	
4'248'000	1'315'875		Einnahmen	
-31'652'000	-26'383'384		Saldo	
		Sicherheits- und Justizdirektion		33
191'995'830	186'373'817	Erfolgsrechnung	Aufwand	
149'629'980	145'844'125		Ertrag	
-42'365'850	-40'529'692		Saldo	
6'400'000	9'899'433	Investitionsrechnung	Ausgaben	
2'648'750	1'362'222		Einnahmen	
-3'751'250	-8'537'211		Saldo	
		Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		34
361'935'920	351'147'566	Erfolgsrechnung	Aufwand	
279'729'460	272'610'657		Ertrag	
-82'206'460	-78'536'909		Saldo	
25'332'000	31'669'211	Investitionsrechnung	Ausgaben	
13'890'000	13'224'694		Einnahmen	
-11'442'000	-18'444'517		Saldo	
		Volkswirtschaftsdirektion		35
275'626'830	343'989'457	Erfolgsrechnung	Aufwand	
140'099'640	160'034'408		Ertrag	
-135'527'190	-183'955'049		Saldo	
17'735'000	61'956'292	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'854'310	21'964'341		Einnahmen	
-13'880'690	-39'991'951		Saldo	
		Direktion für Gesundheit und Soziales		36
1'379'251'690	1'101'096'378	Erfolgsrechnung	Aufwand	
764'716'840	526'048'345		Ertrag	
-614'534'850	-575'048'033		Saldo	
7'000'000	27'074'366	Investitionsrechnung	Ausgaben	
	1'164'926		Einnahmen	
-7'000'000	-25'909'440		Saldo	

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	166'803'381
		Revenus	1'733'101'932
		Solde	1'566'298'551
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	693'754
		Recettes	
		Solde	-693'754
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	197'469'727
		Revenus	91'340'482
		Solde	-106'129'245
	Compte des investissements	Dépenses	92'802'391
		Recettes	39'079'012
		Solde	-53'723'379

Finanzdirektion				37
168'040'020	276'762'773	Erfolgsrechnung	Aufwand	
1'736'291'350	1'797'515'780		Ertrag	
1'568'251'330	1'520'753'007		Saldo	
	100'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
			Ertrag / Einnahmen	
	-100'000'000		Saldo	
700'000	2'360'414	Investitionsrechnung	Ausgaben	
			Einnahmen	
-700'000	-2'360'414		Saldo	
Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion				38
198'783'250	152'824'214	Erfolgsrechnung	Aufwand	
86'040'890	84'207'302		Ertrag	
-112'742'360	-68'616'912		Saldo	
79'276'900	104'001'509	Investitionsrechnung	Ausgaben	
27'000'520	48'126'269		Einnahmen	
-52'276'380	-55'875'240		Saldo	

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1	Pouvoir législatif		
	Compte de résultats	Charges	2'749'329
		Revenus	5'271
		Solde	-2'744'058
1110	Grand Conseil		
GCON	Compte de résultats		
		Charges	2'391'461
		Revenus	5'271
		Solde	-2'386'190
3000.203	Indemnités de séances	802'292	
3010.100	Traitements du personnel	757'669	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	56'424	
3040.300	Allocations sociales	8'820	
3049.000	Indemnités de service	1'154	
305	Contributions aux assurances sociales	71'506	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	76'464	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	840	
3090.000	Frais de formation	1'326	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	848	
3100.100	Fournitures de bureau	9'931	
3102.102	Publications et publicité	203'048	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'901	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	748	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'827	
3130.000	Prestations de service par des tiers	68'377	
3130.001	Frais de télécommunications	2'291	
3130.002	Taxes postales	11'862	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	31'216	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	16'840	
3170.005	Frais de réceptions	64'837	
3170.100	Déplacements	136'640	
3636.157	Subventions cantonales aux groupes parlementaires	54'600	
4260.014	Récupérations de frais		3'250
4260.030	Recettes administratives diverses		361
4470.000	Locations		1'660
1115	Commissions et délégations		
COMM	Compte de résultats		
		Charges	357'868
		Revenus	
		Solde	-357'868
3000.200	Commissions	314'289	

Gesetzgebende Behörde			1
3'264'140	2'744'447	Erfolgsrechnung	Aufwand
9'500	8'523		Ertrag
-3'254'640	-2'735'924		Saldo
Grosser Rat			1110
		Erfolgsrechnung	GCON
2'874'140	2'448'143		Aufwand
9'500	8'523		Ertrag
-2'864'640	-2'439'620		Saldo
1'000'000	838'463	Sitzungsgelder	3000.203
796'580	734'825	Gehälter des Personals	3010.100
6'000	26'815	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
10'200	9'120	Sozialzulagen	3040.300
2'000	1'656	Dienstentschädigungen	3049.000
70'180	66'292	Sozialversicherungsbeiträge	305
78'260	65'550	Pensionskassenbeiträge	3051.000
820	783	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	4'840	Ausbildungskosten	3090.000
1'000		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	9'525	Büromaterialien	3100.100
340'000	359'818	Publikationen und Werbung	3102.102
13'500	1'547	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	550	Anschaffung von Mobilien	3110.100
25'000	579	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	594	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
3'000	508	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
115'000	58'605	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	1'959	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	10'793	Posttaxen	3130.002
40'000	10'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
20'000	17'865	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
70'000	31'796	Empfänge, Kosten	3170.005
180'000	141'060	Reisespesen	3170.100
54'600	54'600	Kantonale Fraktionsbeiträge	3636.157
6'000	4'580	Kostenrückerstattungen	4260.014
500	2'333	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'000	1'610	Mietzinse	4470.000
Kommissionen und Delegationen			1115
		Erfolgsrechnung	COMM
390'000	296'304		Aufwand
			Ertrag
-390'000	-296'304		Saldo
325'000	258'428	Kommissionen	3000.200

3170.100 Déplacements

Charges
Aufwand
43'579

Revenus
Ertrag

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Gesetzgebende Behörde

65'000

37'876

Reisespesen

3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2	Pouvoir judiciaire		
	Compte de résultats	Charges	67'145'627
		Revenus	33'335'018
		Solde	-33'810'609
2100	Tribunal cantonal		
TCAN	Compte de résultats		
		Charges	11'044'862
		Revenus	924'836
		Solde	-10'120'026
3000.102	Traitements des juges	2'959'404	
3001.104	Traitements des juges et assesseurs	190'343	
3010.101	Traitements du personnel administratif	2'759'547	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'206'396	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	134'450	
3040.300	Allocations sociales	32'478	
3040.301	Allocations sociales des juges	32'475	
3049.400	Primes de fidélité	283	
3049.401	Primes de fidélité des juges		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	620'974	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	486'421	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'042	
3060.000	Pensions de retraite	821'843	
3090.000	Frais de formation	21'186	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'233	
3100.100	Fournitures de bureau	33'794	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	15'119	
3102.102	Publications et publicité	31'079	
3103.300	Livres	27'707	
3103.301	Abonnements et cotisations	29'020	
3110.100	Achats de mobilier	4'562	
3110.200	Achats de machines	2'986	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	90	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	125'325	
312	Chauffage, éclairage, eau	14'499	
3130.000	Prestations de service par des tiers	25'265	
3130.001	Frais de télécommunications	6'946	
3130.002	Taxes postales	86'978	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	234'987	
3134.000	Assurances	2'710	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	126'450	
3170.005	Frais de réceptions	1'105	
3170.100	Déplacements	18'837	
3181.000	Pertes sur créances	5'538	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	124'751	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	19'211	
3199.005	Indemnités en matière pénale	22'675	

Richterliche Behörde			2
67'880'820	65'076'841	Erfolgsrechnung	Aufwand
33'084'750	33'558'234		Ertrag
-34'796'070	-31'518'607		Saldo
Kantonsgericht			2100
		Erfolgsrechnung	TCAN
10'801'810	11'342'894		Aufwand
828'200	911'204		Ertrag
-9'973'610	-10'431'690		Saldo
2'925'080	2'786'013	Gehälter der Richter	3000.102
229'000	228'244	Gehälter der Richter und Beisitzer	3001.104
2'911'020	2'585'742	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'337'500	1'223'522	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	22'024	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
26'080	29'787	Sozialzulagen	3040.300
26'100	34'840	Sozialzulagen der Richter	3040.301
380	946	Treueprämien	3049.400
	767	Treueprämien der Richter	3049.401
	3'704	Dienstaltersgeschenke	3049.500
508'640	599'257	Sozialversicherungsbeiträge	305
331'160	366'941	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'140	5'783	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
507'570	572'611	Ruhegehälter	3060.000
16'000	-18'087	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	4'954	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
32'000	33'289	Büromaterialien	3100.100
16'000	17'172	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
32'000	41'859	Publikationen und Werbung	3102.102
27'000	29'566	Bücher	3103.300
25'000	28'150	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'720	10'157	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'040	1'040	Anschaffung von Maschinen	3110.200
300	410	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
125'500	118'574	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
20'800	15'368	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
25'000	2'271	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'520	6'043	Kosten für Telekommunikation	3130.001
73'500	79'573	Posttaxen	3130.002
235'000	324'339	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'710	2'830	Versicherungen	3134.000
126'450	181'605	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'030	Empfänge, Kosten	3170.005
15'000	12'726	Reisespesen	3170.100
10'000	4'140	Debitorenverluste	3181.000
110'000	127'339	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
20'000	8'143	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
70'000	944'630	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.017	Débours administratifs	26'042	
3199.061	Débours pénaux	4'854	
3199.062	Débours civils	-1'980	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	430'272	
3199.064	Assistance judiciaire civile	257'737	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	91'628	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	600	
4210.000	Emoluments		315'989
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		119'134
4210.014	Emoluments judiciaires civils		293'870
4250.000	Ventes		2'356
4250.001	Ventes d'imprimés		49'609
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'263
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'327
4260.030	Recettes administratives diverses		4'120
4260.033	Débours administratifs récupérés		7'299
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		76'960
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		21'059
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		2'819
4260.058	Débours pénaux récupérés		10'922
4260.059	Débours civils récupérés		109
4270.000	Amendes		
2105	Tribunaux d'arrondissements		
TARR	Compte de résultats		
	Charges	19'854'946	
	Revenus		5'118'165
	Solde	-14'736'781	
3000.102	Traitements des juges	3'272'135	
3001.104	Traitements des juges et assesseurs	455'962	
3001.109	Traitements des juges exerçant leur fonction à titre accessoire	18'089	
3010.101	Traitements du personnel administratif	6'150'252	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	135'071	
3040.300	Allocations sociales	75'094	
3040.301	Allocations sociales des juges	42'340	
3049.400	Primes de fidélité	8'540	
3049.401	Primes de fidélité des juges	3'150	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'335	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges		
305	Contributions aux assurances sociales	855'767	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	888'207	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'217	
3090.000	Frais de formation	68'567	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'089	
3100.100	Fournitures de bureau	159'679	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'558	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'858	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Richterliche Behörde

15'000	20'157	Verwaltungsauslagen	3199.017
10'000		Auslagen in Strafsachen	3199.061
8'000	1'462	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
450'000	395'216	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
400'000	369'859	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
100'000	118'298	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
600	600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
245'000	290'221	Gebühren	4210.000
180'000	169'270	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
160'000	167'705	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
4'000	2'990	Verkäufe	4250.000
60'000	54'417	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	3'480	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	42'566	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
6'000	4'874	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
6'000	10'259	Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen	4260.033
105'000	97'262	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
31'000	28'801	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
15'000	8'933	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
10'000	29'126	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
6'000		Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
200	1'300	Bussen	4270.000

Bezirksgerichte

2105

Erfolgsrechnung

TARR

22'987'210	20'425'803	Aufwand
6'330'900	5'284'031	Ertrag
-16'656'310	-15'141'772	Saldo

3'431'640	3'443'427	Gehälter der Richter	3000.102
445'000	456'477	Gehälter der Richter und Beisitzer	3001.104
25'000	19'984	Gehälter der nebenamtlichen Richter	3001.109
6'363'040	6'000'344	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
	89'309	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
71'600	85'298	Sozialzulagen	3040.300
41'400	47'350	Sozialzulagen der Richter	3040.301
10'530	12'420	Treueprämien	3049.400
3'150	4'200	Treueprämien der Richter	3049.401
15'220		Dienstaltersgeschenke	3049.500
	29'322	Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
907'930	855'277	Sozialversicherungsbeiträge	305
976'940	816'546	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'670	9'233	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
49'000	39'374	Ausbildungskosten	3090.000
10'300	11'162	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
132'700	146'798	Büromaterialien	3100.100
3'600	3'375	Reinigungsmaterialien	3101.001
4'800	3'505	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.300	Livres	44'211	
3103.301	Abonnements et cotisations	34'965	
3110.100	Achats de mobilier	19'668	
3110.200	Achats de machines	6'697	
312	Chauffage, éclairage, eau	84'055	
3120.004	Impôts et contributions	79	
3130.000	Prestations de service par des tiers	241'605	
3130.001	Frais de télécommunications	23'950	
3130.002	Taxes postales	532'717	
3130.047	Frais bancaires		
3134.000	Assurances	9'863	
3160.100	Locations de locaux	238'484	
3170.100	Déplacements	61'201	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	793'206	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	201'505	
3199.005	Indemnités en matière pénale	207'183	
3199.061	Débours pénaux	1'075'370	
3199.062	Débours civils	298'917	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	887'671	
3199.064	Assistance judiciaire civile	2'517'021	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	406'666	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		702'302
4210.014	Emoluments judiciaires civils		2'285'573
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'323
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		37'568
4260.030	Recettes administratives diverses		30'095
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		80'197
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		238'110
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'075'370
4260.059	Débours civils récupérés		298'917
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		90'673
4270.000	Amendes		262'980
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		6'056
2111	Ministère public		
MINP	Compte de résultats		
	Charges	15'260'265	
	Revenus		8'496'943
	Solde	-6'763'322	
3000.102	Traitements des juges	2'516'001	
3000.203	Indemnités de séances	6'373	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'819'431	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	118'051	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	24'617	
3040.300	Allocations sociales	39'054	
3040.301	Allocations sociales des juges	42'150	
3049.400	Primes de fidélité	25	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Richterliche Behörde

57'700	60'550	Bücher	3103.300
15'900	22'613	Abonnemente und Beiträge	3103.301
28'520	24'455	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'120	6'340	Anschaffung von Maschinen	3110.200
116'700	87'533	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
400	146	Steuern und Beiträge	3120.004
33'120	224'729	Dienstleistungen Dritter	3130.000
23'600	23'066	Kosten für Telekommunikation	3130.001
541'000	540'079	Posttaxen	3130.002
250		Bankspesen	3130.047
6'380	9'595	Versicherungen	3134.000
264'630	257'535	Räume, Mieten	3160.100
67'200	66'468	Reisespesen	3170.100
2'497'000	1'999'312	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
183'000	181'708	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
390'000		Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
2'372'000	1'181'568	Auslagen in Strafsachen	3199.061
318'000	305'916	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
1'001'000	761'158	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
2'152'000	2'197'215	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
409'170	402'415	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
505'000	305'808	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
2'201'000	2'406'981	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
	18'958	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'913	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
25'400	27'279	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
96'500	80'902	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
461'000	488'661	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
2'372'000	1'181'568	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
318'000	305'916	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
10'000		Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen	4260.060
122'000	163'750	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
220'000	206'985	Bussen	4270.000
	89'309	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

Staatsanwaltschaft

2111

Erfolgsrechnung

MINP

13'418'940	13'673'423	Aufwand
7'920'000	9'008'063	Ertrag
-5'498'940	-4'665'360	Saldo

2'536'070	2'264'809	Gehälter der Richter	3000.102
		Sitzungsgelder	3000.203
3'607'230	3'895'887	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
62'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	14'431	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
75'150	69'419	Sozialzulagen	3040.300
	10'950	Sozialzulagen der Richter	3040.301
380	1'190	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.401	Primes de fidélité des juges	350	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges	22'473	
305	Contributions aux assurances sociales	570'746	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	585'260	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'259	
3090.000	Frais de formation	34'593	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'027	
3100.100	Fournitures de bureau	125'035	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'000	
3103.300	Livres	9'631	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'244	
3110.100	Achats de mobilier	21'671	
3110.200	Achats de machines	6'031	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'723	
312	Chauffage, éclairage, eau	50'584	
3120.004	Impôts et contributions	1'699	
3130.001	Frais de télécommunications	12'785	
3130.002	Taxes postales	191'921	
3134.000	Assurances	3'420	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	10'670	
3160.100	Locations de locaux	364'760	
3170.100	Déplacements	8'994	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	2'849'319	
3199.005	Indemnités en matière pénale	214'201	
3199.061	Débours pénaux	3'190'165	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	397'001	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		1'455'708
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		720
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		15'910
4260.030	Recettes administratives diverses		4'144
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		313'066
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'548'125
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		3'600
4270.000	Amendes		5'155'670
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
2112	Tribunal des mesures de contrainte		
TMCO	Compte de résultats		
	Charges	491'647	
	Revenus		205
	Solde	-491'442	
3000.102	Traitements des juges	279'508	
3010.101	Traitements du personnel administratif	37'849	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	18'195	
3040.300	Allocations sociales	1'800	
3040.301	Allocations sociales des juges	3'600	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Richterliche Behörde

		Treueprämien der Richter	3049.401
29'970		Dienstaltersgeschenke	3049.500
		Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
540'800	537'778	Sozialversicherungsbeiträge	305
596'770	528'986	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'910	5'829	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'000	24'298	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	4'598	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
110'000	119'039	Büromaterialien	3100.100
1'000	2'167	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'000	18'039	Bücher	3103.300
3'000	6'321	Abonnemente und Beiträge	3103.301
24'060	64'310	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'920		Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	1'663	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
73'000	33'401	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'700	2'989	Steuern und Beiträge	3120.004
14'000	16'436	Kosten für Telekommunikation	3130.001
200'000	183'279	Posttaxen	3130.002
3'420	3'460	Versicherungen	3134.000
38'000	199'706	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
364'760	364'760	Räume, Mieten	3160.100
13'800	9'335	Reisespesen	3170.100
1'900'000	1'924'047	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
200'000		Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
2'500'000	2'995'760	Auslagen in Strafsachen	3199.061
450'000	370'534	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
1'260'000	1'864'213	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
	12'723	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	59'449	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	6'746	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
305'000	321'939	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
1'300'000	1'407'599	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
	3'600	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen	4260.060
5'050'000	5'317'361	Bussen	4270.000
	14'431	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

Zwangsmassnahmengericht

2112

Erfolgsrechnung

TMCO

501'450

Aufwand

500

Ertrag

-500'950

Saldo

277'760

Gehälter der Richter

3000.102

37'860

Gehälter des Verwaltungspersonals

3010.101

Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen

3010.139

1'800

Sozialzulagen

3040.300

3'600

Sozialzulagen der Richter

3040.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	27'788	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	33'349	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	273	
3090.000	Frais de formation	430	
3100.100	Fournitures de bureau	1'584	
3103.300	Livres	3'514	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'590	
3110.100	Achats de mobilier	20'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'260	
3130.001	Frais de télécommunications	1'598	
3130.002	Taxes postales	9'195	
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux	19'051	
3170.100	Déplacements	4'403	
3199.017	Débours administratifs	6'792	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	18'869	
4260.030	Recettes administratives diverses		205
2115	Tribunal des mineurs		
CPMI	Compte de résultats		
	Charges	2'257'090	
	Revenus		323'215
	Solde	-1'933'875	
3000.102	Traitements des juges	401'912	
3001.105	Traitements des assesseurs	5'179	
3010.100	Traitements du personnel	881'164	
3040.300	Allocations sociales	9'900	
3040.301	Allocations sociales des juges	3'690	
3049.400	Primes de fidélité	890	
3049.401	Primes de fidélité des juges	1'050	
305	Contributions aux assurances sociales	112'707	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	120'350	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'329	
3090.000	Frais de formation	7'171	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'258	
3100.100	Fournitures de bureau	13'354	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'152	
3103.300	Livres	1'487	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'079	
3110.100	Achats de mobilier	4'570	
312	Chauffage, éclairage, eau	16'117	
3130.000	Prestations de service par des tiers	29'354	
3130.001	Frais de télécommunications	3'809	
3130.002	Taxes postales	15'423	
3134.000	Assurances	930	
3160.100	Locations de locaux	187'080	
3170.100	Déplacements	13'456	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	94'969	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Richterliche Behörde

27'510		Sozialversicherungsbeiträge	305
33'360		Pensionskassenbeiträge	3051.000
270		Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500		Ausbildungskosten	3090.000
3'000		Büromaterialien	3100.100
3'500		Bücher	3103.300
1'600		Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500		Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000		Posttaxen	3130.002
130		Versicherungen	3134.000
19'060		Räume, Mieten	3160.100
3'000		Reisespesen	3170.100
10'000		Verwaltungsauslagen	3199.017
27'000		Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
500		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Jugendgericht

2115

Erfolgsrechnung

CPMI

2'555'670	2'365'984	Aufwand
432'300	361'781	Ertrag
-2'123'370	-2'004'203	Saldo

386'120	395'679	Gehälter der Richter	3000.102
7'000	1'513	Gehälter der Beisitzer	3001.105
956'160	885'968	Gehälter des Personals	3010.100
10'980	10'503	Sozialzulagen	3040.300
3'410	3'690	Sozialzulagen der Richter	3040.301
1'070	1'111	Treueprämien	3049.400
1'050	1'200	Treueprämien der Richter	3049.401
116'390	113'287	Sozialversicherungsbeiträge	305
129'350	107'284	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'400	1'338	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	8'134	Ausbildungskosten	3090.000
800	1'102	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	8'981	Büromaterialien	3100.100
	3'553	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'000	2'584	Bücher	3103.300
3'500	2'588	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'570		Anschaffung von Mobilien	3110.100
20'800	19'470	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
32'000	29'354	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'900	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	15'527	Posttaxen	3130.002
930	890	Versicherungen	3134.000
188'640	186'695	Räume, Mieten	3160.100
11'500	11'603	Reisespesen	3170.100
155'000	211'030	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.061	Débours pénaux	241'642	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	84'068	
4210.000	Emoluments		34'488
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'933
4260.030	Recettes administratives diverses		1'619
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		10'581
4260.058	Débours pénaux récupérés		243'974
4270.000	Amendes		24'620
2120	Justices de paix		
JUPA	Compte de résultats		
	Charges	5'538'539	
	Revenus		753'305
	Solde	-4'785'234	
3000.200	Commissions	624	
3001.106	Traitements des assesseurs et des suppléants	264'561	
3010.100	Traitements du personnel	3'593'446	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	122'270	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	42'179	
3040.300	Allocations sociales	56'963	
3049.400	Primes de fidélité	678	
305	Contributions aux assurances sociales	329'208	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	289'250	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'915	
3090.000	Frais de formation	97'233	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'611	
3100.100	Fournitures de bureau	49'054	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'093	
3103.300	Livres	8'704	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'352	
3110.100	Achats de mobilier	5'428	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	21'350	
3130.000	Prestations de service par des tiers	39'454	
3130.001	Frais de télécommunications	9'207	
3130.002	Taxes postales	79'906	
3134.000	Assurances	1'900	
3160.100	Locations de locaux	229'664	
3170.100	Déplacements	32'759	
3181.000	Pertes sur créances	179	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	11'425	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	101'465	
3199.062	Débours civils	16'798	
3199.064	Assistance judiciaire civile	286	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	118'580	
4210.000	Emoluments		669'657
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'148

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Richterliche Behörde

350'000	282'475	Auslagen in Strafsachen	3199.061
130'000	56'525	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
37'000	35'007	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'300	744	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
14'000	12'756	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
350'000	282'475	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
30'000	30'800	Bussen	4270.000

Friedensgerichte

2120

Erfolgsrechnung

JUPA

4'859'810	4'899'113	Aufwand
766'890	821'488	Ertrag
-4'092'920	-4'077'625	Saldo

		Kommissionen	3000.200
226'000	230'311	Gehälter der Beisitzer und Ersatzbeisitzer	3001.106
3'130'180	3'202'251	Gehälter des Personals	3010.100
	79'035	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	56'268	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
52'950	55'393	Sozialzulagen	3040.300
690	1'045	Treueprämien	3049.400
297'520	294'258	Sozialversicherungsbeiträge	305
298'900	241'550	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'370	3'421	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	8'522	Ausbildungskosten	3090.000
6'500	4'082	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
55'000	50'543	Büromaterialien	3100.100
3'000	545	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'000	10'310	Bücher	3103.300
3'600	9'632	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'970	7'394	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
33'900	23'181	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
58'520	36'030	Dienstleistungen Dritter	3130.000
14'700	11'911	Kosten für Telekommunikation	3130.001
81'500	77'511	Posttaxen	3130.002
1'900	1'920	Versicherungen	3134.000
264'180	229'664	Räume, Mieten	3160.100
35'200	30'851	Reisespesen	3170.100
	97	Debitorenverluste	3181.000
26'600	23'595	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
109'000	88'476	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
300	3'143	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
	798	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
119'330	117'378	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
689'000	650'426	Gebühren	4210.000
	26'717	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		5'455
4260.059	Débours civils récupérés		62'241
4409.000	Intérêts de retard		34
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		12'770
2125	Offices des poursuites		
OPOU	Compte de résultats		
	Charges	10'104'960	
	Revenus		16'629'375
	Solde		6'524'415
3010.100	Traitements du personnel	4'922'010	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	71'898	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	15'147	
3040.300	Allocations sociales	75'924	
3049.400	Primes de fidélité	5'310	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	429'355	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	393'963	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'289	
3090.000	Frais de formation	18'415	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'119	
3100.100	Fournitures de bureau	119'744	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	431	
3103.300	Livres	3'222	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'807	
3110.100	Achats de mobilier	6'179	
3110.200	Achats de machines	2'599	
312	Chauffage, éclairage, eau	37'658	
3130.000	Prestations de service par des tiers	627	
3130.001	Frais de télécommunications	10'558	
3130.002	Taxes postales	43'950	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	180'187	
3133.000	Charges d'utilisations informatiques	32'885	
3134.000	Assurances	4'080	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	1'354	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	368'306	
3170.100	Déplacements	21'281	
3199.018	Débours récupérables	2'859'223	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	340'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	116'440	
4210.000	Emoluments		12'832'927
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		40'781
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		29'072
4260.030	Recettes administratives diverses		24'776
4260.032	Débours récupérés		3'694'210

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Richterliche Behörde

	17'876	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
890	5'116	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
77'000	65'058	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	27	Verzugszinsen	4409.000
	56'268	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

Betreibungsämter

2125

Erfolgsrechnung

OPOU

10'081'060	9'779'646	Aufwand
15'612'500	15'952'887	Ertrag
5'531'440	6'173'241	Saldo

5'023'730	4'818'918	Gehälter des Personals	3010.100
	68'400	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	44'401	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
67'130	70'187	Sozialzulagen	3040.300
5'580	6'784	Treueprämien	3049.400
3'970		Dienstaltersgeschenke	3049.500
440'740	420'882	Sozialversicherungsbeiträge	305
416'460	369'363	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'480	5'181	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
17'300	20'148	Ausbildungskosten	3090.000
11'700	11'148	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
116'300	130'929	Büromaterialien	3100.100
1'500	128	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'300	2'734	Bücher	3103.300
5'600	5'446	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'510	25'286	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'700	5'421	Anschaffung von Maschinen	3110.200
57'600	40'912	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'500	17'019	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'200	12'412	Kosten für Telekommunikation	3130.001
54'700	48'332	Posttaxen	3130.002
210'000	400'038	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
59'800	10'482	Informatik-Nutzungsaufwand	3133.000
4'080	4'180	Versicherungen	3134.000
1'700	864	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
13'000	6'521	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
371'650	364'812	Räume, Mieten	3160.100
21'800	20'151	Reisespesen	3170.100
2'676'000	2'733'511	Rückforderbare Auslagen	3199.018
340'000		Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
117'030	115'056	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
12'220'000	12'441'867	Gebühren	4210.000
	16'300	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	34'151	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'500	25'787	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'372'000	3'390'381	Rückerstattete Auslagen	4260.032

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 7'610
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
2130	Office des faillites		
OFAI	Compte de résultats		
	Charges	1'934'462	
	Revenus		1'086'457
	Solde	-848'005	
3010.100	Traitements du personnel	1'159'724	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	47'198	
3040.300	Allocations sociales	8'850	
3049.400	Primes de fidélité	2'214	
305	Contributions aux assurances sociales	102'701	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	103'204	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'236	
3090.000	Frais de formation	2'131	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	350	
3100.100	Fournitures de bureau	13'868	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	197	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'315	
3110.100	Achats de mobilier	3'080	
3110.200	Achats de machines	2'157	
312	Chauffage, éclairage, eau	19'142	
3130.000	Prestations de service par des tiers	12'723	
3130.001	Frais de télécommunications	1'964	
3130.002	Taxes postales	54'570	
3134.000	Assurances	840	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	348	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'266	
3160.100	Locations de locaux	229'440	
3170.100	Déplacements	3'911	
3181.000	Pertes sur créances	87'995	
3199.018	Débours récupérables	65'038	
4210.000	Emoluments		915'162
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'822
4260.030	Recettes administratives diverses		4'217
4260.032	Débours récupérés		163'257
2160	Commission d'expropriation		
COEX	Compte de résultats		
	Charges	11'659	
	Revenus		
	Solde	-11'659	
3001.108	Traitements des membres	10'918	
3100.100	Fournitures de bureau		
3170.100	Déplacements		
3199.017	Débours administratifs	742	

	44'401	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
Konkursamt			2130
Erfolgsrechnung			OFAI
1'928'460	2'004'292	Aufwand	
1'163'000	1'190'142	Ertrag	
-765'460	-814'150	Saldo	
1'177'380	1'123'628	Gehälter des Personals	3010.100
	45'622	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
14'010	11'400	Sozialzulagen	3040.300
2'640	2'200	Treueprämien	3049.400
104'120	98'795	Sozialversicherungsbeiträge	305
108'830	93'838	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'260	1'198	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	4'671	Ausbildungskosten	3090.000
500	463	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	12'378	Büromaterialien	3100.100
500	206	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'500	1'732	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'080	13'272	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'100		Anschaffung von Maschinen	3110.200
27'800	25'850	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
14'200	12'723	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	2'632	Kosten für Telekommunikation	3130.001
60'000	51'174	Posttaxen	3130.002
840	870	Versicherungen	3134.000
1'700	1'042	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
14'000	9'266	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
229'500	233'569	Räume, Mieten	3160.100
2'500	4'050	Reisespesen	3170.100
80'000	194'181	Debitorenverluste	3181.000
60'000	59'533	Rückforderbare Auslagen	3199.018
984'000	1'003'811	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
12'000	8'326	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
167'000	178'005	Rückerstattete Auslagen	4260.032
Enteignungskommission			2160
Erfolgsrechnung			COEX
30'360	22'124	Aufwand	
30'360	28'639	Ertrag	
	6'515	Saldo	
25'000	20'393	Gehälter der Mitglieder	3001.108
360		Büromaterialien	3100.100
3'000		Reisespesen	3170.100
2'000	1'732	Verwaltungsauslagen	3199.017

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		
2170	Commissions de conciliation en matière de baux à loyer		
COCO	Compte de résultats		
	Charges	286'577	
	Revenus		2'516
	Solde	-284'061	
3000.200	Commissions	189'976	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	61'141	
3040.300	Allocations sociales	1'588	
305	Contributions aux assurances sociales	5'432	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'834	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	207	
3090.000	Frais de formation	960	
3100.100	Fournitures de bureau	4'061	
3103.300	Livres	417	
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	298	
3130.002	Taxes postales	13'786	
3160.100	Locations de locaux	3'000	
3170.100	Déplacements	461	
3199.017	Débours administratifs	1'417	
4260.030	Recettes administratives diverses		2'516
2900	Conseil de la magistrature		
CMAG	Compte de résultats		
	Charges	360'622	
	Revenus		
	Solde	-360'622	
3000.200	Commissions	103'740	
3010.101	Traitements du personnel administratif	183'880	
3040.300	Allocations sociales	3'540	
305	Contributions aux assurances sociales	16'270	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	18'824	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	189	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	212	
3100.100	Fournitures de bureau	1'073	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'266	
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres	88	
3110.100	Achats de mobilier	1'638	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'545	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Richterliche Behörde

30'360	28'639	Gebühren	4210.000
Schlichtungskommissionen in Miet- und Pachtangelegenheiten			2170
Erfolgsrechnung			COCO
306'500	206'210	Aufwand	
Ertrag			
-306'500	-206'210	Saldo	
210'000	129'057	Kommissionen	3000.200
60'000	54'013	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	1'815	Sozialzulagen	3040.300
	4'778	Sozialversicherungsbeiträge	305
	1'368	Pensionskassenbeiträge	3051.000
	150	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
500		Ausbildungskosten	3090.000
5'000	324	Büromaterialien	3100.100
600		Bücher	3103.300
4'000		Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'600		Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	196	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000		Posttaxen	3130.002
15'500	3'000	Räume, Mieten	3160.100
		Reisespesen	3170.100
	11'509	Verwaltungsauslagen	3199.017
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Justizrat			2900
Erfolgsrechnung			CMAG
409'550	357'350	Aufwand	
100		Ertrag	
-409'450	-357'350	Saldo	
120'000	102'408	Kommissionen	3000.200
205'140	184'765	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'700	3'870	Sozialzulagen	3040.300
18'030	16'263	Sozialversicherungsbeiträge	305
21'080	17'214	Pensionskassenbeiträge	3051.000
200	188	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
800		Ausbildungskosten	3090.000
	293	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'000	1'261	Büromaterialien	3100.100
3'500	2'800	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
500		Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	423	Bücher	3103.300
2'970		Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	2'548	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	172	
3130.002	Taxes postales	1'850	
3134.000	Assurances	130	
3160.100	Locations de locaux	22'949	
3170.100	Déplacements	257	
4260.030	Recettes administratives diverses		

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Richterliche Behörde

800		Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	199	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	1'769	Posttaxen	3130.002
130	140	Versicherungen	3134.000
22'950	22'949	Räume, Mieten	3160.100
750	260	Reisespesen	3170.100
100		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3	Pouvoir exécutif - Administration		
	Compte de résultats	Charges	3'066'091'184
		Revenus	3'113'223'672
		Solde	47'132'488
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	178'337'824
		Recettes	67'758'862
		Solde	-110'578'962
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
	Compte de résultats	Charges	18'121'263
		Revenus	6'655'956
		Solde	-11'465'307
3100	Conseil d'Etat		
CETA	Compte de résultats		
		Charges	4'848'495
		Revenus	263'218
		Solde	-4'585'277
3000.100	Traitements des Conseillers d'Etat	1'784'363	
3040.303	Allocations sociales	12'600	
305	Contributions aux assurances sociales	153'092	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'854	
3060.000	Pensions de retraite	1'994'387	
3130.000	Prestations de service par des tiers	149'891	
3130.001	Frais de télécommunications	1'190	
3134.000	Assurances	430	
3170.005	Frais de réceptions	198'176	
3170.100	Déplacements	110'029	
3170.200	Délégations et représentations	73'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	366'482	
4260.004	Récupérations de traitements		190'858
4260.014	Récupérations de frais		987
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		71'374

Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'542'115'910	3'376'630'058	Erfolgsrechnung Aufwand	
3'581'177'800	3'413'673'229	Ertrag	
39'061'890	37'043'171	Saldo	
	100'000'000	Ausserordentliches Ergebnis Aufwand / Ausgaben	
		Ertrag / Einnahmen	
	-100'000'000	Saldo	
172'343'900	264'660'486	Investitionsrechnung Ausgaben	
51'641'580	87'158'327	Einnahmen	
-120'702'320	-177'502'159	Saldo	
Staatsrat - Staatskanzlei			31
18'719'690	20'320'871	Erfolgsrechnung Aufwand	
6'916'400	7'777'136	Ertrag	
-11'803'290	-12'543'735	Saldo	
Staatsrat			3100
		Erfolgsrechnung	CETA
5'026'710	5'005'539	Aufwand	
251'000	566'996	Ertrag	
-4'775'710	-4'438'543	Saldo	
1'785'170	1'772'889	Gehälter der Staatsräte	3000.100
5'400	7'200	Sozialzulagen	3040.303
143'500	142'370	Sozialversicherungsbeiträge	305
980	637	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'168'230	2'006'800	Ruhegehälter	3060.000
150'000	99'480	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'455	Kosten für Telekommunikation	3130.001
430	440	Versicherungen	3134.000
200'000	571'702	Empfänge, Kosten	3170.005
96'000	73'418	Reisespesen	3170.100
72'000	72'000	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
403'000	257'149	Konferenzkostenanteil	3631.000
180'000	496'031	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	50	Kostenrückerstattungen	4260.014
70'000	70'915	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3105	Chancellerie d'Etat		
CHAN	Compte de résultats		
	Charges	4'600'569	
	Revenus		386'710
	Solde	-4'213'859	
3000.200	Commissions	1'635	
3000.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)	18'122	
3010.100	Traitements du personnel	2'588'256	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	90'668	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	93'888	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	87'157	
3040.300	Allocations sociales	41'093	
3049.400	Primes de fidélité	2'298	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	234'987	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	257'361	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'558	
3090.000	Frais de formation	12'981	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'324	
3100.100	Fournitures de bureau	29'566	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'136	
3102.102	Publications et publicité	330'502	
3102.106	Matériel de votations	154'711	
3103.300	Livres	3'215	
3103.301	Abonnements et cotisations	60'690	
3110.100	Achats de mobilier	8'149	
3110.200	Achats de machines	6'661	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	4'366	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'094	
3130.000	Prestations de service par des tiers	180'106	
3130.001	Frais de télécommunications	11'267	
3130.002	Taxes postales	60'336	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	127'119	
3134.000	Assurances	3'748	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	515	
3151.500	Entretien des véhicules	11'979	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	90'272	
3170.005	Frais de réceptions	44'588	
3170.100	Déplacements	16'455	
3170.200	Délégations et représentations	11'000	
3181.000	Pertes sur créances	65	
3192.015	Droits d'auteurs	11'144	
3511.007	Versements aux provisions		
3636.147	Subventions cantonales aux partis politiques	-11'442	
4120.001	Droits d'affermage de la Feuille officielle		132'463

Staatskanzlei			3105
Erfolgsrechnung			CHAN
4'630'910	6'189'331	Aufwand	
351'000	480'065	Ertrag	
-4'279'910	-5'709'266	Saldo	
3'000	2'087	Kommissionen	3000.200
20'000	64'534	Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter)	3000.204
2'692'250	2'472'792	Gehälter des Personals	3010.100
73'000	76'056	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	90'801	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	164'455	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
42'670	43'860	Sozialzulagen	3040.300
1'700	2'780	Treueprämien	3049.400
	12'963	Dienstaltersgeschenke	3049.500
235'850	223'327	Sozialversicherungsbeiträge	305
263'880	225'095	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'640	2'428	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
17'000	13'761	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	4'075	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
35'000	34'164	Büromaterialien	3100.100
2'500	936	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
368'000	535'771	Publikationen und Werbung	3102.102
200'000	567'596	Abstimmungsmaterial	3102.106
5'000	1'905	Bücher	3103.300
67'000	23'000	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'400		Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
5'000	282	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	124'939	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
5'000	4'533	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
13'000	165	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
155'000	209'695	Dienstleistungen Dritter	3130.000
11'000	10'705	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50'000	45'137	Posttaxen	3130.002
150'000	350'407	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'020	4'167	Versicherungen	3134.000
	2'354	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
15'000	11'785	Fahrzeugunterhalt	3151.500
83'000	64'752	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
47'000	86'546	Empfänge, Kosten	3170.005
21'000	20'244	Reisespesen	3170.100
11'000	11'000	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
	88	Debitorenverluste	3181.000
11'000	10'146	Urheberrechte	3192.015
	100'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
	570'000	Kantonsbeiträge an politische Parteien	3636.147
115'000	78'105	Verpachtung des Amtsblattes	4120.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		106'825
4250.002	Ventes de matériel		71'536
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'502
4260.027	Récupérations de frais de port		1'412
4260.030	Recettes administratives diverses		2'638
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		24'334
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		43'000
3110	Service d'achat du matériel et des imprimés		
ECON	Compte de résultats		
	Charges	7'270'126	
	Revenus		6'005'366
	Solde	-1'264'760	
3010.100	Traitements du personnel	1'136'193	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	30'445	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	35'842	
3040.300	Allocations sociales	14'760	
3049.400	Primes de fidélité	5'790	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'557	
305	Contributions aux assurances sociales	100'571	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	105'044	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'224	
3090.000	Frais de formation	3'095	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	501	
3100.100	Fournitures de bureau	4'809	
3101.003	Achats de matériel	586'034	
3101.005	Matériel photographique	249	
3101.012	Matériel pour la revente	291'849	
3103.301	Abonnements et cotisations	600	
3110.100	Achats de mobilier	2'200	
3110.200	Achats de machines	3'100	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'207	
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'959	
3130.001	Frais de télécommunications	1'581	
3130.002	Taxes postales	3'942	
3134.000	Assurances	2'027	
3150.200	Entretien des machines	49'752	
3151.500	Entretien des véhicules	4'715	
3170.100	Déplacements	1'745	
3181.014	Ecart d'inventaires	21'863	
3900.002	Coût marchandises livrées aux services de l'Etat	4'846'473	
4250.001	Ventes d'imprimés		397'063
4250.002	Ventes de matériel		210'954
4250.030	Marge sur ventes internes		524'001
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		22'244
4260.030	Recettes administratives diverses		4'631
4900.002	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		4'846'473

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Staatsrat - Staatskanzlei

110'000	123'885	Gebühren	4210.000
120'000	104'166	Materialverkäufe	4250.002
	1'728	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000	1'658	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
4'000	6'069	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	164'455	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
Amt für Drucksachen und Material			3110
Erfolgsrechnung			ECON
7'584'830	7'820'869	Aufwand	
6'314'000	6'685'087	Ertrag	
-1'270'830	-1'135'782	Saldo	
1'123'740	1'111'501	Gehälter des Personals	3010.100
30'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	34'429	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
11'550	13'410	Sozialzulagen	3040.300
5'300	5'900	Treueprämien	3049.400
7'120		Dienstaltersgeschenke	3049.500
94'070	97'381	Sozialversicherungsbeiträge	305
105'040	93'441	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'200	1'179	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	4'050	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	5'563	Büromaterialien	3100.100
460'000	522'149	Materialkäufe	3101.003
2'000	998	Fotomaterialien	3101.005
220'000	179'753	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
500		Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'310		Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'100		Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'900	1'312	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
22'000	5'989	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'733	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	2'934	Posttaxen	3130.002
3'000	2'047	Versicherungen	3134.000
60'000	42'207	Unterhalt der Maschinen	3150.200
5'000	4'882	Fahrzeugunterhalt	3151.500
4'500	2'719	Reisespesen	3170.100
500	6'222	Inventarabweichung	3181.014
5'400'000	5'681'073	Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste	3900.002
150'000	121'542	Verkauf von Drucksachen	4250.001
200'000	183'040	Materialverkäufe	4250.002
560'000	694'265	Verkaufsmarge interne Verkäufe	4250.030
	1'550	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
4'000	3'616	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'400'000	5'681'073	Warenträge Staatsdienste	4900.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3115	Service de législation		
OLEG	Compte de résultats		
	Charges	966'133	
	Revenus		366
	Solde	-965'767	
3010.100	Traitements du personnel	792'038	
3040.300	Allocations sociales	5'621	
3049.400	Primes de fidélité	2'125	
305	Contributions aux assurances sociales	69'619	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	83'589	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	699	
3090.000	Frais de formation	277	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	3'122	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'543	
3103.300	Livres	2'692	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'117	
3130.001	Frais de télécommunications	1'350	
3130.002	Taxes postales		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	530	
3170.100	Déplacements	812	
4260.030	Recettes administratives diverses		366
3120	Autorité cantonale de la transparence et de la protection des données		
ATPD	Compte de résultats		
	Charges	435'940	
	Revenus		297
	Solde	-435'643	
3000.200	Commissions	22'599	
3010.100	Traitements du personnel	301'187	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	4'544	
305	Contributions aux assurances sociales	26'201	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	27'241	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	331	
3090.000	Frais de formation	1'330	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	3'253	
3102.102	Publications et publicité	2'057	
3103.300	Livres	2'039	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'358	
3130.000	Prestations de service par des tiers	35'851	
3130.001	Frais de télécommunications	1'987	

Amt für Gesetzgebung			3115
Erfolgsrechnung			OLEG
1'004'190	875'588	Aufwand	
400	371	Ertrag	
-1'003'790	-875'217	Saldo	
822'270	788'029	Gehälter des Personals	3010.100
5'400	5'400	Sozialzulagen	3040.300
2'130	2'580	Treueprämien	3049.400
71'910	68'757	Sozialversicherungsbeiträge	305
87'420	73'926	Pensionskassenbeiträge	3051.000
730	699	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'200	1'220	Ausbildungskosten	3090.000
400	165	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'300	1'857	Büromaterialien	3100.100
2'100	825	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'500	2'386	Bücher	3103.300
1'200	803	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'500	1'217	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100	157	Posttaxen	3130.002
	-73'876	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
530	530	Versicherungen	3134.000
1'500	915	Reisespesen	3170.100
400	371	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Kantonale Behörde für Öffentlichkeit und Datenschutz			3120
Erfolgsrechnung			ATPD
473'050	429'544	Aufwand	
	44'617	Ertrag	
-473'050	-384'927	Saldo	
22'000	21'380	Kommissionen	3000.200
314'730	266'953	Gehälter des Personals	3010.100
	36'837	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
3'600	4'680	Sozialzulagen	3040.300
26'590	23'615	Sozialversicherungsbeiträge	305
28'430	23'410	Pensionskassenbeiträge	3051.000
350	172	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'860	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	280	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'500	4'460	Büromaterialien	3100.100
4'000	1'620	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	1'159	Bücher	3103.300
10'400	4'768	Abonnemente und Beiträge	3103.301
47'000	34'618	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	1'141	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	894	
3134.000	Assurances	120	
3170.100	Déplacements	1'949	
4260.030	Recettes administratives diverses		297
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Staatsrat - Staatskanzlei

1'500	549	Posttaxen	3130.002
150	150	Versicherungen	3134.000
2'300	1'894	Reisespesen	3170.100
	7'780	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	36'837	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		
	Compte de résultats	Charges	978'273'335
		Revenus	430'337'689
		Solde	-547'935'646
	Compte des investissements	Dépenses	36'016'724
		Recettes	3'307'025
		Solde	-32'709'699
3200	Secrétariat général		
IPCS	Compte de résultats		
		Charges	77'385'536
		Revenus	3'253'103
		Solde	-74'132'433
3000.200	Commissions	8'426	
3010.100	Traitements du personnel	2'930'545	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	287'472	
3040.300	Allocations sociales	35'460	
3049.400	Primes de fidélité	2'605	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'695	
305	Contributions aux assurances sociales	258'934	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	282'245	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'824	
3090.000	Frais de formation	4'157	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'210	
3100.100	Fournitures de bureau	40'041	
3102.102	Publications et publicité	6'218	
3103.300	Livres	2'014	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'257	
3110.100	Achats de mobilier		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	665	
312	Chauffage, éclairage, eau	6'383	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'082	
3130.001	Frais de télécommunications	7'178	
3130.002	Taxes postales	29'374	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	8'829	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	22'227	
3134.000	Assurances	1'460	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'336	
3160.100	Locations de locaux	84'792	
3170.005	Frais de réceptions	11'594	
3170.100	Déplacements	8'116	
3181.000	Pertes sur créances	68'220	
3192.015	Droits d'auteurs	82'023	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	155'213	
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales	18'066'498	

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport			32
947'762'680	944'114'982	Erfolgsrechnung	Aufwand
417'753'240	419'635'477		Ertrag
-530'009'440	-524'479'505		Saldo
35'900'000	27'699'259	Investitionsrechnung	Ausgaben
4'248'000	1'315'875		Einnahmen
-31'652'000	-26'383'384		Saldo
Generalsekretariat			3200
		Erfolgsrechnung	IPCS
58'782'240	57'742'661		Aufwand
3'301'000	3'119'510		Ertrag
-55'481'240	-54'623'151		Saldo
10'000	6'810	Kommissionen	3000.200
2'870'330	2'754'253	Gehälter des Personals	3010.100
380'000	297'205	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
31'410	34'856	Sozialzulagen	3040.300
3'300	5'691	Treueprämien	3049.400
13'900		Dienstaltersgeschenke	3049.500
253'190	240'713	Sozialversicherungsbeiträge	305
290'980	247'433	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'780	2'606	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	972	Ausbildungskosten	3090.000
8'500	8'966	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
43'000	39'153	Büromaterialien	3100.100
8'500	16'864	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	6'932	Bücher	3103.300
		Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	711	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	845	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
10'200	9'605	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	8'638	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'300	6'857	Kosten für Telekommunikation	3130.001
34'000	32'094	Posttaxen	3130.002
9'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	29'293	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
1'460	1'440	Versicherungen	3134.000
11'300	13'264	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
84'980	84'792	Räume, Mieten	3160.100
11'500	11'874	Empfänge, Kosten	3170.005
8'600	6'917	Reisespesen	3170.100
20'000	19'114	Debitorenverluste	3181.000
100'000	107'442	Urheberrechte	3192.015
219'000	247'630	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000
19'072'700	18'093'863	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg	3611.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	11'771'022	
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	4'348'758	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	14'545'269	
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	2'480'520	
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	9'353'858	
3631.000	Part aux frais de conférences	979'551	
3637.202	Bourses cantonales	11'197'225	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	264'240	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'902
4260.004	Récupérations de traitements		185'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'577
4260.030	Recettes administratives diverses		10'595
4409.000	Intérêts de retard		450
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		1'585'836
4630.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales		880'000
4920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		571'743
Compte des investissements			
	Dépenses	616'765	
	Recettes		433'325
	Solde	-183'440	
5470.100	Prêts de formation	616'765	
6470.100	Remboursements de prêts de formation		433'325
3202	Enseignement obligatoire		
ENOB	Compte de résultats		
	Charges	9'495'657	
	Revenus		293'654
	Solde	-9'202'003	
3000.200	Commissions	167'153	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'568'850	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	2'600'578	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	1'790'973	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	43'799	
3040.300	Allocations sociales	70'656	
3049.400	Primes de fidélité	25'284	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'192	
305	Contributions aux assurances sociales	524'184	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	587'858	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'891	

		Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
		Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
15'365'730	15'790'576	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
2'046'000	1'956'725	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
5'320'000	5'200'673	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
1'023'500	1'000'401	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'200'000	11'199'899	Kantonale Stipendien	3637.202
257'080	257'554	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	1'068	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
185'000	185'250	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	6'651	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	10'625	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000
1'600'000	1'432'456	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
872'000	848'000	Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien	4630.004
641'000	635'460	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4920.005
Investitionsrechnung			
500'000	501'811	Ausgaben	
450'000	457'730	Einnahmen	
-50'000	-44'081	Saldo	
500'000	501'811	Ausbildungsdarlehen	5470.100
450'000	457'730	Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen	6470.100
Obligatorischer Unterricht			3202
Erfolgsrechnung			ENOB
9'820'340	9'257'251	Aufwand	
91'920	163'861	Ertrag	
-9'728'420	-9'093'390	Saldo	
170'000	196'682	Kommissionen	3000.200
1'498'200	1'470'255	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'668'600	2'559'064	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
1'863'040	1'585'896	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
	43'460	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
69'560	67'645	Sozialzulagen	3040.300
27'000	31'525	Treueprämien	3049.400
45'290	11'664	Dienstaltersgeschenke	3049.500
533'450	495'352	Sozialversicherungsbeiträge	305
606'780	516'242	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'050	5'618	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	1'058'996	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'300	
3100.100	Fournitures de bureau	42'061	
3101.001	Matériel de nettoyage	756	
3102.102	Publications et publicité	16'491	
3103.301	Abonnements et cotisations	718	
3110.100	Achats de mobilier	1'848	
3110.200	Achats de machines	2'384	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'264	
312	Chauffage, éclairage, eau	30'693	
3130.000	Prestations de service par des tiers	85'177	
3130.001	Frais de télécommunications	12'117	
3130.002	Taxes postales	25'761	
3130.003	Echanges scolaires	129'404	
3134.000	Assurances	157'072	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	298	
3160.100	Locations de locaux	239'374	
3170.100	Déplacements	200'954	
3170.302	Indemnités	1'620	
3181.000	Pertes sur créances	1'000	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	79'948	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		38'432
4260.030	Recettes administratives diverses		68'741
4260.098	Récupérations de traitements		146'481
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		40'000
3203	Enseignement préscolaire		
EPRE	Compte de résultats		
	Charges	48'723'868	
	Revenus		35'264'358
	Solde	-13'459'510	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	29'356'357	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	1'010'799	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	1'359'947	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	381'282	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	32'618	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	10'845	
305	Contributions aux assurances sociales	2'819'240	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	2'896'683	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	34'577	
3064.000	Contributions au fonds pré-AVS	132'453	
3130.011	Transports scolaires	689'067	
3612.001	Contribution au financement de l'introduction de la deuxième année d'école enfantine	10'000'000	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		33'389

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'220'000	1'263'105	Ausbildungskosten	3090.000
500	3'936	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
46'000	43'151	Büromaterialien	3100.100
2'000	782	Reinigungsmaterialien	3101.001
19'000	15'263	Publikationen und Werbung	3102.102
500	335	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'100	21'358	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'800	2'849	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'590	913	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
90'600	45'820	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
98'750	85'124	Dienstleistungen Dritter	3130.000
13'500	12'788	Kosten für Telekommunikation	3130.001
24'000	23'069	Posttaxen	3130.002
130'000	114'853	Schüleraustausche	3130.003
157'030	158'291	Versicherungen	3134.000
5'000	421	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
247'600	245'675	Räume, Mieten	3160.100
170'000	163'354	Reisespesen	3170.100
5'400	4'230	Entschädigungen	3170.302
	1'201	Debitorenverluste	3181.000
87'000	67'330	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	7'751	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
91'920	68'841	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	87'269	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Vorschulunterricht

3203

Erfolgsrechnung

EPRE

48'636'490	46'069'517	Aufwand	
35'271'920	33'574'179	Ertrag	
-13'364'570	-12'495'338	Saldo	
29'323'450	27'407'790	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'200'000	1'087'250	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'171'770	1'244'915	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
369'270	372'830	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
39'340	47'800	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
62'060	30'223	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'805'190	2'629'336	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'874'840	2'458'553	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
34'970	32'311	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
95'600	88'904	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds	3064.000
660'000	669'605	Schülertransporte	3130.011
10'000'000	10'000'000	Beitrag zur Finanzierung der Einführung des zweiten Kindergartenjahres	3612.001
42'000	42'599	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		292
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		321'385
4511.007	Prélèvements sur provisions		10'000'000
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		20'702'681
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		3'737'826
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		447'893
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		20'892
3205	Enseignement primaire		
EPRI	Compte de résultats		
		Charges	180'125'268
		Revenus	118'871'438
		Solde	-61'253'830
3020.100	Traitements du personnel enseignant	111'300'341	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	4'347'687	
3020.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	11'856'643	
3020.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	8'935'345	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	6'655'969	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'826'059	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	289'348	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	105'424	
305	Contributions aux assurances sociales	12'632'546	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	13'223'825	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	155'156	
3064.000	Contributions au fonds pré-AVS	2'193'919	
3130.011	Transports scolaires	6'550'131	
3130.083	Frais divers de scolarisation	52'875	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		224'564
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		154'708
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		1'658'111
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'265'788
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		93'660'199
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		16'907'492
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		4'257'585
4612.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		34'369
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		67'072
4910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé		641'550

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'000		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
400'000	417'878	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000'000	10'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
20'676'170	19'312'177	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
3'714'750	3'328'129	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
429'000	458'792	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
9'000	14'605	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Primarschulunterricht

3205

Erfolgsrechnung

EPRI

180'548'460	175'117'670	Aufwand
119'216'250	115'372'663	Ertrag
-61'332'210	-59'745'007	Saldo

113'080'190	109'185'027	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
4'088'000	4'666'335	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
11'682'450	11'403'648	Gehälter der Klein- und Werkklassenlehrer	3020.128
8'910'920	8'634'526	Gehälter des Lehrpersonals für Werk- und Handarbeitsunterricht	3020.129
5'954'480	6'313'557	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
1'811'090	1'812'747	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
320'440	381'905	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
224'090	173'449	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
12'739'950	12'331'458	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'403'100	11'817'459	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
158'750	152'165	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
1'725'000	1'931'271	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds	3064.000
6'370'000	6'253'670	Schülertransporte	3130.011
80'000	60'454	Diverse Einschulungskosten	3130.083
330'000	225'358	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
157'570	142'639	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
1'400'000	1'847'371	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
1'500'000	1'226'538	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
93'805'460	91'604'685	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
17'096'170	15'795'704	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
4'140'500	4'005'128	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
52'000	39'295	Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten	4612.017
93'000	86'945	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
641'550	399'000	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	4910.009

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3208	Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide		
ENSA	Compte de résultats		
	Charges	85'042'658	
	Revenus		41'570'506
	Solde	-43'472'152	
3000.200	Commissions	2'325	
3010.101	Traitements du personnel administratif	611'362	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	535'912	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	131'209	
3040.300	Allocations sociales	18'420	
3049.400	Primes de fidélité	1'350	
305	Contributions aux assurances sociales	113'331	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	125'104	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'334	
3090.000	Frais de formation	46'071	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	276	
3100.100	Fournitures de bureau	9'833	
3103.300	Livres	1'019	
3103.301	Abonnements et cotisations	421	
3110.100	Achats de mobilier	4'060	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'251	
312	Chauffage, éclairage, eau	7'741	
3130.000	Prestations de service par des tiers	38'785	
3130.001	Frais de télécommunications	2'065	
3130.002	Taxes postales	5'827	
3130.102	Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique	4'199'998	
3134.000	Assurances	550	
3160.100	Locations de locaux	63'360	
3170.100	Déplacements	20'721	
3181.000	Pertes sur créances	569	
3511.007	Versements aux provisions	1'000'000	
3632.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires	6'102'525	
3636.008	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton	64'355'591	
3636.009	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton	7'000'100	
3910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé	641'550	
4260.010	Récupérations de subventions		32'668
4260.030	Recettes administratives diverses		170
4612.102	Part des communes aux frais des mesures de nature pédago-thérapeutique		2'310'000
4632.026	Part des communes au financement des écoles spéciales		39'227'668

		Amt für Sonderpädagogik	3208
		Erfolgsrechnung	ENSA
85'033'050	83'353'591	Aufwand	
41'761'090	41'651'319	Ertrag	
-43'271'960	-41'702'272	Saldo	
5'000	17'867	Kommissionen	3000.200
663'890	558'539	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
507'340	444'230	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
173'000	141'790	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
16'260	15'685	Sozialzulagen	3040.300
1'350	1'500	Treueprämien	3049.400
103'270	101'105	Sozialversicherungsbeiträge	305
120'360	101'570	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'260	1'221	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	25'081	Ausbildungskosten	3090.000
600	183	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	8'769	Büromaterialien	3100.100
1'500	1'519	Bücher	3103.300
400		Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'060	4'775	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
8'600	7'041	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
34'000	34'054	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	2'481	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	5'090	Posttaxen	3130.002
3'674'700	3'854'997	Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	3130.102
550	440	Versicherungen	3134.000
63'360	58'960	Räume, Mieten	3160.100
12'000	14'701	Reisespesen	3170.100
	3'029	Debitorenverluste	3181.000
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
6'700'000	6'564'907	Kantonsbeiträge für die Schuldienste	3632.003
67'145'000	63'985'095	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen im Kanton	3636.008
5'110'000	6'999'962	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen ausserhalb des Kantons	3636.009
641'550	399'000	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	3910.009
	1'085'929	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
	651	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'021'090	2'120'250	Anteil der Gemeinden an den Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	4612.102
39'740'000	38'444'489	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der Sonderschulen	4632.026

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3210	Cycle d'orientation		
CORI	Compte de résultats		
Charges		132'661'990	
Revenus			38'940'418
Solde		-93'721'572	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	105'122'175	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	2'549'167	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'413'801	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	148'061	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	108'426	
305	Contributions aux assurances sociales	9'521'973	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	10'130'988	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	115'970	
3064.000	Contributions au fonds pré-AVS	2'031'152	
3130.011	Transports scolaires	1'445'469	
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	74'807	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'975
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		199'650
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		199'604
4260.004	Récupérations de traitements		1'800
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		557'103
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		32'148'445
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		5'776'545
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		49'295
3225	Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes		
OSPR	Compte de résultats		
Charges		4'356'165	
Revenus			430'876
Solde		-3'925'289	
3000.200	Commissions	3'746	
3010.100	Traitements du personnel	3'035'693	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	184'928	
3040.300	Allocations sociales	32'692	
3049.400	Primes de fidélité	4'025	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	285'396	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	300'855	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'354	
3090.000	Frais de formation	35'141	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	814	

		Orientierungsschule	3210
		Erfolgsrechnung	CORI
131'332'450	129'070'921	Aufwand	
38'844'350	38'257'113	Ertrag	
-92'488'100	-90'813'808	Saldo	
104'234'580	103'033'864	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
2'018'000	2'272'411	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'376'420	1'407'026	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
156'130	211'199	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
256'320	93'509	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
9'403'390	9'272'930	Sozialversicherungsbeiträge	305
10'256'480	9'063'291	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
115'620	113'123	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
1'958'510	2'111'806	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds	3064.000
1'480'000	1'417'103	Schülertransporte	3130.011
77'000	74'660	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	3632.011
	3'818	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
250'000	248'219	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
196'840	182'481	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	8'786	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
600'020	627'963	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
31'962'680	31'729'330	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
5'793'810	5'392'991	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
41'000	63'525	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
		Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung	3225
		Erfolgsrechnung	OSPR
4'443'890	4'220'153	Aufwand	
230'000	348'773	Ertrag	
-4'213'890	-3'871'380	Saldo	
5'000	2'819	Kommissionen	3000.200
3'132'040	3'013'042	Gehälter des Personals	3010.100
129'000	142'065	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
27'420	32'490	Sozialzulagen	3040.300
4'340	4'717	Treueprämien	3049.400
	3'788	Dienstaltersgeschenke	3049.500
276'780	278'861	Sozialversicherungsbeiträge	305
303'060	269'507	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'350	3'232	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
40'500	29'810	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	831	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	10'142	
3102.102	Publications et publicité	6'064	
3103.300	Livres	1'436	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'551	
3104.200	Fournitures d'enseignement	27'996	
3110.100	Achats de mobilier	825	
3110.200	Achats de machines	670	
312	Chauffage, éclairage, eau	5'807	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'374	
3130.001	Frais de télécommunications	4'310	
3130.002	Taxes postales	4'368	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	43'000	
3134.000	Assurances	1'730	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	9'571	
3160.100	Locations de locaux	53'538	
3170.100	Déplacements	8'566	
3631.000	Part aux frais de conférences	103'593	
3636.120	Subventions cantonales pour la formation des adultes	181'980	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		861
4260.004	Récupérations de traitements		245'016
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		67'806
4260.030	Recettes administratives diverses		67'193
4470.000	Locations		25'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		25'000
3229	Service de l'enseignement secondaire du deuxième degré		
ESSU	Compte de résultats		
	Charges	10'387'205	
	Revenus		2'116
	Solde	-10'385'089	
3000.200	Commissions	8'769	
3010.101	Traitements du personnel administratif	408'484	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	243'932	
3040.300	Allocations sociales	6'443	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	2'959	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	281	
305	Contributions aux assurances sociales	57'408	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	58'541	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	643	
3090.000	Frais de formation	118'079	
3102.102	Publications et publicité	4'539	
3130.000	Prestations de service par des tiers	33'120	
3130.001	Frais de télécommunications	576	
3130.003	Echanges scolaires		
3130.096	Service d'aumônerie	113'581	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

12'000	9'215	Büromaterialien	3100.100
2'000	11'744	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	1'634	Bücher	3103.300
1'500	1'514	Abonnemente und Beiträge	3103.301
32'000	33'510	Schulmaterialien	3104.200
3'800	1'999	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'130		Anschaffung von Maschinen	3110.200
6'500	4'797	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'500	4'494	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	3'693	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	6'774	Posttaxen	3130.002
43'010		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'730	1'770	Versicherungen	3134.000
18'000	10'475	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
53'340	51'134	Räume, Mieten	3160.100
11'000	7'711	Reisespesen	3170.100
103'390	102'499	Konferenzkostenanteil	3631.000
212'000	186'031	Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung	3636.120
	1'667	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
120'000	139'399	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	11'079	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
60'000	60'587	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	25'000	Mietzinse	4470.000
	86'041	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
25'000	25'000	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2

3229

Erfolgsrechnung

ESSU

10'334'190	9'685'958	Aufwand	
	9'221	Ertrag	
-10'334'190	-9'676'737	Saldo	
9'100	10'167	Kommissionen	3000.200
332'620	373'264	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
270'930	249'121	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
6'530	6'531	Sozialzulagen	3040.300
3'470	3'125	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	819	Treueprämien	3049.400
340	392	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
53'030	54'465	Sozialversicherungsbeiträge	305
60'540	54'150	Pensionskassenbeiträge	3051.000
590	573	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
115'000	134'530	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	1'882	Publikationen und Werbung	3102.102
40'000	66'375	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	627	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'200		Schüleraustausche	3130.003
114'000	113'128	Seelsorge	3130.096

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	180	
3170.100	Déplacements	1'850	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'680'659	
3611.008	Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	7'647'161	
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		2'104
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		13
3230	Ecole de culture générale		
ECDD	Compte de résultats		
	Charges	14'503'273	
	Revenus		1'053'420
	Solde	-13'449'853	
3000.200	Commissions	4'169	
3010.101	Traitements du personnel administratif	442'011	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'130'813	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	188'275	
3040.300	Allocations sociales	4'500	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	127'568	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'065	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	775'953	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	862'538	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'248	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'949	
3100.100	Fournitures de bureau	13'978	
3101.001	Matériel de nettoyage	28'500	
3101.012	Matériel pour la revente	225'396	
3101.103	Photocopies	41'372	
3102.102	Publications et publicité	6'973	
3103.300	Livres	21'905	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'211	
3104.200	Fournitures d'enseignement	68'044	
3110.100	Achats de mobilier	35'962	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	10'203	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	116'957	
312	Chauffage, éclairage, eau	162'947	
3120.004	Impôts et contributions	3'645	
3130.000	Prestations de service par des tiers	139'967	
3130.001	Frais de télécommunications	3'816	
3130.002	Taxes postales	15'783	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'955	
3134.000	Assurances	19'491	
3138.001	Frais d'examens	105'781	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	199'981	
3150.100	Entretien du mobilier	1'422	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	6'728	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	633	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

180	250	Versicherungen	3134.000
1'500	2'463	Reisespesen	3170.100
1'680'660	1'867'398	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
7'640'000	6'746'700	Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye	3611.008
	75	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
	9'122	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	23	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Fachmittelschule

3230

Erfolgsrechnung

ECDD

14'618'520	13'105'209	Aufwand
1'063'360	1'057'770	Ertrag
-13'555'160	-12'047'439	Saldo

3'000	2'560	Kommissionen	3000.200
461'540	419'343	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
8'101'200	7'935'457	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
76'000	125'604	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
4'500	4'680	Sozialzulagen	3040.300
124'470	123'959	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'960	4'113	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
22'060		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
764'370	746'355	Sozialversicherungsbeiträge	305
863'040	762'163	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'210	9'077	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'400	3'895	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	13'971	Büromaterialien	3100.100
28'500	28'500	Reinigungsmaterialien	3101.001
280'000	285'614	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
75'000	36'796	Fotokopien	3101.103
7'000	6'712	Publikationen und Werbung	3102.102
21'930	19'775	Bücher	3103.300
1'600	1'197	Abonnemente und Beiträge	3103.301
68'150	68'157	Schulmaterialien	3104.200
36'100	39'377	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'240	33'384	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
117'100	24'412	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
191'800	143'053	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	4'449	Steuern und Beiträge	3120.004
142'000	130'615	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	3'928	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	15'883	Posttaxen	3130.002
11'000	9'931	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
20'040	18'917	Versicherungen	3134.000
117'500	112'968	Prüfungskosten	3138.001
200'000	200'083	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	2'000	Unterhalt der Mobilien	3150.100
7'000	4'518	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
800	1'994	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3160.100	Locations de locaux	6'739	
3170.005	Frais de réceptions	5'472	
3170.100	Déplacements	5'185	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	336'128	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'275'013	
3910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé	1'081'000	
4210.002	Taxes d'examens		80'800
4230.000	Ecolages		247'638
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		225'396
4250.100	Produit des photocopies		41'372
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'650
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		13'131
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		54'740
4260.030	Recettes administratives diverses		10'937
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		336'128
4470.000	Locations		30'628
3235	Collège de Gambach		
CGAM	Compte de résultats		
	Charges	17'093'712	
	Revenus		1'895'155
	Solde	-15'198'557	
3000.200	Commissions	1'418	
3010.101	Traitements du personnel administratif	542'259	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	8'461'603	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	140'294	
3040.300	Allocations sociales	11'589	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	81'027	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	10'810	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	28'837	
305	Contributions aux assurances sociales	810'813	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	904'072	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'558	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'000	
3100.100	Fournitures de bureau	7'850	
3101.001	Matériel de nettoyage	9'319	
3101.012	Matériel pour la revente	244'222	
3102.102	Publications et publicité	3'848	
3103.300	Livres	13'449	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'469	
3104.200	Fournitures d'enseignement	38'998	
3110.100	Achats de mobilier	4'355	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	12'371	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	18'190	
312	Chauffage, éclairage, eau	105'017	
3120.004	Impôts et contributions	2'825	
3130.000	Prestations de service par des tiers	47'604	
3130.001	Frais de télécommunications	4'031	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

8'000	6'607	Räume, Mieten	3160.100
5'500	4'918	Empfänge, Kosten	3170.005
7'000	2'208	Reisespesen	3170.100
300'000	331'355	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'275'010	1'416'681	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'210'000		Personal- und Betriebskosten von FH-Gesundheit belastet	3910.014
67'750	64'300	Prüfungsgebühren	4210.002
250'800	241'863	Schulgelder	4230.000
280'000	285'614	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
75'000	36'796	Erlös aus Fotokopien	4250.100
14'670	28'066	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
12'900	4'451	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
21'120	27'591	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'120	11'706	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
300'000	331'355	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
31'000	26'029	Mietzinse	4470.000

Kollegium Gambach

3235

Erfolgsrechnung

CGAM

16'824'340	14'979'004	Aufwand
1'799'730	1'752'252	Ertrag
-15'024'610	-13'226'752	Saldo

1'200	952	Kommissionen	3000.200
611'570	399'531	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
8'204'350	8'159'256	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
128'000	141'515	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
14'070	11'522	Sozialzulagen	3040.300
73'410	78'899	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
11'590	14'481	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
32'950	11'594	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
784'690	767'754	Sozialversicherungsbeiträge	305
892'890	785'793	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'240	8'967	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	5'967	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'500	10'800	Büromaterialien	3100.100
11'000	4'157	Reinigungsmaterialien	3101.001
220'000	198'011	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
3'900	3'978	Publikationen und Werbung	3102.102
13'240	12'584	Bücher	3103.300
2'400	2'575	Abonnemente und Beiträge	3103.301
38'390	48'245	Schulmaterialien	3104.200
4'360	2'673	Anschaffung von Mobilien	3110.100
12'380	19'418	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
18'200	40'637	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
131'000	83'693	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'500	2'825	Steuern und Beiträge	3120.004
84'000	9'927	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	4'019	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	9'955	
3130.017	Culture, loisirs, sports	6'000	
3134.000	Assurances	8'428	
3138.001	Frais d'examens	83'550	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	15'366	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	8'226	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'617	
3160.100	Locations de locaux	278'335	
3170.005	Frais de réceptions	5'233	
3170.100	Déplacements	980	
3181.000	Pertes sur créances	5	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	516'473	
3300.001	Amortissements des immeubles	4'634'715	
4210.002	Taxes d'examens		44'000
4230.000	Ecolages		179'965
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		244'222
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		19'961
4260.004	Récupérations de traitements		1'034
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		208
4260.030	Recettes administratives diverses		1'145
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		516'473
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		888'146
Compte des investissements			
	Dépenses	17'999'992	
	Recettes		
	Solde	-17'999'992	
5040.000	Construction d'immeubles	17'999'992	
3240	Collège Sainte-Croix		
CSCR	Compte de résultats		
	Charges	16'568'660	
	Revenus		1'078'583
	Solde	-15'490'077	
3000.200	Commissions	1'398	
3010.101	Traitements du personnel administratif	701'406	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	11'057'706	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	126'028	
3040.300	Allocations sociales	16'380	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	121'195	
3049.400	Primes de fidélité	450	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	10'108	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	15'458	
305	Contributions aux assurances sociales	1'053'987	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'188'899	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

