

Comptes de l'Etat Staatsrechnung

—

2019

—

Annexe au Bulletin officiel des séances du Grand Conseil de la session de mai 2020
Anhang zum Amtlichen Tagblatt der Sitzungen des Grossen Rates der Maisession 2020



ETAT DE FRIBOURG
STAAT FREIBURG
WWW.FR.CH

Comptes de l'Etat

Staatsrechnung

2019

	Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Compte de résultats		
Résultat total		12'069'822
Charges sans imputations internes	3'653'527'976	
Imputations internes	35'812'708	
Total des charges	3'689'340'684	
Revenus sans imputations internes		3'665'597'798
Imputations internes		35'812'708
Total des revenus		3'701'410'506
Résultat opérationnel		36'428'820
Charges d'exploitation et charges financières	3'643'882'046	
Revenus d'exploitation et revenus financiers		3'680'310'866
Résultat extraordinaire		
Charges extraordinaires	-24'358'997	
Revenus extraordinaires	-45'458'638	21'099'641
Compte des investissements		
Dépenses	181'511'502	
Recettes		27'127'785
Investissements nets	-154'383'717	
Autofinancement		
Excédent de revenus		12'069'822
Amortissements - attributions aux fonds et prélèvements sur les fonds		166'738'581
Autofinancement		178'808'403
Investissements nets		-154'383'717
Excédent de financement		24'424'686
Insuffisance de financement		
Degré d'autofinancement		115.8 %
Quote-part des subventions cantonales		
		35.3 %
(art. 21 al. 2, loi sur les subventions : 41 %)		

Erfolgsrechnung		
237'310	1'695'380	Total Ergebnis
3'545'294'530	3'551'185'475	Aufwand ohne interne Verrechnungen
38'520'790	31'127'673	Interne Verrechnungen
3'583'815'320	3'582'313'148	Total Aufwand
3'545'531'840	3'552'880'855	Ertrag ohne interne Verrechnungen
38'520'790	31'127'673	Interne Verrechnungen
3'584'052'630	3'584'008'528	Total Ertrag
237'310	11'695'380	Operatives Ergebnis
3'583'815'320	3'572'313'148	Betrieblicher Aufwand und Finanzaufwand
3'584'052'630	3'584'008'528	Betrieblicher Ertrag und Finanzertrag
	-10'000'000	Ausserordentliches Ergebnis
	10'000'000	Ausserordentlicher Aufwand
		Ausserordentlicher Ertrag
Investitionsrechnung		
205'152'210	179'342'564	Ausgaben
36'424'220	42'951'939	Einnahmen
-168'727'990	-136'390'625	Nettoinvestitionen
Selbstfinanzierung		
237'310	1'695'380	Ertragsüberschuss
102'571'170	144'745'855	Abschreibungen - Einlagen in Fonds und Entnahmen aus Fonds
102'808'480	146'441'235	Selbstfinanzierung
-168'727'990	-136'390'625	Nettoinvestitionen
	10'050'610	Finanzierungsüberschuss
65'919'510		Finanzierungsfehlbetrag
60.9 %	107.4 %	Selbstfinanzierungsgrad
36.0 %	35.8 %	Anteil der kantonalen Subventionen
(Art. 21 Abs. 2 Subventionsgesetz: 41 %)		

Résultats par Directions
Ergebnisse nach Direktionen

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
Total général			
Compte de résultats	Charges	3'689'340'684	
	Revenus		3'701'410'506
	Solde		12'069'822
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	45'458'638	
	Revenus / Recettes		21'099'641
	Solde	-24'358'997	
Compte des investissements	Dépenses	181'511'502	
	Recettes		27'127'785
	Solde	-154'383'717	
1	Pouvoir législatif		
Compte de résultats	Charges	2'757'628	
	Revenus		15'216
	Solde	-2'742'412	
2	Pouvoir judiciaire		
Compte de résultats	Charges	83'859'145	
	Revenus		41'823'480
	Solde	-42'035'665	
3	Pouvoir exécutif - Administration		
Compte de résultats	Charges	3'602'723'910	
	Revenus		3'659'571'811
	Solde		56'847'901
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	45'458'638	
	Revenus / Recettes		21'099'641
	Solde	-24'358'997	
Compte des investissements	Dépenses	181'511'502	
	Recettes		27'127'785
	Solde	-154'383'717	
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
Compte de résultats	Charges	20'927'754	
	Revenus		6'335'106
	Solde	-14'592'648	

Total			
3'583'815'320	3'582'313'148	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'584'052'630	3'584'008'528		Ertrag
237'310	1'695'380		Saldo
	10'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-10'000'000		Saldo
205'152'210	179'342'564	Investitionsrechnung	Ausgaben
36'424'220	42'951'939		Einnahmen
-168'727'990	-136'390'625		Solde
Gesetzgebende Behörde			1
3'537'130	3'787'792	Erfolgsrechnung	Aufwand
18'400	25'483		Ertrag
-3'518'730	-3'762'309		Saldo
Richterliche Behörde			2
85'969'470	80'323'542	Erfolgsrechnung	Aufwand
44'146'710	42'162'923		Ertrag
-41'822'760	-38'160'619		Saldo
Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'494'308'720	3'498'201'814	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'539'887'520	3'541'820'122		Ertrag
45'578'800	43'618'308		Saldo
	10'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-10'000'000		Saldo
205'152'210	179'342'564	Investitionsrechnung	Ausgaben
36'424'220	42'951'939		Einnahmen
-168'727'990	-136'390'625		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
21'665'920	20'324'361	Erfolgsrechnung	Aufwand
6'747'100	6'599'086		Ertrag
-14'918'820	-13'725'275		Saldo

			Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport			
	Compte de résultats	Charges	1'062'199'451	
		Revenus		455'737'672
		Solde	-606'461'779	
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	1'650'000	
		Revenus / Recettes		
		Solde	-1'650'000	
	Compte des investissements	Dépenses	25'848'877	
		Recettes		2'096'871
		Solde	-23'752'006	
33	Direction de la sécurité et de la justice			
	Compte de résultats	Charges	224'207'589	
		Revenus		191'404'429
		Solde	-32'803'160	
	Compte des investissements	Dépenses	7'258'085	
		Recettes		846'499
		Solde	-6'411'586	
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts			
	Compte de résultats	Charges	367'354'690	
		Revenus		276'681'929
		Solde	-90'672'761	
	Compte des investissements	Dépenses	17'712'641	
		Recettes		12'908'595
		Solde	-4'804'046	
35	Direction de l'économie et de l'emploi			
	Compte de résultats	Charges	371'037'599	
		Revenus		214'209'094
		Solde	-156'828'505	
	Compte des investissements	Dépenses	20'847'314	
		Recettes		3'366'756
		Solde	-17'480'558	

		Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		32
1'056'279'340	1'027'226'219	Erfolgsrechnung	Aufwand	
457'749'890	434'168'746		Ertrag	
-598'529'450	-593'057'473		Saldo	
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
			Ertrag / Einnahmen	
			Saldo	
32'708'000	14'869'030	Investitionsrechnung	Ausgaben	
1'570'000	438'920		Einnahmen	
-31'138'000	-14'430'110		Saldo	
		Sicherheits- und Justizdirektion		33
226'176'600	220'622'484	Erfolgsrechnung	Aufwand	
195'457'790	187'627'348		Ertrag	
-30'718'810	-32'995'136		Saldo	
6'573'900	8'738'970	Investitionsrechnung	Ausgaben	
635'000	-1'485'073		Einnahmen	
-5'938'900	-10'224'043		Saldo	
		Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft		34
363'075'130	367'800'663	Erfolgsrechnung	Aufwand	
279'553'100	271'577'215		Ertrag	
-83'522'030	-96'223'448		Saldo	
24'074'000	23'464'487	Investitionsrechnung	Ausgaben	
14'170'000	12'054'621		Einnahmen	
-9'904'000	-11'409'866		Saldo	
		Volkswirtschaftsdirektion		35
356'268'000	355'195'716	Erfolgsrechnung	Aufwand	
199'673'660	206'882'649		Ertrag	
-156'594'340	-148'313'067		Saldo	
24'903'000	35'232'011	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'872'000	11'984'172		Einnahmen	
-21'031'000	-23'247'839		Saldo	

		Charges/Dépenses Aufwand/Ausgaben	Revenus/Recettes Ertrag/Einnahmen
36	Direction de la santé et des affaires sociales		
Compte de résultats	Charges	1'108'574'624	
	Revenus		381'256'198
	Solde	-727'318'426	
Compte des investissements	Dépenses	509'993	
	Recettes		
	Solde	-509'993	
37	Direction des finances		
Compte de résultats	Charges	228'202'137	
	Revenus		2'027'347'243
	Solde		1'799'145'106
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	43'412'420	
	Revenus / Recettes		18'412'420
	Solde	-25'000'000	
Compte des investissements	Dépenses	27'615'177	
	Recettes		3'138'340
	Solde	-24'476'837	
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
Compte de résultats	Charges	220'220'067	
	Revenus		106'600'139
	Solde	-113'619'928	
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	396'218	
	Revenus / Recettes		2'687'221
	Solde		2'291'003
Compte des investissements	Dépenses	81'719'415	
	Recettes		4'770'724
	Solde	-76'948'691	

		Direktion für Gesundheit und Soziales		36
1'066'711'050	1'088'331'946	Erfolgsrechnung	Aufwand	
359'560'260	378'030'259		Ertrag	
-707'150'790	-710'301'687		Saldo	
510'000	2'137'903	Investitionsrechnung	Ausgaben	
	1'320'625		Einnahmen	
-510'000	-817'278		Saldo	
		Finanzdirektion		37
172'505'270	197'427'832	Erfolgsrechnung	Aufwand	
1'926'122'190	1'942'120'878		Ertrag	
1'753'616'920	1'744'693'046		Saldo	
	10'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
			Ertrag / Einnahmen	
	-10'000'000		Saldo	
9'500'000	4'999'994	Investitionsrechnung	Ausgaben	
3'124'600	2'524'593		Einnahmen	
-6'375'400	-2'475'401		Saldo	
		Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion		38
231'627'410	221'272'592	Erfolgsrechnung	Aufwand	
115'023'530	114'813'940		Ertrag	
-116'603'880	-106'458'652		Saldo	
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
			Ertrag / Einnahmen	
			Saldo	
106'883'310	89'900'169	Investitionsrechnung	Ausgaben	
13'052'620	16'114'081		Einnahmen	
-93'830'690	-73'786'088		Saldo	

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1	Pouvoir législatif		
	Compte de résultats	Charges	2'757'628
		Revenus	15'216
		Solde	-2'742'412
1110	Grand Conseil		
GCON	Compte de résultats		
		Charges	2'419'313
		Revenus	15'216
		Solde	-2'404'097
3000.203	Indemnités de séances	777'272	
3010.100	Traitements du personnel	871'204	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	22'942	
3040.300	Allocations sociales	10'825	
3049.000	Indemnités de service	1'140	
305	Contributions aux assurances sociales	80'676	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	106'852	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'132	
3090.000	Frais de formation	3'537	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	766	
3100.100	Fournitures de bureau	1'720	
3102.102	Publications et publicité	61'273	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'131	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	129	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'030	
3130.000	Prestations de service par des tiers	61'359	
3130.001	Frais de télécommunications	7'493	
3130.002	Taxes postales	1'768	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	38'978	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	68'102	
3160.100	Locations de locaux	1'116	
3170.005	Frais de réceptions	11'880	
3170.100	Déplacements	161'889	
3170.302	Indemnités	55'000	
3300.008	Amortissements des appareils		
3636.157	Subventions cantonales aux groupes parlementaires	57'100	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		503
4260.014	Récupérations de frais		10'678
4260.030	Recettes administratives diverses		734
4470.000	Locations		3'300

Gesetzgebende Behörde			1
3'537'130	3'787'792	Erfolgsrechnung	Aufwand
18'400	25'483		Ertrag
-3'518'730	-3'762'309		Saldo
Grosser Rat			1110
		Erfolgsrechnung	GCON
2'942'130	3'230'527		Aufwand
18'400	25'483		Ertrag
-2'923'730	-3'205'044		Saldo
1'150'000	1'227'019	Sitzungsgelder	3000.203
901'170	859'177	Gehälter des Personals	3010.100
36'000	28'181	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
9'450	10'005	Sozialzulagen	3040.300
2'000	1'180	Dienstentschädigungen	3049.000
81'450	77'855	Sozialversicherungsbeiträge	305
109'180	104'823	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'180	1'114	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	-3'898	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'608	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	3'352	Büromaterialien	3100.100
95'000	76'674	Publikationen und Werbung	3102.102
11'000	9'026	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500	256	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
70'000	68'262	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	4'355	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'036	Posttaxen	3130.002
40'000	46'568	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
62'900	46'969	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'200	1'116	Räume, Mieten	3160.100
20'000	30'689	Empfänge, Kosten	3170.005
220'000	260'684	Reisespesen	3170.100
55'000	55'000	Entschädigungen	3170.302
	261'376	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
57'100	57'100	Kantonale Fraktionsbeiträge	3636.157
	10'286	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
12'500	10'638	Kostenrückerstattungen	4260.014
700	359	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
5'200	4'200	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
1115	Commissions et délégations		
COMM	Compte de résultats		
	Charges	338'315	
	Revenus		
	Solde	-338'315	
3000.200	Commissions	298'440	
3170.100	Déplacements	39'876	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Gesetzgebende Behörde

Kommissionen und Delegationen			1115
Erfolgsrechnung			COMM
595'000	557'265	Aufwand	
		Ertrag	
-595'000	-557'265	Saldo	
515'000	490'510	Kommissionen	3000.200
80'000	66'755	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2	Pouvoir judiciaire		
	Compte de résultats	Charges	83'859'145
		Revenus	41'823'480
		Solde	-42'035'665
2100	Tribunal cantonal		
TCAN	Compte de résultats		
		Charges	13'365'972
		Revenus	1'117'429
		Solde	-12'248'543
3000.102	Traitements des juges	3'051'141	
3000.203	Indemnités de séances	205'230	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'972'316	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	17'240	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	157'607	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	31'676	
3040.300	Allocations sociales	39'994	
3040.301	Allocations sociales des juges	23'456	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	633'336	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	792'045	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'131	
3060.000	Pensions de retraite	1'876'187	
3090.000	Frais de formation	32'846	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'166	
3100.100	Fournitures de bureau	29'815	
3101.001	Matériel de nettoyage	9'551	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	13'697	
3102.102	Publications et publicité	30'604	
3103.300	Livres	34'203	
3103.301	Abonnements et cotisations	33'467	
3110.100	Achats de mobilier	7'585	
3110.200	Achats de machines	2'401	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'110	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	217'306	
312	Chauffage, éclairage, eau	59'340	
3120.004	Impôts et contributions	1'485	
3130.000	Prestations de service par des tiers	7'577	
3130.001	Frais de télécommunications	4'547	
3130.002	Taxes postales	94'303	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	239'009	
3134.000	Assurances	7'463	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	66'139	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	266'454	
3160.100	Locations de locaux	1'440	
3170.005	Frais de réceptions	1'898	
3170.100	Déplacements	18'211	

Richterliche Behörde			2
85'969'470	80'323'542	Erfolgsrechnung	Aufwand
44'146'710	42'162'923		Ertrag
-41'822'760	-38'160'619		Saldo
Kantonsgericht			2100
		Erfolgsrechnung	TCAN
13'611'790	12'705'042		Aufwand
1'487'200	1'395'598		Ertrag
-12'124'590	-11'309'444		Saldo
3'040'570	3'128'835	Gehälter der Richter	3000.102
250'000	202'424	Sitzungsgelder	3000.203
4'059'090	4'003'439	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
18'000	20'901	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	154'406	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
35'710	36'957	Sozialzulagen	3040.300
17'980	21'300	Sozialzulagen der Richter	3040.301
	5'751	Dienstaltersgeschenke	3049.500
633'140	631'493	Sozialversicherungsbeiträge	305
779'030	749'205	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'230	8'175	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'292'880	1'658'537	Ruhegehälter	3060.000
28'000	29'842	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	8'914	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
34'000	35'626	Büromaterialien	3100.100
10'000	8'600	Reinigungsmaterialien	3101.001
17'000	15'981	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
37'000	37'440	Publikationen und Werbung	3102.102
33'000	34'374	Bücher	3103.300
32'000	31'276	Abonnemente und Beiträge	3103.301
7'800	3'220	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	2'829	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'400	1'296	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
598'390	75'221	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
55'800	55'452	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	1'405	Steuern und Beiträge	3120.004
9'500	15'995	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	4'085	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	94'475	Posttaxen	3130.002
873'100	297'434	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000	5'597	Versicherungen	3134.000
66'000	55'502	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
310'730	231'827	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'440	1'440	Räume, Mieten	3160.100
2'000	2'003	Empfänge, Kosten	3170.005
20'000	23'027	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.000	Pertes sur créances	5'505	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	262'995	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	24'920	
3199.005	Indemnités en matière pénale	123'952	
3199.017	Débours administratifs	62'008	
3199.061	Débours pénaux	11'827	
3199.062	Débours civils	2'001	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	541'690	
3199.064	Assistance judiciaire civile	227'318	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	104'779	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4210.000	Emoluments		377'710
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		251'582
4210.014	Emoluments judiciaires civils		298'200
4250.000	Ventes		2'000
4250.001	Ventes d'imprimés		45'389
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		11'831
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		30'481
4260.030	Recettes administratives diverses		2'585
4260.033	Débours administratifs récupérés		25'195
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		21'886
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		35'837
4260.058	Débours pénaux récupérés		11'827
4260.059	Débours civils récupérés		2'001
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		905
4270.000	Amendes		
2105	Tribunaux d'arrondissements		
TARR	Compte de résultats		
	Charges	23'159'474	
	Revenus		5'453'246
	Solde	-17'706'228	
3000.102	Traitements des juges	3'535'352	
3000.203	Indemnités de séances	351'269	
3010.101	Traitements du personnel administratif	6'193'462	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	66'434	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	72'838	
3040.300	Allocations sociales	78'709	
3040.301	Allocations sociales des juges	38'835	
3049.400	Primes de fidélité	1'001	
3049.401	Primes de fidélité des juges	750	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'355	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges		
305	Contributions aux assurances sociales	880'283	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'136'833	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	12'230	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Richterliche Behörde

5'000	9'500	Debitorenverluste	3181.000
240'000	207'113	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
40'000	28'618	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
85'000	78'478	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
27'000	32'734	Verwaltungsauslagen	3199.017
10'000	3'545	Auslagen in Strafsachen	3199.061
10'000	10'149	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
350'000	268'263	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
300'000	239'715	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
150'000	131'846	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
1'000	800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
410'000	359'742	Gebühren	4210.000
310'000	270'540	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
600'000	538'588	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
2'000	2'000	Verkäufe	4250.000
43'000	48'900	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	9'072	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	75'036	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'200	4'237	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
22'000	1'600	Rückerstattete Auslagen Verwaltungssachen	4260.033
35'000	33'485	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
38'000	35'353	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
10'000	3'545	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
15'000	10'149	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	3'251	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
	100	Bussen	4270.000

Bezirksgerichte

2105

Erfolgsrechnung

TARR

24'937'760	23'886'097	Aufwand
6'909'000	6'673'922	Ertrag
-18'028'760	-17'212'175	Saldo

3'534'040	3'594'902	Gehälter der Richter	3000.102
416'000	326'739	Sitzungsgelder	3000.203
6'179'180	6'314'772	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
121'000	74'737	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	3'868	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
72'230	81'539	Sozialzulagen	3040.300
44'460	43'620	Sozialzulagen der Richter	3040.301
1'390	900	Treueprämien	3049.400
450	700	Treueprämien der Richter	3049.401
15'590	4'239	Dienstaltersgeschenke	3049.500
7'560	24'178	Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
874'720	883'851	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'159'090	1'146'295	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'300	12'358	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	47'094	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'241	
3100.100	Fournitures de bureau	104'101	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'711	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'687	
3103.300	Livres	35'754	
3103.301	Abonnements et cotisations	33'457	
3110.100	Achats de mobilier	5'788	
3110.200	Achats de machines	13'531	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	75'650	
3120.004	Impôts et contributions	108	
3130.000	Prestations de service par des tiers	23'292	
3130.001	Frais de télécommunications	14'985	
3130.002	Taxes postales	518'633	
3130.047	Frais bancaires	224	
3134.000	Assurances	4'645	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3160.100	Locations de locaux	236'077	
3170.100	Déplacements	37'980	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	1'991'741	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	135'486	
3199.005	Indemnités en matière pénale	279'177	
3199.061	Débours pénaux	1'080'180	
3199.062	Débours civils	360'427	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	1'498'730	
3199.064	Assistance judiciaire civile	3'861'269	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	401'160	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		655'955
4210.014	Emoluments judiciaires civils		2'439'250
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'432
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'404
4260.030	Recettes administratives diverses		29'067
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		71'815
4260.057	Dépenses administratives civiles récupérées		160'211
4260.058	Débours pénaux récupérés		1'084'441
4260.059	Débours civils récupérés		426'704
4260.060	Assistance judiciaire pénale récupérée		
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		30'587
4270.000	Amendes		529'380
2111	Ministère public		
MINP	Compte de résultats		
	Charges	19'866'417	
	Revenus		10'200'707
	Solde	-9'665'710	
3000.102	Traitements des juges	2'768'095	
3000.203	Indemnités de séances	7'433	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Richterliche Behörde

52'700	65'822	Ausbildungskosten	3090.000
10'200	9'600	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
109'000	110'577	Büromaterialien	3100.100
4'500	4'764	Reinigungsmaterialien	3101.001
6'500	2'254	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
40'500	34'877	Bücher	3103.300
28'100	32'273	Abonnemente und Beiträge	3103.301
9'210	18'479	Anschaffung von Mobilien	3110.100
18'190	3'639	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	253	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
79'600	79'799	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
400	236	Steuern und Beiträge	3120.004
25'000	23'691	Dienstleistungen Dritter	3130.000
18'340	16'131	Kosten für Telekommunikation	3130.001
567'000	558'370	Posttaxen	3130.002
250	223	Bankspesen	3130.047
3'600	3'483	Versicherungen	3134.000
	91	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
236'190	236'077	Räume, Mieten	3160.100
51'000	45'487	Reisespesen	3170.100
1'955'000	1'742'552	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
194'000	129'602	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
360'000	219'043	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
1'714'000	1'346'365	Auslagen in Strafsachen	3199.061
615'000	689'597	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
2'170'000	1'921'177	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
3'820'000	3'674'753	Unentgeltliche Rechtspflege Zivilsachen	3199.064
411'470	404'182	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
910'000	841'493	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
2'710'000	2'733'530	Gerichtsgebühren in Zivilsachen	4210.014
	18'227	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	95'439	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
24'000	26'403	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
103'000	82'907	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
181'000	175'404	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Zivilsachen	4260.057
1'554'000	1'346'365	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
645'000	751'454	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
12'000	-874	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Strafsachen	4260.060
65'000	60'369	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061
705'000	543'205	Bussen	4270.000

Staatsanwaltschaft

2111

Erfolgsrechnung

MINP

20'476'740	17'118'482	Aufwand
11'180'700	9'715'923	Ertrag
-9'296'040	-7'402'559	Saldo

2'723'110	2'700'392	Gehälter der Richter	3000.102
5'000	52'641	Sitzungsgelder	3000.203