12'000	10'065	Posttaxen	3130.002
6'000	6'037	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
12'040	8'890	Versicherungen	3134.000
78'560	80'165	Prüfungskosten	3138.001
60'000	15'422	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	8'171	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
4'000	4'070	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
222'190	372'216	Räume, Mieten	3160.100
5'000	5'129	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	1'421	Reisespesen	3170.100
	1'281	Debitorenverluste	3181.000
450'000	486'677	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
4'634'720	3'149'687	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
45'140	46'140	Prüfungsgebühren	4210.002
192'340	186'225	Schulgelder	4230.000
220'000	198'011	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
3'560		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
22'110	20'432	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	1'579	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
25'520	34'282	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'500	729	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
450'000	486'677	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
839'560	778'178	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Investitionsrechnung

18'000'000	13'999'993	Ausgaben	
		Einnahmen	
-18'000'000	-13'999'993	Saldo	
18'000'000	13'999'993	Bau von Gebäuden	5040.000

Kollegium Hl. Kreuz

3240

Erfolgsrechnung

CSCR

16'972'420	16'687'265	Aufwand	
1'141'360	1'139'038	Ertrag	
-15'831'060	-15'548'227	Saldo	

1'000	366	Kommissionen	3000.200
721'870	683'619	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
11'248'510	11'059'423	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
152'000	48'709	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
16'400	15'930	Sozialzulagen	3040.300
115'330	120'655	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
450	600	Treueprämien	3049.400
10'230	13'482	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
22'630	26'629	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'071'300	1'036'295	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'213'940	1'082'334	Pensionskassenbeiträge	3051.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	12'527	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	973	
3100.100 Fournitures de bureau	12'417	
3101.001 Matériel de nettoyage	45'000	
3101.012 Matériel pour la revente	196'024	
3101.103 Photocopies	63'404	
3102.102 Publications et publicité	4'195	
3103.300 Livres	22'665	
3103.301 Abonnements et cotisations	2'462	
3104.200 Fournitures d'enseignement	48'063	
3110.100 Achats de mobilier	85'524	
3110.200 Achats de machines		
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	40'617	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	24'135	
312 Chauffage, éclairage, eau	253'040	
3120.004 Impôts et contributions	7'600	
3130.000 Prestations de service par des tiers	37'783	
3130.001 Frais de télécommunications	7'462	
3130.002 Taxes postales	11'945	
3130.017 Culture, loisirs, sports	4'519	
3134.000 Assurances	21'501	
3138.001 Frais d'examens	100'909	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	499'986	
3150.100 Entretien du mobilier		
3150.200 Entretien des machines	312	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	342	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	13'783	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100 Locations de locaux	560	
3170.005 Frais de réceptions	6'077	
3170.100 Déplacements	1'785	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	277'458	
3300.001 Amortissements des immeubles	155'900	
3300.008 Amortissements des appareils	140'250	
3910.008 Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	160'589	
3920.004 Locations de places de parc	15'840	
4210.002 Taxes d'examens		51'000
4230.000 Ecolages		249'563
4250.006 Ventes de fournitures scolaires		196'024
4250.100 Produit des photocopies		63'404
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		16'188
4260.004 Récupérations de traitements		39'758
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		17'993
4260.030 Recettes administratives diverses		3'545
4260.034 Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		51'760
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		277'458
4470.000 Locations		26'692
4630.000 Subventions fédérales		85'200

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

12'780	12'339	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	2'545	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'500	12'828	Büromaterialien	3100.100
45'000	40'436	Reinigungsmaterialien	3101.001
300'000	224'837	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
80'000	83'925	Fotokopien	3101.103
5'000	4'991	Publikationen und Werbung	3102.102
22'460	21'824	Bücher	3103.300
2'500	2'829	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	47'964	Schulmaterialien	3104.200
91'800	186'429	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'215	Anschaffung von Maschinen	3110.200
40'670	58'012	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
24'100	216'502	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
306'500	246'487	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
7'600	5'526	Steuern und Beiträge	3120.004
38'000	37'019	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	8'706	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	11'354	Posttaxen	3130.002
6'000	6'109	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
21'860	21'049	Versicherungen	3134.000
108'000	107'280	Prüfungskosten	3138.001
500'000	499'995	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
500		Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000	1'231	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
15'000	7'793	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
	2'991	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	560	Räume, Mieten	3160.100
6'000	6'535	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	1'426	Reisespesen	3170.100
250'000	242'890	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
155'900	158'400	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
140'250	187'000	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
111'000	114'356	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
15'840	15'840	Parkplätze, Mieten	3920.004
62'500	56'750	Prüfungsgebühren	4210.002
266'750	257'400	Schulgelder	4230.000
300'000	224'837	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
80'000	83'925	Erlös aus Fotokopien	4250.100
4'130	47'626	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
7'540	8'951	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
30'000	92'722	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
48'440	23'448	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	8'441	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
65'000	60'655	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
250'000	242'890	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
25'000	31'394	Mietzinse	4470.000
		Bundesbeiträge	4630.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5040.000	Construction d'immeubles		
5060.300	Achats d'appareils		
3245	Collège Saint-Michel		
CSMI	Compte de résultats		
Charges		22'757'266	
Revenus			1'798'617
Solde		-20'958'649	
3000.200	Commissions	897	
3010.101	Traitements du personnel administratif	854'259	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	15'043'083	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	156'215	
3040.300	Allocations sociales	14'895	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	178'015	
3049.400	Primes de fidélité	1'000	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	17'074	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	16'230	
305	Contributions aux assurances sociales	1'417'296	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'596'265	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'712	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'091	
3100.100	Fournitures de bureau	12'824	
3101.001	Matériel de nettoyage	63'093	
3101.012	Matériel pour la revente	305'188	
3101.103	Photocopies	156'510	
3102.102	Publications et publicité	4'000	
3103.300	Livres	31'421	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'162	
3104.200	Fournitures d'enseignement	53'170	
3106.013	Produits chimiques	11'708	
3110.100	Achats de mobilier	36'819	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'926	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	33'346	
3111.308	Achats d'instruments	5'000	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	89'376	
312	Chauffage, éclairage, eau	377'219	
3120.004	Impôts et contributions	15'993	
3130.000	Prestations de service par des tiers	51'992	
3130.001	Frais de télécommunications	6'363	
3130.002	Taxes postales	16'012	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'627	
3134.000	Assurances	48'731	

Investitionsrechnung			
	323'000		Ausgaben
			Einnahmen
	-323'000		Saldo
	250'000	Bau von Gebäuden	5040.000
	73'000	Kauf von Geräten	5060.300
Kollegium St. Michael			3245
Erfolgsrechnung			CSMI
23'246'110	22'491'521		Aufwand
1'632'280	1'815'245		Ertrag
-21'613'830	-20'676'276		Saldo
1'500	905	Kommissionen	3000.200
901'970	799'795	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
15'299'650	14'921'737	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
149'000	148'134	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
16'020	16'620	Sozialzulagen	3040.300
177'570	182'704	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'000	1'300	Treueprämien	3049.400
19'270	33'770	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
52'360	9'308	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'443'870	1'397'465	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'643'590	1'442'594	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'280	16'674	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	5'359	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	14'548	Büromaterialien	3100.100
63'000	56'918	Reinigungsmaterialien	3101.001
300'000	327'958	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
150'000	156'741	Fotokopien	3101.103
4'000	4'000	Publikationen und Werbung	3102.102
31'480	29'425	Bücher	3103.300
1'200	1'090	Abonnemente und Beiträge	3103.301
53'350	57'601	Schulmaterialien	3104.200
11'500	9'758	Chemikalien	3106.013
38'840	35'078	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'840	727	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
33'050	34'640	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	5'000	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
	49'205	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
102'890	48'714	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
534'000	459'420	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
16'500	13'504	Steuern und Beiträge	3120.004
50'000	44'360	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	7'782	Kosten für Telekommunikation	3130.001
23'000	21'413	Posttaxen	3130.002
11'000	11'300	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
48'260	47'823	Versicherungen	3134.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3138.001	Frais d'examens	126'734	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	799'994	
3150.100	Entretien du mobilier	2'997	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	17'735	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	22'982	
3151.308	Entretien des instruments	5'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'196	
3170.005	Frais de réceptions	9'170	
3170.100	Déplacements	983	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	648'221	
3300.001	Amortissements des immeubles	242'250	
3300.008	Amortissements des appareils	149'063	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	49'511	
3920.004	Locations de places de parc	25'920	
4210.002	Taxes d'examens		82'500
4230.000	Ecolages		386'840
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		305'188
4250.100	Produit des photocopies		156'510
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		40'119
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		7'284
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		9'521
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		648'221
4470.000	Locations		162'435
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5060.300	Achats d'appareils		
3246	Domaines du Collège Saint-Michel		
DSCSM	Compte de résultats		
	Charges	138'900	
	Revenus		113'261
	Solde	-25'639	
3120.004	Impôts et contributions	2'722	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'925	
3134.000	Assurances	8'491	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	79'998	
3170.100	Déplacements		
3300.001	Amortissements des immeubles	41'763	
4250.007	Ventes d'eau		320
4250.009	Ventes de gravier		1'010

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

153'690	128'851	Prüfungskosten	3138.001
800'000	759'602	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'000	2'777	Unterhalt der Mobilien	3150.100
20'000	15'993	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
25'000	26'176	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	5'293	Unterhalt der Instrumente	3151.308
4'000	4'738	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'200	8'127	Empfänge, Kosten	3170.005
1'000	544	Reisespesen	3170.100
450'000	585'275	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
242'250	242'250	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
149'060	198'750	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
127'000	73'856	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
25'920	25'920	Parkplätze, Mieten	3920.004
85'000	76'500	Prüfungsgebühren	4210.002
404'500	375'374	Schulgelder	4230.000
300'000	327'958	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
150'000	156'741	Erlös aus Fotokopien	4250.100
34'930	9'232	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
12'300	12'011	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
29'550	28'155	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
14'000	13'529	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
450'000	585'275	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
152'000	170'442	Mietzinse	4470.000
	60'027	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

Investitionsrechnung

300'000

Ausgaben

Einnahmen

-300'000

Saldo

300'000

Kauf von Geräten

5060.300

Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael

3246

Erfolgsrechnung

DCSM

139'330	138'703	Aufwand	
104'750	109'952	Ertrag	
-34'580	-28'751	Saldo	
2'900	2'722	Steuern und Beiträge	3120.004
5'600	5'423	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'570	8'297	Versicherungen	3134.000
80'000	79'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
500	500	Reisespesen	3170.100
41'760	41'763	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
400	320	Wasserverkäufe	4250.007
	5'282	Kiesverkäufe	4250.009

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4470.000	Locations		111'931
3249	Collège du Sud		
CSUD	Compte de résultats		
Charges		18'346'918	
Revenus			1'836'724
Solde		-16'510'194	
3000.200	Commissions	788	
3010.101	Traitements du personnel administratif	579'094	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'415'990	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	253'313	
3040.300	Allocations sociales	10'260	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	152'538	
3049.400	Primes de fidélité	650	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	15'454	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	12'168	
305	Contributions aux assurances sociales	1'171'188	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'295'666	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'637	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'673	
3100.100	Fournitures de bureau	10'351	
3101.001	Matériel de nettoyage	25'654	
3101.012	Matériel pour la revente	98'399	
3101.103	Photocopies	90'062	
3102.102	Publications et publicité	3'000	
3103.300	Livres	24'144	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'536	
3104.200	Fournitures d'enseignement	53'780	
3110.100	Achats de mobilier	9'950	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'704	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	27'159	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	154'496	
312	Chauffage, éclairage, eau	194'769	
3120.004	Impôts et contributions	5'872	
3130.000	Prestations de service par des tiers	22'812	
3130.001	Frais de télécommunications	8'490	
3130.002	Taxes postales	14'648	
3130.017	Culture, loisirs, sports	16'039	
3134.000	Assurances	24'558	
3138.001	Frais d'examens	132'348	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	199'118	
3150.100	Entretien du mobilier	5'809	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'016	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	21'429	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	782	
3160.100	Locations de locaux	3'000	
3170.005	Frais de réceptions	4'642	
3170.100	Déplacements	7'892	
3181.000	Pertes sur créances		

104'350	104'350	Mietzinse	4470.000
Kollegium des Südens			3249
Erfolgsrechnung			CSUD
18'221'960	17'627'684	Aufwand	
1'589'470	1'716'631	Ertrag	
-16'632'490	-15'911'053	Saldo	
1'600	905	Kommissionen	3000.200
581'350	581'559	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
12'319'910	12'139'186	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
142'000	166'268	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
10'670	10'768	Sozialzulagen	3040.300
149'350	147'440	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
650	800	Treueprämien	3049.400
15'900	22'218	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
26'600	21'994	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'154'470	1'140'375	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'300'920	1'155'381	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'630	14'269	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	5'408	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	13'182	Büromaterialien	3100.100
28'000	27'930	Reinigungsmaterialien	3101.001
80'000	60'638	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
60'000	70'088	Fotokopien	3101.103
3'000	3'061	Publikationen und Werbung	3102.102
23'800	22'710	Bücher	3103.300
4'000	2'414	Abonnemente und Beiträge	3103.301
53'000	53'071	Schulmaterialien	3104.200
8'900	9'817	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	2'720	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
27'750	36'455	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
177'750	48'476	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
212'000	183'249	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'600	5'451	Steuern und Beiträge	3120.004
20'000	20'861	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	7'668	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	10'258	Posttaxen	3130.002
16'000	6'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
25'130	24'043	Versicherungen	3134.000
142'300	145'045	Prüfungskosten	3138.001
200'000	163'865	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
7'000	4'988	Unterhalt der Mobilien	3150.100
8'000	4'880	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
20'000	17'030	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
3'000	2'499	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'000	Räume, Mieten	3160.100
5'000	4'757	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	8'532	Reisespesen	3170.100
	1'413	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	190'323	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'029'675	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	34'043	
4210.002	Taxes d'examens		71'650
4230.000	Ecolages		308'760
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		98'399
4250.100	Produit des photocopies		90'062
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		37'491
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		28'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		93'629
4260.030	Recettes administratives diverses		3'901
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		138'805
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		190'323
4470.000	Locations		23'422
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		752'283
Compte des investissements			
	Dépenses	1'000'000	
	Recettes		
	Solde	-1'000'000	
5040.000	Construction d'immeubles	1'000'000	
3256	Haute école pédagogique		
HEPF	Compte de résultats		
	Charges	20'099'968	
	Revenus		4'313'199
	Solde	-15'786'769	
3000.200	Commissions	2'053	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'043'667	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	338'797	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	122'719	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	137'394	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'213'430	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	55'970	
3020.102	Traitements des maîtres de stages	707'135	
3020.103	Traitements des formateurs-praticiens	736'424	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	118'075	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national	222'540	
3040.300	Allocations sociales	57'053	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	125'983	
3049.400	Primes de fidélité	10'674	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	15'070	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'788	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	10'904	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

240'000	195'452	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'029'680	1'032'972	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
46'000	28'592	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
68'750	73'000	Prüfungsgebühren	4210.002
302'500	317'798	Schulgelder	4230.000
80'000	60'638	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
60'000	70'088	Erlös aus Fotokopien	4250.100
42'760	7'616	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
21'060	38'247	Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
17'710	111'642	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	2'605	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
130'000	117'011	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
240'000	195'452	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
25'000	23'422	Mietzinse	4470.000
599'690	699'112	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Investitionsrechnung

1'000'000	1'499'998	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-1'499'998	Saldo	
1'000'000	1'499'998	Bau von Gebäuden	5040.000

Pädagogische Hochschule

3256

Erfolgsrechnung

HEPF

20'174'720	19'441'943	Aufwand	
3'869'270	4'290'006	Ertrag	
-16'305'450	-15'151'937	Saldo	

3'100	3'008	Kommissionen	3000.200
4'244'450	3'987'716	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
360'640	342'610	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
152'000	116'700	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	135'333	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'431'150	7'041'469	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
18'000	23'623	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
738'000	577'965	Gehälter der Praktikumslehrer	3020.102
663'730	712'791	Gehälter der Praxisausbildner	3020.103
150'000	109'328	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
	168'163	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
49'580	53'736	Sozialzulagen	3040.300
120'820	128'535	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
11'280	12'054	Treueprämien	3049.400
17'220	18'043	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
16'940		Dienstaltersgeschenke	3049.500
32'540		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	1'191'100	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'262'417	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	14'241	
3090.000	Frais de formation	164'323	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'683	
3100.100	Fournitures de bureau	16'132	
3101.001	Matériel de nettoyage	23'332	
3102.102	Publications et publicité	62'841	
3103.300	Livres	216'854	
3103.301	Abonnements et cotisations	33'747	
3104.200	Fournitures d'enseignement	42'786	
3105.100	Produits alimentaires	7'903	
3110.100	Achats de mobilier	14'256	
3110.200	Achats de machines	2'182	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	70'013	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	135'503	
312	Chauffage, éclairage, eau	282'596	
3120.004	Impôts et contributions	1'941	
3130.000	Prestations de service par des tiers	124'407	
3130.001	Frais de télécommunications	18'371	
3130.002	Taxes postales	17'854	
3130.017	Culture, loisirs, sports	33'989	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	8'591	
3134.000	Assurances	33'767	
3138.001	Frais d'examens	56'024	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	499'951	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	31'682	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	35'202	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	36'197	
3170.005	Frais de réceptions	23'327	
3170.100	Déplacements	97'248	
3181.000	Pertes sur créances	107	
3192.015	Droits d'auteurs	184	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	26'516	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	693'278	
3300.001	Amortissements des immeubles	783'355	
3300.007	Amortissements des équipements		
3300.008	Amortissements des appareils	83'437	
3631.000	Part aux frais de conférences	18'156	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	7'800	
4210.002	Taxes d'examens		72'240
4230.000	Ecolages		464'234
4240.000	Prestations de service pour des tiers		27'681
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		87'078
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'887
4260.004	Récupérations de traitements		219'213
4260.027	Récupérations de frais de port		1'662
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		53'936
4260.030	Recettes administratives diverses		56'801
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		693'278
4309.200	Pensions		5'040

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'124'650	1'153'773	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'271'550	1'125'687	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'360	13'799	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
230'250	157'350	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	5'434	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
29'000	24'408	Büromaterialien	3100.100
24'500	43'500	Reinigungsmaterialien	3101.001
75'500	76'322	Publikationen und Werbung	3102.102
232'550	214'005	Bücher	3103.300
21'650	34'753	Abonnemente und Beiträge	3103.301
64'450	53'604	Schulmaterialien	3104.200
10'000	10'715	Lebensmittel	3105.100
14'270	13'767	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'500		Anschaffung von Maschinen	3110.200
71'800	67'089	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
157'000	123'882	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
312'200	238'395	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'800	1'257	Steuern und Beiträge	3120.004
105'200	133'034	Dienstleistungen Dritter	3130.000
20'000	18'899	Kosten für Telekommunikation	3130.001
46'000	25'184	Posttaxen	3130.002
44'000	45'188	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	6'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
33'380	33'375	Versicherungen	3134.000
74'610	63'586	Prüfungskosten	3138.001
500'000	499'868	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
35'000	39'999	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
48'200	85'508	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
35'000	20'700	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
26'050	26'239	Empfänge, Kosten	3170.005
100'000	96'068	Reisespesen	3170.100
	716	Debitorenverluste	3181.000
	615	Urheberrechte	3192.015
28'200	21'023	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
500'000	597'376	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
783'360	803'728	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	1	Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
83'440	111'250	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
17'000	16'774	Konferenzkostenanteil	3631.000
7'800	8'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
35'700	34'440	Prüfungsgebühren	4210.002
348'000	437'368	Schulgelder	4230.000
	70'017	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
34'180	40'911	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
11'350	3'248	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	165'510	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
250		Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
26'120	34'483	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
69'500	67'799	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	597'376	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
4'370	5'040	Kostgelder	4309.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4470.000	Locations		30'887
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		2'555'738
4630.050	Subventions du fonds national		42'525
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5060.300	Achats d'appareils		
3258	Haute Ecole de santé		
HESS	Compte de résultats		
	Charges	12'496'474	
	Revenus		9'424'433
	Solde	-3'072'041	
3000.200	Commissions	2'970	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'353'329	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	68'048	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	133'405	
3010.130	Traitements des élèves	1'223'200	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'699'607	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	76'385	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	262'568	
3040.300	Allocations sociales	19'467	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	51'075	
3049.400	Primes de fidélité	4'986	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	7'283	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	10'937	
305	Contributions aux assurances sociales	655'425	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	733'389	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'802	
3090.000	Frais de formation	92'452	
3091.000	Frais de recrutement	43'402	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'107	
3100.100	Fournitures de bureau	80'635	
3101.001	Matériel de nettoyage	13'999	
3102.102	Publications et publicité	70'178	
3103.300	Livres	31'082	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'954	
3104.200	Fournitures d'enseignement	30'085	
3110.100	Achats de mobilier	13'733	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	15'639	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'495	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	91'366	
312	Chauffage, éclairage, eau	98'093	
3120.004	Impôts et contributions	848	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

34'800	31'543	Mietzinse	4470.000
2'805'000	2'754'000	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
	48'270	Nationalfondsbeiträge	4630.050
<hr/>			
Investitionsrechnung			
219'999		Ausgaben	
		Einnahmen	
-219'999		Saldo	
<hr/>			
219'999		Kauf von Geräten	5060.300
<hr/>			
Hochschule für Gesundheit			3258
Erfolgsrechnung			HESS
<hr/>			
12'747'930	12'309'307	Aufwand	
7'971'740	8'887'719	Ertrag	
-4'776'190		Saldo	
<hr/>			
3'000	1'791	Kommissionen	3000.200
1'312'940	1'329'694	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
110'000	104'701	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
132'490	132'321	Gehälter des Hausdienstpersionals	3010.122
1'080'000	1'236'640	Gehälter der Schüler	3010.130
6'012'790	5'691'562	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
200'000	104'283	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
290'000	283'416	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
16'700	19'164	Sozialzulagen	3040.300
42'350	50'382	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
3'610	3'900	Treueprämien	3049.400
7'510	8'750	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	5'627	Dienstaltersgeschenke	3049.500
10'160		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
657'250	656'602	Sozialversicherungsbeiträge	305
734'830	667'743	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'860	7'874	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
79'000	57'938	Ausbildungskosten	3090.000
40'000	30'636	Rekrutierungskosten	3091.000
4'350	6'175	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
90'000	90'692	Büromaterialien	3100.100
14'000	11'755	Reinigungsmaterialien	3101.001
50'000	50'638	Publikationen und Werbung	3102.102
38'000	38'683	Bücher	3103.300
6'000	4'925	Abonnemente und Beiträge	3103.301
36'000	30'571	Schulmaterialien	3104.200
14'000	11'610	Anschaffung von Mobilien	3110.100
13'850	14'242	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'500	2'405	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
91'400	91'207	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
115'500	93'305	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'200	848	Steuern und Beiträge	3120.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	108'100	
3130.001	Frais de télécommunications	1'752	
3130.002	Taxes postales	13'187	
3130.017	Culture, loisirs, sports	27'762	
3134.000	Assurances	13'318	
3138.001	Frais d'examens	12'324	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	139'996	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'945	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	3'965	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'969	
3160.100	Locations de locaux	90'569	
3170.005	Frais de réceptions	20'499	
3170.100	Déplacements	108'562	
3300.001	Amortissements des immeubles	544'429	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'200	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	39'732	
3910.015	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	453'225	
4210.002	Taxes d'examens		3'840
4230.000	Ecolages		554'728
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'130
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		10'829
4260.030	Recettes administratives diverses		243'747
4407.000	Intérêts des placements à long terme		
4470.000	Locations		9'520
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		6'899'448
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		40'000
4637.000	Participations de tiers		571'191
4910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HES santé		1'081'000
Compte des investissements			
	Dépenses	499'996	
	Recettes		
	Solde	-499'996	
5040.002	Aménagement d'immeubles	499'996	
3259	Haute école fribourgeoise de travail social		
HETS	Compte de résultats		
	Charges	10'495'409	
	Revenus		8'695'045
	Solde	-1'800'364	
3000.200	Commissions	5'652	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'515'271	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	507'924	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

30'830	61'254	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	2'735	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	14'266	Posttaxen	3130.002
23'000	23'871	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
13'280	13'198	Versicherungen	3134.000
14'000	11'400	Prüfungskosten	3138.001
140'000	122'439	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'200	2'760	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'850	7'167	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
8'800		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
90'000	80'121	Räume, Mieten	3160.100
6'150	12'019	Empfänge, Kosten	3170.005
145'000	128'517	Reisespesen	3170.100
544'430	541'590	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'200	3'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
40'800	39'216	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
450'100	405'280	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
		Prüfungsgebühren	4210.002
382'010	398'220	Schulgelder	4230.000
2'430	11'833	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'900		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	18'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
22'480		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
53'300	103'590	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	564	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
25'000	14'970	Mietzinse	4470.000
6'044'620	7'952'128	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
230'000	388'414	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'210'000		Personal- und Betriebskosten von FH-Gesundheit belastet	4910.014

Investitionsrechnung

500'000	499'998	Ausgaben	
		Einnahmen	
-500'000	-499'998	Saldo	
500'000	499'998	Ausbau von Gebäuden	5040.002

Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit

3259

Erfolgsrechnung

HETS

9'518'270	9'784'887	Aufwand	
7'290'840	7'903'625	Ertrag	
-2'227'430	-1'881'262	Saldo	
8'000	7'995	Kommissionen	3000.200
1'374'050	1'518'766	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
298'800	546'008	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.139 Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	54'118	
3020.100 Traitements du personnel enseignant	4'210'490	
3020.106 Traitements du personnel enseignant auxiliaire	643'354	
3040.300 Allocations sociales	33'745	
3040.302 Allocations sociales du personnel enseignant	61'871	
3049.400 Primes de fidélité	772	
3049.402 Primes de fidélité du personnel enseignant	1'667	
305 Contributions aux assurances sociales	551'831	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	609'947	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	6'563	
3090.000 Frais de formation	61'840	
3091.000 Frais de recrutement	9'266	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	7'760	
3100.100 Fournitures de bureau	59'812	
3101.001 Matériel de nettoyage	4'911	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	8'629	
3102.102 Publications et publicité	56'065	
3103.300 Livres	58'285	
3103.301 Abonnements et cotisations	9'672	
3104.200 Fournitures d'enseignement	45'982	
3110.100 Achats de mobilier	23'371	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	1'215	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	6'361	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	76'710	
312 Chauffage, éclairage, eau	58'982	
3130.000 Prestations de service par des tiers	279'613	
3130.001 Frais de télécommunications	4'251	
3130.002 Taxes postales	26'393	
3130.013 Part à l'enseignement interuniversitaire	4'938	
3130.017 Culture, loisirs, sports	5'831	
3134.000 Assurances	3'020	
3138.001 Frais d'examens	125'922	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	20'416	
3150.100 Entretien du mobilier	1'093	
3150.200 Entretien des machines	769	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	836	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	935	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	18'818	
3160.100 Locations de locaux	623'969	
3170.005 Frais de réceptions	39'691	
3170.100 Déplacements	170'662	
3910.005 Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'600	
3910.012 Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	44'376	
3910.015 Frais de personnel et d'exploitation imputés par la HEF-TG	428'209	
4210.002 Taxes d'examens		85'100
4230.000 Ecolages		363'700
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'697
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		39'401

		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
4'028'150	3'867'722	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
630'000	513'449	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
32'870	39'105	Sozialzulagen	3040.300
56'690	55'730	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
460	760	Treueprämien	3049.400
1'340	1'800	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
476'140	520'019	Sozialversicherungsbeiträge	305
539'020	527'642	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'740	6'235	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
55'400	48'184	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	15'943	Rekrutierungskosten	3091.000
7'800	7'880	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
57'000	51'020	Büromaterialien	3100.100
5'000	8'234	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'600	7'911	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
63'000	55'061	Publikationen und Werbung	3102.102
55'000	55'184	Bücher	3103.300
9'300	8'804	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	37'664	Schulmaterialien	3104.200
22'500	29'980	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	3'601	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
6'200	9'307	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
75'730	92'939	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
64'500	61'903	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
115'000	212'179	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'700	4'742	Kosten für Telekommunikation	3130.001
23'450	23'070	Posttaxen	3130.002
14'000	4'562	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
4'000	4'675	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
3'020	3'050	Versicherungen	3134.000
107'000	111'073	Prüfungskosten	3138.001
27'000	30'587	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'000	386	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	1'241	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'500	1'174	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'000	1'181	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
17'000	17'309	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
631'410	621'797	Räume, Mieten	3160.100
19'500	32'456	Empfänge, Kosten	3170.005
135'000	192'799	Reisespesen	3170.100
3'600	3'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
40'800	44'376	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
438'000	375'782	Von der FHF-TW verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.015
114'000	102'070	Prüfungsgebühren	4210.002
307'000	338'350	Schulgelder	4230.000
6'380	36'771	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
490		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
34'280	19'409	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		20'937
4470.000	Locations		10'070
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		2'879
4511.000	Prélèvements sur les fonds		6'884
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		6'937'849
4630.000	Subventions fédérales		83'548
4637.000	Participations de tiers		1'141'980
3260	Université - Compte ordinaire		
UNIV	Compte de résultats		
	Charges	202'551'740	
	Revenus		109'918'057
	Solde	-92'633'683	
3000.200	Commissions	37'654	
3010.101	Traitements du personnel administratif	22'091'776	
3010.105	Traitements du personnel du service informatique	3'066'629	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	10'907'208	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	1'398'936	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	458'716	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	49'407	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	1'059'097	
3020.110	Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires	29'706'091	
3020.111	Traitements des professeurs associés	11'720'922	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	5'909'655	
3020.113	Traitements des maîtres assistants	20'783'145	
3020.114	Traitements des assistants	23'313'332	
3020.115	Traitements des professeurs de sports	272'950	
3020.116	Traitements des professeurs auxiliaires de didactique	133'621	
3020.117	Traitements du personnel des instituts associés	460'034	
3020.118	Revalorisation des traitements du personnel		
3040.300	Allocations sociales	508'161	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	633'087	
3049.400	Primes de fidélité	29'240	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	37'830	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	40'387	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	117'381	
305	Contributions aux assurances sociales	11'150'571	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	11'396'230	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	123'382	
3060.000	Pensions de retraite	3'315	
3064.000	Contributions au fonds pré-AVS	580'433	
3090.000	Frais de formation	49'067	
3091.000	Frais de recrutement	59'088	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	22'738	
3100.100	Fournitures de bureau	161'264	
3101.001	Matériel de nettoyage	339'672	
3101.006	Carburants	3'240	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

7'000	13'169	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
9'000	9'510	Mietzinse	4470.000
		Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
		Fondsentnahmen	4511.000
6'239'690	6'687'328	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
76'000	83'548	Bundesbeiträge	4630.000
497'000	613'470	Beteiligungen Dritter	4637.000

Universität - Ordentlicher Haushalt

3260

Erfolgsrechnung

UNIV

202'153'020	214'529'641	Aufwand
110'334'240	110'079'491	Ertrag
-91'818'780	-104'450'150	Saldo

60'000	42'123	Kommissionen	3000.200
21'329'140	20'991'361	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
3'067'500	3'034'929	Gehälter des Personals des Informatikdienstes	3010.105
11'554'120	10'573'007	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
1'524'300	1'370'635	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	440'662	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	93'748	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
1'121'990	1'803'040	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
31'224'280	29'085'423	Gehälter der ordentlichen und ausserordentlichen Professoren	3020.110
12'729'040	11'006'302	Gehälter der Professeurs associés	3020.111
6'144'520	5'759'995	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
20'133'600	19'374'499	Gehälter der Oberassistenten	3020.113
23'888'750	22'448'513	Gehälter der Assistenten	3020.114
293'320	339'100	Gehälter der Sportlehrer	3020.115
139'300	130'849	Gehälter der Didaktiklehrer	3020.116
485'290	437'099	Gehälter des Personals der angegliederten Institute	3020.117
-3'500'000		Erhöhung Personalgehälter	3020.118
454'570	493'655	Sozialzulagen	3040.300
477'310	598'109	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
25'500	40'601	Treueprämien	3049.400
36'340	81'370	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
63'280	41'334	Dienstaltersgeschenke	3049.500
168'910	65'535	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
11'073'670	10'640'009	Sozialversicherungsbeiträge	305
12'715'060	10'069'447	Pensionskassenbeiträge	3051.000
127'290	120'131	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	13'260	Ruhegehälter	3060.000
	548'259	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds	3064.000
89'360	56'569	Ausbildungskosten	3090.000
127'500	68'620	Rekrutierungskosten	3091.000
20'100	13'213	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
161'600	159'853	Büromaterialien	3100.100
388'500	194'222	Reinigungsmaterialien	3101.001
5'050	3'476	Treibstoffe	3101.006

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102 Publications et publicité	415'262	
3103.301 Abonnements et cotisations	19'457	
3103.304 Livres et accès aux banques de données	3'644'460	
3104.200 Fournitures d'enseignement	661	
3110.100 Achats de mobilier	577'607	
3110.200 Achats de machines	16'917	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	3'094'970	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	58'572	
3111.303 Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	911'298	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'080'056	
312 Chauffage, éclairage, eau	4'124'704	
3120.004 Impôts et contributions	77'807	
3130.000 Prestations de service par des tiers	2'656'810	
3130.001 Frais de télécommunications	87'422	
3130.002 Taxes postales	445'164	
3130.013 Part à l'enseignement interuniversitaire	505'190	
3130.017 Culture, loisirs, sports	10'500	
3130.096 Service d'aumônerie	86'996	
3134.000 Assurances	417'176	
3137.000 Impôts sur les véhicules	1'708	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	3'946'264	
3144.003 Frais d'installation des équipements informatiques	378'193	
3150.100 Entretien du mobilier	52'034	
3150.200 Entretien des machines	13'173	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	122'863	
3151.303 Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	73'750	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	146'541	
3160.100 Locations de locaux	3'122'249	
3170.005 Frais de réceptions	87'276	
3170.100 Déplacements	437'734	
3192.015 Droits d'auteurs	174'851	
3199.004 Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires	9'770'370	
3300.001 Amortissements des immeubles	5'742'157	
3511.007 Versements aux provisions		
3631.000 Part aux frais de conférences	469'418	
3636.200 Subventions cantonales	352'900	
3910.001 Prestations de la Bibliothèque cantonale	1'804'970	
4210.000 Emoluments		643'983
4210.002 Taxes d'examens		945'920
4230.001 Taxes d'inscription		8'855'615
4250.001 Ventes d'imprimés		717
4250.002 Ventes de matériel		20'114
4250.100 Produit des photocopies		55'722
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		163'628
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		90'853
4260.004 Récupérations de traitements		296'542
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		142'814
4260.030 Recettes administratives diverses		73'509
4401.000 Intérêts des prêts		7'455
4470.000 Locations		380'479

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

434'300	358'186	Publikationen und Werbung	3102.102
15'150	23'050	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'644'460	3'639'940	Bücher und Zugriff auf Datenbanken	3103.304
46'440	990	Schulmaterialien	3104.200
566'500	644'022	Anschaffung von Mobilien	3110.100
25'250		Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'095'000	3'813'325	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
151'500	33'414	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
765'580	961'240	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
2'080'100	2'069'942	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'354'830	3'967'719	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
112'200	83'365	Steuern und Beiträge	3120.004
2'611'640	2'495'017	Dienstleistungen Dritter	3130.000
130'000	89'843	Kosten für Telekommunikation	3130.001
465'400	416'248	Posttaxen	3130.002
503'400	503'352	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
10'500	10'400	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
204'000	130'288	Seelsorge	3130.096
418'710	419'142	Versicherungen	3134.000
2'020	1'705	Fahrzeugsteuern	3137.000
3'946'500	5'846'566	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
292'900	397'152	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
50'500	53'206	Unterhalt der Mobilien	3150.100
22'220	7'354	Unterhalt der Maschinen	3150.200
116'150	74'446	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
79'790	45'919	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
146'610	177'580	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'374'520	3'042'985	Räume, Mieten	3160.100
101'040	90'438	Empfänge, Kosten	3170.005
454'500	429'789	Reisespesen	3170.100
160'930	154'152	Urheberrechte	3192.015
9'628'450	9'516'235	Betriebskosten Dienststellen, Institute, Seminare und Laboratorien	3199.004
5'284'220	5'173'452	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	16'837'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
570'650	731'064	Konferenzkostenanteil	3631.000
352'900	349'420	Kantonsbeiträge	3636.200
1'804'970	1'802'750	Leistungen der Kantonsbibliothek	3910.001
621'950	630'765	Gebühren	4210.000
804'000	901'925	Prüfungsgebühren	4210.002
8'991'640	8'700'039	Einschreibengebühren	4230.001
	944	Verkauf von Drucksachen	4250.001
20'100	20'033	Materialverkäufe	4250.002
60'000	53'891	Erlös aus Fotokopien	4250.100
155'000	157'209	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
140'000	112'724	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
295'000	304'398	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
200'000	216'477	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
110'000	108'962	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
10'000	8'223	Zinsen auf Darlehen	4401.000
311'550	366'456	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		14'870
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4611.000	Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation		55'852'943
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		152'965
4630.003	Subventions fédérales pour l'exploitation		41'857'200
4636.002	Subventions du Conseil de l'Université		302'598
4637.001	Subventions de tiers pour l'entretien et la rénovation des immeubles		
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		60'131
Compte des investissements			
	Dépenses	13'399'987	
	Recettes		2'873'700
	Solde	-10'526'287	
5040.000	Construction d'immeubles	399'990	
5040.001	Achats d'immeubles	11'999'997	
5040.002	Aménagement d'immeubles	999'999	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		2'873'700
3261	Université - Autres sources externes de financement		
UNIF	Compte de résultats		
	Charges	30'932'146	
	Revenus		30'932'146
	Solde		
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'408'582	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	1'730'644	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	632'227	
3020.114	Traitements des assistants	11'311'891	
3100.100	Fournitures de bureau	116'336	
3102.102	Publications et publicité	199'468	
3103.300	Livres	209'892	
3104.200	Fournitures d'enseignement	8'022	
3106.013	Produits chimiques	13'590	
3106.016	Produits pour les laboratoires	505'342	
3106.018	Instruments et ustensiles		
3110.100	Achats de mobilier	27'941	
3110.200	Achats de machines	717'616	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	612'320	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	1'244'216	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	539'937	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	119'882	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'594'831	
3130.001	Frais de télécommunications	15'445	
3130.002	Taxes postales	22'171	
3130.047	Frais bancaires		

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

	893'748	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
1'000'000	2'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
55'183'000	53'282'318	Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone	4611.000
150'000	10'500	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
41'857'200	41'857'200	Betriebsbeiträge des Bundes	4630.003
349'800	368'801	Beiträge des Hochschulrates	4636.002
	6'941	Beiträge Dritter für den Unterhalt und die Renovierung von Gebäuden	4637.001
75'000	77'936	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Investitionsrechnung

13'400'000	7'354'459	Ausgaben	
3'270'000	858'145	Einnahmen	
-10'130'000	-6'496'314	Saldo	

400'000	354'998	Bau von Gebäuden	5040.000
12'000'000		Liegenschaftskäufe	5040.001
1'000'000	6'999'461	Ausbau von Gebäuden	5040.002
3'270'000	858'145	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Universität - Sonstige externe Finanzierungsquellen

3261

Erfolgsrechnung

UNIF

20'995'200	26'415'939	Aufwand	
20'995'200	26'415'939	Ertrag	
		Saldo	

2'352'800	3'194'392	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'380'000	1'485'228	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
385'000	720'750	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
8'204'000	10'475'593	Gehälter der Assistenten	3020.114
80'500	86'134	Büromaterialien	3100.100
56'800	115'267	Publikationen und Werbung	3102.102
174'500	198'163	Bücher	3103.300
6'000	7'472	Schulmaterialien	3104.200
50'000	15'732	Chemikalien	3106.013
300'000	540'717	Labormaterial	3106.016
40'000		Medizinische Instrumente und Utensilien	3106.018
40'000	74'382	Anschaffung von Mobilien	3110.100
700'000	427'097	Anschaffung von Maschinen	3110.200
208'000	277'419	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
350'000	1'194'153	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
320'000	613'459	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
115'000	198'695	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'200'000	1'146'503	Dienstleistungen Dritter	3130.000
40'000	13'186	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	7'011	Posttaxen	3130.002
500		Bankspesen	3130.047

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3132.063	Contrôle par des tiers	16'200	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	79'154	
3138.001	Frais d'examens	174'752	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	80'448	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'239	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation		
3151.500	Entretien des véhicules	21'153	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	43'232	
3160.100	Locations de locaux	23'601	
3170.005	Frais de réceptions	101'493	
3170.100	Déplacements	2'055'551	
3170.200	Délégations et représentations	92'732	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	4'041'053	
3636.200	Subventions cantonales	1'168'186	
4210.000	Emoluments		301'665
4230.001	Taxes d'inscription		55'230
4240.000	Prestations de service pour des tiers		2'618'739
4240.005	Redevances d'utilisation		540'394
4240.007	Locations de matériel et de machines		29'000
4250.000	Ventes		112'938
4250.001	Ventes d'imprimés		66'194
4407.000	Intérêts des placements à long terme		385'169
4630.000	Subventions fédérales		445'057
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		73'747
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		190'000
4637.000	Participations de tiers		26'114'013
3265	Service de la culture		
CULT	Compte de résultats		
	Charges	6'473'785	
	Revenus		1'022'251
	Solde	-5'451'534	
3000.200	Commissions	15'029	
3010.100	Traitements du personnel	364'684	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	81'816	
3049.400	Primes de fidélité	1'250	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	32'166	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	37'216	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	338	
3090.000	Frais de formation	379	
3100.100	Fournitures de bureau	220	
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations	34	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	43'600	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

16'200	16'200	Kontrolle durch Dritte	3132.063
85'000	77'933	Mehrwertsteuer	3137.101
35'000	28'411	Prüfungskosten	3138.001
1'500		Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000		Unterhalt der Maschinen	3150.200
8'000	39'320	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'000	6'013	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
400		Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
16'000	12'932	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
22'000	41'192	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
3'000	16'228	Räume, Mieten	3160.100
32'000	51'795	Empfänge, Kosten	3170.005
1'200'000	1'666'124	Reisespesen	3170.100
60'000	47'399	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
2'300'000	2'247'214	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'200'000	1'373'826	Kantonsbeiträge	3636.200
290'000	297'775	Gebühren	4210.000
38'000	54'990	Einschreibegebühren	4230.001
2'300'000	2'072'431	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
400'000	446'587	Benützungsgebühren	4240.005
30'000	31'720	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
85'000	82'359	Verkäufe	4250.000
70'000	52'483	Verkauf von Drucksachen	4250.001
350'000	393'469	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
	1'279'005	Bundesbeiträge	4630.000
100'000	61'618	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
17'332'200	21'643'503	Beteiligungen Dritter	4637.000

Amt für Kultur

3265

Erfolgsrechnung

CULT

6'335'500	5'931'031	Aufwand
1'000'000	939'263	Ertrag
-5'335'500	-4'991'768	Saldo

11'000	11'074	Kommissionen	3000.200
338'220	344'933	Gehälter des Personals	3010.100
	80'580	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'250	1'400	Treueprämien	3049.400
	13'901	Dienstaltersgeschenke	3049.500
29'690	31'436	Sozialversicherungsbeiträge	305
34'820	32'285	Pensionskassenbeiträge	3051.000
310	318	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	503	Ausbildungskosten	3090.000
		Büromaterialien	3100.100
300		Bücher	3103.300
200	34	Abonnemente und Beiträge	3103.301
43'600		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	17'891	
3130.001	Frais de télécommunications	355	
3134.000	Assurances	200	
3170.005	Frais de réceptions	1'771	
3170.100	Déplacements	6'154	
3510.011	Versements au fonds de la culture	500'000	
3636.000	Subventions cantonales	44'352	
3636.002	Subventions cantonales pour le Centre suisse de recherche et d'information sur le vitrail	125'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	3'673'464	
3636.121	Subventions cantonales pour la lecture publique	11'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	1'500'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	16'866	
4260.030	Recettes administratives diverses		9
4510.011	Prélèvements sur le fonds de la culture		522'243
4910.033	Prestations du Service de la culture		
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	1'500'000	
	Recettes		
	Solde	-1'500'000	
5620.002	Subventions cantonales pour la construction de bâtiments affectés à la culture	1'500'000	
3270	Archives de l'Etat		
ARCH	Compte de résultats		
	Charges	1'333'576	
	Revenus		150'287
	Solde	-1'183'289	
3000.200	Commissions	1'412	
3010.100	Traitements du personnel	653'661	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	104'847	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	60'171	
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national	39'373	
3040.300	Allocations sociales	5'160	
3049.400	Primes de fidélité	1'150	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	70'367	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	72'692	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	875	
3090.000	Frais de formation	2'136	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	429	
3100.100	Fournitures de bureau	50'877	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'200	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

	211'454	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	321	Kosten für Telekommunikation	3130.001
200	210	Versicherungen	3134.000
2'000	1'428	Empfänge, Kosten	3170.005
7'500	8'777	Reisespesen	3170.100
500'000	400'000	Einlagen in den Kulturfonds	3510.011
40'000	44'471	Kantonsbeiträge	3636.000
125'000	120'000	Kantonsbeiträge für das Schweiz. Zentrum für Forschung und Information zur Glasmalerei	3636.002
3'672'000	3'600'466	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
11'000	11'000	Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibliotheken	3636.121
1'500'000	1'000'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
16'410	16'440	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	5	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	515'925	Entnahmen aus dem Kulturfonds	4510.011
	23'333	Leistungen des Amtes für Kultur	4910.033
500'000	400'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
Investitionsrechnung			
1'500'000	1'000'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'500'000	-1'000'000	Saldo	
1'500'000	1'000'000	Kantonsbeiträge für den Bau von Gebäuden für kulturelle Zwecke	5620.002
Staatsarchiv			3270
Erfolgsrechnung			ARCH
1'208'890	1'171'230	Aufwand	
16'000	129'272	Ertrag	
-1'192'890	-1'041'958	Saldo	
1'000	491	Kommissionen	3000.200
668'050	611'866	Gehälter des Personals	3010.100
71'500	107'412	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	24'507	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	46'223	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
3'600	3'600	Sozialzulagen	3040.300
1'150	1'300	Treueprämien	3049.400
6'620		Dienstaltersgeschenke	3049.500
59'580	67'270	Sozialversicherungsbeiträge	305
62'380	61'280	Pensionskassenbeiträge	3051.000
720	800	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'379	Ausbildungskosten	3090.000
500	390	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
35'000	35'467	Büromaterialien	3100.100
1'200	1'066	Reinigungsmaterialien	3101.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.300	Livres	7'033	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'971	
3103.311	Achats de documents	3'414	
3109.019	Microfilmage	5'899	
3110.100	Achats de mobilier	14'555	
3110.200	Achats de machines	3'707	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	39'148	
3130.000	Prestations de service par des tiers	50'632	
3130.001	Frais de télécommunications	674	
3130.002	Taxes postales	2'151	
3130.009	Activités culturelles	5'991	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	9'832	
3134.000	Assurances	5'718	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	38'300	
3159.311	Entretien des documents	25'090	
3170.100	Déplacements	2'923	
3300.001	Amortissements des immeubles	10'789	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	40'400	
4210.000	Emoluments		3'073
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		7'220
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		8'157
4630.013	Subventions fédérales pour la protection des biens culturels		4'984
4630.050	Subventions du fonds national		126'852
3271	Bibliothèque cantonale et universitaire		
BCUN	Compte de résultats		
	Charges	13'532'799	
	Revenus		2'372'222
	Solde	-11'160'577	
3000.200	Commissions	1'848	
3010.100	Traitements du personnel	5'097'044	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	840'967	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	99'372	
3040.300	Allocations sociales	64'740	
3049.400	Primes de fidélité	5'550	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	525'638	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	512'824	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'371	
3090.000	Frais de formation	20'480	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'366	
3100.100	Fournitures de bureau	47'935	
3101.001	Matériel de nettoyage	27'412	
3101.103	Photocopies	61'609	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	84'982	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

7'000	7'014	Bücher	3103.300
3'000	3'022	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	10'075	Anschaffung von Urkunden	3103.311
6'000	6'000	Mikroverfilmung	3109.019
15'270	4'800	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	2'741	Anschaffung von Maschinen	3110.200
100	1'141	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
47'700	38'469	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
56'100	41'342	Dienstleistungen Dritter	3130.000
750	598	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	2'417	Posttaxen	3130.002
8'500	9'034	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
10'000	500	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'800	5'655	Versicherungen	3134.000
37'680	19'656	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
25'000	24'995	Unterhalt der Urkunden	3159.311
4'000	2'631	Reisespesen	3170.100
10'790	10'789	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
40'400	16'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
2'000	1'692	Gebühren	4210.000
	7'061	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	7'580	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
8'000	9'859	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	24'507	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
6'000	5'998	Bundesbeiträge für den Kulturgüterschutz	4630.013
	72'575	Nationalfondsbeiträge	4630.050

Kantons- und Universitätsbibliothek

3271

Erfolgsrechnung

BCUN

13'514'560	13'359'445	Aufwand
2'369'400	2'360'035	Ertrag
-11'145'160	-10'999'410	Saldo

2'000	1'534	Kommissionen	3000.200
5'191'630	5'063'386	Gehälter des Personals	3010.100
930'150	682'449	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	97'231	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
50'010	60'530	Sozialzulagen	3040.300
5'840	10'569	Treueprämien	3049.400
	15'070	Dienstaltersgeschenke	3049.500
456'920	506'133	Sozialversicherungsbeiträge	305
487'060	459'728	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'540	6'170	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
21'000	19'967	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	6'371	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
48'000	46'990	Büromaterialien	3100.100
28'500	23'415	Reinigungsmaterialien	3101.001
70'000	63'388	Fotokopien	3101.103
85'000	84'907	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102 Publications et publicité	39'450	
3103.300 Livres	584'881	
3103.301 Abonnements et cotisations	1'999'976	
3103.303 Collections du patrimoine fribourgeois	39'099	
3109.019 Microfilmage	76'832	
3110.100 Achats de mobilier	20'315	
3110.200 Achats de machines	11'745	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	56'996	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	92'380	
312 Chauffage, éclairage, eau	312'683	
3120.004 Impôts et contributions	4'426	
3130.000 Prestations de service par des tiers	133'841	
3130.001 Frais de télécommunications	8'034	
3130.002 Taxes postales	67'840	
3130.009 Activités culturelles	31'157	
3130.012 Restauration de manuscrits et incunables	23'031	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	22'682	
3134.000 Assurances	17'855	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	399'826	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	29'909	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	12'115	
3151.500 Entretien des véhicules	4'045	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	19'900	
3158.400 Redevances d'utilisation des équipements informatiques	786'081	
3159.310 Entretien des collections	130'296	
3160.100 Locations de locaux	418'372	
3170.100 Déplacements	21'478	
3181.000 Pertes sur créances	3'700	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	33'773	
3199.010 Expositions temporaires	35'889	
3300.001 Amortissements des immeubles	656'557	
3511.000 Versements aux fonds	35'496	
3910.033 Prestations du Service de la culture		
4230.002 Taxes des étudiants de l'Université		227'256
4240.000 Prestations de service pour des tiers		12'500
4240.004 Taxes d'entrées		12'661
4250.000 Ventes		16'579
4250.019 Produit de la cafétéria		28'340
4250.100 Produit des photocopies		56'853
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		599
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		13'828
4260.030 Recettes administratives diverses		52'623
4270.000 Amendes		63'318
4470.000 Locations		11'796
4630.013 Subventions fédérales pour la protection des biens culturels		3'049
4910.001 Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		1'804'970
4910.005 Prestations bibliothéconomiques de la BCU		67'850

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

40'000	39'649	Publikationen und Werbung	3102.102
585'000	560'207	Bücher	3103.300
1'998'000	1'999'166	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	39'969	Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes	3103.303
77'000	76'975	Mikroverfilmung	3109.019
20'320	25'300	Anschaffung von Mobilien	3110.100
11'800	10'900	Anschaffung von Maschinen	3110.200
29'000	24'919	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
93'000	74'601	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
339'000	367'194	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'600	2'200	Steuern und Beiträge	3120.004
134'000	168'004	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	7'749	Kosten für Telekommunikation	3130.001
68'000	66'113	Posttaxen	3130.002
32'000	33'172	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
23'000	25'782	Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln	3130.012
63'300	93'408	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
18'170	17'641	Versicherungen	3134.000
400'000	399'379	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
30'000	25'497	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
13'000	12'753	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'000	4'441	Fahrzeugunterhalt	3151.500
21'550	17'857	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
792'580	831'480	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
130'000	119'999	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
417'830	417'504	Räume, Mieten	3160.100
20'000	19'595	Reisespesen	3170.100
	4'216	Debitorenverluste	3181.000
47'000	45'973	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
36'000	33'351	Sonderausstellungen	3199.010
603'760	590'019	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
25'000	33'265	Fondseinlagen	3511.000
	23'333	Leistungen des Amtes für Kultur	3910.033
226'080	222'972	Gebühren der Universitätsstudenten	4230.002
9'300	17'500	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
9'000	10'227	Eintrittsgebühren	4240.004
15'000	13'384	Verkäufe	4250.000
29'000	27'844	Ertrag aus der Cafeteria	4250.019
70'000	62'778	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	15'021	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
65'000	62'725	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
58'000	65'897	Bussen	4270.000
11'800	11'796	Mietzinse	4470.000
3'400	3'342	Bundesbeiträge für den Kulturgüterschutz	4630.013
1'804'970	1'802'750	Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek	4910.001
67'850	43'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	4910.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	999'984	
	Recettes		
	Solde	-999'984	
5040.000	Construction d'immeubles	999'984	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3272	Conservatoire		
CONS	Compte de résultats		
	Charges	19'608'312	
	Revenus		12'212'731
	Solde	-7'395'581	
3000.200	Commissions	4'421	
3010.101	Traitements du personnel administratif	766'262	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	150'417	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'772'205	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	74'215	
3040.300	Allocations sociales	15'840	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	152'269	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	19'018	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	27'158	
305	Contributions aux assurances sociales	1'219'714	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'320'329	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'113	
3060.000	Pensions de retraite	167'974	
3064.000	Contributions au fonds pré-AVS	105'430	
3090.000	Frais de formation	12'535	
3091.000	Frais de recrutement	869	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'753	
3100.100	Fournitures de bureau	18'354	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'104	
3102.102	Publications et publicité	24'555	
3103.300	Livres	6'859	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'500	
3104.200	Fournitures d'enseignement	3'873	
3110.100	Achats de mobilier	18'133	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'945	
3111.308	Achats d'instruments	45'327	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	861	
312	Chauffage, éclairage, eau	148'063	
3130.000	Prestations de service par des tiers	85'356	
3130.001	Frais de télécommunications	6'230	
3130.002	Taxes postales	23'655	
3130.009	Activités culturelles	48'892	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		

Investitionsrechnung			
1'000'000	2'000'000		Ausgaben
528'000			Einnahmen
-472'000	-2'000'000		Saldo
1'000'000	2'000'000	Bau von Gebäuden	5040.000
528'000		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
Konservatorium			3272
Erfolgsrechnung			CONS
20'103'980	19'694'888		Aufwand
12'853'470	12'314'446		Ertrag
-7'250'510	-7'380'442		Saldo
3'000	2'369	Kommissionen	3000.200
783'050	774'167	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
147'400	146'995	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
13'141'180	12'920'254	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
73'000	60'845	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
16'810	18'293	Sozialzulagen	3040.300
137'380	154'434	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
20'800	29'736	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
33'090	16'366	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'227'440	1'223'795	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'375'020	1'219'045	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'580	15'265	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'320	27'840	Ruhegehälter	3060.000
90'490	54'685	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds	3064.000
26'000	22'003	Ausbildungskosten	3090.000
1'000		Rekrutierungskosten	3091.000
2'300	6'745	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	18'369	Büromaterialien	3100.100
9'000	9'435	Reinigungsmaterialien	3101.001
24'000	23'657	Publikationen und Werbung	3102.102
9'000	8'563	Bücher	3103.300
2'400	2'321	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'000	5'788	Schulmaterialien	3104.200
14'300	799	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	2'403	Anschaffung von Maschinen	3110.200
5'800	3'412	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
50'000	131'044	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
2'000	1'849	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
150'000	144'264	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
90'000	82'897	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'250	7'046	Kosten für Telekommunikation	3130.001
27'000	23'720	Posttaxen	3130.002
57'000	46'825	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
	3'240	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	1'760	
3138.001	Frais d'examens	20'229	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	35'687	
3151.308	Entretien des instruments	82'438	
3160.100	Locations de locaux	1'350'516	
3170.005	Frais de réceptions	4'068	
3170.100	Déplacements	88'339	
3181.000	Pertes sur créances	1'049	
3300.008	Amortissements des appareils		
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	101'116	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'600	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	72'540	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	5'000	
3920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises	571'743	
4230.000	Ecolages		4'161'045
4240.010	Taxes d'auditions et de concerts		23'706
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'478
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		19'170
4260.004	Récupérations de traitements		82'290
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		5'404
4260.030	Recettes administratives diverses		18'934
4470.000	Locations		32'998
4611.004	Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		571'743
4612.000	Part des communes		7'034'163
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		6'657
4910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		244'143
3273	Musée d'art et d'histoire		
MAHF	Compte de résultats		
	Charges	3'582'535	
	Revenus		121'275
	Solde	-3'461'260	
3000.200	Commissions	2'505	
3010.100	Traitements du personnel	1'506'482	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	190'314	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	4'384	
3010.142	Traitements des apprentis engagés dans le cadre du programme de relance		
3040.300	Allocations sociales	16'245	
3049.400	Primes de fidélité	2'972	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	149'875	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	148'543	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

2'500	1'760	Versicherungen	3134.000
25'000	20'651	Prüfungskosten	3138.001
74'000	124'725	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
100'000	63'618	Unterhalt der Instrumente	3151.308
1'360'770	1'350'315	Räume, Mieten	3160.100
6'500	5'110	Empfänge, Kosten	3170.005
95'000	91'538	Reisespesen	3170.100
	5'030	Debitorenverluste	3181.000
	1	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
150'000	106'240	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
2'600	2'200	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
74'000	74'772	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
5'000	5'000	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
641'000	635'460	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	3920.005
4'300'000	4'214'113	Schulgelder	4230.000
28'000	26'771	Gebühren für Vorträge und Konzerte	4240.010
11'370	26'601	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
13'740	20'341	Erwerbssersatz für diensttuendes Personal	4260.003
529'120	94'840	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
20'540		Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	20'788	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
34'150	34'248	Mietzinse	4470.000
641'000	635'460	Beiträge der Kantone für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4611.004
6'965'860	7'015'773	Anteil der Gemeinden	4612.000
5'690	8'707	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
284'000	216'804	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	4910.008

Museum für Kunst und Geschichte

3273

Erfolgsrechnung

MAHF

3'592'110	3'485'402	Aufwand
93'600	113'385	Ertrag
-3'498'510	-3'372'017	Saldo

3'000	1'239	Kommissionen	3000.200
1'534'840	1'489'368	Gehälter des Personals	3010.100
112'000	161'120	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	22'065	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
	4'019	Gehälter der im Rahmen des Konjunkturprogramms angestellten Lernenden	3010.142
12'390	13'545	Sozialzulagen	3040.300
2'530	2'900	Treueprämien	3049.400
	4'697	Dienstaltersgeschenke	3049.500
131'890	146'537	Sozialversicherungsbeiträge	305
145'650	133'559	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'799	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'600	
3100.100	Fournitures de bureau	16'701	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'121	
3101.012	Matériel pour la revente	20'151	
3102.102	Publications et publicité	38'515	
3103.300	Livres	4'255	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'774	
3103.310	Achats de collections	100'075	
3110.100	Achats de mobilier	41'089	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	68'175	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'711	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	21'180	
312	Chauffage, éclairage, eau	154'567	
3120.004	Impôts et contributions	441	
3130.000	Prestations de service par des tiers	31'395	
3130.001	Frais de télécommunications	10'656	
3130.002	Taxes postales	23'340	
3134.000	Assurances	28'767	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	300'000	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'981	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'116	
3159.310	Entretien des collections	30'001	
3160.100	Locations de locaux	12'000	
3170.005	Frais de réceptions	11'191	
3170.100	Déplacements	11'444	
3199.010	Expositions temporaires	479'302	
3300.001	Amortissements des immeubles	11'468	
3636.000	Subventions cantonales	110'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	400	
4240.004	Taxes d'entrées		46'718
4250.001	Ventes d'imprimés		38'166
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'226
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		6'164
4260.030	Recettes administratives diverses		6'401
4470.000	Locations		18'600
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
3274	Musée d'histoire naturelle		
MHNA	Compte de résultats		
	Charges	2'416'433	
	Revenus		42'896
	Solde	-2'373'537	
3000.200	Commissions	2'220	
3010.100	Traitements du personnel	1'051'342	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	140'961	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	32'833	
3040.300	Allocations sociales	11'422	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'630	1'777	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'000	17'794	Büromaterialien	3100.100
7'200	6'275	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'000	17'960	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
39'000	38'860	Publikationen und Werbung	3102.102
5'500	5'679	Bücher	3103.300
5'500	5'553	Abonnemente und Beiträge	3103.301
100'000	100'086	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
35'000	24'605	Anschaffung von Mobilien	3110.100
78'000	76'545	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000	1'748	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
30'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
181'400	146'688	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
900		Steuern und Beiträge	3120.004
80'000	34'399	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	7'776	Kosten für Telekommunikation	3130.001
26'000	28'028	Posttaxen	3130.002
23'740	22'413	Versicherungen	3134.000
300'000	299'771	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'000	6'057	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
13'000	10'625	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
30'000	29'857	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
12'070	12'000	Räume, Mieten	3160.100
13'000	13'003	Empfänge, Kosten	3170.005
12'000	21'756	Reisespesen	3170.100
480'000	455'232	Sonderausstellungen	3199.010
11'470	11'468	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
110'000	110'000	Kantonsbeiträge	3636.000
400	400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
34'000	26'182	Eintrittsgebühren	4240.004
40'000	51'738	Verkauf von Drucksachen	4250.001
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	12'846	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'600	18'600	Mietzinse	4470.000
	4'019	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

Naturhistorisches Museum

3274

Erfolgsrechnung

MHNA

2'266'230	2'495'822	Aufwand
5'000	101'258	Ertrag
-2'261'230	-2'394'564	Saldo

3'000	1'334	Kommissionen	3000.200
1'044'440	1'062'985	Gehälter des Personals	3010.100
	80'406	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	74'845	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
10'120	9'068	Sozialzulagen	3040.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.400	Primes de fidélité	3'625	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'530	
305	Contributions aux assurances sociales	93'781	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	96'039	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'072	
3090.000	Frais de formation	1'807	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	609	
3100.100	Fournitures de bureau	10'935	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'459	
3102.102	Publications et publicité	28'727	
3103.300	Livres	8'445	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'260	
3103.310	Achats de collections	65'192	
3110.100	Achats de mobilier	15'958	
3110.200	Achats de machines	13'481	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	27'729	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	14'801	
312	Chauffage, éclairage, eau	72'000	
3120.004	Impôts et contributions	800	
3130.000	Prestations de service par des tiers	49'279	
3130.001	Frais de télécommunications	1'602	
3130.002	Taxes postales	14'806	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'562	
3134.000	Assurances	1'040	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	293'001	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	17'371	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'532	
3159.310	Entretien des collections	15'541	
3170.100	Déplacements	8'675	
3199.010	Expositions temporaires	296'146	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	850	
4250.001	Ventes d'imprimés		3'367
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		9'746
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		18'147
4260.030	Recettes administratives diverses		11'636
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
3280	Service archéologique		
SACF	Compte de résultats		
	Charges	6'236'654	
	Revenus		158'684
	Solde	-6'077'970	
3010.100	Traitements du personnel	3'350'437	
3010.134	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	997'177	
3010.135	Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge des routes nationales		
3040.300	Allocations sociales	52'635	
3049.400	Primes de fidélité	6'425	

4'480	5'358	Treueprämien	3049.400
7'380	7'054	Dienstaltersgeschenke	3049.500
88'770	92'379	Sozialversicherungsbeiträge	305
99'940	86'933	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'090	1'094	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'500	1'298	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'200	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	15'253	Büromaterialien	3100.100
7'400	6'568	Reinigungsmaterialien	3101.001
29'000	29'454	Publikationen und Werbung	3102.102
8'500	8'549	Bücher	3103.300
2'000	1'872	Abonnemente und Beiträge	3103.301
65'000	64'730	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
16'000	7'909	Anschaffung von Mobilien	3110.100
13'500	14'021	Anschaffung von Maschinen	3110.200
28'000	30'726	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
21'520	11'316	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
72'000	72'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'300	1'134	Steuern und Beiträge	3120.004
52'000	49'710	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'455	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'500	18'442	Posttaxen	3130.002
15'400	16'525	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'040	1'660	Versicherungen	3134.000
293'000	386'719	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
17'500	18'023	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
	-125	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
15'000	19'528	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
10'000	10'296	Reisespesen	3170.100
300'000	285'205	Sonderausstellungen	3199.010
850	900	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
4'000	2'277	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	16'555	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	7'581	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	74'845	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

Amt für Archäologie

3280

Erfolgsrechnung

SACF

6'379'320	7'059'274	Aufwand	
96'000	1'687'468	Ertrag	
-6'283'320	-5'371'806	Saldo	

3'389'120	3'018'350	Gehälter des Personals	3010.100
1'240'000	912'439	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	3010.134
	1'509'555	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten der Nationalstrassen	3010.135
27'480	31'403	Sozialzulagen	3040.300
6'430	8'517	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté	21'818	
305	Contributions aux assurances sociales	386'963	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	395'952	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'502	
3090.000	Frais de formation	8'603	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	812	
3100.100	Fournitures de bureau	5'599	
3101.000	Marchandises	7'459	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'084	
3101.006	Carburants	10'770	
3103.300	Livres	12'108	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'982	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	24'511	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'320	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	53'876	
312	Chauffage, éclairage, eau	68'194	
3120.004	Impôts et contributions	2'748	
3130.000	Prestations de service par des tiers	303'134	
3130.001	Frais de télécommunications	3'571	
3130.002	Taxes postales	6'000	
3130.010	Transports	1'655	
3130.020	Prestations de service à charge des routes nationales		
3134.000	Assurances	9'880	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	75'990	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	7'165	
3151.500	Entretien des véhicules	3'595	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	519	
3161.300	Locations de machines	22'092	
3170.100	Déplacements	55'136	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	51'241	
3199.013	Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération		
3300.001	Amortissements des immeubles	174'302	
3636.000	Subventions cantonales	70'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'400	
4210.000	Emoluments		33'071
4240.000	Prestations de service pour des tiers		44'331
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'519
4260.004	Récupérations de traitements		7'454
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		309
4610.002	Part de la Confédération pour les fouilles des routes nationales		
4630.000	Subventions fédérales		60'000

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

43'590		Dienstaltersgeschenke	3049.500
303'520	267'058	Sozialversicherungsbeiträge	305
327'830	266'637	Pensionskassenbeiträge	3051.000
21'360	18'751	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'320	10'729	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	572	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
6'000	6'077	Büromaterialien	3100.100
9'000	7'215	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
8'000	6'845	Reinigungsmaterialien	3101.001
10'000	9'487	Treibstoffe	3101.006
12'000	12'381	Bücher	3103.300
1'500	3'460	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'211	Anschaffung von Mobilien	3110.100
21'840	21'221	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	24'584	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
1'890	8'214	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
110'400	49'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
72'400	60'498	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	2'460	Steuern und Beiträge	3120.004
315'000	380'704	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'600	3'914	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	3'510	Posttaxen	3130.002
		Transporte	3130.010
	12'975	Dienstleistungen zu Lasten der Nationalstrassen	3130.020
8'840	9'636	Versicherungen	3134.000
76'000	39'553	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'000	7'737	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'500	4'625	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'500	500	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
		Maschinen, Mieten	3161.300
23'500	18'283	Reisespesen	3170.100
	100	Debitorenverluste	3181.000
60'000	57'735	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	678	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes	3199.013
174'300	186'261	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
70'000	70'000	Kantonsbeiträge	3636.000
6'400	6'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
45'000	41'250	Gebühren	4210.000
		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	33'443	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	20'409	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	9'744	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	1'522'621	Anteil des Bundes für Grabungsarbeiten der Nationalstrassen	4610.002
50'000	60'000	Bundesbeiträge	4630.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3281	Service des biens culturels (Gestion par prestations)		
BIEN	Compte de résultats		
	Charges	6'064'926	
	Revenus		707'875
	Solde	-5'357'051	
3000.200	Commissions	19'115	
3010.100	Traitements du personnel	1'788'435	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	111'228	
3010.142	Traitements des apprentis engagés dans le cadre du programme de relance		
3040.300	Allocations sociales	12'990	
3049.400	Primes de fidélité	44	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'735	
305	Contributions aux assurances sociales	167'099	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	174'982	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'918	
* 3060.000	Pensions de retraite	24'624	
3090.000	Frais de formation	680	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	10'642	
3101.001	Matériel de nettoyage	500	
3102.102	Publications et publicité	6'781	
3103.300	Livres	7'181	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'989	
3110.100	Achats de mobilier	167	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'698	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	80'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	36'699	
3120.004	Impôts et contributions	300	
3130.000	Prestations de service par des tiers	445'511	
3130.001	Frais de télécommunications	1'712	
3130.002	Taxes postales	2'983	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	502	
3134.000	Assurances	4'806	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	12'047	
3151.500	Entretien des véhicules	7'573	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'380	
3170.005	Frais de réceptions	2'857	
3170.100	Déplacements	22'952	
3181.000	Pertes sur créances	103	
3511.000	Versements aux fonds		
3511.007	Versements aux provisions	800'000	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'000	
* 3632.000	Subventions cantonales pour les communes	99'626	
* 3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	51'679	
* 3637.051	Subventions cantonales à des tiers pour la construction d'abris de protection de biens culturels	370'000	
* 3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	1'298'525	

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

		Amt für Kulturgüter (leistungsorientierte Führung)	3281
		Erfolgsrechnung	BIEN
5'275'860	4'087'200	Aufwand	
1'358'000	490'111	Ertrag	
-3'917'860	-3'597'089	Saldo	
15'000	13'460	Kommissionen	3000.200
1'821'580	1'812'731	Gehälter des Personals	3010.100
	69'758	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	4'019	Gehälter der im Rahmen des Konjunkturprogramms angestellten Lernenden	3010.142
14'250	14'953	Sozialzulagen	3040.300
170	300	Treueprämien	3049.400
8'750		Dienstaltersgeschenke	3049.500
160'190	165'297	Sozialversicherungsbeiträge	305
183'930	164'053	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'890	1'901	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
24'620	24'624	Ruhegehälter	3060.000 *
1'600	1'000	Ausbildungskosten	3090.000
400		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'200	13'523	Büromaterialien	3100.100
500	1'113	Reinigungsmaterialien	3101.001
50'000	24'232	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	5'536	Bücher	3103.300
1'800	2'994	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'450		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
80'000	1'612	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
33'700	18'667	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
300	73	Steuern und Beiträge	3120.004
187'000	124'690	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	1'985	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'900	2'179	Posttaxen	3130.002
24'000	955	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'970	4'768	Versicherungen	3134.000
14'000	13'980	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'600	12'522	Fahrzeugunterhalt	3151.500
3'260	2'101	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
500	499	Empfänge, Kosten	3170.005
27'800	25'500	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
	11'672	Fondseinlagen	3511.000
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
5'000	4'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
100'000	84'813	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
100'000	31'197	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
370'000		Kantonsbeiträge an Dritte für den Bau von Schutzräumen für Kulturgüter	3637.051 *
1'600'000	1'076'419	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	239'480	
* 3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	242'383	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'000	
4210.000	Emoluments		76'730
4250.000	Ventes		6'781
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		69'700
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.006	Subventions fédérales pour les inventaires		21'122
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		291'159
* 4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		242'383
3292	Service du sport		
SPOR	Compte de résultats		
	Charges	2'324'033	
	Revenus		1'326'889
	Solde	-997'144	
3000.200	Commissions	8'540	
3010.100	Traitements du personnel	622'975	
3040.300	Allocations sociales	9'630	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	54'957	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	57'216	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	656	
3090.000	Frais de formation	86'437	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	4'406	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'721	
3110.100	Achats de mobilier	2'715	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	820	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	9'325	
3130.001	Frais de télécommunications	2'388	
3130.002	Taxes postales	5'794	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	6'147	
3134.000	Assurances	410	
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs	454'632	
3170.100	Déplacements	8'260	
3171.300	Frais des camps	123'116	
3511.000	Versements aux fonds	500'000	
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport	206'515	
3636.000	Subventions cantonales	157'373	
4231.013	Inscriptions		286'933
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'880

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

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

400'000	348'075	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
		Bundesbeiträge an Dritte	3706.001 *
2'000	2'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
51'000	58'478	Gebühren	4210.000
30'000		Verkäufe	4250.000
	9'829	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
7'000	16'904	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	4'019	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
750'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007 *
20'000	21'608	Bundesbeiträge für die Inventare	4630.006
500'000	379'272	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
		Bundesbeiträge für Dritte	4700.002 *
Amt für Sport			3292
Erfolgsrechnung			SPOR
2'233'300	2'397'373	Aufwand	
1'143'000	1'431'444	Ertrag	
-1'090'300	-965'929	Saldo	
13'500	9'102	Kommissionen	3000.200
639'320	603'385	Gehälter des Personals	3010.100
11'270	11'520	Sozialzulagen	3040.300
	100	Treueprämien	3049.400
56'400	52'549	Sozialversicherungsbeiträge	305
59'390	50'715	Pensionskassenbeiträge	3051.000
690	644	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
105'000	81'495	Ausbildungskosten	3090.000
700		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'500	3'733	Büromaterialien	3100.100
1'800	1'549	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'270	6'800	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	2'041	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'050	20	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
15'000	2'500	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'000	7'162	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	2'822	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	5'216	Posttaxen	3130.002
6'000	6'156	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
410	420	Versicherungen	3134.000
460'000	434'945	Leiterkurse	3138.000
8'500	7'234	Reisespesen	3170.100
125'000	119'300	Lagerkosten	3171.300
500'000	400'000	Fondseinlagen	3511.000
210'000	215'089	Kantonsbeiträge für die Sportförderung	3632.009
	372'874	Kantonsbeiträge	3636.000
280'000	278'688	Einschreibengebühren	4231.013
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		78
4511.000	Prélèvements sur les fonds		373'213
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		10'235
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		153'550
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
3293	LORO-Sport		
TOTO	Compte de résultats		
	Charges	2'537'470	
	Revenus		2'537'470
	Solde		
3000.200	Commissions	5'655	
3102.102	Publications et publicité	8'554	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	13'547	
3636.112	Subventions pour le développement du sport	1'919'784	
3636.113	Versements au fonds	589'931	
4130.000	Part au produit net		2'537'470

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

	161	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
210'000	595'125	Fondsentnahmen	4511.000
8'000	9'626	Bundesbeiträge für Lager	4630.009
145'000	147'844	Bundesbeiträge für die Leiterausbildung	4630.010
500'000	400'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

LORO-Sport

3293

Erfolgsrechnung

TOTO

2'310'000 2'404'488 Aufwand

2'310'000 2'404'488 Ertrag

Saldo

8'000	8'310	Kommissionen	3000.200
20'000	9'668	Publikationen und Werbung	3102.102
70'000	37'324	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'095'000	2'104'490	Beiträge für die Sportförderung	3636.112
117'000	244'697	Fondseinlagen	3636.113
2'310'000	2'404'488	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
33	Direction de la sécurité et de la justice		
	Compte de résultats	Charges	191'275'249
		Revenus	152'333'118
		Solde	-38'942'131
	Compte des investissements	Dépenses	6'399'832
		Recettes	3'628'724
		Solde	-2'771'108
3300	Secrétariat général		
JPMS	Compte de résultats		
		Charges	3'172'999
		Revenus	459'968
		Solde	-2'713'031
3000.200	Commissions	11'762	
3010.100	Traitements du personnel	1'312'089	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	105'779	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	23'148	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	184'264	
3010.142	Traitements des apprentis engagés dans le cadre du programme de relance		
3040.300	Allocations sociales	20'265	
3049.400	Primes de fidélité	450	
305	Contributions aux assurances sociales	125'103	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	136'990	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'392	
3090.000	Frais de formation	810	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'751	
3100.100	Fournitures de bureau	15'267	
3102.102	Publications et publicité	92	
3103.300	Livres	1'902	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'863	
3110.100	Achats de mobilier	2'645	
3130.000	Prestations de service par des tiers	365'136	
3130.001	Frais de télécommunications	3'472	
3130.002	Taxes postales	3'744	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	33'897	
3134.000	Assurances	640	
3160.100	Locations de locaux	1'560	
3170.005	Frais de réceptions	5'736	
3170.100	Déplacements	7'190	
3181.000	Pertes sur créances		
3190.021	Dédommagements de tiers	148'594	
3631.000	Part aux frais de conférences	139'483	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	15'000	
3636.000	Subventions cantonales	52'142	
3636.048	Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger	173'400	

Sicherheits- und Justizdirektion			33
191'995'830	186'373'817	Erfolgsrechnung	Aufwand
149'629'980	145'844'125		Ertrag
-42'365'850	-40'529'692		Saldo
6'400'000	9'899'433	Investitionsrechnung	Ausgaben
2'648'750	1'362'222		Einnahmen
-3'751'250	-8'537'211		Saldo
Generalsekretariat			3300
		Erfolgsrechnung	JPMS
2'995'850	3'310'888		Aufwand
442'630	720'576		Ertrag
-2'553'220	-2'590'312		Saldo
13'000	14'679	Kommissionen	3000.200
1'204'590	1'131'272	Gehälter des Personals	3010.100
110'000	111'775	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	68'783	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
150'000	183'184	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
	4'019	Gehälter der im Rahmen des Konjunkturprogramms angestellten Lernenden	3010.142
15'300	14'426	Sozialzulagen	3040.300
450	600	Treueprämien	3049.400
105'730	107'069	Sozialversicherungsbeiträge	305
121'690	111'136	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'160	1'238	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	1'230	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	5'590	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	13'701	Büromaterialien	3100.100
7'000		Publikationen und Werbung	3102.102
4'500	4'614	Bücher	3103.300
5'000	5'277	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'500	12'188	Anschaffung von Mobilien	3110.100
350'000	496'036	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	2'879	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'300	6'616	Posttaxen	3130.002
30'000	47'864	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
640	590	Versicherungen	3134.000
1'560	1'560	Räume, Mieten	3160.100
5'700	5'448	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	6'955	Reisespesen	3170.100
	282	Debitorenverluste	3181.000
140'000	143'693	Entschädigungen an Dritte	3190.021
152'900	162'151	Konferenzkostenanteil	3631.000
40'000		Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
51'000	20'927	Kantonsbeiträge	3636.000
173'400	170'000	Kantonsbeiträge für Hilfsaktionen im Ausland	3636.048

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3702.000	Subventions fédérales pour les communes	61'320	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	209'112	
4210.000	Emoluments		2'800
4260.004	Récupérations de traitements		8'865
4260.030	Recettes administratives diverses		73
4409.000	Intérêts de retard		164
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		11'634
4611.003	Dédommagements		60'000
4630.000	Subventions fédérales		106'000
4700.000	Subventions fédérales pour les communes		61'868
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		208'564
3302	Service de la surveillance des fondations		
SFPP	Compte de résultats		
	Charges	439'240	
	Revenus		273'911
	Solde	-165'329	
3010.100	Traitements du personnel	323'281	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	53'313	
3040.300	Allocations sociales	5'227	
305	Contributions aux assurances sociales	28'013	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	24'863	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	241	
3060.000	Pensions de retraite		
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	198	
3100.100	Fournitures de bureau	752	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.300	Livres	709	
3103.301	Abonnements et cotisations	875	
3130.000	Prestations de service par des tiers	-500	
3130.001	Frais de télécommunications	343	
3130.002	Taxes postales	1'107	
3134.000	Assurances	190	
3170.100	Déplacements	627	
3181.000	Pertes sur créances		
4210.000	Emoluments		273'800
4260.030	Recettes administratives diverses		29
4409.000	Intérêts de retard		82

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Sicherheits- und Justizdirektion

63'200	61'775	Bundesbeiträge für die Gemeinden	3702.000
207'230	393'332	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
2'000	7'500	Gebühren	4210.000
10'000	15'091	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
200	76	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000
	72'802	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
60'000	60'000	Rückerstattungen	4611.003
100'000	110'000	Bundesbeiträge	4630.000
63'200	61'775	Bundesbeiträge für die Gemeinden	4700.000
207'230	393'332	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002

Amt für die Aufsicht über die Stiftungen

3302

Erfolgsrechnung

SFPP

289'970	653'099	Aufwand
60'040	268'928	Ertrag
-229'930	-384'171	Saldo

220'990	428'219	Gehälter des Personals	3010.100
	26'611	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	52'921	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
3'600	7'920	Sozialzulagen	3040.300
19'300	40'201	Sozialversicherungsbeiträge	305
23'250	41'249	Pensionskassenbeiträge	3051.000
240	494	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	4'420	Ruhegehälter	3060.000
1'000	2'529	Ausbildungskosten	3090.000
200		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	3'710	Büromaterialien	3100.100
400		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
700		Bücher	3103.300
1'500	1'098	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'000	39'753	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	375	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'200	1'168	Posttaxen	3130.002
190	140	Versicherungen	3134.000
1'000	2'151	Reisespesen	3170.100
	140	Debitorenverluste	3181.000
60'000	268'840	Gebühren	4210.000
40	80	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	8	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3305	Service de la justice		
JUST	Compte de résultats		
	Charges	1'301'976	
	Revenus		214'531
	Solde	-1'087'445	
3000.200	Commissions	116'631	
3010.100	Traitements du personnel	873'633	
3040.300	Allocations sociales	8'959	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	77'001	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	66'096	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	867	
3090.000	Frais de formation	5'902	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'298	
3100.100	Fournitures de bureau	6'876	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	11'072	
3103.300	Livres	1'663	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'043	
3110.100	Achats de mobilier	914	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	6'642	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	1'350	
3130.002	Taxes postales	7'391	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	80'000	
3134.000	Assurances	440	
3160.100	Locations de locaux	27'204	
3170.100	Déplacements	6'122	
3181.000	Pertes sur créances	871	
4100.002	Patentes d'avocats et de notaires		15'100
4210.002	Taxes d'examens		38'100
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'500
4260.030	Recettes administratives diverses		8'327
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		151'504
3330	Service de la police du commerce		
POCO	Compte de résultats		
	Charges	2'928'357	
	Revenus		8'499'997
	Solde		5'571'640
3000.200	Commissions	6'486	
3010.100	Traitements du personnel	369'694	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	42'586	
3040.300	Allocations sociales	2'700	
3049.400	Primes de fidélité	450	

Amt für Justiz			3305
Erfolgsrechnung			JUST
1'448'140	1'152'140	Aufwand	
400'600	290'451	Ertrag	
-1'047'540	-861'689	Saldo	
105'500	79'232	Kommissionen	3000.200
966'560	830'772	Gehälter des Personals	3010.100
8'410	8'290	Sozialzulagen	3040.300
	58	Treueprämien	3049.400
84'380	73'154	Sozialversicherungsbeiträge	305
100'560	60'311	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'000	852	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	6'779	Ausbildungskosten	3090.000
1'300	1'300	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	8'688	Büromaterialien	3100.100
26'000	9'785	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'600	1'533	Bücher	3103.300
1'100	560	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	233	Anschaffung von Maschinen	3110.200
10'300	6'353	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
	15'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'792	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'500	14'604	Posttaxen	3130.002
80'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
440	380	Versicherungen	3134.000
27'490	26'988	Räume, Mieten	3160.100
6'000	5'477	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
11'000	15'050	Anwalts- und Notarpatente	4100.002
58'500	59'100	Prüfungsgebühren	4210.002
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
26'100	6'976	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
305'000	209'325	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
Amt für Gewerbepolizei			3330
Erfolgsrechnung			POCO
3'073'340	2'901'602	Aufwand	
9'163'500	8'377'145	Ertrag	
6'090'160	5'475'543	Saldo	
5'000	4'200	Kommissionen	3000.200
377'190	362'494	Gehälter des Personals	3010.100
44'000	40'576	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'700	1'938	Sozialzulagen	3040.300
450	600	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	32'436	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	33'466	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	371	
3090.000	Frais de formation	643	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	264	
3100.100	Fournitures de bureau	10'192	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	39	
3103.301	Abonnements et cotisations	953	
3110.100	Achats de mobilier	1'650	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'814	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'191	
3130.001	Frais de télécommunications	827	
3130.002	Taxes postales	11'612	
3134.000	Assurances	300	
3170.100	Déplacements	4'852	
3181.000	Pertes sur créances	9'720	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	451'077	
3635.015	Subventions cantonales pour des projets sociaux	12'189	
3636.144	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	159'599	
3980.001	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'766'248	
4025.000	Impôts sur le produit brut des jeux		4'440'506
4100.003	Patentes d'établissements publics		1'127'324
4100.004	Patentes de débits de boissons		845'496
4120.005	Patentes de commerce		76'503
4210.000	Emoluments		241'384
4210.005	Taxes de loteries, lotos		1'766'248
4250.001	Ventes d'imprimés		2'217
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		46
4409.000	Intérêts de retard		273
3335	Service de la population et des migrants		
PETR	Compte de résultats		
	Charges	8'702'211	
	Revenus		6'454'443
	Solde	-2'247'768	
3010.100	Traitements du personnel	3'758'726	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	674'533	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	72'881	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
3040.300	Allocations sociales	61'157	
3049.400	Primes de fidélité	2'320	
305	Contributions aux assurances sociales	391'012	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	381'910	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'755	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Sicherheits- und Justizdirektion

33'180	31'771	Sozialversicherungsbeiträge	305
33'630	29'385	Pensionskassenbeiträge	3051.000
380	343	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
630	800	Ausbildungskosten	3090.000
	495	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	10'013	Büromaterialien	3100.100
1'000	199	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	887	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'310		Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	3'730	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
6'000	8'068	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'052	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	11'136	Posttaxen	3130.002
300	310	Versicherungen	3134.000
6'000	4'860	Reisespesen	3170.100
	54'388	Debitorenverluste	3181.000
480'000	457'303	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
8'570	9'027	Kantonsbeiträge für soziale Projekte	3635.015
240'000	170'293	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.144
1'800'000	1'697'735	Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	3980.001
5'000'000	4'429'883	Bruttospielertragssteuer	4025.000
1'200'000	1'143'260	Patente für öffentliche Gaststätten	4100.003
820'000	799'889	Patente für den Getränkeausschank	4100.004
80'000	67'705	Gewerbepatente	4120.005
260'000	215'016	Gebühren	4210.000
1'800'000	1'697'735	Gebühren für Lotterien, Lottos	4210.005
2'500	2'116	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	20'408	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	84	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	1'049	Verzugszinsen	4409.000

Amt für Bevölkerung und Migration

3335

Erfolgsrechnung

PETR

8'560'280	7'613'596	Aufwand
5'668'000	5'871'484	Ertrag
-2'892'280	-1'742'112	Saldo

3'769'830	3'649'587	Gehälter des Personals	3010.100
788'500	551'331	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	108'480	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
47'070	54'180	Sozialzulagen	3040.300
2'320	2'780	Treueprämien	3049.400
332'370	369'230	Sozialversicherungsbeiträge	305
346'380	326'276	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'050	4'497	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	4'698	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	618	
3100.100	Fournitures de bureau	85'332	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	198'606	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'473	
3110.100	Achats de mobilier	25'726	
3110.200	Achats de machines	1'343	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'988	
312	Chauffage, éclairage, eau	85'360	
3130.000	Prestations de service par des tiers	540'697	
3130.001	Frais de télécommunications	7'507	
3130.002	Taxes postales	92'212	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	864	
3134.000	Assurances	2'740	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	239'713	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	13'485	
3160.100	Locations de locaux	507'414	
3170.005	Frais de réceptions	1'664	
3170.100	Déplacements	13'371	
3181.000	Pertes sur créances	38'869	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	1'486'238	
4210.000	Emoluments		929'998
4210.008	Permis d'établissement et de séjour		1'885'681
4210.009	Passeports et biométrie		2'579'675
4250.001	Ventes d'imprimés		16'952
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'875
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		105'017
4409.000	Intérêts de retard		5
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		2'834
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		921'407
3340	Circulation et navigation		
OCNA	Compte de résultats		
	Charges	28'224'810	
	Revenus		92'277'418
	Solde		64'052'608
3130.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur	2'140'163	
3602.100	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur	26'084'648	
4030.000	Impôts sur les véhicules à moteur		86'948'800
4031.000	Impôts sur les bateaux		2'224'653
4260.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		626'031
4461.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation		2'350'000
4470.100	Locations de terrains		127'934

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Sicherheits- und Justizdirektion

5'000	4'760	Ausbildungskosten	3090.000
700	1'537	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
85'000	77'162	Büromaterialien	3100.100
175'000	144'717	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'600	2'569	Abonnemente und Beiträge	3103.301
26'000	14'687	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'200		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	659	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	-80'873	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
105'000	96'398	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
450'000	390'606	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'500	8'218	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	83'626	Posttaxen	3130.002
900	-250'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'740	2'810	Versicherungen	3134.000
250'000	49'977	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
14'700	7'512	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
507'420	507'414	Räume, Mieten	3160.100
2'000	1'559	Empfänge, Kosten	3170.005
13'000	10'474	Reisespesen	3170.100
20'000	68'053	Debitorenverluste	3181.000
1'500'000	1'405'369	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
830'000	947'436	Gebühren	4210.000
1'600'000	1'412'731	Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen	4210.008
2'600'000	2'532'213	Pässe und Biometrie	4210.009
20'000	17'220	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	13'233	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	14'744	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
98'000	105'643	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	49	Verzugszinsen	4409.000
		Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
520'000	828'216	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018

Strassenverkehr und Schifffahrt

3340

Erfolgsrechnung

OCNA

28'939'300	27'317'580	Aufwand	
94'373'910	89'248'368	Ertrag	
65'434'610	61'930'788	Saldo	
2'190'100	2'069'147	Kosten für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern	3130.033
26'749'200	25'248'433	Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern	3602.100
89'164'000	84'161'414	Motorfahrzeugsteuer	4030.000
2'090'000	2'053'057	Schiffssteuer	4031.000
641'980	605'964	Anteil der Gemeinden an den Inkassokosten der Motorfahrzeugsteuer	4260.062
2'350'000	2'300'000	Beitrag des Amtes für Strassenverkehr und Schifffahrt	4461.004
127'930	127'934	Verpachtung von Land	4470.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3345	Police		
POLI	Compte de résultats		
	Charges	89'224'796	
	Revenus		12'501'444
	Solde	-76'723'352	
	Compte des investissements		
	Dépenses	3'699'976	
	Recettes		3'628'724
	Solde	-71'252	
3345.1	Commandement et services généraux		
POLC	Compte de résultats		
	Charges	17'968'363	
	Revenus		1'177'062
	Solde	-16'791'301	
3000.200	Commissions	1'406	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'365'213	
3010.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux	5'728'396	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	418'878	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	1'566	
3040.300	Allocations sociales	128'621	
3049.000	Indemnités de service	17'002	
3049.100	Déménagements de service		
3049.400	Primes de fidélité	16'705	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'933	
305	Contributions aux assurances sociales	933'498	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	959'948	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'216	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	55'917	
3064.001	Remboursement des contributions au fonds pré-AVS	7'767	
3090.000	Frais de formation	110'658	
3099.005	Culture, loisirs, sports	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'400	
3100.100	Fournitures de bureau	64'195	
3101.005	Matériel photographique	10'131	
3101.006	Carburants	31'296	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	26'267	
3102.102	Publications et publicité	37'484	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'214	
3104.200	Fournitures d'enseignement	11'311	
3110.100	Achats de mobilier	21'626	
3110.200	Achats de machines	6'899	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	124'749	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio		
3111.306	Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes	17'999	
3111.500	Achats de véhicules	28'380	

		Polizei	3345
		Erfolgsrechnung	POLI
91'606'930	89'230'776	Aufwand	
10'865'170	12'456'176	Ertrag	
-80'741'760	-76'774'600	Saldo	
3'700'000	9'049'829	Investitionsrechnung	
2'000'000	1'345'000	Einnahmen	
-1'700'000	-7'704'829	Saldo	
		Kommando und Stabsdienste	3345.1
		Erfolgsrechnung	POLC
18'119'600	20'965'540	Aufwand	
1'159'420	1'295'146	Ertrag	
-16'960'180	-19'670'394	Saldo	
		Kommissionen	3000.200
4'422'700	4'554'616	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'672'430	5'625'094	Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste	3010.107
181'540		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	19'958	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
123'350	137'560	Sozialzulagen	3040.300
17'350	15'283	Dienstentschädigungen	3049.000
	12'756	Umzugsentschädigungen	3049.100
17'790	25'373	Treueprämien	3049.400
21'870	25'857	Dienstaltersgeschenke	3049.500
888'890	904'507	Sozialversicherungsbeiträge	305
950'660	853'960	Pensionskassenbeiträge	3051.000
10'790	10'931	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
63'500	65'428	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
	3'323'438	Rückerstattung der Beitragszahlungen an den Zusatzrentenfonds	3064.001
114'750	118'519	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
11'300	7'017	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
65'600	57'543	Büromaterialien	3100.100
10'000	2'916	Fotomaterialien	3101.005
34'680	23'181	Treibstoffe	3101.006
22'600	23'388	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
45'000	40'334	Publikationen und Werbung	3102.102
11'000	6'891	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'000	9'797	Schulmaterialien	3104.200
22'310	28'490	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'790	6'887	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	143'757	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
14'000	7'951	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
18'000	12'875	Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale	3111.306
30'000	33'300	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	22'868	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	639'555	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	86'705	
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	9'315	
312	Chauffage, éclairage, eau	47'854	
3120.004	Impôts et contributions	1'476	
3130.000	Prestations de service par des tiers	212'997	
3130.001	Frais de télécommunications	139'645	
3130.002	Taxes postales	56'184	
3130.010	Transports	187'561	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	117'439	
3134.000	Assurances	16'901	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	5'008	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3151.304	Entretien du matériel et des appareils radio	294'152	
3151.306	Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes	82'995	
3151.500	Entretien des véhicules	14'509	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	688'764	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	10'000	
3159.315	Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe	3'510	
3160.100	Locations de locaux	273'478	
3170.100	Déplacements	81'865	
3181.000	Pertes sur créances	1'508	
3199.011	Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes	6'794	
3300.001	Amortissements des immeubles	227'042	
3300.007	Amortissements des équipements	1'531'988	
3631.000	Part aux frais de conférences	31'576	
4210.000	Emoluments		159'649
4240.000	Prestations de service pour des tiers		718'100
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		23'649
4260.006	Récupérations de charges sociales		20'343
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'512
4634.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		253'810
Compte des investissements			
	Dépenses	3'499'985	
	Recettes		3'000'000
	Solde	-499'985	
5040.000	Construction d'immeubles	-14	
5040.600	Réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)	3'499'999	
6300.600	Subventions fédérales pour la réalisation du réseau radio de sécurité du canton de Fribourg (POLYCOM - FR)		3'000'000

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Sicherheits- und Justizdirektion

23'000	17'640	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
640'000	319'525	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
104'000	101'999	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
10'000	161'415	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
65'200	43'488	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'600	1'294	Steuern und Beiträge	3120.004
225'000	244'698	Dienstleistungen Dritter	3130.000
151'000	142'344	Kosten für Telekommunikation	3130.001
57'000	52'946	Posttaxen	3130.002
170'000	169'426	Transporte	3130.010
120'000	69'985	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
21'080	15'891	Versicherungen	3134.000
20'000		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	155'956	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
520'910	266'069	Unterhalt von Materialien und Funkgeräten	3151.304
90'000	89'716	Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale	3151.306
20'000	13'736	Fahrzeugunterhalt	3151.500
700'000	669'922	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	9'699	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
4'000	4'158	Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen	3159.315
292'030	279'916	Räume, Mieten	3160.100
82'100	78'113	Reisespesen	3170.100
	1'447	Debitorenverluste	3181.000
11'000	4'801	Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale	3199.011
215'780	127'134	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'732'000	1'789'986	Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
29'000	26'633	Konferenzkostenanteil	3631.000
95'000	180'580	Gebühren	4210.000
697'000	688'545	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	48'611	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
21'000	23'389	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	14'744	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
93'000	84'227	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
253'420	255'050	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale	4634.016

Investitionsrechnung

3'500'000	8'549'928	Ausgaben	
2'000'000		Einnahmen	
-1'500'000	-8'549'928	Saldo	
		Bau von Gebäuden	5040.000
3'500'000	8'549'928	Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	5040.600
2'000'000		Bundesbeiträge für die Realisierung des Sicherheitsnetzes Funk des Kantons Freiburg (POLYCOM - FR)	6300.600

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3345.2	Gendarmerie		
POLG	Compte de résultats		
Charges		53'145'864	
Revenus			10'380'838
Solde		-42'765'026	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'009'033	
3010.108	Traitements du corps de gendarmerie	34'895'202	
3010.110	Traitements des agents auxiliaires	1'671'926	
3040.300	Allocations sociales	484'663	
3049.000	Indemnités de service	16'325	
3049.100	Déménagements de service	2'825	
3049.400	Primes de fidélité	57'016	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	17'027	
305	Contributions aux assurances sociales	3'343'789	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	3'481'765	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	40'727	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	287'744	
3090.000	Frais de formation	115'288	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	17'038	
3100.100	Fournitures de bureau	136'957	
3101.001	Matériel de nettoyage	32'923	
3101.005	Matériel photographique	6'345	
3101.006	Carburants	523'830	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	19'895	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'809	
3104.200	Fournitures d'enseignement	76'752	
3110.100	Achats de mobilier	49'394	
3110.200	Achats de machines	43'920	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	5'032	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	43'780	
3111.305	Achats de matériel et d'appareils de circulation	242'195	
3111.500	Achats de véhicules	687'680	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	427'485	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	102'419	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	294'870	
312	Chauffage, éclairage, eau	505'607	
3120.004	Impôts et contributions	18'299	
3130.000	Prestations de service par des tiers	260'672	
3130.001	Frais de télécommunications	279'673	
3130.002	Taxes postales	115'720	
3134.000	Assurances	116'398	
3135.004	Exécution des peines	10'223	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	720'691	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	79'282	
3151.305	Entretien du matériel et des appareils de circulation	71'339	
3151.500	Entretien des véhicules	423'721	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	12'675	
3160.100	Locations de locaux	690'182	
3170.012	Indemnités aux propriétaires de chiens de service	76'260	

		Gendarmerie	3345.2
		Erfolgsrechnung	POLG
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
54'741'390	51'053'419		
8'851'780	10'253'307		
-45'889'610	-40'800'112		
972'020	953'881	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
35'965'420	33'500'772	Gehälter des Gendarmeriekorps	3010.108
1'937'100	1'570'446	Gehälter der Hilfspolizisten	3010.110
474'840	473'969	Sozialzulagen	3040.300
22'820	24'097	Dienstentschädigungen	3049.000
6'750	18'749	Umzugsentschädigungen	3049.100
57'290	77'371	Treueprämien	3049.400
41'290	19'472	Dienstaltersgeschenke	3049.500
3'363'320	3'200'304	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'532'670	2'979'027	Pensionskassenbeiträge	3051.000
41'420	39'206	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
297'220	306'836	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
126'920	124'977	Ausbildungskosten	3090.000
15'500	11'952	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
143'000	132'017	Büromaterialien	3100.100
38'500	34'097	Reinigungsmaterialien	3101.001
15'000	4'300	Fotomaterialien	3101.005
559'240	571'493	Treibstoffe	3101.006
22'000	21'111	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
5'700	5'766	Abonnemente und Beiträge	3103.301
55'000	68'944	Schulmaterialien	3104.200
49'720	70'076	Anschaffung von Mobilien	3110.100
44'340	12'587	Anschaffung von Maschinen	3110.200
5'000	3'947	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
44'000	43'790	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
244'000	353'639	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
700'000	807'389	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
427'000	403'228	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
200'000	183'585	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
307'000	350'242	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
527'500	500'179	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
21'000	17'867	Steuern und Beiträge	3120.004
308'600	264'769	Dienstleistungen Dritter	3130.000
299'750	274'653	Kosten für Telekommunikation	3130.001
116'000	114'649	Posttaxen	3130.002
148'610	115'415	Versicherungen	3134.000
10'000	6'722	Strafvollzug	3135.004
650'000	699'992	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
50'000	-197'321	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
47'000	52'053	Unterhalt der Verkehrsausrüstung	3151.305
465'000	460'213	Fahrzeugunterhalt	3151.500
13'000	12'788	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
697'510	632'648	Räume, Mieten	3160.100
76'000	75'352	Entschädigungen für das Halten von Diensthunden	3170.012

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.100	Déplacements	587'308	
3181.000	Pertes sur créances	28'610	
3300.001	Amortissements des immeubles	913'815	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	93'737	
4210.000	Emoluments		378'388
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'531'995
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		274'845
4260.006	Récupérations de charges sociales		93'547
4260.014	Récupérations de frais		6'540
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		54'395
4260.030	Recettes administratives diverses		155'799
4270.000	Amendes		6'769'474
4411.000	Gains sur ventes d'immobilisations		626'248
4470.000	Locations		127'332
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		9'800
4611.003	Dédommagements		339'155
4630.000	Subventions fédérales		13'320
Compte des investissements			
	Dépenses	199'991	
	Recettes		628'724
	Solde		428'733
5040.002	Aménagement d'immeubles	199'991	
6040.000	Ventes d'immeubles		628'724
3345.3	Police de sûreté		
POLS	Compte de résultats		
	Charges	15'155'567	
	Revenus		943'543
	Solde	-14'212'024	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'081'739	
3010.109	Traitements du corps des agents de la sûreté	9'180'170	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	175'107	
3040.300	Allocations sociales	133'553	
3049.000	Indemnités de service	64'312	
3049.400	Primes de fidélité	16'225	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'630	
305	Contributions aux assurances sociales	929'028	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	962'216	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	11'233	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	77'880	
3090.000	Frais de formation	68'876	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'454	
3100.100	Fournitures de bureau	31'265	
3101.005	Matériel photographique	15'885	
3101.006	Carburants	117'492	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Sicherheits- und Justizdirektion

588'970	573'217	Reisespesen	3170.100
	21'596	Debitorenverluste	3181.000
914'450	969'331	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
93'920	92'030	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
280'000	334'165	Gebühren	4210.000
1'500'000	1'531'847	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	228'367	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
92'000	98'696	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	8'444	Kostenrückerstattungen	4260.014
	61'206	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
150'000	156'593	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
6'400'000	6'364'196	Bussen	4270.000
	1'036'097	Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
129'780	129'325	Mietzinse	4470.000
		Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
300'000	304'371	Rückerstattungen	4611.003
		Bundesbeiträge	4630.000

Investitionsrechnung

200'000	499'901	Ausgaben
	1'345'000	Einnahmen
-200'000	845'099	Saldo

200'000	499'901	Ausbau von Gebäuden	5040.002
	1'345'000	Liegenschaftenverkäufe	6040.000

Kriminalpolizei

3345.3

Erfolgsrechnung

POLS

15'737'170	14'476'384	Aufwand
853'970	907'724	Ertrag
-14'883'200	-13'568'660	Saldo

1'069'270	950'327	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
9'676'920	8'990'991	Gehälter des Sicherheitskorps	3010.109
220'000	115'381	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
120'520	130'182	Sozialzulagen	3040.300
67'200	60'994	Dienstentschädigungen	3049.000
17'060	26'251	Treueprämien	3049.400
42'450	6'043	Dienstaltersgeschenke	3049.500
943'740	891'978	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'020'340	844'986	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'500	10'767	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
79'840	82'940	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
69'350	67'330	Ausbildungskosten	3090.000
6'900	5'916	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
26'000	31'389	Büromaterialien	3100.100
15'000	16'985	Fotomaterialien	3101.005
119'000	102'702	Treibstoffe	3101.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.101	Imprimés, formules et reliures	11'081	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'915	
3110.100	Achats de mobilier	50'000	
3110.200	Achats de machines	6'604	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	261'922	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	35'891	
3111.500	Achats de véhicules	162'149	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	6'651	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	69'730	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	8'753	
312	Chauffage, éclairage, eau	3'340	
3130.000	Prestations de service par des tiers	979'029	
3130.001	Frais de télécommunications	78'056	
3130.002	Taxes postales	100	
3134.000	Assurances	28'317	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	30'602	
3151.500	Entretien des véhicules	65'326	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	1'652	
3160.100	Locations de locaux	33'727	
3170.100	Déplacements	377'452	
3181.000	Pertes sur créances	567	
3199.061	Débours pénaux	58'638	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		88'396
4260.004	Récupérations de traitements		15'000
4260.006	Récupérations de charges sociales		26'461
4260.014	Récupérations de frais		125'570
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		28'405
4260.030	Recettes administratives diverses		298'871
4470.000	Locations		18'366
4610.004	Remboursements de frais d'enquêtes		250'000
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		92'475
3345.4	Ecoles de police		
POLE	Compte de résultats		
	Charges	2'955'002	
	Revenus		
	Solde	-2'955'002	
3010.111	Traitements des aspirants de police	1'939'769	
3040.300	Allocations sociales	3'750	
305	Contributions aux assurances sociales	172'363	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	119'762	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'138	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	4'363	
3090.000	Frais de formation	199'186	
3091.000	Frais de recrutement	51'732	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	18'725	
3100.100	Fournitures de bureau	5'709	
3104.200	Fournitures d'enseignement	729	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Sicherheits- und Justizdirektion

14'000	13'020	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	2'409	Abonnemente und Beiträge	3103.301
50'000	40'090	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'660	6'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
228'400	311'457	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
36'000	31'415	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
185'000	169'522	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
8'000		Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
120'000	111'299	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
8'000	6'014	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
4'000	3'152	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
874'000	818'089	Dienstleistungen Dritter	3130.000
83'000	73'884	Kosten für Telekommunikation	3130.001
	126	Posttaxen	3130.002
39'430	27'760	Versicherungen	3134.000
30'000	26'376	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
69'400	59'795	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'000	1'997	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
34'090	33'727	Räume, Mieten	3160.100
388'100	358'513	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
48'000	46'577	Auslagen in Strafsachen	3199.061
	66'385	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
20'000	20'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
25'600	28'409	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
124'000	112'600	Kostenrückerstattungen	4260.014
	58'291	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
306'000	233'412	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'370	18'366	Mietzinse	4470.000
250'000	250'000	Kostenvergütung für Ermittlungen	4610.004
110'000	120'260	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008

Polizeischulen

3345.4

Erfolgsrechnung

POLE

3'008'770 2'735'432 Aufwand

Ertrag

-3'008'770 -2'735'432 Saldo

1'909'270	1'763'984	Gehälter der Polizeiaspiranten	3010.111
	1'050	Sozialzulagen	3040.300
161'560	156'031	Sozialversicherungsbeiträge	305
206'170	119'648	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'060	1'941	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'700	1'252	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
186'700	203'357	Ausbildungskosten	3090.000
60'000	43'934	Rekrutierungskosten	3091.000
18'000	18'269	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	2'196	Büromaterialien	3100.100
5'000	5'041	Schulmaterialien	3104.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.100	Achats de mobilier	2'313	
3110.200	Achats de machines	4'358	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	220'317	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	40'000	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	154'739	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	6'892	
3170.100	Déplacements	8'157	
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons		
SPEN	Compte de résultats		
	Charges	17'496'520	
	Revenus		3'017'115
	Solde	-14'479'405	
3000.200	Commissions	19'121	
3010.100	Traitements du personnel	3'397'594	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	108'959	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	42'298	
3049.400	Primes de fidélité	2'348	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	311'756	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	325'673	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'771	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	22'000	
3090.000	Frais de formation	23'961	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'113	
3100.100	Fournitures de bureau	16'094	
3101.001	Matériel de nettoyage	24'915	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'674	
3105.100	Produits alimentaires	292'907	
3106.014	Produits médicaux	69'615	
3110.100	Achats de mobilier	12'671	
3110.200	Achats de machines	5'051	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	34'250	
3111.500	Achats de véhicules	5'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	41'210	
312	Chauffage, éclairage, eau	129'248	
3120.004	Impôts et contributions	6'012	
3130.000	Prestations de service par des tiers	640'725	
3130.001	Frais de télécommunications	4'578	
3130.002	Taxes postales	7'639	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	14'682	
3130.096	Service d'aumônerie	14'703	
3134.000	Assurances	11'427	
3135.000	Exécution des condamnations	3'385'712	
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	2'786'395	
3135.002	Rémunérations aux détenus	67'861	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	314'925	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Sicherheits- und Justizdirektion

4'070	9'520	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'740	4'133	Anschaffung von Maschinen	3110.200
229'400	212'401	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
40'000	31'658	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
149'100	146'846	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
7'000	6'104	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
12'000	8'067	Reisespesen	3170.100

Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse

3355

Erfolgsrechnung

SPEN

17'113'790	16'020'383	Aufwand
2'554'450	2'394'377	Ertrag
-14'559'340	-13'626'006	Saldo

11'000	8'670	Kommissionen	3000.200
3'301'850	3'232'094	Gehälter des Personals	3010.100
130'000	77'621	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	3'813	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
44'860	46'515	Sozialzulagen	3040.300
2'330	2'900	Treueprämien	3049.400
	11'664	Dienstaltersgeschenke	3049.500
293'280	294'393	Sozialversicherungsbeiträge	305
309'450	274'882	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'590	3'582	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
24'140	23'760	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
15'150	9'657	Ausbildungskosten	3090.000
2'800	3'144	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'100	17'475	Büromaterialien	3100.100
23'000	20'365	Reinigungsmaterialien	3101.001
4'600	5'442	Abonnemente und Beiträge	3103.301
280'000	233'830	Lebensmittel	3105.100
51'000	72'387	Medikamente	3106.014
13'330	19'689	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'200	2'421	Anschaffung von Maschinen	3110.200
37'550	74'988	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'000		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
41'500	58'020	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
167'000	123'690	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'450	4'398	Steuern und Beiträge	3120.004
249'200	196'618	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'900	3'945	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'550	7'934	Posttaxen	3130.002
18'000	17'142	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
14'460	5'346	Seelsorge	3130.096
12'130	11'381	Versicherungen	3134.000
3'120'000	3'046'184	Strafvollzugskosten	3135.000
2'772'000	3'130'665	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
70'000	76'342	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
315'000	326'996	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	653	
3151.500	Entretien des véhicules	4'797	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'158	
3160.100	Locations de locaux	82'494	
3170.005	Frais de réceptions	1'923	
3170.100	Déplacements	16'798	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.001	Amortissements des immeubles	366'135	
3631.000	Part aux frais de conférences	166'243	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	4'652'939	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	41'492	
4210.000	Emoluments		143'846
4220.017	Récupérations de frais de détention		2'790'721
4240.000	Prestations de service pour des tiers		39'558
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'013
4260.006	Récupérations de charges sociales		6'725
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		22'658
4260.030	Recettes administratives diverses		5'596
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
Compte des investissements			
	Dépenses	1'499'999	
	Recettes		
	Solde	-1'499'999	
5040.002	Aménagement d'immeubles	1'499'999	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3365	Etablissements de Bellechasse		
EBEL	Compte de résultats		
	Charges	28'124'000	
	Revenus		21'082'075
	Solde	-7'041'925	
3000.200	Commissions	21'003	
3010.100	Traitements du personnel	12'906'546	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	94'646	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	131'026	
3040.300	Allocations sociales	242'739	
3049.000	Indemnités de service	22'761	
3049.400	Primes de fidélité	7'770	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	8'208	
305	Contributions aux assurances sociales	1'166'295	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'143'057	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'905	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	83'600	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Sicherheits- und Justizdirektion

1'600	3'505	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'400	400	Fahrzeugunterhalt	3151.500
12'000	12'158	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
75'270	71'868	Räume, Mieten	3160.100
1'400	1'961	Empfänge, Kosten	3170.005
13'100	14'493	Reisespesen	3170.100
	2'362	Debitorenverluste	3181.000
337'260	233'477	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
140'000	118'501	Konferenzkostenanteil	3631.000
5'114'000	4'073'250	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
41'340	40'453	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
74'000	75'469	Gebühren	4210.000
2'422'800	2'237'221	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
47'000	47'879	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	15'044	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
7'150	7'214	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'500	7'737	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	3'813	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

Investitionsrechnung

1'500'000	499'932	Ausgaben	
288'750		Einnahmen	
-1'211'250	-499'932	Saldo	
1'500'000	499'932	Ausbau von Gebäuden	5040.002
288'750		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Anstalten von Bellechasse

3365

Erfolgsrechnung

EBEL

27'515'380	27'500'159	Aufwand	
20'488'000	20'180'366	Ertrag	
-7'027'380	-7'319'793	Saldo	
10'000	22'334	Kommissionen	3000.200
12'917'820	12'547'758	Gehälter des Personals	3010.100
96'000	27'548	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	85'928	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
202'450	231'835	Sozialzulagen	3040.300
28'900	3'670	Dienstentschädigungen	3049.000
7'850	10'513	Treueprämien	3049.400
23'510		Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'144'100	1'127'800	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'183'930	1'019'503	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'930	13'646	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
95'040	95'040	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	47'753
3091.000	Frais de recrutement	18'201
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'251
3100.100	Fournitures de bureau	37'616
3101.001	Matériel de nettoyage	81'976
3101.006	Carburants	321'426
3101.010	Matières premières	231'882
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'036
3103.300	Livres	538
3103.301	Abonnements et cotisations	302'453
3105.100	Produits alimentaires	844'302
3105.104	Frais des cultures	355'450
3110.100	Achats de mobilier	18'570
3110.200	Achats de machines	3'383
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	218'535
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	26'479
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	236'485
3111.500	Achats de véhicules	135'553
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	140'566
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'854
3115.000	Achats de bétail	168'705
3115.001	Frais de bétail	568'557
312	Chauffage, éclairage, eau	555'213
3120.004	Impôts et contributions	12'190
3130.000	Prestations de service par des tiers	787'718
3130.001	Frais de télécommunications	64'703
3130.002	Taxes postales	11'046
3130.010	Transports	4'725
3130.017	Culture, loisirs, sports	51'769
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	12'370
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	47'743
3130.096	Service d'aumônerie	51'035
3132.040	Prestations médicales par des tiers	382'899
3134.000	Assurances	113'872
3135.002	Rémunérations aux détenus	1'506'291
3137.000	Impôts sur les véhicules	37'620
3140.200	Améliorations foncières	293'013
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'055'715
3144.002	Constructions d'immeubles	137'639
3150.100	Entretien du mobilier	157
3150.200	Entretien des machines	923
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	131'099
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	90'315
3151.500	Entretien des véhicules	138'941
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	24'471
3160.100	Locations de locaux	4'079
3170.100	Déplacements	13'836
3181.000	Pertes sur créances	20'723
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	130
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	595'517
3300.001	Amortissements des immeubles	2'331'808
3300.006	Amortissements des véhicules	4'982

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Sicherheits- und Justizdirektion

30'000	51'169	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	20'198	Rekrutierungskosten	3091.000
9'000	7'030	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	32'866	Büromaterialien	3100.100
75'000	73'525	Reinigungsmaterialien	3101.001
350'000	331'246	Treibstoffe	3101.006
130'000	161'077	Rohmaterialien	3101.010
3'000	6'498	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'500	577	Bücher	3103.300
351'000	226'036	Abonnemente und Beiträge	3103.301
770'000	768'899	Lebensmittel	3105.100
401'000	359'125	Kosten für Kulturen	3105.104
16'900	15'825	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'230	706	Anschaffung von Maschinen	3110.200
180'000	193'110	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
25'000	17'214	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
200'000	240'178	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
125'000	170'222	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
100'000	90'023	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
2'500	5'243	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
160'000	175'191	Viehankäufe	3115.000
530'000	518'678	Kosten für Viehhaltung	3115.001
600'000	592'603	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	15'738	Steuern und Beiträge	3120.004
635'000	690'960	Dienstleistungen Dritter	3130.000
90'000	87'473	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	11'104	Posttaxen	3130.002
10'000	4'997	Transporte	3130.010
57'700	50'242	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
12'000	13'946	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
58'000	53'651	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
60'000	51'035	Seelsorge	3130.096
555'000	473'751	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
132'640	122'087	Versicherungen	3134.000
1'600'000	1'532'404	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
30'000	32'727	Fahrzeugsteuern	3137.000
280'000	352'966	Bodenverbesserungen	3140.200
950'000	1'252'751	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
100'000	106'802	Bau von Gebäuden	3144.002
1'500	1'408	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	738	Unterhalt der Maschinen	3150.200
92'000	99'795	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
85'000	92'381	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
150'000	162'916	Fahrzeugunterhalt	3151.500
28'000	22'261	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500	4'079	Räume, Mieten	3160.100
15'000	11'002	Reisespesen	3170.100
	11'873	Debitorenverluste	3181.000
2'000	50	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
500'000	565'118	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'153'400	2'403'428	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
4'980	6'227	Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3499.000	Escomptes	5'326	
3900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	22'005	
4220.017	Récupérations de frais de détention		11'290'100
4240.000	Prestations de service pour des tiers		477'584
4250.003	Ventes de bétail		1'099'439
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'127'016
4250.005	Ventes de produits laitiers		407'704
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		3'053
4250.007	Ventes d'eau		22'368
4250.016	Ventes de produits accessoires		23'132
4250.021	Produit de la cuisine		1'828
4250.024	Produit du garage		896
4250.027	Ventes de carburant		207'547
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		51'316
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		989
4260.006	Récupérations de charges sociales		25'910
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		24'657
4260.030	Recettes administratives diverses		247'711
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		595'517
4260.041	Participation des détenus aux frais de détention		363'070
4309.200	Pensions		30'557
4470.000	Locations		306'738
4630.002	Subventions fédérales pour la rénovation des immeubles		100'000
4900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse		22'005
4910.003	Récupérations de frais de détention		4'652'939
Compte des investissements			
	Dépenses	1'199'856	
	Recettes		
	Solde	-1'199'856	
5040.000	Construction d'immeubles	1'199'856	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3370	Service de probation		
PATR	Compte de résultats		
	Charges	1'550'633	
	Revenus		7'792
	Solde	-1'542'841	
3010.100	Traitements du personnel	817'231	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	171'020	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	32'795	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	23'148	
3040.300	Allocations sociales	13'638	
305	Contributions aux assurances sociales	87'416	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Sicherheits- und Justizdirektion

6'000	5'352	Skonti	3499.000
20'000	18'084	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	3900.003
10'600'000	11'147'529	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
380'000	553'562	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
950'000	964'889	Viehverkäufe	4250.003
1'285'000	1'195'918	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
375'000	413'738	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
1'000	3'831	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
45'000	28'535	Wasserverkäufe	4250.007
25'000	17'278	Verkauf von Nebenerzeugnissen	4250.016
3'000	2'848	Ertrag aus Küche	4250.021
3'000	1'485	Ertrag aus Garage	4250.024
200'000	174'087	Treibstoffverkäufe	4250.027
30'000	35'179	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	6'288	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
26'000	28'593	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
152'000	258'195	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	565'118	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
350'000	356'384	Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten	4260.041
33'000	27'493	Kostgelder	4309.200
291'000	308'082	Mietzinse	4470.000
100'000		Bundesbeiträge für die Gebäuderenovierung	4630.002
20'000	18'084	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	4900.003
5'114'000	4'073'250	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4910.003

Investitionsrechnung

1'200'000	349'672	Ausgaben	
360'000	17'222	Einnahmen	
-840'000	-332'450	Saldo	

1'200'000	349'672	Bau von Gebäuden	5040.000
360'000	17'222	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Amt für Bewährungshilfe

3370

Erfolgsrechnung

PATR

1'470'120	1'547'541	Aufwand	
7'830	98'665	Ertrag	
-1'462'290	-1'448'876	Saldo	

803'250	791'330	Gehälter des Personals	3010.100
180'000	165'730	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	31'707	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	68'265	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
9'300	13'857	Sozialzulagen	3040.300
70'820	83'521	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	90'662	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'054	
3090.000	Frais de formation	11'128	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'388	
3100.100	Fournitures de bureau	12'930	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	567	
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	4'962	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	9'386	
3130.001	Frais de télécommunications	3'125	
3130.002	Taxes postales	5'305	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	9'031	
3134.000	Assurances	1'185	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'854	
3160.100	Locations de locaux	124'440	
3170.005	Frais de réceptions	485	
3170.100	Déplacements	24'883	
3637.203	Secours pour les détenus libérés	95'000	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		142
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'650
3375	Service de la protection de la population et des affaires militaires		
MILI	Compte de résultats		
	Charges	5'167'452	
	Revenus		4'293'930
	Solde	-873'522	
3010.100	Traitements du personnel	1'823'291	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	226'198	
3010.142	Traitements des apprentis engagés dans le cadre du programme de relance		
3040.300	Allocations sociales	32'550	
3049.400	Primes de fidélité	6'587	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'586	
305	Contributions aux assurances sociales	179'652	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	187'162	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'952	
3090.000	Frais de formation	1'917	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'474	
3100.100	Fournitures de bureau	26'210	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'350	
3101.006	Carburants	1'167	
3102.102	Publications et publicité	2'976	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Sicherheits- und Justizdirektion

74'390	80'883	Pensionskassenbeiträge	3051.000
850	995	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
13'000	7'432	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'489	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'500	12'244	Büromaterialien	3100.100
1'500	548	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
	2'500	Publikationen und Werbung	3102.102
5'700	5'715	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	2'374	Anschaffung von Mobilien	3110.100
14'000	3'576	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	4'350	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'500	5'185	Posttaxen	3130.002
9'000	5'928	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'190	1'195	Versicherungen	3134.000
2'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
9'500	9'854	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
127'620	124'440	Räume, Mieten	3160.100
4'500	2'494	Empfänge, Kosten	3170.005
25'000	26'929	Reisespesen	3170.100
95'000	95'000	Unterstützung für Strafentlassene	3637.203
	11'096	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	11'474	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
180	180	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	68'265	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
7'650	7'650	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005

Amt für Bevölkerungsschutz und Militär

3375

Erfolgsrechnung

MILI

5'306'530	5'424'488	Aufwand	
3'864'520	4'239'955	Ertrag	
-1'442'010	-1'184'533	Saldo	
1'857'940	1'849'333	Gehälter des Personals	3010.100
300'000	265'946	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	4'019	Gehälter der im Rahmen des Konjunkturprogramms angestellten Lernenden	3010.142
25'740	33'480	Sozialzulagen	3040.300
6'020	8'780	Treueprämien	3049.400
14'560		Dienstaltersgeschenke	3049.500
158'140	184'829	Sozialversicherungsbeiträge	305
169'480	176'313	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'860	2'178	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'150	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'222	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
26'000	24'454	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'320	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'200	882	Treibstoffe	3101.006
3'300	1'109	Publikationen und Werbung	3102.102

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	4'039	
3106.107	Interventions en rapport avec la grippe A/H1N1		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
312	Chauffage, éclairage, eau	27'929	
3120.004	Impôts et contributions	328	
3130.000	Prestations de service par des tiers	42'346	
3130.001	Frais de télécommunications	2'137	
3130.002	Taxes postales	66'333	
3130.018	Frais de perception	31'148	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	123'950	
3134.000	Assurances	28'618	
3135.004	Exécution des peines		
3137.000	Impôts sur les véhicules	489	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	707'762	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	12'745	
3151.500	Entretien des véhicules	1'880	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	50'649	
3170.100	Déplacements	18'807	
3199.002	Frais de protection de la population	144'640	
3199.003	Dépenses d'exploitation de l'ACC	45'916	
3199.013	Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	919'480	
3199.019	Recrutements, inspections, libérations	40'525	
3300.001	Amortissements des immeubles	364'588	
3631.000	Part aux frais de conférences	5'721	
3636.000	Subventions cantonales	23'353	
4210.000	Emoluments		1'360
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		29'431
4260.014	Récupérations de frais		3'286
4260.030	Recettes administratives diverses		1'987
4270.000	Amendes		115'470
4470.000	Locations		34'400
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4600.200	Part à la taxe militaire		1'211'426
4610.003	Provisions de perceptions		179'844
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		1'035'299
4610.017	Indemnités de la Confédération		1'620'010
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		21'416
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		40'000
3382	Camp du Lac-Noir		
LACN	Compte de résultats		
	Charges	408'291	
	Revenus		498'065
	Solde		89'774
3000.200	Commissions		

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Sicherheits- und Justizdirektion

4'500	3'451	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	2'704	Massnahmen gegen die Grippepandemie (A/H1N1)	3106.107
	432	Anschaffung von Mobilien	3110.100
500	549	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
35'500	17'941	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'500	328	Steuern und Beiträge	3120.004
45'200	42'184	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	2'747	Kosten für Telekommunikation	3130.001
63'000	62'588	Posttaxen	3130.002
35'000	25'567	Inkassokosten	3130.018
128'000	76'004	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
27'360	27'609	Versicherungen	3134.000
1'000	941	Strafvollzug	3135.004
550		Fahrzeugsteuern	3137.000
735'000	927'580	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
16'950	13'383	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'500	2'320	Fahrzeugunterhalt	3151.500
70'900	46'911	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
26'000	18'081	Reisespesen	3170.100
51'500	124'431	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
40'000	44'378	Betriebskosten ACC	3199.003
996'340	985'521	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes	3199.013
46'400	43'775	Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen	3199.019
364'590	365'403	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
8'000	9'802	Konferenzkostenanteil	3631.000
27'000	22'841	Kantonsbeiträge	3636.000
1'200	1'520	Gebühren	4210.000
	27'051	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	4'657	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'700	1'960	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
125'000	113'545	Bussen	4270.000
12'000	5'806	Mietzinse	4470.000
	4'019	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
1'200'000	1'174'138	Militärpflichtersatzanteil	4600.200
12'000	56'590	Inkassoprovisionen	4610.003
	343'000	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
975'000	975'954	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016
1'517'620	1'517'620	Entschädigungen des Bundes	4610.017
15'000	14'095	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Lager in Schwarzsee

3382

Erfolgsrechnung

LACN

441'020 673'494 Aufwand

478'230 422'390 Ertrag

37'210 -251'104 Saldo

10'000 Kommissionen 3000.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	155'844	
3040.300	Allocations sociales	1'080	
3049.400	Primes de fidélité	650	
305	Contributions aux assurances sociales	13'906	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	13'472	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'013	
3101.001	Matériel de nettoyage	13'065	
3103.301	Abonnements et cotisations	194	
3110.100	Achats de mobilier	2'695	
3110.200	Achats de machines	35'311	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	23'837	
312	Chauffage, éclairage, eau	4'336	
3120.004	Impôts et contributions	10'763	
3130.001	Frais de télécommunications	306	
3134.000	Assurances	10'611	
3137.000	Impôts sur les véhicules	149	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	73'631	
3150.100	Entretien du mobilier	1'058	
3150.200	Entretien des machines	5'704	
3170.100	Déplacements		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	40'667	
4260.007	Récupérations pour du matériel		3'815
4260.030	Recettes administratives diverses		33'125
4470.000	Locations		263'662
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		197'463
3385	Protection civile		
PROT	Compte de résultats		
	Charges	4'533'965	
	Revenus		2'752'429
	Solde	-1'781'536	
3010.100	Traitements du personnel	1'392'000	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	57'417	
3040.300	Allocations sociales	23'880	
3049.000	Indemnités de service		
3049.400	Primes de fidélité	4'556	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'207	
305	Contributions aux assurances sociales	129'442	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	138'384	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'610	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'311	
3100.100	Fournitures de bureau	15'533	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'637	
3101.036	Matériel de protection civile	132'727	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'440	
3102.102	Publications et publicité	3'025	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'762	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Sicherheits- und Justizdirektion

158'320	153'888	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
570	1'080	Sozialzulagen	3040.300
650	800	Treueprämien	3049.400
14'060	13'685	Sozialversicherungsbeiträge	305
13'630	11'956	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'020	994	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
18'000	16'276	Reinigungsmaterialien	3101.001
	194	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'100	3'201	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	4'061	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
23'000	19'889	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
3'800	2'367	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
15'000	13'455	Steuern und Beiträge	3120.004
300	200	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'420	10'405	Versicherungen	3134.000
150		Fahrzeugsteuern	3137.000
80'000	375'603	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'500	705	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	5'961	Unterhalt der Maschinen	3150.200
	17	Reisespesen	3170.100
39'500	38'758	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
5'000	4'599	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
34'000	30'388	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
263'730	230'051	Mietzinse	4470.000
175'500	157'351	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016

Zivilschutz

3385

Erfolgsrechnung

PROT

3'235'180	3'028'072	Aufwand
1'263'100	1'275'244	Ertrag
-1'972'080	-1'752'828	Saldo

1'497'960	1'423'882	Gehälter des Personals	3010.100
48'000	56'537	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
22'860	25'490	Sozialzulagen	3040.300
	2'179	Dienstentschädigungen	3049.000
5'000	7'110	Treueprämien	3049.400
12'420		Dienstaltersgeschenke	3049.500
133'530	130'329	Sozialversicherungsbeiträge	305
146'680	127'223	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'610	1'618	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'200	1'049	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	15'530	Büromaterialien	3100.100
4'000	4'293	Reinigungsmaterialien	3101.001
126'500	101'126	Zivilschutzmaterial	3101.036
1'500	349	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'000	2'500	Publikationen und Werbung	3102.102
2'800	2'751	Abonnemente und Beiträge	3103.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3104.200	Fournitures d'enseignement		
3105.100	Produits alimentaires	67'065	
3110.200	Achats de machines		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	9'463	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	39'174	
3130.001	Frais de télécommunications	4'607	
3130.002	Taxes postales	9'628	
3130.084	Instruction de protection civile	286'507	
3134.000	Assurances	14'791	
3137.000	Impôts sur les véhicules		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	64'967	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'097	
3151.500	Entretien des véhicules	104'916	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	24'242	
3160.100	Locations de locaux	7'000	
3170.100	Déplacements	16'100	
3181.000	Pertes sur créances	1'190	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	24'459	
3300.001	Amortissements des immeubles	30'920	
3510.001	Versements aux fonds	1'548'800	
3632.021	Subventions cantonales pour l'entretien des organismes locaux	166'411	
3702.009	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	198'700	
4200.000	Contributions de remplacement		1'548'800
4210.000	Emoluments		163'210
4250.020	Produit du magasin et de la cafétéria		86'756
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		809
4409.000	Intérêts de retard		16
4470.000	Locations		49'981
4611.003	Dédommagements		81'050
4612.001	Prestations pour des communes		1'178
4632.012	Part des communes pour l'instruction		490'780
4632.020	Part des communes au renouvellement de l'équipement personnel		75'427
4632.021	Part des communes pour l'entretien des véhicules		55'723
4700.044	Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations		198'700

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Sicherheits- und Justizdirektion

1'000	4'304	Schulmaterialien	3104.200
70'000	71'220	Lebensmittel	3105.100
2'000	4'208	Anschaffung von Maschinen	3110.200
10'500	7'447	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	-7'068	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
50'700	39'519	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	4'936	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'500	10'495	Posttaxen	3130.002
380'000	331'419	Zivilschutzausbildung	3130.084
27'700	14'892	Versicherungen	3134.000
7'100		Fahrzeugsteuern	3137.000
65'000	49'843	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	1'381	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
117'900	185'117	Fahrzeugunterhalt	3151.500
24'500	15'605	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	7'000	Räume, Mieten	3160.100
19'000	16'204	Reisespesen	3170.100
	800	Debitorenverluste	3181.000
25'000	21'130	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
30'920	34'355	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Fondseinlagen	3510.001
159'600	114'602	Kantonsbeiträge für den Unterhalt der örtlichen Schutzorganisationen	3632.021
198'700	198'700	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	3702.009
		Ersatzabgaben	4200.000
185'000	170'120	Gebühren	4210.000
100'000	103'106	Ertrag aus Laden und Cafeteria	4250.020
	48'425	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	1'196	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000
40'000	48'506	Mietzinse	4470.000
35'000	50'952	Rückerstattungen	4611.003
5'000	3'263	Leistungen zugunsten der Gemeinden	4612.001
530'000	475'762	Anteil der Gemeinden für die Ausbildung	4632.012
93'400	78'632	Anteil der Gemeinden an der Erneuerung der persönlichen Ausrüstung	4632.020
75'000	96'583	Anteil der Gemeinden für den Fahrzeugunterhalt	4632.021
198'700	198'700	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	4700.044

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		
	Compte de résultats	Charges	354'920'918
		Revenus	271'832'528
		Solde	-83'088'390
	Compte des investissements	Dépenses	26'052'157
		Recettes	13'654'100
		Solde	-12'398'057
3400	Secrétariat général		
ICAS	Compte de résultats		
		Charges	2'256'908
		Revenus	225'924
		Solde	-2'030'984
3000.200	Commissions	122'760	
3010.100	Traitements du personnel	1'446'202	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	80'669	
3040.300	Allocations sociales	27'136	
3049.400	Primes de fidélité	656	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	132'896	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	140'039	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'850	
3090.000	Frais de formation	22'598	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	19'667	
3100.100	Fournitures de bureau	16'453	
3103.300	Livres	1'591	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'774	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'980	
312	Chauffage, éclairage, eau	233	
3130.000	Prestations de service par des tiers	56'075	
3130.001	Frais de télécommunications	4'634	
3130.002	Taxes postales	6'634	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.081	Conseil des jeunes	29'999	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	18'944	
3134.000	Assurances	800	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	18'960	
3170.005	Frais de réceptions	7'801	
3170.100	Déplacements	13'496	
3181.000	Pertes sur créances		
3634.013	Subventions cantonales pour l'Etablissement d'assurance contre la mortalité du bétail	53'160	
3636.000	Subventions cantonales	10'900	

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft			34
361'935'920	351'147'566	Erfolgsrechnung	Aufwand
279'729'460	272'610'657		Ertrag
-82'206'460	-78'536'909		Saldo
25'332'000	31'669'211	Investitionsrechnung	Ausgaben
13'890'000	13'224'694		Einnahmen
-11'442'000	-18'444'517		Saldo
Generalsekretariat			3400
		Erfolgsrechnung	ICAS
2'337'090	2'221'668		Aufwand
250'500	196'003		Ertrag
-2'086'590	-2'025'665		Saldo
149'000	108'858	Kommissionen	3000.200
1'459'210	1'337'584	Gehälter des Personals	3010.100
130'000	136'196	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
20'640	22'176	Sozialzulagen	3040.300
450	758	Treueprämien	3049.400
	14'881	Dienstaltersgeschenke	3049.500
128'140	126'808	Sozialversicherungsbeiträge	305
141'520	120'285	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'580	8'419	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	17'570	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	19'179	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	16'361	Büromaterialien	3100.100
2'000		Bücher	3103.300
13'000	9'306	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'786	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'339	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	1'800	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
500	132	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
55'000	73'774	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	5'844	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	7'767	Posttaxen	3130.002
	47'961	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	30'000	Jugendrat	3130.081
30'000	9'000	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
800	790	Versicherungen	3134.000
10'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
19'250	18'960	Räume, Mieten	3160.100
10'000	10'276	Empfänge, Kosten	3170.005
10'000	12'286	Reisespesen	3170.100
	1'462	Debitorenverluste	3181.000
50'000	51'911	Kantonsbeiträge an die Viehversicherungsanstalt	3634.013
9'000	8'200	Kantonsbeiträge	3636.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4120.006	Patentes de commerce de bétail		57'505
4210.000	Emoluments		168'200
4260.030	Recettes administratives diverses		67
4409.000	Intérêts de retard		151
3405	Service de l'état civil et des naturalisations		
ETCI	Compte de résultats		
	Charges	3'898'321	
	Revenus		1'976'114
	Solde	-1'922'207	
3010.100	Traitements du personnel	2'672'814	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	3'720	
3040.300	Allocations sociales	44'234	
3049.400	Primes de fidélité	1'400	
305	Contributions aux assurances sociales	237'142	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	237'381	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'877	
3090.000	Frais de formation	20'145	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	178	
3100.100	Fournitures de bureau	32'833	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	41'266	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'066	
3109.019	Microfilmage	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	1'260	
3110.200	Achats de machines	11'975	
312	Chauffage, éclairage, eau	36'059	
3130.000	Prestations de service par des tiers	21'587	
3130.001	Frais de télécommunications	6'036	
3130.002	Taxes postales	52'471	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	114'821	
3134.000	Assurances	1'990	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	19'525	
3160.100	Locations de locaux	230'474	
3170.005	Frais de réceptions	15'964	
3170.100	Déplacements	11'298	
3181.000	Pertes sur créances	559	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'355	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	60'889	
4210.000	Emoluments		1'884'262
4210.012	Taxes de naturalisation		-960
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'825
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		15'077
4260.030	Recettes administratives diverses		71'910
4409.000	Intérêts de retard		

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

60'000	65'183	Viehhandelspatente	4120.006
190'000	130'510	Gebühren	4210.000
500	302	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	9	Verzugszinsen	4409.000

Amt für Zivilstandswesen und Einbürgerungen 3405

Erfolgsrechnung ETCI

4'127'730	3'786'147	Aufwand
1'885'000	1'830'650	Ertrag
-2'242'730	-1'955'497	Saldo

2'819'880	2'614'758	Gehälter des Personals	3010.100
14'000	3'426	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
46'210	43'815	Sozialzulagen	3040.300
1'400	1'700	Treueprämien	3049.400
249'050	230'073	Sozialversicherungsbeiträge	305
259'490	213'733	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'810	16'477	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
27'500	11'984	Ausbildungskosten	3090.000
500	183	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
34'000	31'766	Büromaterialien	3100.100
48'000	35'907	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
8'000	2'966	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	1'000	Mikroverfilmung	3109.019
1'260		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	7'533	Anschaffung von Maschinen	3110.200
26'300	21'884	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
27'800	31'812	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'000	7'304	Kosten für Telekommunikation	3130.001
55'000	47'976	Posttaxen	3130.002
140'000	140'872	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'990	2'040	Versicherungen	3134.000
18'900	620	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
230'080	229'164	Räume, Mieten	3160.100
17'000	13'860	Empfänge, Kosten	3170.005
10'000	10'438	Reisespesen	3170.100
	3'602	Debitorenverluste	3181.000
2'000	560	Konferenzkostenanteil	3631.000
61'560	60'695	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'800'000	1'756'600	Gebühren	4210.000
	-11'200	Einbürgerungsgebühren	4210.012
	10'893	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
85'000	74'354	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	3	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3410	Préfectures		
PREF	Compte de résultats		
Charges		6'699'970	
Revenus			4'819'487
Solde		-1'880'483	
3010.100	Traitements du personnel	4'605'872	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	77'463	
3040.300	Allocations sociales	62'080	
3049.400	Primes de fidélité	3'965	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'114	
305	Contributions aux assurances sociales	405'229	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	292'904	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	24'370	
3060.000	Pensions de retraite	604'133	
3090.000	Frais de formation	13'598	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'231	
3100.100	Fournitures de bureau	84'220	
3103.300	Livres	4'109	
3103.301	Abonnements et cotisations	17'501	
3110.100	Achats de mobilier	12'096	
3110.200	Achats de machines	4'044	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	600	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	6'023	
3130.000	Prestations de service par des tiers	35'217	
3130.001	Frais de télécommunications	19'647	
3130.002	Taxes postales	252'712	
3134.000	Assurances	3'470	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	13'137	
3170.100	Déplacements	34'263	
3170.200	Délégations et représentations	30'360	
3181.000	Pertes sur créances	76'029	
3199.020	Débours pénaux et civils	7'583	
4210.000	Emoluments		2'184'085
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'660
4260.027	Récupérations de frais de port		165'565
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		7'247
4260.030	Recettes administratives diverses		32'033
4260.032	Débours récupérés		51
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		57'112
4270.000	Amendes		2'363'914
4409.000	Intérêts de retard		6'822
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		

		Oberämter	3410
		Erfolgsrechnung	PREF
6'753'200	6'545'598	Aufwand	
4'866'920	4'528'106	Ertrag	
-1'886'280	-2'017'492	Saldo	
4'690'430	4'562'243	Gehälter des Personals	3010.100
	30'596	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
56'020	55'296	Sozialzulagen	3040.300
3'980	5'180	Treueprämien	3049.400
7'120	3'411	Dienstaltersgeschenke	3049.500
410'730	399'158	Sozialversicherungsbeiträge	305
304'910	267'981	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'630	24'822	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
642'470	604'133	Ruhegehälter	3060.000
10'800	4'607	Ausbildungskosten	3090.000
2'600	2'144	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
82'200	91'059	Büromaterialien	3100.100
4'450	3'005	Bücher	3103.300
15'200	13'979	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'570	6'028	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'620		Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
2'000	149	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
12'000	9'802	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
23'500	22'791	Dienstleistungen Dritter	3130.000
21'500	19'897	Kosten für Telekommunikation	3130.001
250'000	241'878	Posttaxen	3130.002
3'470	3'540	Versicherungen	3134.000
1'440	1'085	Räume, Mieten	3160.100
15'700	21'795	Empfänge, Kosten	3170.005
28'000	30'568	Reisespesen	3170.100
30'360	30'360	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
80'500	79'803	Debitorenverluste	3181.000
8'000	10'291	Auslagen in Zivil- und Strafsachen	3199.020
2'283'000	2'071'394	Gebühren	4210.000
	734	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
173'500	160'446	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	17'160	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
30'000	32'539	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
420	31	Rückerstattete Auslagen	4260.032
55'050	55'019	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
2'321'000	2'153'285	Bussen	4270.000
3'950	6'902	Verzugszinsen	4409.000
	30'596	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3415	Service des communes		
DECO	Compte de résultats		
	Charges	39'280'383	
	Revenus		25'175'602
	Solde	-14'104'781	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	1'068'983	
3040.300	Allocations sociales	10'200	
3049.400	Primes de fidélité	2'064	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'497	
305	Contributions aux assurances sociales	95'250	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	109'778	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'074	
3090.000	Frais de formation	5'830	
3100.100	Fournitures de bureau	6'538	
3103.300	Livres	115	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'952	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	227	
312	Chauffage, éclairage, eau	16'460	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	662	
3130.002	Taxes postales	1'660	
3134.000	Assurances	550	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	400	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	19'715	
3160.100	Locations de locaux	61'524	
3170.100	Déplacements	2'926	
3622.600	Péréquation financière intercommunale des besoins	12'568'394	
3622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources	25'136'785	
3632.018	Subventions cantonales pour les fusions de communes	133'800	
3636.124	Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses	20'000	
4210.000	Emoluments		38'349
4260.030	Recettes administratives diverses		465
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources		25'136'788
3425	Service de l'agriculture		
AGRI	Compte de résultats		
	Charges	218'458'205	
	Revenus		203'894'056
	Solde	-14'564'149	
3000.200	Commissions	48'857	
3010.100	Traitements du personnel	2'776'474	

Amt für Gemeinden			3415
Erfolgsrechnung			DECO
39'158'440	38'167'623	Aufwand	
25'208'190	24'520'690	Ertrag	
-13'950'250	-13'646'933	Saldo	
	849	Kommissionen	3000.200
1'092'750	1'074'673	Gehälter des Personals	3010.100
9'900	12'427	Sozialzulagen	3040.300
2'050	2'800	Treueprämien	3049.400
26'620		Dienstaltersgeschenke	3049.500
97'220	94'564	Sozialversicherungsbeiträge	305
112'490	100'691	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'210	6'077	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	5'090	Ausbildungskosten	3090.000
12'000	7'959	Büromaterialien	3100.100
1'000	117	Bücher	3103.300
2'000	1'858	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	6'241	Anschaffung von Mobilien	3110.100
300	5'086	Anschaffung von Maschinen	3110.200
24'800	15'912	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
15'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	723	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'461	Posttaxen	3130.002
550	560	Versicherungen	3134.000
5'000	450	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
19'000	19'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
62'750	61'524	Räume, Mieten	3160.100
4'000	2'885	Reisespesen	3170.100
12'500'000	12'241'893	Beteiligung am interkommunalen Bedarfsausgleich	3622.600
25'000'000	24'483'785	Interkommunaler Ressourcenausgleich	3622.700
133'800		Kantonsbeiträge für Gemeindezusammenschlüsse	3632.018
20'000	20'000	Kantonsbeiträge für die Patenschaft bedrängter Gemeinden	3636.124
45'000	36'413	Gebühren	4210.000
300	495	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
162'890		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
25'000'000	24'483'782	Interkommunaler Ressourcenausgleich	4622.700
Amt für Landwirtschaft			3425
Erfolgsrechnung			AGRI
225'988'280	220'967'240	Aufwand	
210'273'400	205'837'681	Ertrag	
-15'714'880	-15'129'559	Saldo	
58'000	52'975	Kommissionen	3000.200
2'818'930	2'777'398	Gehälter des Personals	3010.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118 Traitements du personnel auxiliaire	750'976	
3040.300 Allocations sociales	37'982	
3049.400 Primes de fidélité	4'088	
305 Contributions aux assurances sociales	270'477	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	276'112	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	18'540	
3090.000 Frais de formation	6'726	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	499	
3100.100 Fournitures de bureau	66'430	
3102.102 Publications et publicité	9'000	
3103.301 Abonnements et cotisations	7'528	
3110.100 Achats de mobilier	8'989	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	1'992	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	957	
312 Chauffage, éclairage, eau	31'380	
3130.000 Prestations de service par des tiers	125'085	
3130.001 Frais de télécommunications	5'244	
3130.002 Taxes postales	23'438	
3130.047 Frais bancaires	110	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	445'974	
3134.000 Assurances	1'660	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	1'113	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'735	
3160.100 Locations de locaux	177'816	
3170.100 Déplacements	69'387	
3181.000 Pertes sur créances		
3300.010 Amortissements du câblage informatique	10'663	
3510.002 Versements au fonds des améliorations foncières	500'000	
3611.012 Contributions aux établissements d'enseignement agricole		
3631.000 Part aux frais de conférences	47'762	
3634.012 Subventions cantonales pour la lutte contre les épizooties et pour les frais de Sanima	814'026	
3634.014 Subventions cantonales pour l'élimination des déchets animaux	675'623	
3636.000 Subventions cantonales	825'150	
3636.001 Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	21'600	
3636.108 Subventions cantonales pour la promotion et le développement économique dans le secteur agricole	2'038'498	
3636.109 Subventions cantonales pour l'apiculture	20'000	
3636.110 Subventions cantonales pour l'économie alpestre	26'000	
3637.010 Subventions cantonales pour l'estivage du bétail	210'000	
3660.206 Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour les améliorations foncières	1'545'385	
3660.706 Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières	7'990'493	
3707.012 Subventions fédérales pour le maintien du vignoble		
3707.014 Subventions fédérales pour la culture des champs	4'975'747	
3707.021 Subventions fédérales pour des mesures de réduction des émissions d'ammoniac	357'439	
3707.030 Paiements directs généraux	150'539'121	
3707.031 Paiements directs écologiques	42'691'131	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