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'921'578	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	432'175	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	53'681	
3040.300	Allocations sociales	60'163	
3040.301	Allocations sociales des juges	33'136	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges		
305	Contributions aux assurances sociales	637'416	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	826'708	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'670	
3090.000	Frais de formation	40'745	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'079	
3100.100	Fournitures de bureau	112'652	
3101.001	Matériel de nettoyage	7'054	
3103.300	Livres	15'874	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'476	
3110.100	Achats de mobilier	16'622	
3110.200	Achats de machines	8'057	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'540	
312	Chauffage, éclairage, eau	41'102	
3120.004	Impôts et contributions	1'346	
3130.000	Prestations de service par des tiers	78'888	
3130.001	Frais de télécommunications	14'748	
3130.002	Taxes postales	151'781	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	12'380	
3160.100	Locations de locaux	376'504	
3170.100	Déplacements	16'568	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	2'918'607	
3199.005	Indemnités en matière pénale	216'536	
3199.061	Débours pénaux	3'859'467	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	771'581	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	2'444'756	
4210.013	Emoluments judiciaires pénaux		2'182'662
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		10'612
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		56'131
4260.030	Recettes administratives diverses		10'224
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		369'254
4260.058	Débours pénaux récupérés		798'993
4270.000	Amendes		6'772'831
2112	Tribunal des mesures de contrainte		
TMCO	Compte de résultats		
	Charges	614'493	
	Revenus		5
	Solde	-614'488	
3000.102	Traitements des juges	295'742	
3000.203	Indemnités de séances	8'645	
3010.101	Traitements du personnel administratif	125'739	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Richterliche Behörde

3'738'970	3'741'977	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
500'000	434'476	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
58'880	57'245	Sozialzulagen	3040.300
30'420	30'458	Sozialzulagen der Richter	3040.301
	15'111	Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
578'710	607'245	Sozialversicherungsbeiträge	305
784'010	808'793	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'930	8'424	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
45'000	44'946	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	5'217	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
120'000	103'516	Büromaterialien	3100.100
8'000	6'267	Reinigungsmaterialien	3101.001
16'000	13'166	Bücher	3103.300
8'000	7'202	Abonnemente und Beiträge	3103.301
16'800	12'200	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'400	3'730	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'000		Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
39'000	41'097	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000	1'135	Steuern und Beiträge	3120.004
91'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
14'000	13'220	Kosten für Telekommunikation	3130.001
150'000	139'597	Posttaxen	3130.002
41'000	16'767	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
376'510	376'504	Räume, Mieten	3160.100
16'000	21'070	Reisespesen	3170.100
3'000'000	2'575'415	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
350'000	715'855	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
4'080'000	3'964'338	Auslagen in Strafsachen	3199.061
640'000	600'476	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
3'020'000		Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
2'000'000	2'081'660	Gerichtsgebühren in Strafsachen	4210.013
	1'511	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	46'054	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	8'716	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
350'000	344'451	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
1'400'000	742'511	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
7'427'700	6'491'019	Bussen	4270.000

Zwangsmassnahmengericht

2112

Erfolgsrechnung

TMCO

590'280	493'258	Aufwand
500	17'143	Ertrag
-589'780	-476'115	Saldo

247'770	273'855	Gehälter der Richter	3000.102
8'000	8'758	Sitzungsgelder	3000.203
146'880	59'436	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	5'961	
3040.300	Allocations sociales	1'800	
3040.301	Allocations sociales des juges	3'518	
3049.501	Gratifications d'ancienneté des juges		
305	Contributions aux assurances sociales	38'707	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	49'978	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	567	
3090.000	Frais de formation	9'473	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	208	
3100.100	Fournitures de bureau	3'615	
3103.300	Livres	1'371	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'698	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'086	
3130.001	Frais de télécommunications	1'300	
3130.002	Taxes postales	6'844	
3160.100	Locations de locaux	19'051	
3170.100	Déplacements	1'467	
3199.017	Débours administratifs		
3199.063	Assistance judiciaire pénale	1'563	
3199.065	Assistance judiciaire administrative	35'160	
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		5
2115	Tribunal des mineurs		
CPMI	Compte de résultats		
	Charges	3'008'441	
	Revenus		439'874
	Solde	-2'568'567	
3000.102	Traitements des juges	390'202	
3000.203	Indemnités de séances	8'067	
3010.100	Traitements du personnel	941'819	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	10'720	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	53'656	
3040.300	Allocations sociales	4'800	
3040.301	Allocations sociales des juges	7'376	
3049.400	Primes de fidélité	787	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	122'016	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	143'824	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'782	
3090.000	Frais de formation	40'055	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	433	
3100.100	Fournitures de bureau	13'477	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.300	Livres	4'186	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'495	
3110.100	Achats de mobilier	6'650	
3110.200	Achats de machines	2'197	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Richterliche Behörde

10'000	4'740	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'520	1'800	Sozialzulagen	3040.300
2'700	3'038	Sozialzulagen der Richter	3040.301
	3'496	Dienstaltersgeschenke der Richter	3049.501
35'670	30'447	Sozialversicherungsbeiträge	305
46'560	41'311	Pensionskassenbeiträge	3051.000
530	433	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
14'000	1'522	Ausbildungskosten	3090.000
200	167	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	3'862	Büromaterialien	3100.100
3'000	2'347	Bücher	3103.300
2'500	1'682	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'900	1'914	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	1'466	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	6'310	Posttaxen	3130.002
19'050	19'051	Räume, Mieten	3160.100
4'000	2'400	Reisespesen	3170.100
500		Verwaltungsauslagen	3199.017
1'000	4'674	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
28'000	20'552	Unentgeltliche Rechtspflege Verwaltungssachen	3199.065
	16'989	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	154	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Jugendgericht

2115

Erfolgsrechnung

CPMI

2'563'220	2'596'086	Aufwand
481'200	454'550	Ertrag
-2'082'020	-2'141'536	Saldo

362'010	372'975	Gehälter der Richter	3000.102
7'500	7'193	Sitzungsgelder	3000.203
871'010	843'717	Gehälter des Personals	3010.100
5'000	6'153	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
5'580	5'715	Sozialzulagen	3040.300
7'010	7'140	Sozialzulagen der Richter	3040.301
780	783	Treueprämien	3049.400
	8'689	Dienstaltersgeschenke	3049.500
112'100	109'985	Sozialversicherungsbeiträge	305
145'710	143'018	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'640	1'638	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	9'940	Ausbildungskosten	3090.000
800	787	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	14'790	Büromaterialien	3100.100
3'000	1'135	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
3'500	4'081	Bücher	3103.300
3'300	3'217	Abonnemente und Beiträge	3103.301
6'650	15'769	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'030	4'105	Anschaffung von Maschinen	3110.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
312	Chauffage, éclairage, eau	20'492	
3130.000	Prestations de service par des tiers	32'144	
3130.001	Frais de télécommunications	4'764	
3130.002	Taxes postales	22'993	
3134.000	Assurances	442	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	829	
3160.100	Locations de locaux	188'640	
3170.100	Déplacements	11'791	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	317'740	
3199.061	Débours pénaux	320'718	
3199.063	Assistance judiciaire pénale	111'120	
3637.213	Pensions de jeunes délinquants	221'229	
4210.000	Emoluments		50'953
4260.024	Récupérations de pensions de jeunes délinquants		
4260.030	Recettes administratives diverses		71
4260.056	Dépenses administratives pénales récupérées		18'054
4260.058	Débours pénaux récupérés		326'656
4270.000	Amendes		44'139
2120	Justices de paix		
JUPA	Compte de résultats		
	Charges	9'806'326	
	Revenus		1'159'246
	Solde	-8'647'080	
3000.203	Indemnités de séances	523'528	
3010.100	Traitements du personnel	6'169'796	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	7'165	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	48'594	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	197'813	
3040.300	Allocations sociales	57'746	
3049.100	Déménagements de service	1'350	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'704	
305	Contributions aux assurances sociales	559'407	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	698'905	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'051	
3090.000	Frais de formation	41'489	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'116	
3100.100	Fournitures de bureau	60'747	
3101.001	Matériel de nettoyage	771	
3103.300	Livres	10'675	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'933	
3110.100	Achats de mobilier	17'789	
3110.200	Achats de machines	2'906	
312	Chauffage, éclairage, eau	26'072	
3130.000	Prestations de service par des tiers	55'356	
3130.001	Frais de télécommunications	6'431	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Richterliche Behörde

19'000	15'859	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
33'600	31'940	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	5'507	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	18'586	Posttaxen	3130.002
		Versicherungen	3134.000
10'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
190'500	186'840	Räume, Mieten	3160.100
9'000	13'300	Reisespesen	3170.100
120'000	71'013	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
380'000	373'410	Auslagen in Strafsachen	3199.061
130'000	183'688	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
90'000	135'113	Kostgelder jugendlicher Straftäter	3637.213
42'000	35'691	Gebühren	4210.000
1'000		Rückerstattung von Kostgeldern jugendlicher Straftäter	4260.024
200	98	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'000	14'709	Rückerstattete Verwaltungsausgaben in Strafsachen	4260.056
390'000	375'476	Rückerstattete Auslagen in Strafsachen	4260.058
30'000	28'576	Bussen	4270.000

Friedensgerichte

2120

Erfolgsrechnung

JUPA

9'365'880	9'515'316	Aufwand
1'272'010	1'092'892	Ertrag
-8'093'870	-8'422'424	Saldo

545'000	515'318	Sitzungsgelder	3000.203
5'836'710	5'871'890	Gehälter des Personals	3010.100
14'000	3'759	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	91'403	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	228'013	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
50'190	59'498	Sozialzulagen	3040.300
		Umzugsentschädigungen	3049.100
200	200	Treueprämien	3049.400
3'340		Dienstaltersgeschenke	3049.500
529'360	522'965	Sozialversicherungsbeiträge	305
688'580	684'343	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'670	7'646	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
41'500	54'707	Ausbildungskosten	3090.000
6'950	6'312	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
61'800	56'434	Büromaterialien	3100.100
2'100	1'241	Reinigungsmaterialien	3101.001
13'000	13'930	Bücher	3103.300
12'400	11'762	Abonnemente und Beiträge	3103.301
17'460	16'905	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'760	952	Anschaffung von Maschinen	3110.200
23'600	26'307	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
57'900	48'924	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	3'942	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.002	Taxes postales	156'237	
3160.100	Locations de locaux	280'731	
3170.100	Déplacements	67'608	
3181.000	Pertes sur créances	10	
3181.006	Pertes sur créances, affaires civiles	47'818	
3199.060	Frais d'assistance judiciaire	432'054	
3199.062	Débours civils	170'728	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	134'596	
4210.000	Emoluments		959'633
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'779
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'404
4260.030	Recettes administratives diverses		23'046
4260.059	Débours civils récupérés		147'284
4409.000	Intérêts de retard		102
2125	Offices des poursuites		
OPOU	Compte de résultats		
	Charges	11'332'426	
	Revenus		22'110'730
	Solde		10'778'304
3010.100	Traitements du personnel	5'319'082	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	82'279	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	56'059	
3040.300	Allocations sociales	64'374	
3049.400	Primes de fidélité	1'800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'794	
305	Contributions aux assurances sociales	476'044	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	519'371	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'945	
3090.000	Frais de formation	30'080	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	11'626	
3100.100	Fournitures de bureau	95'332	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.300	Livres	1'517	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'676	
3110.100	Achats de mobilier	9'825	
3110.200	Achats de machines		
312	Chauffage, éclairage, eau	23'380	
3130.000	Prestations de service par des tiers	27'771	
3130.001	Frais de télécommunications	8'040	
3130.002	Taxes postales	34'119	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3133.000	Charges d'utilisations informatiques	79'827	
3160.100	Locations de locaux	312'922	
3170.100	Déplacements	28'173	
3199.018	Débours récupérables	3'748'512	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	260'000	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Richterliche Behörde

156'500	150'525	Posttaxen	3130.002
281'540	280'498	Räume, Mieten	3160.100
70'000	71'492	Reisespesen	3170.100
	400	Debitorenverluste	3181.000
91'500	75'864	Debitorenverluste, Zivilsachen	3181.006
513'000	437'345	Kosten der unentgeltlichen Rechtspflege	3199.060
195'000	137'071	Auslagen in Zivilsachen	3199.062
138'320	135'669	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'050'000	924'462	Gebühren	4210.000
	5'045	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
21'010	5'880	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
201'000	137'006	Rückerstattete Auslagen in Zivilsachen	4260.059
	96	Verzugszinsen	4409.000

Betreibungsämter

2125

Erfolgsrechnung

OPOU

11'806'060	11'466'352	Aufwand
21'428'500	21'534'140	Ertrag
9'622'440	10'067'788	Saldo

5'203'210	5'241'335	Gehälter des Personals	3010.100
	81'095	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	34'116	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
69'770	68'432	Sozialzulagen	3040.300
1'730	1'800	Treueprämien	3049.400
10'940	14'492	Dienstaltersgeschenke	3049.500
469'740	461'010	Sozialversicherungsbeiträge	305
528'610	507'975	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'920	6'881	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
33'200	32'936	Ausbildungskosten	3090.000
11'600	10'971	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
95'700	114'793	Büromaterialien	3100.100
	27	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'700	1'871	Bücher	3103.300
9'500	8'636	Abonnemente und Beiträge	3103.301
9'860	6'505	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'550	2'603	Anschaffung von Maschinen	3110.200
28'600	33'733	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
35'000	28'169	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'900	8'097	Kosten für Telekommunikation	3130.001
46'000	41'406	Posttaxen	3130.002
700'000	87'293	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
80'000	76'192	Informatik-Nutzungsaufwand	3133.000
317'250	316'039	Räume, Mieten	3160.100
28'000	23'491	Reisespesen	3170.100
3'720'000	3'871'590	Rückforderbare Auslagen	3199.018
260'000	260'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3920.002	Charges d'immeubles imputées	123'878	
4210.000	Emoluments		17'371'099
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		38'165
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		26'317
4260.030	Recettes administratives diverses		30'755
4260.032	Débours récupérés		4'644'395
2130	Office des faillites		
OFAI	Compte de résultats		
	Charges	1'950'319	
	Revenus		1'298'687
	Solde	-651'632	
3010.100	Traitements du personnel	1'115'640	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	48'599	
3040.300	Allocations sociales	7'785	
305	Contributions aux assurances sociales	100'681	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	120'102	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'469	
3090.000	Frais de formation	2'872	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	479	
3100.100	Fournitures de bureau	12'206	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.300	Livres	702	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'725	
3110.200	Achats de machines	357	
312	Chauffage, éclairage, eau	16'157	
3130.000	Prestations de service par des tiers	14'075	
3130.001	Frais de télécommunications	1'291	
3130.002	Taxes postales	62'396	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	39'863	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'241	
3160.100	Locations de locaux	225'546	
3170.100	Déplacements	2'034	
3181.000	Pertes sur créances	89'738	
3199.018	Débours récupérables	77'363	
4210.000	Emoluments		1'115'230
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'909
4260.032	Débours récupérés		181'547

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Richterliche Behörde

127'280	124'863	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
16'880'000	16'818'219	Gebühren	4210.000
	36'195	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	16'573	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
18'500	14'510	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'530'000	4'648'643	Rückerstattete Auslagen	4260.032

Konkursamt

2130

Erfolgsrechnung

OFAI

1'909'430	1'850'914	Aufwand
1'351'500	1'214'738	Ertrag
-557'930	-636'176	Saldo

1'130'100	1'100'070	Gehälter des Personals	3010.100
	48'522	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
6'430	6'660	Sozialzulagen	3040.300
102'340	95'929	Sozialversicherungsbeiträge	305
121'500	117'901	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'490	1'416	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	4'610	Ausbildungskosten	3090.000
700		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	11'253	Büromaterialien	3100.100
500	164	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
800		Bücher	3103.300
2'500	1'696	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500	1'547	Anschaffung von Maschinen	3110.200
22'300	21'801	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
15'000	13'982	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'800	1'151	Kosten für Telekommunikation	3130.001
70'000	58'629	Posttaxen	3130.002
		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
9'300	9'241	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
227'170	224'226	Räume, Mieten	3160.100
4'000	1'739	Reisespesen	3170.100
100'000	72'909	Debitorenverluste	3181.000
75'000	57'469	Rückforderbare Auslagen	3199.018
1'150'000	978'053	Gebühren	4210.000
	26'242	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'500	1'758	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
200'000	208'685	Rückerstattete Auslagen	4260.032

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
2160	Commission d'expropriation		
COEX	Compte de résultats		
	Charges	120'373	
	Revenus		43'557
	Solde	-76'816	
3001.108	Traitements des membres	119'324	
3100.100	Fournitures de bureau		
3170.100	Déplacements		
3199.017	Débours administratifs	1'049	
4210.000	Emoluments		43'557
2170	Commissions de conciliation en matière de baux à loyer		
COCO	Compte de résultats		
	Charges	305'648	
	Revenus		
	Solde	-305'648	
3000.200	Commissions	182'447	
3010.101	Traitements du personnel administratif	80'450	
3040.300	Allocations sociales	2'160	
305	Contributions aux assurances sociales	7'311	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	8'739	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	107	
3090.000	Frais de formation		
3100.100	Fournitures de bureau	6'210	
3103.300	Livres	827	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	104	
3130.002	Taxes postales	16'567	
3170.100	Déplacements	727	
3920.002	Charges d'immeubles imputées		
4260.030	Recettes administratives diverses		
2900	Conseil de la magistrature		
CMAG	Compte de résultats		
	Charges	329'254	
	Revenus		
	Solde	-329'254	
3000.200	Commissions	49'297	
3010.101	Traitements du personnel administratif	202'058	
3040.300	Allocations sociales	360	
305	Contributions aux assurances sociales	18'364	

		Enteignungskommission		2160
		Erfolgsrechnung		COEX
24'360	61'489		Aufwand	
35'000	64'016		Ertrag	
10'640	2'527		Saldo	
20'000	60'045	Gehälter der Mitglieder		3001.108
360		Büromaterialien		3100.100
2'000		Reisespesen		3170.100
2'000	1'444	Verwaltungsauslagen		3199.017
35'000	64'016	Gebühren		4210.000
		Schlichtungskommissionen in Miet- und Pachtangelegenheiten		2170
		Erfolgsrechnung		COCO
325'890	310'829		Aufwand	
1'000			Ertrag	
-324'890	-310'829		Saldo	
210'000	173'757	Kommissionen		3000.200
74'800	76'002	Gehälter des Verwaltungspersonals		3010.101
1'440	1'488	Sozialzulagen		3040.300
6'790	6'795	Sozialversicherungsbeiträge		305
7'960	8'139	Pensionskassenbeiträge		3051.000
100	101	Unfallversicherungsbeiträge		3053.100
1'500	180	Ausbildungskosten		3090.000
5'000	7'839	Büromaterialien		3100.100
1'500	1'227	Bücher		3103.300
1'000		Dienstleistungen Dritter		3130.000
300	117	Kosten für Telekommunikation		3130.001
15'000	17'947	Posttaxen		3130.002
500	1'078	Reisespesen		3170.100
	16'159	Verrechneter Liegenschaftsaufwand		3920.002
1'000		Verschiedene Verwaltungseinnahmen		4260.030
		Justizrat		2900
		Erfolgsrechnung		CMAG
358'060	319'678		Aufwand	
100			Ertrag	
-357'960	-319'678		Saldo	
60'000	36'727	Kommissionen		3000.200
212'090	203'565	Gehälter des Verwaltungspersonals		3010.101
900	1'065	Sozialzulagen		3040.300
19'260	18'196	Sozialversicherungsbeiträge		305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	25'070	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	269	
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	591	
3100.100	Fournitures de bureau	1'189	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'260	
3102.102	Publications et publicité		
3103.300	Livres		
312	Chauffage, éclairage, eau	3'026	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'100	
3130.001	Frais de télécommunications	51	
3130.002	Taxes postales	2'149	
3160.100	Locations de locaux	22'949	
3170.100	Déplacements	520	
4260.030	Recettes administratives diverses		

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Richterliche Behörde

26'680	25'286	Pensionskassenbeiträge	3051.000
280	271	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000		Ausbildungskosten	3090.000
300	200	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'500	1'310	Büromaterialien	3100.100
1'700	1'750	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
500		Publikationen und Werbung	3102.102
800	243	Bücher	3103.300
2'800	2'894	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000	2'747	Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	42	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	2'433	Posttaxen	3130.002
22'950	22'949	Räume, Mieten	3160.100
500		Reisespesen	3170.100
100		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3	Pouvoir exécutif - Administration		
	Compte de résultats	Charges	3'602'723'910
		Revenus	3'659'571'811
		Solde	56'847'901
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	45'458'638
		Revenus / Recettes	21'099'641
		Solde	-24'358'997
	Compte des investissements	Dépenses	181'511'502
		Recettes	27'127'785
		Solde	-154'383'717
31	Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		
	Compte de résultats	Charges	20'927'754
		Revenus	6'335'106
		Solde	-14'592'648
3100	Conseil d'Etat		
CETA	Compte de résultats		
		Charges	5'359'159
		Revenus	377'460
		Solde	-4'981'699
3000.100	Traitements des Conseillers d'Etat	1'799'584	
3040.303	Allocations sociales	13'350	
305	Contributions aux assurances sociales	155'462	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'228	
3060.000	Pensions de retraite	2'102'786	
3130.000	Prestations de service par des tiers	230'000	
3130.001	Frais de télécommunications	166	
3170.005	Frais de réceptions	613'267	
3170.100	Déplacements	100'047	
3170.200	Délégations et représentations	88'500	
3631.000	Part aux frais de conférences	253'769	
4260.004	Récupérations de traitements		304'465
4260.030	Recettes administratives diverses		1'013
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		71'983
4511.007	Prélèvements sur provisions		

Vollziehende Behörde - Verwaltung			3
3'494'308'720	3'498'201'814	Erfolgsrechnung	Aufwand
3'539'887'520	3'541'820'122		Ertrag
45'578'800	43'618'308		Saldo
	10'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-10'000'000		Saldo
205'152'210	179'342'564	Investitionsrechnung	Ausgaben
36'424'220	42'951'939		Einnahmen
-168'727'990	-136'390'625		Saldo
Staatsrat - Staatskanzlei			31
21'665'920	20'324'361	Erfolgsrechnung	Aufwand
6'747'100	6'599'086		Ertrag
-14'918'820	-13'725'275		Saldo
Staatsrat			3100
		Erfolgsrechnung	CETA
5'443'780	5'216'089		Aufwand
652'000	357'299		Ertrag
-4'791'780	-4'858'790		Saldo
1'799'580	1'778'220	Gehälter der Staatsräte	3000.100
13'050	13'313	Sozialzulagen	3040.303
155'470	150'906	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'390	14'571	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'110'290	2'084'621	Ruhegehälter	3060.000
230'000	230'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	187	Kosten für Telekommunikation	3130.001
650'000	495'429	Empfänge, Kosten	3170.005
120'000	116'838	Reisespesen	3170.100
89'500	88'312	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
274'000	243'691	Konferenzkostenanteil	3631.000
330'000	282'088	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	4'083	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
72'000	71'128	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
250'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3105	Chancellerie d'Etat		
CHAN	Compte de résultats		
	Charges	6'609'710	
	Revenus		781'969
	Solde	-5'827'741	
3000.200	Commissions	2'184	
3000.204	Indemnités pour les bureaux électoraux (canton et préfectures)	47'955	
3010.100	Traitements du personnel	2'737'091	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	8'178	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	163'824	
3040.300	Allocations sociales	33'345	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	247'430	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	321'481	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'440	
3090.000	Frais de formation	6'722	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'847	
3100.100	Fournitures de bureau	15'420	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	2'550	
3102.102	Publications et publicité	23'630	
3102.106	Matériel de votations	305'466	
3103.300	Livres	495	
3103.301	Abonnements et cotisations	55'137	
3110.100	Achats de mobilier		
3111.500	Achats de véhicules	28'640	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	3'309	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'958	
3130.000	Prestations de service par des tiers	238'269	
3130.001	Frais de télécommunications	7'792	
3130.002	Taxes postales	68'977	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	689'681	
3134.000	Assurances	1'398	
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	41	
3151.500	Entretien des véhicules	10'251	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	583'867	
3170.005	Frais de réceptions	69'773	
3170.100	Déplacements	26'188	
3170.200	Délégations et représentations	14'100	
3181.000	Pertes sur créances	18	
3192.015	Droits d'auteurs	12'490	
3511.007	Versements aux provisions		
3631.000	Part aux frais de conférences	133'966	
3636.000	Subventions cantonales	393'200	
3636.147	Subventions cantonales aux partis politiques	337'599	
4120.001	Droits d'affermage de la Feuille officielle		183'168
4210.000	Emoluments		105'612
4250.002	Ventes de matériel		11'895