739'000	750'880	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
35'310	38'386	Sozialzulagen	3040.300
3'580	4'740	Treueprämien	3049.400
240'920	270'699	Sozialversicherungsbeiträge	305
279'690	252'013	Pensionskassenbeiträge	3051.000
16'720	18'629	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'900	14'903	Ausbildungskosten	3090.000
500	470	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
78'000	70'505	Büromaterialien	3100.100
9'000	9'000	Publikationen und Werbung	3102.102
8'000	5'360	Abonnemente und Beiträge	3103.301
9'000	8'367	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	1'408	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
33'200	31'380	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
120'000	108'606	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'500	6'217	Kosten für Telekommunikation	3130.001
31'000	33'683	Posttaxen	3130.002
550	168	Bankspesen	3130.047
486'000	334'210	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'100	1'969	Versicherungen	3134.000
2'000	1'113	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'000	2'935	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
177'820	177'816	Räume, Mieten	3160.100
76'500	83'359	Reisespesen	3170.100
	475	Debitorenverluste	3181.000
10'660	3'555	Abschreibung der Informatikverkabelung	3300.010
350'000	750'000	Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	3510.002
1'300'000	1'651'438	Beiträge an landwirtschaftliche Lehranstalten	3611.012
48'000	47'851	Konferenzkostenanteil	3631.000
930'000	861'958	Kantonsbeiträge für die Bekämpfung von Tierseuchen und Kostenbeiträge an die Sanima	3634.012
630'000	664'403	Kantonsbeiträge für die Entsorgung tierischer Abfälle	3634.014
760'000	758'018	Kantonsbeiträge	3636.000
21'600	21'600	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
2'050'000	2'091'377	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108
20'000		Kantonsbeiträge für die Bienenzucht	3636.109
26'000	26'000	Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft	3636.110
210'000	210'000	Kantonale Sömmerungsbeiträge	3637.010
1'150'000	1'639'395	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserung	3660.206
8'280'000	7'515'668	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen	3660.706
	32'314	Bundesbeiträge für die Erhaltung der Rebflächen	3707.012
5'000'000	4'916'990	Bundesbeiträge für den Ackerbau	3707.014
1'956'800	180'383	Bundesbeiträge für die Massnahmen zur Reduktion der Ammoniak-Emissionen	3707.021
155'000'000	152'802'687	Allgemeine Direktzahlungen	3707.030
43'000'000	41'735'938	Ökologische Direktzahlungen	3707.031

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4021.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole		4'083'977
4210.000	Emoluments		66'573
4240.000	Prestations de service pour des tiers		15'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'778
4260.004	Récupérations de traitements		26'207
4260.030	Recettes administratives diverses		2'148
4401.000	Intérêts des prêts		37'734
4510.002	Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		1'050'000
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		34'390
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4700.012	Subventions fédérales pour le maintien du vignoble		
4700.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		4'975'747
4700.021	Subventions fédérales pour des mesures de réduction des émissions d'ammoniac		361'251
4700.030	Paiements directs généraux		150'539'121
4700.031	Paiements directs écologiques		42'691'131
Compte des investissements			
	Dépenses	24'833'608	
	Recettes		13'356'030
	Solde	-11'477'578	
5470.003	Prêts par le Fonds rural	6'950'000	
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	4'780	
5620.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières	1'704'421	
5620.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières	124'964	
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières	1'901'096	
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales	4'931'263	
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières	925'991	
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières	2'023'664	
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières	2'353'709	
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales	3'913'720	
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		5'008'300
6670.000	Récupérations de subventions		56'637
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		4'377'373
6700.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		3'913'720
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires		
OVET	Compte de résultats		
	Charges	12'255'777	
	Revenus		4'148'892
	Solde	-8'106'885	
3000.200	Commissions	20'474	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

4'100'000	4'149'304	Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	4021.001
70'000	81'137	Gebühren	4210.000
6'000		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	604	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
50'600	104'887	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'000	544	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
38'000	43'282	Zinsen auf Darlehen	4401.000
1'050'000	1'100'000	Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen	4510.002
	88'954	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
	597'767	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
	32'314	Bundesbeiträge für die Erhaltung der Rebflächen	4700.012
5'000'000	4'916'990	Bundesbeiträge für den Ackerbau	4700.014
1'956'800	183'273	Bundesbeiträge für die Massnahmen zur Reduktion der Ammoniak-Emissionen	4700.021
155'000'000	152'802'687	Allgemeine Direktzahlungen	4700.030
43'000'000	41'735'938	Ökologische Direktzahlungen	4700.031

Investitionsrechnung

23'670'000	29'781'749	Ausgaben
13'640'000	12'624'741	Einnahmen
-10'030'000	-17'157'008	Saldo

5'000'000	12'381'000	Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	5470.003
20'000	3'089	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
950'000	1'429'125	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5620.003
200'000	387'512	Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	5620.009
2'800'000	2'452'969	Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5660.002
4'650'000	4'162'300	Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5670.006
850'000	727'667	Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	5670.009
1'400'000	1'783'549	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5720.002
3'500'000	3'081'938	Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5760.002
4'300'000	3'372'600	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5770.006
4'400'000	4'379'055	Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	6470.001
40'000	7'599	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
4'900'000	4'865'487	Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	6700.002
4'300'000	3'372'600	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	6700.006

Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen 3430

Erfolgsrechnung OVET

12'773'370	12'409'570	Aufwand
4'650'000	4'560'060	Ertrag
-8'123'370	-7'849'510	Saldo

20'000	15'833	Kommissionen	3000.200
--------	--------	--------------	----------

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.100	Traitements du personnel	2'729'311
3010.104	Traitements du personnel technique	5'647'758
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	118'496
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	100'449
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	
3010.142	Traitements des apprentis engagés dans le cadre du programme de relance	
3040.300	Allocations sociales	133'504
3049.400	Primes de fidélité	4'260
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'381
305	Contributions aux assurances sociales	768'194
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	793'918
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	52'277
3090.000	Frais de formation	88'553
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'798
3100.100	Fournitures de bureau	22'620
3101.001	Matériel de nettoyage	1'423
3101.103	Photocopies	11'423
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'672
3102.102	Publications et publicité	1'480
3103.300	Livres	3'138
3103.301	Abonnements et cotisations	15'539
3106.013	Produits chimiques	182'779
3106.016	Produits pour les laboratoires	3'237
3110.100	Achats de mobilier	4'761
3110.200	Achats de machines	1'654
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	156'467
3111.500	Achats de véhicules	34'595
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	64'510
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	53'782
312	Chauffage, éclairage, eau	36'552
3130.000	Prestations de service par des tiers	398'868
3130.001	Frais de télécommunications	11'275
3130.002	Taxes postales	30'111
3130.031	Analyses	47'218
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	497
3134.000	Assurances	13'156
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	22'155
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	195'253
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	125'892
3160.100	Locations de locaux	95'471
3170.005	Frais de réceptions	8'151
3170.100	Déplacements	173'389
3181.000	Pertes sur créances	15'615
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	723
3300.001	Amortissements des immeubles	55'000
4210.000	Emoluments	3'590'960
4240.000	Prestations de service pour des tiers	136'221
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	24'629
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

2'695'130	2'428'513	Gehälter des Personals	3010.100
6'141'760	5'442'590	Gehälter des technischen Personals	3010.104
140'000	475'714	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	47'532	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	10'638	Gehälter der im Rahmen des Konjunkturprogramms angestellten Lernenden	3010.142
139'270	129'936	Sozialzulagen	3040.300
4'260	5'300	Treueprämien	3049.400
	4'333	Dienstaltersgeschenke	3049.500
766'550	714'219	Sozialversicherungsbeiträge	305
831'420	686'405	Pensionskassenbeiträge	3051.000
53'400	49'073	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
65'000	50'389	Ausbildungskosten	3090.000
	2'123	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	25'180	Büromaterialien	3100.100
1'400	1'430	Reinigungsmaterialien	3101.001
7'000	9'104	Fotokopien	3101.103
3'000	11'462	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
5'000	-6'563	Publikationen und Werbung	3102.102
8'000	3'196	Bücher	3103.300
23'000	15'389	Abonnemente und Beiträge	3103.301
210'000	191'278	Chemikalien	3106.013
7'000	3'065	Labormaterial	3106.016
5'000	-30'945	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	465	Anschaffung von Maschinen	3110.200
180'300	482'679	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	36'275	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
64'600	119'152	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
52'000	244'299	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
54'500	64'375	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
400'000	518'558	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	8'685	Kosten für Telekommunikation	3130.001
30'000	28'922	Posttaxen	3130.002
50'000	36'586	Analysen	3130.031
5'000	6'793	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
13'580	12'454	Versicherungen	3134.000
58'000	58'502	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
210'000	193'115	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
126'000	85'058	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
101'000	31'572	Räume, Mieten	3160.100
5'000	5'745	Empfänge, Kosten	3170.005
180'000	104'834	Reisespesen	3170.100
	30'677	Debitorenverluste	3181.000
4'000	630	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
71'200	55'000	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
3'900'000	3'648'199	Gebühren	4210.000
510'000	287'697	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	32'230	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	39'078	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		396'817
4409.000	Intérêts de retard		265
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.000	Subventions fédérales		
3440	Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)		
IAGR	Compte de résultats		
	Charges	37'533'232	
	Revenus		17'621'778
	Solde	-19'911'454	
3000.200	Commissions	30'062	
3010.101	Traitements du personnel administratif	2'268'289	
3010.104	Traitements du personnel technique	6'237'029	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	3'090'807	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	454'260	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	215'525	
3010.142	Traitements des apprentis engagés dans le cadre du programme de relance		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'413'651	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	390'120	
3040.300	Allocations sociales	151'971	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	128'025	
3049.400	Primes de fidélité	11'907	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'614	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	17'480	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	1'744'859	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'785'690	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'704	
3090.000	Frais de formation	161'010	
3091.000	Frais de recrutement	31'583	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'089	
3100.100	Fournitures de bureau	310'055	
3101.000	Marchandises	113'228	
3101.001	Matériel de nettoyage	43'494	
3101.006	Carburants	43'050	
3101.011	Matériel pour la fabrication	32'944	
3101.012	Matériel pour la revente	131'353	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	55'602	
3102.102	Publications et publicité	52'700	
3103.300	Livres	30'876	
3103.301	Abonnements et cotisations	24'644	
3104.200	Fournitures d'enseignement	358'532	
3105.100	Produits alimentaires	526'146	
3105.101	Produits laitiers	1'210'555	
3105.104	Frais des cultures	589'010	
3106.014	Produits médicaux	1'343	
3106.016	Produits pour les laboratoires	134'883	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

240'000	474'652	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	34	Verzugszinsen	4409.000
	58'171	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
	20'000	Bundesbeiträge	4630.000

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

Erfolgsrechnung IAGR

37'025'190	36'535'517	Aufwand
16'123'350	17'193'986	Ertrag
-20'901'840	-19'341'531	Saldo

19'000	23'352	Kommissionen	3000.200
2'240'310	2'229'209	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'273'600	6'195'015	Gehälter des technischen Personals	3010.104
3'262'080	3'116'166	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
406'000	407'076	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	208'429	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	16'606	Gehälter der im Rahmen des Konjunkturprogramms angestellten Lernenden	3010.142
7'278'270	6'467'975	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
552'000	566'155	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
136'100	163'248	Sozialzulagen	3040.300
93'520	110'658	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
12'960	17'526	Treueprämien	3049.400
6'700	8'720	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
34'670	37'616	Dienstaltersgeschenke	3049.500
16'100		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'668'700	1'665'143	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'768'820	1'577'349	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'010	16'741	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
120'000	102'984	Ausbildungskosten	3090.000
30'000	19'242	Rekrutierungskosten	3091.000
4'000	13'367	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
300'000	269'317	Büromaterialien	3100.100
115'600	90'374	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
40'000	36'522	Reinigungsmaterialien	3101.001
50'000	39'404	Treibstoffe	3101.006
35'000	37'522	Fabrikationsmaterialien	3101.011
80'000	86'821	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
54'000	30'076	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
46'000	130'881	Publikationen und Werbung	3102.102
32'000	29'108	Bücher	3103.300
23'000	24'350	Abonnemente und Beiträge	3103.301
330'000	345'703	Schulmaterialien	3104.200
606'000	490'724	Lebensmittel	3105.100
1'232'500	1'182'154	Milchprodukte	3105.101
448'000	467'509	Kosten für Kulturen	3105.104
2'500	1'048	Medikamente	3106.014
179'000	163'896	Labormaterial	3106.016

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.100 Achats de mobilier	107'873	
3110.200 Achats de machines	1'642	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	280'195	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	269'162	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	1'603	
3111.500 Achats de véhicules	67'300	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	72'544	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	141'398	
3115.000 Achats de bétail	273'358	
3115.001 Frais de bétail	616'431	
312 Chauffage, éclairage, eau	610'448	
3120.004 Impôts et contributions	27'514	
3130.000 Prestations de service par des tiers	1'367'218	
3130.001 Frais de télécommunications	37'419	
3130.002 Taxes postales	109'440	
3130.011 Transports scolaires	54'129	
3130.031 Analyses	105'464	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	156'314	
3134.000 Assurances	69'206	
3137.000 Impôts sur les véhicules	7'132	
3138.001 Frais d'examens	151'948	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	1'829'017	
3150.100 Entretien du mobilier	7'563	
3150.200 Entretien des machines	934	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	243'194	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	109'900	
3151.500 Entretien des véhicules	64'991	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	185'336	
3160.100 Locations de locaux	2'988	
3160.201 Locations de parcelles agricoles	3'612	
3161.300 Locations de machines	22'690	
3170.100 Déplacements	257'166	
3181.000 Pertes sur créances	2'940	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	53'483	
* 3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	178'683	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'338'197	
3300.008 Amortissements des appareils		
3612.002 Lutte antiparasitaire	79'748	
* 3636.111 Subventions cantonales pour la formation		
3636.201 Subventions cantonales pour les cours interentreprises	163'180	
3900.001 Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	635'783	
4210.000 Emoluments		74'405
4210.002 Taxes d'examens		86'644
4230.000 Ecolages		576'959
4240.007 Locations de matériel et de machines		10'058
4240.008 Analyses		1'378'370
4250.002 Ventes de matériel		299'317
4250.003 Ventes de bétail		1'548'864
4250.004 Ventes de produits agricoles		1'105'778
4250.005 Ventes de produits laitiers		2'209'484

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

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

107'500	79'914	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'000	1'526	Anschaffung von Maschinen	3110.200
315'930	503'457	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
221'660	147'232	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	229	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
84'500	34'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
72'000	69'430	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
141'050	127'742	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
230'000	279'623	Viehankäufe	3115.000
700'000	664'205	Kosten für Viehhaltung	3115.001
616'000	625'712	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
28'000	27'601	Steuern und Beiträge	3120.004
1'160'800	1'192'446	Dienstleistungen Dritter	3130.000
46'250	44'467	Kosten für Telekommunikation	3130.001
130'000	119'636	Posttaxen	3130.002
31'000	19'909	Schülertransporte	3130.011
134'000	140'265	Analysen	3130.031
129'860	133'841	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
78'300	67'866	Versicherungen	3134.000
8'600	8'069	Fahrzeugsteuern	3137.000
79'000	147'726	Prüfungskosten	3138.001
1'650'000	2'015'370	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	8'103	Unterhalt der Mobilien	3150.100
3'000	1'164	Unterhalt der Maschinen	3150.200
264'000	257'230	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
73'900	63'816	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
56'000	54'579	Fahrzeugunterhalt	3151.500
199'900	208'701	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	4'030	Räume, Mieten	3160.100
3'000	2'622	Pacht landwirtschaftlicher Parzellen	3160.201
18'000	47'558	Maschinen, Mieten	3161.300
232'500	251'695	Reisespesen	3170.100
15'000	4'057	Debitorenverluste	3181.000
46'300	50'347	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
230'000	407'545	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
1'338'200	1'309'035	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	1	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
150'000	101'469	Schädlingsbekämpfung	3612.002
110'000	144'118	Kantonale Ausbildungsbeiträge	3636.111 *
141'000	144'340	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
642'500	636'855	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	3900.001
62'850	70'325	Gebühren	4210.000
3'000	62'260	Prüfungsgebühren	4210.002
414'000	542'916	Schulgelder	4230.000
7'000	9'663	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
1'220'000	1'384'864	Analysen	4240.008
251'000	280'046	Materialverkäufe	4250.002
1'545'000	1'558'511	Viehverkäufe	4250.003
841'000	979'034	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
2'130'000	2'128'932	Verkauf von Milchprodukten	4250.005

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4250.010	Ventes de matériel d'enseignement		362'698
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		46'832
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		40'610
4260.004	Récupérations de traitements		543'362
4260.011	Contributions de tiers		2'520'969
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		35'486
4260.030	Recettes administratives diverses		25'542
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		178'683
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		53'708
4309.200	Pensions		1'427'636
4400.000	Intérêts des liquidités		
4470.000	Locations		724'968
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		111'293
4610.026	Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire		42'184
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		875'436
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'126'910
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		15'000
4900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve		635'783
4910.016	Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social		564'800
Compte des investissements			
	Dépenses	499'998	
	Recettes		
	Solde	-499'998	
* 5040.000	Construction d'immeubles	499'998	
3445	Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)		
SFOR	Compte de résultats		
	Charges	32'527'788	
	Revenus		11'903'819
	Solde	-20'623'969	
3000.200	Commissions	3'585	
3010.101	Traitements du personnel administratif	873'159	
3010.114	Traitements des inspecteurs	1'922'323	
3010.115	Traitements des gardes-forestiers	2'354'011	
3010.116	Traitements des gardes-faune	1'656'999	
3010.120	Traitements des ouvriers	1'790'464	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	9'563	
3040.300	Allocations sociales	146'805	
3049.400	Primes de fidélité	17'560	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'304	
305	Contributions aux assurances sociales	752'441	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	803'280	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	285'337	

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

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

346'500	358'432	Verkauf von Unterrichtsmaterial	4250.010
20'000	49'676	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
10'000	39'841	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
435'500	465'187	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'498'000	2'467'045	Beiträge Dritter	4260.011
10'000	28'530	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'000	18'890	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
230'000	407'545	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
30'000	26'406	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
1'500'000	1'347'891	Kostgelder	4309.200
	1'611	Zinsen flüssige Mittel	4400.000
663'000	651'991	Mietzinse	4470.000
	274'291	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
75'000	48'987	Bundesbeiträge für die Schädlingsbekämpfung	4610.026
913'000	877'227	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
1'690'000	1'912'229	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
642'500	636'855	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	4900.001
565'000	564'800	Der Berufsschule Gesundheit-Soziales verrechneter Aufwand	4910.016
Investitionsrechnung			
500'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-500'000		Saldo	
500'000		Bau von Gebäuden	5040.000 *
Amt für Wald, Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung)			3445
Erfolgsrechnung			SFOR
31'426'710	28'413'745	Aufwand	
14'079'000	11'926'160	Ertrag	
-17'347'710	-16'487'585	Saldo	
2'000	6'204	Kommissionen	3000.200
928'370	852'992	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
2'091'820	2'003'846	Gehälter der Inspektoren	3010.114
2'387'750	2'179'607	Gehälter der Förster	3010.115
1'658'820	1'637'326	Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher	3010.116
2'087'220	1'796'900	Gehälter der Handwerker	3010.120
	55'544	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
138'240	149'955	Sozialzulagen	3040.300
19'560	27'484	Treueprämien	3049.400
12'610	7'580	Dienstaltersgeschenke	3049.500
798'700	745'889	Sozialversicherungsbeiträge	305
859'330	725'681	Pensionskassenbeiträge	3051.000
265'980	256'652	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	16'720
3060.000	Pensions de retraite	6'960
3090.000	Frais de formation	471'524
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'570
3100.100	Fournitures de bureau	38'298
3101.003	Achats de matériel	493'979
3102.101	Imprimés, formules et reliures	50'961
3103.301	Abonnements et cotisations	61'150
3105.103	Achats de plants pour la revente	26'812
3109.033	Protection de la faune et des biotopes	157'558
3109.034	Repeuplements piscicoles et conservation des espèces	186'235
3109.035	Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage	2'246
3110.100	Achats de mobilier	19'440
3110.200	Achats de machines	22'253
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	3'726
3111.500	Achats de véhicules	266'000
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	24'927
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	98'306
312	Chauffage, éclairage, eau	30'485
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'344'256
3130.001	Frais de télécommunications	34'447
3130.002	Taxes postales	14'955
3130.010	Transports	20'295
3130.014	Aménagements forestiers	331'985
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	20'837
* 3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	2'963'617
3134.000	Assurances	30'291
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	228'710
3151.500	Entretien des véhicules	61'521
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	143'716
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	5'920
3160.100	Locations de locaux	285'502
3170.100	Déplacements	591'571
3170.304	Indemnités aux gardes-forestiers	4'499
3170.306	Indemnités aux gardes-faune	48'534
3181.000	Pertes sur créances	238
3190.021	Dédommagements de tiers	254'985
3300.001	Amortissements des immeubles	81'226
3300.004	Amortissements des investissements pour les forêts domaniales	390'864
3499.000	Escomptes	7'337
* 3511.000	Versements aux fonds	284'410
* 3511.007	Versements aux provisions	2'000'000
* 3632.000	Subventions cantonales pour les communes	1'807'229
* 3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	5'279'775
* 3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	238'542
* 3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	1'425'831
3920.002	Charges d'immeubles imputées	24'717

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

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

18'480	18'480	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
6'960	27'840	Ruhegehälter	3060.000
500'000	496'615	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	2'558	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
27'000	44'249	Büromaterialien	3100.100
600'000	439'279	Materialkäufe	3101.003
37'000	33'237	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
94'000	51'441	Abonnemente und Beiträge	3103.301
17'000	19'949	Ankauf von Setzlingen für den Wiederverkauf	3105.103
315'000	223'708	Schutz des Wildes und der Lebensräume	3109.033
180'000	209'380	Wiederbevölkerung von Gewässern und Erhaltung der Fischarten	3109.034
12'000	1'672	Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche	3109.035
26'360	45'729	Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	920	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
260'000	385'848	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
29'000	1'614	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
46'000	62'164	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
39'700	29'103	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000'000	3'504'055	Dienstleistungen Dritter	3130.000
70'000	35'434	Kosten für Telekommunikation	3130.001
25'000	16'365	Posttaxen	3130.002
10'000	28'650	Transporte	3130.010
400'000	398'190	Forsteinrichtungen	3130.014
27'500	7'613	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'000'000	2'010'467	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097 *
42'000	32'396	Versicherungen	3134.000
300'000	104'311	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
120'000	88'302	Fahrzeugunterhalt	3151.500
47'600	70'512	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
35'000	34'907	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
297'130	284'936	Räume, Mieten	3160.100
600'000	609'285	Reisespesen	3170.100
5'000	2'579	Entschädigungen an die Förster	3170.304
50'000	57'161	Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher	3170.306
	793	Debitorenverluste	3181.000
		Entschädigungen an Dritte	3190.021
81'320	90'217	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
484'610	363'953	Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder	3300.004
30'000	11'931	Skonti	3499.000
		Fondseinlagen	3511.000 *
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007 *
1'600'000	1'791'152	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
6'135'000	4'955'136	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
500'000	311'167	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
1'080'000	1'040'676	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
24'650	24'112	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002

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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4100.010 Permis de chasse		686'413
4100.011 Permis de pêche		614'744
4120.007 Affermage des cours d'eau		198'541
4210.000 Emoluments		51'412
4240.000 Prestations de service pour des tiers		1'611'377
4250.008 Ventes de bois		1'122'213
4250.009 Ventes de gravier		22'500
4250.015 Reventes de plants		19'335
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		100'853
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		3'570
4260.006 Récupérations de charges sociales		4'868
4260.011 Contributions de tiers		348'615
4260.014 Récupérations de frais		199'716
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		88'496
* 4260.097 Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		902'800
4260.098 Récupérations de traitements		20'000
4310.007 Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		78'538
4409.000 Intérêts de retard		
4470.000 Locations		769'639
4510.015 Prélèvements sur le fonds de relance		
* 4511.000 Prélèvements sur les fonds		254'985
4630.000 Subventions fédérales		232'309
4630.005 Subventions fédérales pour les frais d'études		18'279
4630.015 Subventions fédérales pour la formation professionnelle		83'780
* 4630.023 Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		
* 4630.032 Subventions fédérales pour les forêts		
* 4630.200 Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		4'470'839
<hr/>		
Compte des investissements		
	Dépenses	718'550
	Recettes	298'069
	Solde	-420'481
<hr/>		
* 5040.000 Construction d'immeubles		
* 5050.006 Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	640'012	
* 5050.007 Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	78'538	
* 6150.000 Prestations de service pour des tiers		46'025
* 6300.003 Subventions fédérales pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		252'045

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

700'000	681'385	Jagdpatente	4100.010
570'000	613'130	Fischereipatente	4100.011
200'000	198'601	Verpachtung von Wasserläufen	4120.007
50'000	52'115	Gebühren	4210.000
1'500'000	1'425'892	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'800'000	1'231'949	Holzverkäufe	4250.008
	20'011	Kiesverkäufe	4250.009
20'000	22'366	Wiederverkauf von Setzlingen	4250.015
10'000	41'362	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	5'858	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
6'000	5'337	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
250'000	451'961	Beiträge Dritter	4260.011
120'000	153'560	Kostenrückerstattungen	4260.014
	12'639	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100'000	83'791	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
900'000	437'000	Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte	4260.097 *
10'000		Gehaltsrückerstattungen	4260.098
382'000	144'778	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	4310.007
1'000		Verzugszinsen	4409.000
800'000	772'145	Mietzinse	4470.000
	199'469	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
		Fondsentnahmen	4511.000 *
260'000	279'105	Bundesbeiträge	4630.000
		Projektierungskostenbeiträge des Bundes	4630.005
80'000	77'720	Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.015
1'200'000	129'433	Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023 *
	240'964	Bundesbeiträge für die Wald	4630.032 *
5'115'000	4'645'590	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *

Investitionsrechnung

1'162'000	1'887'461	Ausgaben
250'000	599'953	Einnahmen
-912'000	-1'287'508	Saldo

	899'014	Bau von Gebäuden	5040.000 *
780'000	846'270	Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.006 *
382'000	142'178	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.007 *
		Dienstleistungen für Dritte	6150.000 *
250'000	599'953	Bundesbeiträge für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	6300.003 *

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3460	Vignobles de Lavaux		
VILA	Compte de résultats		
	Charges	1'524'019	
	Revenus		1'566'292
	Solde		42'273
3010.101	Traitements du personnel administratif	96'579	
3040.300	Allocations sociales	1'584	
3049.400	Primes de fidélité	390	
305	Contributions aux assurances sociales	8'616	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	9'807	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	627	
3100.100	Fournitures de bureau	2'504	
3101.012	Matériel pour la revente	-140	
3101.031	Fournitures pour les vignes	67'277	
3103.301	Abonnements et cotisations	686	
312	Chauffage, éclairage, eau	5'353	
3120.004	Impôts et contributions	43'807	
3130.000	Prestations de service par des tiers	640'943	
3130.001	Frais de télécommunications	2'107	
3130.002	Taxes postales	20'142	
3134.000	Assurances	58'829	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	55'313	
3170.100	Déplacements	4'335	
3181.000	Pertes sur créances	166	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	19'142	
3199.015	Frais de cave	392'951	
3511.000	Versements aux fonds	93'000	
4250.018	Ventes de vins		1'521'055
4260.011	Contributions de tiers		44'943
4260.030	Recettes administratives diverses		
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		294
3461	Vignobles du Vully		
VIVU	Compte de résultats		
	Charges	486'316	
	Revenus		500'563
	Solde		14'247
3010.101	Traitements du personnel administratif	30'297	
3010.127	Rétributions des vigneron	202'246	
3040.300	Allocations sociales	456	
3049.400	Primes de fidélité	130	
305	Contributions aux assurances sociales	21'437	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	14'050	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	197	
3101.031	Fournitures pour les vignes	22'743	

Weinberge Lavaux			3460
Erfolgsrechnung			VILA
1'844'960	1'611'069	Aufwand	
1'879'700	1'564'473	Ertrag	
34'740	-46'596	Saldo	
96'610	95'844	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'940	1'944	Sozialzulagen	3040.300
390	480	Treueprämien	3049.400
8'590	8'521	Sozialversicherungsbeiträge	305
9'810	8'887	Pensionskassenbeiträge	3051.000
620	619	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'600	3'928	Büromaterialien	3100.100
		Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
57'000	65'019	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
1'400	909	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'400	5'526	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
42'000	41'607	Steuern und Beiträge	3120.004
847'000	703'139	Dienstleistungen Dritter	3130.000
14'400	13'704	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	22'909	Posttaxen	3130.002
62'200	57'535	Versicherungen	3134.000
75'000	56'504	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	5'853	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
25'000	26'992	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
568'000	491'151	Kellereikosten	3199.015
		Fondseinlagen	3511.000
1'830'000	1'517'693	Weinverkauf	4250.018
49'000	46'570	Beiträge Dritter	4260.011
200		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500	210	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
Weinberge Wistenlach			3461
Erfolgsrechnung			VIVU
500'950	489'388	Aufwand	
513'400	452'847	Ertrag	
12'450	-36'541	Saldo	
30'310	30'066	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
187'500	201'795	Vergütungen der Winzer	3010.127
580	576	Sozialzulagen	3040.300
130	160	Treueprämien	3049.400
19'410	20'312	Sozialversicherungsbeiträge	305
14'120	13'954	Pensionskassenbeiträge	3051.000
200	194	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	23'840	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301	Abonnements et cotisations	53	
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances	6'983	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	90	
3151.500	Entretien des véhicules	17'127	
3160.200	Fermage des vignes du Château de Mur	18'979	
3170.100	Déplacements	649	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	8'824	
3199.015	Frais de cave	122'055	
3511.000	Versements aux fonds	20'000	
4250.018	Ventes de vins		492'481
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		5'682
4470.000	Locations		2'400

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

400		Abonnemente und Beiträge	3103.301
200	50	Posttaxen	3130.002
8'000	6'597	Versicherungen	3134.000
2'000	300	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
13'000	18'726	Fahrzeugunterhalt	3151.500
23'500	20'831	Pacht der Weinberge Château de Mur	3160.200
1'500	1'028	Reisespesen	3170.100
8'100	8'504	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
162'000	142'457	Kellereikosten	3199.015
		Fondseinlagen	3511.000
505'000	450'447	Weinverkauf	4250.018
6'000		Verschiedene Betriebserträge	4309.000
2'400	2'400	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
35	Direction de l'économie et de l'emploi		
	Compte de résultats	Charges	248'034'094
		Revenus	136'820'012
		Solde	-111'214'082
	Compte des investissements	Dépenses	15'572'968
		Recettes	8'090'002
		Solde	-7'482'966
3500	Secrétariat général		
ETES	Compte de résultats		
		Charges	33'756'442
		Revenus	1'947'962
		Solde	-31'808'480
3000.200	Commissions	22'561	
3010.100	Traitements du personnel	1'050'063	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	45'722	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	77'527	
3010.142	Traitements des apprentis engagés dans le cadre du programme de relance		
3040.300	Allocations sociales	16'324	
3049.400	Primes de fidélité	950	
305	Contributions aux assurances sociales	92'000	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	104'238	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'711	
3090.000	Frais de formation	1'230	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	14'910	
3100.100	Fournitures de bureau	15'599	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'739	
3110.100	Achats de mobilier	98'379	
3130.000	Prestations de service par des tiers	7'240	
3130.001	Frais de télécommunications	7'784	
3130.002	Taxes postales	51'467	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	25'467	
3134.000	Assurances	500	
3170.005	Frais de réceptions	12'065	
3170.100	Déplacements	11'627	
3181.000	Pertes sur créances	270	
3511.007	Versements aux provisions		
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	26'942'738	
3631.000	Part aux frais de conférences	8'831	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	550'000	
3636.004	Subventions cantonales pour le développement du tourisme	2'650'000	
3636.005	Subventions cantonales pour la recherche	26'500	
3640.401	Amortissements des prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques	1'910'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées		

Volkswirtschaftsdirektion			35
275'626'830	343'989'457	Erfolgsrechnung	Aufwand
140'099'640	160'034'408		Ertrag
-135'527'190	-183'955'049		Saldo
17'735'000	61'956'292	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'854'310	21'964'341		Einnahmen
-13'880'690	-39'991'951		Saldo
Generalsekretariat			3500
		Erfolgsrechnung	ETES
43'232'400	52'348'749		Aufwand
10'050'200	17'201'269		Ertrag
-33'182'200	-35'147'480		Saldo
50'000	33'726	Kommissionen	3000.200
1'090'220	1'023'736	Gehälter des Personals	3010.100
80'000	40'387	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	4'019	Gehälter der im Rahmen des Konjunkturprogramms angestellten Lernenden	3010.142
16'020	16'470	Sozialzulagen	3040.300
950	1'100	Treueprämien	3049.400
95'450	88'901	Sozialversicherungsbeiträge	305
108'530	93'233	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'030	5'515	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	1'065	Ausbildungskosten	3090.000
11'000	11'543	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	19'262	Büromaterialien	3100.100
6'000	106'389	Abonnemente und Beiträge	3103.301
150'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	81'198	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'500	10'114	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	9'526	Posttaxen	3130.002
30'000	29'906	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
500	510	Versicherungen	3134.000
12'000	12'713	Empfänge, Kosten	3170.005
10'000	24'472	Reisespesen	3170.100
	350	Debitorenverluste	3181.000
	4'500'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
28'300'200	25'454'525	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
10'000	277'692	Konferenzkostenanteil	3631.000
550'000	550'000	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
2'650'000	2'600'000	Kantonsbeiträge für die Tourismusförderung	3636.004
26'500	26'500	Kantonsbeiträge für die Forschung	3636.005
10'000'000	17'100'000	Abschreibungen auf Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	3640.401
	225'896	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		25'643
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		522
4260.030	Recettes administratives diverses		109
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		11'689
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'910'000
Compte des investissements			
Dépenses		1'910'000	
Recettes			
Solde		-1'910'000	
5440.001	Prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques	1'910'000	
3505	Promotion économique du canton de Fribourg		
PECO	Compte de résultats		
Charges		12'072'298	
Revenus			6'070'314
Solde		-6'001'984	
3000.200	Commissions	6'587	
3010.100	Traitements du personnel	1'277'906	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	-5	
3040.300	Allocations sociales	23'119	
3049.400	Primes de fidélité	250	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	112'089	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	122'319	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'506	
3100.100	Fournitures de bureau	11'126	
3102.102	Publications et publicité	171'885	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'158	
3110.200	Achats de machines	531	
312	Chauffage, éclairage, eau	891	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'127'369	
3130.001	Frais de télécommunications	28'767	
3130.002	Taxes postales	5'571	
3130.101	Prestations de tiers pour l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	15'000	
3134.000	Assurances	660	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	21'819	
3170.005	Frais de réceptions	31'252	
3170.100	Déplacements	110'863	
3510.100	Versements au fonds de nouvelle politique régionale		
3631.000	Part aux frais de conférences	27'628	
3632.033	Contributions au service de l'intérêt pour les investissements des communes dans les régions de montagne	2'131	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Volkswirtschaftsdirektion

50'000	39'650	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
200	57'600	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	4'019	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
10'000'000	17'100'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

Investitionsrechnung

10'000'000	13'500'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-10'000'000	-13'500'000	Saldo	
10'000'000	13'500'000	Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	5440.001

Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg

3505

Erfolgsrechnung

PECO

16'977'030	11'541'892	Aufwand	
8'361'480	4'733'558	Ertrag	
-8'615'550	-6'808'334	Saldo	

7'000	4'724	Kommissionen	3000.200
1'198'970	1'173'863	Gehälter des Personals	3010.100
	21'853	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
21'060	23'550	Sozialzulagen	3040.300
250	400	Treueprämien	3049.400
	8'743	Dienstaltersgeschenke	3049.500
104'960	103'606	Sozialversicherungsbeiträge	305
123'160	110'548	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'530	6'322	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	13'140	Büromaterialien	3100.100
206'000	249'489	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	5'525	Abonnemente und Beiträge	3103.301
580	2'405	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'300	6'381	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'195'600	1'118'928	Dienstleistungen Dritter	3130.000
30'000	26'852	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	5'853	Posttaxen	3130.002
25'000	20'000	Leistungen Dritter für die antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	3130.101
690	680	Versicherungen	3134.000
	5'884	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
24'910	105'771	Räume, Mieten	3160.100
35'000	28'088	Empfänge, Kosten	3170.005
130'000	109'731	Reisespesen	3170.100
5'382'710	878'980	Einlagen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik	3510.100
36'000	16'128	Konferenzkostenanteil	3631.000
3'000	4'828	Beiträge an den Zinsendienst für Investitionen der Gemeinden in Berggebieten	3632.033

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3632.100	Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	293'600	
3635.004	Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine	4'997'874	
3636.017	Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises	398'637	
3636.100	Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	2'766'494	
3636.101	Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantionales de nouvelle politique régionale	403'441	
3636.102	Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	102'830	
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.101	Participation de tiers aux frais de l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement		4'584
4450.100	Intérêts des prêts octroyés par le fonds de nouvelle politique régionale		12'730
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4510.100	Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		2'368'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'500'000
4630.100	Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		1'185'000
Compte des investissements			
	Dépenses	2'742'866	
	Recettes		2'113'685
	Solde	-629'181	
5040.020	Parc technologique Cardinal	320'244	
5420.000	Prêts à des communes pour les investissements dans les régions de montagne		
5420.100	Prêts à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale	2'422'622	
5450.100	Prêts à des tiers pour des actions de nouvelle politique régionale		
6350.020	Part de la Ville de Fribourg à la réalisation du parc technologique		320'244
6420.000	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les investissements dans les régions de montagne		1'578'631
6420.100	Remboursement de prêts octroyés à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		80'300
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne		94'850
6450.100	Remboursement de prêts octroyés pour des actions de nouvelle politique régionale		39'660

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Volkswirtschaftsdirektion

849'300	391'460	Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3632.100
2'623'000	3'606'610	Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland	3635.004
420'000	470'000	Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen	3636.017
3'889'010	2'585'610	Kantonsbeiträge an Dritte für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.100
535'000	343'439	Kantonsbeiträge an Dritte für interkantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.101
100'000	92'500	Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.102
	101'829	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	4'000	Beteiligung Dritter an den Kosten der antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	4260.101
9'400		Verzinsung der Darlehen des Fonds für die Neue Regionalpolitik	4450.100
	21'853	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
6'382'710		Entnahmen aus dem Fonds für die Neue Regionalpolitik	4510.100
	2'489'875	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
1'969'370	2'116'000	Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik	4630.100
Investitionsrechnung			
1'000'000	5'881'000	Ausgaben	
2'225'000	1'917'561	Einnahmen	
1'225'000	-3'963'439	Saldo	
		Technologiepark Cardinal	5040.020
	110'000	Darlehen an Gemeinden für Investitionen in Berggebieten	5420.000
	3'668'000	Darlehen an Gemeinden für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5420.100
1'000'000	2'103'000	Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5450.100
		Anteil der Stadt Freiburg an der Realisierung des Technologieparks	6350.020
1'370'000	1'339'565	Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Investitionen in Berggebieten	6420.000
190'000		Rückzahlung von Gemeinden gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6420.100
580'000	577'996	Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten	6450.000
85'000		Rückzahlung gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6450.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3510	Service public de l'emploi		
OPEM	Compte de résultats		
	Charges	33'357'195	
	Revenus		27'687'280
	Solde	-5'669'915	
3000.200	Commissions	3'497	
3010.100	Traitements du personnel	1'569'716	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	30'532	
3040.300	Allocations sociales	18'540	
305	Contributions aux assurances sociales	138'092	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	150'958	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'762	
3091.000	Frais de recrutement	898	
3100.100	Fournitures de bureau	9'536	
3102.102	Publications et publicité	1'066	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'244	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'712	
3130.000	Prestations de service par des tiers	262'351	
3130.001	Frais de télécommunications	3'161	
3130.002	Taxes postales	3'104	
3130.007	Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle	1'414'663	
3130.047	Frais bancaires	346	
3134.000	Assurances	1'530	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	51'588	
3181.000	Pertes sur créances	239	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	413	
3510.004	Versements au fonds de l'emploi	8'858'663	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	9'099	
3611.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale	181'448	
3631.000	Part aux frais de conférences	15'119	
3632.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes	28'687	
3633.004	Part du canton au financement de l'assurance chômage	4'779'647	
3635.003	Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises	741'851	
3635.005	Allocations pour l'insertion professionnelle des jeunes	440'000	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	5'000	
3636.018	Programmes d'emploi qualifiant auprès d'associations	483'124	
3636.125	Subventions cantonales pour le travail à domicile	7'222	
3701.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage	14'134'387	
3706.060	Subventions fédérales pour le travail à domicile		
4210.000	Emoluments		91'633
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'392
4260.004	Récupérations de traitements		324'255

		Amt für den Arbeitsmarkt	3510
		Erfolgsrechnung	OPEM
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
33'687'330	33'332'410		
28'129'520	27'804'372		
-5'557'810	-5'528'038		
15'000	12'101	Kommissionen	3000.200
1'575'250	1'441'127	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
13'760	18'128	Sozialzulagen	3040.300
135'330	127'091	Sozialversicherungsbeiträge	305
156'380	123'140	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'810	8'882	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	13'316	Rekrutierungskosten	3091.000
17'000	15'027	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'988	Publikationen und Werbung	3102.102
2'500	1'253	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'500	2'717	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
295'000	279'745	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'015	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	2'575	Posttaxen	3130.002
2'789'520	1'012'392	Betriebskosten der kantonalen Massnahmen zur beruflichen Wiedereingliederung	3130.007
400	330	Bankspesen	3130.047
1'530	1'490	Versicherungen	3134.000
75'000	67'769	Räume, Mieten	3160.100
55'000	47'201	Reisespesen	3170.100
	19'479	Debitorenverluste	3181.000
1'200	1'030	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
8'800'000	8'603'068	Einlagen in den Beschäftigungsfonds	3510.004
2'000	1'150	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
200'000	125'587	Qualifizierungsprogramm bei der Kantonsverwaltung	3611.055
14'400	14'635	Konferenzkostenanteil	3631.000
130'000	106'574	Qualifizierungsprogramm bei Gemeinden	3632.055
3'800'000	4'055'140	Kantonsanteil an der Finanzierung der Arbeitslosenversicherung	3633.004
500'000	497'232	Qualifizierungsprogramm bei Unternehmen	3635.003
	655'293	Zuschüsse für die berufliche Eingliederung von Jugendlichen	3635.005
5'000	5'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
570'000	498'931	Qualifizierungsprogramm bei Vereinigungen	3636.018
4'750	4'722	Kantonsbeiträge für die Heimarbeit	3636.125
14'500'000	15'563'784	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	3701.045
2'500	2'500	Bundesbeiträge für die Heimarbeit	3706.060
130'000	94'228	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
710'000	635'943	Rückerstattung von Gehältern	4260.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		140'261
4260.055	Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant		275'569
4402.000	Intérêts des placements à court terme		38'384
4510.004	Prélèvements sur le fonds de l'emploi		7'462'010
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		616'612
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération		321'757
4632.017	Contribution des communes au fonds de l'emploi		4'270'020
4700.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage		14'134'387
4700.060	Subventions fédérales pour le travail à domicile		
3525	Service du registre du commerce		
RCOM	Compte de résultats		
	Charges	1'033'195	
	Revenus		1'716'793
	Solde		683'598
3010.100	Traitements du personnel	541'244	
3040.300	Allocations sociales	4'320	
305	Contributions aux assurances sociales	48'094	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	46'709	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'503	
3090.000	Frais de formation	693	
3100.100	Fournitures de bureau	9'207	
3101.001	Matériel de nettoyage		
3103.300	Livres	2'057	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'375	
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.001	Frais de télécommunications	608	
3130.002	Taxes postales	33'773	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	99'360	
3134.000	Assurances	400	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	36'157	
3170.100	Déplacements	457	
3181.000	Pertes sur créances	11'486	
3600.000	Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce	193'751	
4210.004	Emoluments du registre du commerce		1'652'565
4260.027	Récupérations de frais de port		63'866
4260.030	Recettes administratives diverses		30
4409.000	Intérêts de retard		333

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Volkswirtschaftsdirektion

195'000	110'467	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
400'000	193'847	Beteiligung der Unternehmen an den Qualifizierungsprogrammen	4260.055
	51'018	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000
6'840'000	6'511'283	Entnahmen aus dem Beschäftigungsfonds	4510.004
1'149'520	460'494	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
2'500	3'413	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
4'200'000	4'177'395	Beiträge der Gemeinden an den Beschäftigungsfonds	4632.017
14'500'000	15'563'784	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	4700.045
2'500	2'500	Bundesbeiträge für die Heimarbeit	4700.060

Handelsregisteramt

3525

Erfolgsrechnung

RCOM

1'039'790	972'546	Aufwand	
2'050'000	2'015'923	Ertrag	
1'010'210	1'043'377	Saldo	
551'430	528'901	Gehälter des Personals	3010.100
4'320	4'320	Sozialzulagen	3040.300
48'780	46'786	Sozialversicherungsbeiträge	305
49'310	41'883	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'550	3'400	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	3'590	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	18'466	Büromaterialien	3100.100
	685	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'000	2'390	Bücher	3103.300
250		Abonnemente und Beiträge	3103.301
	4'602	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
800	640	Kosten für Telekommunikation	3130.001
40'000	41'748	Posttaxen	3130.002
100'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
800	880	Versicherungen	3134.000
50'000	35'051	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'550	594	Reisespesen	3170.100
	14'604	Debitorenverluste	3181.000
165'000	224'008	Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes	3600.000
2'000'000	1'947'435	Handelsregistergebühren	4210.004
50'000	68'316	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	31	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	140	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3535	Service du logement		
LOGE	Compte de résultats		
	Charges	6'889'919	
	Revenus		2'075'111
	Solde	-4'814'808	
3000.200	Commissions	1'187	
3010.100	Traitements du personnel	229'916	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	29'835	
3040.300	Allocations sociales	4'710	
305	Contributions aux assurances sociales	20'431	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	21'736	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'488	
3100.100	Fournitures de bureau	4'636	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'144	
3130.001	Frais de télécommunications	430	
3130.002	Taxes postales	4'800	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	170	
3170.100	Déplacements	594	
3181.000	Pertes sur créances		
3637.066	Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	4'641'521	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	146'435	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	-294'215	
3707.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	2'075'103	
3920.002	Charges d'immeubles imputées		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		9
4702.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social		2'075'103
	Compte des investissements		
	Dépenses	247'842	
	Recettes		395'622
	Solde		147'780
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	101'407	
5620.030	Part des communes à la récupération de subventions	146'435	
6670.000	Récupérations de subventions		395'622

Wohnungsamt			3535
Erfolgsrechnung			LOGE
7'107'730	7'297'249	Aufwand	
2'120'000	2'118'959	Ertrag	
-4'987'730	-5'178'290	Saldo	
3'000	4'676	Kommissionen	3000.200
228'730	236'856	Gehälter des Personals	3010.100
	35'070	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'800	3'600	Sozialzulagen	3040.300
20'120	20'512	Sozialversicherungsbeiträge	305
22'340	20'611	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'470	1'490	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	2'463	Büromaterialien	3100.100
1'100	901	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	606	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'571	Posttaxen	3130.002
9'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
170	240	Versicherungen	3134.000
1'000	92	Reisespesen	3170.100
	863	Debitorenverluste	3181.000
4'700'000	4'729'126	Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3637.066
	4'813	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
-15'000	-13'568	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
2'120'000	2'115'957	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3707.066
	127'368	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	4'960	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	-1'270	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'120'000	2'115'269	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	4702.066
Investitionsrechnung			
35'000	13'125	Ausgaben	
50'000	21'880	Einnahmen	
15'000	8'755	Saldo	
20'000	8'313	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
15'000	4'813	Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen	5620.030
50'000	21'880	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542	Formation professionnelle		
PROF	Compte de résultats		
	Charges	83'456'935	
	Revenus		29'275'899
	Solde	-54'181'036	
	Compte des investissements		
	Dépenses	699'991	
	Recettes		
	Solde	-699'991	
3542.1	Service de la formation professionnelle		
SFPR	Compte de résultats		
	Charges	15'178'961	
	Revenus		7'899'537
	Solde	-7'279'424	
3000.200	Commissions	1'083	
3010.100	Traitements du personnel	2'558'557	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	110'712	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	69'426	
3010.142	Traitements des apprentis engagés dans le cadre du programme de relance		
3040.300	Allocations sociales	34'920	
3049.400	Primes de fidélité	1'025	
305	Contributions aux assurances sociales	233'887	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	237'309	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'737	
3090.000	Frais de formation	201'785	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'963	
3100.100	Fournitures de bureau	62'690	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.300	Livres	460	
3103.301	Abonnements et cotisations		
3104.200	Fournitures d'enseignement	442'843	
3130.000	Prestations de service par des tiers	846	
3130.001	Frais de télécommunications	4'015	
3130.002	Taxes postales	61'892	
3130.038	Visites aux apprentis	585'566	
3138.001	Frais d'examens	3'375'576	
3170.005	Frais de réceptions	893	
3170.100	Déplacements	15'445	
3181.000	Pertes sur créances	4'402	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	67'326	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	810'388	
3631.000	Part aux frais de conférences	86'292	
3636.000	Subventions cantonales	287'871	
3636.003	Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel	1'900'000	

Berufsbildung			3542
Erfolgsrechnung			PROF
95'017'770	96'798'255	Aufwand	
27'417'100	29'695'080	Ertrag	
-67'600'670	-67'103'175	Saldo	
700'000	8'999'927	Investitionsrechnung	
1'579'310	6'622'000	Einnahmen	
879'310	-2'377'927	Saldo	
Amt für Berufsbildung			3542.1
Erfolgsrechnung			SFPR
28'316'500	30'932'832	Aufwand	
7'519'200	10'265'659	Ertrag	
-20'797'300	-20'667'173	Saldo	
2'000	1'117	Kommissionen	3000.200
2'475'260	2'506'598	Gehälter des Personals	3010.100
	107'350	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	70'436	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	5'688	Gehälter der im Rahmen des Konjunkturprogramms angestellten Lernenden	3010.142
32'280	38'315	Sozialzulagen	3040.300
1'000	1'400	Treueprämien	3049.400
217'600	230'846	Sozialversicherungsbeiträge	305
231'090	221'113	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'170	16'054	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
241'000	254'980	Ausbildungskosten	3090.000
9'900	10'007	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
61'000	59'331	Büromaterialien	3100.100
	1'817	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
500	39'432	Bücher	3103.300
	11'900	Abonnemente und Beiträge	3103.301
438'000	474'701	Schulmaterialien	3104.200
1'000	3'917	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	4'798	Kosten für Telekommunikation	3130.001
62'000	72'883	Posttaxen	3130.002
468'000	506'867	Lehrlingsbesuche	3130.038
2'893'000	3'044'616	Prüfungskosten	3138.001
700	2'544	Empfänge, Kosten	3170.005
17'000	13'308	Reisespesen	3170.100
	1'889	Debitorenverluste	3181.000
67'000	50'991	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
13'383'000	12'965'404	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
86'000	60'455	Konferenzkostenanteil	3631.000
298'000	293'600	Kantonsbeiträge	3636.000
1'900'000	1'900'000	Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums	3636.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.201	Subventions cantonales pour les cours interentreprises	2'053'485	
3636.205	Subventions cantonales pour le préapprentissage	1'390'000	
3636.302	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	464'409	
3706.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles	92'160	
4210.000	Emoluments		4'450
4210.002	Taxes d'examens		137'100
4230.001	Taxes d'inscription		356'517
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		29'954
4260.004	Récupérations de traitements		135'821
4260.011	Contributions de tiers		522'565
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		718'406
4409.000	Intérêts de retard		103
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		6'991
4611.002	Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		1'896'500
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'998'971
4700.041	Subventions fédérales pour les associations professionnelles		92'160
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle		
EPAI	Compte de résultats		
	Charges	27'363'910	
	Revenus		9'484'384
	Solde	-17'879'526	
3010.101	Traitements du personnel administratif	920'351	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	19'906'852	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	177'840	
3040.300	Allocations sociales	13'710	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	288'256	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	15'315	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	17'025	
305	Contributions aux assurances sociales	1'826'651	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'026'548	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	155'888	
3090.000	Frais de formation	46'677	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'748	
3100.100	Fournitures de bureau	89'512	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	90	
3102.102	Publications et publicité	7'529	
3103.300	Livres	61'092	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'019	
3104.200	Fournitures d'enseignement	195'318	
3110.100	Achats de mobilier	26'182	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	206'952	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	102'819	
3130.000	Prestations de service par des tiers	750	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Volkswirtschaftsdirektion

2'050'000	3'822'235	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
1'390'000	1'350'000	Kantonsbeiträge für die Vorlehre	3636.205
1'350'000	1'151'792	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
620'000	1'636'450	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	3706.041
6'000	5'943	Gebühren	4210.000
99'000	107'810	Prüfungsgebühren	4210.002
339'200	245'349	Einschreibengebühren	4230.001
	1'531	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
135'000	130'895	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
521'000	521'665	Beiträge Dritter	4260.011
	16'213	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
489'000	552'449	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	10	Verzugszinsen	4409.000
55'000	1'826'482	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
1'925'000	1'891'702	Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen	4611.002
3'330'000	3'329'160	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
620'000	1'636'450	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	4700.041

Gewerbliche und Industrielle Berufsschule

3542.2

Erfolgsrechnung

EPAI

26'024'470	24'910'628	Aufwand
8'531'900	7'785'571	Ertrag
-17'492'570	-17'125'057	Saldo

984'380	794'045	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
	20'682	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
19'334'780	18'810'878	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
171'000	204'777	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
14'940	11'700	Sozialzulagen	3040.300
273'170	276'771	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	100	Treueprämien	3049.400
17'160	20'314	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
23'540		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'810'150	1'713'211	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'031'810	1'739'606	Pensionskassenbeiträge	3051.000
126'300	133'790	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
45'000	45'908	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	9'363	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
100'000	94'833	Büromaterialien	3100.100
2'000		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'000	5'057	Publikationen und Werbung	3102.102
58'000	5'671	Bücher	3103.300
16'000	1'957	Abonnemente und Beiträge	3103.301
170'000	158'935	Schulmaterialien	3104.200
28'680	17'881	Anschaffung von Mobilien	3110.100
230'000	293'796	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
113'360	18'973	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
2'000	4'868	Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	15'953	
3130.002	Taxes postales	19'234	
3130.017	Culture, loisirs, sports	28'838	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	35'937	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	91'928	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	66'371	
3170.005	Frais de réceptions	3'015	
3170.100	Déplacements	13'292	
3181.000	Pertes sur créances	9	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	972'600	
3631.000	Part aux frais de conférences	9'611	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		74'770
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		12'522
4260.011	Contributions de tiers		70'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		13'411
4260.030	Recettes administratives diverses		197'333
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		974'300
4260.098	Récupérations de traitements		49'007
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		8'093'039
3542.3	Ecole professionnelle commerciale		
EPCO	Compte de résultats		
	Charges	8'554'591	
	Revenus		3'227'066
	Solde	-5'327'525	
3010.101	Traitements du personnel administratif	418'912	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'188'986	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	54'925	
3040.300	Allocations sociales	5'805	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	53'756	
3049.400	Primes de fidélité	625	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	8'400	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'715	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	588'479	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	658'749	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	40'219	
3090.000	Frais de formation	24'548	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'708	
3100.100	Fournitures de bureau	87'751	
3102.102	Publications et publicité	6'249	
3103.300	Livres	6'405	
3103.301	Abonnements et cotisations	725	
3104.200	Fournitures d'enseignement	37'008	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	8'353	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	58'701	
3130.000	Prestations de service par des tiers	700	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Volkswirtschaftsdirektion

20'000	21'135	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	15'988	Posttaxen	3130.002
30'000	13'882	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
35'000	18'018	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
40'000	89'714	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
73'200	42'611	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	2'333	Empfänge, Kosten	3170.005
16'000	22'207	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
220'000	299'423	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
4'000	2'200	Konferenzkostenanteil	3631.000
	53'229	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	20'076	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
70'000	70'000	Beiträge Dritter	4260.011
	28'812	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
180'000	218'757	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
220'000	299'423	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
40'000	47'835	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
8'021'900	7'047'438	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Kaufmännische Berufsschule

3542.3

Erfolgsrechnung

EPCO

8'354'110	8'160'683	Aufwand
2'954'210	2'956'845	Ertrag
-5'399'900	-5'203'838	Saldo

477'560	464'656	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'053'210	5'988'222	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
96'000	58'813	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
5'400	6'450	Sozialzulagen	3040.300
50'680	50'882	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
580	817	Treueprämien	3049.400
9'490	13'528	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
3'430		Dienstaltersgeschenke	3049.500
	13'715	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
584'020	573'623	Sozialversicherungsbeiträge	305
657'240	586'455	Pensionskassenbeiträge	3051.000
39'230	38'696	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
28'000	25'204	Ausbildungskosten	3090.000
6'680	6'929	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
60'000	69'909	Büromaterialien	3100.100
9'000	5'677	Publikationen und Werbung	3102.102
6'000	1'077	Bücher	3103.300
740	818	Abonnemente und Beiträge	3103.301
35'000	38'051	Schulmaterialien	3104.200
1'550	3'113	Anschaffung von Mobilien	3110.100
18'000	6'013	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
58'800	37'308	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	1'171	Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	1'699	
3130.002	Taxes postales	13'961	
3130.017	Culture, loisirs, sports	18'980	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	9'968	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	14'381	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'041	
3170.005	Frais de réceptions	672	
3170.100	Déplacements	7'339	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	219'858	
3631.000	Part aux frais de conférences	4'974	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'976
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'321
4260.030	Recettes administratives diverses		58'072
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		81'641
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'083'056
3542.4	Ecole professionnelle artisanale et commerciale		
EPAC	Compte de résultats		
	Charges	7'389'299	
	Revenus		3'107'359
	Solde	-4'281'940	
3010.101	Traitements du personnel administratif	427'768	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'148'555	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	73'109	
3040.300	Allocations sociales	9'210	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	54'296	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	5'197	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	16'427	
305	Contributions aux assurances sociales	501'908	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	549'908	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	33'280	
3090.000	Frais de formation	24'011	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	582	
3100.100	Fournitures de bureau	39'384	
3101.012	Matériel pour la revente	208'455	
3102.102	Publications et publicité	6'401	
3103.300	Livres	12'556	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'248	
3104.200	Fournitures d'enseignement	11'329	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	15'064	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	47'383	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'784	
3130.001	Frais de télécommunications	6'533	
3130.002	Taxes postales	15'582	
3130.017	Culture, loisirs, sports	17'915	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	9'881	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Volkswirtschaftsdirektion

3'000	2'358	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	13'643	Posttaxen	3130.002
16'000	11'385	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
7'500	9'668	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
8'000	3'362	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
6'000	4'153	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	704	Empfänge, Kosten	3170.005
7'000	9'674	Reisespesen	3170.100
90'000	112'183	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
3'000	2'430	Konferenzkostenanteil	3631.000
	4'475	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'343	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
30'000	51'235	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
90'000	250'403	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
2'834'210	2'648'389	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule

3542.4

Erfolgsrechnung

EPAC

7'216'230	7'197'457	Aufwand
3'102'450	3'138'580	Ertrag
-4'113'780	-4'058'877	Saldo

434'590	426'744	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'954'180	4'944'789	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
73'000	32'240	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
5'220	7'748	Sozialzulagen	3040.300
47'060	51'843	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'650	1'950	Treueprämien	3049.400
4'430	6'483	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
33'870		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
484'790	476'008	Sozialversicherungsbeiträge	305
539'210	483'009	Pensionskassenbeiträge	3051.000
32'730	32'047	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
16'000	42'889	Ausbildungskosten	3090.000
2'800	1'365	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
57'000	54'517	Büromaterialien	3100.100
190'000	220'923	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
6'000	3'180	Publikationen und Werbung	3102.102
14'000	9'873	Bücher	3103.300
3'300	6'025	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'000	11'707	Schulmaterialien	3104.200
23'000	17'261	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
42'500	58'379	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'000	3'417	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	7'284	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	14'918	Posttaxen	3130.002
18'000	19'567	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
7'500	9'740	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	3'447	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'555	
3170.005	Frais de réceptions	2'012	
3170.100	Déplacements	13'563	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	120'627	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'330	
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		158'225
4250.100	Produit des photocopies		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'543
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'369
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		7'763
4260.030	Recettes administratives diverses		12'030
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		56'391
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'865'039
3542.5	Ecole professionnelle santé-social		
EPSS	Compte de résultats		
	Charges	6'608'953	
	Revenus		2'198'380
	Solde	-4'410'573	
3010.101	Traitements du personnel administratif	399'248	
3010.130	Traitements des élèves	924'885	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'341'060	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	13'164	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	365'453	
3040.300	Allocations sociales	4'680	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	55'450	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	777	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	1'337	
305	Contributions aux assurances sociales	346'744	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	368'147	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	24'350	
3090.000	Frais de formation	21'843	
3091.000	Frais de recrutement		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'250	
3100.100	Fournitures de bureau	66'888	
3102.102	Publications et publicité	5'567	
3103.300	Livres	2'060	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'016	
3104.200	Fournitures d'enseignement	36'567	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'912	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	3'253	
3130.002	Taxes postales	6'238	
3130.017	Culture, loisirs, sports	12'765	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	378	
3160.100	Locations de locaux	2'920	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Volkswirtschaftsdirektion

8'000	6'683	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
10'400	61'646	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	2'719	Empfänge, Kosten	3170.005
16'000	16'386	Reisespesen	3170.100
150'000	163'590	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
3'000	2'530	Konferenzkostenanteil	3631.000
190'000	271'153	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
13'000	2'339	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	14'489	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	4'360	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	15'411	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
32'000	27'005	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'000	227'827	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
2'717'450	2'575'996	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Berufsschule Gesundheit - Soziales

3542.5

Erfolgsrechnung

EPSS

7'494'290	7'186'882	Aufwand
2'273'580	2'279'660	Ertrag
-5'220'710	-4'907'222	Saldo

321'870	336'851	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
906'000	1'186'827	Gehälter der Schüler	3010.130
3'946'020	3'575'703	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
76'000	2'004	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
565'000	474'685	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
1'360	2'582	Sozialzulagen	3040.300
68'400	62'578	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
850	1'061	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	17'971	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
382'600	362'718	Sozialversicherungsbeiträge	305
421'220	338'256	Pensionskassenbeiträge	3051.000
26'970	25'016	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
20'000	33'213	Ausbildungskosten	3090.000
	1'886	Rekrutierungskosten	3091.000
10'500	6'588	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	79'079	Büromaterialien	3100.100
10'000	4'802	Publikationen und Werbung	3102.102
8'000	6'299	Bücher	3103.300
2'000	2'657	Abonnemente und Beiträge	3103.301
45'000	21'284	Schulmaterialien	3104.200
4'000	3'487	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	6'531	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
	140	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	5'638	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'500	6'299	Posttaxen	3130.002
13'000	8'545	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
3'000	84	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	6'053	Räume, Mieten	3160.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.005	Frais de réceptions	2'921	
3170.100	Déplacements	25'242	
3181.000	Pertes sur créances	40	
3910.016	Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve	564'800	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		36'892
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'510
4260.004	Récupérations de traitements		855'468
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		-36'230
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'336'740
3542.6	Ecole des métiers de Fribourg		
EMEF	Compte de résultats		
	Charges	18'361'219	
	Revenus		3'359'173
	Solde	-15'002'046	
3010.101	Traitements du personnel administratif	438'930	
3010.104	Traitements du personnel technique	219'029	
3010.130	Traitements des élèves	206'401	
3010.142	Traitements des apprentis engagés dans le cadre du programme de relance		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'267'022	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	17'261	
3040.300	Allocations sociales	4'320	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	122'411	
3049.400	Primes de fidélité	1'200	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	3'021	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	14'495	
305	Contributions aux assurances sociales	878'125	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	968'759	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	194'256	
3090.000	Frais de formation	41'524	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'393	
3100.100	Fournitures de bureau	16'769	
3101.001	Matériel de nettoyage	16'016	
3101.012	Matériel pour la revente	430'842	
3102.102	Publications et publicité	15'977	
3103.300	Livres	11'922	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'546	
3104.200	Fournitures d'enseignement	451'588	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	499'844	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	117'204	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	218'868	
312	Chauffage, éclairage, eau	222'060	
3120.004	Impôts et contributions	4'471	
3130.000	Prestations de service par des tiers	249'708	
3130.001	Frais de télécommunications	5'904	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Volkswirtschaftsdirektion

4'000	4'589	Empfänge, Kosten	3170.005
30'000	35'911	Reisespesen	3170.100
	2'744	Debitorenverluste	3181.000
565'000	564'800	Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand	3910.016
	4'408	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'644	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
762'000	920'711	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	5'748	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
71'400	67'856	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'440'180	1'279'294	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Lehrwerkstätten Freiburg

3542.6

Erfolgsrechnung

EMEF

17'612'170	18'409'773	Aufwand	
3'035'760	3'268'767	Ertrag	
-14'576'410	-15'141'006	Saldo	
438'880	429'555	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
248'210	242'846	Gehälter des technischen Personals	3010.104
235'000	203'790	Gehälter der Schüler	3010.130
	4'019	Gehälter der im Rahmen des Konjunkturprogramms angestellten Lernenden	3010.142
8'933'160	8'839'268	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
26'000	39'115	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
3'600	4'350	Sozialzulagen	3040.300
99'290	114'387	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'200	1'554	Treueprämien	3049.400
3'870	8'434	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
35'870	5'426	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
853'680	841'375	Sozialversicherungsbeiträge	305
954'720	848'269	Pensionskassenbeiträge	3051.000
194'730	193'827	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
45'000	48'359	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	16'651	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	11'629	Büromaterialien	3100.100
21'500	15'404	Reinigungsmaterialien	3101.001
370'000	445'146	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
18'000	14'326	Publikationen und Werbung	3102.102
17'000	9'129	Bücher	3103.300
5'000	7'286	Abonnemente und Beiträge	3103.301
450'000	461'683	Schulmaterialien	3104.200
500'000	613'744	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
120'000	123'380	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
221'500	465'917	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
284'800	190'838	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'300	4'291	Steuern und Beiträge	3120.004
239'000	212'338	Dienstleistungen Dritter	3130.000
16'000	10'673	Kosten für Telekommunikation	3130.001

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002 Taxes postales	7'515	
3130.017 Culture, loisirs, sports	16'983	
3130.047 Frais bancaires	506	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	8'349	
3134.000 Assurances	20'384	
3138.001 Frais d'examens	11'928	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	149'912	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	81'279	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	367	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'641	
3160.100 Locations de locaux		
3170.100 Déplacements	15'052	
3181.000 Pertes sur créances	11'777	
3181.014 Ecart d'inventaires	1'884	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	148'445	
3300.001 Amortissements des immeubles	3'159'253	
3300.008 Amortissements des appareils		
3900.004 Achats de marchandises internes au service	58'079	
4230.000 Ecolages		159'775
4240.005 Redevances d'utilisation		2'322
4250.000 Ventes		506'641
4250.002 Ventes de matériel		1'389
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		25'209
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		17'873
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		5'799
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		166'105
4409.000 Intérêts de retard		59
4470.000 Locations		567
4510.015 Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.045 Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'415'355
4630.060 Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4900.004 Ventes internes au service		58'079
Compte des investissements		
	Dépenses	699'991
	Recettes	
	Solde	-699'991
5040.000 Construction d'immeubles	699'991	
6300.001 Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Volkswirtschaftsdirektion

7'000	6'334	Posttaxen	3130.002
16'000	16'451	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
500	460	Bankspesen	3130.047
16'000	7'526	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
26'550	6'845	Versicherungen	3134.000
12'000	12'925	Prüfungskosten	3138.001
150'000	181'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
40'000	58'165	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
5'500	4'187	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
45'000	7'683	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
	102'864	Räume, Mieten	3160.100
15'000	16'070	Reisespesen	3170.100
	3'478	Debitorenverluste	3181.000
		Inventarabweichung	3181.014
30'000	126'272	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'877'310	3'432'502	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	1	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
		Dienststelleninterne Warenkäufe	3900.004
150'150	156'625	Schulgelder	4230.000
		Benützungsgebühren	4240.005
420'000	637'276	Verkäufe	4250.000
		Materialverkäufe	4250.002
	25'311	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	9'992	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	19'354	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	311	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
30'000	141'214	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
		Verzugszinsen	4409.000
	150	Mietzinse	4470.000
	4'019	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
2'435'610	2'089'013	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
	185'500	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
		Dienststelleninterne Verkäufe	4900.004

Investitionsrechnung

700'000	8'999'927	Ausgaben	
1'579'310	6'622'000	Einnahmen	
879'310	-2'377'927	Saldo	
700'000	8'999'927	Bau von Gebäuden	5040.000
1'579'310	6'622'000	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3557	Ecoles techniques		
ETEC	Compte de résultats		
Charges		2'233'853	
Revenus			445'041
Solde		-1'788'812	
3010.104	Traitements du personnel technique	630'975	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	618'890	
3040.300	Allocations sociales	7'200	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	2'144	
305	Contributions aux assurances sociales	91'995	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	81'896	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'889	
3090.000	Frais de formation	26'858	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	800	
3100.100	Fournitures de bureau	1'000	
3102.102	Publications et publicité	4'877	
3103.300	Livres	3'842	
3104.200	Fournitures d'enseignement	38'396	
3110.100	Achats de mobilier	2'562	
3110.200	Achats de machines	4'000	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	70'543	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	12'905	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'795	
3138.001	Frais d'examens	13'570	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'217	
3170.005	Frais de réceptions	2'677	
3170.100	Déplacements	3'309	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	37'064	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	23'736	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	542'714	
4210.002	Taxes d'examens		3'600
4230.000	Ecolages		51'700
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		748
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		6'772
4470.000	Locations		37'860
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		286'750
4637.000	Participations de tiers		57'611

Technische Schulen			3557
Erfolgsrechnung			ETEC
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
7'659'670	8'075'858		
126'000	178'548		
-7'533'670	-7'897'310		
626'480	549'251	Gehälter des technischen Personals	3010.104
554'570	577'986	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
7'200	7'200	Sozialzulagen	3040.300
2'630	2'494	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
98'290	88'332	Sozialversicherungsbeiträge	305
83'050	73'260	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'350	6'580	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	17'986	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'248	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	782	Büromaterialien	3100.100
4'500	4'860	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	4'422	Bücher	3103.300
36'000	33'145	Schulmaterialien	3104.200
2'500	2'612	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	1'218	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'500	44'950	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
13'000	33'347	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
25'000	15'207	Dienstleistungen Dritter	3130.000
15'000	12'419	Prüfungskosten	3138.001
6'000	6'448	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'007	Empfänge, Kosten	3170.005
3'000	3'087	Reisespesen	3170.100
5'500'000	6'012'339	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000
20'600	22'188	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
540'000	551'490	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
3'000	4'200	Prüfungsgebühren	4210.002
35'000	87'001	Schulgelder	4230.000
	1'566	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	787	Erwerbssersatz für diensttuendes Personal	4260.003
38'000	37'860	Mietzinse	4470.000
		Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
50'000	47'133	Beteiligungen Dritter	4637.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3558	Haute école fribourgeoise de technique et de gestion		
HESF	Compte de résultats		
	Charges	58'042'183	
	Revenus		56'662'470
	Solde	-1'379'713	
	Compte des investissements		
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
3558.1	Ecole d'ingénieurs et d'architectes		
HEFT	Compte de résultats		
	Charges	47'903'784	
	Revenus		45'687'863
	Solde	-2'215'921	
3000.200	Commissions	920	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'425'733	
3010.104	Traitements du personnel technique	4'246'976	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	6'730'994	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	657'426	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	189'431	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	16'330'530	
3040.300	Allocations sociales	142'268	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	226'070	
3049.400	Primes de fidélité	3'863	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'068	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	4'941	
305	Contributions aux assurances sociales	2'558'031	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'731'458	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	173'360	
3090.000	Frais de formation	209'590	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	78'112	
3100.100	Fournitures de bureau	37'602	
3101.001	Matériel de nettoyage	113'122	
3102.102	Publications et publicité	423'486	
3103.300	Livres	123'612	
3104.200	Fournitures d'enseignement	421'735	
3110.100	Achats de mobilier	276'151	
3110.200	Achats de machines	16'692	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	1'973'030	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	12'138	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'000'830	
312	Chauffage, éclairage, eau	774'962	
3120.004	Impôts et contributions	2'245	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'879'637	

		Fachhochschule Freiburg für Technik und Wirtschaft	3558
		Erfolgsrechnung	HESF
52'756'840	55'733'187	Aufwand	
49'980'140	53'840'332	Ertrag	
-2'776'700	-1'892'855	Saldo	
	200'000	Investitionsrechnung	Ausgaben
			Einnahmen
	-200'000	Saldo	
		Hochschule für Technik und Architektur	3558.1
		Erfolgsrechnung	HEFT
41'795'660	44'896'335	Aufwand	
38'605'140	42'987'390	Ertrag	
-3'190'520	-1'908'945	Saldo	
		Kommissionen	3000.200
1'402'910	1'272'662	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'603'190	4'027'381	Gehälter des technischen Personals	3010.104
3'935'000	5'611'026	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
626'660	644'352	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
	245'124	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
15'444'580	15'414'536	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
93'250	137'755	Sozialzulagen	3040.300
219'160	214'247	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'150	4'706	Treueprämien	3049.400
5'090	6'186	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
8'510		Dienstaltersgeschenke	3049.500
12'380	11'664	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'939'610	2'324'170	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'250'230	2'286'396	Pensionskassenbeiträge	3051.000
128'080	156'812	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
180'000	214'647	Ausbildungskosten	3090.000
75'000	89'975	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
35'000	35'759	Büromaterialien	3100.100
113'000	105'539	Reinigungsmaterialien	3101.001
400'000	541'742	Publikationen und Werbung	3102.102
117'900	130'341	Bücher	3103.300
379'200	409'245	Schulmaterialien	3104.200
80'000	95'872	Anschaffung von Mobilien	3110.100
15'000	20'277	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'700'000	2'431'377	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
24'900	10'778	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
1'000'000	1'076'250	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
730'520	635'230	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	1'213	Steuern und Beiträge	3120.004
1'750'000	1'678'604	Dienstleistungen Dritter	3130.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001 Frais de télécommunications	76'318	
3130.002 Taxes postales	42'254	
3130.017 Culture, loisirs, sports	28'228	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	33'664	
3130.059 Traitement des déchets spéciaux	31'854	
3134.000 Assurances	125'800	
3138.001 Frais d'examens	141'659	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	959'033	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	78'833	
3150.100 Entretien du mobilier	12'643	
3150.200 Entretien des machines	5'321	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	290'932	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	383'971	
3160.100 Locations de locaux	366'119	
3161.300 Locations de machines	346'421	
3170.005 Frais de réceptions	122'106	
3170.100 Déplacements	482'178	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'417'551	
3511.000 Versements aux fonds		
3910.012 Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	189'888	
4230.000 Ecolages		766'000
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		19'931
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		103'654
4260.004 Récupérations de traitements		11'943
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		31'487
4260.030 Recettes administratives diverses		450'407
4470.000 Locations		64'352
4510.015 Prélèvements sur le fonds de relance		41'916
4611.005 Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		34'857'802
4630.060 Subventions fédérales aux cantons plurilingues		15'000
4637.000 Participations de tiers		7'361'502
4910.013 Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs		1'082'435
4910.015 Frais de personnel et d'exploitation pour les HES du secteur santé-social		881'434
Compte des investissements		
	Dépenses	
	Recettes	
	Solde	
5040.000 Construction d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Volkswirtschaftsdirektion

74'800	68'739	Kosten für Telekommunikation	3130.001
45'000	48'438	Posttaxen	3130.002
26'000	31'909	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
25'000	26'250	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'000	19'668	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
134'000	114'899	Versicherungen	3134.000
120'500	115'819	Prüfungskosten	3138.001
850'000	871'837	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
15'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
11'000	6'343	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	5'034	Unterhalt der Maschinen	3150.200
248'000	258'527	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
384'000	356'626	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
271'090	337'930	Räume, Mieten	3160.100
260'000	306'502	Maschinen, Mieten	3161.300
95'000	108'164	Empfänge, Kosten	3170.005
360'000	386'321	Reisespesen	3170.100
1'417'550	1'575'059	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	250'000	Fondseinlagen	3511.000
156'400	174'408	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
688'000	723'500	Schulgelder	4230.000
	28'975	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	65'274	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	26'806	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	9'746	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
211'000	379'028	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
60'000	69'135	Mietzinse	4470.000
	245'124	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
30'299'340	33'565'411	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
5'390'000	6'084'870	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'068'700	1'008'460	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.013
888'100	781'062	Personal- und Betriebskosten für die FH des Sektors Gesundheit und soziale Arbeit	4910.015

Investitionsrechnung

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3558.2	Haute école de gestion		
HEFG	Compte de résultats		
Charges		10'138'398	
Revenus			10'974'607
Solde			836'209
3010.101	Traitements du personnel administratif	156'440	
3010.104	Traitements du personnel technique	563'180	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	674'711	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'708'915	
3040.300	Allocations sociales	20'377	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	36'686	
305	Contributions aux assurances sociales	446'949	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	479'540	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	30'130	
3090.000	Frais de formation	27'777	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'451	
3100.100	Fournitures de bureau	30'796	
3101.001	Matériel de nettoyage	11'925	
3102.102	Publications et publicité	303'152	
3103.300	Livres	47'872	
3104.200	Fournitures d'enseignement	115'134	
3110.100	Achats de mobilier	64'425	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	107'009	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	98	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	148'208	
312	Chauffage, éclairage, eau	38'934	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'127'417	
3130.001	Frais de télécommunications	5'443	
3130.002	Taxes postales	13'181	
3130.017	Culture, loisirs, sports	9'693	
3134.000	Assurances	8'915	
3138.001	Frais d'examens	86'676	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	60'203	
3150.100	Entretien du mobilier	4'450	
3150.200	Entretien des machines	1'011	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'048	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	51'425	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	37'464	
3170.100	Déplacements	143'566	
3511.007	Versements aux provisions		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	31'476	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par l'Ecole d'ingénieurs	534'721	
4210.002	Taxes d'examens		390
4230.000	Ecolages		435'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		15'910

		Hochschule für Wirtschaft	3558.2
		Erfolgsrechnung	HEFG
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
10'961'180	10'836'851		
11'375'000	10'852'942		
413'820	16'091		
193'700	218'500	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
746'570	396'986	Gehälter des technischen Personals	3010.104
700'000	556'933	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
5'136'810	4'817'495	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
7'620	14'655	Sozialzulagen	3040.300
47'850	34'934	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
463'280	410'160	Sozialversicherungsbeiträge	305
539'430	398'468	Pensionskassenbeiträge	3051.000
31'220	27'509	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
50'000	44'681	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'869	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	51'944	Büromaterialien	3100.100
10'700	17'041	Reinigungsmaterialien	3101.001
300'000	343'425	Publikationen und Werbung	3102.102
47'200	41'866	Bücher	3103.300
95'000	83'330	Schulmaterialien	3104.200
70'000	273'232	Anschaffung von Mobilien	3110.100
110'000	178'261	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
4'000	1'332	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
150'000	147'151	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
33'900	30'778	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'203'000	1'025'088	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	7'147	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	13'217	Posttaxen	3130.002
6'000	6'459	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
6'000	8'055	Versicherungen	3134.000
80'000	128'916	Prüfungskosten	3138.001
56'000	245'897	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	116	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	1'771	Unterhalt der Maschinen	3150.200
5'000	506	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
40'800	39'318	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
	22'411	Räume, Mieten	3160.100
23'000	57'293	Empfänge, Kosten	3170.005
170'000	199'210	Reisespesen	3170.100
	500'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
30'400	29'928	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
523'700	451'970	Von der Ingenieurschule verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
6'000	2'460	Prüfungsgebühren	4210.002
407'000	396'750	Schulgelder	4230.000
	166	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		934
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		109'707
4470.000	Locations		4'500
4511.000	Prélèvements sur les fonds		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'408'265
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		85'000
4637.000	Participations de tiers		2'914'400
3560	Service de la statistique		
STAT	Compte de résultats		
	Charges	1'490'344	
	Revenus		33'075
	Solde	-1'457'269	
3010.100	Traitements du personnel	942'078	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	103'084	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	19'232	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
3040.300	Allocations sociales	13'860	
3049.400	Primes de fidélité	1'250	
305	Contributions aux assurances sociales	92'422	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	102'380	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'167	
3090.000	Frais de formation	5'252	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	5'045	
3102.102	Publications et publicité	24'891	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'515	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	19'374	
3130.000	Prestations de service par des tiers	127'714	
3130.001	Frais de télécommunications	767	
3130.002	Taxes postales	8'111	
3134.000	Assurances	700	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	7'020	
3170.100	Déplacements	7'483	
3920.002	Charges d'immeubles imputées		
4240.000	Prestations de service pour des tiers		21'800
4250.001	Ventes d'imprimés		11'168
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		107
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Volkswirtschaftsdirektion

	3'263	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	15'827	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
25'000	17'637	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Mietzinse	4470.000
90'000		Fondsentnahmen	4511.000
7'640'000	7'230'517	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
3'207'000	3'186'322	Beteiligungen Dritter	4637.000
Amt für Statistik			3560
Erfolgsrechnung			STAT
1'484'380	1'415'238	Aufwand	
15'200	38'762	Ertrag	
-1'469'180	-1'376'476	Saldo	
936'510	915'972	Gehälter des Personals	3010.100
100'000	100'487	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	18'688	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	4'117	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	29'749	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
12'940	12'810	Sozialzulagen	3040.300
1'250	1'450	Treueprämien	3049.400
82'430	88'950	Sozialversicherungsbeiträge	305
92'000	90'448	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'450	6'002	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	6'800	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	4'304	Büromaterialien	3100.100
30'000	24'227	Publikationen und Werbung	3102.102
6'300	6'269	Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'000	799	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
149'500	50'894	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	861	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	8'175	Posttaxen	3130.002
700	710	Versicherungen	3134.000
10'800	7'020	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	4'324	Reisespesen	3170.100
	32'185	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	21'700	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
15'000	12'548	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	264	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
200	133	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	4'117	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3565	Service de l'énergie		
ENER	Compte de résultats		
	Charges	15'701'731	
	Revenus		10'906'069
	Solde	-4'795'662	
3000.200	Commissions	696	
3010.100	Traitements du personnel	553'088	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	37'113	
3040.300	Allocations sociales	14'400	
3049.400	Primes de fidélité	75	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	52'159	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	54'590	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'479	
3090.000	Frais de formation	1'004	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	324	
3100.100	Fournitures de bureau	6'082	
3102.102	Publications et publicité	17'013	
3103.301	Abonnements et cotisations	150	
3130.000	Prestations de service par des tiers	303'317	
3130.001	Frais de télécommunications	682	
3130.002	Taxes postales	10'647	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	12'180	
3134.000	Assurances	210	
3170.100	Déplacements	6'089	
3181.000	Pertes sur créances	280	
3510.016	Versements au fonds de l'énergie	10'035'800	
3631.000	Part aux frais de conférences	85'800	
3634.017	Subventions cantonales pour les associations de l'énergie	12'300	
3635.000	Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie	102'678	
3660.201	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour l'énergie	309'529	
3660.701	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour l'énergie	4'082'046	
4210.000	Emoluments		301'502
4260.030	Recettes administratives diverses		80
4463.002	Contribution du Groupe E SA au fonds de l'énergie		3'400'000
4510.016	Prélèvements sur le fonds de l'énergie		4'568'687
4630.000	Subventions fédérales		2'635'800
	Compte des investissements		
	Dépenses	9'972'269	
	Recettes		5'580'695
	Solde	-4'391'574	
5620.022	Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques	309'529	

Amt für Energie		3565
Erfolgsrechnung		ENER
16'663'890	Aufwand	
11'850'000	Ertrag	
-4'813'890	Saldo	
1'500	Kommissionen	3000.200
505'150	Gehälter des Personals	3010.100
250'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'800	Sozialzulagen	3040.300
80	Treueprämien	3049.400
3'820	Dienstaltersgeschenke	3049.500
44'720	Sozialversicherungsbeiträge	305
49'900	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'120	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'700	Ausbildungskosten	3090.000
500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
6'200	Büromaterialien	3100.100
17'000	Publikationen und Werbung	3102.102
	Abonnemente und Beiträge	3103.301
155'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	Posttaxen	3130.002
11'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
400	Versicherungen	3134.000
8'500	Reisespesen	3170.100
	Debitorenverluste	3181.000
9'400'000	Einlagen in den Energiefonds	3510.016
62'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
19'000	Kantonsbeiträge für die Energieverbände	3634.017
102'000	Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich	3635.000
2'500'000	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für die Energie	3660.201
3'500'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für die Energie	3660.701
200'000	Gebühren	4210.000
	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'400'000	Beitrag der Groupe E AG an den Energiefonds	4463.002
6'250'000	Entnahmen aus dem Energiefonds	4510.016
2'000'000	Bundesbeiträge	4630.000
Investitionsrechnung		
6'000'000	Ausgaben	
	Einnahmen	
-6'000'000	Saldo	
2'500'000	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Energiemassnahmen	5620.022

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
5670.022	Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques	4'082'046	
5770.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2	5'580'695	
6700.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		5'580'695
3570	Service des transports et de l'énergie		
TRCE	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations		
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		
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.100	Déplacements		
3181.000	Pertes sur créances		
3510.016	Versements au fonds de l'énergie		
3631.000	Part aux frais de conférences		
3632.007	Subventions cantonales pour les études en matière de transport		
3632.008	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires des communautés régionales intracantonales		
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations		
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation		
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation		
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation		
3634.006	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation		

3'500'000	Kantonsbeiträge an Dritte für die Energiemassnahmen	5670.022
	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	5770.011
	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	6700.011

Amt für Verkehr und Energie **3570**

Erfolgsrechnung TRCE

76'474'074	Aufwand
22'407'606	Ertrag
-54'066'468	Saldo

2'979	Kommissionen	3000.200
967'609	Gehälter des Personals	3010.100
99'768	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'640	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
23'193	Sozialzulagen	3040.300
550	Treueprämien	3049.400
93'965	Sozialversicherungsbeiträge	305
94'893	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'298	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'108	Ausbildungskosten	3090.000
677	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
6'417	Büromaterialien	3100.100
27'722	Publikationen und Werbung	3102.102
636	Abonnemente und Beiträge	3103.301
274'018	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'446	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'409	Posttaxen	3130.002
72'430	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
490	Versicherungen	3134.000
2'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'200	Reisespesen	3170.100
420	Debitorenverluste	3181.000
5'400'000	Einlagen in den Energiefonds	3510.016
73'464	Konferenzkostenanteil	3631.000
40'000	Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien	3632.007
12'829'850	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der innerkantonalen Regionalverbunde	3632.008
23'015	Kantonsbeiträge an neue Leistungen	3632.016
4'849'950	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb	3634.003
1'573'288	Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb	3634.004
22'257'225	Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb	3634.005
400'856	Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb	3634.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.007	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation		
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation		
3634.009	Indemnités à la Compagnie Sensetalbahn pour l'exploitation		
3634.010	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation		
3634.011	Subventions cantonales pour les associations de transports et de l'énergie		
3635.000	Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie		
3636.000	Subventions cantonales		
3660.201	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour l'énergie		
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic		
3660.701	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour l'énergie		
3920.002	Charges d'immeubles imputées		
4210.000	Emoluments		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4463.002	Contribution du Groupe E SA au fonds de l'énergie		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		
4612.021	Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat		
Compte des investissements			
Dépenses			
Recettes			
Solde			
5620.022	Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques		
5640.007	Subventions cantonales à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour les investissements		
5640.009	Subventions cantonales à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour les investissements		
5640.011	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour les investissements		
5640.012	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour les investissements		
5640.013	Subventions cantonales à la Compagnie Sensetalbahn pour les investissements		
5640.016	Subventions cantonales diverses en matière d'investissements dans les transports		
5640.020	Subventions cantonales pour les aménagements visant à assurer l'accès des personnes handicapées aux transports publics		
5670.022	Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques		
5720.010	Subventions fédérales aux communes pour les installations utilisant les énergies renouvelables		

1'347'996	Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb	3634.007
5'336'311	Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb	3634.008
98'744	Abgeltungen an die Sensetalbahn für den Betrieb	3634.009
221'200	Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb	3634.010
37'039	Kantonsbeiträge für die Verkehrs- und Energieverbände	3634.011
98'085	Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich	3635.000
108'033	Kantonsbeiträge	3636.000
1'500'000	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für die Energie	3660.201
15'559'340	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr	3660.400
2'900'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für die Energie	3660.701
107'812	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
327'060	Gebühren	4210.000
138	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'400'000	Beitrag der Groupe E AG an den Energiefonds	4463.002
2'751'127	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
2'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
13'768'937	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs	4612.020
160'344	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees	4612.021
Investitionsrechnung		
33'362'240	Ausgaben	
13'402'900	Einnahmen	
-19'959'340	Saldo	
1'500'000	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Energiemassnahmen	5620.022
5'159'534	Kantonale Investitionsbeiträge an die SBB	5640.007
9'386'163	Kantonale Investitionsbeiträge an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe	5640.009
935'597	Kantonale Investitionsbeiträge an die Montreux-Oberland-Bahn	5640.011
960'010	Kantonale Investitionsbeiträge an die Lötschbergbahn	5640.012
94'140	Kantonale Investitionsbeiträge an die Sensetalbahn	5640.013
125'000	Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich	5640.016
48'856	Kantonsbeiträge für die behindertengerechte Gestaltung des öffentlichen Verkehrs	5640.020
2'900'000	Kantonsbeiträge an Dritte für die Energiemassnahmen	5670.022
7'627'800	Bundesbeiträge an die Gemeinden für erneuerbare Energien	5720.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
5770.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		
6440.004	Remboursements de prêts pour le trafic		
6700.010	Subventions fédérales pour les installations utilisant les énergies renouvelables		
6700.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Volkswirtschaftsdirektion

4'625'140	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	5770.011
1'149'960	Darlehensrückzahlung für den Verkehr	6440.004
7'627'800	Bundesbeiträge für erneuerbare Energien	6700.010
4'625'140	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	6700.011

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
36	Direction de la santé et des affaires sociales		
	Compte de résultats	Charges	911'193'216
		Revenus	290'801'955
		Solde	-620'391'261
	Compte des investissements	Dépenses	800'000
		Recettes	
		Solde	-800'000
3600	Secrétariat général		
SASS	Compte de résultats		
		Charges	2'068'388
		Revenus	42'786
		Solde	-2'025'602
3000.200	Commissions	3'764	
3010.100	Traitements du personnel	783'194	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	7'758	
3040.300	Allocations sociales	10'583	
3049.000	Indemnités de service	146'458	
3049.400	Primes de fidélité	137	
305	Contributions aux assurances sociales	69'883	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	77'678	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	788	
3090.000	Frais de formation	5'980	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'819	
3100.100	Fournitures de bureau	14'044	
3102.102	Publications et publicité	5'353	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'397	
3110.200	Achats de machines	159	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	590	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	314	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'605	
3130.000	Prestations de service par des tiers	32'069	
3130.001	Frais de télécommunications	2'545	
3130.002	Taxes postales	7'672	
3130.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille	499'997	
3130.094	Mise en oeuvre de la nouvelle Constitution	319'664	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'970	
3134.000	Assurances	440	
3170.005	Frais de réceptions	10'702	
3170.100	Déplacements	904	
3181.000	Pertes sur créances	400	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	22'520	
4210.000	Emoluments		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		2'156

Direktion für Gesundheit und Soziales			36
1'379'251'690	1'101'096'378	Erfolgsrechnung	Aufwand
764'716'840	526'048'345		Ertrag
-614'534'850	-575'048'033		Saldo
7'000'000	27'074'366	Investitionsrechnung	Ausgaben
	1'164'926		Einnahmen
-7'000'000	-25'909'440		Saldo
Generalsekretariat			3600
		Erfolgsrechnung	SASS
1'931'390	1'725'330		Aufwand
41'900	218'048		Ertrag
-1'889'490	-1'507'282		Saldo
10'000	15'499	Kommissionen	3000.200
805'900	727'097	Gehälter des Personals	3010.100
10'000	7'496	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'370	9'040	Sozialzulagen	3040.300
	96'130	Dienstentschädigungen	3049.000
		Treueprämien	3049.400
70'940	64'478	Sozialversicherungsbeiträge	305
81'250	64'371	Pensionskassenbeiträge	3051.000
820	725	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	24'240	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	3'987	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	9'844	Büromaterialien	3100.100
1'000	6'836	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	5'352	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'000	1'000	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	309	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
19'000	32'959	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'800	2'266	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	9'133	Posttaxen	3130.002
500'000	467'998	Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann und für Familienfragen	3130.069
330'000		Umsetzung der neuen Verfassung	3130.094
30'000	30'119	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
470	450	Versicherungen	3134.000
5'000	8'736	Empfänge, Kosten	3170.005
800	478	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
	115'340	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
22'040	21'448	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
900	200	Gebühren	4210.000
	990	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
400	20'259	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		
4470.000	Locations		40'630
3605	Service de la santé publique		
SANT	Compte de résultats		
	Charges	299'222'481	
	Revenus		1'670'510
	Solde	-297'551'971	
3000.200	Commissions	195'587	
3010.100	Traitements du personnel	1'594'467	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	102'627	
3010.142	Traitements des apprentis engagés dans le cadre du programme de relance		
3040.300	Allocations sociales	25'620	
3049.400	Primes de fidélité	750	
305	Contributions aux assurances sociales	150'070	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	166'200	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'767	
3090.000	Frais de formation	11'863	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	667	
3100.100	Fournitures de bureau	14'102	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	12'691	
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	14'682	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux		
3106.021	Vaccins		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'800	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	387'328	
3130.001	Frais de télécommunications	3'001	
3130.002	Taxes postales	7'975	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	49'543	
3130.082	Exploitation du numéro d'appel d'urgence sanitaire	1'979'000	
3134.000	Assurances	1'370	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	54'623	
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements	13'612	
3181.000	Pertes sur créances	238	
3199.002	Frais de protection de la population		
3511.000	Versements aux fonds	51'410	
3511.007	Versements aux provisions	8'680'000	
3611.004	Contributions pour les hospitalisations hors canton		
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	27'373'149	
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	14'603'778	
3614.001	Participation aux frais de fonctionnement de l'Hôpital intercantonal de la Broye		

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Gesundheit und Soziales

	115'340	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
40'600	81'260	Mietzinse	4470.000
Amt für Gesundheit			3605
Erfolgsrechnung			SANT
294'255'240	52'074'740	Aufwand	
1'192'600	1'933'479	Ertrag	
-293'062'640	-50'141'261	Saldo	
212'400	129'704	Kommissionen	3000.200
1'645'480	2'438'898	Gehälter des Personals	3010.100
152'300	275'715	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	4'019	Gehälter der im Rahmen des Konjunkturprogramms angestellten Lernenden	3010.142
25'020	39'630	Sozialzulagen	3040.300
750	1'300	Treueprämien	3049.400
144'790	238'294	Sozialversicherungsbeiträge	305
159'750	239'655	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'720	2'706	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
11'600	19'071	Ausbildungskosten	3090.000
300	166	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'510	25'852	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'889	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
500	2'200	Publikationen und Werbung	3102.102
4'400	10'520	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	647	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
	416'545	Impfstoffe	3106.021
2'750	4'936	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	2'072	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'300	1'473	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
252'170	534'940	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'100	4'590	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'250	16'643	Posttaxen	3130.002
50'000	48'270	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'816'000	1'828'000	Betrieb Sanitätsnotruf	3130.082
1'370	1'350	Versicherungen	3134.000
	182	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
37'000	6'969	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'500	54'000	Räume, Mieten	3160.100
7'530	20'307	Reisespesen	3170.100
	100	Debitorenverluste	3181.000
	102'913	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
	20'910	Fondseinlagen	3511.000
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
	20'748'955	Beiträge für Spitaleinweisungen ausserhalb des Kantons	3611.004
21'000'000		Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
21'000'000		Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
	13'769'992	Beteiligung an den Betriebskosten des interkantonalen Spitals der Broye	3614.001

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3631.000	151'737	
3634.001	12'178'153	
3634.020	139'599'676	
3634.022	8'068'000	
3634.023	13'911'384	
3634.030	21'531'826	
3634.031	1'758'000	
3634.032	7'078'174	
3635.002	27'499'942	
3635.007	78'540	
3636.000	34'584	
3636.126	7'191'383	
3636.129	2'499'600	
3636.130	312'720	
3636.131	346'572	
3636.132		
3636.133	592'692	
3636.134	56'800	
3660.203	800'000	
3910.050		
3910.060		
3920.002	33'781	
4210.000		146'335
4260.004		37'748
4260.014		18'120
4260.029		
4260.030		4'385
4510.015		
4600.300		951'410
4632.000		375'350
4637.000		137'162
Compte des investissements		
	Dépenses	800'000
	Recettes	
	Solde	-800'000
5620.004	800'000	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Gesundheit und Soziales

166'390	135'992	Konferenzkostenanteil	3631.000
12'185'740		Kantonsanteil an der Finanzierung des interkantonalen Spitals der Broye	3634.001
		Leistungen KVG HFR zu Lasten des Staates	3634.020
		Gemeinwirtschaftliche Leistungen des HFR zu Lasten des Staates	3634.022
		Andere Leistungen des HFR zu Lasten des Staates	3634.023
		KVG-Leistungen des FNPG zu Lasten des Staates	3634.030
		Gemeinw. FNPG Staat	3634.031
		Andere Leistungen des FNPG zu Lasten des Staates	3634.032
27'500'000		Kantonsanteil an der Finanzierung der Freiburger Privatspitäler	3635.002
81'600		Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
34'590	102'503	Kantonsbeiträge	3636.000
7'874'920	6'633'575	Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe	3636.126
2'497'400	2'393'700	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
360'000	346'423	Kantonsbeiträge für diverse Projekte zur Gesundheitsförderung und Prävention	3636.130
354'070	274'958	Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung	3636.131
	95'200	Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen	3636.132
600'000	591'000	Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumorregister	3636.133
56'900	55'900	Kantonsbeiträge für die Ausbildung des Pflegepersonals	3636.134
1'000'000	399'903	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Spitäler	3660.203
161'579'070		Finanzierung des Freiburger Spitalnetzes (RHFR) durch den Staat	3910.050
33'368'000		Finanzierung des Freiburger Netzwerks für psychische Gesundheit durch den Staat	3910.060
33'070	32'172	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
99'000	132'462	Gebühren	4210.000
37'000	242'344	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'500	502'187	Kostenrückerstattungen	4260.014
	17'077	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
4'100	4'480	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	4'019	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
900'000	900'910	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung	4600.300
		Gemeindebeteiligungen	4632.000
150'000	130'000	Beteiligungen Dritter	4637.000

Investitionsrechnung

1'000'000	399'903	Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'000'000	-399'903	Saldo	

1'000'000	399'903	Kantonsbeiträge für den Bau der Bezirksspitäler	5620.004
-----------	---------	---	----------

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3606	Service dentaire scolaire		
DENT	Compte de résultats		
Charges		4'631'324	
Revenus			3'930'337
Solde		-700'987	
3010.100	Traitements du personnel	3'093'855	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	29'710	
3049.000	Indemnités de service	3'291	
3049.400	Primes de fidélité	2'246	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'073	
305	Contributions aux assurances sociales	271'956	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	290'676	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'182	
3090.000	Frais de formation	21'706	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	611	
3100.100	Fournitures de bureau	11'364	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'229	
3102.102	Publications et publicité	1'873	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'149	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	519'961	
3110.100	Achats de mobilier	-73	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	41'392	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	8'564	
3130.000	Prestations de service par des tiers	19'996	
3130.001	Frais de télécommunications	13'033	
3130.002	Taxes postales	7'590	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	9'462	
3130.066	Frais de déplacements des cliniques	33'930	
3134.000	Assurances	5'803	
3150.200	Entretien des machines	122	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	45'309	
3151.500	Entretien des véhicules	11'883	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'867	
3160.100	Locations de locaux	103'035	
3170.100	Déplacements	31'623	
3181.000	Pertes sur créances	22'159	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'993	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	3'753	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		623'550
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		16'980
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		46'440
4260.030	Recettes administratives diverses		3'475
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4612.009	Remboursements des frais de soins par les communes		3'239'893

Schulzahnpflegedienst			3606
Erfolgsrechnung			DENT
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
4'977'420	4'784'264		
4'101'700	3'956'256		
-875'720	-828'008		
3'372'980	3'129'360	Gehälter des Personals	3010.100
	29'812	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
28'670	29'364	Sozialzulagen	3040.300
4'500	3'219	Dienstentschädigungen	3049.000
2'760	3'040	Treueprämien	3049.400
5'430	3'483	Dienstaltersgeschenke	3049.500
294'890	274'176	Sozialversicherungsbeiträge	305
327'570	273'441	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'510	1'654	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
22'000	15'659	Ausbildungskosten	3090.000
500	441	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'500	14'394	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'618	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'700	2'371	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	1'425	Abonnemente und Beiträge	3103.301
520'000	519'329	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
	52'289	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	2'095	Anschaffung von Maschinen	3110.200
39'000	142'685	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	5'111	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
11'800	7'613	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'100	31'421	Dienstleistungen Dritter	3130.000
13'000	13'150	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'500	6'033	Posttaxen	3130.002
10'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
33'270	36'168	Standortwechsel Kliniken	3130.066
7'650	5'901	Versicherungen	3134.000
1'000		Unterhalt der Maschinen	3150.200
45'800	27'518	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
10'220	4'674	Fahrzeugunterhalt	3151.500
25'300	7'970	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
106'600	85'476	Räume, Mieten	3160.100
39'000	29'572	Reisespesen	3170.100
	15'151	Debitorenverluste	3181.000
2'000	3'075	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
3'670	3'575	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
750'000	676'593	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	12'626	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'094	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'700	2'331	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	29'812	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
3'350'000	3'232'800	Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden	4612.009

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3608	Service du médecin cantonal		
SMED	Compte de résultats		
	Charges	3'156'857	
	Revenus		982'474
	Solde	-2'174'383	
3010.100	Traitements du personnel	1'662'848	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	147'912	
3040.300	Allocations sociales	21'167	
3049.400	Primes de fidélité	92	
305	Contributions aux assurances sociales	159'638	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	176'523	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'797	
3090.000	Frais de formation	24'544	
3100.100	Fournitures de bureau	13'985	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'306	
3103.300	Livres	2'111	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'186	
3106.014	Produits médicaux	18'496	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	148	
3106.021	Vaccins	397'735	
3110.100	Achats de mobilier	5'864	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'212	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	125	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'557	
312	Chauffage, éclairage, eau	5'513	
3130.000	Prestations de service par des tiers	53'225	
3130.001	Frais de télécommunications	3'133	
3130.002	Taxes postales	6'191	
3134.000	Assurances	390	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	78	
3160.100	Locations de locaux	131'340	
3170.100	Déplacements	38'247	
3181.000	Pertes sur créances	177	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	582	
3199.002	Frais de protection de la population	122'870	
3636.000	Subventions cantonales	48'990	
3636.132	Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles	102'876	
4210.000	Emoluments		
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		19'216
4250.116	Ventes de médicaments		29'688
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'914
4260.004	Récupérations de traitements		174'769
4260.014	Récupérations de frais		574'637
4260.030	Recettes administratives diverses		480
4612.010	Récupérations d'honoraires		180'770

Kantonsarztamt		3608
Erfolgsrechnung		SMED
3'479'960	Aufwand	
1'261'800	Ertrag	
-2'218'160	Saldo	
1'646'350	Gehälter des Personals	3010.100
122'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
15'880	Sozialzulagen	3040.300
240	Treueprämien	3049.400
143'560	Sozialversicherungsbeiträge	305
155'810	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'630	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
20'000	Ausbildungskosten	3090.000
15'300	Büromaterialien	3100.100
3'500	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'800	Bücher	3103.300
3'800	Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'150	Medikamente	3106.014
2'000	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
626'500	Impfstoffe	3106.021
5'950	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'000	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
7'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
58'800	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'400	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'200	Posttaxen	3130.002
400	Versicherungen	3134.000
200	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
131'340	Räume, Mieten	3160.100
38'070	Reisespesen	3170.100
	Debitorenverluste	3181.000
1'150	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
177'570	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
54'010	Kantonsbeiträge	3636.000
207'350	Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen	3636.132
1'000	Gebühren	4210.000
28'000	Honorare für medizinische Leistungen	4240.117
28'000	Medikamentenverkauf	4250.116
	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
122'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
840'600	Kostenrückerstattungen	4260.014
2'200	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
240'000	Rückerstattung von Honoraren	4612.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3611	Réseau hospitalier fribourgeois		
RHFR	Compte de résultats		
		Charges	
		Revenus	
		Solde	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif		
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant		
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3010.141	Honoraires médicaux		
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3064.000	Contributions au fonds pré-AVS		
3090.000	Frais de formation		
3091.000	Frais de recrutement		
3099.000	Garderie d'enfants		
3099.005	Culture, loisirs, sports		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.001	Matériel de nettoyage		
3103.300	Livres		
3105.100	Produits alimentaires		
3106.015	Produits pharmaceutiques		
3106.016	Produits pour les laboratoires		
3106.017	Matériel de pansement, de suture et d'implantation		
3106.018	Instruments et ustensiles		
3106.019	Films et matériel de radiologie		
3110.100	Achats de mobilier		
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation		
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3120.004	Impôts et contributions		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3130.010	Transports		
3130.047	Frais bancaires		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.096	Service d'aumônerie		

		Freiburger Spitalnetz	3611
		Erfolgsrechnung	RHFR
421'109'070	422'651'057	Aufwand	
421'109'070	233'085'134	Ertrag	
	-189'565'923	Saldo	
260'000	259'925	Kommissionen	3000.200
11'933'670	13'110'103	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
178'790'670	176'510'821	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	3010.103
26'078'770	25'658'128	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
42'000	77'512	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
63'000	88'838	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
18'000'000	18'654'194	Arzthonorare	3010.141
2'770'130	2'760'886	Sozialzulagen	3040.300
135'170	186'179	Treueprämien	3049.400
289'620	89'593	Dienstaltersgeschenke	3049.500
19'733'470	20'121'450	Sozialversicherungsbeiträge	305
19'897'650	16'983'878	Pensionskassenbeiträge	3051.000
239'520	226'739	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'632'000	1'671'308	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds	3064.000
1'270'000	1'176'574	Ausbildungskosten	3090.000
765'000	634'858	Rekrutierungskosten	3091.000
528'000	519'373	Kinderhort	3099.000
250'000	386'337	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
700'000		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'290'000	1'131'733	Büromaterialien	3100.100
255'000	268'649	Reinigungsmaterialien	3101.001
238'000	241'930	Bücher	3103.300
4'750'000	4'706'972	Lebensmittel	3105.100
24'378'000	22'918'382	Pharmazeutische Produkte	3106.015
4'320'000	4'376'446	Labormaterial	3106.016
17'288'000	17'965'836	Verbands-, Naht- und Implantationsmaterial	3106.017
12'725'000	14'102'897	Medizinische Instrumente und Utensilien	3106.018
667'000	126'708	Röntgenfilme und -material	3106.019
700'000	552'601	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'015'000	2'349'885	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
	20'711	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
1'809'000	1'710'412	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
500'000	2'484'375	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000'000	4'744'778	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	3116.000
5'150'000	5'117'639	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
784'000	898'652	Steuern und Beiträge	3120.004
5'071'400	5'728'798	Dienstleistungen Dritter	3130.000
460'000	407'613	Kosten für Telekommunikation	3130.001
730'000	748'478	Posttaxen	3130.002
1'900'000		Transporte	3130.010
12'000	13'480	Bankspesen	3130.047
1'400'000	747'001	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
440'000	420'680	Seelsorge	3130.096

3132.040	Prestations médicales par des tiers
3134.000	Assurances
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles
3150.100	Entretien du mobilier
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation
3151.500	Entretien des véhicules
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques
3156.000	Entretien du matériel et des appareils médicaux
3160.100	Locations de locaux
3170.100	Déplacements
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses
3300.001	Amortissements des immeubles
3300.008	Amortissements des appareils
3300.009	Amortissements des biens hospitaliers des associations de communes
3440.000	Pertes comptables sur titres
3910.006	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications pour l'hôpital fribourgeois
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel
3940.000	Intérêts des avances de trésorerie
3940.001	Intérêts des prêts
4220.007	Prestations ambulatoires
4220.009	Financement du RHFR par les assureurs
4220.100	Taxes d'hospitalisation
4221.101	Prestations médicales et techniques
4221.102	Anesthésies
4221.105	Soins intensifs
4221.106	Médicaments et pansements
4221.107	Matériel d'implantation
4221.108	Radiodiagnostic
4221.109	Radiothérapie
4221.110	Laboratoires
4221.111	Physiothérapie, ergothérapie
4221.112	Examens et diagnostics spéciaux
4221.113	Hémodialyse
4221.114	Autres prestations pour les malades
4240.104	Utilisation des salles d'opérations
4250.019	Produit de la cafétéria
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé
4260.022	Récupérations de frais d'exploitation auprès des homes
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité
4260.030	Recettes administratives diverses
4260.098	Récupérations de traitements
4309.000	Recettes d'exploitation diverses
4309.200	Pensions
4407.000	Intérêts des placements à long terme
4410.003	Gains comptables sur titres
4470.000	Locations
4470.025	Produit du parking

Charges
AufwandRevenus
Ertrag

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Gesundheit und Soziales

4'692'000	4'018'227	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
1'231'000	3'456'352	Versicherungen	3134.000
4'150'000	3'283'112	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
80'000	78'981	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'730'000	1'863'593	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
90'000	81'255	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'330'000	3'185'870	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'300'000	4'531'394	Unterhalt der medizinischen Materialien und Geräte	3156.000
322'000	323'668	Räume, Mieten	3160.100
175'000	209'835	Reisespesen	3170.100
2'473'000	4'804'053	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
12'000'000	7'137'897	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
7'100'000	6'751'753	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
	7'499'998	Abschreibungen auf den Spitalvermögenswerten der Gemeindeverbände	3300.009
	309'702	Buchverluste auf Wertschriften	3440.000
3'000'000	2'850'000	Leistungen des Amts für Informatik und Telekommunikation für das freiburger Spital	3910.006
1'050'000	1'100'748	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
500'000	263'267	Zinsen auf Vorschüssen	3940.000
4'625'000		Zinsen auf Darlehen	3940.001
92'300'000		Ambulante Leistungen	4220.007
149'519'800		Finanzierung des Freiburger Spitalnetzes (RHFR) durch die Versicherer	4220.009
	121'771'982	Spitaltaxen	4220.100
	17'824'101	Ärztliche und technische Leistungen	4221.101
	888'439	Anästhesien	4221.102
	124'839	Intensivpflege	4221.105
	14'519'451	Medikamente, Verbandsmaterial	4221.106
	5'894'009	Implantationsmaterial	4221.107
	10'547'747	Röntgendiagnostik	4221.108
	5'733'168	Strahlentherapie	4221.109
	6'194'286	Laboratorien	4221.110
	2'088'248	Physiotherapie, Ergotherapie	4221.111
	3'508'968	Medizinisch-diagnostische Spezialuntersuchungen	4221.112
	5'080'334	Hämodialyse	4221.113
	20'795'779	Andere Leistungen für Patienten	4221.114
	1'670'660	Operationssaalbenützung	4240.104
1'580'000	1'473'670	Ertrag aus der Cafeteria	4250.019
764'000	732'871	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
148'000	171'573	Erwerbssersatz für diensttuendes Personal	4260.003
405'000	343'676	Rückerstattung von Betriebskosten der Pflegeheime	4260.022
1'358'000	1'660'565	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029
22'000	13'659	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'310'000	2'764'502	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
3'125'000	3'007'809	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
3'431'000	3'605'687	Kostgelder	4309.200
	47'726	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
	282'029	Buchgewinne auf Wertschriften	4410.003
260'000	1'076'499	Mietzinse	4470.000
850'000	840'026	Ertrag aus Parking	4470.025

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4471.000	Logement du personnel		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		
4910.050	Financement du RHFR par l'Etat		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
5040.002	Aménagement d'immeubles		
5060.300	Achats d'appareils		
6320.009	Part des communes du district de la Sarine aux frais de construction de Bertigny III		
3618	Réseau fribourgeois de santé mentale		
RFSM	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif		
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant		
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3010.142	Traitements des apprentis engagés dans le cadre du programme de relance		
3010.149	Traitements du personnel médico-technique		
3010.150	Traitements du personnel médical et soignant en charge de la psychiatrie des enfants et des adolescents		
3010.151	Traitements du personnel médical et soignant en charge de la psychiatrie des adultes		
3010.152	Traitements du personnel médical et soignant en charge de la psychogériatrie		
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3064.000	Contributions au fonds pré-AVS		
3090.000	Frais de formation		
3091.000	Frais de recrutement		
3099.000	Garderie d'enfants		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Gesundheit und Soziales

200'000	198'891	Personalunterkünfte	4471.000
	88'838	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
257'200	135'103	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
161'579'070		Finanzierung des Freiburger Spitalnetzes (RHFR) durch den Staat	4910.050

Investitionsrechnung

	26'274'463	Ausgaben	
	1'164'926	Einnahmen	
	-25'109'537	Saldo	

10'391'623	Bau von Gebäuden	5040.000
2'844'664	Ausbau von Gebäuden	5040.002
13'038'176	Kauf von Geräten	5060.300
1'164'926	Anteil der Gemeinden des Saanebezirks an den Baukosten für Bertigny III	6320.009

Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit 3618

Erfolgsrechnung RFSM

63'702'530	58'014'667	Aufwand	
63'702'530	26'233'916	Ertrag	
	-31'780'751	Saldo	

120'000	125'250	Kommissionen	3000.200
2'746'260	2'606'075	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
24'065'420		Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	3010.103
4'983'960	4'643'324	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
200'000	152'346	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
100'000	7'802	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	19'501	Gehälter der im Rahmen des Konjunkturprogramms angestellten Lernenden	3010.142
7'621'430	6'681'417	Gehälter des medizinisch-technischen Personals	3010.149
	2'913'995	Gehälter des Arzt- und Pflegepersonals in der Kinder- und Jugendpsychiatrie	3010.150
	16'438'106	Gehälter des Arzt- und Pflegepersonals in der Erwachsenenpsychiatrie	3010.151
	4'457'916	Gehälter des Arzt- und Pflegepersonals in der Alterspsychiatrie	3010.152
485'430	446'881	Sozialzulagen	3040.300
20'910	31'912	Treueprämien	3049.400
16'200	18'878	Dienstaltersgeschenke	3049.500
3'291'080	3'299'319	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'456'890	2'973'547	Pensionskassenbeiträge	3051.000
39'500	39'265	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
750'000	670'024	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds	3064.000
260'000	286'425	Ausbildungskosten	3090.000
112'000	111'594	Rekrutierungskosten	3091.000
6'000	6'000	Kinderhort	3099.000
20'000	18'315	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.001	Matériel de nettoyage		
3101.006	Carburants		
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3105.100	Produits alimentaires		
3106.015	Produits pharmaceutiques		
3106.016	Produits pour les laboratoires		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation		
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3120.004	Impôts et contributions		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3130.017	Culture, loisirs, sports		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.080	Evacuation et traitement des déchets		
3130.096	Service d'aumônerie		
3132.040	Prestations médicales par des tiers		
3134.000	Assurances		
3137.000	Impôts sur les véhicules		
3140.029	Frais des jardins		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines		
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation		
3151.500	Entretien des véhicules		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3156.000	Entretien du matériel et des appareils médicaux		
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements		
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3199.016	Frais du service social		
3300.001	Amortissements des immeubles		
3300.008	Amortissements des appareils		
3510.000	Versements au fonds d'investissements		
3631.000	Part aux frais de conférences		
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Gesundheit und Soziales

156'000	158'360	Büromaterialien	3100.100
87'000	98'023	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'100'000	1'256'003	Treibstoffe	3101.006
10'000	21'239	Publikationen und Werbung	3102.102
41'000	22'440	Bücher	3103.300
30'000	27'737	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'400'000	1'355'325	Lebensmittel	3105.100
1'120'000	960'493	Pharmazeutische Produkte	3106.015
44'000	36'040	Labormaterial	3106.016
141'000	121'132	Anschaffung von Mobilien	3110.100
53'000	56'549	Anschaffung von Maschinen	3110.200
10'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
21'000	6'356	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
65'000	51'520	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
	36'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
505'000	436'506	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
130'000	352'830	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
55'000	36'693	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	3116.000
1'195'000	1'122'430	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
22'600	21'899	Steuern und Beiträge	3120.004
454'000	292'174	Dienstleistungen Dritter	3130.000
189'000	147'036	Kosten für Telekommunikation	3130.001
55'000	40'787	Posttaxen	3130.002
80'000	47'763	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
30'000	162'559	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
58'000	44'694	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
100'000	90'040	Seelsorge	3130.096
530'000	595'614	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
174'000	154'238	Versicherungen	3134.000
10'000	5'388	Fahrzeugsteuern	3137.000
60'000	72'856	Kosten für Gartenbau	3140.029
900'000	1'833'017	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
39'000	21'752	Unterhalt der Mobilien	3150.100
15'000	26'305	Unterhalt der Maschinen	3150.200
16'000	1'872	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
40'000	37'443	Fahrzeugunterhalt	3151.500
613'000	271'691	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	4'352	Unterhalt der medizinischen Materialien und Geräte	3156.000
672'930	568'113	Räume, Mieten	3160.100
230'000	190'345	Reisespesen	3170.100
55'000	38'738	Debitorenverluste	3181.000
55'000	78'528	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
10'000	13'643	Kosten des Sozialdienstes	3199.016
2'227'000	907'846	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
273'000		Abschreibungen auf Geräten	3300.008
1'399'420		Einlagen in den Investitionsfonds	3510.000
23'000	33'176	Konferenzkostenanteil	3631.000
160'000		Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
175'000	185'256	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3940.000	Intérêts des avances de trésorerie		
3940.001	Intérêts des prêts		
4220.006	Prestations stationnaires hors LAMal		
4220.007	Prestations ambulatoires		
4220.010	Financement du RFSM par les assureurs		
4220.100	Taxes d'hospitalisation		
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		
4250.020	Produit du magasin et de la cafétéria		
4250.021	Produit de la cuisine		
4250.024	Produit du garage		
4250.116	Ventes de médicaments		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		
4309.200	Pensions		
4402.000	Intérêts des placements à court terme		
4470.000	Locations		
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		
4910.018	Prestations du RFSM en faveur de l'EMS "Les Camélias"		
4910.019	Prestations du RFSM en faveur de la buanderie de Marsens		
4910.060	Financement du RFSM par l'Etat		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
3619	RFSM EMS "Les Camélias"		
EMSC	Compte de résultats		
	Charges	1'762'425	
	Revenus		1'768'047
	Solde		5'622
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant	913'566	
3010.149	Traitements du personnel médico-technique	70'648	
3010.152	Traitements du personnel médical et soignant en charge de la psychogériatrie		
3040.300	Allocations sociales	11'295	
3049.400	Primes de fidélité	2'679	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Gesundheit und Soziales

100'000	23'976	Zinsen auf Vorschüssen	3940.000
462'500		Zinsen auf Darlehen	3940.001
81'000		Stationäre Leistungen ohne KVG-Leistungen	4220.006
5'500'000		Ambulante Leistungen	4220.007
20'771'000		Finanzierung des Freiburger Netzwerks für psychische Gesundheit durch die Versicherer	4220.010
	15'586'127	Spitaltaxen	4220.100
	52'682	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	5'430'542	Honorare für medizinische Leistungen	4240.117
365'000	402'706	Ertrag aus Laden und Cafeteria	4250.020
304'000	348'465	Ertrag aus Küche	4250.021
1'140'000	1'319'101	Ertrag aus Garage	4250.024
520'000	451'143	Medikamentenverkauf	4250.116
	262'862	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
11'000	30'494	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
110'000	186'182	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	225'815	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
39'000	36'827	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
243'000	511'788	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
125'000	135'393	Kostgelder	4309.200
2'000	2'425	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000
620'000	629'511	Mietzinse	4470.000
	227'303	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
	129'400	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
	22'514	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
483'530	242'637	Leistungen FNPG für Pflegeheim Camélias	4910.018
20'000		Leistungen des FNPG für die Wäscherei Marsens	4910.019
33'368'000		Finanzierung des Freiburger Netzwerks für psychische Gesundheit durch den Staat	4910.060

Investitionsrechnung

400'000

Ausgaben

Einnahmen

-400'000

Saldo

400'000

Bau von Gebäuden

5040.000

FNPG Pflegeheim "Les Camélias"

3619

Erfolgsrechnung

EMSC

1'856'710

929'602

Aufwand

1'880'140

874'613

Ertrag

23'430

-54'989

Saldo

979'730

Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals

3010.103

77'430

38'349

Gehälter des medizinisch-technischen Personals

3010.149

450'169

Gehälter des Arzt- und Pflegepersonals in der Alterspsychiatrie

3010.152

7'070

6'908

Sozialzulagen

3040.300

2'020

1'810

Treueprämien

3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	86'036	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	86'921	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'065	
3090.000	Frais de formation	1'936	
3106.015	Produits pharmaceutiques	29'613	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	4'477	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	75'173	
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux	5'987	
3130.000	Prestations de service par des tiers	458'465	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	3'000	
3134.000	Assurances	872	
3170.100	Déplacements	3'624	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	7'068	
3910.018	Prestations du RFSM en faveur de l'EMS "Les Camélias"		
4221.101	Prestations médicales et techniques		1'217'897
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		491
4260.030	Recettes administratives diverses		0
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		3'721
4309.200	Pensions		469'302
4612.000	Part des communes		76'636
3624	Buanderie de Marsens		
MABU	Compte de résultats		
	Charges	2'230'895	
	Revenus		2'368'700
	Solde		137'805
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	1'040'707	
3040.300	Allocations sociales	27'030	
3049.400	Primes de fidélité	3'095	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	7'573	
305	Contributions aux assurances sociales	90'213	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	82'352	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'122	
3064.000	Contributions au fonds pré-AVS		
3090.000	Frais de formation	5'119	
3100.100	Fournitures de bureau	3'960	
3101.000	Marchandises	372'627	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'169	
3101.006	Carburants	11'181	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'186	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	129'016	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	439	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'400	
312	Chauffage, éclairage, eau	192'364	
3130.000	Prestations de service par des tiers	33'583	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Gesundheit und Soziales

	2'950	Dienstaltersgeschenke	3049.500
88'830	42'010	Sozialversicherungsbeiträge	305
86'090	36'957	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'110	522	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'400	226	Ausbildungskosten	3090.000
23'000	10'646	Pharmazeutische Produkte	3106.015
5'000	43'368	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
62'000	27'436	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
5'000	14'390	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	3116.000
5'000	903	Dienstleistungen Dritter	3130.000
14'000	3'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
3'000	892	Versicherungen	3134.000
6'000	4'198	Reisespesen	3170.100
2'500	2'232	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
483'530	242'637	Leistungen FNPG für Pflegeheim Camélias	3910.018
1'323'230	615'039	Ärztliche und technische Leistungen	4221.101
5'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'100	1'193	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
474'430	222'875	Kostgelder	4309.200
74'380	35'506	Anteil der Gemeinden	4612.000

Wäscherei von Marsens

3624

Erfolgsrechnung

MABU

3'564'730	2'465'702	Aufwand
2'519'000	2'477'872	Ertrag
-1'045'730	12'170	Saldo

1'040'170	1'031'549	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
25'420	25'080	Sozialzulagen	3040.300
3'110	3'740	Treueprämien	3049.400
7'580	1'994	Dienstaltersgeschenke	3049.500
92'710	91'218	Sozialversicherungsbeiträge	305
84'640	73'210	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'150	1'134	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000		Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds	3064.000
5'000	1'120	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	3'647	Büromaterialien	3100.100
425'000	420'562	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
6'000	3'334	Reinigungsmaterialien	3101.001
14'000	10'559	Treibstoffe	3101.006
1'000	1'322	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
50'000	3'428	Anschaffung von Maschinen	3110.200
25'000	1'876	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
40'000	11'680	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
236'000	198'929	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	3'240	Dienstleistungen Dritter	3130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001	Frais de télécommunications	464	
3130.002	Taxes postales	2'325	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	1'605	
3134.000	Assurances	3'379	
3137.000	Impôts sur les véhicules	6'261	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'274	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines	99'215	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	15'965	
3151.500	Entretien des véhicules	10'644	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'856	
3160.100	Locations de locaux	60'000	
3170.100	Déplacements	4'445	
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	6'003	
3300.001	Amortissements des immeubles		
3300.008	Amortissements des appareils		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	6'324	
3910.019	Prestations du RFSM en faveur de la buanderie de Marsens		
4250.023	Produit de la buanderie		2'333'959
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		29'818
4260.004	Récupérations de traitements		4'569
4260.030	Recettes administratives diverses		0
4402.000	Intérêts des placements à court terme		353
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
5060.300	Achats d'appareils		
3630	Service de planning familial et d'information sexuelle		
PFIS	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3010.100	Traitements du personnel		
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3090.000	Frais de formation		
3100.100	Fournitures de bureau		

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Gesundheit und Soziales

2'000	421	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'200	1'840	Posttaxen	3130.002
5'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'500	1'888	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
8'000	3'358	Versicherungen	3134.000
9'000	6'235	Fahrzeugsteuern	3137.000
16'000	4'210	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000		Unterhalt der Mobilien	3150.100
69'000	112'511	Unterhalt der Maschinen	3150.200
20'000	23'481	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
13'000	18'787	Fahrzeugunterhalt	3151.500
15'000	4'726	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
60'000	60'000	Räume, Mieten	3160.100
4'000	2'727	Reisespesen	3170.100
	37	Debitorenverluste	3181.000
3'000	6'534	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
350'000		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
868'750	325'000	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
6'500	6'324	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
20'000		Leistungen des FNPG für die Wäscherei Marsens	3910.019
2'511'000	2'464'734	Ertrag aus Wäscherei	4250.023
7'000	3'221	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000	9'694	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	223	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000

Investitionsrechnung

6'000'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-6'000'000		Saldo	
3'500'000		Bau von Gebäuden	5040.000
2'500'000		Kauf von Geräten	5060.300

Dienst für Familienplanung und Sexualinformation 3630

Erfolgsrechnung PFIS

	1'081'967	Aufwand	
	272'989	Ertrag	
	-808'978	Saldo	
	748'884	Gehälter des Personals	3010.100
	3'210	Sozialzulagen	3040.300
	538	Treueprämien	3049.400
	65'591	Sozialversicherungsbeiträge	305
	65'494	Pensionskassenbeiträge	3051.000
	824	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	6'729	Ausbildungskosten	3090.000
	2'449	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.300	Livres		
3106.014	Produits médicaux		
3110.100	Achats de mobilier		
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		
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux		
3170.100	Déplacements		
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		
4250.116	Ventes de médicaments		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4612.010	Récupérations d'honoraires		
3645	Service de la prévoyance sociale		
SOCI	Compte de résultats		
	Charges	203'628'471	
	Revenus		112'981'841
	Solde	-90'646'630	
3000.200	Commissions	7'676	
3010.100	Traitements du personnel	1'356'228	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	78'807	
3040.300	Allocations sociales	20'445	
3049.400	Primes de fidélité	865	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'068	
305	Contributions aux assurances sociales	127'606	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	139'950	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'503	
3090.000	Frais de formation	670	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	30	
3100.100	Fournitures de bureau	11'220	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.301	Abonnements et cotisations	1'276	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	394'380	
3130.001	Frais de télécommunications	1'549	
3130.002	Taxes postales	1'609	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'747	
3134.000	Assurances	850	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	35'000	
3170.005	Frais de réceptions	2'178	
3170.100	Déplacements	4'555	

1'950	Bücher	3103.300
19'743	Medikamente	3106.014
1'900	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'952	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
481	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
78	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
5'087	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
49'378	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'711	Kosten für Telekommunikation	3130.001
306	Posttaxen	3130.002
400	Versicherungen	3134.000
77'340	Räume, Mieten	3160.100
27'071	Reisespesen	3170.100
305	Debitorenverluste	3181.000
547	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
26'165	Honorare für medizinische Leistungen	4240.117
28'763	Medikamentenverkauf	4250.116
733	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
217'328	Rückerstattung von Honoraren	4612.010

Sozialvorsorgeamt

3645

Erfolgsrechnung

SOCI

197'624'630	186'165'172	Aufwand
108'805'650	104'371'929	Ertrag
-88'818'980	-81'793'243	Saldo

10'000	6'468	Kommissionen	3000.200
1'366'490	1'213'461	Gehälter des Personals	3010.100
100'000	77'480	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
25'650	19'545	Sozialzulagen	3040.300
610	1'333	Treueprämien	3049.400
10'140		Dienstaltersgeschenke	3049.500
121'140	113'927	Sozialversicherungsbeiträge	305
136'310	110'868	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'450	1'351	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	3'370	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	12'378	Büromaterialien	3100.100
7'000	1'090	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
7'000	1'838	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	202	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
391'300	374'092	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'706	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'062	Posttaxen	3130.002
	253'313	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'000	870	Versicherungen	3134.000
35'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	2'292	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	5'768	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3511.007	Versements aux provisions	3'270'000	
3636.000	Subventions cantonales	158'600	
3636.007	Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	78'629'352	
3636.010	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	14'809'579	
3636.011	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	5'334'190	
3636.012	Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles	828'694	
3636.013	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	83'999'761	
3636.014	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	9'008'722	
3636.016	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton	3'021'490	
3706.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'345'346	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	27'525	
4260.010	Récupérations de subventions		1'265'757
4260.030	Recettes administratives diverses		6'074
4511.007	Prélèvements sur provisions		2'465'000
4632.010	Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées		63'651'063
4632.011	Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées		43'248'602
4700.039	Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton		2'345'346
3650	Service de l'action sociale		
AISO	Compte de résultats		
	Charges	64'957'236	
	Revenus		36'842'386
	Solde	-28'114'850	
3000.200	Commissions	1'395	
3010.100	Traitements du personnel	1'896'689	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	67'472	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	30'924	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	144'240	
3040.300	Allocations sociales	31'254	
3049.400	Primes de fidélité	1'933	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	173'286	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	189'262	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'061	
3090.000	Frais de formation	7'184	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'244	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Gesundheit und Soziales

	1'670'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
160'600	157'600	Kantonsbeiträge	3636.000
70'188'000	64'348'023	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
16'420'000	15'252'000	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3636.010
4'100'000	4'523'379	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
660'000	735'780	Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien	3636.012
92'200'000	83'923'576	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton	3636.013
6'630'000	8'070'417	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
2'775'000	2'923'437	Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton	3636.016
2'220'000	2'330'334	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3706.039
26'940	26'214	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'000'000	8'509'384	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
500	193	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
66'981'750	58'182'190	Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare	4632.010
38'603'400	35'349'828	Anteil der Gemeinden an den Individualbeiträgen für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	4632.011
2'220'000	2'330'334	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	4700.039
Kantonales Sozialamt			3650
Erfolgsrechnung			AISO
57'127'110	58'115'726	Aufwand	
31'721'250	30'922'159	Ertrag	
-25'405'860	-27'193'567	Saldo	
3'000	1'375	Kommissionen	3000.200
1'914'620	1'777'422	Gehälter des Personals	3010.100
80'000	73'331	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	30'059	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
200'000	198'900	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
27'500	27'108	Sozialzulagen	3040.300
2'060	2'390	Treueprämien	3049.400
5'350	13'901	Dienstaltersgeschenke	3049.500
169'400	164'576	Sozialversicherungsbeiträge	305
184'160	161'087	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'020	1'947	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	5'562	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	2'234	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100 Fournitures de bureau	19'790	
3103.301 Abonnements et cotisations	25'628	
3110.100 Achats de mobilier	2'714	
3110.200 Achats de machines		
312 Chauffage, éclairage, eau	16'272	
3130.000 Prestations de service par des tiers	144'432	
3130.001 Frais de télécommunications	3'485	
3130.002 Taxes postales	28'237	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	19'621	
3132.050 Frais de procédure et avis de droit	1'043	
3134.000 Assurances	5'702	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	79'999	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	50'000	
3160.100 Locations de locaux	106'493	
3170.100 Déplacements	14'497	
3181.000 Pertes sur créances	1	
3300.001 Amortissements des immeubles	9'746	
3511.000 Versements aux fonds	1'964'922	
3511.007 Versements aux provisions	1'000'000	
3611.010 Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons	3'057'278	
3631.000 Part aux frais de conférences	98'679	
3632.006 Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	4'785'774	
3632.012 Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	4'633'443	
3632.013 Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	6'219'043	
3632.019 Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	791'573	
3636.000 Subventions cantonales	2'570'000	
3636.122 Subventions cantonales par le fonds de l'action sociale	322'525	
3636.135 Subventions cantonales par le fonds de prévention et de lutte contre le jeu excessif	101'571	
3636.206 Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	1'893'068	
3637.201 Avances de pensions alimentaires	5'911'420	
3637.207 Aide sociale des Fribourgeois domiciliés à l'étranger	110'000	
3637.208 Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	27'029'193	
3637.217 Aide aux victimes d'infractions	1'353'612	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	37'534	
4130.050 Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif		173'039
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'394
4260.014 Récupérations de frais		
4260.020 Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton		1'603'507
4260.021 Récupérations de secours d'aide sociale pour des étrangers domiciliés dans le canton		136'768
4260.026 Récupérations de secours d'aide sociale pour des Fribourgeois domiciliés dans le canton		
4260.030 Recettes administratives diverses		165
4260.201 Récupérations de pensions alimentaires		2'792'540

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Gesundheit und Soziales

18'500	17'900	Büromaterialien	3100.100
25'000	24'865	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'800	3'488	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	440	Anschaffung von Maschinen	3110.200
18'000	5'719	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
162'300	157'917	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	2'584	Kosten für Telekommunikation	3130.001
30'000	25'020	Posttaxen	3130.002
20'000	81'623	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	4'214	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
4'200	5'577	Versicherungen	3134.000
80'000	25'607	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
50'000	1'128	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
110'210	96'439	Räume, Mieten	3160.100
18'000	13'687	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
9'750	10'829	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
2'125'000	1'886'368	Fondseinlagen	3511.000
	265'828	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
3'100'000	2'682'171	Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger	3611.010
100'000	95'479	Konferenzkostenanteil	3631.000
4'080'000	4'796'078	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
3'920'000	4'182'148	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012
5'380'000	6'474'501	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013
560'000	730'929	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	3632.019
2'570'000	2'565'000	Kantonsbeiträge	3636.000
300'000	330'522	Kantonsbeiträge über den Sozialfonds	3636.122
150'000	84'913	Kantonsbeiträge über den Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	3636.135
2'000'000	2'365'240	Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener	3636.206
5'900'000	5'761'831	Alimentenvorschüsse	3637.201
110'000	110'000	Sozialhilfe für im Ausland wohnhafte Freiburger	3637.207
22'300'000	21'487'626	Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge	3637.208
1'340'000	1'324'416	Hilfe an Opfer von Straftaten	3637.217
36'740	35'747	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
175'000	164'067	Anteil der Lotterien für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	4130.050
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
1'600'000	1'187'232	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	4260.020
100'000	106'380	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Ausländer	4260.021
5'000	2'895	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Freiburger	4260.026
	320	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'730'000	2'725'251	Rückerstattung von Alimenten	4260.201

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4511.000	Prélèvements sur les fonds		1'767'165
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'000'000
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		467'115
4610.020	Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		24'221'031
4610.024	Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire		640'654
4612.000	Part des communes		1'116'217
4612.016	Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions		200'123
4612.019	Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale		
4630.000	Subventions fédérales		651'229
4632.004	Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées		1'565'440
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
3655	Assurances sociales		
ECAS	Compte de résultats		
	Charges	316'173'497	
	Revenus		127'671'207
	Solde	-188'502'290	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	25'000	
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	2'418'613	
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	2'249'562	
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	1'499'708	
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	379'853	
3130.046	Frais de répartition des charges	60'000	
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	273'875	
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	2'481'299	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	159'842'037	
3637.209	Prestations complémentaires AVS	78'304'356	
3637.210	Prestations complémentaires AI	52'431'202	
3637.211	Allocations cantonales de maternité	3'098'634	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	2'109'608	
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	10'999'750	
4511.007	Prélèvements sur provisions		3'718'906
4630.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		22'533'656
4630.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		23'314'324
4630.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		75'325'252
4630.043	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS		894'570

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Gesundheit und Soziales

2'470'000	2'580'675	Fondsentnahmen	4511.000
	265'828	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
250'000	447'422	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
19'500'000	18'856'536	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	4610.020
1'450'000	1'322'301	Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener	4610.024
1'157'500	1'160'899	Anteil der Gemeinden	4612.000
145'750	202'945	Anteil der Gemeinden an den Kosten für die Hilfe an Opfer von Straftaten	4612.016
1'000	709	Anteil der Gemeinden an den Kosten der Massnahmen zur sozialen Eingliederung	4612.019
		Bundesbeiträge	4630.000
1'635'000	1'498'701	Anteil der Gemeinden an den nicht rückerstatteten Alimenten	4632.004
500'000	400'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Sozialversicherungen

3655

Erfolgsrechnung

ECAS

315'751'960	302'681'667	Aufwand
125'740'200	121'274'606	Ertrag
-190'011'760	-181'407'061	Saldo

25'000	80'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'440'000	2'277'575	Verwaltung Krankenversicherung	3130.042
2'363'000	2'208'017	Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen	3130.043
1'575'000	1'472'011	Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen	3130.044
389'300	346'695	Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge	3130.045
60'000	60'000	Kosten Lastenverteilung	3130.046
278'400	253'810	Verwaltung der kantonalen Familienzulagen der Personen in bescheidenen Verhältnissen	3130.103
2'406'260	2'559'806	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	3633.002
156'000'000	155'532'995	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
83'000'000	80'913'785	AHV-Ergänzungsleistungen	3637.209
54'640'000	53'353'719	IV-Ergänzungsleistungen	3637.210
3'000'000	1'816'087	Kantonale Mutterschaftsbeiträge	3637.211
1'500'000	1'807'168	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212
8'075'000		Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
823'200	985'600	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
22'482'700	21'460'316	Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen	4630.025
22'644'900	22'373'675	Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen	4630.026
77'503'900	74'103'757	Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung	4630.036
869'400	881'880	Bundesbeiträge für die Verwaltung der AHV-Ergänzungsleistungen	4630.043

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4630.044	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI		542'760
4632.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste		1'341'739
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse		
OCMF	Compte de résultats		
	Charges	13'361'643	
	Revenus		2'543'668
	Solde	-10'817'975	
3000.200	Commissions	4'720	
3010.100	Traitements du personnel	4'622'223	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	218'076	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	83'619	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	155'354	
3040.300	Allocations sociales	59'175	
3049.400	Primes de fidélité	2'835	
305	Contributions aux assurances sociales	428'636	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	416'636	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'186	
3090.000	Frais de formation	30'419	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'984	
3100.100	Fournitures de bureau	33'267	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'452	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'996	
3110.100	Achats de mobilier	75'654	
3110.200	Achats de machines	2'082	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	905	
312	Chauffage, éclairage, eau	38'269	
3120.004	Impôts et contributions	600	
3130.000	Prestations de service par des tiers	159'905	
3130.001	Frais de télécommunications	19'661	
3130.002	Taxes postales	12'831	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	41'000	
3134.000	Assurances	2'700	
3160.100	Locations de locaux	272'681	
3170.100	Déplacements	136'275	
3511.000	Versements aux fonds	750'981	
3636.117	Subventions cantonales pour les places d'accueil extrafamilial	2'144'063	
3636.200	Subventions cantonales	1'429'448	
3636.204	Surveillance des placements	223'430	
3636.217	Subventions cantonales d'incitation pour la création de places de crèches et d'accueil extrascolaire	730'290	
3637.032	Subventions cantonales pour la formation du personnel des structures de la petite enfance et des familles d'accueil	131'437	
3637.213	Pensions de jeunes délinquants	153'301	
3637.214	Protection des mineurs	43'058	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Gesundheit und Soziales

526'900	539'385	Bundesbeiträge für die Verwaltung der IV- Ergänzungsleistungen	4630.044
889'200	929'993	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	4632.018
Jugendamt			3665
Erfolgsrechnung			OCMF
13'870'940	10'406'485	Aufwand	
2'641'000	427'345	Ertrag	
-11'229'940	-9'979'140	Saldo	
10'000	3'871	Kommissionen	3000.200
4'566'080	4'265'609	Gehälter des Personals	3010.100
125'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	80'608	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	269'102	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
57'270	59'468	Sozialzulagen	3040.300
2'840	3'340	Treueprämien	3049.400
402'230	375'480	Sozialversicherungsbeiträge	305
410'210	342'628	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'920	4'519	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'000	35'223	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	5'433	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
35'000	35'487	Büromaterialien	3100.100
4'000	2'820	Reinigungsmaterialien	3101.001
7'500	7'114	Abonnemente und Beiträge	3103.301
76'780	13'388	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'300		Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'000	4'394	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
52'200	27'980	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
600	164	Steuern und Beiträge	3120.004
57'400	37'003	Dienstleistungen Dritter	3130.000
25'000	25'486	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	12'989	Posttaxen	3130.002
1'000	3'206	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'590	2'590	Versicherungen	3134.000
327'780	218'283	Räume, Mieten	3160.100
130'000	118'239	Reisespesen	3170.100
815'000	1'666'000	Fondseinlagen	3511.000
2'185'000	972'163	Kantonsbeiträge für die ausserfamiliären Betreuungsplätze	3636.117
1'435'000	1'359'570	Kantonsbeiträge	3636.200
203'240	133'050	Aufsicht über die Pflegeplätze	3636.204
		Kantonsbeiträge zur Förderung von Krippenplätzen und ausserschulischen Betreuungsplätzen	3636.217
140'000	101'958	Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien	3637.032
150'000	171'503	Kostgelder jugendlicher Straftäter	3637.213
70'000	42'968	Jugendschutz	3637.214

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3637.215	Placement d'enfants en âge préscolaire	1'475	
3706.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	919'019	
4210.000	Emoluments		45'272
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'198
4260.011	Contributions de tiers		18'500
4260.024	Récupérations de pensions de jeunes délinquants		5'232
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		18'909
4260.030	Recettes administratives diverses		13'075
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		29'192
4511.000	Prélèvements sur les fonds		730'290
4705.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial		1'670'000

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Direktion für Gesundheit und Soziales

15'000	4'849	Unterbringung von Kindern im Vorschulalter	3637.215
2'500'000		Beitrag der Arbeitgeber an die ausser-schulischen Betreuungsplätze	3706.010
50'000	23'855	Gebühren	4210.000
	10'477	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Beiträge Dritter	4260.011
6'000	690	Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter	4260.024
	58'509	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
15'000	21'744	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	269'102	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
70'000	42'968	Fonds-entnahmen	4511.000
2'500'000		Beitrag der Arbeitgeber an die ausser-schulischen Betreuungsplätze	4705.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	166'803'381
		Revenus	1'733'101'932
		Solde	1'566'298'551
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	
		Solde	
	Compte des investissements	Dépenses	693'754
		Recettes	
		Solde	-693'754
3700	Secrétariat général		
FINS	Compte de résultats		
		Charges	1'390'699
		Revenus	16'279
		Solde	-1'374'420
3010.100	Traitements du personnel	844'942	
3040.300	Allocations sociales	7'177	
3049.400	Primes de fidélité	1'251	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	19'567	
305	Contributions aux assurances sociales	76'348	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	86'653	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	828	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'871	
3100.100	Fournitures de bureau	8'358	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'841	
3110.100	Achats de mobilier	15'950	
3130.001	Frais de télécommunications	2'494	
3130.002	Taxes postales	1'644	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	48'188	
3134.000	Assurances	400	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	2'100	
3170.005	Frais de réceptions	4'119	
3170.100	Déplacements	175	
3631.000	Part aux frais de conférences	32'141	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	212'655	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'244
4260.030	Recettes administratives diverses		36
4270.000	Amendes		