Staatskanzlei			3105
Erfolgsrechnung			CHAN
6'566'900	5'889'468	Aufwand	
540'500	954'388	Ertrag	
-6'026'400	-4'935'080	Saldo	
1'000	980	Kommissionen	3000.200
50'000	33'516	Entschädigungen für die Wahlbüros (Kanton und Oberämter)	3000.204
2'933'590	2'694'454	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	75'341	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
34'800	37'867	Sozialzulagen	3040.300
	11'479	Dienstaltersgeschenke	3049.500
264'910	237'247	Sozialversicherungsbeiträge	305
348'210	319'933	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'790	3'398	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	12'567	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	5'164	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
17'000	14'501	Büromaterialien	3100.100
1'000	889	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
18'000	52'668	Publikationen und Werbung	3102.102
397'000	172'331	Abstimmungsmaterial	3102.106
1'000		Bücher	3103.300
52'000	58'057	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	1'415	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	65'000	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
4'000	3'803	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'000	72'739	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
240'000	166'803	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	8'087	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	55'163	Posttaxen	3130.002
495'000	411'510	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500	1'517	Versicherungen	3134.000
	34'394	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	1'406	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
12'000	10'040	Fahrzeugunterhalt	3151.500
593'000	431'093	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
93'000	43'428	Empfänge, Kosten	3170.005
28'500	22'323	Reisespesen	3170.100
14'100	14'100	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
	40	Debitorenverluste	3181.000
13'000	12'490	Urheberrechte	3192.015
	400'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
134'500	131'203	Konferenzkostenanteil	3631.000
390'000	140'268	Kantonsbeiträge	3636.000
295'000	132'254	Kantonsbeiträge an politische Parteien	3636.147
180'000	177'958	Verpachtung des Amtsblattes	4120.001
92'000	98'639	Gebühren	4210.000
4'000	13'375	Materialverkäufe	4250.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		31'096
4260.004	Récupérations de traitements		15'744
4260.014	Récupérations de frais		
4260.027	Récupérations de frais de port		1'302
4260.030	Recettes administratives diverses		2'153
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4630.000	Subventions fédérales		181'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		250'000
3110	Service d'achat du matériel et des imprimés		
ECON	Compte de résultats		
	Charges	6'112'412	
	Revenus		5'052'461
	Solde	-1'059'951	
3010.100	Traitements du personnel	1'081'166	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	41'311	
3040.300	Allocations sociales	3'090	
3049.400	Primes de fidélité	600	
305	Contributions aux assurances sociales	97'348	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	116'811	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'415	
3090.000	Frais de formation	5'037	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'050	
3100.100	Fournitures de bureau	2'679	
3101.003	Achats de matériel	365'571	
3101.012	Matériel pour la revente	391'523	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'557	
3109.100	Frais d'achats	21	
3110.200	Achats de machines	4'175	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'385	
3130.000	Prestations de service par des tiers	702	
3130.001	Frais de télécommunications	795	
3130.002	Taxes postales	2'919	
3134.000	Assurances	1'071	
3150.200	Entretien des machines	24'694	
3151.500	Entretien des véhicules	5'559	
3170.100	Déplacements	1'216	
3181.014	Ecart d'inventaires	88	
3900.002	Coût marchandises livrées aux services de l'Etat	3'303'101	
3900.010	Imprimés ventes internes	655'527	
4250.001	Ventes d'imprimés		401'252
4250.002	Ventes de matériel		248'509
4250.030	Marge sur ventes internes		443'206
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		376
4260.030	Recettes administratives diverses		491
4900.002	Produit marchandises livrées aux services de l'Etat		3'303'101
4900.010	Imprimés ventes internes		655'527

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Staatsrat - Staatskanzlei

	44'611	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'944	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
11'000	4'700	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'000	1'156	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
2'500	2'005	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	400'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
	210'000	Bundesbeiträge	4630.000
250'000		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Amt für Drucksachen und Material

3110

Erfolgsrechnung

ECON

6'639'480	6'408'289	Aufwand
5'544'000	5'274'035	Ertrag
-1'095'480	-1'134'254	Saldo

1'065'080	1'074'191	Gehälter des Personals	3010.100
	39'983	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
3'490	4'650	Sozialzulagen	3040.300
450	600	Treueprämien	3049.400
95'390	94'345	Sozialversicherungsbeiträge	305
116'700	114'257	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'420	1'392	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	3'157	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	666	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'500	3'035	Büromaterialien	3100.100
500'000	419'655	Materialkäufe	3101.003
330'000	419'123	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
1'400	1'480	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	233	Anschaffungskosten	3109.100
6'000		Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'450	3'509	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'000	2'663	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	749	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	2'374	Posttaxen	3130.002
600	1'335	Versicherungen	3134.000
37'000	32'598	Unterhalt der Maschinen	3150.200
4'500	4'015	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'500	816	Reisespesen	3170.100
3'000	2'667	Inventarabweichung	3181.014
3'600'000	3'668'174	Kostenbelastung Warenverkauf Staatsdienste	3900.002
850'000	512'624	Drucksachen interner Verkauf	3900.010
350'000	412'441	Verkauf von Drucksachen	4250.001
300'000	271'965	Materialverkäufe	4250.002
440'000	396'095	Verkaufsmarge interne Verkäufe	4250.030
	10'787	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
4'000	1'949	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'600'000	3'668'174	Warenträge Staatsdienste	4900.002
850'000	512'624	Drucksachen interner Verkauf	4900.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3115	Service de législation		
OLEG	Compte de résultats		
		Charges	945'775
		Revenus	5'081
		Solde	-940'694
3010.100	Traitements du personnel	714'227	
3040.300	Allocations sociales	4'177	
3049.400	Primes de fidélité	409	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	64'115	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	80'480	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	862	
3090.000	Frais de formation	1'617	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	2'219	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'035	
3103.300	Livres	2'813	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'216	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	25'310	
3130.001	Frais de télécommunications	1'231	
3130.002	Taxes postales		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'440	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	42'003	
3170.100	Déplacements	621	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'046
4260.030	Recettes administratives diverses		35
3118	Archives de l'Etat		
AREF	Compte de résultats		
		Charges	1'448'215
		Revenus	118'135
		Solde	-1'330'080
3010.100	Traitements du personnel	767'608	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	41'682	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	6'148	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.107	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets du fonds national	40'758	
3040.300	Allocations sociales	6'960	
3049.400	Primes de fidélité	1'125	
305	Contributions aux assurances sociales	77'245	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	98'101	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'105	
3090.000	Frais de formation	1'090	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	200	

Amt für Gesetzgebung			3115
Erfolgsrechnung			OLEG
1'053'350	952'755	Aufwand	
100	212	Ertrag	
-1'053'250	-952'543	Saldo	
784'640	732'624	Gehälter des Personals	3010.100
1'800	2'070	Sozialzulagen	3040.300
550	390	Treueprämien	3049.400
5'520	9'067	Dienstaltersgeschenke	3049.500
68'700	66'126	Sozialversicherungsbeiträge	305
99'270	89'372	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'010	958	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'800	1'816	Ausbildungskosten	3090.000
400		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'500	2'329	Büromaterialien	3100.100
1'500	1'632	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'700	2'686	Bücher	3103.300
700	856	Abonnemente und Beiträge	3103.301
23'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'200	1'212	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50		Posttaxen	3130.002
15'000	-1'015	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
42'010	42'003	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	629	Reisespesen	3170.100
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100	212	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
Staatsarchiv			3118
Erfolgsrechnung			AREF
1'462'480	1'397'774	Aufwand	
10'500	9'565	Ertrag	
-1'451'980	-1'388'209	Saldo	
762'540	770'671	Gehälter des Personals	3010.100
47'000	39'806	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	1'955	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	82'298	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	38'983	Gehälter des Hilfspersonals für Nationalfondsprojekte	3020.107
7'110	6'840	Sozialzulagen	3040.300
750	750	Treueprämien	3049.400
68'640	75'851	Sozialversicherungsbeiträge	305
87'850	97'012	Pensionskassenbeiträge	3051.000
990	1'096	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	3'052	Ausbildungskosten	3090.000
500	542	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	17'517	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'215	
3102.102	Publications et publicité	4'550	
3103.300	Livres	6'926	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'215	
3103.311	Achats de documents	5'883	
3109.019	Microfilmage	8'000	
3110.100	Achats de mobilier	9'802	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	40'049	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	117'110	
312	Chauffage, éclairage, eau	33'458	
3130.000	Prestations de service par des tiers	53'835	
3130.001	Frais de télécommunications	342	
3130.002	Taxes postales	2'035	
3130.009	Activités culturelles	8'511	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances	4'790	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'109	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	41'408	
3159.311	Entretien des documents	40'005	
3170.100	Déplacements	2'136	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	3'300	
4210.000	Emoluments		4'450
4260.004	Récupérations de traitements		104'158
4260.030	Recettes administratives diverses		9'527
3120	Autorité cantonale de la transparence et de la protection des données		
ATPD	Compte de résultats		
	Charges	452'483	
	Revenus		
	Solde	-452'483	
3000.200	Commissions	28'033	
3010.100	Traitements du personnel	317'345	
3040.300	Allocations sociales	2'340	
305	Contributions aux assurances sociales	28'841	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	29'992	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	422	
3090.000	Frais de formation	2'140	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	442	
3100.100	Fournitures de bureau	2'589	
3102.102	Publications et publicité	4'154	
3103.300	Livres	665	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'138	
3130.000	Prestations de service par des tiers	26'236	
3130.001	Frais de télécommunications	534	
3130.002	Taxes postales	403	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3170.100	Déplacements	2'210	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Staatsrat - Staatskanzlei

17'500	17'805	Büromaterialien	3100.100
2'000	2'000	Reinigungsmaterialien	3101.001
4'500	4'136	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	7'293	Bücher	3103.300
3'000	3'081	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'000	7'951	Anschaffung von Urkunden	3103.311
8'000	8'040	Mikroverfilmung	3109.019
9'800	9'855	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	39'970	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
96'000	1'530	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
35'000	37'333	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
52'700	51'332	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	314	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'200	2'262	Posttaxen	3130.002
8'500	8'631	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
95'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'300	3'718	Versicherungen	3134.000
4'000	1'796	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
37'900	25'968	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
40'000	40'096	Unterhalt der Urkunden	3159.311
4'000	2'510	Reisespesen	3170.100
3'300	3'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
2'500	1'835	Gebühren	4210.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
8'000	7'730	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

**Kantonale Behörde für Öffentlichkeit und
Datenschutz**

3120

Erfolgsrechnung

ATPD

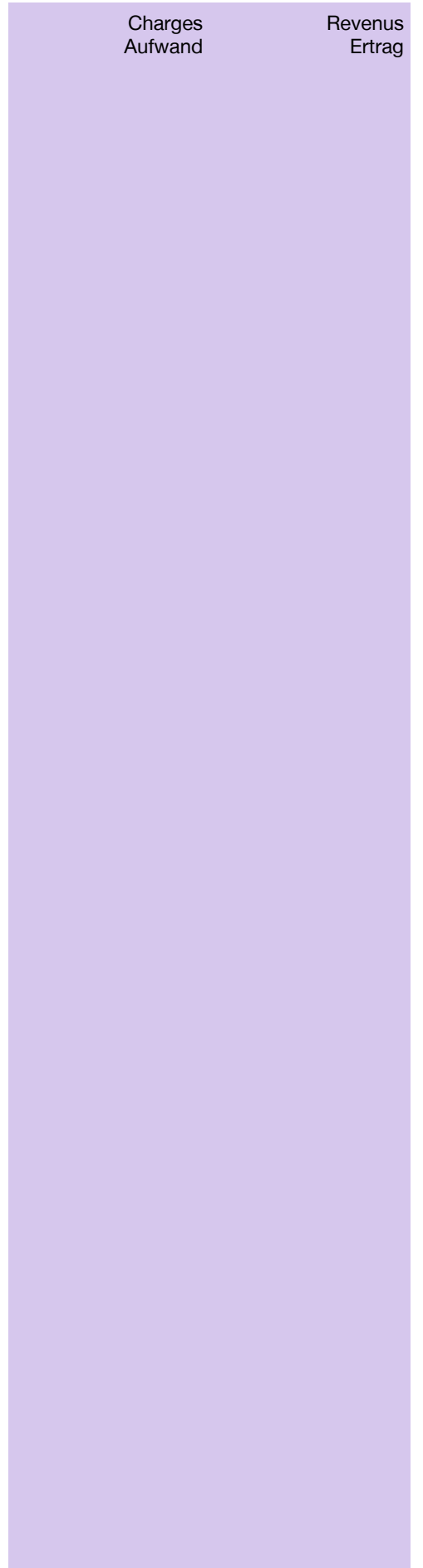
499'930	459'986	Aufwand
	3'586	Ertrag
-499'930	-456'400	Saldo

25'000	28'616	Kommissionen	3000.200
313'970	316'576	Gehälter des Personals	3010.100
4'140	2'460	Sozialzulagen	3040.300
28'410	28'296	Sozialversicherungsbeiträge	305
32'890	33'679	Pensionskassenbeiträge	3051.000
420	421	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	-398	Ausbildungskosten	3090.000
600	608	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	1'803	Büromaterialien	3100.100
3'500	3'190	Publikationen und Werbung	3102.102
1'300	1'640	Bücher	3103.300
6'600	6'001	Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'000	33'998	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'300	801	Kosten für Telekommunikation	3130.001
700	725	Posttaxen	3130.002
3'000		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'600	1'570	Reisespesen	3170.100

Charges
Aufwand

Revenus
Ertrag

4260.030 Recettes administratives diverses



Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Staatsrat - Staatskanzlei

3'586

Verschiedene Verwaltungseinnahmen

4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
32	Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		
	Compte de résultats	Charges	1'062'199'451
		Revenus	455'737'672
		Solde	-606'461'779
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	1'650'000
		Revenus / Recettes	
		Solde	-1'650'000
	Compte des investissements	Dépenses	25'848'877
		Recettes	2'096'871
		Solde	-23'752'006
3200	Secrétariat général		
IPCS	Compte de résultats		
		Charges	82'535'062
		Revenus	3'956'531
		Solde	-78'578'531
3000.200	Commissions	4'123	
3010.100	Traitements du personnel	3'070'926	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	5'341	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	3'956	
3040.300	Allocations sociales	36'452	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'760	
305	Contributions aux assurances sociales	279'173	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	357'729	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'891	
3090.000	Frais de formation	2'369	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'333	
3100.100	Fournitures de bureau	25'528	
3102.102	Publications et publicité	1'267	
3103.300	Livres	325	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'433	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'080	
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers	32	
3130.001	Frais de télécommunications	4'503	
3130.002	Taxes postales	16'655	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	25'431	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'244	
3170.005	Frais de réceptions	486	
3170.100	Déplacements	5'588	
3181.000	Pertes sur créances	487	
3192.015	Droits d'auteurs	254'210	

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport			32
1'056'279'340	1'027'226'219	Erfolgsrechnung	Aufwand
457'749'890	434'168'746		Ertrag
-598'529'450	-593'057'473		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
32'708'000	14'869'030	Investitionsrechnung	Ausgaben
1'570'000	438'920		Einnahmen
-31'138'000	-14'430'110		Saldo
Generalsekretariat			3200
		Erfolgsrechnung	IPCS
81'472'120	82'560'439		Aufwand
4'102'180	4'181'868		Ertrag
-77'369'940	-78'378'571		Saldo
3'840	5'324	Kommissionen	3000.200
3'134'400	3'129'459	Gehälter des Personals	3010.100
	23'645	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	4'474	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
35'190	35'224	Sozialzulagen	3040.300
	1'500	Treueprämien	3049.400
10'570	12'565	Dienstaltersgeschenke	3049.500
284'650	281'413	Sozialversicherungsbeiträge	305
375'240	363'236	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'040	4'015	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	1'037	Ausbildungskosten	3090.000
8'000	8'893	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
35'000	26'636	Büromaterialien	3100.100
3'000	1'522	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	325	Bücher	3103.300
3'500	3'371	Abonnemente und Beiträge	3103.301
980		Anschaffung von Mobilien	3110.100
	53	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
1'000	1'080	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
	-1'775	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'750	3'736	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	4'508	Kosten für Telekommunikation	3130.001
20'000	19'460	Posttaxen	3130.002
	15'310	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
50'000	29'787	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
11'360	11'244	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'500	507	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	5'137	Reisespesen	3170.100
	25'140	Debitorenverluste	3181.000
257'000	248'998	Urheberrechte	3192.015

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	280'800	
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales	27'503'290	
3611.002	Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	12'801'139	
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	7'710'069	
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	2'612'682	
3611.007	Contribution pour la fréquentation des Hautes écoles spécialisées	14'929'256	
3631.000	Part aux frais de conférences	1'253'260	
3637.202	Bourses cantonales	10'994'509	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	322'735	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'544
4260.004	Récupérations de traitements		385'386
4260.014	Récupérations de frais		114'886
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		8'245
4260.030	Recettes administratives diverses		9'288
4409.000	Intérêts de retard		26
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		1'956'640
4630.004	Subventions fédérales pour les bourses cantonales		972'457
4920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		505'060
Compte des investissements			
	Dépenses	501'239	
	Recettes		393'178
	Solde	-108'061	
5470.100	Prêts de formation	501'239	
6470.100	Remboursements de prêts de formation		393'178
3202	Enseignement obligatoire		
ENOB	Compte de résultats		
	Charges	33'853'719	
	Revenus		326'271
	Solde	-33'527'448	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'444'219	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	1'638'896	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant	2'326'958	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	47'126	
3010.300	Traitements du personnel des directions d'établissements	14'766'015	
3040.300	Allocations sociales	315'025	
3049.400	Primes de fidélité	11'660	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	43'648	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

222'600	176'100	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000
26'894'850	26'732'286	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg	3611.001
12'802'100	12'438'467	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
7'260'000	7'700'485	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
2'500'000	2'651'700	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
14'920'000	15'653'757	Beiträge für den Besuch der Fachhochschulen	3611.007
1'299'040	1'258'115	Konferenzkostenanteil	3631.000
11'000'000	11'361'658	Kantonale Stipendien	3637.202
315'510	322'050	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	1'924	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
370'000	402'521	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
117'000	114'062	Kostenrückerstattungen	4260.014
	55'964	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
8'000	38'789	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000
2'184'180	2'166'938	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
910'000	884'856	Bundesbeiträge für die kantonalen Stipendien	4630.004
513'000	516'814	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4920.005
Investitionsrechnung			
500'000	500'245	Ausgaben	
450'000	438'920	Einnahmen	
-50'000	-61'325	Saldo	
500'000	500'245	Ausbildungsdarlehen	5470.100
450'000	438'920	Rückzahlung von Ausbildungsdarlehen	6470.100
Obligatorischer Unterricht			3202
Erfolgsrechnung			ENOB
34'024'270	31'896'555	Aufwand	
221'300	222'351	Ertrag	
-33'802'970	-31'674'204	Saldo	
	41'869	Kommissionen	3000.200
1'417'670	1'414'924	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'865'730	2'110'787	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
2'074'380	1'971'157	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
	79'399	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
14'856'220	14'299'803	Gehälter des Personals der Schulleitungen	3010.300
310'160	304'356	Sozialzulagen	3040.300
12'250	18'183	Treueprämien	3049.400
93'380	95'723	Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	1'829'449	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'487'026	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	26'484	
3090.000	Frais de formation	1'228'493	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	13'187	
3100.100	Fournitures de bureau	39'334	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'630	
3102.102	Publications et publicité	6'870	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'303	
3104.100	Moyens d'enseignement	3'907'132	
3110.200	Achats de machines	5'950	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'986	
312	Chauffage, éclairage, eau	49'930	
3130.000	Prestations de service par des tiers	122'474	
3130.001	Frais de télécommunications	12'363	
3130.002	Taxes postales	8'670	
3130.003	Echanges scolaires	53'321	
3134.000	Assurances	56	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'570	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	118	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	213'920	
3170.100	Déplacements	237'168	
3181.000	Pertes sur créances	407	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	48'207	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	2'962'125	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		66'094
4260.004	Récupérations de traitements		3'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		51'967
4260.030	Recettes administratives diverses		161'940
4260.098	Récupérations de traitements		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		43'270
3203	Enseignement degré primaire 1-2H		
EPRE	Compte de résultats		
	Charges	48'012'012	
	Revenus		24'295'267
	Solde	-23'716'745	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	37'620'334	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	1'478'988	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques		
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	506'962	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	7'922	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	48'459	
305	Contributions aux assurances sociales	3'538'732	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	4'347'079	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'840'370	1'768'294	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'503'210	2'444'890	Pensionskassenbeiträge	3051.000
26'720	25'973	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'251'000	1'336'577	Ausbildungskosten	3090.000
6'200	18'216	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
44'000	39'067	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'685	Reinigungsmaterialien	3101.001
10'500	12'368	Publikationen und Werbung	3102.102
3'500	3'279	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'923'340	5'284'640	Lehrmittel	3104.100
5'400	4'006	Anschaffung von Maschinen	3110.200
300		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
5'000	1'881	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
36'700	38'041	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
116'800	91'966	Dienstleistungen Dritter	3130.000
11'000	10'218	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'500	8'761	Posttaxen	3130.002
100'000	21'852	Schüleraustausche	3130.003
50	-38	Versicherungen	3134.000
	276	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	10'342	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
	121	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
213'890	147'570	Räume, Mieten	3160.100
230'000	206'026	Reisespesen	3170.100
	1'467	Debitorenverluste	3181.000
104'000	82'878	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'950'000		Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
	29'250	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'700	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	47'432	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
175'300	112'969	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
46'000		Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	30'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Primarstufe 1-2H

3203

Erfolgsrechnung

EPRE

48'204'620	48'173'990	Aufwand	
24'609'740	24'143'101	Ertrag	
-23'594'880	-24'030'889	Saldo	
37'748'600	37'071'749	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
1'414'000	1'908'893	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
	-340	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
471'590	502'701	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
7'870	8'347	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
74'130	39'333	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
3'533'970	3'468'487	Sozialversicherungsbeiträge	305
4'302'480	4'329'620	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	51'555	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	411'981	
3130.011	Transports scolaires		
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		100'206
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		999
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		191'080
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		303'428
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		19'680'160
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		3'968'683
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		50'712
3205	Enseignement degré primaire 3-8H		
EPRI	Compte de résultats		
	Charges	191'015'658	
	Revenus		98'661'666
	Solde	-92'353'992	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	113'399'941	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	5'203'073	
3020.128	Traitements du personnel enseignant des classes de développement	16'817'860	
3020.129	Traitements du personnel enseignant chargé des activités créatrices	9'313'170	
3020.130	Traitements du personnel enseignant chargé des appuis pédagogiques	9'731'321	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	2'024'492	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	53'971	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	260'049	
305	Contributions aux assurances sociales	13'962'848	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	17'227'096	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	203'261	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	2'497'744	
3130.011	Transports scolaires		
3130.083	Frais divers de scolarisation	103'809	
3170.100	Déplacements	217'023	
4260.001	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour les inspecteurs et inspectrices		3'296
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		673'131
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		31'700
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		1'733'760
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		1'104'961
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		77'803'068
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		15'696'603

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

51'980	51'106	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
600'000	403'685	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
	390'409	Schülertransporte	3130.011
98'270	58'568	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
4'120	8'240	Erwerbbersatz für diensttuendes Personal	4260.003
330'000		Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
551'140	497'269	Erwerbbersatz bei Mutterschaft	4260.029
19'650'670	19'597'046	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
3'944'220	3'924'606	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
31'320	57'372	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100

Primarstufe 3-8H

3205

Erfolgsrechnung

EPRI

186'669'240	189'765'157	Aufwand
96'009'090	98'893'245	Ertrag
-90'660'150	-90'871'912	Saldo