Finanzdirektion			37
168'040'020	276'762'773	Erfolgsrechnung	Aufwand
1'736'291'350	1'797'515'780		Ertrag
1'568'251'330	1'520'753'007		Saldo
	100'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-100'000'000		Saldo
700'000	2'360'414	Investitionsrechnung	Ausgaben
			Einnahmen
-700'000	-2'360'414		Saldo
Generalsekretariat			3700
		Erfolgsrechnung	FINS
1'381'400	1'285'345		Aufwand
300	182		Ertrag
-1'381'100	-1'285'163		Saldo
856'880	834'687	Gehälter des Personals	3010.100
7'200	8'596	Sozialzulagen	3040.300
1'290	1'640	Treueprämien	3049.400
19'570		Dienstaltersgeschenke	3049.500
77'040	72'707	Sozialversicherungsbeiträge	305
88'090	77'920	Pensionskassenbeiträge	3051.000
860	833	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
19'000	16'253	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	7'282	Büromaterialien	3100.100
3'000	4'095	Abonnemente und Beiträge	3103.301
16'530		Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	4'151	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'500	1'478	Posttaxen	3130.002
30'000	6'492	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
400	410	Versicherungen	3134.000
2'100		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
3'000	3'426	Empfänge, Kosten	3170.005
500	422	Reisespesen	3170.100
32'400	31'955	Konferenzkostenanteil	3631.000
211'040	212'998	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
		Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
200	182	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
100		Bussen	4270.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3705	Administration des finances (Gestion par prestations)		
TRES	Compte de résultats		
	Charges	21'407'427	
	Revenus		581'756'647
	Solde		560'349'220
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	2'961'348	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	34'158	
3049.400	Primes de fidélité	6'225	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	261'096	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	287'169	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'924	
3090.000	Frais de formation	2'275	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	331	
3100.100	Fournitures de bureau	15'287	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	292	
3102.102	Publications et publicité	45'110	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'849	
3110.100	Achats de mobilier	1'102	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	142'610	
3130.000	Prestations de service par des tiers	106'415	
3130.001	Frais de télécommunications	2'883	
3130.002	Taxes postales	106'092	
3130.047	Frais bancaires	8'176	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	97'877	
3134.000	Assurances	3'039	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	401'963	
3170.100	Déplacements	5'660	
* 3181.000	Pertes sur créances	21'782	
* 3400.001	Intérêts des redevances envers les communes	105'302	
* 3406.001	Intérêts des dettes à long terme	11'588'166	
* 3409.000	Intérêts des dépôts des fonds	640'365	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	54'373	
* 3621.400	Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur	4'006'600	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	496'959	
* 4033.000	Impôts sur les chiens		1'263'240
* 4110.001	Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse		23'576'726
* 4120.000	Concessions		7'337'537
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'974
4260.004	Récupérations de traitements		6'500
4260.027	Récupérations de frais de port		2'195
4260.030	Recettes administratives diverses		63'978
* 4400.000	Intérêts des liquidités		1'403'008
* 4401.002	Intérêts des redevances communales		341'895

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

Finanzverwaltung (leistungsorientierte Führung)			3705
Erfolgsrechnung			TRES
22'743'030	27'049'171	Aufwand	
589'373'030	638'831'605	Ertrag	
566'630'000	611'782'434	Saldo	
2'000	521	Kommissionen	3000.200
3'417'180	2'888'433	Gehälter des Personals	3010.100
	53'108	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
37'070	33'105	Sozialzulagen	3040.300
6'370	8'363	Treueprämien	3049.400
	9'774	Dienstaltersgeschenke	3049.500
300'300	255'123	Sozialversicherungsbeiträge	305
340'850	257'440	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'490	2'893	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	9'989	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	712	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	14'869	Büromaterialien	3100.100
2'000	56	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
47'000	44'160	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	1'826	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'400	6'517	Anschaffung von Mobilien	3110.100
159'000	49'736	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
160'000	90'469	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'300	3'244	Kosten für Telekommunikation	3130.001
106'000	105'539	Posttaxen	3130.002
7'000	41'623	Bankspesen	3130.047
100'000	129'667	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'040	3'099	Versicherungen	3134.000
390'500	385'779	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'750	5'574	Reisespesen	3170.100
17'000	22'616	Debitorenverluste	3181.000 *
80'000	91'011	Kontokorrentzinsen an die Gemeinden	3400.001 *
11'580'000	16'961'047	Zinsen auf langfristigen Schulden	3406.001 *
1'390'000	1'007'572	Fondszinsen	3409.000 *
46'500	60'977	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
4'006'600	4'006'600	Beitrag an den Härteausgleichsfonds	3621.400 *
493'180	497'729	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'310'000	1'288'320	Hundesteuer	4033.000 *
23'300'000	58'506'440	Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank	4110.001 *
7'200'000		Konzessionen	4120.000 *
	2'329	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'000	1'770	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
75'000	67'523	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'500'000	2'237'292	Zinsen flüssige Mittel	4400.000 *
350'000	328'070	Kontokorrentzinsen der Gemeinden	4401.002 *

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 4402.000	Intérêts des placements à court terme		2'847
* 4407.000	Intérêts des placements à long terme		12'858'336
4409.000	Intérêts de retard		111
* 4420.001	Dividendes		460'270
* 4450.002	Intérêts des prêts au Groupe E SA		1'600'000
* 4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		738'590
* 4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		-2'442
* 4461.000	Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg		30'000'000
* 4463.001	Part au bénéfice du Groupe E SA		13'070'000
* 4464.003	Dividendes de la Banque Nationale Suisse		15'000
* 4479.000	Intérêts des constructions militaires		292'102
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		
* 4600.100	Part à l'impôt anticipé		15'286'142
* 4600.700	Part du canton au produit de la retenue d'impôt à la fiscalité de l'épargne de l'Union européenne		448'093
* 4620.100	Péréquation des ressources - part de la Confédération		191'809'862
* 4620.300	Compensation des charges géo-topographiques		12'424'362
* 4620.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération		91'520'020
* 4621.100	Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel		131'441'327
* 4621.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		45'760'010
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		27'965
* 4940.000	Intérêts des avances de trésorerie		
* 4940.001	Intérêts des prêts		
3710	Inspection des finances		
IFEF	Compte de résultats		
	Charges	1'179'332	
	Revenus		65'329
	Solde	-1'114'003	
3010.100	Traitements du personnel	895'675	
3040.300	Allocations sociales	13'500	
3049.400	Primes de fidélité	150	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	79'195	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	87'743	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	911	
3090.000	Frais de formation	4'799	
3100.100	Fournitures de bureau	3'404	
3103.301	Abonnements et cotisations	602	
3110.100	Achats de mobilier	432	
3130.000	Prestations de service par des tiers	-4'226	
3130.001	Frais de télécommunications	428	
3130.002	Taxes postales	191	
3134.000	Assurances	520	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	24'119	
3170.100	Déplacements	4'710	

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

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Finanzdirektion

2'000'000	6'882	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000 *
10'974'000	19'248'854	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000 *
500	101	Verzugszinsen	4409.000
1'063'030	908'320	Dividenden	4420.001 *
1'600'000	1'600'000	Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG	4450.002 *
		Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003 *
		Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004 *
28'500'000	27'500'000	Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank	4461.000 *
13'000'000	18'057'353	Anteil am Ertrag der Groupe E AG	4463.001 *
15'000	15'000	Dividenden der Schweizerischen Nationalbank	4464.003 *
300'000	295'655	Zinsen auf militärischen Bauten	4479.000 *
	53'108	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
5'000'000	2'279'881	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007 *
12'036'000	17'042'522	Anteil an der Verrechnungssteuer	4600.100 *
437'000	378'948	Kantonsanteil am Steuerrückbehalt EU-Zinsbesteuerung	4600.700 *
191'320'000	197'605'467	Ressourcenausgleich - Anteil Bund	4620.100 *
12'413'000	11'914'216	Geografisch-topografischer Lastenausgleich	4620.300 *
91'520'000	91'520'020	Härteausgleichsfonds - Anteil Bund	4620.400 *
133'980'000	141'897'884	Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone	4621.100 *
45'760'000	45'760'010	Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone	4621.400 *
30'000	28'400	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
600'000	287'242	Zinsen auf Vorschüssen	4940.000 *
5'087'500		Zinsen auf Darlehen	4940.001 *

Finanzinspektorat

3710

Erfolgsrechnung

IFEFE

1'289'660	1'161'900	Aufwand
35'000	40'191	Ertrag
-1'254'660	-1'121'709	Saldo

921'130	873'845	Gehälter des Personals	3010.100
13'610	13'500	Sozialzulagen	3040.300
150	300	Treueprämien	3049.400
9'320		Dienstaltersgeschenke	3049.500
81'900	76'946	Sozialversicherungsbeiträge	305
88'470	77'926	Pensionskassenbeiträge	3051.000
950	891	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	4'809	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	2'735	Büromaterialien	3100.100
500	500	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'440		Anschaffung von Mobilien	3110.100
41'300	36'054	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	373	Kosten für Telekommunikation	3130.001
200	178	Posttaxen	3130.002
520	530	Versicherungen	3134.000
33'500		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
7'000	6'045	Reisespesen	3170.100

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3920.002	Charges d'immeubles imputées	67'179	
4260.030	Recettes administratives diverses		151
4260.098	Récupérations de traitements		56'897
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		8'280
3725	Service de l'informatique et des télécommunications (Gestion par prestations)		
CIEF	Compte de résultats		
	Charges	33'296'659	
	Revenus		7'136'551
	Solde	-26'160'108	
3000.200	Commissions	2'941	
3010.100	Traitements du personnel	11'163'967	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	3'908'972	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	429'197	
3040.300	Allocations sociales	226'835	
3049.400	Primes de fidélité	7'175	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'312	
305	Contributions aux assurances sociales	1'331'150	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'462'248	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'526	
3090.000	Frais de formation	194'506	
3100.100	Fournitures de bureau	31'519	
3101.001	Matériel de nettoyage	6'395	
3101.105	Fournitures d'exploitation	127'839	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'978	
3110.100	Achats de mobilier	40'470	
3110.200	Achats de machines	4'402	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	24'985	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	408'824	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'832'385	
312	Chauffage, éclairage, eau	241'649	
3120.004	Impôts et contributions	618	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'317'728	
3130.001	Frais de télécommunications	197'138	
3130.002	Taxes postales	2'883	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	39'646	
3134.000	Assurances	17'846	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	27'304	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	198'289	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	189	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	250'216	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	3'275'363	
3160.100	Locations de locaux	623'448	
3170.005	Frais de réceptions	11'123	
3170.100	Déplacements	52'489	
3181.000	Pertes sur créances		

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Finanzdirektion

66'670	67'268	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
200	143	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
30'000	30'328	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
4'800	9'720	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Amt für Informatik und Telekommunikation **3725**
(leistungsorientierte Führung)

Erfolgsrechnung CIEF

37'067'550	32'435'474	Aufwand
5'809'850	6'335'611	Ertrag
-31'257'700	-26'099'863	Saldo

4'500	2'386	Kommissionen	3000.200
11'310'580	10'640'826	Gehälter des Personals	3010.100
4'677'000	3'192'597	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
555'000	472'716	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
164'400	211'073	Sozialzulagen	3040.300
7'750	9'484	Treueprämien	3049.400
25'890	9'064	Dienstaltersgeschenke	3049.500
987'770	1'219'642	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'134'600	1'226'855	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'500	14'202	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
351'650	309'162	Ausbildungskosten	3090.000
50'000	39'850	Büromaterialien	3100.100
6'400	6'002	Reinigungsmaterialien	3101.001
97'000	83'746	EDV-Material	3101.105
7'000	4'040	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'540	24'290	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'130		Anschaffung von Maschinen	3110.200
5'000	16'113	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
420'000	476'846	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
5'673'000	5'060'044	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
312'000	270'657	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'200		Steuern und Beiträge	3120.004
5'001'620	3'490'042	Dienstleistungen Dritter	3130.000
257'000	212'572	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	2'365	Posttaxen	3130.002
60'000	39'591	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
20'470	17'616	Versicherungen	3134.000
42'000	27'336	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
200'000	206'614	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
2'000	93	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
370'600	475'617	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'701'240	3'182'226	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
687'210	617'787	Räume, Mieten	3160.100
10'000	13'724	Empfänge, Kosten	3170.005
70'000	53'136	Reisespesen	3170.100
	1	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3300.010	Amortissements du câblage informatique	665'223	
3631.000	Part aux frais de conférences	72'884	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	67'000	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		6'423'052
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		35'184
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		8'798
4260.007	Récupérations pour du matériel		5'740
4260.014	Récupérations de frais		5'253
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'409
4260.030	Recettes administratives diverses		5'718
4910.000	Prestations du Service de l'informatique et de télécommunications		441'116
4910.006	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications pour l'hôpital fribourgeois		
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		152'131
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		39'151
Compte des investissements			
	Dépenses	493'754	
	Recettes		
	Solde	-493'754	
* 5040.022	Câblage informatique	493'754	
3730	Service du personnel et d'organisation		
OPER	Compte de résultats		
	Charges	7'617'333	
	Revenus		3'250'266
	Solde	-4'367'067	
3000.200	Commissions	11'176	
3010.100	Traitements du personnel	3'381'158	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	234'661	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	89'272	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	42'466	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	451'896	
3040.300	Allocations sociales	47'592	
3049.400	Primes de fidélité	1'942	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'760	
305	Contributions aux assurances sociales	318'358	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	340'589	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'697	
3090.000	Frais de formation	795'677	
3091.000	Frais de recrutement	438'078	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	751	
3100.100	Fournitures de bureau	34'038	

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

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Finanzdirektion

671'020	711'196	Abschreibung der Informatikverkabelung	3300.010
56'000	28'875	Konferenzkostenanteil	3631.000
66'480	67'089	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'744'350	2'968'526	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	4'564	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
18'000	13'884	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
10'000	2'668	Kostenrückerstattungen	4260.014
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
8'000	6'250	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
650'000	106'240	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	4910.000
3'000'000	2'850'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation für das freiburger Spital	4910.006
150'000	182'225	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
229'500	201'254	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Investitionsrechnung

500'000	377'414	Ausgaben	
		Einnahmen	
-500'000	-377'414	Saldo	
500'000	377'414	Informatikverkabelung	5040.022 *

Amt für Personal und Organisation

3730

Erfolgsrechnung

OPER

8'045'330	8'321'031	Aufwand	
2'733'170	3'207'572	Ertrag	
-5'312'160	-5'113'459	Saldo	
11'000	7'076	Kommissionen	3000.200
3'541'420	3'457'160	Gehälter des Personals	3010.100
220'000	114'240	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	91'081	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	116'965	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	438'668	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
43'210	50'976	Sozialzulagen	3040.300
1'330	2'100	Treueprämien	3049.400
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
309'640	309'621	Sozialversicherungsbeiträge	305
347'850	304'263	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'620	3'599	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
900'000	764'700	Ausbildungskosten	3090.000
596'000	389'496	Rekrutierungskosten	3091.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
37'000	47'311	Büromaterialien	3100.100

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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.301 Abonnements et cotisations	5'208	
3110.100 Achats de mobilier		
3110.200 Achats de machines		
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	104'291	
312 Chauffage, éclairage, eau	18'891	
3130.000 Prestations de service par des tiers	140'372	
3130.001 Frais de télécommunications	2'598	
3130.002 Taxes postales	80'400	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	325'608	
3134.000 Assurances	2'060	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	30'497	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	194'395	
3160.100 Locations de locaux	57'000	
3170.100 Déplacements	12'391	
3181.000 Pertes sur créances		
3920.002 Charges d'immeubles imputées	445'513	
4240.000 Prestations de service pour des tiers		1'511'481
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'036
4260.014 Récupérations de frais		508'659
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		12'412
4260.030 Recettes administratives diverses		799'774
4510.015 Prélèvements sur le fonds de relance		13'205
4910.011 Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		16'709
4910.012 Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		375'989
3740 Service cantonal des contributions		
SCCF Compte de résultats		
	Charges	45'856'172
	Revenus	1'055'355'922
	Solde	1'009'499'750
3010.100 Traitements du personnel	19'211'653	
3010.118 Traitements du personnel auxiliaire	442'728	
3010.126 Traitements pour réintégration d'invalides	74'612	
3010.139 Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	64'001	
3040.300 Allocations sociales	266'571	
3049.400 Primes de fidélité	22'591	
3049.500 Gratifications d'ancienneté	50'393	
305 Contributions aux assurances sociales	1'744'929	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'868'803	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	20'857	
3090.000 Frais de formation	47'240	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	632	
3100.100 Fournitures de bureau	73'783	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	289'561	
3102.102 Publications et publicité	4'571	
3103.301 Abonnements et cotisations	9'891	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Finanzdirektion

5'500	5'677	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	348	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	31	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	18'187	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
21'200	18'501	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
756'800	150'125	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	2'787	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	102'140	Posttaxen	3130.002
328'500	1'164'403	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'060	2'060	Versicherungen	3134.000
31'500		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
261'000	221'956	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
63'920	77'760	Räume, Mieten	3160.100
16'000	10'488	Reisespesen	3170.100
	26	Debitorenverluste	3181.000
443'780	449'286	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
305'000	274'231	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	49'954	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
371'000	329'524	Kostenrückerstattungen	4260.014
	48'231	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
666'450	893'017	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	116'965	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
23'220	17'455	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
1'367'500	1'478'194	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Kantonale Steuerverwaltung

3740

Erfolgsrechnung

SCCF

46'551'110	45'697'364	Aufwand	
1'060'890'000	1'065'732'625	Ertrag	
1'014'338'890	1'020'035'261	Saldo	
19'438'310	18'936'660	Gehälter des Personals	3010.100
460'000	429'466	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	25'442	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	32'066	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
248'860	259'488	Sozialzulagen	3040.300
23'850	35'570	Treueprämien	3049.400
105'770	23'679	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'724'810	1'710'525	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'883'250	1'682'292	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'680	20'500	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
51'000	20'861	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	769	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
75'000	64'315	Büromaterialien	3100.100
280'000	335'930	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
5'000	4'713	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	10'922	Abonnemente und Beiträge	3103.301

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.100 Achats de mobilier	27'046	
3110.200 Achats de machines	9'202	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	150'065	
3130.001 Frais de télécommunications	35'503	
3130.002 Taxes postales	1'311'100	
3130.018 Frais de perception	1'800'848	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	697'756	
3132.050 Frais de procédure et avis de droit		
3134.000 Assurances	13'070	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	3'791	
3150.200 Entretien des machines	60'125	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	1'360	
3151.500 Entretien des véhicules	2'011	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	901'974	
3170.100 Déplacements	38'396	
3181.002 Remises d'impôts	187'749	
3181.003 Impôts irrécouvrables	9'005'543	
3401.002 Intérêts lors de restitutions d'impôts	3'264'707	
3401.003 Intérêts sur paiements anticipés	664'373	
3602.101 Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	1'449'375	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	2'039'364	
4000.000 Impôts sur le revenu des personnes physiques		679'549'501
4000.005 Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction		3'523'257
4000.007 Amendes		1'455'758
4001.000 Impôts sur la fortune des personnes physiques		77'352'629
4002.000 Impôts à la source		30'268'837
4010.000 Impôts sur le bénéfice des personnes morales		113'600'197
4011.000 Impôts sur le capital des personnes morales		24'274'461
4021.000 Impôts spéciaux sur les immeubles		
4022.000 Impôts sur les gains immobiliers		24'876'473
4022.001 Impôts sur les bénéfices de liquidation		337'119
4022.004 Impôts sur les prestations en capital		17'453'596
4240.000 Prestations de service pour des tiers		71'772
4240.011 Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux		2'447'374
4250.001 Ventes d'imprimés		66'127
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		21'060
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		8'830
4260.030 Recettes administratives diverses		7'828
4409.000 Intérêts de retard		7'141'311
4510.015 Prélèvements sur le fonds de relance		12'162
4600.000 Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques		34'286'801
4600.001 Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales		38'570'830
4630.060 Subventions fédérales aux cantons plurilingues		30'000

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Finanzdirektion

30'000	37'676	Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'850	7'620	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	2'273	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
195'000	173'966	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
45'000	31'483	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'300'000	1'193'904	Posttaxen	3130.002
1'400'000	1'906'938	Inkassokosten	3130.018
1'329'000	1'383'811	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
20'000	3'453	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
13'070	13'340	Versicherungen	3134.000
10'500		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
66'000	59'650	Unterhalt der Maschinen	3150.200
3'500	2'716	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'500	1'869	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'078'000	1'345'528	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
43'000	37'884	Reisespesen	3170.100
200'000	191'364	Steuererlasse	3181.002
9'000'000	8'459'678	Uneinbringliche Steuern	3181.003
3'200'000	3'218'767	Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen	3401.002
750'000	857'797	Zinsen auf den Vorauszahlungen	3401.003
1'500'000	1'124'828	Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung	3602.101
2'027'660	2'049'621	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
694'000'000	674'556'412	Einkommenssteuern der natürlichen Personen	4000.000
3'000'000	3'341'314	Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren	4000.005
1'400'000	1'428'544	Bussen	4000.007
71'000'000	72'376'517	Vermögenssteuern der natürlichen Personen	4001.000
22'000'000	29'822'441	Quellensteuern	4002.000
125'000'000	133'754'190	Gewinnsteuern der juristischen Personen	4010.000
22'000'000	26'664'179	Kapitalsteuern der juristischen Personen	4011.000
	2'657'961	Sondersteuern auf Liegenschaften	4021.000
25'000'000	25'863'990	Liegenschaftsgewinnsteuern	4022.000
250'000	386'187	Steuern auf Liquidationsgewinnen	4022.001
17'000'000	14'308'391	Steuern auf Kapitalabfindungen	4022.004
160'000	165'816	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
2'500'000	2'386'733	Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern	4240.011
73'000	60'413	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	33'189	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	15'739	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
7'000	9'310	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'500'000	7'958'097	Verzugszinsen	4409.000
	32'066	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
33'500'000	34'046'724	Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen	4600.000
36'500'000	35'864'413	Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen	4600.001
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3745	Service des impôts sur les successions et les donations		
ENRE	Compte de résultats		
	Charges	435'717	
	Revenus		5'433'983
	Solde		4'998'266
3010.100	Traitements du personnel	300'711	
3040.300	Allocations sociales	3'240	
3049.400	Primes de fidélité	1'050	
305	Contributions aux assurances sociales	26'425	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	29'444	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	308	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	616	
3100.100	Fournitures de bureau	1'631	
3103.301	Abonnements et cotisations	387	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.001	Frais de télécommunications	254	
3130.002	Taxes postales	1'530	
3134.000	Assurances	200	
3170.100	Déplacements	73	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	69'848	
4024.000	Impôts sur les successions et donations		5'361'589
4260.030	Recettes administratives diverses		71'143
4409.000	Intérêts de retard		1'252
3760	Service du cadastre et de la géomatique		
SCAD	Compte de résultats		
	Charges	9'624'972	
	Revenus		6'745'306
	Solde	-2'879'666	
3000.200	Commissions	9'955	
3010.100	Traitements du personnel	2'135'547	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	70'239	
3040.300	Allocations sociales	38'610	
3049.400	Primes de fidélité	3'000	
305	Contributions aux assurances sociales	195'292	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	210'807	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'295	
3090.000	Frais de formation	2'390	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	18'425	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'646	
3110.100	Achats de mobilier	1'880	
3110.200	Achats de machines	808	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	22'550	

Amt für Erbschafts- und Schenkungssteuern			3745
Erfolgsrechnung			ENRE
447'300	429'224	Aufwand	
4'565'000	8'202'062	Ertrag	
4'117'700	7'772'838	Saldo	
309'470	295'159	Gehälter des Personals	3010.100
2'160	3'210	Sozialzulagen	3040.300
1'050	1'200	Treueprämien	3049.400
27'310	26'088	Sozialversicherungsbeiträge	305
30'780	26'176	Pensionskassenbeiträge	3051.000
320	303	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	230	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	2'678	Büromaterialien	3100.100
500	378	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	2'125	Anschaffung von Mobilien	3110.100
500	276	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'500	1'230	Posttaxen	3130.002
200	210	Versicherungen	3134.000
200	21	Reisespesen	3170.100
69'310	69'940	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
4'500'000	8'091'246	Erbschafts- und Schenkungssteuer	4024.000
60'000	110'253	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'000	563	Verzugszinsen	4409.000
Amt für Vermessung und Geomatik			3760
Erfolgsrechnung			SCAD
11'667'570	8'904'272	Aufwand	
6'205'000	6'947'152	Ertrag	
-5'462'570	-1'957'120	Saldo	
16'000	7'170	Kommissionen	3000.200
2'140'380	1'950'243	Gehälter des Personals	3010.100
80'000	141'896	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
37'800	40'260	Sozialzulagen	3040.300
3'000	3'600	Treueprämien	3049.400
188'690	184'042	Sozialversicherungsbeiträge	305
207'240	183'306	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'250	2'205	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	3'613	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	150	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	12'978	Büromaterialien	3100.100
3'000	3'118	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'880		Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'500		Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
23'500	10'563	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	15'666	
3130.001	Frais de télécommunications	1'648	
3130.002	Taxes postales	7'181	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	368'173	
3130.051	Mensurations officielles	2'954'446	
3130.052	Cadastrations de bâtiments	2'372'562	
3134.000	Assurances	1'717	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules	660	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	296'209	
3170.100	Déplacements	7'931	
3181.000	Pertes sur créances	141	
3511.000	Versements aux fonds	772'000	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	109'197	
4210.000	Emoluments		
4240.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles		402'663
4240.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments		4'264'103
4240.026	Ventes de données de la mensuration officielle		265'916
4250.002	Ventes de matériel		2'417
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'238
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		167
4409.000	Intérêts de retard		2'087
4511.000	Prélèvements sur les fonds		1'000'000
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		804'716
3765	Registres fonciers		
RFON	Compte de résultats		
	Charges	5'802'446	
	Revenus		53'173'166
	Solde		47'370'720
3000.200	Commissions	36'158	
3010.100	Traitements du personnel	3'410'861	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	809'078	
3040.300	Allocations sociales	47'982	
3049.400	Primes de fidélité	7'809	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	373'302	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	380'209	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'385	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'251	
3100.100	Fournitures de bureau	86'114	
3102.102	Publications et publicité	86'175	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'397	
3110.100	Achats de mobilier	4'918	
3110.200	Achats de machines	590	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Finanzdirektion

15'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'483	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	6'855	Posttaxen	3130.002
455'000	488'574	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'198'000	2'766'562	amtliche Vermessungen	3130.051
2'800'000	2'154'254	Katasteraufnahme von Gebäuden	3130.052
5'900	5'391	Versicherungen	3134.000
	25'772	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'000	71	Fahrzeugunterhalt	3151.500
320'500	49'619	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	6'990	Reisespesen	3170.100
	13	Debitorenverluste	3181.000
	744'200	Fondseinlagen	3511.000
109'430	111'345	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'000		Gebühren	4210.000
400'000	729'227	Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen	4240.014
3'500'000	3'713'975	Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude	4240.015
300'000	300'260	Verkauf von Daten der amtlichen Vermessung	4240.026
4'000	3'350	Materialverkäufe	4250.002
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	22'542	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
4'000	515	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	1'005	Verzugszinsen	4409.000
1'400'000	1'000'000	Fondsentnahmen	4511.000
595'000	1'176'278	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Grundbuchämter

3765

Erfolgsrechnung

RFON

6'075'240	5'676'474	Aufwand
46'390'000	47'056'507	Ertrag
40'314'760	41'380'033	Saldo

27'000	25'556	Kommissionen	3000.200
3'458'130	3'349'951	Gehälter des Personals	3010.100
1'093'440	801'784	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
36'210	47'903	Sozialzulagen	3040.300
9'660	12'798	Treueprämien	3049.400
13'520		Dienstaltersgeschenke	3049.500
306'050	365'958	Sozialversicherungsbeiträge	305
323'680	343'127	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'950	4'370	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	1'844	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
70'000	84'788	Büromaterialien	3100.100
80'000	78'717	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	7'723	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'700	1'040	Anschaffung von Mobilien	3110.100
900		Anschaffung von Maschinen	3110.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	20'300	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	3'733	
3130.002	Taxes postales	75'744	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	110'367	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	300	
3134.000	Assurances	2'300	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	101'498	
3160.100	Locations de locaux	149'648	
3170.100	Déplacements	7'202	
3181.000	Pertes sur créances	497	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	70'630	
4023.000	Impôts sur les mutations d'immeubles		29'061'872
4023.001	Impôts sur les gages immobiliers		13'885'899
4210.000	Emoluments		9'570'088
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		309
4260.027	Récupérations de frais de port		570
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		548'341
4409.000	Intérêts de retard		106'086
3775	Recettes et dépenses générales		
GENE	Compte de résultats		
	Charges	21'939'243	
	Revenus		1'915'103
	Solde	-20'024'140	
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses		
	Revenus / Recettes		
	Solde		
3000.200	Commissions		
3010.124	Traitements du personnel à engager		
3010.125	Revalorisation des traitements du personnel		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	112'292	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	307'466	
3010.142	Traitements des apprentis engagés dans le cadre du programme de relance		
3010.145	Traitements du personnel à engager pour la réduction du temps de travail		
3049.100	Déménagements de service		
3050.900	Contributions aux assurances sociales		
3060.001	Prestations aux retraités		
3064.000	Contributions au fonds pré-AVS	6'761'003	
3099.005	Culture, loisirs, sports	20'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3130.000	Prestations de service par des tiers	35'480	
3130.053	Travaux préparatoires de législation	99'407	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Finanzdirektion

	80'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
39'100	21'652	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'700		Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	3'633	Kosten für Telekommunikation	3130.001
69'000	74'794	Posttaxen	3130.002
116'000	7'412	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
		Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
2'300	2'440	Versicherungen	3134.000
132'700	101'901	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
183'490	149'648	Räume, Mieten	3160.100
9'000	11'342	Reisespesen	3170.100
	26'542	Debitorenverluste	3181.000
71'210	71'553	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
25'600'000	25'696'813	Liegenschaftshandänderungssteuer	4023.000
11'900'000	12'290'037	Grundpfandrechtssteuern	4023.001
8'300'000	8'464'334	Gebühren	4210.000
	2'790	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	2'788	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
	29'554	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
515'000	509'222	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
70'000	60'969	Verzugszinsen	4409.000

Allgemeine Einnahmen und Ausgaben

3775

Erfolgsrechnung

GENE

15'771'830	128'472'967	Aufwand
3'290'000	3'832'720	Ertrag
-12'481'830	-124'640'247	Saldo
	100'000'000	Ausserordentliches Ergebnis Aufwand / Ausgaben
		Ertrag / Einnahmen
	-100'000'000	Saldo

22'000	3'820	Kommissionen	3000.200
-2'728'620		Gehälter für anzustellendes Personal	3010.124
3'600'000		Erhöhung Personalgehälter	3010.125
2'830'000	133'138	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
1'160'000	5'340	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
140'000		Gehälter der im Rahmen des Konjunkturprogramms angestellten Lernenden	3010.142
770'000		Gehälter des für die Arbeitszeitreduktion anzustellenden Personals	3010.145
2'000		Umzugsentschädigungen	3049.100
510'000		Sozialversicherungsbeiträge	3050.900
500	500	Rentenleistungen	3060.001
6'000'000	6'477'203	Beiträge an den AHV-Überbrückungsfonds	3064.000
20'000	20'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
	835	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
250'000	162'008	Dienstleistungen Dritter	3130.000
374'000	89'877	Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten	3130.053

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.094	Mise en oeuvre de la nouvelle Constitution		
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	231'087	
3132.071	Réformes institutionnelles et administratives	27'402	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat		
3134.000	Assurances	72'726	
3170.005	Frais de réceptions	162'139	
3190.106	Prestations en dommages et intérêts	19'789	
3199.041	Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard	209'384	
3510.010	Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries	264'419	
3511.007	Versements aux provisions	12'042'000	
3636.000	Subventions cantonales	40'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	34'650	
3640.400	Amortissements des prêts	1'500'000	
3650.400	Amortissements des titres		
3892.001	Attributions aux réserves		
3893.000	Attribution au fonds d'infrastructures		
4100.000	Droits régaliens pour le commerce du sel		89'325
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		276'695
4260.004	Récupérations de traitements		3'000
4260.014	Récupérations de frais		6'441
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		922'641
4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		126'188
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		224'565
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		266'248
Compte des investissements			
	Dépenses	200'000	
	Recettes		
	Solde	-200'000	
5540.000	Achats de titres	200'000	
3780	Loterie Romande		
LORO	Compte de résultats		
	Charges	18'253'381	
	Revenus		18'253'381
	Solde		
3000.200	Commissions	190'093	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	38'160	
3511.000	Versements aux fonds	1'401'282	
3636.103	Subventions pour les manifestations culturelles	7'784'286	
3636.104	Subventions pour la conservation des monuments et édifices	130'000	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Finanzdirektion

	591'492	Umsetzung der neuen Verfassung	3130.094
235'000	189'163	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
100'000	27'500	Staats- und Verwaltungsreform	3132.071
20'000		Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
51'300	51'772	Versicherungen	3134.000
186'000	230'911	Empfänge, Kosten	3170.005
65'000	2'698	Schadenersatzleistungen	3190.106
220'000	200'321	Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard	3199.041
300'000	497'735	Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegebühren	3510.010
	17'700'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
70'000	71'005	Kantonsbeiträge	3636.000
34'650	34'650	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
1'500'000		Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
40'000	1'982'999	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
	20'000'000	Einlagen in die Reserven	3892.001
	80'000'000	Einlage in den Infrastrukturfonds	3893.000
100'000	90'922	Salzregal	4100.000
900'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
200'000	265'004	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	4'500	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	21'230	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'000'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
		Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003
		Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004
600'000	5'340	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
	2'654'429	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
190'000	293'562	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
300'000	497'735	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung

200'000	1'983'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-200'000	-1'983'000	Saldo	
200'000	1'983'000	Wertschriftenkäufe	5540.000

Loterie Romande

3780

Erfolgsrechnung

LORO

17'000'000	17'329'552	Aufwand	
17'000'000	17'329'552	Ertrag	
		Saldo	
180'000	175'131	Kommissionen	3000.200
40'000	35'102	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	2'405'794	Fondseinlagen	3511.000
8'000'000	6'836'740	Beiträge für kulturelle Veranstaltungen	3636.103
150'000	380'000	Beiträge für die Denkmalpflege	3636.104

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.105	Répartitions romandes	1'740'657	
3636.106	Subventions pour les oeuvres de bienfaisance et d'utilité publique	6'935'403	
3636.119	Subventions pour l'environnement	33'500	
4130.000	Part au produit net		18'253'381

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Finanzdirektion

1'800'000	1'637'353	Gewinnverteilung Loterie Romande	3636.105
6'800'000	5'824'432	Beiträge für wohltätige und gemeinnützige Werke	3636.106
30'000	35'000	Subventionen für die Umwelt	3636.119
17'000'000	17'329'552	Anteil am Nettoertrag	4130.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	197'469'727
		Revenus	91'340'482
		Solde	-106'129'245
	Compte des investissements	Dépenses	92'802'391
		Recettes	39'079'012
		Solde	-53'723'379
3800	Secrétariat général		
TPSE	Compte de résultats		
		Charges	3'724'016
		Revenus	479'573
		Solde	-3'244'443
3000.200	Commissions	2'433	
3010.100	Traitements du personnel	1'701'043	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	97'816	
3040.300	Allocations sociales	28'538	
3049.400	Primes de fidélité	1'000	
305	Contributions aux assurances sociales	154'489	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	171'774	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	10'467	
3090.000	Frais de formation	9'664	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	851	
3100.100	Fournitures de bureau	15'790	
3102.102	Publications et publicité	1'957	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'434	
3110.100	Achats de mobilier	14'375	
3110.200	Achats de machines	2'161	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'713	
3130.000	Prestations de service par des tiers	283'307	
3130.001	Frais de télécommunications	6'346	
3130.002	Taxes postales	4'039	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit	49'275	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	5'639	
3134.000	Assurances	986	
3170.005	Frais de réceptions	2'132	
3170.100	Déplacements	18'494	
3631.000	Part aux frais de conférences	104'237	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	85'350	
3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature	407'976	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	534'729	
4120.000	Concessions		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion			38
198'783'250	152'824'214	Erfolgsrechnung	Aufwand
86'040'890	84'207'302		Ertrag
-112'742'360	-68'616'912		Saldo
79'276'900	104'001'509	Investitionsrechnung	Ausgaben
27'000'520	48'126'269		Einnahmen
-52'276'380	-55'875'240		Saldo
Generalsekretariat			3800
Erfolgsrechnung			TPSE
3'763'510	4'486'552		Aufwand
781'600	1'832'521		Ertrag
-2'981'910	-2'654'031		Saldo
5'000	2'070	Kommissionen	3000.200
1'641'080	1'628'863	Gehälter des Personals	3010.100
100'000	115'854	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
22'050	32'470	Sozialzulagen	3040.300
1'250	1'498	Treueprämien	3049.400
144'630	151'505	Sozialversicherungsbeiträge	305
162'280	153'764	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'960	10'153	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
11'000	4'706	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	2'566	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
15'000	13'446	Büromaterialien	3100.100
3'000	350	Publikationen und Werbung	3102.102
10'600	11'619	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'430	13'579	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'600	1'798	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000	2'372	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
280'000	329'669	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'800	7'091	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	3'453	Posttaxen	3130.002
50'000	249'820	Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
30'000	19'374	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
1'050	883	Versicherungen	3134.000
3'000	2'446	Empfänge, Kosten	3170.005
17'000	13'779	Reisespesen	3170.100
97'280	74'147	Konferenzkostenanteil	3631.000
75'000	732'748	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
415'000	430'638	Kantonsbeiträge für den Naturschutz	3636.128
630'000	475'891	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
	13'300	Konzessionen	4120.000
	7'003	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'073
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.027	Subventions fédérales pour la protection de la nature		
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		478'500
Compte des investissements			
	Dépenses	374'000	
	Recettes		374'000
	Solde		
5000.000	Achats de terrains		
5720.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération	374'000	
6700.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		374'000
3805	Service des constructions et de l'aménagement		
OCAT	Compte de résultats		
	Charges	4'534'809	
	Revenus		3'485'218
	Solde	-1'049'591	
3000.200	Commissions	22'314	
3010.100	Traitements du personnel	3'281'036	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	169'787	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	85'608	
3040.300	Allocations sociales	47'565	
3049.400	Primes de fidélité	1'203	
305	Contributions aux assurances sociales	305'385	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	318'439	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'383	
3090.000	Frais de formation	5'620	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'441	
3100.100	Fournitures de bureau	37'874	
3102.102	Publications et publicité	17'616	
3103.301	Abonnements et cotisations	11'315	
3110.100	Achats de mobilier	10'604	
3110.200	Achats de machines	840	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	9'562	
3130.000	Prestations de service par des tiers	171'874	
3130.001	Frais de télécommunications	3'593	
3130.002	Taxes postales	26'905	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	-39'014	
3134.000	Assurances	2'959	
3151.500	Entretien des véhicules	5'458	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	701	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

50'000		Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
	14'911	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'600	239'593	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	596'580	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
	28'710	Bundesbeiträge für den Naturschutz	4630.027
730'000	932'424	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
<hr/>			
Investitionsrechnung			
683'000		Ausgaben	
633'000		Einnahmen	
-50'000		Saldo	
<hr/>			
50'000		Grundstückkäufe	5000.000
633'000		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	5720.023
633'000		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	6700.023
<hr/>			
Bau- und Raumplanungsamt			3805
Erfolgsrechnung			OCAT
4'572'640	4'517'723	Aufwand	
3'223'000	3'339'022	Ertrag	
-1'349'640	-1'178'701	Saldo	
<hr/>			
23'000	22'208	Kommissionen	3000.200
3'321'550	3'201'359	Gehälter des Personals	3010.100
180'000	104'008	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	116'328	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
40'010	40'865	Sozialzulagen	3040.300
750	1'005	Treueprämien	3049.400
292'510	289'797	Sozialversicherungsbeiträge	305
319'200	273'716	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'990	19'504	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	3'448	Ausbildungskosten	3090.000
1'200	1'945	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
38'000	35'805	Büromaterialien	3100.100
18'000	17'066	Publikationen und Werbung	3102.102
16'200	10'381	Abonnemente und Beiträge	3103.301
11'590	18'034	Anschaffung von Mobilien	3110.100
800	1'567	Anschaffung von Maschinen	3110.200
10'000	44'927	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
172'400	116'669	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	4'289	Kosten für Telekommunikation	3130.001
27'000	25'333	Posttaxen	3130.002
45'000	140'201	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'240	2'859	Versicherungen	3134.000
5'000	4'131	Fahrzeugunterhalt	3151.500
8'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3160.100	Locations de locaux	800	
3170.100	Déplacements	9'885	
3181.000	Pertes sur créances	3'055	
4210.000	Emoluments		3'443'970
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'578
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		26'406
4260.030	Recettes administratives diverses		7'264
3808	Service de la mobilité		
SMOB	Compte de résultats		
	Charges	57'174'902	
	Revenus		14'908'383
	Solde	-42'266'519	
3000.200	Commissions	4'789	
3010.100	Traitements du personnel	1'595'996	
3040.300	Allocations sociales	22'564	
3049.400	Primes de fidélité	300	
305	Contributions aux assurances sociales	141'237	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	152'951	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'592	
3090.000	Frais de formation	3'146	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'177	
3100.100	Fournitures de bureau	3'994	
3102.102	Publications et publicité	10'415	
3103.301	Abonnements et cotisations	996	
3110.200	Achats de machines	4'713	
3130.000	Prestations de service par des tiers	178'966	
3130.001	Frais de télécommunications	1'249	
3130.002	Taxes postales	2'367	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	5'323	
3130.056	Comptages de circulation	4'863	
3134.000	Assurances	400	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	5'232	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	2'000	
3170.100	Déplacements	8'053	
3181.000	Pertes sur créances	100	
3300.003	Amortissements des routes	93'778	
3631.000	Part aux frais de conférences	20'000	
3632.007	Subventions cantonales pour les études en matière de transport	35'000	
3632.008	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires des communautés régionales intracantonales	13'088'000	
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations	23'015	
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	6'098'586	
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation	1'581'763	
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation	21'392'980	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

1'200		Räume, Mieten	3160.100
7'000	5'918	Reisespesen	3170.100
	16'360	Debitorenverluste	3181.000
3'200'000	3'313'275	Gebühren	4210.000
	4'145	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	16'058	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
23'000	5'545	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Amt für Mobilität

3808

Erfolgsrechnung

SMOB

59'745'730	Aufwand
15'172'200	Ertrag
-44'573'530	Saldo

5'000	Kommissionen	3000.200
1'638'750	Gehälter des Personals	3010.100
30'730	Sozialzulagen	3040.300
300	Treueprämien	3049.400
144'370	Sozialversicherungsbeiträge	305
160'580	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'870	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	Büromaterialien	3100.100
16'000	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	Abonnemente und Beiträge	3103.301
10'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
180'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'200	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	Posttaxen	3130.002
11'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	Verkehrszählungen	3130.056
930	Versicherungen	3134.000
8'000	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	Reisespesen	3170.100
	Debitorenverluste	3181.000
98'000	Abschreibungen auf Strassen	3300.003
20'000	Konferenzkostenanteil	3631.000
50'000	Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien	3632.007
13'100'000	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der innerkantonalen Regionalverbunde	3632.008
37'000	Kantonsbeiträge an neue Leistungen	3632.016
5'100'000	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb	3634.003
1'700'000	Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb	3634.004
22'600'000	Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb	3634.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.006	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation	418'496	
3634.007	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation	1'249'899	
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	3'815'938	
3634.009	Indemnités à la Compagnie Sensetalbahn pour l'exploitation	60'756	
3634.010	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation	221'120	
3634.016	Subventions cantonales pour les associations de transports	49'217	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	103'070	
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	6'762'861	
4210.000	Emoluments		443'580
4260.030	Recettes administratives diverses		88
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		14'297'315
4612.021	Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat		167'400
Compte des investissements			
	Dépenses	8'950'263	
	Recettes		1'146'558
	Solde	-7'803'705	
5010.016	Etudes liées à la gestion du réseau routier	937'774	
5620.021	Subventions cantonales aux communes pour l'assainissement des passages à niveau	-12'180	
5640.007	Subventions cantonales à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour les investissements	5'655'883	
5640.009	Subventions cantonales à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour les investissements	907'436	
5640.011	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour les investissements	452'537	
5640.012	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour les investissements	283'263	
5640.013	Subventions cantonales à la Compagnie Sensetalbahn pour les investissements	88'550	
5640.016	Subventions cantonales diverses en matière d'investissements dans les transports	130'000	
5640.020	Subventions cantonales pour les aménagements visant à assurer l'accès des personnes handicapées aux transports publics		
5640.021	Subventions cantonales aux compagnies de chemin de fer pour assainissement des passages à niveau	507'000	
6440.004	Remboursements de prêts pour le trafic		1'146'558

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

420'000	Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb	3634.006
1'373'000	Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb	3634.007
5'350'000	Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb	3634.008
111'000	Abgeltungen an die Sensetalbahn für den Betrieb	3634.009
260'000	Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb	3634.010
50'000	Kantonsbeiträge für die Verkehrsverbände	3634.016
	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
7'193'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr	3660.400
400'000	Gebühren	4210.000
	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
14'604'200	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs	4612.020
168'000	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees	4612.021
Investitionsrechnung		
9'310'000	Ausgaben	
1'137'000	Einnahmen	
-8'173'000	Saldo	
980'000	Studien in Zusammenhang mit dem Strassennetzmanagement	5010.016
	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung der Niveauübergänge	5620.021
5'730'000	Kantonale Investitionsbeiträge an die SBB	5640.007
1'000'000	Kantonale Investitionsbeiträge an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe	5640.009
500'000	Kantonale Investitionsbeiträge an die Montreux-Oberland-Bahn	5640.011
300'000	Kantonale Investitionsbeiträge an die Lötschbergbahn	5640.012
100'000	Kantonale Investitionsbeiträge an die Sensetalbahn	5640.013
130'000	Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich	5640.016
70'000	Kantonsbeiträge für die behindertengerechte Gestaltung des öffentlichen Verkehrs	5640.020
500'000	Kantonsbeiträge an die Eisenbahngesellschaften für die Sanierung der Niveauübergänge	5640.021
1'137'000	Darlehensrückzahlung für den Verkehr	6440.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3810	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)		
PCAD	Compte de résultats		
	Charges	6'411'302	
	Revenus		2'218'344
	Solde	-4'192'958	
3000.200	Commissions	5'837	
3010.100	Traitements du personnel	4'387'650	
* 3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	115'953	
3040.300	Allocations sociales	72'392	
3049.000	Indemnités de service	667	
3049.400	Primes de fidélité	4'825	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	394'062	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	418'843	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	26'965	
3090.000	Frais de formation	18'476	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'742	
3100.100	Fournitures de bureau	56'581	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'254	
3110.100	Achats de mobilier	11'976	
3110.200	Achats de machines	1'825	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	3'456	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	19'961	
3130.000	Prestations de service par des tiers	344'810	
3130.001	Frais de télécommunications	7'401	
3130.002	Taxes postales	12'609	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	241'027	
3130.056	Comptages de circulation		
3134.000	Assurances	4'087	
3150.200	Entretien des machines		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	120	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	43'079	
3170.100	Déplacements	47'704	
* 3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions	150'000	
* 4120.000	Concessions		1'654'848
4210.000	Emoluments		45'387
4240.005	Redevances d'utilisation		-54'678
4250.000	Ventes		12'077
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		27'575
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		3'124
* 4260.004	Récupérations de traitements		160'300
4260.030	Recettes administratives diverses		58'806
4411.000	Gains sur ventes d'immobilisations		
4470.000	Locations		205'506
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		

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

Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)			3810
Erfolgsrechnung			PCAD
6'577'800	6'851'306	Aufwand	
1'999'400	2'195'160	Ertrag	
-4'578'400	-4'656'146	Saldo	
4'500	5'354	Kommissionen	3000.200
4'512'590	5'076'788	Gehälter des Personals	3010.100
140'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118 *
67'810	84'975	Sozialzulagen	3040.300
6'000	6'788	Dienstentschädigungen	3049.000
4'830	5'550	Treueprämien	3049.400
8'210	4'993	Dienstaltersgeschenke	3049.500
397'790	447'100	Sozialversicherungsbeiträge	305
430'780	444'071	Pensionskassenbeiträge	3051.000
27'770	31'096	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
33'000	12'302	Ausbildungskosten	3090.000
13'000	10'431	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'200	58'474	Büromaterialien	3100.100
19'600	12'471	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'200	56'709	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'600		Anschaffung von Maschinen	3110.200
	9'027	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'000	1'828	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
37'000	12'871	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
274'000	162'677	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'500	9'637	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	10'445	Posttaxen	3130.002
245'000	146'135	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	300	Verkehrszählungen	3130.056
3'520	4'167	Versicherungen	3134.000
3'000		Unterhalt der Maschinen	3150.200
4'000	7'105	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
65'500	32'451	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
42'400	47'561	Reisespesen	3170.100
150'000	150'000	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001 *
1'502'500	1'158'618	Konzessionen	4120.000 *
30'000	30'166	Gebühren	4210.000
40'000	200'494	Benützungsgebühren	4240.005
24'000	69'949	Verkäufe	4250.000
	6'137	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
126'000		Rückerstattung von Gehältern	4260.004 *
7'400	40'654	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	19'750	Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
163'500	182'813	Mietzinse	4470.000
	381'179	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007 *

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		105'400
Compte des investissements			
	Dépenses	79'222	
	Recettes		79'222
	Solde		
* 5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	79'222	
* 6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		79'222
3815	Routes cantonales - aménagement		
PCAM	Compte de résultats		
	Charges	28'161'978	
	Revenus		37'101'560
	Solde		8'939'582
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3300.003	Amortissements des routes	26'925'986	
3300.100	Amortissements des routes principales	-3'173'562	
3511.000	Versements aux fonds	4'409'555	
4470.000	Locations		
4511.007	Prélèvements sur provisions		4'000'000
4600.500	Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants		12'293'368
4600.800	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations		18'747'071
4610.017	Indemnités de la Confédération		76'709
4630.033	Subventions fédérales au titre des routes principales dans les régions de montagne et dans les régions périphériques		1'984'412
Compte des investissements			
	Dépenses	50'973'029	
	Recettes		34'269'281
	Solde	-16'703'748	
5010.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art	386'935	
5010.001	Projets d'exécution pour les routes cantonales	5'948'310	
5010.002	Projets d'exécution pour les routes principales	888'383	
5010.003	Acquisitions d'immeubles et de droits	594'107	
5010.004	Aménagement des routes cantonales et ouvrages d'art	39'225'514	
5010.005	Aménagements des routes principales et ouvrages d'art	14'235	
5010.006	Bornages et mensurations	58'622	
5010.007	Construction des routes nationales	1'789'664	
5010.009	Travaux routiers liés à la protection contre le bruit	2'067'259	
6000.000	Ventes de terrains		
6300.000	Subventions fédérales		30'886'071

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

106'000	105'400	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
Investitionsrechnung			
60'000		Ausgaben	
60'000		Einnahmen	
		Saldo	
60'000		Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200 *
60'000		Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200 *
Kantonsstrassen - Ausbau			3815
Erfolgsrechnung			PCAM
22'946'720	27'822'341	Aufwand	
32'782'070	35'614'335	Ertrag	
9'835'350	7'791'994	Saldo	
	292	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
21'568'400	24'296'800	Abschreibungen auf Strassen	3300.003
-2'484'750		Abschreibungen auf den Hauptstrassen	3300.100
3'863'070	3'525'249	Fondseinlagen	3511.000
	3'200	Mietzinse	4470.000
4'000'000	4'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
12'559'000	11'681'851	Anteil am eidgenössischen Treibstoffzollertrag	4600.500
14'223'070	17'974'195	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe	4600.800
		Entschädigungen des Bundes	4610.017
2'000'000	1'955'089	Bundesbeiträge an Hauptstrassen Berggebieten und Randregionen	4630.033
Investitionsrechnung			
33'000'000	52'669'963	Ausgaben	
20'431'000	40'699'022	Einnahmen	
-12'569'000	-11'970'941	Saldo	
	546'241	Ausführungsprojekte für die Kunstbauten	5010.000
	9'626'427	Ausführungsprojekte für die kantonalen Strassen	5010.001
	4'968	Ausführungsprojekte für die Hauptstrassen	5010.002
	364'024	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	5010.003
33'000'000	40'679'435	Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten	5010.004
		Ausbau der Hauptstrassen und Kunstbauten	5010.005
	120'317	Vermarkung und Vermessung	5010.006
		Nationalstrassenbau	5010.007
	1'328'552	Lärmschutz-Strassenbauarbeiten	5010.009
	520'000	Grundstückverkäufe	6000.000
19'231'000	38'940'523	Bundesbeiträge	6300.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		1'243'145
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		2'095'550
6320.000	Participations communales		
6350.000	Participations de tiers		44'516
3820	Routes cantonales - entretien (Gestion par prestations)		
PCRC	Compte de résultats		
	Charges	33'393'743	
	Revenus		5'348'431
	Solde	-28'045'312	
3010.100	Traitements du personnel	2'142'811	
3010.119	Traitements des cantonniers	6'801'074	
3040.300	Allocations sociales	203'197	
3049.400	Primes de fidélité	12'633	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	785'554	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	789'616	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	56'995	
3090.000	Frais de formation	11'283	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'628	
3101.006	Carburants	329'836	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	206'324	
3111.500	Achats de véhicules	239'651	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	62'195	
312	Chauffage, éclairage, eau	94'606	
3120.004	Impôts et contributions	19'503	
3130.000	Prestations de service par des tiers	58'104	
3130.001	Frais de télécommunications	15'740	
3134.000	Assurances	50'275	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'180	
3141.306	Acquisitions d'immeubles et de droits	2'955	
3141.307	Mesures de protection contre les accidents majeurs		
3141.308	Entretien des routes cantonales	13'091'991	
3141.309	Service hivernal des routes cantonales	2'952'643	
3141.310	Signalisation des routes cantonales	327'516	
3141.311	Entretien des routes principales	3'341'401	
3141.312	Service hivernal des routes principales	382'437	
3141.313	Signalisation des routes principales	313'778	
3142.502	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales	23'537	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	328'455	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	123'922	
3151.500	Entretien des véhicules	215'098	
3160.100	Locations de locaux	10'265	
3170.100	Déplacements	166'273	
3181.000	Pertes sur créances	516	
* 3300.001	Amortissements des immeubles	226'754	

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

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

		Bundesbeiträge für Bauten	6300.002
1'100'000	1'170'085	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
100'000	60'000	Gemeindebeteiligungen	6320.000
	8'414	Beteiligungen Dritter	6350.000
Kantonsstrassen - Unterhalt (leistungsorientierte Führung)			3820
Erfolgsrechnung			PCRC
33'644'420	36'303'443	Aufwand	
4'548'270	4'279'977	Ertrag	
-29'096'150	-32'023'466	Saldo	
2'363'570	2'115'212	Gehälter des Personals	3010.100
6'787'290	6'749'104	Gehälter der Strassenwärter	3010.119
206'480	211'115	Sozialzulagen	3040.300
13'280	19'124	Treueprämien	3049.400
27'830	10'858	Dienstaltersgeschenke	3049.500
802'820	771'199	Sozialversicherungsbeiträge	305
803'790	698'496	Pensionskassenbeiträge	3051.000
58'270	55'881	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	15'844	Ausbildungskosten	3090.000
11'000	7'860	Reinigungsmaterialien	3101.001
372'820	326'626	Treibstoffe	3101.006
	3'563	Anschaffung von Mobilien	3110.100
250		Anschaffung von Maschinen	3110.200
220'000	231'310	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
370'000	212'503	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
66'800	68'385	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
107'200	110'584	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
39'100	22'567	Steuern und Beiträge	3120.004
132'000	17'607	Dienstleistungen Dritter	3130.000
19'300	15'756	Kosten für Telekommunikation	3130.001
76'100	49'168	Versicherungen	3134.000
		Fahrzeugsteuern	3137.000
30'000	1'764	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	3141.306
	789	Massnahmen zum Schutz vor Störfällen	3141.307
13'164'000	14'681'636	Unterhalt der Kantonsstrassen	3141.308
3'511'950	3'245'947	Winterdienst auf den Kantonsstrassen	3141.309
355'030	355'205	Signalisationen auf den Kantonsstrassen	3141.310
2'036'000	4'388'099	Unterhalt der Hauptstrassen	3141.311
518'000	433'127	Winterdienst auf den Hauptstrassen	3141.312
248'970	367'529	Signalisationen auf den Hauptstrassen	3141.313
66'000	11'061	Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen	3142.502
334'900	354'761	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
166'000	139'975	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
252'000	231'501	Fahrzeugunterhalt	3151.500
32'600	11'493	Räume, Mieten	3160.100
211'100	174'124	Reisespesen	3170.100
	5'487	Debitorenverluste	3181.000
229'970	188'186	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001 *

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		195'849
4240.000	Prestations de service pour des tiers		619'510
4250.000	Ventes		10'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		114'266
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		8'832
4260.014	Récupérations de frais		225'535
4260.030	Recettes administratives diverses		1'838
4409.000	Intérêts de retard		
4511.000	Prélèvements sur les fonds		4'125'000
4612.012	Récupérations de frais de signalisation		47'601
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		
Compte des investissements			
	Dépenses	600'000	
	Recettes		32'160
	Solde	-567'840	
* 5040.000	Construction d'immeubles	600'000	
6300.000	Subventions fédérales		32'160
3825	Service des autoroutes		
RNCO	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3010.100	Traitements du personnel		
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3060.001	Prestations aux retraités		
3199.901	Frais généraux du Bureau des autoroutes à charge de la Confédération		
3300.003	Amortissements des routes		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5000.000	Achats de terrains		
5010.007	Construction des routes nationales		
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		

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

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

734'000	735'396	Gebühren	4210.000
592'300	862'889	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
		Verkäufe	4250.000
	158'154	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
213'000	120'433	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'000	259	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	98	Verzugszinsen	4409.000
2'802'970	2'363'000	Fonds entnahmen	4511.000
80'000	39'748	Kostenrückerstattung für die Signalisation	4612.012
125'000		Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Investitionsrechnung

600'000	99'999	Ausgaben
		Einnahmen
-600'000	-99'999	Saldo

600'000	99'999	Bau von Gebäuden	5040.000 *
		Bundesbeiträge	6300.000

Autobahnamt 3825

Erfolgsrechnung RNCO

639'744	Aufwand
	Ertrag
-639'744	Saldo

89'403	Gehälter des Personals	3010.100
479	Sozialzulagen	3040.300
4'311	Treueprämien	3049.400
8'034	Sozialversicherungsbeiträge	305
10'595	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'411	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
144'905	Rentenleistungen	3060.001
-37'393	Unkosten des Autobahnbüros zu Lasten des Bundes	3199.901
417'999	Abschreibungen auf Strassen	3300.003

Investitionsrechnung

5'369'397	Ausgaben
4'951'398	Einnahmen
-417'999	Saldo

4'590	Grundstückkäufe	5000.000
5'364'807	Nationalstrassenbau	5010.007
4'951'398	Bundesbeiträge für Bauten	6300.002

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3830	Routes nationales - entretien		
PCRN	Compte de résultats		
	Charges	13'031'300	
	Revenus		15'039'205
	Solde		2'007'905
3010.100	Traitements du personnel	3'703'755	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	101'991	
3040.300	Allocations sociales	87'900	
3049.000	Indemnités de service	35'086	
3049.400	Primes de fidélité	4'988	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	330'689	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	328'496	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	24'064	
3090.000	Frais de formation	11'052	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	997	
3100.100	Fournitures de bureau	7'948	
3101.001	Matériel de nettoyage		
3101.006	Carburants	599'320	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	44'995	
3111.500	Achats de véhicules	818'051	
312	Chauffage, éclairage, eau	219'176	
3120.004	Impôts et contributions	99'212	
3130.000	Prestations de service par des tiers	58'681	
3130.001	Frais de télécommunications	35'967	
3130.002	Taxes postales	919	
3134.000	Assurances	50'516	
3141.314	Entretien des routes nationales	3'499'389	
3141.315	Service hivernal des routes nationales	822'738	
3141.316	Signalisation des routes nationales	1'187'032	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	201'865	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	27'509	
3151.500	Entretien des véhicules	304'643	
3170.100	Déplacements	113'837	
3910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales	310'485	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		905'813
4240.003	Prestations de service pour le compte des routes nationales		13'028'195
4250.027	Ventes de carburant		286'322
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		51'252
4260.014	Récupérations de frais		767'488
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		136

		Nationalstrassen - Unterhalt	3830
		Erfolgsrechnung	PCRN
12'049'240	11'680'489	Aufwand	
13'097'100	13'300'824	Ertrag	
1'047'860	1'620'335	Saldo	
3'867'540	3'723'638	Gehälter des Personals	3010.100
85'000	86'135	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
84'150	87'588	Sozialzulagen	3040.300
35'420	21'419	Dienstentschädigungen	3049.000
4'990	8'663	Treueprämien	3049.400
12'900		Dienstaltersgeschenke	3049.500
336'930	328'991	Sozialversicherungsbeiträge	305
345'070	289'307	Pensionskassenbeiträge	3051.000
24'520	23'775	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	8'457	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	1'701	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	9'044	Büromaterialien	3100.100
4'000	886	Reinigungsmaterialien	3101.001
742'000	525'504	Treibstoffe	3101.006
1'000	550	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	640	Anschaffung von Maschinen	3110.200
47'200	59'783	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
734'000	733'270	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
228'200	239'497	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
114'300	109'534	Steuern und Beiträge	3120.004
80'000	74'354	Dienstleistungen Dritter	3130.000
34'000	31'779	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	730	Posttaxen	3130.002
92'500	49'021	Versicherungen	3134.000
1'807'000	2'142'043	Unterhalt der Nationalstrassen	3141.314
820'000	544'222	Winterdienst auf den Nationalstrassen	3141.315
1'342'000	1'545'615	Signalisationen auf den Nationalstrassen	3141.316
251'000	264'220	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
30'000	24'790	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
330'000	284'931	Fahrzeugunterhalt	3151.500
135'000	117'206	Reisespesen	3170.100
439'020	343'200	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	3910.011
877'000	807'520	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
11'010'000	11'148'574	Leistungserbringung auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.003
360'000	297'425	Treibstoffverkäufe	4250.027
	20'466	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
850'000	1'011'441	Kostenrückerstattungen	4260.014
	15'327	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100	70	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3840	Section lacs et cours d'eau (Gestion par prestations)		
PCEE	Compte de résultats		
	Charges	4'549'890	
	Revenus		2'466'770
	Solde	-2'083'120	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	1'044'204	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	34'051	
3040.300	Allocations sociales	13'980	
3049.000	Indemnités de service		
3049.400	Primes de fidélité	1'463	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	94'313	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	89'500	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'985	
3090.000	Frais de formation	3'472	
3100.100	Fournitures de bureau	6'210	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'342	
3110.100	Achats de mobilier	1'942	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	11'727	
312	Chauffage, éclairage, eau	9'823	
3130.000	Prestations de service par des tiers	116'753	
3130.001	Frais de télécommunications	922	
3134.000	Assurances	530	
3142.500	Travaux d'endiguements	1'196'688	
3142.501	Travaux de conservation	118'912	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3160.100	Locations de locaux	99'472	
3170.100	Déplacements	6'877	
3181.000	Pertes sur créances	946	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	8'000	
* 3602.200	Part des communes aux taxes de concessions	137'864	
* 3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions	368'150	
* 3632.020	Subventions cantonales aux communes pour la conservation	185'232	
* 3637.031	Subventions cantonales aux tiers pour la conservation	1'005	
* 3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	913'557	
* 3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	74'970	
* 4120.000	Concessions		2'288'856
4210.000	Emoluments		132'980
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'138
4250.008	Ventes de bois		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'630
4260.014	Récupérations de frais		40'000
4260.030	Recettes administratives diverses		121
4409.000	Intérêts de retard		45

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

		Sektion Gewässer (leistungsorientierte Führung)	3840
		Erfolgsrechnung	PCEE
5'433'860	5'438'922	Aufwand	
2'465'870	2'460'549	Ertrag	
-2'967'990	-2'978'373	Saldo	
	5'642	Kommissionen	3000.200
953'800	935'287	Gehälter des Personals	3010.100
100'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
10'030	12'240	Sozialzulagen	3040.300
500	269	Dienstentschädigungen	3049.000
1'760	2'025	Treueprämien	3049.400
4'980		Dienstaltersgeschenke	3049.500
84'710	82'599	Sozialversicherungsbeiträge	305
89'920	79'994	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'030	5'900	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	5'130	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	7'214	Büromaterialien	3100.100
1'500	1'417	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'080	6'500	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	1'709	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
11'000	8'908	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
157'070	142'736	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'004	Kosten für Telekommunikation	3130.001
530	540	Versicherungen	3134.000
1'197'500	857'164	Gewässerverbauungen	3142.500
190'000	206'235	Erhaltungsarbeiten	3142.501
500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
99'750	99'472	Räume, Mieten	3160.100
5'500	7'112	Reisespesen	3170.100
	220	Debitorenverluste	3181.000
8'000	6'700	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
110'320	137'903	Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren	3602.200 *
300'000	363'281	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001 *
190'000	86'272	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020 *
116'000	536	Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung	3637.031 *
1'734'380	2'218'514	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200 *
	156'400	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700 *
2'098'070	2'266'637	Konzessionen	4120.000 *
149'150	149'130	Gebühren	4210.000
25'000	5'763	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
200		Holzverkäufe	4250.008
	2'410	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
193'000	35'000	Kostenrückerstattungen	4260.014
450	1'609	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses		3'693'968	
Recettes			2'705'441
Solde		-988'527	
* 5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement	535'924	
* 5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	831'633	
* 5670.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	74'970	
* 5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement	2'251'441	
* 6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		454'000
* 6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		2'251'441
3845	Service de l'environnement		
OPEN	Compte de résultats		
Charges		9'746'099	
Revenus			1'525'060
Solde		-8'221'039	
3000.200	Commissions	2'043	
3010.100	Traitements du personnel	4'795'766	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	150'602	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	82'208	
3049.400	Primes de fidélité	3'592	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'456	
305	Contributions aux assurances sociales	435'690	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	481'754	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	29'600	
3090.000	Frais de formation	25'646	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'310	
3100.100	Fournitures de bureau	26'193	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'291	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines	1'987	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	256'807	
3111.500	Achats de véhicules		
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	162'814	
312	Chauffage, éclairage, eau	51'925	
3120.004	Impôts et contributions	500	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'463'778	
3130.001	Frais de télécommunications	5'641	
3130.002	Taxes postales	9'699	
3130.048	Assainissement des installations et des équipements lié à la protection des eaux		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		

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

Investitionsrechnung			
4'673'900	3'751'060		Ausgaben
2'939'520	1'376'146		Einnahmen
-1'734'380	-2'374'914		Saldo
1'300'000	1'574'205	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050 *
1'205'130	1'389'887	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200 *
	156'400	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5670.200 *
2'168'770	630'568	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050 *
770'750	773'324	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200 *
2'168'770	602'822	Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050 *
Amt für Umwelt			3845
Erfolgsrechnung			OPEN
10'058'590	9'461'931		Aufwand
1'864'000	1'488'586		Ertrag
-8'194'590	-7'973'345		Saldo
5'000	3'536	Kommissionen	3000.200
4'874'220	4'698'092	Gehälter des Personals	3010.100
130'000	129'357	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	52'361	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
72'620	83'528	Sozialzulagen	3040.300
3'020	7'380	Treueprämien	3049.400
12'610		Dienstaltersgeschenke	3049.500
428'060	424'726	Sozialversicherungsbeiträge	305
480'820	423'424	Pensionskassenbeiträge	3051.000
29'410	28'695	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'000	25'145	Ausbildungskosten	3090.000
11'000	5'154	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
28'000	31'368	Büromaterialien	3100.100
6'000	6'706	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	10'997	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'490		Anschaffung von Maschinen	3110.200
240'000	163'974	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	33'740	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
164'000	83'499	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
55'000	43'916	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500	128	Steuern und Beiträge	3120.004
1'450'000	1'141'807	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	5'935	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	7'949	Posttaxen	3130.002
300'000		Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	3130.048
	50'657	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	83'403	
3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	199'465	
3132.063	Contrôle par des tiers	109'669	
3134.000	Assurances	9'713	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	15'450	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	199'880	
3151.500	Entretien des véhicules	31'688	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	26'167	
3160.100	Locations de locaux	171'222	
3170.100	Déplacements	53'333	
3181.000	Pertes sur créances	4'331	
3199.002	Frais de protection de la population	9'598	
3199.006	Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes	438'199	
3631.000	Part aux frais de conférences	16'155	
3660.205	Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux	350'000	
3704.040	Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)	19'526	
4210.000	Emoluments		444'984
4240.000	Prestations de service pour des tiers		257'370
4240.017	Taxes pour délégation de compétence		154'325
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		21'829
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		7'745
4260.048	Remboursement des frais d'assainissement des installations et des équipements liés à la protection des eaux		
4260.095	Part de tiers à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		146'912
4409.000	Intérêts de retard		106
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4630.000	Subventions fédérales		185'645
4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		
4632.013	Part des communes à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		
4632.014	Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		97'439
4634.003	Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		194'878
4700.040	Subventions fédérales pour la protection contre le bruit (CFF)		13'827
Compte des investissements			
	Dépenses	822'349	
	Recettes		472'349
	Solde	-350'000	
5620.000	Subventions cantonales pour les communes	150'000	
5620.001	Subventions cantonales pour les associations de communes	200'000	
5720.000	Subventions fédérales pour les communes	120'385	
5720.001	Subventions fédérales pour les associations de communes	82'689	
5720.009	Subventions fédérales aux communes pour l'assainissement des sites pollués	260'599	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

100'000	94'510	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
200'000	529'766	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097
124'000	108'486	Kontrolle durch Dritte	3132.063
19'230	9'643	Versicherungen	3134.000
15'000	12'902	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
185'000	186'774	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
30'000	29'354	Fahrzeugunterhalt	3151.500
25'000	26'255	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
176'110	171'222	Räume, Mieten	3160.100
60'000	58'068	Reisespesen	3170.100
	6'387	Debitorenverluste	3181.000
20'000	4'143	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
301'500	519'656	Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3199.006
16'000	16'430	Konferenzkostenanteil	3631.000
350'000	210'300	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Abwasserreinigung	3660.205
100'000	15'960	Bundesbeiträge für den Lärmschutz (SBB)	3704.040
420'000	296'243	Gebühren	4210.000
290'000	255'299	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
134'000	135'760	Gebühren für Kompetenzdelegation	4240.017
	4'383	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'566	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000	13'814	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
300'000		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	4260.048
60'000	210'393	Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4260.095
	163	Verzugszinsen	4409.000
	52'361	Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
185'000	185'345	Bundesbeiträge	4630.000
40'000		Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023
	27'594	Anteil der Gemeinden an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4632.013
100'000	38'365	Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4632.014
225'000	105'002	Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4634.003
100'000	156'297	Bundesbeiträge für den Lärmschutz (SBB)	4700.040
Investitionsrechnung			
2'150'000	1'310'003	Ausgaben	
1'800'000	1'099'703	Einnahmen	
-350'000	-210'300	Saldo	
150'000	55'847	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	5620.000
200'000	154'453	Kantonsbeiträge für die Gemeindeverbände	5620.001
500'000	253'161	Bundesbeiträge für die Gemeinden	5720.000
500'000	698'043	Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände	5720.001
		Bundesbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	5720.009

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
5770.009	Subventions fédérales à des tiers	8'676	
6700.000	Subventions fédérales pour les communes		187'429
6700.001	Subventions fédérales pour les associations de communes		82'689
6700.009	Subventions fédérales à des tiers		202'231
3850	Service des bâtiments		
BATI	Compte de résultats		
	Charges	36'741'689	
	Revenus		8'767'937
	Solde	-27'973'752	
3000.200	Commissions	5'435	
3010.100	Traitements du personnel	2'251'716	
3010.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	2'056'118	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	3'049'188	
3010.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	526'989	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	106'027	
3040.300	Allocations sociales	117'790	
3049.400	Primes de fidélité	7'435	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	672'206	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	620'314	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	48'199	
3060.000	Pensions de retraite	8'732	
3090.000	Frais de formation	5'985	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'975	
3100.100	Fournitures de bureau	18'800	
3101.001	Matériel de nettoyage	199'996	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'743	
3110.100	Achats de mobilier	308'469	
312	Chauffage, éclairage, eau	1'630'283	
3120.004	Impôts et contributions	38'986	
3130.000	Prestations de service par des tiers	380'697	
3130.001	Frais de télécommunications	8'652	
3130.002	Taxes postales	9'387	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	273'297	
3134.000	Assurances	180'246	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	4'199'994	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	546'698	
3144.004	Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques	1'749'976	
3150.100	Entretien du mobilier	36'217	
3151.500	Entretien des véhicules	7'497	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	13'896	
3160.100	Locations de locaux	5'954'758	
3170.100	Déplacements	40'233	
3181.000	Pertes sur créances	4'007	
3300.001	Amortissements des immeubles	6'699'821	
3632.010	Subventions cantonales aux communes pour la location de locaux scolaires	98'000	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