114'222'410	113'047'706	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
4'060'000	4'748'202	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
12'066'320	11'851'971	Gehälter der Klein- und Werkklassenlehrer	3020.128
9'994'110	9'634'499	Gehälter des Lehrpersonals für Werk- und Handarbeitsunterricht	3020.129
9'705'350	10'743'154	Gehälter des Lehrpersonals für Stützkurse	3020.130
1'793'590	1'927'428	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
55'020	61'624	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
403'700	168'781	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
13'580'870	13'329'985	Sozialversicherungsbeiträge	305
16'777'970	16'801'103	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
199'900	197'470	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
3'500'000	2'247'031	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
	4'975'655	Schülertransporte	3130.011
85'000	30'549	Diverse Einschulungskosten	3130.083
225'000		Reisespesen	3170.100
		Taggelder der Unfallversicherung für die Inspektoren und Inspektorinnen	4260.001
241'720	442'810	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
26'510	15'559	Erwerbbersatz für diensttuendes Personal	4260.003
1'192'500	1'849'243	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
1'238'960	1'010'426	Erwerbbersatz bei Mutterschaft	4260.029
76'490'790	75'419'573	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
15'279'370	15'192'318	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4612.005	Part des communes aux frais de transports des écoliers et des maîtres itinérants		108'511
4612.017	Part des communes aux frais divers de scolarisation		51'905
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		189'732
4910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé		1'265'000
3208	Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide		
ENSA	Compte de résultats		
Charges		91'130'586	
Revenus			44'025'794
Solde		-47'104'792	
3010.101	Traitements du personnel administratif	949'729	
3010.102	Traitements des inspecteurs et inspectrices	561'831	
3040.300	Allocations sociales	27'709	
305	Contributions aux assurances sociales	136'781	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	181'663	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'975	
3090.000	Frais de formation	14'540	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	138	
3100.100	Fournitures de bureau	8'040	
3103.300	Livres	549	
3103.301	Abonnements et cotisations	545	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'778	
312	Chauffage, éclairage, eau	7'416	
3130.000	Prestations de service par des tiers	32'760	
3130.001	Frais de télécommunications	1'929	
3130.002	Taxes postales	5'917	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3130.102	Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique	4'094'804	
3160.100	Locations de locaux	61'560	
3170.100	Déplacements	14'577	
3632.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires	8'575'584	
3636.008	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales du canton	71'083'133	
3636.009	Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les écoles spéciales hors du canton	4'100'631	
3910.009	Appuis pédagogiques pour l'enseignement spécialisé	1'265'000	
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'109
4260.010	Récupérations de subventions		
4260.030	Recettes administratives diverses		176
4511.007	Prélèvements sur provisions		315'000
4612.102	Part des communes aux frais des mesures de nature pédago-thérapeutique		2'189'000
4632.026	Part des communes au financement des écoles spéciales		41'516'509

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

112'500	3'501'359	Anteil der Gemeinden an den Transportkosten für Schüler und Wanderlehrer	4612.005
42'500	-12'764	Gemeindeanteil an den Diversen Einschulungskosten	4612.017
119'240	209'721	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
1'265'000	1'265'000	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	4910.009

Amt für Sonderpädagogik

3208

Erfolgsrechnung

ENSA

96'047'930	92'884'759	Aufwand
46'450'600	45'000'132	Ertrag
-49'597'330	-47'884'627	Saldo

986'170	923'965	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
514'880	581'336	Gehälter der Inspektoren und Inspektorinnen	3010.102
29'640	31'689	Sozialzulagen	3040.300
136'310	132'994	Sozialversicherungsbeiträge	305
176'180	177'818	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'990	1'983	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
32'500	25'489	Ausbildungskosten	3090.000
500	445	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	8'238	Büromaterialien	3100.100
1'500	837	Bücher	3103.300
800	632	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'320	7'185	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
7'600	7'569	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
56'000	16'228	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'600	1'715	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	6'466	Posttaxen	3130.002
500		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'800'000	3'800'006	Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	3130.102
61'440	61'560	Räume, Mieten	3160.100
18'000	15'405	Reisespesen	3170.100
8'539'000	8'418'824	Kantonsbeiträge für die Schuldienste	3632.003
77'000'000	73'699'370	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen im Kanton	3636.008
3'400'000	3'700'005	Kantonsbeiträge für behinderte Minderjährige in Sonderschulen ausserhalb des Kantons	3636.009
1'265'000	1'265'000	Pädagogischer Stützunterricht für die Sonderschule	3910.009
	2'119	Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
80'000	33'881	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
	2'225	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	180'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'090'000	2'175'888	Anteil der Gemeinden an den Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	4612.102
44'280'600	42'606'019	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der Sonderschulen	4632.026

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3210	Cycle d'orientation 9-11H		
CORI	Compte de résultats		
	Charges	134'533'124	
	Revenus		66'673'756
	Solde	-67'859'368	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	105'857'654	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	2'963'118	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	1'495'169	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	19'759	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	118'314	
305	Contributions aux assurances sociales	9'833'357	
3051.200	Contributions à la caisse de prévoyance du personnel pour le personnel enseignant	12'385'366	
3053.102	Contributions à l'assurance accidents pour le personnel enseignant	143'248	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	1'638'885	
3130.011	Transports scolaires		
3632.011	Subventions cantonales aux communes pour l'éducation à la santé	78'253	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'034
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		492'219
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		82'517
4260.004	Récupérations de traitements		7'464
4260.015	Part de tiers aux traitements du personnel enseignant		144'271
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		481'799
4612.003	Part des communes aux traitements du personnel enseignant		54'438'841
4612.004	Part des communes aux charges du personnel enseignant		10'888'664
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		132'948
3225	Service de l'orientation professionnelle et de la formation des adultes		
OSPR	Compte de résultats		
	Charges	4'866'327	
	Revenus		488'919
	Solde	-4'377'408	
3000.200	Commissions	1'653	
3010.100	Traitements du personnel	3'229'995	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	138'737	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	58'372	
3040.300	Allocations sociales	35'960	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté	1'285	
305	Contributions aux assurances sociales	305'415	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	377'659	

		Orientierungsschule 9-11H	3210
		Erfolgsrechnung	CORI
137'039'170	134'452'960	Aufwand	
67'833'200	65'898'882	Ertrag	
-69'205'970	-68'554'078	Saldo	
107'540'940	105'512'736	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
2'488'000	2'866'640	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'387'480	1'458'228	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
20'280	24'041	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
205'720	80'456	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
9'971'950	9'627'335	Sozialversicherungsbeiträge	305
12'710'660	12'408'631	Pensionskassenbeiträge für die Lehrkräfte	3051.200
146'810	142'469	Unfallversicherungsbeiträge für die Lehrkräfte	3053.102
2'490'330	1'367'094	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
	888'286	Schülertransporte	3130.011
77'000	77'045	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Gesundheitserziehung	3632.011
	11'677	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
266'770	326'287	Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
113'940	54'643	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	10'392	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
150'000	44'391	Anteil Dritter an den Gehältern der Lehrkräfte	4260.015
623'710	769'120	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
55'407'410	53'742'412	Anteil der Gemeinden an den Gehältern der Lehrkräfte	4612.003
11'181'850	10'790'507	Anteil der Gemeinden an den Soziallasten der Lehrkräfte	4612.004
89'520	149'452	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
		Amt für Berufsberatung und Erwachsenenbildung	3225
		Erfolgsrechnung	OSPR
4'774'590	4'592'167	Aufwand	
386'290	345'568	Ertrag	
-4'388'300	-4'246'599	Saldo	
1'500	1'375	Kommissionen	3000.200
3'243'830	3'205'356	Gehälter des Personals	3010.100
103'290	97'121	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	41'244	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
35'470	35'068	Sozialzulagen	3040.300
	498	Treueprämien	3049.400
5'740		Dienstaltersgeschenke	3049.500
295'270	292'423	Sozialversicherungsbeiträge	305
383'590	370'467	Pensionskassenbeiträge	3051.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'406	
3090.000	Frais de formation	32'249	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	9'655	
3101.001	Matériel de nettoyage	759	
3102.102	Publications et publicité	12'256	
3103.300	Livres	1'725	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'796	
3104.200	Fournitures d'enseignement	34'341	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	59	
312	Chauffage, éclairage, eau	5'569	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'928	
3130.001	Frais de télécommunications	3'190	
3130.002	Taxes postales	8'752	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	19'113	
3160.100	Locations de locaux	71'760	
3170.100	Déplacements	8'671	
3631.000	Part aux frais de conférences	145'323	
3636.120	Subventions cantonales pour la formation des adultes	350'700	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		40'023
4260.004	Récupérations de traitements		210'466
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		17'739
4260.030	Recettes administratives diverses		2'900
4470.000	Locations		25'000
4630.000	Subventions fédérales		167'791
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		25'000
3229	Service de l'enseignement secondaire du deuxième degré		
ESSU	Compte de résultats		
	Charges	13'308'009	
	Revenus		147'181
	Solde	-13'160'828	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'519'104	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	65'399	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	701'216	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	371'372	
3040.300	Allocations sociales	16'535	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	5'263	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	175'856	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	229'451	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'499	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

4'320	4'343	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
31'500	33'717	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'450	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	10'432	Büromaterialien	3100.100
1'000	423	Reinigungsmaterialien	3101.001
11'500	6'198	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	1'499	Bücher	3103.300
2'500	2'348	Abonnemente und Beiträge	3103.301
29'000	24'191	Schulmaterialien	3104.200
	10'660	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	1'223	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	3'519	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
5'200	4'281	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'180	4'899	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'197	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	5'317	Posttaxen	3130.002
3'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
14'000	14'069	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
71'780	71'760	Räume, Mieten	3160.100
8'000	7'409	Reisespesen	3170.100
143'720	140'909	Konferenzkostenanteil	3631.000
350'700	196'773	Kantonsbeiträge für die Erwachsenenbildung	3636.120
	19'892	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
165'290	205'140	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
11'000	12'504	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	25'000	Mietzinse	4470.000
160'000	37'629	Bundesbeiträge	4630.000
25'000	25'000	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Amt für Unterricht der Sekundarstufe 2

3229

Erfolgsrechnung

ESSU

13'507'870	12'981'530	Aufwand	
26'000	97'059	Ertrag	
-13'481'870	-12'884'471	Saldo	
1'594'360	1'558'653	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
47'500	47'832	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
650'000	515'798	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
421'120	327'154	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
12'530	17'420	Sozialzulagen	3040.300
6'450	4'956	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
5'390	28'089	Dienstaltersgeschenke	3049.500
	1'040	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
182'630	174'830	Sozialversicherungsbeiträge	305
247'160	235'429	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'580	2'512	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3090.000	Frais de formation	124'559	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	823	
3100.100	Fournitures de bureau	780	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'155	
3102.102	Publications et publicité	564	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'002	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	18'357	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	45'746	
312	Chauffage, éclairage, eau	9'278	
3120.004	Impôts et contributions	426	
3130.000	Prestations de service par des tiers	52'966	
3130.001	Frais de télécommunications	1'202	
3130.002	Taxes postales	211	
3130.003	Echanges scolaires	2'900	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	24'900	
3130.096	Service d'aumônerie	113'411	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	23'275	
3160.100	Locations de locaux	116'040	
3170.100	Déplacements	13'392	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	88'238	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'208'853	
3611.008	Contribution au Gymnase intercantonal de la Broye	8'373'236	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.002	Indemnités journalières de l'assurance accidents pour le personnel enseignant		15'352
4260.004	Récupérations de traitements		39'541
4260.030	Recettes administratives diverses		800
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		88'238
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'900
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		350
Compte des investissements			
	Dépenses	2'699'992	
	Recettes		
	Solde	-2'699'992	
5040.000	Construction d'immeubles	2'699'992	
3230	Ecole de culture générale		
ECDD	Compte de résultats		
	Charges	16'262'621	
	Revenus		1'335'916
	Solde	-14'926'705	
3000.200	Commissions	721	
3010.101	Traitements du personnel administratif	567'524	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

140'000	118'620	Ausbildungskosten	3090.000
	585	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'500	1'587	Büromaterialien	3100.100
2'000	2'386	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'500	4'188	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	1'375	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	3'334	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	9'623	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
18'500	21'474	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
46'000	41'666	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
8'500	4'311	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	455	Steuern und Beiträge	3120.004
59'100	34'679	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	1'137	Kosten für Telekommunikation	3130.001
	107	Posttaxen	3130.002
6'200	2'593	Schüleraustausche	3130.003
25'000	35'221	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
114'000	113'411	Seelsorge	3130.096
22'900	24'386	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
127'100	58'020	Räume, Mieten	3160.100
11'000	10'029	Reisespesen	3170.100
10'000	86'148	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'208'850	1'043'171	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
8'530'000	8'449'312	Beitrag an das Interkantonale Gymnasium der Region Broye	3611.008
5'000	4'618	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
		Taggelder der Unfallversicherung für die Lehrkräfte	4260.002
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
6'000	100	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
10'000	86'148	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
5'000	2'593	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	3'600	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
Investitionsrechnung			
2'700'000	999'997	Ausgaben	
		Einnahmen	
-2'700'000	-999'997	Saldo	
2'700'000	999'997	Bau von Gebäuden	5040.000
Fachmittelschule			3230
Erfolgsrechnung			ECDD
15'968'570	16'484'164	Aufwand	
1'370'170	1'303'243	Ertrag	
-14'598'400	-15'180'921	Saldo	
500	1'062	Kommissionen	3000.200
557'020	555'512	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'736'717
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	103'734
3040.300	Allocations sociales	15'300
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	132'493
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	
305	Contributions aux assurances sociales	943'644
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'246'101
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'703
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'123
3100.100	Fournitures de bureau	13'802
3101.001	Matériel de nettoyage	31'229
3101.012	Matériel pour la revente	259'399
3101.103	Photocopies	45'388
3102.102	Publications et publicité	6'300
3103.300	Livres	21'517
3103.301	Abonnements et cotisations	430
3104.200	Fournitures d'enseignement	69'503
3110.100	Achats de mobilier	22'067
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	3'931
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	17'998
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	347
312	Chauffage, éclairage, eau	156'803
3120.004	Impôts et contributions	6'174
3130.000	Prestations de service par des tiers	141'395
3130.001	Frais de télécommunications	2'219
3130.002	Taxes postales	12'477
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'963
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	
3134.000	Assurances	17'314
3138.001	Frais d'examens	100'894
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	299'995
3150.100	Entretien du mobilier	1'309
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'548
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'896
3160.100	Locations de locaux	9'812
3170.005	Frais de réceptions	5'995
3170.100	Déplacements	6'335
3181.000	Pertes sur créances	20'590
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	347'898
3300.001	Amortissements des immeubles	609'835
3910.014	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé	1'250'200
4210.002	Taxes d'examens	103'550
4230.000	Ecolages	450'350
4250.006	Ventes de fournitures scolaires	259'399
4250.100	Produit des photocopies	45'388
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	17'294
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé	11'379
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	59'712
4260.030	Recettes administratives diverses	14'071
4260.040	Revenus liés à l'activité interne	347'898

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

9'282'280	9'622'868	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
149'000	151'587	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
12'240	12'390	Sozialzulagen	3040.300
125'660	144'307	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	25'764	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
903'570	924'415	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'203'680	1'232'759	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'230	13'638	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	936	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	9'406	Büromaterialien	3100.100
31'000	30'998	Reinigungsmaterialien	3101.001
285'000	267'922	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
75'000	48'408	Fotokopien	3101.103
6'300	6'000	Publikationen und Werbung	3102.102
21'680	22'987	Bücher	3103.300
500	330	Abonnemente und Beiträge	3103.301
70'000	69'790	Schulmaterialien	3104.200
21'450	28'247	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	4'001	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
18'000	22'838	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
4'220	12'614	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
159'900	164'584	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	6'015	Steuern und Beiträge	3120.004
147'000	146'319	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	2'055	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	11'417	Posttaxen	3130.002
11'000	10'967	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
	192	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
13'400	12'875	Versicherungen	3134.000
107'660	111'385	Prüfungskosten	3138.001
300'000	305'045	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	1'492	Unterhalt der Mobilien	3150.100
4'500	1'811	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
4'240	7'548	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	9'741	Räume, Mieten	3160.100
6'000	5'111	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	10'566	Reisespesen	3170.100
	5'737	Debitorenverluste	3181.000
330'000	365'532	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
609'840	677'593	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'438'200	1'419'400	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	3910.014
110'000	109'250	Prüfungsgebühren	4210.002
465'480	430'475	Schulgelder	4230.000
285'000	267'922	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
75'000	48'408	Erlös aus Fotokopien	4250.100
6'460	2'614	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
7'360	7'970	Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
53'420	34'728	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
13'450	13'784	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
330'000	365'532	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag 26'875
4470.000	Locations		
3235	Collège de Gambach		
CGAM	Compte de résultats		
	Charges	19'114'713	
	Revenus		2'604'419
	Solde	-16'510'294	
3000.200	Commissions	1'729	
3010.101	Traitements du personnel administratif	671'010	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	11'085'089	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	155'378	
3040.300	Allocations sociales	12'045	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	118'119	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'263	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	18'694	
305	Contributions aux assurances sociales	1'082'047	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'436'461	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'741	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'775	
3100.100	Fournitures de bureau	8'587	
3101.001	Matériel de nettoyage	24'237	
3101.012	Matériel pour la revente	216'373	
3101.103	Photocopies	55'159	
3102.102	Publications et publicité	4'491	
3103.300	Livres	22'270	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'143	
3104.200	Fournitures d'enseignement	46'285	
3110.100	Achats de mobilier	12'201	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	39'895	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	170'457	
3120.004	Impôts et contributions	7'649	
3130.000	Prestations de service par des tiers	258'301	
3130.001	Frais de télécommunications	1'959	
3130.002	Taxes postales	11'952	
3130.017	Culture, loisirs, sports	5'993	
3134.000	Assurances	20'302	
3138.001	Frais d'examens	78'112	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	124'983	
3150.100	Entretien du mobilier	1'792	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	30'966	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'370	
3160.100	Locations de locaux	7'595	
3170.005	Frais de réceptions	5'161	
3170.100	Déplacements	2'048	
3181.000	Pertes sur créances	3'025	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	625'545	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'673'051	

24'000	22'560	Mietzinse	4470.000
Kollegium Gambach			3235
Erfolgsrechnung			CGAM
18'270'830	18'497'556	Aufwand	
2'386'340	2'460'175	Ertrag	
-15'884'490	-16'037'381	Saldo	
1'300	1'316	Kommissionen	3000.200
663'740	641'677	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
10'463'030	10'529'737	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
135'000	135'846	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
11'990	11'480	Sozialzulagen	3040.300
109'060	114'816	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'200	1'245	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
30'900	23'295	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'021'870	1'009'491	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'363'020	1'363'381	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'030	14'995	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	3'775	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	11'088	Büromaterialien	3100.100
25'000	22'514	Reinigungsmaterialien	3101.001
170'000	188'088	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
90'000	51'049	Fotokopien	3101.103
4'500	4'506	Publikationen und Werbung	3102.102
21'450	20'627	Bücher	3103.300
3'000	2'877	Abonnemente und Beiträge	3103.301
41'950	44'215	Schulmaterialien	3104.200
12'050	11'693	Anschaffung von Mobilien	3110.100
39'730	21'440	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'600		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
162'500	171'530	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
8'000	7'707	Steuern und Beiträge	3120.004
250'000	254'397	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'000	2'555	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	11'070	Posttaxen	3130.002
6'000	6'007	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
16'000	15'254	Versicherungen	3134.000
83'080	79'111	Prüfungskosten	3138.001
125'000	124'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	2'132	Unterhalt der Mobilien	3150.100
30'000	31'118	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'780	8'172	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'000	6'455	Räume, Mieten	3160.100
5'000	5'005	Empfänge, Kosten	3170.005
3'000	4'145	Reisespesen	3170.100
	3'174	Debitorenverluste	3181.000
600'000	539'313	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'673'050	2'970'056	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	42'458	
4210.002	Taxes d'examens		34'000
4230.000	Ecolages		343'230
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		216'373
4250.100	Produit des photocopies		55'159
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		7'631
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'348
4260.004	Récupérations de traitements		24'152
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		43'513
4260.030	Recettes administratives diverses		2'031
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		625'214
4470.000	Locations		33'333
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'215'436
3240	Collège Sainte-Croix		
CSCR	Compte de résultats		
	Charges	15'226'416	
	Revenus		838'201
	Solde	-14'388'215	
3000.200	Commissions	2'715	
3010.101	Traitements du personnel administratif	831'297	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	9'321'343	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	158'105	
3040.300	Allocations sociales	11'700	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	129'840	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	465	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	16'280	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	960	
305	Contributions aux assurances sociales	937'021	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'250'641	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'606	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'710	
3100.100	Fournitures de bureau	10'554	
3101.001	Matériel de nettoyage	42'034	
3101.012	Matériel pour la revente	82'219	
3101.103	Photocopies	68'228	
3102.102	Publications et publicité	4'625	
3103.300	Livres	18'384	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'993	
3104.200	Fournitures d'enseignement	47'933	
3110.100	Achats de mobilier	71	
3110.200	Achats de machines	1'002	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	28'434	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	212'612	
3120.004	Impôts et contributions	9'689	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

33'000	26'205	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
37'750	39'250	Prüfungsgebühren	4210.002
306'900	300'625	Schulgelder	4230.000
170'000	188'088	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
90'000	51'049	Erlös aus Fotokopien	4250.100
13'160	14'867	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'420	8'151	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
10'000	33'880	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
43'860	27'732	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	2'092	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
600'000	539'313	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
30'000	34'005	Mietzinse	4470.000
1'073'250	1'221'123	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Kollegium Hl. Kreuz

3240

Erfolgsrechnung

CSCR

14'902'520	14'589'398	Aufwand
889'500	823'644	Ertrag
-14'013'020	-13'765'754	Saldo

2'000	988	Kommissionen	3000.200
814'040	795'874	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
8'941'160	9'312'940	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
132'000	106'580	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
12'240	12'240	Sozialzulagen	3040.300
126'290	130'578	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	300	Treueprämien	3049.400
460	471	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
13'640		Dienstaltersgeschenke	3049.500
10'720	37'939	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
896'760	911'437	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'206'420	1'248'005	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'100	13'506	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	1'295	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'500	10'957	Büromaterialien	3100.100
43'000	33'342	Reinigungsmaterialien	3101.001
100'000	81'860	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
70'000	63'498	Fotokopien	3101.103
5'000	5'198	Publikationen und Werbung	3102.102
18'250	18'588	Bücher	3103.300
3'000	3'105	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	47'934	Schulmaterialien	3104.200
7'500	7'915	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000	30	Anschaffung von Maschinen	3110.200
28'000	27'949	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
	2'552	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
233'000	238'406	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
10'000	6'338	Steuern und Beiträge	3120.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000	Prestations de service par des tiers	29'513	
3130.001	Frais de télécommunications	4'500	
3130.002	Taxes postales	8'779	
3130.017	Culture, loisirs, sports	11'974	
3134.000	Assurances	18'625	
3138.001	Frais d'examens	53'799	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	399'992	
3150.100	Entretien du mobilier	721	
3150.200	Entretien des machines	601	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	11'942	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'060	
3160.100	Locations de locaux	450	
3170.005	Frais de réceptions	6'705	
3170.100	Déplacements	1'716	
3181.000	Pertes sur créances	1'183	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	210'294	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'019'826	
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	218'586	
3920.004	Locations de places de parc	9'394	
4210.002	Taxes d'examens		48'000
4230.000	Ecolages		301'405
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		82'219
4250.100	Produit des photocopies		68'228
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'348
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		97'825
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		210'294
4470.000	Locations		25'482
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		3'400
Compte des investissements			
	Dépenses	5'999'995	
	Recettes		
	Solde	-5'999'995	
5040.000	Construction d'immeubles	5'999'995	
3245	Collège Saint-Michel		
CSMI	Compte de résultats		
	Charges	20'743'297	
	Revenus		1'944'331
	Solde	-18'798'966	
3000.200	Commissions	1'378	
3010.101	Traitements du personnel administratif	877'894	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

51'000	45'160	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	5'297	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	8'625	Posttaxen	3130.002
12'000	6'103	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
14'400	14'096	Versicherungen	3134.000
56'000	58'933	Prüfungskosten	3138.001
400'000	400'017	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	1'303	Unterhalt der Mobilien	3150.100
500	447	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
12'000	12'555	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
12'540	9'274	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
115'370		Räume, Mieten	3160.100
7'000	6'712	Empfänge, Kosten	3170.005
3'500	2'336	Reisespesen	3170.100
	767	Debitorenverluste	3181.000
250'000	218'743	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'019'830	466'474	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
175'000	195'229	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
8'000	17'503	Parkplätze, Mieten	3920.004
50'000	39'500	Prüfungsgebühren	4210.002
309'620	307'305	Schulgelder	4230.000
100'000	81'860	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
70'000	63'498	Erlös aus Fotokopien	4250.100
11'710	18'716	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
3'890	1'874	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
41'280	15'823	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	1'551	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
37'000	48'529	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
250'000	218'743	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
14'000	17'645	Mietzinse	4470.000
	8'600	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Investitionsrechnung

6'000'000	2'999'991	Ausgaben	
		Einnahmen	
-6'000'000	-2'999'991	Saldo	

6'000'000	2'999'991	Bau von Gebäuden	5040.000
-----------	-----------	------------------	----------

Kollegium St. Michael

3245

Erfolgsrechnung

CSMI

20'683'690	20'696'409	Aufwand	
2'092'970	1'990'076	Ertrag	
-18'590'720	-18'706'333	Saldo	

1'000	801	Kommissionen	3000.200
909'510	901'243	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.100	Traitements du personnel enseignant	13'573'225
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	180'849
3040.300	Allocations sociales	6'225
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	173'140
3049.400	Primes de fidélité	700
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'372
3049.500	Gratifications d'ancienneté	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	26'599
305	Contributions aux assurances sociales	1'329'594
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'776'201
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	19'406
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'271
3100.100	Fournitures de bureau	12'265
3101.001	Matériel de nettoyage	58'300
3101.012	Matériel pour la revente	199'010
3101.103	Photocopies	103'136
3102.102	Publications et publicité	4'000
3103.300	Livres	27'489
3103.301	Abonnements et cotisations	1'898
3104.200	Fournitures d'enseignement	47'926
3106.013	Produits chimiques	16'576
3110.100	Achats de mobilier	6'000
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'948
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	29'062
3111.308	Achats d'instruments	5'440
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'535
312	Chauffage, éclairage, eau	359'821
3120.004	Impôts et contributions	16'125
3130.000	Prestations de service par des tiers	40'057
3130.001	Frais de télécommunications	3'882
3130.002	Taxes postales	15'501
3130.017	Culture, loisirs, sports	8'967
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	6'036
3134.000	Assurances	47'504
3138.001	Frais d'examens	94'471
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	719'982
3150.100	Entretien du mobilier	1'482
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	18'989
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	39'231
3151.308	Entretien des instruments	5'000
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'488
3160.100	Locations de locaux	4'288
3170.005	Frais de réceptions	8'081
3170.100	Déplacements	3'815
3181.000	Pertes sur créances	1'442
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	772'058
3300.001	Amortissements des immeubles	49'999
3910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	
3920.004	Locations de places de parc	28'642
4210.002	Taxes d'examens	88'750

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

13'397'470	13'535'058	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
131'000	95'458	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
9'450	8'475	Sozialzulagen	3040.300
166'970	175'074	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
700	700	Treueprämien	3049.400
2'430	2'466	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
13'640		Dienstaltersgeschenke	3049.500
50'000	13'264	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'315'030	1'296'476	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'773'500	1'782'217	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'210	19'325	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	2'957	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	12'233	Büromaterialien	3100.100
60'000	55'883	Reinigungsmaterialien	3101.001
230'000	210'102	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
130'000	117'482	Fotokopien	3101.103
4'000	4'000	Publikationen und Werbung	3102.102
27'980	26'536	Bücher	3103.300
1'700	1'696	Abonnemente und Beiträge	3103.301
48'000	48'350	Schulmaterialien	3104.200
18'000	17'198	Chemikalien	3106.013
6'000	9'567	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'000	3'209	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
29'000	25'062	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	5'052	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
3'500	2'491	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
400'000	418'160	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
19'000	15'400	Steuern und Beiträge	3120.004
47'350	46'479	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	5'513	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	17'882	Posttaxen	3130.002
11'000	7'642	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
5'000	5'154	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
35'700	35'359	Versicherungen	3134.000
105'500	87'695	Prüfungskosten	3138.001
720'000	799'989	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	2'000	Unterhalt der Mobilien	3150.100
40'000	44'694	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
38'200	30'094	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
5'000	4'994	Unterhalt der Instrumente	3151.308
9'300	11'329	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500		Räume, Mieten	3160.100
8'500	7'664	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	3'376	Reisespesen	3170.100
	1'487	Debitorenverluste	3181.000
750'000	750'482	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
50'000		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
7'500		Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
27'050	28'642	Parkplätze, Mieten	3920.004
95'000	83'050	Prüfungsgebühren	4210.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4230.000	Ecolages		588'125
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		199'010
4250.100	Produit des photocopies		103'136
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'622
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'033
4260.030	Recettes administratives diverses		13'318
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		771'634
4470.000	Locations		155'704
Compte des investissements			
	Dépenses	499'991	
	Recettes		
	Solde	-499'991	
5040.000	Construction d'immeubles	499'991	
3246	Domaines du Collège Saint-Michel		
DCSM	Compte de résultats		
	Charges	98'940	
	Revenus		106'070
	Solde		7'130
3120.004	Impôts et contributions	2'722	
3130.000	Prestations de service par des tiers	5'032	
3134.000	Assurances	11'187	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	79'998	
3170.100	Déplacements		
3300.001	Amortissements des immeubles		
4250.007	Ventes d'eau		320
4470.000	Locations		105'750
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
3249	Collège du Sud		
CSUD	Compte de résultats		
	Charges	21'875'299	
	Revenus		1'850'247
	Solde	-20'025'052	
3000.200	Commissions	988	
3010.101	Traitements du personnel administratif	651'399	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

642'600	627'375	Schulgelder	4230.000
230'000	210'102	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
130'000	117'482	Erlös aus Fotokopien	4250.100
23'060	11'101	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100	106	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
41'810	25'734	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
12'000	14'089	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
750'000	750'482	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
168'400	150'555	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

500'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-500'000		Saldo	

500'000		Bau von Gebäuden	5040.000
---------	--	------------------	----------

Gutsbetriebe des Kollegiums St. Michael **3246**

Erfolgsrechnung DCMS

107'150	92'857	Aufwand	
106'050	102'570	Ertrag	
-1'100	9'713	Saldo	

3'100	2'722	Steuern und Beiträge	3120.004
5'400	3'408	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'650	8'271	Versicherungen	3134.000
80'000	78'456	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000		Reisespesen	3170.100
9'000		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
300	320	Wasserverkäufe	4250.007
105'750	102'250	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

	100'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-100'000	Saldo	

	100'000	Bau von Gebäuden	5040.000
--	---------	------------------	----------

Kollegium des Südens **3249**

Erfolgsrechnung CSUD

21'520'000	21'190'179	Aufwand	
1'880'780	1'860'416	Ertrag	
-19'639'220	-19'329'763	Saldo	

1'100	690	Kommissionen	3000.200
634'720	603'271	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3020.100 Traitements du personnel enseignant	14'937'485	
3020.101 Traitements du personnel enseignant remplaçant	63'808	
3040.300 Allocations sociales	15'161	
3040.302 Allocations sociales du personnel enseignant	198'131	
3049.400 Primes de fidélité	500	
3049.402 Primes de fidélité du personnel enseignant	2'299	
3049.502 Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	21'972	
305 Contributions aux assurances sociales	1'422'805	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'890'558	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	20'908	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	4'215	
3100.100 Fournitures de bureau	14'087	
3101.001 Matériel de nettoyage	40'918	
3101.012 Matériel pour la revente	114'538	
3101.103 Photocopies	62'155	
3102.102 Publications et publicité	3'000	
3103.300 Livres	27'403	
3103.301 Abonnements et cotisations	3'593	
3104.200 Fournitures d'enseignement	58'012	
3110.100 Achats de mobilier	600	
3110.200 Achats de machines	393	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	2'610	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	40'495	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312 Chauffage, éclairage, eau	264'589	
3120.004 Impôts et contributions	6'574	
3130.000 Prestations de service par des tiers	30'519	
3130.001 Frais de télécommunications	4'098	
3130.002 Taxes postales	14'023	
3130.017 Culture, loisirs, sports	29'000	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	1'507	
3134.000 Assurances	29'451	
3138.001 Frais d'examens	116'694	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	339'998	
3150.100 Entretien du mobilier	2'096	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	2'549	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	23'495	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'210	
3160.100 Locations de locaux	3'000	
3170.005 Frais de réceptions	5'054	
3170.100 Déplacements	7'022	
3181.000 Pertes sur créances	8'568	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	154'303	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'150'803	
3910.008 Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges	72'710	
3920.004 Locations de places de parc		
4210.002 Taxes d'examens		87'550
4230.000 Ecolages		557'100
4250.006 Ventes de fournitures scolaires		114'538
4250.100 Produit des photocopies		62'155

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

14'516'670	14'244'892	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
130'000	114'129	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
18'450	16'995	Sozialzulagen	3040.300
197'450	202'613	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
2'260	3'117	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
53'710	24'700	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'391'050	1'339'015	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'857'560	1'808'078	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'570	19'960	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'500	5'502	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	13'687	Büromaterialien	3100.100
38'000	45'416	Reinigungsmaterialien	3101.001
95'000	105'171	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
75'000	90'622	Fotokopien	3101.103
3'000	3'036	Publikationen und Werbung	3102.102
31'250	29'605	Bücher	3103.300
3'000	3'421	Abonnemente und Beiträge	3103.301
58'000	56'924	Schulmaterialien	3104.200
600	1'394	Anschaffung von Mobilien	3110.100
730	1'963	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'000	2'995	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
40'580	41'165	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
	2'512	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
276'000	295'277	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
9'000	8'748	Steuern und Beiträge	3120.004
34'250	32'433	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	4'365	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	15'940	Posttaxen	3130.002
29'000	28'999	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
2'500	2'772	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
22'400	22'088	Versicherungen	3134.000
119'990	108'860	Prüfungskosten	3138.001
340'000	366'996	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'000	2'513	Unterhalt der Mobilien	3150.100
3'000	3'006	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
20'000	20'929	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
18'160	17'323	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	3'000	Räume, Mieten	3160.100
5'000	5'000	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	8'153	Reisespesen	3170.100
	7'039	Debitorenverluste	3181.000
170'000	118'042	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'150'800	1'278'669	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
57'000	58'655	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	3910.008
35'700		Parkplätze, Mieten	3920.004
87'500	80'000	Prüfungsgebühren	4210.002
569'500	525'000	Schulgelder	4230.000
95'000	105'171	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
75'000	90'622	Erlös aus Fotokopien	4250.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		28'769
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'120
4260.034	Part de tiers aux frais d'exploitation de la salle omnisports		213'645
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		154'303
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		631'068
3256	Haute école pédagogique		
HEPF	Compte de résultats		
	Charges	18'088'645	
	Revenus		4'210'995
	Solde	-13'877'650	
3000.200	Commissions	3'921	
3010.101	Traitements du personnel administratif	3'354'376	
3010.113	Traitements du personnel pour le recyclage du personnel enseignant		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	46'480	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	19'300	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'215'467	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	50'481	
3020.102	Traitements des maîtres de stages	787'659	
3020.103	Traitements des formateurs-praticiens	714'378	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	46'207	
3040.300	Allocations sociales	56'888	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	112'549	
3049.400	Primes de fidélité	1'186	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'710	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	8'880	
305	Contributions aux assurances sociales	1'102'616	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'354'705	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'040	
3090.000	Frais de formation	150'781	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'115	
3100.100	Fournitures de bureau	9'144	
3101.001	Matériel de nettoyage	24'989	
3101.103	Photocopies	39'187	
3102.102	Publications et publicité	70'286	
3103.300	Livres	178'013	
3103.301	Abonnements et cotisations	34'549	
3104.200	Fournitures d'enseignement	38'192	
3105.100	Produits alimentaires	12'309	
3110.100	Achats de mobilier	21'960	
3110.200	Achats de machines	1'192	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	48'939	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	29'335	
312	Chauffage, éclairage, eau	226'265	
3120.004	Impôts et contributions	8'255	

20'540	239	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
710	2'600	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
35'200	57'084	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
2'000	2'990	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
210'000	252'812	Anteil Dritter an den Betriebskosten der Mehrzweck-Sporthalle	4260.034
170'000	118'042	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
615'330	625'857	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Pädagogische Hochschule

3256

Erfolgsrechnung

HEPF

18'089'610	17'031'818	Aufwand
3'844'870	2'849'680	Ertrag
-14'244'740	-14'182'138	Saldo

4'950	16'427	Kommissionen	3000.200
3'468'640	3'237'247	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
	120'925	Gehälter des Personals für den Wiedereinstieg von Lehrkräften	3010.113
54'300	38'739	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	34'682	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'313'470	6'839'142	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
47'000	45'193	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'057'150	804'870	Gehälter der Praktikumslehrer	3020.102
664'460	727'728	Gehälter der Praxisausbildner	3020.103
61'670	73'896	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
54'550	51'646	Sozialzulagen	3040.300
99'770	114'097	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
1'480	1'250	Treueprämien	3049.400
1'730	1'863	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
23'320	17'850	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'038'280	1'054'027	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'395'470	1'294'000	Pensionskassenbeiträge	3051.000
15'270	15'551	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
142'500	151'391	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	3'651	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	13'639	Büromaterialien	3100.100
31'000	26'199	Reinigungsmaterialien	3101.001
50'000	24'599	Fotokopien	3101.103
72'000	59'684	Publikationen und Werbung	3102.102
191'900	193'560	Bücher	3103.300
32'700	23'882	Abonnemente und Beiträge	3103.301
36'500	45'453	Schulmaterialien	3104.200
12'000	11'067	Lebensmittel	3105.100
21'960	101'110	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'700		Anschaffung von Maschinen	3110.200
50'620	51'234	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
30'850	19'213	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
235'800	298'578	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
9'500	7'591	Steuern und Beiträge	3120.004

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000 Prestations de service par des tiers	70'102	
3130.001 Frais de télécommunications	4'630	
3130.002 Taxes postales	8'828	
3130.017 Culture, loisirs, sports	23'075	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	1'683	
3134.000 Assurances	24'667	
3138.001 Frais d'examens	54'170	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	272'116	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	32'763	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	59'525	
3158.400 Redevances d'utilisation des équipements informatiques	26'632	
3170.005 Frais de réceptions	37'612	
3170.100 Déplacements	80'374	
3181.000 Pertes sur créances	334	
3192.015 Droits d'auteurs	600	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	229'758	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	1'132'600	
3300.001 Amortissements des immeubles	137'698	
3631.000 Part aux frais de conférences	32'446	
3910.005 Prestations bibliothéconomiques de la BCU	9'200	
3910.040 Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR	60'480	
4210.002 Taxes d'examens		87'246
4230.000 Ecolages		821'020
4240.000 Prestations de service pour des tiers		
4250.100 Produit des photocopies		14'570
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'335
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		22
4260.027 Récupérations de frais de port		296
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		39'132
4260.030 Recettes administratives diverses		12'839
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		1'132'600
4309.200 Pensions		8'736
4470.000 Locations		21'499
4611.001 Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		1'940'000
4630.000 Subventions fédérales		127'700
Compte des investissements		
	Dépenses	500'000
	Recettes	
	Solde	-500'000
5040.000 Construction d'immeubles	500'000	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

76'250	88'250	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	5'703	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	12'529	Posttaxen	3130.002
25'000	26'435	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
2'000	14'364	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
20'400	18'540	Versicherungen	3134.000
77'890	54'011	Prüfungskosten	3138.001
271'000	624'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
31'500	28'810	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
62'400	66'169	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
26'700	25'329	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
37'000	35'300	Empfänge, Kosten	3170.005
85'000	91'216	Reisespesen	3170.100
	843	Debitorenverluste	3181.000
		Urheberrechte	3192.015
227'550	219'548	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
650'000		Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
137'700	97'442	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
33'000	32'669	Konferenzkostenanteil	3631.000
9'200	9'200	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
60'480	60'480	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
90'200	89'180	Prüfungsgebühren	4210.002
802'800	703'520	Schulgelder	4230.000
	2'410	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
		Erlös aus Fotokopien	4250.100
40'420	13'404	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
9'130	3'110	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
800	968	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
41'120	20'654	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
8'000	13'837	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
650'000		Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
5'900	1'848	Kostgelder	4309.200
28'800	23'320	Mietzinse	4470.000
2'040'000	1'851'200	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
127'700	126'230	Bundesbeiträge	4630.000

Investitionsrechnung

500'000

Ausgaben

Einnahmen

-500'000

Saldo

500'000

Bau von Gebäuden

5040.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3260	Université - Compte ordinaire		
UNIV	Compte de résultats		
	Charges	235'195'878	
	Revenus		130'006'579
	Solde	-105'189'299	
3000.200	Commissions	68'305	
3010.101	Traitements du personnel administratif	25'306'880	
3010.105	Traitements du personnel du service informatique	3'329'754	
3010.106	Traitements du personnel des services sociaux	86'048	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	12'401'206	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	463'405	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	18'483	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	-385	
3020.110	Traitements des professeurs ordinaires et extraordinaires	32'591'443	
3020.111	Traitements des professeurs associés	13'886'447	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	6'134'188	
3020.113	Traitements des maîtres assistants	24'631'381	
3020.114	Traitements des assistants	22'588'333	
3020.115	Traitements des professeurs de sports	247'903	
3020.116	Traitements des professeurs auxiliaires de didactique	138'990	
3020.117	Traitements du personnel des instituts associés	383'042	
3020.118	Revalorisation des traitements du personnel		
3040.300	Allocations sociales	544'867	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	795'006	
3049.400	Primes de fidélité	6'824	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'110	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	25'236	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	81'234	
305	Contributions aux assurances sociales	12'353'963	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	15'235'812	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	167'043	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	422'408	
3090.000	Frais de formation	61'241	
3091.000	Frais de recrutement	36'245	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	22'067	
3100.100	Fournitures de bureau	51'021	
3101.001	Matériel de nettoyage	376'515	
3101.006	Carburants	3'160	
3102.102	Publications et publicité	399'467	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'135	
3103.304	Livres et accès aux banques de données	3'560'000	
3104.200	Fournitures d'enseignement	5'294	
3110.100	Achats de mobilier	1'126'480	
3110.200	Achats de machines	10'562	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	5'407'640	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	28'657	

Universität - Ordentlicher Haushalt			3260
Erfolgsrechnung			UNIV
230'855'650	222'109'059	Aufwand	
134'485'470	127'986'632	Ertrag	
-96'370'180	-94'122'427	Saldo	
80'000	67'365	Kommissionen	3000.200
24'749'070	24'582'118	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
3'484'310	3'045'170	Gehälter des Personals des Informatikdienstes	3010.105
103'600		Gehälter des Personals der Sozialdienste	3010.106
12'976'820	10'638'972	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
	1'401'646	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	410'181	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	811'405	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
33'791'100	32'109'341	Gehälter der ordentlichen und ausserordentlichen Professoren	3020.110
14'026'370	13'571'478	Gehälter der Professeurs associés	3020.111
7'734'730	6'018'883	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
22'641'230	23'688'703	Gehälter der Oberassistenten	3020.113
24'636'320	22'628'515	Gehälter der Assistenten	3020.114
286'610	298'776	Gehälter der Sportlehrer	3020.115
160'640	137'409	Gehälter der Didaktiklehrer	3020.116
476'430	1'042'427	Gehälter des Personals der angegliederten Institute	3020.117
-3'500'000		Erhöhung Personalgehälter	3020.118
465'140	531'402	Sozialzulagen	3040.300
650'060	787'391	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
7'030	8'595	Treueprämien	3049.400
2'050	3'559	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
33'440	18'627	Dienstaltersgeschenke	3049.500
91'020	90'344	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
12'699'990	11'992'616	Sozialversicherungsbeiträge	305
16'628'040	15'070'696	Pensionskassenbeiträge	3051.000
178'560	165'265	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
408'000	355'386	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
55'300	55'294	Ausbildungskosten	3090.000
45'000	32'070	Rekrutierungskosten	3091.000
20'200	13'595	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
175'000	41'628	Büromaterialien	3100.100
368'640	298'323	Reinigungsmaterialien	3101.001
3'500	2'945	Treibstoffe	3101.006
414'810	404'853	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	7'848	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'560'000	3'473'540	Bücher und Zugriff auf Datenbanken	3103.304
5'340	5'725	Schulmaterialien	3104.200
1'129'000	1'128'304	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'560	10'558	Anschaffung von Maschinen	3110.200
5'408'000	4'832'429	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
154'380	102'814	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3111.303 Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	1'222'657	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'062'998	
312 Chauffage, éclairage, eau	4'546'473	
3120.004 Impôts et contributions	114'509	
3130.000 Prestations de service par des tiers	2'989'323	
3130.001 Frais de télécommunications	112'175	
3130.002 Taxes postales	315'955	
3130.013 Part à l'enseignement interuniversitaire	515'091	
3130.017 Culture, loisirs, sports	12'000	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	1'264'188	
3130.096 Service d'aumônerie	152'856	
3134.000 Assurances	525'992	
3137.000 Impôts sur les véhicules	1'618	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	4'802'577	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués		
3144.003 Frais d'installation des équipements informatiques	166'521	
3150.100 Entretien du mobilier	57'498	
3150.200 Entretien des machines	10'306	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	134'483	
3151.303 Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	82'614	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	122'423	
3160.100 Locations de locaux	2'856'110	
3170.005 Frais de réceptions	73'568	
3170.100 Déplacements	376'941	
3192.015 Droits d'auteurs	220'799	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	876'297	
3199.004 Exploitation des services, instituts, séminaires et laboratoires	11'978'700	
3199.044 Part du canton aux frais d'exploitation de l'Institut Adolphe Merkle	1'000'000	
3300.001 Amortissements des immeubles	4'024'602	
3501.003 Versements au fonds de l'innovation et du développement de l'Université	8'000'000	
3631.000 Part aux frais de conférences	197'536	
3636.200 Subventions cantonales	372'660	
3910.001 Prestations de la Bibliothèque cantonale	2'003'000	
4210.000 Emoluments		665'736
4210.002 Taxes d'examens		921'700
4230.001 Taxes d'inscription		12'395'965
4250.002 Ventes de matériel		20'517
4250.100 Produit des photocopies		54'234
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		205'380
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		35'021
4260.004 Récupérations de traitements		325'473
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		261'690
4260.030 Recettes administratives diverses		34'625
4401.000 Intérêts des prêts		1'096
4470.000 Locations		414'058
4511.002 Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		
4511.007 Prélèvements sur provisions		2'500'000
4611.000 Contributions des cantons non universitaires pour l'exploitation		62'930'080