800'000	148'499	Bundesbeiträge an Dritte	5770.009
500'000	253'161	Bundesbeiträge für die Gemeinden	6700.000
500'000	698'043	Bundesbeiträge für die Gemeindeverbände	6700.001
800'000	148'499	Bundesbeiträge an Dritte	6700.009

Hochbauamt

3850

Erfolgsrechnung

BATI

39'990'740	45'621'763	Aufwand
10'107'380	19'696'329	Ertrag
-29'883'360	-25'925'434	Saldo

3'000	3'007	Kommissionen	3000.200
2'271'780	2'211'892	Gehälter des Personals	3010.100
2'125'670	1'975'922	Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker	3010.121
2'928'850	3'086'768	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
405'000	469'377	Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals	3010.123
	91'904	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
121'860	130'518	Sozialzulagen	3040.300
9'480	11'652	Treueprämien	3049.400
	11'643	Dienstaltersgeschenke	3049.500
642'150	665'118	Sozialversicherungsbeiträge	305
617'130	552'875	Pensionskassenbeiträge	3051.000
46'150	47'853	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'120	8'732	Ruhegehälter	3060.000
6'000	4'241	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	4'709	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	14'490	Büromaterialien	3100.100
200'000	185'392	Reinigungsmaterialien	3101.001
10'000	10'635	Abonnemente und Beiträge	3103.301
340'180	298'182	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'100'000	1'534'826	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
39'000	32'366	Steuern und Beiträge	3120.004
397'300	174'138	Dienstleistungen Dritter	3130.000
10'000	9'698	Kosten für Telekommunikation	3130.001
9'000	8'390	Posttaxen	3130.002
273'340	119'917	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
190'000	166'200	Versicherungen	3134.000
5'000'000	4'199'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
614'000	206'135	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'750'000	1'849'732	Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler	3144.004
40'000	37'577	Unterhalt der Mobilien	3150.100
7'700	3'981	Fahrzeugunterhalt	3151.500
16'200	3'703	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'114'040	5'976'459	Räume, Mieten	3160.100
42'000	42'337	Reisespesen	3170.100
	1'527	Debitorenverluste	3181.000
8'603'790	17'526'540	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
143'000	143'000	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für das Mieten von Schulräumen	3632.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.000	Subventions cantonales	50'000	
3660.207	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré primaire	2'030'128	
3660.208	Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'769'798	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		490
4250.002	Ventes de matériel		1'796
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		127'986
4260.014	Récupérations de frais		23'982
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		14'411
4260.030	Recettes administratives diverses		37'294
4260.098	Récupérations de traitements		326'129
4409.000	Intérêts de retard		900
4470.000	Locations		3'150'167
4470.100	Locations de terrains		195'935
4510.015	Prélèvements sur le fonds de relance		
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.016	Subventions fédérales pour la restauration des monuments historiques		
4920.002	Charges d'immeubles récupérées auprès des services		4'847'088
4920.004	Locations de places de parc		41'760
Compte des investissements			
	Dépenses	27'309'561	
	Recettes		
	Solde	-27'309'561	
5000.000	Achats de terrains	5'510'100	
5040.000	Construction d'immeubles	5'499'982	
5040.001	Achats d'immeubles	6'999'980	
5040.002	Aménagement d'immeubles	4'499'573	
5620.024	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire	1'799'960	
5620.025	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'999'967	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

50'000	50'000	Kantonsbeiträge	3636.000
1'800'000	250'351	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe	3660.207
3'000'000	3'499'976	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe	3660.208
	39'232	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
5'000	1'565	Materialverkäufe	4250.002
	37'556	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	95'000	Kostenrückerstattungen	4260.014
	28'684	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
150'000	113'181	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
225'000	254'054	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	4	Verzugszinsen	4409.000
2'854'540	3'084'600	Mietzinse	4470.000
209'370	217'422	Verpachtung von Land	4470.100
800'000		Entnahmen aus dem Konjunkturfonds	4510.015
1'000'000	10'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
	447'896	Bundesbeiträge für die Restaurierung von Kunstdenkmälern	4630.016
4'821'710	5'335'377	Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand	4920.002
41'760	41'760	Parkplätze, Mieten	4920.004
Investitionsrechnung			
28'800'000	40'801'088	Ausgaben	
		Einnahmen	
-28'800'000	-40'801'088	Saldo	
5'500'000	6'350'000	Grundstückkäufe	5000.000
5'500'000	4'199'867	Bau von Gebäuden	5040.000
7'000'000	26'500'894	Liegenschaftskäufe	5040.001
6'000'000		Ausbau von Gebäuden	5040.002
1'800'000	250'351	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe	5620.024
3'000'000	3'499'976	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe	5620.025

Comptes par groupe de prestations
Rechnungen nach Leistungsgruppen

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2012
Service des biens culturels		
	Solde du compte de résultats - 3281 BIEN	-5'357'051
	Domaines exclus ¹	2'594'256
	Ajustements analytiques	-109'883
	Solde du résultat analytique	-2'872'678
1000	Protection, conservation et documentation des biens culturels	
	Coûts	3'048'237
	Produits	175'558
	Solde	-2'872'679
1100	Recensements (immeubles et meubles)	
	Coûts	654'702
	Produits	22'603
	Solde	-632'099
1200	Mise sous protection (immeubles et meubles)	
	Coûts	198'944
	Produits	4'280
	Solde	-194'664
1300	Protection en cas de conflits et de crises	
	Coûts	25'341
	Produits	
	Solde	-25'341
1400	Traitement des demandes de permis	
	Coûts	904'554
	Produits	72'450
	Solde	-832'104
1500	Aide aux travaux de conservation et restauration	
	Coûts	379'575
	Produits	
	Solde	-379'575
1600	Publications	
	Coûts	31'920
	Produits	6'781
	Solde	-25'139
1700	Sensibilisation aux biens culturels	
	Coûts	208'709
	Produits	57'444
	Solde	-151'265
1800	Gestion d'une documentation sur le patrimoine	
	Coûts	270'306
	Produits	
	Solde	-270'306

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2012	Comptes Rechnung 2011		
Amt für Kulturgüter			
-3'917'860	-3'597'090	Saldo der Erfolgsrechnung - 3281 BIEN	
1'344'620	1'185'856	Ausgenommene Bereiche ¹	
-324'209	-461'994	Betriebliche Abgrenzungen	
-2'897'449	-2'873'227	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Schutz, Erhaltung und Dokumentation der Kulturgüter			1000
3'004'449	2'969'980	Kosten	
107'000	96'753	Erträge	
-2'897'449	-2'873'227	Saldo	
			1100
Verzeichnisse (unbewegliche und bewegliche Kulturgüter)			1100
895'288	886'869	Kosten	
20'000	28'538	Erträge	
-875'288	-858'331	Saldo	
Unterschutzstellungen (unbewegliche und bewegliche Kulturgüter)			1200
145'924	196'676	Kosten	
2'000	2'025	Erträge	
-143'924	-194'651	Saldo	
Schutz bei bewaffneten Konflikten und im Krisenfall			1300
12'488	17'068	Kosten	
		Erträge	
-12'488	-17'068	Saldo	
Bearbeitung der Baugesuche			1400
684'934	722'450	Kosten	
49'000	56'453	Erträge	
-635'934	-665'997	Saldo	
Unterstützung für Erhaltungs- und Restaurierungsarbeiten			1500
376'083	364'433	Kosten	
		Erträge	
-376'083	-364'433	Saldo	
Publikationen			1600
248'451	80'312	Kosten	
30'000	9'737	Erträge	
-218'451	-70'575	Saldo	
Öffentlichkeitsarbeit			1700
206'244	119'234	Kosten	
		Erträge	
-206'244	-119'234	Saldo	
Verwalten einer Dokumentation über die Kulturgüter			1800
135'278	247'060	Kosten	
		Erträge	
-135'278	-247'060	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2012
1900	Recherche sur les monuments d'art et d'histoire	
	Coûts	374'186
	Produits	12'000
	Solde	-362'186

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2012	Comptes Rechnung 2011		
		Forschung über die Kunstdenkmäler	1900
299'759	335'877	Kosten	
6'000		Erträge	
-293'759	-335'877	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2012
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		
	Solde du compte de résultats - 3440 IAGR	-19'911'454
	Domaines exclus ¹	200'525
	Ajustements analytiques	-1'262'789
	Solde du résultat analytique	-20'973'717
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	37'173'308
	Produits	16'199'590
	Solde	-20'973'718
1000	Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure	
	Coûts	23'961'579
	Produits	9'992'553
	Solde	-13'969'026
1100	Formation agricole et agro-commerciale	
	Coûts	9'504'674
	Produits	3'919'873
	Solde	-5'584'801
1200	Formation forestière	
	Coûts	434'634
	Produits	114'087
	Solde	-320'547
1400	Formation laitière et agro-alimentaire	
	Coûts	7'029'307
	Produits	3'502'558
	Solde	-3'526'749
1500	Formation en économie familiale, d'aide familiale et de paysanne	
	Coûts	2'683'449
	Produits	427'672
	Solde	-2'255'777
1600	Formation horticole	
	Coûts	4'309'514
	Produits	2'028'363
	Solde	-2'281'151
2000	Prestations de services	
	Coûts	13'211'729
	Produits	6'207'037
	Solde	-7'004'692
2100	Formation continue	
	Coûts	2'529'506
	Produits	501'556
	Solde	-2'027'950

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2012	Comptes Rechnung 2011		
Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg			
-20'901'840	-19'341'531	Saldo der Erfolgsrechnung - 3440 IAGR	
110'000	352'547	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'040'701	-1'174'674	Betriebliche Abgrenzungen	
-21'832'541	-20'163'658	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
36'742'891	35'581'815	Kosten	
14'910'350	15'418'157	Erträge	
-21'832'541	-20'163'658	Saldo	
Grundberufsausbildung und höhere Fachausbildung			
			1000
23'621'866	22'656'055	Kosten	
8'869'850	9'434'113	Erträge	
-14'752'016	-13'221'942	Saldo	
Landwirtschaftliche und agro-kaufmännische Ausbildung			
			1100
9'935'994	9'645'905	Kosten	
3'729'600	3'742'013	Erträge	
-6'206'394	-5'903'892	Saldo	
Forstwirtschaftliche Ausbildung			
			1200
422'865	398'929	Kosten	
92'300	108'193	Erträge	
-330'565	-290'736	Saldo	
Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Ausbildung			
			1400
7'126'513	6'369'474	Kosten	
3'304'050	3'366'759	Erträge	
-3'822'463	-3'002'715	Saldo	
Hauswirtschaftliche und bäuerliche Ausbildung			
			1500
2'660'443	2'624'487	Kosten	
335'800	496'985	Erträge	
-2'324'643	-2'127'502	Saldo	
Gärtnerausbildung			
			1600
3'476'050	3'617'261	Kosten	
1'408'100	1'720'164	Erträge	
-2'067'950	-1'897'097	Saldo	
Dienstleistungen			
			2000
13'121'025	12'925'759	Kosten	
6'040'500	5'984'044	Erträge	
-7'080'525	-6'941'715	Saldo	
Weiterbildung			
			2100
2'349'678	2'162'348	Kosten	
429'000	450'094	Erträge	
-1'920'678	-1'712'254	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2012
2200	Prestations individuelles	
	Coûts	3'950'664
	Produits	2'054'578
	Solde	-1'896'086
2300	Mandats et mise à disposition de ressources	
	Coûts	2'369'142
	Produits	330'703
	Solde	-2'038'439
2400	Hôtellerie	
	Coûts	2'485'008
	Produits	1'752'814
	Solde	-732'194
2500	Laboratoire agro-alimentaire fribourgeois (LAAF)	
	Coûts	1'877'409
	Produits	1'567'385
	Solde	-310'024

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2012	Comptes Rechnung 2011		
		Individuelle Leistungen	2200
3'739'614	3'764'835	Kosten	
2'095'000	2'044'373	Erträge	
-1'644'614	-1'720'462	Saldo	
		Mandate und Zurverfügungstellen von Ressourcen	2300
2'711'420	2'547'353	Kosten	
373'000	370'975	Erträge	
-2'338'420	-2'176'378	Saldo	
		Hotellerie	2400
2'548'672	2'522'926	Kosten	
1'824'000	1'630'476	Erträge	
-724'672	-892'450	Saldo	
		Freiburgisches Agro-Lebensmittellabor (FALL)	2500
1'771'640	1'928'297	Kosten	
1'319'500	1'488'125	Erträge	
-452'140	-440'172	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2012
Service des forêts et de la faune		
	Solde du compte de résultats - 3445 SFOR	-20'623'970
	Domaines exclus ¹	9'227'907
	Ajustements analytiques	-459'010
	Solde du résultat analytique	-11'855'072
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	18'924'593
	Produits	7'069'521
	Solde	-11'855'072
1000	Forêt, Faune, Dangers naturels	
	Coûts	14'039'753
	Produits	3'065'709
	Solde	-10'974'044
1100	Conservation des forêts	
	Coûts	1'145'238
	Produits	39'753
	Solde	-1'105'485
1200	Diversité biologique en forêt	
	Coûts	755'406
	Produits	291'589
	Solde	-463'817
1300	Protection contre les dangers naturels	
	Coûts	1'494'367
	Produits	123'703
	Solde	-1'370'664
1400	Production, utilisation du bois et gestion forestière	
	Coûts	3'708'687
	Produits	190'342
	Solde	-3'518'345
1500	Accueil du public en forêt	
	Coûts	189'696
	Produits	
	Solde	-189'696
1600	Faune, chasse et pêche	
	Coûts	5'234'146
	Produits	2'034'541
	Solde	-3'199'605
1700	Formation	
	Coûts	821'285
	Produits	385'625
	Solde	-435'660

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2012	Comptes Rechnung 2011		
Amt für Wald, Wild und Fischerei			
-17'347'710	-16'487'584	Saldo der Erfolgsrechnung - 3445 SFOR	
5'713'600	5'231'761	Ausgenommene Bereiche ¹	
-452'885	-467'759	Betriebliche Abgrenzungen	
-12'086'995	-11'723'583	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
18'791'525	18'312'963	Kosten	
6'704'530	6'589'380	Erträge	
-12'086'995	-11'723'583	Saldo	
Wald, Wild, Naturgefahren			
			1000
13'493'164	13'413'276	Kosten	
2'429'100	2'714'845	Erträge	
-11'064'064	-10'698'431	Saldo	
Erhaltung der Wälder			
			1100
1'150'525	1'057'839	Kosten	
35'000	36'830	Erträge	
-1'115'525	-1'021'009	Saldo	
Biologische Vielfalt im Wald			
			1200
783'886	689'623	Kosten	
25'250	23'040	Erträge	
-758'636	-666'583	Saldo	
Schutz vor Naturgefahren			
			1300
1'301'279	1'427'417	Kosten	
269'500	212'812	Erträge	
-1'031'779	-1'214'605	Saldo	
Holzproduktion, Holzverwendung und Bewirtschaftung des Waldes			
			1400
2'931'030	2'818'750	Kosten	
41'250	112'353	Erträge	
-2'889'780	-2'706'397	Saldo	
Freizeit und Erholung im Wald			
			1500
176'346	130'352	Kosten	
		Erträge	
-176'346	-130'352	Saldo	
Fauna, Jagd und Fischerei			
			1600
4'640'651	4'621'784	Kosten	
1'662'000	1'780'066	Erträge	
-2'978'651	-2'841'718	Saldo	
Berufsbildung			
			1700
910'610	793'340	Kosten	
252'500	319'390	Erträge	
-658'110	-473'950	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2012
1800	Relations publiques	
	Coûts	335'403
	Produits	
	Solde	-335'403
1900	Bases de planification / Géomatique (dès 2012)	
	Coûts	355'524
	Produits	156
	Solde	-355'368
2000	Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFF	
	Coûts	4'884'840
	Produits	4'003'812
	Solde	-881'028
2100	Production et utilisation du bois	
	Coûts	1'540'198
	Produits	663'055
	Solde	-877'143
2200	Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices	
	Coûts	975'992
	Produits	946'990
	Solde	-29'002
2300	Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement	
	Coûts	392'045
	Produits	136'893
	Solde	-255'152
2400	Diversité de la faune, de la flore et des biotopes	
	Coûts	150'737
	Produits	15'538
	Solde	-135'199
2500	Production et gestion de biens, prestations de service	
	Coûts	1'825'868
	Produits	2'241'337
	Solde	415'469

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2012	Comptes Rechnung 2011		
		Öffentlichkeitsarbeit	1800
409'874	751'316	Kosten	
	31'104	Erträge	
-409'874	-720'212	Saldo	
		Planungsgrundlagen / Geomatik (seit 2012)	1900
1'188'962	1'122'855	Kosten	
143'600	199'250	Erträge	
-1'045'362	-923'605	Saldo	
		Staatswälder und andere vom AWWF bewirtschaftete Güter	2000
5'298'361	4'899'687	Kosten	
4'275'430	3'874'535	Erträge	
-1'022'931	-1'025'152	Saldo	
		Holzproduktion und -verwendung	2100
2'120'235	1'532'459	Kosten	
1'030'000	743'922	Erträge	
-1'090'235	-788'537	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren und Pflege der Schutzwälder	2200
1'004'945	1'326'203	Kosten	
660'000	921'820	Erträge	
-344'945	-404'383	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald und Erhaltung der natürlichen Ressourcen	2300
391'673	243'244	Kosten	
245'000	208'264	Erträge	
-146'673	-34'980	Saldo	
		Vielfalt von Fauna und Flora und Lebensräumen	2400
227'560	188'371	Kosten	
160'000	6'910	Erträge	
-67'560	-181'461	Saldo	
		Nutzung und Verwaltung der Güter, Dienstleistungen	2500
1'553'950	1'609'411	Kosten	
2'180'430	1'993'619	Erträge	
626'480	384'208	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2012
Administration des finances		
	Solde du compte de résultats - 3705 TRES	560'349'221
	Domaines exclus ¹	-565'120'336
	Ajustements analytiques	-846'558
	Solde du résultat analytique	-5'617'674
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	5'711'564
	Produits	93'890
	Solde	-5'617'674
1000	Budget et plan financier	
	Coûts	419'506
	Produits	3'000
	Solde	-416'506
1100	Elaboration du budget	
	Coûts	201'799
	Produits	3'000
	Solde	-198'799
1200	Elaboration du plan financier	
	Coûts	217'707
	Produits	
	Solde	-217'707
2000	Comptabilité et service financier	
	Coûts	2'226'076
	Produits	83'890
	Solde	-2'142'186
2100	Tenue de la comptabilité de l'Etat et consolidation	
	Coûts	1'702'873
	Produits	83'890
	Solde	-1'618'983
2200	Suivi du contentieux	
	Coûts	371'125
	Produits	
	Solde	-371'125
2300	Suivi et contrôle des comptes	
	Coûts	152'077
	Produits	
	Solde	-152'077
3000	Prestations de service en gestion financière et logistique	
	Coûts	3'065'983
	Produits	7'000
	Solde	-3'058'983

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2012	Comptes Rechnung 2011		
Finanzverwaltung			
566'630'000	611'782'435	Saldo der Erfolgsrechnung - 3705 TRES	
-572'145'430	-616'578'552	Ausgenommene Bereiche ¹	
-812'518	-757'914	Betriebliche Abgrenzungen	
-6'327'948	-5'554'031	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
6'433'448	5'681'798	Kosten	
105'500	127'767	Erträge	
-6'327'948	-5'554'031	Saldo	
Budget und Finanzplan			
			1000
317'228	240'811	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-314'228	-237'811	Saldo	
		Aufstellung des Voranschlags	1100
194'049	235'686	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-191'049	-232'686	Saldo	
		Aufstellung des Finanzplans (FP)	1200
123'179	5'125	Kosten	
		Erträge	
-123'179	-5'125	Saldo	
Buchhaltung und Finanzdienst			
			2000
2'674'599	2'290'418	Kosten	
95'500	117'767	Erträge	
-2'579'099	-2'172'651	Saldo	
		Führung und Konsolidierung der Staatsbuchhaltung	2100
1'880'305	1'712'726	Kosten	
95'000	92'806	Erträge	
-1'785'305	-1'619'920	Saldo	
		Mahnwesen	2200
636'943	418'945	Kosten	
500	24'430	Erträge	
-636'443	-394'515	Saldo	
		Kontenführung und -kontrolle	2300
157'351	158'748	Kosten	
	531	Erträge	
-157'351	-158'217	Saldo	
Finanzverwaltungsdienstleistungen und Logistik			
			3000
3'441'621	3'150'569	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-3'434'621	-3'143'569	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2012
3100	Analyse des dossiers à caractère financier	
	Coûts	606'315
	Produits	
	Solde	-606'315
3200	Gestion du progiciel SAP	
	Coûts	1'466'981
	Produits	7'000
	Solde	-1'459'981
3300	Déploiement de la GpP	
	Coûts	408'204
	Produits	
	Solde	-408'204
3400	Conseil et formation	
	Coûts	154'288
	Produits	
	Solde	-154'288
3500	Logistique	
	Coûts	420'259
	Produits	
	Solde	-420'259
3600	Dette, placements et liquidités	
	Coûts	9'935
	Produits	
	Solde	-9'935

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2012	Comptes Rechnung 2011		
		Analyse finanzrelevanter Dossiers	3100
615'869	505'831	Kosten	
		Erträge	
-615'869	-505'831	Saldo	
		Verwaltung des SAP-Softwarepakets	3200
1'523'071	1'507'911	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-1'516'071	-1'500'911	Saldo	
		Implementierung der LoF	3300
589'044	525'204	Kosten	
		Erträge	
-589'044	-525'204	Saldo	
		Beratung und Ausbildung	3400
214'497	136'653	Kosten	
		Erträge	
-214'497	-136'653	Saldo	
		Logistik	3500
492'430	427'187	Kosten	
		Erträge	
-492'430	-427'187	Saldo	
		Schulden, Anlagen und flüssige Mittel	3600
6'709	47'783	Kosten	
		Erträge	
-6'709	-47'783	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2012
Service de l'informatique et des télécommunications		
	Solde du compte de résultats - 3725 CIEF	-26'160'108
	Ajustements analytiques	827'155
	Solde du résultat analytique	-25'332'953
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	32'868'908
	Produits	7'535'956
	Solde	-25'332'952
1000	Gouvernance IT de l'Etat	
	Coûts	2'937'882
	Produits	
	Solde	-2'937'882
1100	Stratégie et pilotage informatique	
	Coûts	979'074
	Produits	
	Solde	-979'074
1200	Planification informatique	
	Coûts	1'226'824
	Produits	
	Solde	-1'226'824
1300	Synthèse financière, contrôle et audit	
	Coûts	731'984
	Produits	
	Solde	-731'984
2000	Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications	
	Coûts	12'191'208
	Produits	2'365'175
	Solde	-9'826'033
2100	Acquisition, développement et mise en place d'applications	
	Coûts	5'762'691
	Produits	644'926
	Solde	-5'117'765
2200	Exploitation et support d'applications	
	Coûts	5'199'532
	Produits	1'720'249
	Solde	-3'479'283
2300	Intégration d'applications	
	Coûts	1'228'986
	Produits	
	Solde	-1'228'986

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2012	Comptes Rechnung 2011	
Amt für Informatik und Telekommunikation		
-31'257'700		Saldo der Erfolgsrechnung - 3725 CIEF
507'068		Betriebliche Abgrenzungen
-30'750'632		Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung
Ergebnis der Leistungsgruppen		
37'035'755		Kosten
6'285'123		Erträge
-30'750'632		Saldo
IT-Governance des Staates 1000		
3'602'219		Kosten
159'650		Erträge
-3'442'569		Saldo
IT-Strategie und -Steuerung 1100		
1'198'222		Kosten
		Erträge
-1'198'222		Saldo
IT-Planung 1200		
1'789'427		Kosten
159'650		Erträge
-1'629'777		Saldo
Kostenübersicht, Kontrolle und Audit 1300		
614'569		Kosten
		Erträge
-614'569		Saldo
Beschaffung, Bereitstellung und Unterhalt von Applikationen 2000		
13'672'341		Kosten
2'166'244		Erträge
-11'506'097		Saldo
Beschaffung, Entwicklung und Bereitstellung von Applikationen 2100		
5'754'621		Kosten
732'560		Erträge
-5'022'061		Saldo
Betrieb und Unterhalt von Applikationen 2200		
5'794'619		Kosten
1'311'594		Erträge
-4'483'025		Saldo
Applikationsintegration 2300		
2'123'101		Kosten
122'090		Erträge
-2'001'011		Saldo

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2012
3000	Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support	
	Coûts	17'739'819
	Produits	5'170'781
	Solde	-12'569'038
3100	Exploitation des infrastructures serveurs et stockage	
	Coûts	3'842'413
	Produits	1'374'457
	Solde	-2'467'956
3200	Exploitation des infrastructures de télécommunication	
	Coûts	4'251'856
	Produits	407'154
	Solde	-3'844'702
3300	Exploitation des postes de travail et périphériques	
	Coûts	2'849'947
	Produits	902'280
	Solde	-1'947'667
3400	Assistance et conseil aux utilisateurs	
	Coûts	3'930'951
	Produits	1'890'993
	Solde	-2'039'958
3500	Exploitation des middleware	
	Coûts	2'864'652
	Produits	595'898
	Solde	-2'268'754

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2012	Comptes Rechnung 2011		
		Bereitstellung, Betrieb der IT-Infrastrukturen und Support	3000
19'761'196		Kosten	
3'959'229		Erträge	
-15'801'967		Saldo	
		Betrieb Server- und Speicherinfrastrukturen	3100
4'541'427		Kosten	
1'415'540		Erträge	
-3'125'887		Saldo	
		Betrieb Telekommunikationsinfrastrukturen	3200
4'583'112		Kosten	
559'420		Erträge	
-4'023'692		Saldo	
		Betrieb Arbeitsplätze und Peripheriegeräte	3300
3'576'289		Kosten	
656'670		Erträge	
-2'919'619		Saldo	
		Unterstützung und Beratung der Benutzer	3400
3'969'042		Kosten	
697'090		Erträge	
-3'271'952		Saldo	
		Betrieb Middleware	3500
3'091'325		Kosten	
630'509		Erträge	
-2'460'816		Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2012
Service des ponts et chaussées		
	Solde du compte de résultats - 3810 PCAD	-4'192'958
	Solde du compte de résultats - 3820 PCRC	-28'045'312
	Solde du compte de résultats - 3840 PCEE	-2'083'120
	Total	-34'321'390
	Domaines exclus ¹	-2'914'628
	Ajustements analytiques	-976'832
	Solde du résultat analytique	-38'212'850
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	43'613'114
	Produits	5'400'264
	Solde	-38'212'850
2000	Routes cantonales	
	Coûts	38'887'901
	Produits	5'084'655
	Solde	-33'803'246
2100	Planification routière	
	Coûts	46'326
	Produits	
	Solde	-46'326
2201	Dossiers de projets	
	Coûts	1'382'265
	Produits	
	Solde	-1'382'265
2202	Réalisation de l'aménagement	
	Coûts	883'005
	Produits	
	Solde	-883'005
2301	Entretien d'exploitation	
	Coûts	16'615'243
	Produits	376'751
	Solde	-16'238'492
2302	Viabilité hivernale	
	Coûts	6'924'550
	Produits	211'472
	Solde	-6'713'078
2310	Entretien constructif	
	Coûts	12'484'338
	Produits	4'442'818
	Solde	-8'041'520

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2012	Comptes Rechnung 2011		
Tiefbauamt			
-4'578'400	-4'656'145	Saldo der Erfolgsrechnung - 3810 PCAD	
-29'096'150	-32'023'466	Saldo der Erfolgsrechnung - 3820 PCRC	
-2'967'990	-2'978'373	Saldo der Erfolgsrechnung - 3840 PCEE	
-36'642'540	-39'657'985	Summe	
-2'571'250	-5'563'246	Ausgenommene Bereiche ¹	
-190'743	-113'362	Betriebliche Abgrenzungen	
-39'404'533	-45'334'593	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
44'318'954	47'286'514	Kosten	
4'914'420	1'951'921	Erträge	
-39'404'534	-45'334'593	Saldo	
Kantonsstrassen			
			2000
40'240'527	43'300'098	Kosten	
3'931'770	1'151'980	Erträge	
-36'308'757	-42'148'118	Saldo	
		Strassenplanung	2100
65'262	91'843	Kosten	
		Erträge	
-65'262	-91'843	Saldo	
		Projektdossier	2201
1'974'817	1'898'561	Kosten	
		Erträge	
-1'974'817	-1'898'561	Saldo	
		Ausbauarbeiten	2202
1'139'766	1'015'365	Kosten	
		Erträge	
-1'139'766	-1'015'365	Saldo	
		Betrieblicher Unterhalt	2301
14'547'912	16'125'744	Kosten	
1'781'000	431'753	Erträge	
-12'766'912	-15'693'991	Saldo	
		Winterdienst	2302
7'527'663	7'050'361	Kosten	
344'300	251'029	Erträge	
-7'183'363	-6'799'332	Saldo	
		Baulicher Unterhalt	2310
14'296'630	16'224'681	Kosten	
1'687'970	340'933	Erträge	
-12'608'660	-15'883'748	Saldo	

¹ (+ ausgenommene Kosten / - ausgenommene Erträge)

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

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2012
2400	Gestion des routes cantonales	
	Coûts	552'175
	Produits	53'615
	Solde	-498'560
3000	Routes communales	
	Coûts	1'073'232
	Produits	140'591
	Solde	-932'641
3100	Appui	
	Coûts	537'754
	Produits	45'538
	Solde	-492'216
3400	Gestion des routes communales	
	Coûts	535'478
	Produits	95'054
	Solde	-440'424
4000	Lacs et cours d'eau	
	Coûts	3'651'981
	Produits	175'018
	Solde	-3'476'963
4100	Planification des eaux de surface	
	Coûts	1'820'637
	Produits	40'000
	Solde	-1'780'637
4200	Aménagement	
	Coûts	375'962
	Produits	1'138
	Solde	-374'824
4300	Entretien	
	Coûts	139'316
	Produits	
	Solde	-139'316
4400	Gestion des lacs et cours d'eau	
	Coûts	1'316'066
	Produits	133'880
	Solde	-1'182'186
4500	Mandats pour tiers	
	Coûts	
	Produits	
	Solde	

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2012	Comptes Rechnung 2011		
		Verwaltung Kantonsstrassen	2400
688'476	893'544	Kosten	
118'500	128'265	Erträge	
-569'976	-765'279	Saldo	
		Gemeindestrassen	3000
687'413	1'106'480	Kosten	
615'500	606'686	Erträge	
-71'913	-499'794	Saldo	
		Unterstützung	3100
385'802	332'441	Kosten	
45'500	54'284	Erträge	
-340'302	-278'157	Saldo	
		Verwaltung Gemeindestrassen	3400
301'612	774'039	Kosten	
570'000	552'402	Erträge	
268'388	-221'637	Saldo	
		Gewässer	4000
3'391'013	2'879'936	Kosten	
367'150	193'255	Erträge	
-3'023'863	-2'686'681	Saldo	
		Planung Oberflächengewässer	4100
1'774'922	1'348'428	Kosten	
193'000	35'000	Erträge	
-1'581'922	-1'313'428	Saldo	
		Ausbau	4200
341'469	317'898	Kosten	
25'000	4'063	Erträge	
-316'469	-313'835	Saldo	
		Unterhalt	4300
175'073	143'303	Kosten	
		Erträge	
-175'073	-143'303	Saldo	
		Verwaltung Gewässer	4400
1'099'549	1'070'164	Kosten	
149'150	154'192	Erträge	
-950'399	-915'972	Saldo	
		Aufträge für Dritte	4500
	142	Kosten	
		Erträge	
	-142	Saldo	

Bilan

Bilanz

Bilan

	31.12.2012
Actif	3'011'738'818.75
Patrimoine financier	2'212'673'977.45
Disponibilités	363'331'893.90
Caisse	231'217.74
Comptes postaux	87'218'895.86
Banques	275'881'780.30
Créances	807'456'546.23
Communes	22'321'654.04
Créances à court terme	52'261'137.26
Compte courant Confédération	238'050'889.45
Créances fiscales	192'627'843.42
Débiteurs IFD	86'073'178.11
IFD part de la Confédération sur versements anticipés	126'712'540.52
Autres créances	5'538'368.04
Services de l'Etat	23'606'262.19
Comptes courants du HFR et du RFSM	60'264'673.20
Actifs de régularisation	174'737'871.69
Revenus à recevoir	109'699'741.74
Charges payées d'avance	7'558.95
Impôts à facturer	65'030'571.00
Placements financiers à moyen et long termes	847'383'040.00
Placements financiers à moyen et long termes	847'000'000.00
Actions et parts sociales	350'040.00
Autres placements	33'000.00
Immobilisations	19'764'625.63
Terrains et immeubles	12'500'000.00
Marchandises, véhicules, cheptel, mobilier	7'264'625.63
Patrimoine administratif	799'064'841.30
Investissements	191'094'408.75
Immeubles	152'999'223.00
Routes cantonales	7'070'513.00
Terrains	20'239'425.75
Vignes	1'009'829.00
Mobilier, machines, véhicules	9'775'418.00
Investissements en cours	285'860'323.30
Immeubles	127'479'505.00
Routes cantonales	155'239'468.00
Forêts	3'141'350.30
Prêts et participations permanentes	322'110'109.25
Prêts aux communes et associations de communes	28'230'795.00
Prêts au HFR et au RFSM	67'871'660.00
Prêts aux entreprises publiques	53'500'002.00
Prêts aux personnes physiques	41'462'623.25
Participations aux entreprises publiques	131'045'029.00

Bilanz

31.12.2011

3'119'167'213.17	Aktiven
2'205'667'339.72	Finanzvermögen
273'058'209.70	Flüssige Mittel
267'805.34	Kasse
72'197'387.91	Post
200'593'016.45	Bank
803'567'233.15	Guthaben
22'374'560.22	Gemeinden
108'819'989.10	Kurzfristige Forderungen
252'398'424.27	Kontokorrent Bund
214'335'732.69	Steuerforderungen
57'698'322.72	Debitoren direkte Bundessteuer
118'724'270.93	Anteil Bund an DBSt-Akontovorauszahlungen
7'684'995.00	Übrige Forderungen
21'530'938.22	Dienststellen des Staates Kontokorrente des HFR und des FNPG
194'251'947.94	Aktive Rechnungsabgrenzungen
127'479'658.24	Noch nicht erhaltene Erträge
135'229.50	Vorausbezahlte Aufwendungen
66'637'060.20	Zu fakturierende Steuern
922'869'339.52	Mittel- und langfristige Finanzanlage
920'000'000.00	Mittel- und langfristige Finanzanlagen
350'051.00	Aktien und Anteilscheine
2'519'288.52	Übrige Finanzanlagen
11'920'609.41	Anlagen
	Grundstücke und Hochbauten
11'920'609.41	Waren, Fahrzeuge, Viehhabe, Mobilien
913'499'873.45	Verwaltungsvermögen
350'004'519.75	Sachgüter
291'406'924.00	Hochbauten
7'526'076.00	Kantonsstrassen
20'229'325.75	Grundstücke
1'009'829.00	Weinberge
29'832'365.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
310'613'365.30	Laufende Investitionen
146'513'047.00	Hochbauten
160'988'585.00	Kantonsstrassen
3'111'733.30	Waldungen
252'881'988.40	Darlehen und Beteiligungen
27'631'254.00	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände Darlehen an das HFR und das FNPG
55'000'002.00	Darlehen an öffentliche Unternehmungen
39'405'703.40	Darlehen an private Haushalte
130'845'029.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen

Bilan

	31.12.2012
Passif	3'011'738'818.75
Capitaux de tiers	1'473'538'279.16
Engagements courants	527'173'227.14
Créanciers	147'162'271.56
Communes	19'962'507.75
Créanciers impôts	45'992'508.64
Créancier IFD	90'045'166.09
IFD acomptes anticipés	196'024'422.64
Services de l'Etat	619'687.25
Dépôts auprès de l'Administration des finances	27'366'663.21
Passifs de régularisation	310'280'305.11
Charges d'exploitation à payer	32'629'973.75
Impôts facturés et reçus d'avance	139'251'264.53
Subventions reçues d'avance	16'368'047.72
Charges et revenus financiers courus	3'440'611.00
Revenus facturés d'avance	2'972'359.26
Régularisations sur les investissements	115'618'048.85
Dettes à moyen et long termes	360'000'000.00
Assurance-vieillesse et survivants 2,45 % 2003-2013	40'000'000.00
Winterthur Assurance sur la Vie 3 % 2004-2014	50'000'000.00
Banque cantonale de Zürich 3 % 2004-2013	50'000'000.00
Migros Caisse de pension 3 % 2003-2013	20'000'000.00
Caisse de prévoyance du personnel de l'Etat	200'000'000.00
Engagements à long terme	276'084'746.91
Provisions pour cautionnements et garanties	1'977'937.00
Provisions du compte des investissements	35'550'837.57
Engagements à long terme	61'355'494.00
Provisions à long terme	136'107'267.00
Legs et fondations	41'093'211.34
Capital propre	1'538'200'539.59
Capital propre	1'538'200'539.59
Financements spéciaux	92'501'572.49
Fonds et réserves	220'000'000.00
Résultat de l'exercice	10'577'822.19
HFR et RFMS amortissements des immeubles et des installations	-128'263'042.82
Excédent d'actif	1'343'384'187.73

Bilanz

31.12.2011

3'119'167'213.17	Passiven
1'463'936'667.59	Fremdkapital
483'749'735.81	Laufende Verpflichtungen
154'897'891.81	Kreditoren
20'117'982.06	Gemeinden
42'708'096.78	Kreditoren Steuern
87'918'079.06	Kreditor direkte Bundessteuer
143'041'290.28	DBSt-Akontovorauszahlungen
767'470.00	Dienststellen des Staates
34'298'925.82	Depotgelder bei der Finanzverwaltung
338'662'346.77	Passive Rechnungsabgrenzungen
50'107'673.70	Noch nicht bezahlte Betriebsaufwendungen
136'170'349.14	Fakturierte und im Voraus erhaltene Steuern
11'148'728.73	Im Voraus erhaltene Subventionen
3'437'889.00	Aufgelaufene Zinsen Finanzaufwand und Finanzertrag
2'823'185.90	Im Voraus fakturierte Erträge
134'974'520.30	Abgrenzungen Investitionen
360'000'000.00	Mittel- und langfristige Schulden
40'000'000.00	Alters- und Hinterlassenenversicherung 2,45 % 2003-2013
50'000'000.00	Winterthur Lebensversicherung 3 % 2004-2014
50'000'000.00	Zürcher Kantonalbank 3 % 2004-2013
20'000'000.00	Migros Pensionskasse 3 % 2003-2013
200'000'000.00	Pensionskasse des Staatspersonals
281'524'585.01	Langfristige Verbindlichkeiten
1'977'937.00	Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen
47'812'569.40	Rückstellungen der Investitionsrechnung
60'998'347.70	Langfristige Verbindlichkeiten
131'232'267.00	Langfristige Rückstellungen
39'503'463.91	Legate und Stiftungen
1'655'230'545.58	Eigenkapital
1'655'230'545.58	Eigenkapital
87'058'759.35	Spezialfinanzierungen
224'787'598.50	Fonds und Rücklagen
2'788'640.75	Jahresergebnis
	HFR und FNPG, Abschreibungen auf Gebäuden und Anlagen
1'340'595'546.98	Bilanzüberschuss

Tableau des flux de trésorerie
Geldflussrechnung

Tableau des flux de trésorerie

	31.12.2012 en milliers de francs
Liquidités	
Caisse	-36.6
Comptes postaux	15'021.5
Banques	75'288.8
Variation de liquidités selon le bilan	90'273.7
Activités d'exploitation	
Bénéfice de l'exercice	10'577.8
Amortissements du patrimoine administratif	64'505.8
Amortissements des subventions d'investissements	29'084.1
Variation des charges et revenus non monétaires	9'845.7
Variation de l'actif d'exploitation	20'227.8
Variation du passif d'exploitation	-3'736.0
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	130'505.2
Activités d'investissement	
Dépenses d'investissements	-178'337.8
Recettes d'investissements	67'758.9
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-110'578.9
Activités de financement	
Variation des placements à moyen et long termes	75'486.3
Variation des dépôts et fonds	-5'138.9
Variation des dettes à long terme	
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	70'347.4
Variation des liquidités	90'273.7

Geldflussrechnung

31.12.2011
in Tausend Franken

Flüssige Mittel	
-54.2	Kasse
-16'502.2	Post
18'891.6	Bank
2'335.2	Veränderung Flüssige Mittel gemäss Bilanz

Betriebliche Tätigkeit	
2'788.6	Ergebnis der Erfolgsrechnung
94'256.2	Abschreibungen Verwaltungsvermögen
55'924.1	Abschreibungen Investitionsbeiträge
103'793.7	Veränderung liquiditätsunwirksamer Aufwand/Ertrag
-114'306.6	Veränderung betriebliche Aktiven
81'630.4	Veränderung betriebliche Passiven
224'086.4	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit

Investitionstätigkeit	
-264'660.5	Investitionsausgaben
87'158.3	Investitionseinnahmen
-177'502.2	Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Finanzierungstätigkeit	
128'561.0	Veränderung mittel- und langfristige Finanzanlagen
-2'810.0	Veränderung Depotgelder und Fonds
-170'000.0	Veränderung langfristige Schulden
-44'249.0	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit
2'335.2	Veränderung Flüssige Mittel

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

Eigenkapitalnachweis und Anlagespiegel

Etat du capital propre et tableau des immobilisations

Etat du capital propre	Solde au Saldo per 31.12.2011	Prélèvements Entnahmen 2012
Total du capital propre	1'655'230'545.58	24'802'741.65
Financements spéciaux	87'058'759.35	22'803'783.90
Fonds de l'emploi	15'333'885.36	7'500'393.85
Fonds des mesures de relance	12'966'093.74	845'819.05
Fonds de la nouvelle politique régionale	18'918'697.00	2'368'000.00
Fonds de la mensuration officielle	7'063'147.90	1'000'000.00
Fonds cantonal de l'énergie	19'419'220.00	4'568'687.00
Fonds d'incitation à la création de places de crèches	1'011'000.00	445'000.00
Fonds cantonal d'incitation à la création de places d'accueil extrascolaire	655'000.00	285'290.00
Fonds de l'action sociale	1'677'400.70	322'525.00
Fonds de l'asile	2'791'098.00	1'343'069.00
Fonds des routes principales en régions de montagne et régions périphériques	7'060'324.00	4'125'000.00
Fonds des contributions de remplacement		
Fonds des contributions des employeurs aux places d'accueil extrafamilial		
Fonds de fusion des communes	162'892.65	
Réserves et fonds	224'787'598.50	4'787'598.50
Péréquation des ressources RPT	40'000'000.00	
Fonds d'infrastructure	180'000'000.00	
Hôpital fribourgeois	3'240'934.50	3'240'934.50
Réseau fribourgeois de santé mentale	1'546'664.00	1'546'664.00
Excédent du bilan	1'343'384'187.73	2'788'640.75
Résultat de l'exercice	2'788'640.75	
Excédent d'actif	1'340'595'546.98	2'788'640.75
Tableau des immobilisations	Valeur comptable au Buchwert per 31.12.2011	Investissements Investitionen 2012
Total des immobilisations	660'617'885.05	64'756'833.45
Immeubles	437'919'971.00	45'690'978.25
Investissements routiers	168'514'661.00	17'641'521.34
Terrains	20'229'325.75	10'100.00
Vignes	1'009'829.00	
Mobilier, machines et véhicules	29'832'365.00	993'753.05
Forêts	3'111'733.30	420'480.81

Attributions Einlagen 2012	Solde au Saldo per 31.12.2012	Eigenkapitalnachweis
100'016'445.78	1'538'200'539.59	Eigenkapital
28'246'597.04	92'501'572.49	Spezialfinanzierungen
8'897'047.34	16'730'538.85	Beschäftigungsfonds
	12'120'274.69	Konjunkturfonds
	16'550'697.00	Fonds Neue Regionalpolitik
772'000.00	6'835'147.90	Fonds amtliche Vermessung
10'035'800.00	24'886'333.00	Kantonaler Energiefonds
	566'000.00	Kantonaler Fonds zur Förderung von Krippenplätzen
	369'710.00	Kantonaler Fonds zur Förderung von ausserschulischen Betreuungsplätzen
540'530.70	1'895'406.40	Fonds des Sozialamtes
1'291'883.00	2'739'912.00	Asylfonds
4'409'555.00	7'344'879.00	Fonds Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen
1'548'800.00	1'548'800.00	Ersatzabgabenfonds
750'981.00	750'981.00	Fonds Arbeitgeberbeiträge für ausserschulische Betreuungsplätze
	162'892.65	Fonds Gemeindegemeinschaften
	220'000'000.00	Rücklagen und Fonds
	40'000'000.00	Ressourcenausgleich NFA
	180'000'000.00	Infrastrukturfonds
		Freiburger Spital
		Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit
128'263'042.82	1'225'698'967.10	Bilanzüberschuss
	10'577'822.19	Jahresergebnis
128'263'042.82	1'215'121'144.91	Bilanzüberschuss
Amortissements Abschreibungen 2012	Valeur au bilan au Bilanzierter Wert per 31.12.2012	Anlagespiegel
248'419'986.45	476'954'732.05	Total Anlagen
203'132'221.25	280'478'728.00	Hochbauinvestitionen
23'846'201.34	162'309'981.00	Tiefbauinvestitionen
	20'239'425.75	Grundstücke
	1'009'829.00	Weinberge
21'050'700.05	9'775'418.00	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge
390'863.81	3'141'350.30	Waldungen

Tableau des provisions
Rückstellungsspiegel

Tableau des provisions

	Solde au Saldo per 31.12.2011	Prélèvements Entnahmen 2012
Total des provisions	242'021'121.70	-34'779'585.70
Chancellerie de l'Etat: promotion de l'image du canton	200'000.00	
Enseignement préscolaire: introduction 2ème année d'école enfantine	30'000'000.00	-10'000'000.00
Université: équipements infrastructure A. Merkle	1'180'000.00	
Université: études de médecine	1'000'000.00	
Université: subventions fédérales changement de méthode	33'700'000.00	
Service des biens culturels: subventions	749'267.00	
Enseignement spécialisé: Subventions pour handicapés mineurs hors canton		
Service des forêts: assainissement de la Pila	4'000'000.00	
Direction de l'économie et de l'emploi: remontées mécaniques	8'610'000.00	-1'910'000.00
Promotion économique: cautionnements	1'977'937.00	
Promotion économique: contributions aux intérêts de la dette	2'750'000.00	-2'500'000.00
Fonctionnement des établissements	1'500'000.00	
Réseau fribourgeois de santé mentale: travaux d'entretien	1'033'947.70	-1'033'947.70
Engagements des établissements	4'083'457.00	-82'620.00
Investissements des établissements	6'269'112.00	-6'269'112.00
Prévoyance sociale: institutions spécialisées	2'500'000.00	-365'000.00
Prévoyance sociale: politique en faveur des personnes âgées	100'000.00	
Prévoyance sociale: indemnités de nuit EMS	1'100'000.00	-1'100'000.00
Action sociale: aide aux personnes touchées par la crise	1'000'000.00	-1'000'000.00
Assurances sociales: part cantonale achats informatiques	9'014'400.00	-793'906.00
Assurances sociales: réductions de primes d'assurances	11'433'000.00	-2'925'000.00
Prévoyance sociale: Tarifs des soins 2012 dans les EMS	1'000'000.00	-1'000'000.00
Santé publique: Financement du surcoût dans les cliniques privées fribourgeoises		
Recettes et dépenses générales: achats de titres	850'001.00	
Administration des finances: risque sur bénéfice de la BNS	55'000'000.00	
Recettes et dépenses générales: risques engagements hors bilan	20'000'000.00	
Administration des finances: RPT mise en œuvre	670'000.00	
Recettes et dépenses générales: Couverture du manco tarifaire du HFR	8'000'000.00	
Recettes et dépenses générales: Couverture du manco tarifaire du RFSM	1'800'000.00	-1'800'000.00
Recettes et dépenses générales: Développement durable	2'500'000.00	
Recettes et dépenses générales: Bluefactory, projets de contenus		
Routes cantonales: entretien	2'000'000.00	
Routes principales: surcoût H189	14'000'000.00	-4'000'000.00
Routes principales: Pont de la Poya galerie souterraine	10'000'000.00	
Service des bâtiments: constructions scolaires	4'000'000.00	

Rückstellungsspiegel

Attributions Einlagen 2012	Solde au Saldo per 31.12.2012	
27'750'000.00	234'991'536.00	Total Rückstellungen
	200'000.00	Staatskanzlei: Imageförderung Kanton
	20'000'000.00	Vorschulunterricht: 2. Kindergartenjahr
	1'180'000.00	Universität: Ausstattung wissenschaft. Infrastruktur A. Merkle
	1'000'000.00	Universität: Medizinstudium
	33'700'000.00	Universität: Subventionen
800'000.00	1'549'267.00	Amt für Kulturgüter: Subventionen
1'000'000.00	1'000'000.00	Sonderschulen: : Subventionen für behinderte Minderjährige ausserhalb des Kantons
2'000'000.00	6'000'000.00	Amt für Wald, Wild und Fischerei: Sanierung La Pila
	6'700'000.00	Volkswirtschaftsdirektion: Bergbahnen
	1'977'937.00	Wirtschaftsförderung: Bürgerschaftsverluste
	250'000.00	Wirtschaftsförderung: Beiträge Zinsendienst
	1'500'000.00	Anstalten: Betrieb
		Freib. Netzwerk für psychische Gesundheit: Unterhaltsarbeiten
	4'000'837.00	Anstalten: Verbindlichkeiten
		Anstalten: Investitionen
	2'135'000.00	Sozialvorsorgeamt: Sonderheime
	100'000.00	Sozialvorsorgeamt: Alterspolitik
1'250'000.00	1'250'000.00	Sozialvorsorgeamt: Nachtarbeitsentschädigung Pflegeheime
1'000'000.00	1'000'000.00	Kantonales Sozialamt: Sozialhilfe für von der Krise Betroffene
	8'220'494.00	Sozialversicherungen: Kantonsanteil Informatik
3'000'000.00	8'508'000.00	Sozialversicherungen: Prämienverbilligung in der Krankenversicherung
	3'000'000.00	Sozialvorsorgeamt: Pflgetarife 2012 in den Pflegeheimen
4'700'000.00	4'700'000.00	Gesundheit: Finanzierung der Mehrkosten in den Freiburger Privatkliniken
	850'001.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Wertschriftenkäufe
	55'000'000.00	Finanzverwaltung: SNB-Gewinnrisiko
5'000'000.00	25'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken nicht bilanz. Verpflichtungen
	670'000.00	Finanzverwaltung: NFA Umsetzung
3'000'000.00	11'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Deckung des Tarifmankos des HFR
		Allg. Ausgaben und Einnahmen: Deckung des Tarifmankos des FNPG
	2'500'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Nachhaltige Entwicklung
6'000'000.00	6'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Bluefactory, Inhaltsprojekte
	2'000'000.00	Kantonstrassen: Unterhalt
	10'000'000.00	Hauptstrassen: Mehrkosten H189
	10'000'000.00	Hauptstrassen: Poyabrücke Unterführung
	4'000'000.00	Hochbauamt: Schulbauten

Investissements en cours

Laufende Investitionen

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Immeubles		296'253'585
Ecole des métiers		42'126'000
Etude, agrandissement et construction		
Budget	11.02.2004	2'000'000
Décret 0105	12.05.2005	26'126'000
Subvention fédérale		14'000'000
Université		9'594'100
Miséricorde - Mensa		
Décret 0107	14.03.2007	5'674'250
Subvention fédérale		3'919'850
Clinique Garcia		29'282'860
Transformation		
Décret 0108	07.05.2008	25'837'800
Crédit additionnel	03.11.2011	3'445'060
Etablissements de Bellechasse		20'830'000
Bâtiment EAP et réaménagement des ateliers sécurisés		
Décret 0206	03.11.2006	14'266'000
Subvention fédérale		6'564'000
Bibliothèque cantonale et universitaire		4'742'375
Aménagement Beauregard et extension St-Michel		
Budget		2'520'000
Décret 0201	10.05.2001	2'222'375
Musée suisse du vitrail à Romont		3'526'000
Renouvellement et extension		
Décret 0204	15.06.2004	3'526'000
Prieuré St-Augustin		13'003'000
Participation aux frais		
Décret 0209	15.12.2009	13'003'000
Service des autoroutes		28'791'000
Aménagement du bâtiment		
Décret 0110	09.09.2010	28'791'000
Collège de Gambach		58'155'000
Réaménagement et nouvelles constructions		
Décret 0207	12.12.2007	58'155'000
Police Centre d'intervention de Granges-Paccot		1'200'000
Crédit d'étude		
Décret 0210	07.10.2010	1'200'000
Immeuble Pérolles 25, à Fribourg		14'100'000
Acquisition		
Décret 0110	09.09.2010	14'100'000
Pisciculture d'Estavayer-le-Lac		2'000'000
Construction		
Décret 0111	11.05.2011	2'000'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2012	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
232'802'857	63'450'728	Hochbauinvestitionen
48'199'847	-6'073'847	Lehrwerkstätten Projektierung, Erweiterung und Bau Voranschlag Dekret 0105 Bundesbeitrag
9'794'990	-200'890	Universität Miséricorde - Mensa Dekret 0107 Bundesbeitrag
17'999'443	11'283'417	Klinik Garcia Umbau Dekret 0108 Zusatzkredit
22'362'475	-1'532'475	Anstalten von Bellechasse Gebäude für den Strafvollzug und Umbau gesicherte Werkstätten Dekret 0206 Bundesbeitrag
5'170'823	-428'448	Kantons- und Universitätsbibliothek Einrichtung Beauregard und Erweiterung St.Michael Voranschlag Dekret 0201
3'574'880	-48'880	Schweiz. Museum für Glasmalerei und Glaskunst, Romont Erneuerung und Erweiterung Dekret 0204
8'399'982	4'603'018	Augustinerkloster Kostenbeteiligung Dekret 0209
12'599'966	16'191'034	Autobahnamt Ausbau Dekret 0110
41'901'007	16'253'993	Kollegium Gambach Ausbau und Neubauten Dekret 0207
1'199'986	14	Polizei-Einsatzzentrum Granges-Paccot Planungskredit Dekret 0210
14'000'894	99'106	Liegenschaft Pérolles 25 in Freiburg Erwerb Dekret 0110
899'014	1'100'986	Fischzuchtanlage Estavayer-le-Lac Bau Dekret 0111

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Haute Ecole fribourgeoise de travail social et Haute Ecole de santé Fribourg		3'250'000
Construction		
Décret 0211	07.06.2011	3'250'000
Immeuble - Route des Daillettes 6 et 6a, à Fribourg		21'910'750
Acquisition et transformation		
Décret 0311	03.11.2011	21'910'750
Site Cardinal		12'500'000
Acquisition		
Décret 0411	09.06.2011	12'500'000
Immeuble de la rue de Rome 1, à Fribourg		11'658'500
Décret 0212	07.02.2012	8'658'500
Subvention fédérale		3'000'000
Collège du Sud à Bulle		19'584'000
Extension		
Décret	07.02.2012	19'584'000
Investissements routiers		754'289'275
Assainissement des secteurs dangereux		9'350'000
Décret 0293	11.05.1993	7'647'500
Contributions communales		1'702'500
Construction de l'évitement de Posieux et Matran		2'455'000
Décret 0300	07.06.2000	2'265'000
Subvention fédérale		160'000
Part du Service des autoroutes		30'000
Etude de la route Marly - Posieux		6'625'000
Décret 0106	16.03.2006	6'625'000
Assainissement Châtel-St-Denis - Remaufens - Bossonnens		19'350'000
Décret 0195	09.02.1995	12'325'000
Subvention fédérale		1'070'000
Part de la commune de Châtel-St-Denis		470'000
Part de la commune de Remaufens		2'370'000
Part de la commune d'Attalens		390'000
Part de la commune de Bossonnens		410'000
Part des TPF		140'000
Contributions communales		2'175'000
Evitement de Bulle - La Tour-de-Trême		304'258'325
Décret 0696	10.05.1996	3'360'000
Décret 0400	18.10.2000	63'179'175
Crédit additionnel	13.02.2009	26'040'347
Indexation et hausses officielles		8'835'000
Subvention fédérale		202'843'803

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2012	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
1'000'004	2'249'996	Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit und die Hochschule für Gesundheit Freiburg Bau Dekret 0211
16'999'553	4'911'197	Liegenschaft an den Route des Daillettes 6 und 6a in Freiburg Erwerb und Umbau Dekret 0311
12'500'000		Cardinal-Areal Erwerb Dekret 0411
11'999'997	-341'497	Liegenschaft an der Rue de Rome 1 in Freiburg Dekret 0212 Bundesbeitrag
4'199'997	15'384'003	Kollegium des Südens in Bulle Ausbau Dekret
588'126'763	166'162'512	Tiefbauinvestitionen
9'103'269	246'731	Sanierung von Unfallschwerpunkten des Strassennetzes Dekret 0293 Gemeindebeiträge
1'492'811	962'189	Umfahrung von Posieux und Matran Dekret 0300 Bundesbeitrag Anteil des Autobahnamtes
677'448	5'947'552	Planung der Strassenverbindung Marly - Posieux Dekret 0106
17'093'295	2'256'705	Sanierung Châtel-St-Denis - Remaufens - Bossonnens Dekret 0195 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Châtel-St-Denis Anteil der Gemeinde Remaufens Anteil der Gemeinde Attalens Anteil der Gemeinde Bossonnens Anteil der TPF Gemeindebeiträge
286'115'714	18'142'611	Umfahrungsstrasse von Bulle - La Tour-de-Trême Dekret 0696 Dekret 0400 Zusatzkredit Indexierung und offizielle Preisanpassungen Bundesbeitrag

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Etude pont et galerie de la Poya		3'200'000
Décret 0396	10.05.1996	1'480'000
Subvention fédérale		1'088'000
Part de la commune de Fribourg		371'000
Contributions communales		261'000
Pont et tunnel de la Poya, aménagement rte de Morat		144'800'000
Décret 0206	23.06.2006	54'872'000
Subvention fédérale		61'928'000
Décret 0110	03.02.2010	28'000'000
Route de contournement de Guin		9'000'000
Etude et acquisition de terrains		
Décret 0109	19.06.2009	9'000'000
Réfection et reconstruction liés à des aménagements communaux		14'942'420
Décret 0496	17.09.1996	8'073'720
Subvention fédérale		6'585'200
Part de la commune de Marly		88'500
Part de la commune de Botterens		195'000
Etudes - aménagement Romont - Vaulruz		32'303'000
Décret 0596	07.11.1996	6'100'000
Décret 0210	19.05.2010	26'203'000
Réfection de la route Plansaules - La Tine		34'684'400
Décret 0197	23.09.1997	7'078'400
Subvention fédérale		26'628'300
Part du canton de Vaud		977'700
Transformation du réseau routier de Villars-sur-Glâne		5'765'000
Décret 0297	13.11.1997	2'127'000
Part de la commune de Villars-sur-Glâne		3'638'000
Part de l'Etat à la surélévation de passages supérieurs CFF		11'584'591
Décret 0298	18.02.1998	4'399'591
Décret 0100	08.02.2000	3'084'000
Part des CFF		4'101'000
Etudes et acquisitions de terrains		10'154'000
Décret 0498	19.11.1998	10'154'000
Traversées de Salvenach - Gurmels - Kleingurmels - Fétigny		8'978'769
Décret 0199	06.05.1999	8'978'769
Aménagement du réseau routier lié aux aménagements édilitaires		16'250'000
Décret 0103	25.03.2003	10'350'000
Contributions communales		5'900'000
Reconstruction et maintien de la substance		4'775'900
Décret 0303	10.09.2003	4'775'900
Aménagement de la route Plasselb - Oberschrot		7'676'100
Décret 0104	10.02.2004	7'478'100
Part des communes		198'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2012	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
3'198'360	1'640	Projektierung Poya-Brücke und Poyatunnel Dekret 0396 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Freiburg Gemeindebeiträge
121'808'678	22'991'322	Poya-Brücke und Tunnel, Erweiterung Murtenstrasse Dekret 0206 Bundesbeitrag Dekret 0110
1'256'589	7'743'411	Umfahrungsstrasse von Düdingen Projektierung und Landerwerb Dekret 0109
6'980'283	7'962'137	Instandsetzungs- und Erneuerungsarbeiten in Zusammenhang mit kommunalen Ausbauarbeiten Dekret 0496 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Marly Anteil der Gemeinde Botterens
19'971'428	12'331'572	Projektierung - Ausbau Romont - Vaulruz Dekret 0596 Dekret 0210
32'884'971	1'799'429	Instandsetzung der Strassenverbindung Plansaules - La Tine Dekret 0197 Bundesbeitrag Anteil des Kantons Waadt
5'062'631	702'369	Ausbau des Strassennetzes Gemeinde Villars-sur-Glâne Dekret 0297 Anteil der Gemeinde Villars-sur-Glâne
11'491'331	93'260	Beteiligung Staat Höherlegung SBB-Überführung Dekret 0298 Dekret 0100 Anteil der SBB
9'831'112	322'888	Projektierung und Landerwerb Dekret 0498
8'526'181	452'588	Ortsdurchfahrten Salvenach - Gurmels - Kleingurmels - Fétigny Dekret 0199
12'836'595	3'413'405	Ausbau des Strassennetzes im Zusammenhang mit städtebaulichen Einrichtungen Dekret 0103 Gemeindebeiträge
3'827'813	948'087	Wiederherstellung und Substanzerhaltung Dekret 0303
6'548'685	1'127'415	Ausbau der Kantonsstrasse Plasselb - Oberschrot Dekret 0104 Anteil der Gemeinden

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Aménagement divers arrêts de bus		4'000'000
Décret 0204	15.12.2004	4'000'000
Route cantonale à Charmey		4'900'000
Décret 0105	24.06.2005	1'600'000
Subvention fédérale		2'750'000
Part commune de Charmey		550'000
Reconstruction de la route Hauterive-Arconciel		3'819'000
Décret 0205	24.06.2005	3'720'000
Part des communes		99'000
Etudes et acquisitions de terrains pour réseau routier cantonal 2006-2011		10'000'000
Décret 0306	02.11.2006	10'000'000
Assainissement de carrefours dangereux		8'033'000
Décret 0406	02.11.2006	8'033'000
Aménagement routier en relation avec les travaux édilitaires		6'470'000
Décret 0107	10.05.2007	6'470'000
Frais de suppression des passages à niveau ou d'amélioration de leur sécurité 2008-2014		4'225'000
Décret 0207	09.10.2007	4'225'000
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2008-2011		7'200'000
Décret 0108	02.09.2008	6'000'000
Subvention fédérale		1'200'000
Projets et travaux de rénovation d'ouvrages d'art		7'567'000
Décret 0208	02.09.2008	7'567'000
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2012-2015		32'000'000
Décret 0111	09.09.2011	26'000'000
Subventions fédérales		6'000'000
Aménagement routier en relation avec des travaux édilitaires		19'088'240
Décret 0310	06.10.2010	19'088'240
Pont sur la route cantonale Flamatt - Fribourg - Plaffeien		834'530
Décret 0209	18.12.2009	834'530
Mobilier, machines et véhicules		25'063'500
Réseau radio cantonal de sécurité (Polycom-Fribourg)		22'274'000
Décret 0210	19.05.2010	22'274'000
Equipement technique de trois établissements d'enseignement		2'789'500
Décret 0110	03.02.2010	2'449'500
Crédit additionnel		340'000
Forêts		5'350'000
Equipement des forêts domaniales		5'350'000
Décret 0109	11.02.2009	4'470'000
Subvention fédérale		530'000
Part de tiers		350'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2012	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
966'200	3'033'800	Ausbau verschiedener Bushaltestellen Dekret 0204
4'739'088	160'912	Kantonsstrasse in Charmey Dekret 0105 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Charmey
1'759'514	2'059'486	Neubau der Strasse Hauterive-Arconciel Dekret 0205 Anteil der Gemeinden
3'967'712	6'032'288	Projektierung und Landerwerb für Kantonsstrassennetz 2006-2011 Dekret 0306
4'257'195	3'775'805	Sanierung gefährlicher Kreuzungen Dekret 0406
1'930'195	4'539'805	Ausbau Strassennetz im Zusammenhang mit städtebaulichen Arbeiten Dekret 0107
	4'225'000	Aufhebung oder Sicherung von Bahnübergängen 2008-2014 Dekret 0207
3'466'218	3'733'782	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2008-2011 Dekret 0108 Bundesbeitrag
3'271'831	4'295'169	Projekte und Arbeiten zur Sanierung von Kunstbauten Dekret 0208
850'395	31'149'605	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2012-2015 Dekret 0111 Bundesbeitrag
3'378'973	15'709'267	Ausbau Strassennetz im Zusammenhang mit städtebaulichen Arbeiten Dekret 0310
832'248	2'282	Brücke an der Kantonsstrasse Flamatt - Freiburg - Plaffeien Dekret 0209
14'702'999	10'360'501	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
12'550'000	9'724'000	Kantonales Sicherheitsfunknetz (Polycom-Freiburg) Dekret 0210
2'152'999	636'501	Technische Ausstattung von drei Schulen Dekret 0110 Zusatzkredit
882'769	4'467'231	Waldungen
882'769	4'467'231	Daueranlagen in Staatswäldern Dekret 0109 Bundesbeitrag Anteil Dritter

Titres et participations
Wertschriften und Beteiligungen

Titres et participations

	Nombre Anzahl	Valeur nominale Nominalwert
Patrimoine financier		
Actions		
Agy Expo SA	12'500	9'250'000
Capital Risque Fribourg SA	336'660	3'366'600
MCH Foire suisse SA	10'000	100'000
Société du Tunnel du Grand-St-Bernard SA	500	250'000
Rose de la Broye SA	1'000	100'000
Sté immobilière Espace Gruyère SA	7'500	225'000
Remontées mécaniques fribourgeoises SA	490	49'000
Autres titres détenus par les établissements de l'Etat		44'419
Parts sociales		
Société suisse de crédit hôtelier	40	20'000
Coopérative la Forestière	60	15'000
Société paysanne de cautionnement du canton de Fribourg	3'000	300'000
Participations		
Fondation Franco-Suisse pour la recherche et la technologie		3'000
Fondation Asece - Solidarité et création d'entreprises		25'000
Sté de consultation et de formation continue dans les domaines de la production et de la transformation laitières		1
Fondation Seed Capital Fribourg	2'000'000	2'000'000
Patrimoine administratif		
Actions		
Banque Nationale Suisse	1'000	250'000
Société des Salines suisses du Rhin SA	460	460'000
Sucrerie Aarberg + Frauenfeld SA	64'000	640'000
Bains de la Motta SA	100	10'000
Chemin de fer du Lötschberg SA	190'040	190'040
Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland Bernois SA	64'600	646'000
Cridec SA	573	573'000
Heliswiss Hélicoptère Suisse SA	50	25'000
Kompostieranlage Seeland AG	20	20'000
SAIDEF 01 - Usine d'incinération de Châtillon	170'000	6'800'000
Placad SA	495	495'000
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA	713'380	713'380
Société immobilière Grenette SA	795	198'750
Belgaz SA Sugiez	390	390'000
Télégruyère SA	96	96'000
Transhelvetica SA	100	100'000
Transports publics fribourgeois SA	944'300	9'443'000
Y-Parc SA, Yverdon-les-Bains	100	50'000

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable Buchwert	
350'040	Finanzvermögen
	Aktien
2	Agy Expo SA
1	Risikokapital Freiburg AG
100'000	MCH Messe Schweiz AG
250'000	Société du Tunnel du Grand-St-Bernard SA
1	Rose de la Broye SA
1	Sté immobilière Espace Gruyère SA
1	Freiburgische Bergbahnen AG
27	Sonstige Wertschriften im Besitz der Anstalten des Staates
	Anteilscheine
1	Schweizerische Gesellschaft für Hotelkredit
1	Coopérative la Forestière
1	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
	Beteiligungen
1	Fondation Franco-Suisse pour la recherche et la technologie
1	Stiftung Asece - Solidarische Marktwirtschaft
1	Gesellschaft für Beratung und Weiterbildung in den Bereichen der Milchproduktion und Milchverarbeitung
1	Stiftung Seed Capital Freiburg
322'110'109	Verwaltungsvermögen
	Aktien
250'000	Schweizerische Nationalbank
460'000	Schweizer Rheinsalinen AG
640'000	Zuckerfabrik Aarberg + Frauenfeld AG
1	Bains de la Motta SA
1	BLS AG
1	Montreux-Berner-Oberland-Bahn AG
1	Cridec SA
1	Heliswiss Schweizerische Helikopter AG
1	Kompostieranlage Seeland AG
1	SAIDEF 01 - Kehrlichtverbrennungsanlage Châtillon
495'000	Placad SA
1	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees AG
1	Société immobilière Grenette SA
1	Belgaz SA Sugiez
1	Télégruyère SA
1	Transhelvetica AG
1	Freiburgische Verkehrsbetriebe AG
1	Y-Parc SA, Yverdon-les-Bains

Titres et participations

	Nombre Anzahl	Valeur nominale Nominalwert
Parts sociales		
Coopérative fribourgeoise des producteurs de fromages d'alpage	100	10'000
Coopérative romande de cautionnement immobilier	50	50'000
Coopérative romande de cautionnement pour les PME	999	1'000'000
Service Suisse aux Bibliothèques	100	7'000
Participations		
Vitrocentre, Romont		10'000
Fondation pour toxicomanes Delémont		200'000
Fondation suisse pour la recherche en microtechnique		10'000
Parloca Fribourg		10'000
Banque Cantonale de Fribourg	1	70'000'000
Groupe E SA	5'400'000	54'000'000
FTTH Fibre to the Home	1'000	1'000'000
Obligations hypothécaires		
Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland Bernois	1	300'634
Autres titres		
Autres titres dont la valeur nominale est inférieure à fr. 5'000.00 par position		3'004
Titres à libérer		
Prêts		
Remontées mécaniques fribourgeoises SA		
Télégruyère SA		
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA		
Prêts aux communes et associations de communes		
Prêts au HFR et au RFSM		
Prêt au Groupe E SA		
Prêts aux entreprises privées		
Prêt à FTTH Fibre to the Home		
Prêts par le fonds rural		
Aides aux exploitations paysannes		
Prêts de formation		

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable
Buchwert

Anteilscheine

- 1 Coopérative fribourgeoise des producteurs de fromages d'alpage
- 1 Coopérative romande de cautionnement immobilier
- 1 Coopérative romande de cautionnement pour les PME
- 1 Schweizer Bibliotheksdienst

Beteiligungen

- 1 Vitrocentre, Romont
- 1 Fondation pour toxicomanes Delémont
- 1 Schweizerische Stiftung für mikrotechnische Forschung
- 1 Parloca Fribourg
- 70'000'000 Freiburger Kantonalbank
- 54'000'000 Groupe E AG
- 1'000'000 FTTH Fibre to the Home - Glasfasernetz

Pfandbriefe

- 1 Montreux-Berner-Oberland-Bahn

Sonstige Wertschriften

- 5 Sonstige Wertschriften mit Nominalwert unter 5'000.00 Fr. pro Position
- 4'200'000 Zu lieberierende Aktien

Darlehen

- 1 Freiburgische Bergbahnen AG
- 1 Télégruyère SA
- 1 Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger-und Murtensees AG
- 26'167'455 Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
- 67'871'660 Darlehen an Freib.Spitalnetz und Freib. Netzwerk für psychische Gesundheit
- 40'000'000 Darlehen für Groupe E AG
- 2'063'340 Darlehen an private Unternehmungen
- 13'500'000 Darlehen an FTTH Fibre to the Home - Glasfasernetz
- 37'404'630 Darlehen durch den Landwirtschaftsfonds
- 1'800'000 Finanzhilfe an Landwirtschaftsbetriebe
- 2'257'993 Ausbildungsdarlehen

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

Beteiligungen des Staates von über Fr. 250'000

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

	Forme juridique Rechtsform	Total du capital Gesamtkapital	Part de l'Etat Anteil Staat (%)
Agy Expo SA	SA / AG	19'530'000	47.4
Banque Cantonale de Fribourg	PM / JP	70'000'000	100.0
Banque Nationale Suisse	SA / AG	25'000'000	1.0
Belgaz SA Sugiez	SA / AG	600'000	65.0
Capital Risque Fribourg SA	SA / AG	7'500'000	44.9
Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland Bernois SA	SA / AG	20'687'570	3.1
Coopérative romande de cautionnement pour les PME	C / G	1'000'000	100.0
Cridec SA	SA / AG	6'800'000	8.4
Fondation Seed Capital Fribourg	F / S	2'000'000	100.0
Groupe E SA	PM / JP	68'750'000	78.5
Placad SA *	SA / AG	1'500'000	33.0
SAIDEF 01 - Usine d'incinération de Châtillon	SA / AG	27'000'000	25.2
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA	SA / AG	3'400'000	21.0
Société des Salines suisses du Rhin SA	SA / AG	11'164'000	4.1
Société du Tunnel du Grand-St-Bernard SA	SA / AG	12'200'000	2.0
Société paysanne de cautionnement du canton de Fribourg	C / G	500'600	59.9
Sucrerie Aarberg + Frauenfeld SA *	SA / AG	17'040'000	3.8
Transports publics fribourgeois SA	SA / AG	17'500'000	54.0