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

1'025'260	940'770	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
3'063'000	2'444'153	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'947'960	4'554'953	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
99'600	92'688	Steuern und Beiträge	3120.004
3'108'000	3'083'269	Dienstleistungen Dritter	3130.000
80'000	100'985	Kosten für Telekommunikation	3130.001
380'000	335'009	Posttaxen	3130.002
510'000	518'636	Anteil am Universitätsunterricht	3130.013
12'000	12'000	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
1'261'290	1'323'403	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
157'750	151'537	Seelsorge	3130.096
412'000	311'406	Versicherungen	3134.000
2'180	411	Fahrzeugsteuern	3137.000
5'001'000	4'949'389	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	250'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
320'470	227'577	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
56'590	56'204	Unterhalt der Mobilien	3150.100
10'720	10'815	Unterhalt der Maschinen	3150.200
133'180	133'029	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
82'620	87'058	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
165'080	164'539	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'982'000	2'587'591	Räume, Mieten	3160.100
106'860	88'362	Empfänge, Kosten	3170.005
435'000	383'062	Reisespesen	3170.100
225'200	220'438	Urheberrechte	3192.015
900'000	941'585	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
12'097'000	10'470'290	Betriebskosten Dienststellen, Institute, Seminare und Laboratorien	3199.004
1'000'000	1'007'000	Anteil des Kantons an den Betriebskosten des Adolphe-Merkle-Instituts	3199.044
5'448'520	4'173'867	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Einlagen in den Fonds zur Innovations- und Entwicklungsförderung der Universität	3501.003
286'420	184'183	Konferenzkostenanteil	3631.000
372'660	372'660	Kantonsbeiträge	3636.200
2'003'000	2'046'000	Leistungen der Kantonsbibliothek	3910.001
685'000	671'364	Gebühren	4210.000
1'040'000	940'560	Prüfungsgebühren	4210.002
13'113'000	11'052'010	Einschreibengebühren	4230.001
20'500	20'514	Materialverkäufe	4250.002
54'000	52'270	Erlös aus Fotokopien	4250.100
165'670	174'680	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
90'000	71'121	Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
316'500	262'038	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
357'000	277'762	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
22'000	20'300	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'000	1'096	Zinsen auf Darlehen	4401.000
440'560	449'100	Mietzinse	4470.000
	942'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
4'000'000	1'500'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
66'118'000	64'159'760	Betriebsbeiträge der Nichthochschulkantone	4611.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4630.000	Subventions fédérales		3'458'165
4630.003	Subventions fédérales pour l'exploitation		45'602'185
4636.002	Subventions du Conseil de l'Université		
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		180'653
Compte des investissements			
Dépenses		3'899'991	
Recettes			1'703'693
Solde		-2'196'298	
5040.000	Construction d'immeubles		
5040.001	Achats d'immeubles		
5040.002	Aménagement d'immeubles	3'899'991	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		1'703'693
3261	Université - Autres sources externes de financement		
UNIF	Compte de résultats		
Charges		31'998'903	
Revenus			31'998'903
Solde			
3010.101	Traitements du personnel administratif	9'263'220	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	2'097'051	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	2'250'672	
3020.114	Traitements des assistants	9'077'885	
3100.100	Fournitures de bureau	136'740	
3102.102	Publications et publicité	271'503	
3103.300	Livres	173'371	
3104.200	Fournitures d'enseignement	245	
3106.013	Produits chimiques		
3106.016	Produits pour les laboratoires	1'061'040	
3110.100	Achats de mobilier	2'972	
3110.200	Achats de machines	240'634	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	9'899	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	341'803	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	777'839	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	165'499	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'079'271	
3130.002	Taxes postales	15'867	
3132.063	Contrôle par des tiers	16'155	
3137.101	Taxe sur la valeur ajoutée	109'947	
3138.001	Frais d'examens	167'109	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	176'983	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	40'265	
3151.500	Entretien des véhicules	19'407	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	13'106	
3160.100	Locations de locaux	31'763	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

2'332'400	1'711'799	Bundesbeiträge	4630.000
45'528'000	45'484'726	Betriebsbeiträge des Bundes	4630.003
70'000		Beiträge des Hochschulrates	4636.002
131'840	195'532	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
Investitionsrechnung			
7'100'000	7'288'042	Ausgaben	
400'000		Einnahmen	
-6'700'000	-7'288'042	Saldo	
3'200'000	4'949'992	Bau von Gebäuden	5040.000
	-661'950	Liegenschaftskäufe	5040.001
3'900'000	2'999'999	Ausbau von Gebäuden	5040.002
400'000		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
Universität - Sonstige externe Finanzierungsquellen			3261
Erfolgsrechnung			UNIF
33'287'600	33'108'155	Aufwand	
33'287'600	33'108'155	Ertrag	
Saldo			
7'048'200	9'088'474	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'899'700	1'869'178	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
2'090'300	1'941'981	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
9'236'000	8'444'304	Gehälter der Assistenten	3020.114
167'100	134'679	Büromaterialien	3100.100
302'000	339'629	Publikationen und Werbung	3102.102
193'800	233'181	Bücher	3103.300
700	307	Schulmaterialien	3104.200
22'200		Chemikalien	3106.013
701'000	1'061'307	Labormaterial	3106.016
12'000	3'896	Anschaffung von Mobilien	3110.100
617'600	1'170'186	Anschaffung von Maschinen	3110.200
74'200	1'787	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
842'900	479'488	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
758'900	879'741	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
194'100	123'952	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'737'200	2'252'071	Dienstleistungen Dritter	3130.000
25'300	22'986	Posttaxen	3130.002
16'600	16'155	Kontrolle durch Dritte	3132.063
131'200	96'811	Mehrwertsteuer	3137.101
192'900	189'648	Prüfungskosten	3138.001
		Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
13'200		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
25'100	34'210	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
26'000	26'917	Fahrzeugunterhalt	3151.500
44'800	29'617	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
	4'792	Räume, Mieten	3160.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.005	Frais de réceptions	140'407	
3170.100	Déplacements	2'276'694	
3170.200	Délégations et représentations	89'827	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	665'284	
3636.200	Subventions cantonales	1'286'447	
4210.000	Emoluments		310'510
4230.001	Taxes d'inscription		29'160
4240.000	Prestations de service pour des tiers		3'924'569
4240.005	Redevances d'utilisation		481'837
4240.007	Locations de matériel et de machines		7'602
4250.000	Ventes		57'972
4250.001	Ventes d'imprimés		21'139
4407.000	Intérêts des placements à long terme		312'441
4630.000	Subventions fédérales		3'824'187
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		25'000
4637.000	Participations de tiers		16'375'564
4638.000	Subventions en provenance de l'étranger		6'628'924
3265	Service de la culture		
CULT	Compte de résultats		
	Charges	8'975'337	
	Revenus		3'587'320
	Solde	-5'388'017	
Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	1'650'000	
	Revenus / Recettes		
	Solde	-1'650'000	
3000.200	Commissions	14'691	
3010.100	Traitements du personnel	461'422	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	1'432	
3040.300	Allocations sociales	2'520	
305	Contributions aux assurances sociales	41'595	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	49'763	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	544	
3090.000	Frais de formation	403	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	1'755	
3102.102	Publications et publicité	5'000	
3103.300	Livres	285	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'405	
312	Chauffage, éclairage, eau	2'594	
3130.000	Prestations de service par des tiers	19'170	
3130.001	Frais de télécommunications	401	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	13'597	
3134.000	Assurances	427	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	14'540	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

134'800	111'086	Empfänge, Kosten	3170.005
2'399'200	2'277'808	Reisespesen	3170.100
123'500	92'013	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
3'473'600	967'806	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
783'500	1'214'146	Kantonsbeiträge	3636.200
316'800	314'574	Gebühren	4210.000
20'500	25'380	Einschreibengebühren	4230.001
3'463'600	4'304'184	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
525'600	488'635	Benützungsgebühren	4240.005
41'400	8'264	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
116'800	168'791	Verkäufe	4250.000
36'700	26'016	Verkauf von Drucksachen	4250.001
230'100	245'934	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000
1'275'500	2'643'203	Bundesbeiträge	4630.000
92'400		Bundesbeiträge für Installationen	4630.001
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
24'013'700	22'848'818	Beteiligungen Dritter	4637.000
3'154'500	2'034'356	Subventionen aus dem Ausland	4638.000

Amt für Kultur

3265

Erfolgsrechnung

CULT

6'591'450	8'733'074	Aufwand
1'170'000	1'398'019	Ertrag
-5'421'450	-7'335'055	Saldo
	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
		Ertrag / Einnahmen
		Saldo

15'000	12'237	Kommissionen	3000.200
482'590	412'242	Gehälter des Personals	3010.100
30'000	48'041	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	77'174	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	210	Sozialzulagen	3040.300
43'490	40'891	Sozialversicherungsbeiträge	305
59'780	47'167	Pensionskassenbeiträge	3051.000
590	557	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000		Ausbildungskosten	3090.000
	1'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'500	2'200	Büromaterialien	3100.100
5'000	171	Publikationen und Werbung	3102.102
300		Bücher	3103.300
1'300	1'361	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000	3'688	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
19'500	31'458	Dienstleistungen Dritter	3130.000
600	342	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'500	19'058	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
500	320	Versicherungen	3134.000
14'800	9'693	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3170.005	Frais de réceptions	1'663	
3170.100	Déplacements	6'476	
3510.011	Versements au fonds de la culture	500'000	
3636.000	Subventions cantonales	858'560	
3636.002	Subventions cantonales pour le Vitrocentre Romont	275'000	
3636.118	Subventions cantonales pour le développement de la culture	4'101'095	
3636.121	Subventions cantonales pour la lecture publique	11'000	
3660.200	Amortissements des subventions d'investissements	940'000	
3840.000	Charges financières monétaires extraordinaires	1'650'000	
4260.030	Recettes administratives diverses		320
4510.011	Prélèvements sur le fonds de la culture		1'220'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'650'000
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		77'000
4637.000	Participations de tiers		140'000
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	940'000	
	Recettes		
	Solde	-940'000	
5620.002	Subventions cantonales pour la construction de bâtiments affectés à la culture	940'000	
3271	Bibliothèque cantonale et universitaire		
BCUN	Compte de résultats		
	Charges	14'088'092	
	Revenus		2'634'368
	Solde	-11'453'724	
3000.200	Commissions	1'178	
3010.100	Traitements du personnel	5'594'590	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	451'657	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	41'452	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	41'352	
3040.300	Allocations sociales	50'350	
3049.400	Primes de fidélité	1'240	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'633	
305	Contributions aux assurances sociales	547'948	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	667'513	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'002	
3090.000	Frais de formation	12'676	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'316	
3100.100	Fournitures de bureau	39'960	
3101.001	Matériel de nettoyage	23'021	
3101.103	Photocopies	55'091	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	86'285	
3102.102	Publications et publicité	40'346	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

2'000	935	Empfänge, Kosten	3170.005
9'000	7'293	Reisespesen	3170.100
500'000	3'000'000	Einlagen in den Kulturfonds	3510.011
450'000	659'563	Kantonsbeiträge	3636.000
275'000	275'000	Kantonsbeiträge für das Vitrocentre Romont	3636.002
4'050'000	4'071'474	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
11'000	11'000	Kantonsbeiträge für die allgemeinen öffentlichen Bibliotheken	3636.121
600'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
		Geldwirksamer ausserordentlicher Finanzaufwand	3840.000
	1	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
530'000	688'018	Entnahmen aus dem Kulturfonds	4510.011
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
	70'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
140'000	140'000	Beteiligungen Dritter	4637.000
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
Investitionsrechnung			
600'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-600'000		Saldo	
600'000		Kantonsbeiträge für den Bau von Gebäuden für kulturelle Zwecke	5620.002
Kantons- und Universitätsbibliothek			3271
Erfolgsrechnung			BCUN
14'407'260	14'065'139	Aufwand	
2'567'600	2'662'676	Ertrag	
-11'839'660	-11'402'463	Saldo	
2'000	1'852	Kommissionen	3000.200
5'762'480	5'689'952	Gehälter des Personals	3010.100
481'590	494'947	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	42'143	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
170'500		Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
47'740	52'275	Sozialzulagen	3040.300
2'200	2'140	Treueprämien	3049.400
12'690	18'673	Dienstaltersgeschenke	3049.500
515'920	552'470	Sozialversicherungsbeiträge	305
646'660	674'940	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'660	8'108	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
30'000	22'904	Ausbildungskosten	3090.000
6'000	5'487	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
43'000	42'970	Büromaterialien	3100.100
26'500	20'494	Reinigungsmaterialien	3101.001
48'000	51'638	Fotokopien	3101.103
87'000	88'704	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
40'000	40'281	Publikationen und Werbung	3102.102

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3103.300 Livres	570'522	
3103.301 Abonnements et cotisations	2'373'240	
3103.303 Collections du patrimoine fribourgeois	40'157	
3109.019 Microfilmage	82'568	
3110.100 Achats de mobilier	9'698	
3110.200 Achats de machines	21'000	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	24'956	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	8'379	
312 Chauffage, éclairage, eau	259'595	
3120.004 Impôts et contributions	5'945	
3130.000 Prestations de service par des tiers	153'482	
3130.001 Frais de télécommunications	7'763	
3130.002 Taxes postales	57'674	
3130.009 Activités culturelles	38'704	
3130.012 Restauration de manuscrits et incunables	24'301	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	45'355	
3134.000 Assurances	13'891	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	299'994	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	29'963	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	11'396	
3151.500 Entretien des véhicules	3'399	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	20'291	
3158.400 Redevances d'utilisation des équipements informatiques	882'706	
3159.310 Entretien des collections	139'711	
3160.100 Locations de locaux	405'928	
3170.100 Déplacements	24'421	
3181.000 Pertes sur créances	2'538	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	20'164	
3199.010 Expositions temporaires	25'978	
3300.001 Amortissements des immeubles	773'599	
3510.001 Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	37'163	
4230.002 Taxes des étudiants de l'Université		237'624
4240.000 Prestations de service pour des tiers		46'000
4240.004 Taxes d'entrées		3'193
4250.000 Ventes		18'967
4250.019 Produit de la cafétéria		26'740
4250.100 Produit des photocopies		30'221
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		73'233
4260.004 Récupérations de traitements		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		37'669
4260.098 Récupérations de traitements		73'606
4270.000 Amendes		39'582
4450.000 Intérêts des prêts		455
4470.000 Locations		12'779
4910.001 Prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire		2'003'000
4910.005 Prestations bibliothéconomiques de la BCU		31'300

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

570'000	558'362	Bücher	3103.300
2'380'000	2'437'812	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'000	41'071	Sammlungen des freiburgischen Kulturgutes	3103.303
85'000	83'050	Mikroverfilmung	3109.019
10'100	11'600	Anschaffung von Mobilien	3110.100
21'000	20'606	Anschaffung von Maschinen	3110.200
25'000	24'568	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
9'000	8'599	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
288'500	382'549	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	3'170	Steuern und Beiträge	3120.004
154'000	158'672	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'500	7'129	Kosten für Telekommunikation	3130.001
68'000	67'139	Posttaxen	3130.002
42'500	34'306	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
24'700	24'848	Restaurierung von Handschriften und Inkunabeln	3130.012
46'000	25'192	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
10'300	10'556	Versicherungen	3134.000
300'000	299'996	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
30'000	29'990	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
12'000	9'480	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'000	4'461	Fahrzeugunterhalt	3151.500
21'260	27'283	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'020'000	794'627	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
140'000	149'580	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
406'060	405'928	Räume, Mieten	3160.100
23'000	12'665	Reisespesen	3170.100
	3'099	Debitorenverluste	3181.000
23'000	21'362	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
26'000	36'929	Sonderausstellungen	3199.010
658'400	526'222	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
27'000	34'309	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
250'000	244'188	Gebühren der Universitätsstudenten	4230.002
46'000	46'000	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
10'000	7'420	Eintrittsgebühren	4240.004
12'000	19'383	Verkäufe	4250.000
28'000	24'231	Ertrag aus der Cafeteria	4250.019
35'000	29'315	Erlös aus Fotokopien	4250.100
	86'822	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
39'500		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	16'406	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
50'000	48'936	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Gehaltsrückerstattungen	4260.098
51'000	42'280	Bussen	4270.000
		Darlehensverzinsung	4450.000
11'800	11'796	Mietzinse	4470.000
2'003'000	2'046'000	Leistungen der Kantons- und Universitätsbibliothek	4910.001
31'300	39'900	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	4910.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	3'307'681	
	Recettes		
	Solde	-3'307'681	
5040.000	Construction d'immeubles	2'999'989	
5440.004	Prêts à des entreprises publiques	307'692	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3272	Conservatoire		
CONS	Compte de résultats		
	Charges	20'476'996	
	Revenus		12'708'938
	Solde	-7'768'058	
3000.200	Commissions	5'324	
3010.101	Traitements du personnel administratif	741'830	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	162'938	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	12'941'154	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	117'602	
3040.300	Allocations sociales	18'660	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	122'269	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	4'716	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	33'610	
305	Contributions aux assurances sociales	1'265'741	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'644'083	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'532	
3060.000	Pensions de retraite	100'000	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	257'181	
3090.000	Frais de formation	16'333	
3091.000	Frais de recrutement	886	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'663	
3100.100	Fournitures de bureau	21'572	
3101.001	Matériel de nettoyage	11'150	
3102.102	Publications et publicité	18'873	
3103.300	Livres	7'025	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'185	
3104.200	Fournitures d'enseignement	3'602	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	4'297	
3111.308	Achats d'instruments	29'612	
312	Chauffage, éclairage, eau	110'964	
3120.004	Impôts et contributions	20'242	
3130.000	Prestations de service par des tiers	189'682	
3130.001	Frais de télécommunications	2'333	
3130.002	Taxes postales	19'173	

Investitionsrechnung			
3'308'000	2'230'764		Ausgaben
720'000			Einnahmen
-2'588'000	-2'230'764		Saldo
3'000'000	1'999'995	Bau von Gebäuden	5040.000
308'000	230'769	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5440.004
720'000		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001
Konservatorium			3272
Erfolgsrechnung			CONS
21'434'870	20'427'660		Aufwand
13'500'030	12'740'915		Ertrag
-7'934'840	-7'686'745		Saldo
5'000	5'406	Kommissionen	3000.200
736'970	725'628	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
166'430	163'751	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
13'703'810	12'885'359	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
126'000	160'078	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
17'830	19'125	Sozialzulagen	3040.300
129'030	136'979	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
5'600	5'483	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
39'900	118'317	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'330'000	1'249'557	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'748'670	1'642'260	Pensionskassenbeiträge	3051.000
19'680	18'570	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
100'000	50'275	Ruhegehälter	3060.000
270'000	187'543	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
18'000	12'943	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'271	Rekrutierungskosten	3091.000
2'000	1'002	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'000	21'655	Büromaterialien	3100.100
10'000	9'530	Reinigungsmaterialien	3101.001
19'000	18'804	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	6'942	Bücher	3103.300
2'500	2'264	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000	4'040	Schulmaterialien	3104.200
	8'289	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	440	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	3'015	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
30'000	29'063	Anschaffung von Instrumenten	3111.308
117'500	120'402	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
		Steuern und Beiträge	3120.004
189'600	186'376	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	2'950	Kosten für Telekommunikation	3130.001
22'000	20'617	Posttaxen	3130.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.009	Activités culturelles	56'962	
3138.001	Frais d'examens	30'825	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	91'999	
3151.308	Entretien des instruments	74'945	
3160.100	Locations de locaux	1'533'437	
3170.005	Frais de réceptions	3'260	
3170.100	Déplacements	71'409	
3181.000	Pertes sur créances	8'968	
3300.001	Amortissements des immeubles	26'389	
3910.000	Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	100'000	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'600	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	72'912	
3910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR	5'000	
3920.005	Part du canton pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises	505'060	
4230.000	Ecolages		4'339'466
4240.010	Taxes d'auditions et de concerts		21'289
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		26'310
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		503
4260.004	Récupérations de traitements		127'226
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		24'568
4260.030	Recettes administratives diverses		25'750
4470.000	Locations		40'923
4611.004	Contributions des cantons pour l'utilisation d'infrastructures d'enseignement fribourgeoises		505'060
4612.000	Part des communes		7'246'280
4699.100	Part au produit de la taxe CO2		17'809
4910.008	Cours d'enseignants du Conservatoire dans les collèges		333'755
3273	Musée d'art et d'histoire		
MAHF	Compte de résultats		
	Charges	3'376'879	
	Revenus		159'302
	Solde	-3'217'577	
3000.200	Commissions	2'720	
3010.100	Traitements du personnel	1'581'504	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	83'338	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	42'580	
3040.300	Allocations sociales	15'030	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	150'903	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	171'609	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'147	
3090.000	Frais de formation	4'196	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

55'000	67'560	Kulturelle Aktivitäten	3130.009
29'000	32'227	Prüfungskosten	3138.001
92'000	92'000	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
80'000	79'185	Unterhalt der Instrumente	3151.308
1'533'860	1'530'812	Räume, Mieten	3160.100
3'000	3'462	Empfänge, Kosten	3170.005
74'000	71'920	Reisespesen	3170.100
	3'684	Debitorenverluste	3181.000
26'390	29'321	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000	100'000	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
2'600	2'600	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
74'000	75'144	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
5'000	5'000	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.040
513'000	516'814	Beitrag des Kantons für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	3920.005
4'400'000	4'357'909	Schulgelder	4230.000
25'000	27'331	Gebühren für Vorträge und Konzerte	4240.010
18'000	18'637	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
549'860	119'495	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
24'000	65'292	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
23'000	26'375	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
39'100	40'540	Mietzinse	4470.000
513'000	516'814	Beiträge der Kantone für die Nutzung freiburgischer Unterrichtsinfrastrukturen	4611.004
7'623'670	7'268'660	Anteil der Gemeinden	4612.000
10'900	19'773	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
272'500	280'089	Kurse von Unterrichtenden des Konservatoriums an den Kollegien	4910.008

Museum für Kunst und Geschichte

3273

Erfolgsrechnung

MAHF

3'298'470	3'355'899	Aufwand
114'600	258'203	Ertrag
-3'183'870	-3'097'696	Saldo

1'200	1'436	Kommissionen	3000.200
1'557'200	1'568'057	Gehälter des Personals	3010.100
14'250	33'215	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	52'124	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
18'890	18'650	Sozialzulagen	3040.300
	1'475	Treueprämien	3049.400
139'920	142'048	Sozialversicherungsbeiträge	305
174'160	174'127	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'020	2'079	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'330	Ausbildungskosten	3090.000
	1'210	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	15'190	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'944	
3101.012	Matériel pour la revente	18'344	
3102.102	Publications et publicité	17'098	
3103.300	Livres	4'623	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'151	
3103.310	Achats de collections	99'993	
3110.100	Achats de mobilier	12'304	
3110.200	Achats de machines	8'298	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	47'373	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	884	
3111.500	Achats de véhicules		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'152	
312	Chauffage, éclairage, eau	156'789	
3120.004	Impôts et contributions	712	
3130.001	Frais de télécommunications	6'005	
3130.002	Taxes postales	14'233	
3134.000	Assurances	13'203	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	244'988	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	495	
3151.500	Entretien des véhicules	1'723	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'600	
3159.310	Entretien des collections	27'838	
3170.005	Frais de réceptions	9'101	
3170.100	Déplacements	9'712	
3199.010	Expositions temporaires	448'099	
3636.000	Subventions cantonales	140'000	
4240.004	Taxes d'entrées		43'677
4250.001	Ventes d'imprimés		22'548
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'147
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		23'331
4260.098	Récupérations de traitements		40'000
4470.000	Locations		18'600
4637.000	Participations de tiers		10'000
3274	Musée d'histoire naturelle		
MHNA	Compte de résultats		
	Charges	2'353'097	
	Revenus		84'214
	Solde	-2'268'883	
3000.200	Commissions	1'221	
3010.100	Traitements du personnel	1'048'809	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	64'440	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	116'804	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	9'130	
3040.300	Allocations sociales	12'798	
3049.400	Primes de fidélité	1'200	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

17'000	15'240	Büromaterialien	3100.100
6'000	4'843	Reinigungsmaterialien	3101.001
20'000	20'120	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
25'000	34'034	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	5'473	Bücher	3103.300
7'000	6'975	Abonnemente und Beiträge	3103.301
100'000	99'952	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
12'500	12'244	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'330		Anschaffung von Maschinen	3110.200
55'000	62'125	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	71'161	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
3'000	2'883	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
129'000	138'661	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'200	574	Steuern und Beiträge	3120.004
8'000	7'195	Kosten für Telekommunikation	3130.001
22'000	21'317	Posttaxen	3130.002
9'600	26'286	Versicherungen	3134.000
245'000	235'075	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
6'000	5'946	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'500	180	Fahrzeugunterhalt	3151.500
14'700	15'230	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
33'000	54'352	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
10'000	9'253	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	7'873	Reisespesen	3170.100
500'000	362'154	Sonderausstellungen	3199.010
140'000	140'000	Kantonsbeiträge	3636.000
47'000	56'104	Eintrittsgebühren	4240.004
36'000	38'641	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	6'663	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	6'746	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
13'000	61'364	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Gehaltsrückerstattungen	4260.098
18'600	18'600	Mietzinse	4470.000
	70'085	Beteiligungen Dritter	4637.000

Naturhistorisches Museum

3274

Erfolgsrechnung

MHNA

2'240'620	2'304'474	Aufwand
37'200	54'864	Ertrag
-2'203'420	-2'249'610	Saldo

1'560	1'837	Kommissionen	3000.200
1'062'010	1'028'749	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	43'780	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	116'694	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
13'400		Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
13'100	12'898	Sozialzulagen	3040.300
630	1'200	Treueprämien	3049.400

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	101'234	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	119'048	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'472	
3090.000	Frais de formation	1'731	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	115	
3100.100	Fournitures de bureau	9'337	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'612	
3102.102	Publications et publicité	30'129	
3103.300	Livres	6'421	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'941	
3103.310	Achats de collections	71'315	
3110.100	Achats de mobilier	7'952	
3110.200	Achats de machines	6'749	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	27'815	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	6'294	
312	Chauffage, éclairage, eau	72'000	
3120.004	Impôts et contributions	1'480	
3130.000	Prestations de service par des tiers	49'565	
3130.001	Frais de télécommunications	665	
3130.002	Taxes postales	10'824	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3134.000	Assurances		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	64'891	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	17'581	
3159.310	Entretien des collections	14'771	
3170.100	Déplacements	14'032	
3199.010	Expositions temporaires	311'723	
3300.001	Amortissements des immeubles	139'999	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	1'000	
4250.001	Ventes d'imprimés		1'107
4260.004	Récupérations de traitements		9'130
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		73'977
Compte des investissements			
	Dépenses	499'990	
	Recettes		
	Solde	-499'990	
5040.000	Construction d'immeubles	499'990	
3280	Service archéologique		
SACF	Compte de résultats		
	Charges	5'511'443	
	Revenus		93'468
	Solde	-5'417'975	
3010.100	Traitements du personnel	3'769'295	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

18'740	2'445	Dienstaltersgeschenke	3049.500
97'570	95'984	Sozialversicherungsbeiträge	305
121'840	115'226	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'430	1'414	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'317	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'138	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	9'014	Büromaterialien	3100.100
8'000	11'353	Reinigungsmaterialien	3101.001
30'000	30'135	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	5'648	Bücher	3103.300
4'500	4'498	Abonnemente und Beiträge	3103.301
67'000	68'758	Anschaffung von Sammlungen	3103.310
8'000	7'952	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'800	8'454	Anschaffung von Maschinen	3110.200
28'000	28'311	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
6'040	20'639	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
72'000	72'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'800	1'269	Steuern und Beiträge	3120.004
63'500	58'446	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'200	534	Kosten für Telekommunikation	3130.001
17'000	14'304	Posttaxen	3130.002
5'000	7'329	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500		Versicherungen	3134.000
65'000	94'934	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
18'000	19'796	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
21'000	20'324	Unterhalt der Sammlungen	3159.310
8'000	8'883	Reisespesen	3170.100
300'000	287'213	Sonderausstellungen	3199.010
140'000	99'999	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
1'000	1'000	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
800	595	Verkauf von Drucksachen	4250.001
13'400		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	7'245	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
23'000	47'024	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

Investitionsrechnung

500'000	749'991	Ausgaben	
		Einnahmen	
-500'000	-749'991	Saldo	

500'000	749'991	Bau von Gebäuden	5040.000
---------	---------	------------------	----------

Amt für Archäologie

3280

Erfolgsrechnung

SACF

6'058'470	5'697'701	Aufwand	
45'000	47'118	Ertrag	
-6'013'470	-5'650'583	Saldo	
4'157'400	3'938'417	Gehälter des Personals	3010.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.134 Traitements du personnel auxiliaire pour les travaux archéologiques à charge du canton	190'775	
3040.300 Allocations sociales	34'921	
3049.400 Primes de fidélité	2'950	
3049.500 Gratifications d'ancienneté	1'545	
305 Contributions aux assurances sociales	357'960	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	440'685	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	10'434	
3090.000 Frais de formation	1'990	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	1'236	
3100.100 Fournitures de bureau	5'981	
3101.000 Marchandises	8'094	
3101.001 Matériel de nettoyage	6'805	
3101.006 Carburants	10'989	
3102.102 Publications et publicité		
3103.300 Livres	9'886	
3103.301 Abonnements et cotisations	3'793	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	40'144	
3111.500 Achats de véhicules		
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'025	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312 Chauffage, éclairage, eau	56'739	
3120.004 Impôts et contributions	1'120	
3130.000 Prestations de service par des tiers	232'106	
3130.001 Frais de télécommunications	2'789	
3130.002 Taxes postales	3'206	
3130.010 Transports	15'857	
3134.000 Assurances	9'772	
3137.000 Impôts sur les véhicules		
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	87'998	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	3'886	
3151.500 Entretien des véhicules	5'215	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	16'771	
3160.100 Locations de locaux	9'083	
3161.300 Locations de machines	9'695	
3170.100 Déplacements	47'737	
3181.000 Pertes sur créances	500	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	33'060	
3636.000 Subventions cantonales	70'000	
3910.005 Prestations bibliothéconomiques de la BCU	6'400	
4210.000 Emoluments		36'600
4240.000 Prestations de service pour des tiers		550
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		25'645
4260.004 Récupérations de traitements		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		29'981
4260.030 Recettes administratives diverses		692

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

273'500	147'047	Gehälter des Hilfspersonals für die archäologischen Arbeiten zu Lasten des Kantons	3010.134
34'940	39'563	Sozialzulagen	3040.300
2'780	2'800	Treueprämien	3049.400
6'180	11'410	Dienstaltersgeschenke	3049.500
374'960	365'741	Sozialversicherungsbeiträge	305
479'610	455'839	Pensionskassenbeiträge	3051.000
12'610	11'954	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	2'742	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	2'125	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	6'301	Büromaterialien	3100.100
8'000	6'680	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
8'000	5'455	Reinigungsmaterialien	3101.001
11'000	9'661	Treibstoffe	3101.006
1'000	1'101	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	9'615	Bücher	3103.300
4'000	3'725	Abonnemente und Beiträge	3103.301
40'180	17'851	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	29'300	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
2'100	3'287	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
4'340		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
55'000	58'486	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'000	1'680	Steuern und Beiträge	3120.004
224'000	255'715	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'400	2'527	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	4'973	Posttaxen	3130.002
17'000	14'283	Transporte	3130.010
7'190	6'824	Versicherungen	3134.000
	30	Fahrzeugsteuern	3137.000
88'000	92'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
3'500	5'045	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
4'000	6'264	Fahrzeugunterhalt	3151.500
17'280	16'723	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'100	9'083	Räume, Mieten	3160.100
15'000	7'627	Maschinen, Mieten	3161.300
56'000	41'978	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
30'000	26'451	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
70'000	70'000	Kantonsbeiträge	3636.000
6'400	6'400	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
44'000	40'610	Gebühren	4210.000
		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	5'610	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	500	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	398	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3281	Service des biens culturels		
BIEN	Compte de résultats		
	Charges	6'372'110	
	Revenus		1'919'311
	Solde	-4'452'799	
3000.200	Commissions	14'794	
3010.100	Traitements du personnel	2'040'316	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	166'968	
3040.300	Allocations sociales	21'270	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	199'415	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	236'410	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'791	
3090.000	Frais de formation	6'397	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	898	
3100.100	Fournitures de bureau	19'631	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'961	
3102.102	Publications et publicité	79'960	
3103.300	Livres	5'292	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'863	
3110.100	Achats de mobilier	15'500	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	23'579	
3120.004	Impôts et contributions	172	
3130.000	Prestations de service par des tiers	93'832	
3130.001	Frais de télécommunications	3'651	
3130.002	Taxes postales	1'653	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	118'662	
3134.000	Assurances	4'035	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	56'998	
3151.500	Entretien des véhicules	5'700	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'281	
3170.005	Frais de réceptions	761	
3170.100	Déplacements	26'351	
3181.000	Pertes sur créances	150	
3511.007	Versements aux provisions		
3631.000	Part aux frais de conférences	6'800	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	257'408	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	171'805	
3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	2'504'328	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	211'762	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	62'915	
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU	2'800	
4210.000	Emoluments		100'075
4250.000	Ventes		677

Amt für Kulturgüter			3281
Erfolgsrechnung			BIEN
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
5'245'790	6'125'972		
808'000	1'407'901		
-4'437'790	-4'718'071		
17'600	13'817	Kommissionen	3000.200
1'869'980	1'961'694	Gehälter des Personals	3010.100
	145'568	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
13'980	20'179	Sozialzulagen	3040.300
	4'416	Dienstaltersgeschenke	3049.500
167'280	188'340	Sozialversicherungsbeiträge	305
218'520	228'347	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'450	2'718	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
8'000	7'836	Ausbildungskosten	3090.000
700	1'520	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
18'500	20'154	Büromaterialien	3100.100
2'000	1'634	Reinigungsmaterialien	3101.001
80'000	73'351	Publikationen und Werbung	3102.102
7'000	5'756	Bücher	3103.300
3'250	4'755	Abonnemente und Beiträge	3103.301
15'500	12'855	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	7'832	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	-51'532	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
23'600	24'513	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
650	190	Steuern und Beiträge	3120.004
300'000	108'903	Dienstleistungen Dritter	3130.000
9'000	2'594	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'500	1'737	Posttaxen	3130.002
202'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'800	3'233	Versicherungen	3134.000
57'000	53'996	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'500	4'854	Fahrzeugunterhalt	3151.500
7'380	3'886	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	2'191	Empfänge, Kosten	3170.005
27'000	32'244	Reisespesen	3170.100
	150	Debitorenverluste	3181.000
	1'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
6'800	7'700	Konferenzkostenanteil	3631.000
100'000	84'139	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
73'000	4'967	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
1'400'000	1'448'020	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100
600'000	645'155	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200
	45'460	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
2'800	2'800	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
115'000	118'350	Gebühren	4210.000
20'000	1'824	Verkäufe	4250.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		46'699
4260.030	Recettes administratives diverses		63'643
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'261'736
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		383'567
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		62'915
3292	Service du sport		
SPOR	Compte de résultats		
	Charges	14'693'129	
	Revenus		13'587'551
	Solde	-1'105'578	
3000.200	Commissions	8'500	
3010.100	Traitements du personnel	744'714	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	31'913	
3040.300	Allocations sociales	9'957	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	70'579	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	87'105	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'009	
3090.000	Frais de formation	116'683	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	439	
3100.100	Fournitures de bureau	4'614	
3101.001	Matériel de nettoyage	294	
3103.301	Abonnements et cotisations	951	
3110.100	Achats de mobilier	1'999	
3110.200	Achats de machines	2'825	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement		
312	Chauffage, éclairage, eau	6'136	
3130.000	Prestations de service par des tiers	18'363	
3130.001	Frais de télécommunications	1'622	
3130.002	Taxes postales	3'183	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers		
3138.000	Cours d'instruction des moniteurs	538'322	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	8'838	
3170.100	Déplacements	6'863	
3171.300	Frais des camps	147'624	
3181.000	Pertes sur créances		
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	500'000	
3632.009	Subventions cantonales pour le développement du sport	273'881	
3636.000	Subventions cantonales	106'719	
3640.400	Amortissements des prêts	11'999'999	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers		
4231.013	Inscriptions		399'129
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		10'244

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	21'503	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	32'159	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
673'000	1'188'605	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
	45'460	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002
Amt für Sport			3292
Erfolgsrechnung			SPOR
13'629'990	2'666'890	Aufwand	
12'479'100	1'589'992	Ertrag	
-1'150'890	-1'076'898	Saldo	
7'000	10'354	Kommissionen	3000.200
718'800	732'213	Gehälter des Personals	3010.100
45'100	34'847	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
5'400	8'505	Sozialzulagen	3040.300
	2'157	Dienstaltersgeschenke	3049.500
65'240	68'695	Sozialversicherungsbeiträge	305
80'530	85'441	Pensionskassenbeiträge	3051.000
960	1'021	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
115'000	108'587	Ausbildungskosten	3090.000
700	232	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	3'766	Büromaterialien	3100.100
1'000	393	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'000	1'546	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'900	2'357	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	396	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	4'440	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'400	6'176	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
17'300	15'389	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'687	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	4'052	Posttaxen	3130.002
61'000	1'034	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
520'000	526'238	Leiterkurse	3138.000
10'160	11'600	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
9'000	7'275	Reisespesen	3170.100
147'500	145'342	Lagerkosten	3171.300
	-100	Debitorenverluste	3181.000
500'000	500'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
300'000	256'948	Kantonsbeiträge für die Sportförderung	3632.009
	126'300	Kantonsbeiträge	3636.000
10'000'000		Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
1'000'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
375'000	389'165	Einschreibengebühren	4231.013
	68	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	3'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		42'183
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		382'886
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		12'000'000
4630.009	Subventions fédérales pour les camps		14'965
4630.010	Subventions fédérales pour l'instruction des moniteurs		238'145
4980.001	Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements			
	Dépenses	7'000'000	
	Recettes		
	Solde	-7'000'000	
5450.000	Prêts à des entreprises privées	7'000'000	
5670.000	Subventions cantonales à des tiers		
3293	LORO-Sport		
TOTO	Compte de résultats		
	Charges	2'762'170	
	Revenus		2'762'170
	Solde		
3000.200	Commissions	5'930	
3102.102	Publications et publicité	544	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	19'939	
3636.112	Subventions pour le développement du sport	2'593'534	
3636.113	Versements au fonds	142'223	
4130.000	Part au produit net		2'762'170
3294	Campus Lac-Noir		
CSLN	Compte de résultats		
	Charges	5'730'990	
	Revenus		4'729'983
	Solde	-1'001'007	
3000.200	Commissions		
3010.101	Traitements du personnel administratif		
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	174'393	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	168'839	
3040.300	Allocations sociales	3'600	
3049.400	Primes de fidélité	500	
305	Contributions aux assurances sociales	31'123	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	39'111	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	454	
3090.000	Frais de formation	228	
3100.100	Fournitures de bureau	1'933	
3101.001	Matériel de nettoyage	17'571	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

45'100	41'764	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
300'000	384'466	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
11'000'000		Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
14'000	14'273	Bundesbeiträge für Lager	4630.009
245'000	257'255	Bundesbeiträge für die Leiterausbildung	4630.010
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001
<hr/>			
Investitionsrechnung			
11'000'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-11'000'000		Saldo	
<hr/>			
10'000'000		Darlehen an Privatunternehmen	5450.000
1'000'000		Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000
<hr/>			
LORO-Sport			3293
Erfolgsrechnung			TOTO
2'520'000	2'742'259	Aufwand	
2'520'000	2'742'259	Ertrag	
<hr/>			
		Saldo	
10'000	8'400	Kommissionen	3000.200
20'000	19'314	Publikationen und Werbung	3102.102
70'000	21'416	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'290'000	2'183'735	Beiträge für die Sportförderung	3636.112
130'000	509'395	Fondseinlagen	3636.113
2'520'000	2'742'259	Anteil am Nettoertrag	4130.000
<hr/>			
Campus Schwarzsee			3294
Erfolgsrechnung			CSLN
5'426'990		Aufwand	
4'526'210		Ertrag	
-900'780		Saldo	
<hr/>			
4'000		Kommissionen	3000.200
17'880		Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
175'050		Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
214'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Sozialzulagen	3040.300
		Treueprämien	3049.400
17'000		Sozialversicherungsbeiträge	305
23'150		Pensionskassenbeiträge	3051.000
270		Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000		Ausbildungskosten	3090.000
2'000		Büromaterialien	3100.100
18'000		Reinigungsmaterialien	3101.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.006	Carburants	874	
3110.200	Achats de machines	5'504	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	61'679	
312	Chauffage, éclairage, eau	195'317	
3120.004	Impôts et contributions	32'588	
3130.001	Frais de télécommunications	646	
3130.002	Taxes postales	1'224	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	6'892	
3134.000	Assurances	28'648	
3137.000	Impôts sur les véhicules	-485	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	260'307	
3150.100	Entretien du mobilier	8'037	
3150.200	Entretien des machines	8'343	
3151.500	Entretien des véhicules	3'083	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	539	
3170.100	Déplacements		
3181.000	Pertes sur créances	17	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	2'059'088	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'620'939	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'288
4260.014	Récupérations de frais		8'064
4260.030	Recettes administratives diverses		
4470.000	Locations		4'720'631

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Erziehung, Kultur und Sport

800	Treibstoffe	3101.006
5'250	Anschaffung von Maschinen	3110.200
62'500	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
234'000	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
33'000	Steuern und Beiträge	3120.004
1'000	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	Posttaxen	3130.002
10'000	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'000	Versicherungen	3134.000
1'270	Fahrzeugsteuern	3137.000
184'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	Unterhalt der Mobilien	3150.100
10'000	Unterhalt der Maschinen	3150.200
3'000	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'160	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	Reisespesen	3170.100
	Debitorenverluste	3181.000
1'800'000	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
2'570'660	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
60'000	Kostenrückerstattungen	4260.014
15'000	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
4'451'210	Mietzinse	4470.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
33	Direction de la sécurité et de la justice		
	Compte de résultats	Charges	224'207'589
		Revenus	191'404'429
		Solde	-32'803'160
	Compte des investissements	Dépenses	7'258'085
		Recettes	846'499
		Solde	-6'411'586
3300	Secrétariat général		
JPMS	Compte de résultats		
		Charges	3'873'193
		Revenus	1'201'604
		Solde	-2'671'589
3000.200	Commissions	6'621	
3010.100	Traitements du personnel	1'186'925	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	239'149	
3040.300	Allocations sociales	23'819	
305	Contributions aux assurances sociales	129'320	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	163'826	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'835	
3090.000	Frais de formation	11'496	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'293	
3100.100	Fournitures de bureau	7'220	
3103.300	Livres	550	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'609	
3110.100	Achats de mobilier		
3130.000	Prestations de service par des tiers	49'530	
3130.001	Frais de télécommunications	4'434	
3130.002	Taxes postales	3'426	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	22'975	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'137	
3160.100	Locations de locaux	1'560	
3170.005	Frais de réceptions	4'320	
3170.100	Déplacements	10'646	
3181.000	Pertes sur créances		
3190.021	Dédommagements de tiers	54'708	
3631.000	Part aux frais de conférences	218'202	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	159'749	
3636.000	Subventions cantonales	453'053	
3636.048	Subventions cantonales pour l'entraide à l'étranger	250'000	
3702.000	Subventions fédérales pour les communes	133'290	
3706.001	Subventions fédérales pour des tiers	704'499	
4210.000	Emoluments		11'682
4260.004	Récupérations de traitements		1'225
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		

Sicherheits- und Justizdirektion			33
226'176'600	220'622'484	Erfolgsrechnung	Aufwand
195'457'790	187'627'348		Ertrag
-30'718'810	-32'995'136		Saldo
6'573'900	8'738'970	Investitionsrechnung	Ausgaben
635'000	-1'485'073		Einnahmen
-5'938'900	-10'224'043		Saldo
Generalsekretariat			3300
		Erfolgsrechnung	JPMS
4'194'550	4'041'638		Aufwand
1'277'310	1'199'342		Ertrag
-2'917'240	-2'842'296		Saldo
14'000	11'485	Kommissionen	3000.200
1'185'210	1'184'315	Gehälter des Personals	3010.100
271'000	231'923	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
19'300	22'725	Sozialzulagen	3040.300
107'230	126'339	Sozialversicherungsbeiträge	305
135'940	162'683	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'520	1'792	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	14'718	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	2'823	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	8'462	Büromaterialien	3100.100
1'000	897	Bücher	3103.300
5'800	4'912	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	2'850	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	39'906	Dienstleistungen Dritter	3130.000
4'500	4'256	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	2'741	Posttaxen	3130.002
30'000	25'656	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
22'000	25'132	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'560	1'560	Räume, Mieten	3160.100
4'000	4'157	Empfänge, Kosten	3170.005
8'000	6'099	Reisespesen	3170.100
	100	Debitorenverluste	3181.000
200'000	199'952	Entschädigungen an Dritte	3190.021
318'200	269'991	Konferenzkostenanteil	3631.000
160'000	160'160	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
453'000	453'765	Kantonsbeiträge	3636.000
250'000	250'000	Kantonsbeiträge für Hilfsaktionen im Ausland	3636.048
314'000	141'516	Bundesbeiträge für die Gemeinden	3702.000
614'290	680'727	Bundesbeiträge an Dritte	3706.001
6'000	5'060	Gebühren	4210.000
2'000	1'225	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	29'814	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4409.000	Intérêts de retard		8
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		137'000
4630.000	Subventions fédérales		204'000
4700.000	Subventions fédérales pour les communes		
4700.002	Subventions fédérales pour des tiers		847'688
3305	Service de la justice		
JUST	Compte de résultats		
	Charges	3'196'720	
	Revenus		745'863
	Solde	-2'450'857	
3000.200	Commissions	163'733	
3010.100	Traitements du personnel	2'162'961	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	90'381	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	167'869	
3040.300	Allocations sociales	14'723	
305	Contributions aux assurances sociales	203'856	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	140'705	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'966	
3090.000	Frais de formation	9'066	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'011	
3100.100	Fournitures de bureau	11'360	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	16'155	
3103.300	Livres	2'819	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'874	
3110.100	Achats de mobilier		
312	Chauffage, éclairage, eau	12'408	
3130.000	Prestations de service par des tiers	73'686	
3130.001	Frais de télécommunications	3'911	
3130.002	Taxes postales	17'763	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	1'685	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	86'296	
3170.100	Déplacements	8'494	
3181.000	Pertes sur créances		
4100.002	Patentes d'avocats et de notaires		37'360
4210.000	Emoluments		215'600
4210.002	Taxes d'examens		85'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'271
4260.030	Recettes administratives diverses		13'422
4260.061	Assistance judiciaire civile récupérée		391'710

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Sicherheits- und Justizdirektion

		Verzugszinsen	4409.000
137'000	137'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
204'000	204'000	Bundesbeiträge	4630.000
314'000	14'800	Bundesbeiträge für die Gemeinden	4700.000
614'290	807'443	Bundesbeiträge für Dritte	4700.002

Amt für Justiz

3305

Erfolgsrechnung

JUST

2'922'680	2'963'715	Aufwand
855'000	620'958	Ertrag
-2'067'680	-2'342'757	Saldo

98'000	174'721	Kommissionen	3000.200
2'006'630	2'169'535	Gehälter des Personals	3010.100
76'000	85'716	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
14'680	13'450	Sozialzulagen	3040.300
179'160	199'543	Sozialversicherungsbeiträge	305
242'450	139'119	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'740	2'989	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	-7'228	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'491	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'000	8'835	Büromaterialien	3100.100
20'000	12'735	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'900	2'917	Bücher	3103.300
4'000	4'178	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	19'060	Anschaffung von Mobilien	3110.100
8'800	8'429	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
177'000	60'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	2'043	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	11'506	Posttaxen	3130.002
		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
550		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
49'070	49'050	Räume, Mieten	3160.100
6'700	5'627	Reisespesen	3170.100
	2	Debitorenverluste	3181.000
35'000	25'440	Anwalts- und Notarpatente	4100.002
210'000	207'500	Gebühren	4210.000
90'000	97'200	Prüfungsgebühren	4210.002
	18'025	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
20'000	16'408	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
500'000	256'385	Rückerstattung unentgeltliche Rechtspflege in Zivilsachen	4260.061