* état au / Stand per 30.09.2011

SA: société anonyme / AG: Aktiengesellschaft
PM: personne morale de droit public / JP: Juristische Person des öffentlichen Rechts
C: coopérative / G: Genossenschaft
F: fondation / S: Stiftung

Beteiligungen des Staates
von über Fr. 250'000

Total du bilan au Bilanzsumme per	Résultat de l'exercice Jahresergebnis	Dividendes versés à l'Etat Dividenden an den Staat	
31.12.2011	2011	2011	
19'901'063	21'759	0	Agy Expo SA
14'425'018'844	107'564'837	0	Freiburger Kantonalbank
346'079'300'000	13'028'900'000	15'000	Schweizerische Nationalbank
3'858'350	-89'526	0	Belgaz SA Sugiez
7'222'489	-173'394	0	Risikokapital Freiburg AG
230'518'890	1'181'677	0	Montreux-Berner-Oberland-Bahn AG
12'335	606	0	Coopérative romande de cautionnement pour les PME
23'995'877	13'307	0	Cridec SA
1'889'025	-59'256	0	Stiftung Seed Capital Freiburg
1'355'201'000	21'044'000	13'070'000	Groupe E AG
2'310'439	50'228	24'750	Placad SA *
103'303'117	122'317	0	SAIDEF 01 - Kehrlichtverbrennungsanlage Châtillon
16'837'033	22'239	0	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees AG
185'062'000	16'152'000	368'000	Schweizer Rheinsalinen AG
54'474'349	385'780	0	Société du Tunnel du Grand-St-Bernard SA
3'299'178	212'263	0	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
228'013'000	2'289'000	51'200	Zuckerfabrik Aarberg + Frauenfeld AG *
349'501'000	7'476'175	0	Freiburgische Verkehrsbetriebe AG

Fonds et fondations
Fonds und Stiftungen

Fonds et fondations

	Capital au Kapital per 31.12.2012
Total	43'648'147.35
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport	
Fonds cantonal de la formation	1'227'250.65
Fonds Eugène Dévaud	642'348.60
Fonds pour le plurilinguisme	2'253'991.10
Fonds Jean Tinguely Moscou - Fribourg	537'417.05
Fonds Forestier - Musée d'art et d'histoire	1'205'554.21
Sport-Toto - Fonds de réserve	3'362'116.39
Sport-Toto - Constructions et achats de matériel	568'302.35
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	2'167'859.43
Direction de la sécurité et de la justice	
Fonds pour la lutte contre les toxicomanies	1'383'844.53
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	213'345.35
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts	
Fonds des améliorations foncières	3'071'219.65
Fonds cantonal de reboisement	1'772'998.75
Fonds de prévoyance des forêts domaniales	3'475'170.58
Fonds de repeuplement du lac de Morat	814'164.60
Fonds des vignes	1'730'910.44
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	646'118.98
Direction de l'économie et de l'emploi	
Fonds d'équipement touristique	1'715'409.80
Fonds de soutien à l'innovation	2'163'141.05
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	638'002.56
Direction de la santé et des affaires sociales	
Fonds del Soto II pour la lutte contre l'alcoolisme	1'249'765.30
Fonds spécial pour la protection des mineurs	2'351'677.80
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	13'852.70
Direction des finances	
Fonds des taxes sur les loteries	2'114'941.84
Fonds de la Loterie romande	7'024'045.57
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	1'304'698.07
Placements et prêts	-3'954'936.01
Solde des fonds et fondations en dépôt auprès de l'Administration des finances - Selon bilan	39'693'211.34

Fonds und Stiftungen

Capital au Kapital per 31.12.2011	
42'106'597.13	Total
<hr/>	
Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
<hr/>	
1'094'844.65	Kantonaler Ausbildungsfonds
635'919.00	Fonds Eugène Dévaud
2'251'390.60	Kantonaler Fonds für Mehrsprachigkeit
551'197.15	Fonds Jean Tinguely Moskau - Freiburg
1'168'870.87	Fonds Forestier - Museum für Kunst und Geschichte
2'846'972.51	Sport-Toto - Reservefonds
562'675.60	Sport-Toto - Sportbauten und Materialeinkäufe
1'949'142.73	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
<hr/>	
Sicherheits- und Justizdirektion	
<hr/>	
1'096'004.15	Fonds für die Bekämpfung der Drogenabhängigkeit
218'149.10	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
<hr/>	
Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
<hr/>	
3'601'196.55	Meliorationsfonds
1'751'123.10	Kantonaler Wiederaufforstungsfonds
3'436'370.48	Reservefonds für den Staatswald
766'594.80	Fonds für die Wiederbevölkerung des Murtensees
1'601'892.54	Fonds der Staatsreben
513'353.95	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
<hr/>	
Volkswirtschaftsdirektion	
<hr/>	
1'686'234.70	Tourismusförderungsfonds
2'985'631.25	Innovationsfonds
663'694.26	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
<hr/>	
Direktion für Gesundheit und Soziales	
<hr/>	
1'449'314.35	Fonds del Soto II zur Bekämpfung des Alkoholismus
2'338'369.50	Spezialfonds für den Jugendschutz
13'715.55	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
<hr/>	
Finanzdirektion	
<hr/>	
2'140'246.54	Fonds der Lotterieabgaben
5'567'092.84	Fonds der Loterie romande
1'216'600.36	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
<hr/>	
-4'003'133.22	Anlagen und Darlehen
38'103'463.91	Saldo der Fonds und Stiftungen als Guthaben bei der Finanzverwaltung - gemäss Bilanz

Crédits supplémentaires

Nachtragskredite

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
Total		20'796'960
Pouvoir judiciaire		608'000
2100	Tribunal cantonal	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	40'000
2105.3	Tribunal d'arrondissement de la Gruyère	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	60'000
2105.4	Tribunal d'arrondissement de la Sarine	
3130.000	Prestations de service par des tiers	173'000
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	30'000
2105.6	Tribunal d'arrondissement de la Singine	
3199.064	Assistance judiciaire civile	150'000
2111	Ministère public	
3000.102	Traitements des juges	30'000
3010.101	Traitements du personnel administratif	15'000
2120.1	Justice de paix du cercle de la Broye	
3090.000	Frais de formation	8'500
2120.2	Justice de paix du cercle de la Glâne	
3090.000	Frais de formation	5'600
2120.3	Justice de paix du cercle de la Gruyère	
3090.000	Frais de formation	9'700
2120.4	Justice de paix du cercle de la Sarine	
3090.000	Frais de formation	31'000
2120.5	Justice de paix du cercle du Lac	
3090.000	Frais de formation	6'000
2120.6	Justice de paix du cercle de la Singine	
3010.100	Traitements du personnel	40'000
3090.000	Frais de formation	4'000
2120.7	Justice de paix du cercle de la Veveyse	
3090.000	Frais de formation	5'200
Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		35'000
3100	Conseil d'Etat	
3170.100	Déplacements	20'000
3105	Chancellerie d'Etat	
3130.002	Taxes postales	15'000
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		1'798'060
3200	Secrétariat général	
5470.100	Prêts de formation	120'000
3202.1	Service de l'enseignement obligatoire de langue française	
3170.100	Déplacements	10'000
3208	Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide	
3090.000	Frais de formation	20'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	6'000
3130.102	Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique	236'400
3170.100	Déplacements	8'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

Total

Richterliche Behörde		
	Kantonsgericht	2100
110'000	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
	Bezirksgericht Greyerz	2105.3
170'000	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
	Bezirksgericht Saane	2105.4
30'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
80'000	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
	Bezirksgericht Sense	2105.6
150'000	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
	Staatsanwaltschaft	2111
2'536'070	Gehälter der Richter	3000.102
3'607'230	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
	Friedensgerichtskreis Broye	2120.1
1'000	Ausbildungskosten	3090.000
	Friedensgerichtskreis Glane	2120.2
1'000	Ausbildungskosten	3090.000
	Friedensgerichtskreis Greyerz	2120.3
2'000	Ausbildungskosten	3090.000
	Friedensgerichtskreis Saane	2120.4
3'500	Ausbildungskosten	3090.000
	Friedensgerichtskreis See	2120.5
1'000	Ausbildungskosten	3090.000
	Friedensgerichtskreis Sense	2120.6
333'270	Gehälter des Personals	3010.100
1'000	Ausbildungskosten	3090.000
	Friedensgerichtskreis Vivisbach	2120.7
500	Ausbildungskosten	3090.000
	Staatsrat - Staatskanzlei	
	Staatsrat	3100
96'000	Reisespesen	3170.100
	Staatskanzlei	3105
50'000	Posttaxen	3130.002
	Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
	Generalsekretariat	3200
500'000	Ausbildungsdarlehen	5470.100
	Amf für französischsprachigen obligatorischen Unterricht	3202.1
135'000	Reisespesen	3170.100
	Amt für Sonderpädagogik	3208
30'000	Ausbildungskosten	3090.000
34'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'674'700	Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	3130.102
12'000	Reisespesen	3170.100

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
3636.009	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton	850'500
3256	Haute école pédagogique	
3130.000	Prestations de service par des tiers	20'000
3270	Archives de l'Etat	
3100.100	Fournitures de bureau	15'000
3271	Bibliothèque cantonale et universitaire	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	28'000
3272	Conservatoire	
3060.000	Pensions de retraite	165'660
3110.100	Achats de mobilier	8'500
3273	Musée d'art et d'histoire	
3110.100	Achats de mobilier	10'000
3281	Service des biens culturels (Gestion par prestations)	
3130.000	Prestations de service par des tiers	300'000
Direction de la sécurité et de la justice		1'533'900
3300	Secrétariat général	
3130.000	Prestations de service par des tiers	25'000
3335	Service de la population et des migrants	
3110.200	Achats de machines	8'600
3345.1	Commandement et services généraux	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	240'000
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	120'000
3130.010	Transports	17'000
3345.2	Gendarmerie	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	80'000
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	20'000
3151.305	Entretien du matériel et des appareils de circulation	26'000
3345.3	Police de sûreté	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	28'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	220'000
3199.061	Débours pénaux	12'000
3345.4	Ecoles de police	
3090.000	Frais de formation	20'000
3355	Service de l'application des sanctions pénales et des prisons	
3130.000	Prestations de service par des tiers	375'800
3365	Etablissements de Bellechasse	
3090.000	Frais de formation	12'000
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	30'000
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	30'000
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	30'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	150'000
3137.000	Impôts sur les véhicules	8'000
3144.002	Constructions d'immeubles	20'000
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	30'000
3375	Service de la protection de la population et des affaires militaires	
3199.002	Frais de protection de la population	31'500

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

5'110'000	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen ausserhalb des Kantons	3636.009
	Pädagogische Hochschule	3256
105'200	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	Staatsarchiv	3270
35'000	Büromaterialien	3100.100
	Kantons- und Universitätsbibliothek	3271
29'000	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	Konservatorium	3272
2'320	Ruhegehälter	3060.000
14'300	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	Museum für Kunst und Geschichte	3273
35'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	Amt für Kulturgüter (leistungsorientierte Führung)	3281
187'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	Sicherheits- und Justizdirektion	
	Generalsekretariat	3300
350'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	Amt für Bevölkerung und Migration	3335
1'200	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	Kommando und Stabsdienste	3345.1
181'540	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
7'000	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
170'000	Transporte	3130.010
	Gendarmerie	3345.2
650'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
50'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
47'000	Unterhalt der Verkehrsaurüstung	3151.305
	Kriminalpolizei	3345.3
228'400	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
874'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
48'000	Auslagen in Strafsachen	3199.061
	Polizeischulen	3345.4
186'700	Ausbildungskosten	3090.000
	Amt für Straf- und Massnahmenvollzug und Gefängnisse	3355
249'200	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	Anstalten von Bellechasse	3365
30'000	Ausbildungskosten	3090.000
180'000	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
200'000	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
100'000	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
635'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
30'000	Fahrzeugsteuern	3137.000
100'000	Bau von Gebäuden	3144.002
92'000	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
	Amt für Bevölkerungsschutz und Militär	3375
51'500	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		210'000
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires	
3090.000	Frais de formation	25'000
3111.500	Achats de véhicules	35'000
3445	Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)	
3511.000	Versements aux fonds	150'000
Direction de l'économie et de l'emploi		937'000
3500	Secrétariat général	
3130.002	Taxes postales	48'000
3542.1	Service de la formation professionnelle	
3130.038	Visites aux apprentis	130'000
3138.001	Frais d'examens	530'000
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	52'000
3542.6	Ecole des métiers de Fribourg	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	37'000
3565	Service de l'énergie	
3130.000	Prestations de service par des tiers	140'000
Direction de la santé et des affaires sociales		14'575'000
3605	Service de la santé publique	
3130.000	Prestations de service par des tiers	140'000
3130.082	Exploitation du numéro d'appel d'urgence sanitaire	163'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	17'700
3645	Service de la prévoyance sociale	
3636.007	Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	3'800'000
3650	Service de l'action sociale	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	700'000
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	730'000
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	820'000
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	240'000
3655	Assurances sociales	
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	69'300
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	3'990'000
3637.211	Allocations cantonales de maternité	300'000
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	400'000
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	2'925'000
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	140'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	100'000
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	40'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		
	Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen	3430
65'000	Ausbildungskosten	3090.000
-	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
	Amt für Wald, Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung)	3445
-	Fondseinlagen	3511.000
Volkswirtschaftsdirektion		
	Generalsekretariat	3500
4'000	Posttaxen	3130.002
	Amt für Berufsbildung	3542.1
468'000	Lehrlingsbesuche	3130.038
2'893'000	Prüfungskosten	3138.001
	Gewerbliche und Industrielle Berufsschule	3542.2
40'000	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
	Lehrwerkstätten Freiburg	3542.6
40'000	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
	Amt für Energie	3565
155'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
Direktion für Gesundheit und Soziales		
	Amt für Gesundheit	3605
252'170	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'816'000	Betrieb Sanitätsnotruf	3130.082
37'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
	Sozialvorsorgeamt	3645
70'188'000	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
	Kantonales Sozialamt	3650
4'080'000	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
3'920'000	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012
5'380'000	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013
560'000	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	3632.019
	Sozialversicherungen	3655
2'406'260	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	3633.002
156'000'000	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
3'000'000	Kantonale Mutterschaftsbeiträge	3637.211
1'500'000	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212
8'075'000	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
	Jugendamt	3665
125'000	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
57'400	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		1'100'000
3808	Service de la mobilité	
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	1'100'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

	Amt für Mobilität	3808
5'100'000	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb	3634.003

Principaux engagements hors bilan
Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Principaux engagements hors bilan

Base légale
Rechtsgrundlage

Régie d'Etat

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

Institutions publiques

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

Fondation PROF-in	Décret / Dekret
Garantie de l'emprunt pour les constructions du Centre de formation professionnelle de Courtepin.	14.09.1976

Fondation PROF-in	Décret / Dekret
Garantie de l'emprunt pour les constructions du Centre de formation professionnelle de Courtepin.	11.11.1986

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

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

Politique économique

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

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

Garantie de l'emprunt pour les constructions du Centre de formation professionnelle de Courtepin et de l'Institut Les Buissonnets.	25.11.1964
--	------------

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

Divers

Caisse de prévoyance du personnel de l'Etat	Loi / Gesetz
L'Etat garantit la différence entre le total des engagements actuariels et la fortune de la caisse. Par ailleurs, la dérogation au principe du bilan en caisse fermée implique la garantie du paiement des prestations dues en vertu de la LPP. Montant selon les comptes 2012	29.09.1993

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant Betrag	
	Staatliche Unternehmen
p.m.	Freiburger Kantonalbank Dotationskapital : Fr. 70'000'000.- Der Staat haftet für die finanziellen Verbindlichkeiten der Bank
	Öffentliche Unternehmen
6'500'000	Freiburger Stiftung für behinderte Kinder Garantie der Anleihe für den Bau des Institutes Les Buissonnets.
4'000'000	Stiftung PROF-in Garantie der Anleihe für die Bauten der spezialisierten Berufsausbildungsstätte in Courtepin.
5'200'000	Stiftung PROF-in Garantie der Anleihe für die Bauten der spezialisierten Berufsausbildungsstätte.
p.m.	Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt Die Verpflichtungen des Amtes werden vom Staat garantiert.
p.m.	Kantonale Lehrmittelverwaltung Die Verpflichtungen der Lehrmittelverwaltung werden vom Staat garantiert. Die Lehrmittelverwaltung entrichtet dafür einen Betrag, dessen Höhe vom Staatsrat festgelegt wird.
	Wirtschaftspolitik
173'622'774	Investitionskredite in der Landwirtschaft Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
2'639'750	Betriebshilfe in der Landwirtschaft Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
4'800'000	Garantie der Anleihe für die Bauten der spezialisierten Berufsausbildungsstätte in Courtepin und des Institutes Les Buissonnets.
30'966'203	Investitionskredite für Berggebiete Die Kantone haften zu 50 % für Verluste aus Verpflichtungen, die auf ihrem Gebiet domizilierte Darlehensnehmer gegenüber dem Bund eingegangen sind.
	Diverse
1'005'000'000	Pensionskasse des Staatspersonals Der Staat garantiert die Differenz zwischen dem Total der versicherungstechnischen Verpflichtungen und dem Gesamtvermögen der Pensionskasse. Im übrigen darf vom Grundsatz der Bilanzierung in geschlossener Kasse nur abgewichen werden, wenn die Auszahlung der Leistungen gemäss BVG gewährleistet ist. Betrag gemäss Jahresrechnung 2012

Procès et autres revendications contre l'Etat

Un recensement des procès et autres revendications contre l'Etat a été effectué auprès de toutes les Directions de l'Etat. L'inventaire a porté sur les revendications en cours à fin 2012, de plus de 500 000 francs à charge de l'Etat, après intervention le cas échéant d'un assureur. Il faut constater que la plupart des prétentions élevées contre l'Etat relèvent de son contrat d'assurance responsabilité civile (RC). Pour couvrir ce risque, l'Etat a conclu un contrat global – certains établissements ont toutefois leur propre contrat – qui porte sur une somme d'assurance de 10 millions de francs par sinistre et par année.

L'enquête menée indique que les cas signalés seraient couverts par l'assurance. Toutefois, dans un cas important, déjà signalé l'année dernière et relevant de l'hôpital fribourgeois, si les prétentions présentées étaient partiellement ou totalement admises, l'établissement pourrait subir un préjudice financier car, à l'époque, le montant maximum assuré par son contrat n'était que de 3 millions de francs. Dans un arrêt du 9 juillet 2010, le Tribunal fédéral est en effet arrivé à la conclusion que la responsabilité de l'hôpital était engagée sur le principe. Les prétentions des parties sont de l'ordre de 16,9 millions. A signaler que les prétentions de l'AI ont été réglées transactionnellement en 2011.

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant
Betrag

p.m.

Prozesse und sonstige Forderungen gegenüber dem Staat

Ende 2011 wurde ein Verzeichnis der Prozesse und sonstigen Forderungen gegenüber dem Staat bei allen Direktionen erstellt. Darin aufgeführt wurden alle 2012 hängigen Forderungen im Betrag von über 500 000 Franken zu Lasten des Staates nach allfälliger Deckung durch eine Versicherung. Die meisten dem Staat gegenüber geltend gemachten Forderungen betreffen seine Haftpflicht. Der Staat hat diesbezüglich einen Global-vertrag (gewisse Anstalten haben aber eigene Verträge) über eine Versicherungssumme von 10 Millionen Franken pro Schadenfall und Jahr abgeschlossen.

Den Abklärungen zufolge sollten die gemeldeten Fälle von der Versicherung übernommen werden. Es bleibt aber ein grosser, bereits letztes Jahr erwähnter Schadenfall, der das freiburger Spital betrifft und der teuer werden könnte, falls die geltend gemachten Ansprüche teilweise oder voll-ständig gutgeheissen werden, da die Versicherungssumme nach dem damaligen Vertrag nur 3 Millionen Franken betrug. Das Bundesgericht ist mit Urteil vom 9. Juli 2010 zum Schluss gelangt, dass die Haftung des Spitals dem Grundsatz nach gegeben sei. Die von den Parteien gestellten Forderungen belaufen sich auf rund 16,9 Millionen Franken. Die Ansprüche der IV sind übrigens 2011 durch einen Vergleich geregelt worden.

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

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

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

	Base légale	Forme juridique	Portée de la garantie
	Rechtsgrundlage	Rechtsform	Umfang der Garantie
Banque cantonale de Fribourg	loi du / Gesetz vom 22.11.1988 RSF/SGF 961.1	SA de droit public öffentlich-rechtliche AG	L'Etat garantit les engagements financiers de la banque (art. 3 al. 1) Der Staat haftet für die finanziellen Verbindlichkeiten der Bank (Art. 3 Abs. 1)
Caisse de pension du personnel de l'Etat de Fribourg	loi du / Gesetz vom 29.09.1993 RSF/SGF 122.7.1	institution de droit public öffentlich-rechtliche Einrichtung	L'Etat garantit la différence entre les engagements actuariels et la fortune de la caisse (art. 16 al. 2). Der Staat garantiert die Differenz zwischen den Verpflichtungen und den versicherungstechnischen Reserven der Pensionskasse (Art. 16 Abs. 2).
Groupe E SA	loi du / Gesetz vom 19.10.2000 RSF/SGF 772.1.1	SA / AG	L'Etat garantit les engagements financiers contractés avant la transformation en SA (art. 3). Der Staat haftet für die vor der Umwandlung in eine AG eingegangenen finanziellen Verbindlichkeiten (Art. 3).
Office cantonal de la circulation et de la navigation (OCN)	loi du / Gesetz vom 07.05.1996 RSF/SGF 122.23.7	établissement de droit public öffentlich-rechtliche Anstalt	Les engagements de l'Office sont garantis par l'Etat (art. 24 al. 1). Die Verpflichtungen des Amtes werden vom Staat garantiert (Art. 24 Abs. 1).
Office cantonal du matériel scolaire (OCMS)	loi du / Gesetz vom 13.09.2007 RSF/SGF 413.4.1	établissement de droit public öffentlich-rechtliche Anstalt	Les engagements de l'Office sont garantis par l'Etat, contre indemnisation (art. 22). Die Verpflichtungen der Lehrmittelverwaltung werden vom Staat gegen ein Entgelt garantiert (Art. 22).
Fondation PROF-in	décret du / Dekret vom 25.11.1964	fondation Stiftung	Garantie de l'emprunt pour les constructions du Centre de formation professionnel de Courtepin et de l'Institut Les Buissonnets. Garantie der Anleihe für die Bauten der spezialisierten Berufsausbildungsstätte in Courtepin und des Instituts Les Buissonnets.
Fondation PROF-in	décret du / Dekret vom 14.09.1976	fondation Stiftung	Garantie de l'emprunt pour les constructions du Centre de formation professionnelle de Courtepin. Garantie der Anleihe für die Bauten der spezialisierten Berufsausbildungsstätte in Courtepin.
Fondation PROF-in	décret du / Dekret vom 11.11.1986	fondation Stiftung	Garantie de l'emprunt pour les constructions du Centre de formation professionnelle de Courtepin. Garantie der Anleihe für die Bauten der spezialisierten Berufsausbildungsstätte in Courtepin.
Fondation fribougeoise en faveur de l'enfance handicapée	décret du / Dekret vom 14.09.1976	fondation Stiftung	Garantie de l'emprunt pour la construction de l'Institut Les Buissonnets. Garantie der Anleihe für die Bauten des Instituts Les Buissonnets.
Prolait	décret du / Dekret vom 12.12.2002	coopérative Genossenschaft	L'Etat de Fribourg accorde un cautionnement à Prolait. Der Kanton übernimmt für die Prolait eine Bürgschaft.

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

Montant	Total du capital	Part de l'Etat	Total du bilan	Résultat de l'exercice	Dividendes versés à l'Etat	
Betrag	Gesamtkapital	Anteil Staat (%)	Bilanzsumme 31.12.2011	Jahresergebnis 2011	Dividenden an den Staat 2011	
p.m.	70'000'000 (capital de dotation)	100.00	-	-	30'000'000	Freiburger Kantonalbank
1'004'968'968	-	-	-	-	-	Pensionskasse des Staatspersonals
p.m.	68'750'000	78.50	-	-	13'070'000	Groupe E AG
p.m.	-	100.00	17'420'268	2'897'998	2'300'000	Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt (ASS)
p.m.	3'000'000	100.00	5'168'918	145'098	-	Kantonale Lehrmittelverwaltung (KLV)
4'800'000	-	-	-	-	-	Stiftung PROF-in
4'000'000	-	-	-	-	-	Stiftung PROF-in
5'200'000	-	-	-	-	-	Stiftung PROF-in
6'500'000	-	-	-	-	-	Freiburgische Stiftung für geistig Behinderte
8'000'000	-	-	-	-	-	Prolait

**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)

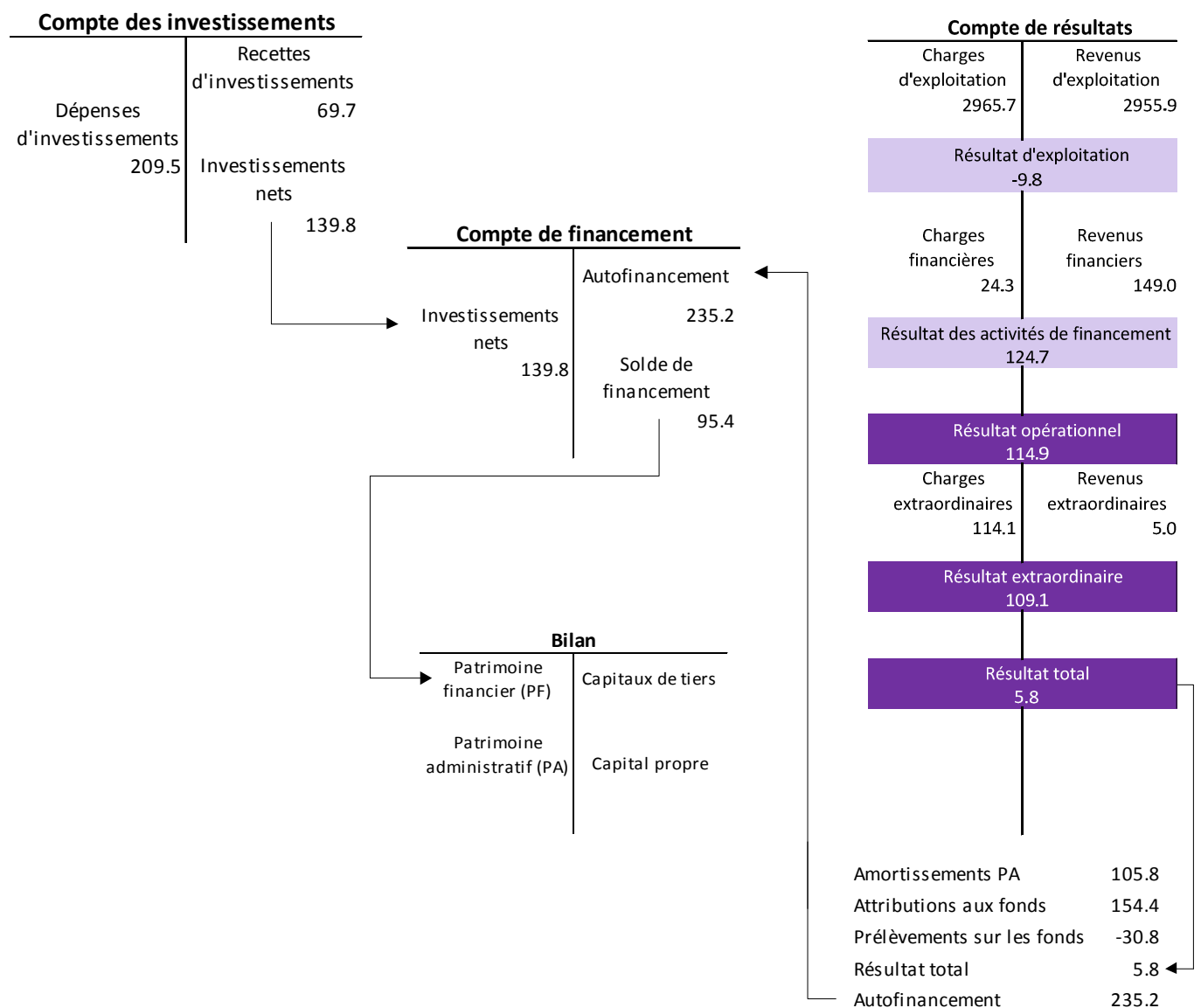
2. Le modèle de comptes (MCH2)

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)

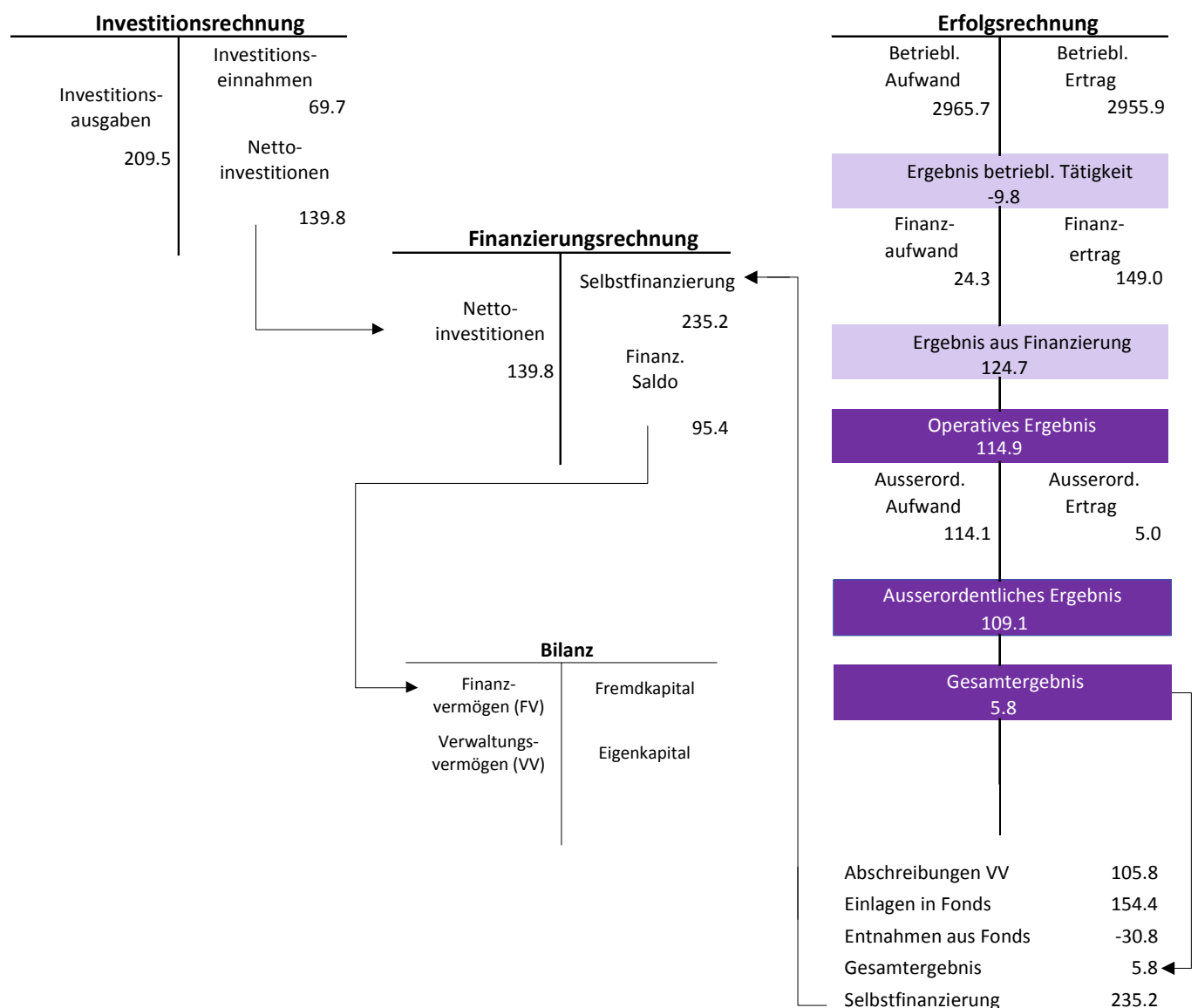
2. Rechnungsmodell (HRM2)

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.
- 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.
- 312 Heizung, Beleuchtung und Wasser umfassen die Konten 3120.000 / 3120.001 / 3120.002.

Statistiques

Statistiken

		Francs Franken	%
3	Charges	3'135'986'140	100.00
30	Charges de personnel	1'158'331'948	36.94
300	Autorités, commissions et juges	14'871'177	0.47
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	386'612'100	12.33
302	Personnel enseignant	552'593'393	17.62
304	Allocations et indemnités	13'827'458	0.44
305	Contributions aux assurances sociales	168'537'889	5.37
306	Prestations aux retraités	15'444'126	0.49
309	Autres charges de personnel	6'445'805	0.21
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	318'554'349	10.16
310	Fournitures, matériel et marchandises	32'624'130	1.04
311	Matériel, mobilier, machines et véhicules	32'827'296	1.05
312	Chauffage, éclairage, eau	12'975'384	0.41
313	Prestations de service et honoraires	97'937'485	3.12
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	49'697'801	1.58
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	13'831'942	0.44
316	Loyers, droits de superficie et leasing	19'202'835	0.61
317	Dédommagements	9'480'466	0.30
318	Pertes sur créances	13'764'413	0.44
319	Autres charges d'exploitation	36'212'597	1.15
33	Amortissements du patrimoine administratif	61'027'559	1.95
330	Immobilisations	61'027'559	1.95
34	Charges financières	16'275'575	0.52
340	Intérêts passifs	16'262'913	0.52
344	Pertes sur réévaluations du patrimoine financier		
349	Autres charges financières	12'662	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	60'782'738	1.94
351	Capital propre	60'782'738	1.94
36	Charges de transferts	1'277'176'436	40.73
360	Parts de revenus destinées à des tiers	29'941'498	0.95
361	Dédommagements à des collectivités publiques	151'453'890	4.83
362	Péréquation financière et compensation des charges	41'711'779	1.33
363	Subventions accordées	1'021'575'213	32.58
364	Amortissements des prêts du patrimoine administratif	3'410'000	0.11
365	Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif		
366	Amortissements des subventions d'investissements	29'084'056	0.93
37	Subventions à redistribuer	218'860'494	6.98
370	Subventions à redistribuer	218'860'494	6.98
38	Charges extraordinaires		
389	Attributions au capital propre		
39	Imputations internes	24'977'040	0.80
390	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'562'339	0.18
391	Prestations de service et honoraires	12'187'863	0.39
392	Loyers, droits de superficie et leasing	5'460'591	0.17
394	Intérêts et charges financières		
398	Transferts	1'766'248	0.06

3'613'260'870	3'444'451'345	Aufwand	3
1'487'746'860	1'442'602'060	Personalaufwand	30
15'754'240	14'582'034	Behörden, Kommissionen und Richter	300
665'775'870	645'346'419	Verwaltungs-, Betriebs- und technisches Personal	301
546'955'060	536'345'857	Lehrkräfte	302
17'613'780	17'551'074	Zulagen	304
214'920'510	198'855'603	Sozialversicherungsbeiträge	305
15'654'390	20'312'563	Rentenleistungen	306
11'073'010	9'608'511	Übriger Personalaufwand	309
442'640'000	446'295'574	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31
103'116'250	102'399'378	Material- und Warenaufwand	310
39'952'370	49'006'355	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	311
21'901'300	19'817'438	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
119'638'730	110'483'472	Dienstleistungen und Honorare	313
53'438'750	58'900'022	Leistungen Dritter baulicher Unterhalt	314
24'261'660	23'933'028	Leistungen Dritter Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315
20'755'080	20'133'077	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	316
9'009'820	9'659'664	Spesenentschädigungen	317
14'389'600	13'826'189	Forderungsverluste	318
36'176'440	38'136'953	Übriger Betriebsaufwand	319
80'394'220	94'256'168	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33
80'394'220	94'256'168	Sachanlagen	330
17'036'000	22'463'179	Finanzaufwand	34
17'000'000	22'136'194	Passivzinsen	340
	309'702	Verluste auf Wertberichtigungen im Finanzvermögen	344
36'000	17'282	Übriger Finanzaufwand	349
33'460'200	69'046'069	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35
33'460'200	69'046'069	Eigenkapital	351
1'092'659'900	1'019'332'822	Transferaufwand	36
30'531'020	28'722'649	Ertragsanteile an Dritte	360
153'596'630	141'548'047	Entschädigungen an Gemeinwesen	361
41'506'600	40'732'278	Finanz- und Lastenausgleich	362
823'493'270	752'405'756	Eigene Beiträge	363
11'500'000	17'100'000	Abschreibung Darlehen des Verwaltungsvermögens	364
40'000	1'982'999	Abschreibung Wertschriften und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	365
31'992'380	36'841'093	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366
227'488'430	221'987'104	Durchlaufende Beiträge	37
227'488'430	221'987'104	Durchlaufende Beiträge	370
	100'000'000	Ausserordentlicher Aufwand	38
	100'000'000	Einlagen in das Eigenkapital	389
231'835'260	28'468'369	Interne Verrechnungen	39
6'062'500	6'336'011	Material- und Warenbezüge	390
212'780'790	14'134'785	Dienstleistungen und Honorare	391
5'504'470	6'012'596	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	392
5'687'500	287'242	Zinsen und Finanzaufwand	394
1'800'000	1'697'735	Übertragungen	398

		Francs Franken	%
4	Revenus	3'146'563'962	100.00
40	Revenus fiscaux	1'119'962'363	35.59
400	Impôts directs sur les personnes physiques	792'149'981	25.18
401	Impôts directs sur les personnes morales	137'874'659	4.38
402	Autres impôts directs	99'501'031	3.16
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	90'436'693	2.87
41	Patentes et concessions	59'665'270	1.90
410	Patentes	3'378'402	0.11
411	Part au bénéfice net de la BNS	23'576'726	0.75
412	Concessions	11'746'253	0.37
413	Autorisations pour loteries et paris	20'963'890	0.67
42	Taxes, émoluments et contributions	210'168'098	6.68
420	Taxes de compensation	1'548'800	0.05
421	Emoluments	55'620'602	1.77
422	Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés	15'298'718	0.49
423	Frais d'écolage et taxes de cours	18'687'957	0.59
424	Prestations de service et autres redevances d'utilisation	40'239'406	1.28
425	Ventes	18'205'637	0.58
426	Remboursements et dédommagements	45'811'533	1.46
427	Amendes	14'755'447	0.47
43	Revenus divers	2'074'478	0.07
430	Revenus d'exploitation divers	1'995'940	0.06
431	Activation des propres prestations	78'538	0.00
44	Revenus financiers	82'948'217	2.64
440	Revenus des intérêts	22'335'837	0.71
441	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	626'248	0.02
442	Revenus de participations du patrimoine financier	460'270	0.01
445	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	3'397'707	0.11
446	Revenus d'entreprises publiques	48'835'000	1.55
447	Produits des immeubles du patrimoine administratif	7'293'155	0.23
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	50'802'612	1.61
451	Capital propre	50'802'612	1.61
46	Revenus de transferts	1'376'356'296	43.74
460	Parts à des recettes et contributions sans affectation	121'795'141	3.87
461	Dédommagements de collectivités publiques	356'636'242	11.33
462	Péréquation financière et compensation des charges	498'092'369	15.83
463	Subventions acquises	399'403'932	12.69
469	Autres revenus de transferts	428'612	0.01
47	Subventions à redistribuer	219'609'587	6.98
470	Subventions à redistribuer	219'609'587	6.98
49	Imputations internes	24'977'040	0.79
490	Approvisionnements en matériel et en marchandises	5'562'339	0.18
491	Prestations de service et honoraires	12'187'863	0.39
492	Loyers, droits de superficie et leasing	5'460'591	0.17
494	Intérêts et charges financières		
498	Transferts	1'766'248	0.06

3'614'272'050	3'447'239'986	Ertrag	4
1'124'314'000	1'127'320'200	Fiskalertrag	40
791'400'000	781'525'228	Direkte Steuern natürliche Personen	400
147'000'000	160'418'369	Direkte Steuern juristische Personen	401
93'350'000	97'873'813	Übrige direkte Steuern	402
92'564'000	87'502'791	Besitz- und Aufwandsteuern	403
57'441'570	85'596'330	Regalien und Konzessionen	41
3'401'000	3'343'635	Regalien	410
23'300'000	58'506'440	Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank	411
11'255'570	3'848'148	Konzessionen	412
19'485'000	19'898'107	Bewilligungen für Lotterien und Wetten	413
475'229'010	453'492'604	Entgelte	42
		Ersatzabgaben	420
53'043'750	53'346'943	Gebühren	421
282'517'830	244'557'267	Spital- und Heimtaxen	422
18'322'970	18'175'541	Schul- und Kursgelder	423
31'332'950	40'504'026	Dienstleistungen und andere Benützungsggebühren	424
22'892'700	22'295'435	Verkäufe	425
52'914'510	60'360'023	Rückerstattungen und Entschädigungen	426
14'204'300	14'253'369	Bussen	427
9'357'400	9'036'563	Verschiedene Erträge	43
8'975'400	8'891'785	Verschiedene betriebliche Erträge	430
382'000	144'778	Aktivierung Eigenleistungen	431
81'496'350	95'398'418	Finanzertrag	44
22'804'450	30'398'872	Zinsertrag	440
	1'337'876	Realisierte Buchgewinne aus Anlagen des Finanzvermögens	441
1'063'030	908'320	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	442
1'609'400	1'600'000	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	445
47'265'000	51'272'353	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	446
8'754'470	9'880'998	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	447
63'406'290	78'738'952	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45
63'406'290	78'738'952	Eigenkapital	451
1'343'703'740	1'347'058'907	Transferertrag	46
111'355'070	119'063'701	Ertragsanteile und Beiträge ohne Zweckbindung	460
345'014'240	342'806'519	Entschädigungen von Gemeinwesen	461
499'993'000	513'181'379	Finanz- und Lastenausgleich	462
386'670'540	371'304'412	Beiträge für eigene Rechnung	463
670'890	702'896	Übriger Transferertrag	469
227'488'430	222'129'642	Durchlaufende Beiträge	47
227'488'430	222'129'642	Durchlaufende Beiträge	470
231'835'260	28'468'369	Interne Verrechnungen	49
6'062'500	6'336'011	Material- und Warenbezüge	490
212'780'790	14'134'785	Dienstleistungen und Honorare	491
5'504'470	6'012'596	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	492
5'687'500	287'242	Zinsen und Finanzaufwand	494
1'800'000	1'697'735	Übertragungen	498

		Francs Franken	%
5	Dépenses	178'337'824	100.00
50	Investissements propres	118'052'764	66.20
500	Terrains non bâtis	5'510'100	3.09
501	Routes, ouvrages de génie civil	51'910'803	29.11
504	Terrains bâtis	59'913'312	33.60
505	Forêts	718'550	0.40
506	Mobilier, machines, véhicules		
54	Prêts	11'899'387	6.67
542	Communes et associations de communes	2'422'622	1.36
544	Entreprises publiques	1'910'000	1.07
545	Entreprises privées		
547	Personnes physiques	7'566'765	4.24
55	Participations et capital social	200'000	0.11
554	Entreprises publiques	200'000	0.11
56	Subventions accordées	31'216'095	17.50
560	Confédération	106'187	0.06
562	Communes et associations de communes	11'169'873	6.26
564	Entreprises publiques	8'024'669	4.50
566	Organisations privées à but non lucratif	1'901'096	1.07
567	Personnes physiques	10'014'269	5.62
57	Subventions à redistribuer	16'969'578	9.52
572	Communes et associations de communes	5'112'778	2.87
576	Organisations privées à but non lucratif	2'353'709	1.32
577	Personnes physiques	9'503'091	5.33

172'343'900	264'660'486	Ausgaben	5
107'792'000	169'426'267	Sachanlagen	50
5'550'000	6'354'590	Grundstücke	500
33'980'000	58'034'770	Strassen, Tiefbauten	501
64'600'000	90'417'283	Hochbauten	504
1'162'000	988'448	Waldungen	505
2'500'000	13'631'175	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	506
16'500'000	32'263'811	Darlehen	54
	3'778'000	Gemeinden und Gemeindeverbände	542
10'000'000	13'500'000	Öffentliche Unternehmungen	544
1'000'000	2'103'000	Private Unternehmungen	545
5'500'000	12'882'811	Private Haushalte	547
200'000	1'983'000	Beteiligungen und Grundkapitalien	55
200'000	1'983'000	Öffentliche Unternehmungen	554
34'050'130	38'766'110	Eigene Beiträge	56
40'000	11'402	Bund	560
13'880'130	11'646'072	Gemeinden und Gemeindeverbände	562
8'330'000	16'709'300	Öffentliche Unternehmungen	564
2'800'000	2'452'969	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	566
9'000'000	7'946'368	Private Haushalte	567
13'801'770	22'221'298	Durchlaufende Beiträge	57
5'201'770	10'993'121	Gemeinden und Gemeindeverbände	572
3'500'000	3'081'938	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	576
5'100'000	8'146'239	Private Haushalte	577

		Francs Franken	%
6	Recettes	67'758'862	100.00
60	Transferts au patrimoine financier	628'724	0.93
600	Terrains non bâtis		
604	Terrains bâtis	628'724	0.93
61	Remboursements	46'025	0.07
615	Forêts	46'025	0.07
63	Subventions acquises	41'280'652	60.92
630	Confédération	40'915'892	60.38
632	Communes et associations de communes		
635	Entreprises privées	364'760	0.54
64	Remboursements de prêts	8'381'624	12.37
642	Communes et associations de communes	1'658'931	2.45
644	Entreprises publiques	1'146'558	1.69
645	Entreprises privées	134'510	0.20
647	Personnes physiques	5'441'625	8.03
66	Remboursements de subventions accordées	452'259	0.67
667	Personnes physiques	452'259	0.67
67	Subventions à redistribuer	16'969'578	25.04
670	Confédération	16'969'578	25.04

51'641'580	87'158'327	Einnahmen	6
	1'865'000	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	60
	520'000	Grundstücke	600
	1'345'000	Hochbauten	604
		Rückerstattungen	61
		Waldungen	615
29'537'810	55'165'990	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	63
29'437'810	53'932'650	Bund	630
100'000	1'224'926	Gemeinden und Gemeindeverbände	632
	8'414	Private Unternehmungen	635
8'212'000	7'904'305	Rückzahlung von Darlehen	64
1'560'000	1'339'565	Gemeinden und Gemeindeverbände	642
1'137'000	1'149'960	Öffentliche Unternehmungen	644
665'000	577'996	Private Unternehmungen	645
4'850'000	4'836'784	Private Haushalte	647
90'000	29'479	Rückzahlung eigener Beiträge	66
90'000	29'479	Private Haushalte	667
13'801'770	22'193'552	Durchlaufende Beiträge	67
13'801'770	22'193'552	Bund	670

		Francs Franken	%
Total			
Charges		3'135'986'140	100.00
Revenus		3'146'563'962	100.00
Solde		10'577'822	
0 Administration générale			
Charges		163'664'851	5.22
Revenus		58'865'053	1.87
Solde		-104'799'798	
01 Législatif et exécutif			
Charges		7'789'214	0.25
Revenus		268'489	0.01
Solde		-7'520'725	
02 Services généraux			
Charges		155'875'637	4.97
Revenus		58'596'563	1.86
Solde		-97'279'073	
1 Ordre et sécurité publics, défense			
Charges		254'571'365	8.12
Revenus		116'220'954	3.69
Solde		-138'350'411	
11 Sécurité publique			
Charges		91'356'997	2.91
Revenus		15'605'409	0.50
Solde		-75'751'588	
12 Justice			
Charges		62'809'916	2.00
Revenus		20'635'588	0.66
Solde		-42'174'327	
13 Exécution des peines			
Charges		47'171'152	1.50
Revenus		24'099'332	0.77
Solde		-23'071'820	
14 Questions juridiques			
Charges		42'377'286	1.35
Revenus		49'108'398	1.56
Solde		6'731'112	
16 Défense			
Charges		10'856'014	0.35
Revenus		6'772'226	0.22
Solde		-4'083'788	

Total		
3'613'260'870	3'444'451'345	Aufwand
3'614'272'050	3'447'239'986	Ertrag
1'011'180	2'788'641	Saldo
Allgemeine Verwaltung		
0		
163'720'460	165'158'594	Aufwand
63'314'930	71'681'755	Ertrag
-100'405'530	-93'476'839	Saldo
Legislative und Exekutive		
01		
8'540'850	8'982'117	Aufwand
260'500	575'519	Ertrag
-8'280'350	-8'406'598	Saldo
Allgemeine Dienste		
02		
155'179'610	156'176'477	Aufwand
63'054'430	71'106'236	Ertrag
-92'125'180	-85'070'240	Saldo
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		
1		
257'959'630	248'850'260	Aufwand
109'012'370	111'560'777	Ertrag
-148'947'260	-137'289'484	Saldo
Öffentliche Sicherheit		
11		
93'813'030	91'134'649	Aufwand
13'985'080	15'490'073	Ertrag
-79'827'950	-75'644'576	Saldo
Rechtssprechung		
12		
63'735'780	60'762'306	Aufwand
21'535'410	21'190'073	Ertrag
-42'200'370	-39'572'233	Saldo
Strafvollzug		
13		
46'099'290	45'068'083	Aufwand
23'042'630	22'665'758	Ertrag
-23'056'660	-22'402'324	Saldo
Allgemeines Rechtswesen		
14		
44'651'730	41'883'384	Aufwand
45'658'400	47'070'067	Ertrag
1'006'670	5'186'683	Saldo
Verteidigung		
16		
9'659'800	10'001'838	Aufwand
4'790'850	5'144'804	Ertrag
-4'868'950	-4'857'033	Saldo

		Francs Franken	%
2	Formation		
	Charges	1'147'425'353	36.59
	Revenus	525'677'149	16.71
	Solde	-621'748'204	
21	Scolarité obligatoire		
	Charges	396'986'801	12.66
	Revenus	205'566'996	6.53
	Solde	-191'419'805	
22	Ecoles spéciales		
	Charges	85'042'658	2.71
	Revenus	42'212'056	1.34
	Solde	-42'830'602	
23	Formation professionnelle initiale		
	Charges	136'663'666	4.36
	Revenus	47'236'305	1.50
	Solde	-89'427'361	
25	Ecoles de formation générale		
	Charges	102'659'126	3.27
	Revenus	8'098'396	0.26
	Solde	-94'560'730	
26	Formation professionnelle supérieure		
	Charges	9'249'791	0.29
	Revenus	654'657	0.02
	Solde	-8'595'134	
27	Hautes écoles		
	Charges	406'999'974	12.98
	Revenus	221'447'339	7.04
	Solde	-185'552'635	
29	Autres systèmes éducatifs		
	Charges	9'823'337	0.31
	Revenus	461'400	0.01
	Solde	-9'361'937	
3	Culture, sports et loisirs, églises		
	Charges	54'058'258	1.72
	Revenus	8'289'562	0.26
	Solde	-45'768'696	
31	Héritage culturel		
	Charges	20'180'524	0.64
	Revenus	1'030'730	0.03
	Solde	-19'149'794	
32	Culture, autres		
	Charges	28'316'183	0.90
	Revenus	3'394'473	0.11
	Solde	-24'921'710	
34	Sports et loisirs		
	Charges	5'561'550	0.18
	Revenus	3'864'359	0.12
	Solde	-1'697'191	

Bildung			2
1'132'233'650	1'130'408'093	Aufwand	
502'768'040	510'610'400	Ertrag	
-629'465'610	-619'797'694	Saldo	
		Obligatorische Schule	21
396'401'020	383'937'324	Aufwand	
206'162'670	199'689'673	Ertrag	
-190'238'350	-184'247'651	Saldo	
		Sonderschulen	22
85'033'050	83'353'591	Aufwand	
42'402'640	42'050'319	Ertrag	
-42'630'410	-41'303'271	Saldo	
		Berufliche Grundbildung	23
135'349'460	136'833'019	Aufwand	
43'823'626	47'182'179	Ertrag	
-91'525'834	-89'650'841	Saldo	
		Allgemeinbildende Schulen	25
103'714'840	98'134'164	Aufwand	
7'735'176	7'920'658	Ertrag	
-95'979'664	-90'213'506	Saldo	
		Höhere Berufsbildung	26
11'647'670	12'348'073	Aufwand	
335'280	376'980	Ertrag	
-11'312'390	-11'971'093	Saldo	
		Hochschulen	27
390'084'910	406'328'474	Aufwand	
202'075'648	213'023'475	Ertrag	
-188'009'262	-193'304'999	Saldo	
		Übriges Bildungswesen	29
10'002'700	9'473'449	Aufwand	
233'000	367'117	Ertrag	
-9'769'700	-9'106'332	Saldo	
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			3
53'061'610	50'521'478	Aufwand	
8'375'000	9'975'347	Ertrag	
-44'686'610	-40'546'130	Saldo	
		Kulturerbe	31
19'413'520	19'357'430	Aufwand	
1'552'600	2'840'117	Ertrag	
-17'860'920	-16'517'313	Saldo	
		Kultur, übrige	32
28'384'750	26'161'866	Aufwand	
3'369'400	3'299'298	Ertrag	
-25'015'350	-22'862'568	Saldo	
		Sport und Freizeit	34
5'263'340	5'002'182	Aufwand	
3'453'000	3'835'932	Ertrag	
-1'810'340	-1'166'249	Saldo	

		Francs Franken	%
4	Santé		
	Charges	321'015'096	10.24
	Revenus	12'673'299	0.40
	Solde	-308'341'797	
41	Hôpitaux, homes médicalisés		
	Charges	276'243'047	8.81
	Revenus	2'143'397	0.07
	Solde	-274'099'650	
42	Soins ambulatoires		
	Charges	7'537'955	0.24
	Revenus		
	Solde	-7'537'955	
43	Prévention de la santé		
	Charges	20'093'153	0.64
	Revenus	9'203'678	0.29
	Solde	-10'889'475	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs		
	Charges	17'140'941	0.55
	Revenus	1'326'224	0.04
	Solde	-15'814'716	

Gesundheit			4
802'129'400	551'901'922	Aufwand	
497'815'640	270'922'896	Ertrag	
-304'313'760	-280'979'025	Saldo	
Spitäler, Kranken- und Pflegeheime			41
764'382'720	516'514'177	Aufwand	
486'434'540	260'036'045	Ertrag	
-277'948'180	-256'478'132	Saldo	
Ambulante Krankenpflege			42
8'228'990	8'011'427	Aufwand	
	272'989	Ertrag	
-8'228'990	-7'738'438	Saldo	
Gesundheitsprävention			43
21'006'760	20'367'674	Aufwand	
9'826'700	9'581'293	Ertrag	
-11'180'060	-10'786'381	Saldo	
Gesundheitswesen, n.a.g.			49
8'510'930	7'008'644	Aufwand	
1'554'400	1'032'569	Ertrag	
-6'956'530	-5'976'075	Saldo	

		Francs Franken	%
5	Prévoyance sociale		
	Charges	643'273'120	20.51
	Revenus	309'628'453	9.84
	Solde	-333'644'667	
51	Maladie et accident		
	Charges	162'260'650	5.17
	Revenus	75'325'252	2.39
	Solde	-86'935'398	
52	Invalidité		
	Charges	149'960'884	4.78
	Revenus	79'826'268	2.54
	Solde	-70'134'616	
53	Vieillesse et survivants		
	Charges	159'662'650	5.09
	Revenus	70'395'734	2.24
	Solde	-89'266'916	
54	Famille et jeunesse		
	Charges	45'938'965	1.46
	Revenus	20'659'629	0.66
	Solde	-25'279'336	
55	Chômage		
	Charges	33'357'195	1.06
	Revenus	27'687'280	0.88
	Solde	-5'669'915	
56	Construction de logements sociaux		
	Charges	6'889'919	0.22
	Revenus	2'075'111	0.07
	Solde	-4'814'808	
57	Aide sociale et domaine de l'asile		
	Charges	85'009'457	2.71
	Revenus	33'659'180	1.07
	Solde	-51'350'277	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs		
	Charges	193'400	0.01
	Revenus		
	Solde	-193'400	

Soziale Sicherheit			5
629'966'880	601'266'463	Aufwand	
298'982'620	286'755'303	Ertrag	
-330'984'260	-314'511'160	Saldo	
		Krankheit und Unfall	51
158'440'000	157'810'569	Aufwand	
77'503'900	74'103'757	Ertrag	
-80'936'100	-83'706'812	Saldo	
		Invalidität	52
157'820'000	149'743'160	Aufwand	
78'085'411	80'379'259	Ertrag	
-79'734'589	-69'363'901	Saldo	
		Alter und Hinterlassene	53
156'027'300	149'653'918	Aufwand	
62'778'700	57'692'024	Ertrag	
-93'248'600	-91'961'894	Saldo	
		Familie und Jugend	54
46'422'240	41'074'846	Aufwand	
22'294'139	17'192'606	Ertrag	
-24'128'101	-23'882'240	Saldo	
		Arbeitslosigkeit	55
33'687'330	33'332'410	Aufwand	
28'129'520	27'804'372	Ertrag	
-5'557'810	-5'528'038	Saldo	
		Soziales Wohnungswesen	56
7'107'730	7'297'249	Aufwand	
2'120'000	2'118'959	Ertrag	
-4'987'730	-5'178'290	Saldo	
		Sozialhilfe und Asylwesen	57
70'268'880	62'164'312	Aufwand	
28'070'950	27'464'326	Ertrag	
-42'197'930	-34'699'986	Saldo	
		Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	59
193'400	190'000	Aufwand	
		Ertrag	
-193'400	-190'000	Saldo	

		Francs Franken	%
6	Trafic		
	Charges	141'554'825	4.51
	Revenus	76'525'923	2.43
	Solde	-65'028'902	
61	Circulation routière		
	Charges	81'068'564	2.59
	Revenus	59'707'540	1.90
	Solde	-21'361'024	
62	Transports publics		
	Charges	56'573'548	1.80
	Revenus	14'740'983	0.47
	Solde	-41'832'564	
63	Trafic, autres		
	Charges	2'412'713	0.08
	Revenus	2'077'400	0.07
	Solde	-335'313	
64	Télécommunications		
	Charges	1'500'000	0.05
	Revenus		
	Solde	-1'500'000	

Verkehr			6
146'367'910	171'353'919	Aufwand	
77'599'040	86'746'774	Ertrag	
-68'768'870	-84'607'145	Saldo	
		Strassenverkehr	61
75'250'180	83'285'962	Aufwand	
52'426'840	55'390'295	Ertrag	
-22'823'340	-27'895'667	Saldo	
		Öffentlicher Verkehr	62
59'097'730	65'990'062	Aufwand	
15'004'200	14'096'135	Ertrag	
-44'093'530	-51'893'928	Saldo	
		Verkehr, übrige	63
10'520'000	22'077'895	Aufwand	
10'168'000	17'260'344	Ertrag	
-352'000	-4'817'551	Saldo	
		Nachrichtenübermittlung	64
1'500'000		Aufwand	
		Ertrag	
-1'500'000		Saldo	

		Francs Franken	%
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
	Charges	23'626'540	0.75
	Revenus	6'491'514	0.21
	Solde	-17'135'026	
72	Traitement des eaux usées		
	Charges	8'266'738	0.26
	Revenus	917'679	0.03
	Solde	-7'349'059	
73	Gestion des déchets		
	Charges	4'031'777	0.13
	Revenus	1'057'125	0.03
	Solde	-2'974'652	
74	Aménagements		
	Charges	4'565'427	0.15
	Revenus	177'914	0.01
	Solde	-4'387'512	
75	Protection des espèces et du paysage		
	Charges	1'344'862	0.04
	Revenus	478'500	0.02
	Solde	-866'362	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		
	Charges	833'652	0.03
	Revenus	375'078	0.01
	Solde	-458'574	
79	Aménagement du territoire		
	Charges	4'584'084	0.15
	Revenus	3'485'218	0.11
	Solde	-1'098'866	

Umweltschutz und Raumordnung			7
26'704'390	23'674'838	Aufwand	
9'906'600	6'947'586	Ertrag	
-16'797'790	-16'727'252	Saldo	
		Abwasserbeseitigung	72
8'624'090	7'755'163	Aufwand	
1'205'000	815'175	Ertrag	
-7'419'090	-6'939'987	Saldo	
		Abfallwirtschaft	73
4'054'000	3'407'632	Aufwand	
2'274'000	702'193	Ertrag	
-1'780'000	-2'705'439	Saldo	
		Verbauungen	74
5'491'860	5'443'283	Aufwand	
367'800	193'912	Ertrag	
-5'124'060	-5'249'371	Saldo	
		Arten- und Landschaftsschutz	75
1'430'000	2'003'946	Aufwand	
730'000	1'557'714	Ertrag	
-700'000	-446'233	Saldo	
		Bekämpfung von Umweltverschmutzung	76
2'481'800	547'091	Aufwand	
2'056'800	339'570	Ertrag	
-425'000	-207'521	Saldo	
		Raumordnung	79
4'622'640	4'517'723	Aufwand	
3'273'000	3'339'022	Ertrag	
-1'349'640	-1'178'701	Saldo	

		Francs Franken	%
8	Economie publique		
	Charges	282'930'221	9.02
	Revenus	282'646'886	8.98
	Solde	-283'335	
81	Agriculture		
	Charges	219'959'602	7.01
	Revenus	199'506'333	6.34
	Solde	-20'453'269	
82	Sylviculture		
	Charges	26'838'904	0.86
	Revenus	9'392'674	0.30
	Solde	-17'446'231	
83	Chasse et pêche		
	Charges	2'253'743	0.07
	Revenus	1'524'565	0.05
	Solde	-729'178	
84	Tourisme		
	Charges	3'651'077	0.12
	Revenus		
	Solde	-3'651'077	
85	Industrie, artisanat et commerce		
	Charges	12'231'897	0.39
	Revenus	6'236'142	0.20
	Solde	-5'995'754	
86	Banques et assurances		
	Charges		
	Revenus	30'015'000	0.95
	Solde	30'015'000	
87	Combustibles et énergie		
	Charges	15'764'103	0.50
	Revenus	33'602'462	1.07
	Solde	17'838'359	
89	Autres exploitations artisanales		
	Charges	2'230'895	0.07
	Revenus	2'369'710	0.08
	Solde	138'815	

Volkswirtschaft			8
293'664'600	274'848'379	Aufwand	
289'899'150	276'217'748	Ertrag	
-3'765'450	1'369'370	Saldo	
Landwirtschaft			81
224'557'740	221'082'733	Aufwand	
204'276'600	201'570'286	Ertrag	
-20'281'140	-19'512'447	Saldo	
Forstwirtschaft			82
25'530'090	23'571'649	Aufwand	
10'413'000	9'783'554	Ertrag	
-15'117'090	-13'788'094	Saldo	
Jagd und Fischerei			83
2'396'620	2'335'014	Aufwand	
1'486'000	1'498'453	Ertrag	
-910'620	-836'561	Saldo	
Tourismus			84
3'680'000	3'607'303	Aufwand	
		Ertrag	
-3'680'000	-3'607'303	Saldo	
Industrie, Gewerbe, Handel			85
17'217'030	11'712'184	Aufwand	
8'541'480	4'892'184	Ertrag	
-8'675'550	-6'820'000	Saldo	
Banken und Versicherungen			86
		Aufwand	
28'515'000	27'515'000	Ertrag	
28'515'000	27'515'000	Saldo	
Brennstoffe und Energie			87
16'718'390	10'073'795	Aufwand	
34'148'070	28'475'117	Ertrag	
17'429'680	18'401'323	Saldo	
Sonstige gewerbliche Betriebe			89
3'564'730	2'465'702	Aufwand	
2'519'000	2'483'154	Ertrag	
-1'045'730	17'452	Saldo	

		Francs Franken	%
9	Finances et impôts		
	Charges	103'866'512	3.31
	Revenus	1'749'545'169	55.60
	Solde	1'645'678'657	
91	Impôts		
	Charges	10'642'667	0.34
	Revenus	1'118'506'605	35.55
	Solde	1'107'863'938	
93	Péréquation financière et compensation des charges		
	Charges	41'845'579	1.33
	Revenus	498'092'369	15.83
	Solde	456'246'790	
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération		
	Charges		
	Revenus	89'803'292	2.85
	Solde	89'803'292	
95	Quotes-parts, autres		
	Charges	26'084'648	0.83
	Revenus	23'576'726	0.75
	Solde	-2'507'922	
96	Administration de la fortune et de la dette		
	Charges	18'420'324	0.59
	Revenus	19'137'564	0.61
	Solde	717'240	
97	Redistributions		
	Charges		
	Revenus	428'612	0.01
	Solde	428'612	
99	Postes non répartis		
	Charges	6'873'295	0.22
	Revenus		
	Solde	-6'873'295	

Finanzen und Steuern			9
107'452'340	226'467'399	Aufwand	
1'756'598'660	1'815'821'399	Ertrag	
1'649'146'320	1'589'354'000	Saldo	
		Steuern	91
10'700'000	9'775'870	Aufwand	
1'122'914'000	1'125'891'656	Ertrag	
1'112'214'000	1'116'115'786	Saldo	
		Finanz- und Lastenausgleich	93
41'640'400	40'732'278	Aufwand	
500'155'890	513'181'379	Ertrag	
458'515'490	472'449'101	Saldo	
		Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	94
		Aufwand	
88'673'000	90'786'626	Ertrag	
88'673'000	90'786'626	Saldo	
		Ertragsanteile, übrige	95
26'749'200	25'248'433	Aufwand	
23'300'000	58'506'440	Ertrag	
-3'449'200	33'258'007	Saldo	
		Vermögens- und Schuldenverwaltung	96
19'532'240	26'399'977	Aufwand	
20'284'880	26'747'062	Ertrag	
752'640	347'085	Saldo	
		Rückverteilungen	97
		Aufwand	
670'890	702'896	Ertrag	
670'890	702'896	Saldo	
		Nicht aufgeteilte Posten	99
8'830'500	124'310'841	Aufwand	
600'000	5'340	Ertrag	
-8'230'500	-124'305'501	Saldo	

	Francs Franken	%
Total		
Dépenses	178'337'824	100.00
Recettes	67'758'862	100.00
Solde	-110'578'962	
0 Administration générale		
Dépenses	23'003'388	12.90
Recettes		
Solde	-23'003'388	
1 Ordre et sécurité publics, défense		
Dépenses	6'894'652	3.87
Recettes	3'628'724	5.36
Solde	-3'265'928	
2 Formation		
Dépenses	39'516'655	22.16
Recettes	3'307'025	4.88
Solde	-36'209'630	
3 Culture, sports et loisirs, églises		
Dépenses	2'499'984	1.40
Recettes		
Solde	-2'499'984	
4 Santé		
Dépenses	800'000	0.45
Recettes		
Solde	-800'000	
5 Prévoyance sociale		
Dépenses	247'842	0.14
Recettes	395'622	0.58
Solde	147'780	
6 Trafic		
Dépenses	60'245'212	33.78
Recettes	35'821'999	52.87
Solde	-24'423'213	
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
Dépenses	12'243'493	6.87
Recettes	8'837'707	13.04
Solde	-3'405'786	
8 Economie publique		
Dépenses	32'686'599	18.33
Recettes	15'767'785	23.27
Solde	-16'918'814	

Total		
172'343'900	264'660'486	Ausgaben
51'641'580	87'158'327	Einnahmen
-120'702'320	-177'502'159	Saldo
<hr/>		
Allgemeine Verwaltung		
0		
24'500'000	37'428'175	Ausgaben
		Einnahmen
-24'500'000	-37'428'175	Saldo
<hr/>		
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		
1		
6'900'000	9'899'433	Ausgaben
2'648'750	1'362'222	Einnahmen
-4'251'250	-8'537'211	Saldo
<hr/>		
Bildung		
2		
39'400'000	37'649'514	Ausgaben
5'299'310	7'937'875	Einnahmen
-34'100'690	-29'711'639	Saldo
<hr/>		
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		
3		
2'500'000	3'000'000	Ausgaben
528'000		Einnahmen
-1'972'000	-3'000'000	Saldo
<hr/>		
Gesundheit		
4		
1'000'000	27'074'366	Ausgaben
	1'164'926	Einnahmen
-1'000'000	-25'909'440	Saldo
<hr/>		
Soziale Sicherheit		
5		
35'000	13'125	Ausgaben
50'000	21'880	Einnahmen
15'000	8'755	Saldo
<hr/>		
Verkehr		
6		
53'043'000	87'020'108	Ausgaben
22'201'000	46'800'380	Einnahmen
-30'842'000	-40'219'728	Saldo
<hr/>		
Umweltschutz und Raumordnung		
7		
6'933'900	11'014'754	Ausgaben
4'799'520	7'100'989	Einnahmen
-2'134'380	-3'913'765	Saldo
<hr/>		
Volkswirtschaft		
8		
37'832'000	49'578'011	Ausgaben
16'115'000	22'770'055	Einnahmen
-21'717'000	-26'807'956	Saldo

	Francs Franken	%
9 Finances et impôts		
Dépenses	200'000	0.11
Recettes		
Solde	-200'000	

Budget
Voranschlag
2012

Comptes
Rechnung
2011

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

Finanzen und Steuern			9
200'000	1'983'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-200'000	-1'983'000	Saldo	

Tableau de bord
Übersichtstabelle

Tableau de bord

	Compte de résultats Erfolgsrechnung	Charges de personnel Personalaufwand	Subventions cantonales Kantonale Subventionen	Fiscalité cantonale Kantonssteuern	Charges financières Finanzaufwand	Investissements Investitionen	
Année Jahr	Excédent Überschuss	Masse salariale Lohnsumme	Quote-part légale des subventions ¹ Gesetzliche Subventionsquote ¹	Quote-part de l'impôt ² Steuerquote ²	Part du service de la dette ³ Schuldendienstanteil ³	Investissements nets Nettoinvestitionen	Part des investissements bruts ⁴ Bruttoinvestitionsanteil ⁴
	en mios in Mio.	en mios in Mio.	en % in %	en % in %	en % in %	en mios in Mio.	en % in %
2003	63.3	970.6	23.4	34.6	5.2	102.0	8.7
2004	45.7	997.4	24.3	34.9	4.4	94.0	7.3
2005	859.1	1'036.5	22.3	29.1	2.8	88.0	7.5
2006	84.4	1'071.5	24.8	34.8	2.7	73.6	7.0
2007	73.6	1'101.8	20.6	36.7	2.5	109.9	8.1
2008	29.6	1'249.7	34.5	33.8	2.6	136.3	8.1
2009	5.8	1'314.1	34.3	33.7	2.3	139.8	7.4
2010	3.8	1'373.1	36.4	32.8	2.2	144.3	7.3
2011	2.8	1'442.6	37.3	32.7	2.0	177.5	8.3
2012*	10.6	1'158.3	39.8	35.6	1.5	110.6	6.0

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Autofinancement Selbstfinanzierung			Dette Schulden				Année Jahr
Auto- finanzierung ⁵ Selbstfinan- zierung ⁵	Degré d'auto- financement ⁶ Selbstfinan- zierungsgrad ⁶	Taux d'auto- financement ⁷ Selbstfinan- zierungs- anteil ⁷	Dette brute ⁸ Brutto- schulden ⁸	Proportion d'endette- ment brut ⁸ Bruttover- schuldungs- anteil ⁸	Dette / fortune (-) nette ⁹ Nettover- schuldung /-vermögen ⁹	Dette /fortune (-) nette par habitant Nettover- schuldung /-vermögen (-) pro Kopf	
en mios in Mio.	en % in %	en % in %	en mios in Mio.	en % in %	en mios in Mio.	en frs in Fr.	
156.3	153.2	7.9	921.0	46.3	645.0	2'621	2003
155.8	165.7	7.2	824.0	38.3	563.5	2'256	2004
996.8	1'132.7	32.8	695.7	22.9	-234.3	-936	2005
190.6	259.0	8.4	700.9	31.0	-313.4	-1'234	2006
175.4	159.6	7.4	710.2	29.9	-438.9	-1'700	2007
206.1	151.2	7.8	709.2	26.8	-626.5	-2'380	2008
119.7	85.6	4.4	654.2	23.9	-748.7	-2'788	2009
118.6	82.2	4.2	625.8	22.2	-817.0	-2'991	2010
256.6	144.6	8.5	453.9	15.0	-886.4	-3'183	2011
110.9	100.3	3.9	448.4	15.7	-914.9	-3'214	2012*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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