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3330	Service de la police du commerce		
POCO	Compte de résultats		
	Charges	3'335'395	
	Revenus		8'521'038
	Solde		5'185'643
3000.200	Commissions	2'918	
3010.100	Traitements du personnel	432'180	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	88'179	
3040.300	Allocations sociales	6'930	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'171	
305	Contributions aux assurances sociales	39'574	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	46'944	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	545	
3090.000	Frais de formation	1'523	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	471	
3100.100	Fournitures de bureau	8'668	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	142	
3103.301	Abonnements et cotisations	747	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	7'864	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'415	
3130.001	Frais de télécommunications	271	
3130.002	Taxes postales	11'385	
3170.100	Déplacements	4'916	
3181.000	Pertes sur créances	11'620	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	499'192	
3635.015	Subventions cantonales pour des projets sociaux	9'387	
3636.144	Subventions cantonales pour la formation professionnelle continue	212'440	
3980.001	Répartition des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement	1'931'613	
4025.000	Impôts sur le produit brut des jeux		3'070'791
4100.003	Patentes d'établissements publics		1'247'682
4100.004	Patentes de débits de boissons		1'835'605
4120.005	Patentes de commerce		55'355
4210.000	Emoluments		330'272
4210.005	Taxes de loteries, lotos		1'931'613
4250.001	Ventes d'imprimés		1'740
4260.004	Récupérations de traitements		45'561
4260.030	Recettes administratives diverses		1'102
4409.000	Intérêts de retard		1'318

Amt für Gewerbepolizei			3330
Erfolgsrechnung			POCO
3'344'980	3'261'816	Aufwand	
8'540'000	8'568'649	Ertrag	
5'195'020	5'306'833	Saldo	
5'000	3'280	Kommissionen	3000.200
431'050	421'755	Gehälter des Personals	3010.100
39'000	79'198	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
7'210	6'930	Sozialzulagen	3040.300
300	300	Treueprämien	3049.400
13'170		Dienstaltersgeschenke	3049.500
39'410	36'551	Sozialversicherungsbeiträge	305
47'600	46'047	Pensionskassenbeiträge	3051.000
540	534	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'500	2'268	Ausbildungskosten	3090.000
500	504	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
8'000	11'063	Büromaterialien	3100.100
300	54	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'000	851	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	8'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'500	6'996	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
6'500	5'585	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	369	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	11'878	Posttaxen	3130.002
5'000	348	Reisespesen	3170.100
	7'389	Debitorenverluste	3181.000
492'000	495'340	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
10'000	11'476	Kantonsbeiträge für soziale Projekte	3635.015
246'000	183'836	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.144
1'970'000	1'921'263	Verteilung der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	3980.001
3'100'000	3'104'323	Bruttospielertragssteuer	4025.000
1'230'000	1'238'349	Patente für öffentliche Gaststätten	4100.003
1'825'000	1'874'840	Patente für den Getränkeausschank	4100.004
70'000	63'106	Gewerbepatente	4120.005
325'000	312'045	Gebühren	4210.000
1'970'000	1'921'263	Gebühren für Lotterien, Lottos	4210.005
2'000	3'640	Verkauf von Drucksachen	4250.001
16'000	48'882	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	1'270	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'000	930	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3335	Service de la population et des migrants		
PETR	Compte de résultats		
	Charges	9'220'464	
	Revenus		6'922'377
	Solde	-2'298'087	
3010.100	Traitements du personnel	4'614'428	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	117'156	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	49'193	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	424'383	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	505'216	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	6'158	
3090.000	Frais de formation	4'388	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'809	
3100.100	Fournitures de bureau	86'658	
3101.001	Matériel de nettoyage	875	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	161'751	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'988	
3110.100	Achats de mobilier	4'000	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	4'408	
312	Chauffage, éclairage, eau	66'254	
3120.004	Impôts et contributions		
3130.000	Prestations de service par des tiers	711'118	
3130.001	Frais de télécommunications	2'864	
3130.002	Taxes postales	93'656	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	555	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	22'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	40'152	
3160.100	Locations de locaux	542'257	
3170.005	Frais de réceptions	1'078	
3170.100	Déplacements	20'441	
3181.000	Pertes sur créances	19'407	
3600.100	Part aux frais de la Confédération	1'598'700	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	118'573	
4210.000	Emoluments		915'356
4210.008	Permis d'établissement et de séjour		2'198'444
4210.009	Passeports et biométrie		2'815'493
4250.001	Ventes d'imprimés		10'300
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		37'586
4260.030	Recettes administratives diverses		130'919
4409.000	Intérêts de retard		18
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		84'491
4610.018	Part de la Confédération aux frais administratifs		729'770

		Amt für Bevölkerung und Migration	3335
		Erfolgsrechnung	PETR
9'499'300	9'189'659	Aufwand	
7'093'000	6'932'770	Ertrag	
-2'406'300	-2'256'889	Saldo	
4'711'010	4'625'093	Gehälter des Personals	3010.100
228'000	119'050	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	19'495	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
45'430	47'094	Sozialzulagen	3040.300
	2'220	Treueprämien	3049.400
425'070	421'050	Sozialversicherungsbeiträge	305
513'640	507'788	Pensionskassenbeiträge	3051.000
6'210	6'230	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'500	5'291	Ausbildungskosten	3090.000
2'900	4'867	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
86'000	72'574	Büromaterialien	3100.100
1'000	659	Reinigungsmaterialien	3101.001
230'000	231'725	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'200	2'078	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'000	9'910	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'060	430	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
97'000	75'313	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
2'500	884	Steuern und Beiträge	3120.004
626'500	660'832	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	2'782	Kosten für Telekommunikation	3130.001
100'000	95'305	Posttaxen	3130.002
2'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
35'000	15'431	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
53'370	37'183	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
541'910	542'257	Räume, Mieten	3160.100
1'000	641	Empfänge, Kosten	3170.005
22'000	19'283	Reisespesen	3170.100
20'000	22'696	Debitorenverluste	3181.000
1'606'000	1'641'502	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
125'000		Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
910'000	933'001	Gebühren	4210.000
2'461'000	2'317'934	Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen	4210.008
2'700'000	2'848'963	Pässe und Biometrie	4210.009
18'000	11'430	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	470	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
134'000	137'051	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000
90'000	35'227	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
780'000	648'694	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3340	Circulation et navigation		
OCNA	Compte de résultats		
	Charges	24'591'347	
	Revenus		115'144'894
	Solde		90'553'547
3130.033	Frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur	2'736'122	
3602.100	Part des communes aux impôts sur les véhicules à moteur	21'855'225	
4030.000	Impôts sur les véhicules à moteur		109'276'094
4031.000	Impôts sur les bateaux		2'402'350
4260.062	Part des communes aux frais de perception des impôts sur les véhicules à moteur		535'453
4461.004	Contribution de l'Office de la circulation et de la navigation		2'800'000
4470.100	Locations de terrains		130'996
3345	Police		
POLI	Compte de résultats		
	Charges	107'311'421	
	Revenus		15'933'584
	Solde	-91'377'837	
	Compte des investissements		
	Dépenses	3'208'783	
	Recettes		
	Solde	-3'208'783	
3345.1	Commandement et services généraux		
POLC	Compte de résultats		
	Charges	21'881'991	
	Revenus		2'857'348
	Solde	-19'024'643	
3010.101	Traitements du personnel administratif	4'411'358	
3010.107	Traitements du personnel de commandement et des services généraux	5'870'140	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	329'740	
3040.300	Allocations sociales	128'137	
3049.000	Indemnités de service	28'215	
3049.400	Primes de fidélité	4'200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	14'928	
305	Contributions aux assurances sociales	966'012	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'187'048	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'740	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	43'040	
3090.000	Frais de formation	191'450	
3099.005	Culture, loisirs, sports	10'000	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'088	
3100.100	Fournitures de bureau	47'793	

		Strassenverkehr und Schifffahrt	3340
		Erfolgsrechnung	OCNA
24'838'800	24'417'995	Aufwand	
116'276'900	114'371'359	Ertrag	
91'438'100	89'953'364	Saldo	
2'763'800	2'717'263	Kosten für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern	3130.033
22'075'000	21'700'732	Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern	3602.100
110'375'000	108'503'629	Motorfahrzeugsteuer	4030.000
2'430'000	2'405'065	Schiffssteuer	4031.000
540'900	531'668	Anteil der Gemeinden an den Inkassokosten der Motorfahrzeugsteuer	4260.062
2'800'000	2'800'000	Beitrag des Amtes für Strassenverkehr und Schifffahrt	4461.004
131'000	130'996	Verpachtung von Land	4470.100
		Polizei	3345
		Erfolgsrechnung	POLI
108'657'410	104'911'644	Aufwand	
17'311'350	15'622'128	Ertrag	
-91'346'060	-89'289'516	Saldo	
3'208'900	1'549'980	Investitionsrechnung	
		Einnahmen	
-3'208'900	-1'549'980	Saldo	
		Kommando und Stabsdienste	3345.1
		Erfolgsrechnung	POLC
22'704'250	22'314'391	Aufwand	
2'812'410	3'001'215	Ertrag	
-19'891'840	-19'313'176	Saldo	
4'546'530	4'657'678	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'588'950	5'672'652	Gehälter des Personals des Kommandos und der Stabsdienste	3010.107
364'000	346'167	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
119'140	129'353	Sozialzulagen	3040.300
23'800	27'038	Dienstentschädigungen	3049.000
4'870	6'686	Treueprämien	3049.400
23'180	15'086	Dienstaltersgeschenke	3049.500
920'470	950'723	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'182'840	1'178'784	Pensionskassenbeiträge	3051.000
13'400	13'656	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
45'060	50'409	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
191'000	178'916	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	10'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
9'000	10'260	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
60'000	54'722	Büromaterialien	3100.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.001 Matériel de nettoyage	7'366	
3101.005 Matériel photographique	7'807	
3101.006 Carburants	21'401	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	23'838	
3102.102 Publications et publicité	75'305	
3103.301 Abonnements et cotisations	7'726	
3104.200 Fournitures d'enseignement	6'913	
3110.100 Achats de mobilier	15'300	
3110.200 Achats de machines	11'442	
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	3'574	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	40'344	
3111.304 Achats de matériel et d'appareils radio	7'557	
3111.306 Achats de matériel pour le Centre d'engagement et d'alarmes	1'908	
3111.500 Achats de véhicules	34'156	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	12'143	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	271'952	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	49'589	
3119.315 Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	9'985	
312 Chauffage, éclairage, eau	190'667	
3120.004 Impôts et contributions	4'473	
3130.000 Prestations de service par des tiers	439'785	
3130.001 Frais de télécommunications	340'704	
3130.002 Taxes postales	51'140	
3130.010 Transports	203'205	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	74'424	
3134.000 Assurances	27'620	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	156'264	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	3'736	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	5'752	
3151.304 Entretien du matériel et des appareils radio	642'698	
3151.306 Entretien du matériel du Centre d'engagement et d'alarmes	94'744	
3151.500 Entretien des véhicules	14'834	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'057'974	
3158.400 Redevances d'utilisation des équipements informatiques	117'080	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	28'953	
3159.315 Entretien du matériel d'intervention en cas de catastrophe	4'000	
3160.100 Locations de locaux	215'094	
3170.100 Déplacements	66'108	
3181.000 Pertes sur créances	6	
3199.011 Exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes	7'555	
3300.001 Amortissements des immeubles	3'818'747	
3300.007 Amortissements des équipements	413'531	
3631.000 Part aux frais de conférences	42'703	
4210.000 Emoluments		213'250
4240.000 Prestations de service pour des tiers		779'969
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		52'523
4260.004 Récupérations de traitements		230'000
4260.006 Récupérations de charges sociales		16'191
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Sicherheits- und Justizdirektion

5'500	13'770	Reinigungsmaterialien	3101.001
8'000	36'761	Fotomaterialien	3101.005
26'000	24'128	Treibstoffe	3101.006
26'000	23'056	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
75'000	70'209	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	8'307	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'000	11'563	Schulmaterialien	3104.200
15'300	14'534	Anschaffung von Mobilien	3110.100
11'710	7'789	Anschaffung von Maschinen	3110.200
7'000	6'675	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
40'000	39'869	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
8'000	7'850	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
17'000	114'654	Anschaffung von Materialien für die Einsatz- und Alarmzentrale	3111.306
35'000	15'719	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
11'000		Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
1'107'000	676'156	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
60'000	91'895	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
10'000	11'796	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
191'300	191'688	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'500	4'616	Steuern und Beiträge	3120.004
480'000	469'401	Dienstleistungen Dritter	3130.000
378'880	345'706	Kosten für Telekommunikation	3130.001
51'000	47'455	Posttaxen	3130.002
220'000	213'757	Transporte	3130.010
120'000	115'042	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'200	24'483	Versicherungen	3134.000
115'000	132'459	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	2'149	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
5'000	6'509	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
656'760	634'218	Unterhalt von Materialien und Funkgeräten	3151.304
90'000	92'931	Unterhalt der Materialien der Einsatz- und Alarmzentrale	3151.306
17'000	11'310	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'046'300	1'096'591	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
120'000	118'483	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
28'000	25'062	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
4'000	4'097	Unterhalt der Materialien für den Einsatz bei Katastrophenfällen	3159.315
215'680	224'664	Räume, Mieten	3160.100
61'600	65'569	Reisespesen	3170.100
	95	Debitorenverluste	3181.000
9'000	4'927	Betriebskosten Einsatz- und Alarmzentrale	3199.011
3'818'750	3'447'119	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
413'530	516'914	Abschreibungen auf Anlagen	3300.007
43'000	42'282	Konferenzkostenanteil	3631.000
200'000	166'890	Gebühren	4210.000
750'850	723'335	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	167'597	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
230'000	230'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
18'000	18'418	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	27'566	Erwerbssersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		9'548
4470.000	Locations		18'051
4610.004	Remboursements de frais d'enquêtes		450'000
4611.003	Dédommagements		508'104
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		10'000
4634.016	Part de tiers à l'exploitation du Centre d'engagement et d'alarmes		218'752
4637.000	Participations de tiers		350'960
Compte des investissements			
	Dépenses	2'058'890	
	Recettes		
	Solde	-2'058'890	
5040.000	Construction d'immeubles	2'058'890	
3345.2	Gendarmerie		
POLG	Compte de résultats		
	Charges	63'792'170	
	Revenus		12'322'181
	Solde	-51'469'989	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'582'843	
3010.108	Traitements du corps de gendarmerie	40'419'233	
3010.110	Traitements des agents auxiliaires	1'824'090	
3040.300	Allocations sociales	594'273	
3049.000	Indemnités de service	32'933	
3049.100	Déménagements de service	3'900	
3049.400	Primes de fidélité	8'676	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'082	
305	Contributions aux assurances sociales	3'970'474	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	4'965'849	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	57'719	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	184'959	
3090.000	Frais de formation	198'607	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	13'138	
3100.100	Fournitures de bureau	87'776	
3101.001	Matériel de nettoyage	38'745	
3101.005	Matériel photographique	1'409	
3101.006	Carburants	356'690	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	26'909	
3103.301	Abonnements et cotisations	10'183	
3104.200	Fournitures d'enseignement	142'924	
3110.100	Achats de mobilier	44'796	
3110.200	Achats de machines	15'276	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	15'915	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	45'000	
3111.305	Achats de matériel et d'appareils de circulation	647'695	
3111.500	Achats de véhicules	782'016	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	471'243	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Sicherheits- und Justizdirektion

5'000	503	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
18'050	18'027	Mietzinse	4470.000
450'000	500'000	Kostenvergütung für Ermittlungen	4610.004
562'000	540'048	Rückerstattungen	4611.003
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
225'000	252'598	Anteil Dritter am Betrieb der Einsatz- und Alarmzentrale	4634.016
353'510	356'233	Beteiligungen Dritter	4637.000
Investitionsrechnung			
2'058'900	999'996	Ausgaben	
		Einnahmen	
-2'058'900	-999'996	Saldo	
2'058'900	999'996	Bau von Gebäuden	5040.000
Gendarmerie			3345.2
Erfolgsrechnung			POLG
64'064'510	60'501'453	Aufwand	
13'723'940	11'482'752	Ertrag	
-50'340'570	-49'018'701	Saldo	
1'464'590	1'601'250	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
40'747'550	39'627'337	Gehälter des Gendarmeriekorps	3010.108
1'819'800	1'790'150	Gehälter der Hilfspolizisten	3010.110
538'160	571'576	Sozialzulagen	3040.300
38'000	34'630	Dienstentschädigungen	3049.000
6'750	4'050	Umzugsentschädigungen	3049.100
9'440	14'516	Treueprämien	3049.400
16'500	55'985	Dienstaltersgeschenke	3049.500
3'889'690	3'849'689	Sozialversicherungsbeiträge	305
4'864'090	4'877'894	Pensionskassenbeiträge	3051.000
56'920	56'815	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
206'510	196'822	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
195'000	185'391	Ausbildungskosten	3090.000
16'000	12'820	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
115'700	101'739	Büromaterialien	3100.100
43'000	36'336	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'000	5'273	Fotomaterialien	3101.005
465'000	393'655	Treibstoffe	3101.006
30'000	18'928	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
10'000	4'157	Abonnemente und Beiträge	3103.301
68'000	99'332	Schulmaterialien	3104.200
45'000	45'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
15'030	20'387	Anschaffung von Maschinen	3110.200
16'000	8'831	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
45'000	44'720	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
697'000	186'113	Anschaffung von Verkehrsausrüstung	3111.305
800'000	839'978	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
477'000	483'625	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	55'324	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	321'190	
312	Chauffage, éclairage, eau	405'756	
3120.004	Impôts et contributions	15'042	
3130.000	Prestations de service par des tiers	386'677	
3130.001	Frais de télécommunications	223'814	
3130.002	Taxes postales	133'961	
3134.000	Assurances	93'338	
3135.004	Exécution des peines	7'209	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	707'217	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	77'783	
3151.305	Entretien du matériel et des appareils de circulation	88'580	
3151.500	Entretien des véhicules	373'373	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	14'909	
3160.100	Locations de locaux	759'148	
3170.012	Indemnités aux propriétaires de chiens de service	74'831	
3170.100	Déplacements	619'015	
3181.000	Pertes sur créances	9'014	
3300.001	Amortissements des immeubles	2'600'188	
3300.006	Amortissements des véhicules	179'983	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	93'467	
4210.000	Emoluments		449'141
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'912'355
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		360'801
4260.006	Récupérations de charges sociales		58'598
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		104'101
4260.030	Recettes administratives diverses		405'717
4270.000	Amendes		8'379'886
4470.000	Locations		110'325
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		348'956
4611.003	Dédommagements		192'301
Compte des investissements			
	Dépenses	1'149'893	
	Recettes		
	Solde	-1'149'893	
5040.002	Aménagement d'immeubles	249'980	
5060.500	Achats de véhicules	899'913	
3345.3	Police de sûreté		
POLS	Compte de résultats		
	Charges	19'081'840	
	Revenus		751'699
	Solde	-18'330'141	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'423'798	
3010.109	Traitements du corps des agents de la sûreté	11'691'036	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	183'516	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Sicherheits- und Justizdirektion

53'000	107'652	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
330'000	323'459	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
445'000	432'990	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
22'000	18'908	Steuern und Beiträge	3120.004
384'400	490'901	Dienstleistungen Dritter	3130.000
240'000	211'136	Kosten für Telekommunikation	3130.001
110'000	122'653	Posttaxen	3130.002
86'310	86'107	Versicherungen	3134.000
13'000	8'502	Strafvollzug	3135.004
700'000	657'981	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
65'000	102'274	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
85'000	82'935	Unterhalt der Verkehrsausrüstung	3151.305
471'000	435'336	Fahrzeugunterhalt	3151.500
15'000	11'624	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
785'920	763'132	Räume, Mieten	3160.100
70'000	80'765	Entschädigungen für das Halten von Diensthunden	3170.012
620'000	587'052	Reisespesen	3170.100
	49'029	Debitorenverluste	3181.000
2'591'190	666'940	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
180'000		Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
99'960	95'079	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
420'500	443'255	Gebühren	4210.000
1'990'000	1'953'978	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	245'319	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
60'000	63'608	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
	99'686	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
176'000	386'242	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
10'124'500	7'556'233	Bussen	4270.000
132'940	127'475	Mietzinse	4470.000
480'000	397'467	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008
340'000	209'489	Rückerstattungen	4611.003

Investitionsrechnung

1'150'000	549'984	Ausgaben
		Einnahmen
-1'150'000	-549'984	Saldo

250'000	549'984	Ausbau von Gebäuden	5040.002
900'000		Kauf von Fahrzeugen	5060.500

Kriminalpolizei

3345.3

Erfolgsrechnung

POLS

19'112'500	19'047'527	Aufwand
775'000	1'137'605	Ertrag
-18'337'500	-17'909'922	Saldo

1'467'890	1'362'930	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
11'578'480	11'649'434	Gehälter des Sicherheitskorps	3010.109
270'000	255'125	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	159'900	
3049.000	Indemnités de service	78'627	
3049.400	Primes de fidélité	2'356	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	1'206'496	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'491'809	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'438	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	40'110	
3090.000	Frais de formation	94'871	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'861	
3100.100	Fournitures de bureau	29'929	
3101.005	Matériel photographique	5'304	
3101.006	Carburants	80'875	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	9'679	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'120	
3110.100	Achats de mobilier	32'080	
3110.200	Achats de machines	9'430	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	278'782	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	344'731	
3111.500	Achats de véhicules	143'711	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	2'956	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	42'209	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	6'181	
3120.004	Impôts et contributions	203	
3130.000	Prestations de service par des tiers	936'159	
3130.001	Frais de télécommunications	56'458	
3130.002	Taxes postales	78	
3134.000	Assurances	21'738	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	26'490	
3151.500	Entretien des véhicules	80'460	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	804	
3170.100	Déplacements	467'638	
3199.061	Débours pénaux	109'005	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		76'648
4260.004	Récupérations de traitements		53'533
4260.006	Récupérations de charges sociales		14'465
4260.014	Récupérations de frais		395'089
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		50'135
4260.030	Recettes administratives diverses		23'625
4610.008	Remboursements de traitements par la Confédération		138'204
3345.4	Ecoles de police		
POLE	Compte de résultats		
	Charges	2'555'420	
	Revenus		2'356
	Solde	-2'553'064	
3010.111	Traitements des aspirants de police	1'530'585	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Sicherheits- und Justizdirektion

145'760	153'544	Sozialzulagen	3040.300
79'800	76'357	Dienstentschädigungen	3049.000
2'300	4'516	Treueprämien	3049.400
	8'588	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'169'560	1'185'537	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'496'450	1'479'247	Pensionskassenbeiträge	3051.000
17'200	17'202	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
37'260	46'685	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
103'000	137'996	Ausbildungskosten	3090.000
5'900	5'002	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
42'000	35'263	Büromaterialien	3100.100
10'000	13'559	Fotomaterialien	3101.005
89'600	91'147	Treibstoffe	3101.006
10'000	9'364	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	466	Abonnemente und Beiträge	3103.301
32'080	35'389	Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'730	7'660	Anschaffung von Maschinen	3110.200
318'000	283'881	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
109'000	87'969	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
144'000	173'906	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
5'000	9'397	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
44'000	156'214	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
7'000	9'004	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
3'000	235	Steuern und Beiträge	3120.004
1'055'640	1'008'257	Dienstleistungen Dritter	3130.000
61'300	60'784	Kosten für Telekommunikation	3130.001
	170	Posttaxen	3130.002
22'000	21'713	Versicherungen	3134.000
26'000	24'357	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
110'000	96'948	Fahrzeugunterhalt	3151.500
2'000	1'830	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
493'000	456'290	Reisespesen	3170.100
141'550	81'563	Auslagen in Strafsachen	3199.061
	191'250	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	182'857	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
50'000	52'670	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
18'000	16'934	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
550'000	439'775	Kostenrückerstattungen	4260.014
	71'538	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
27'000	45'433	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
130'000	137'149	Vergütung von Gehältern durch den Bund	4610.008

Polizeischulen

3345.4

Erfolgsrechnung

POLE

2'776'150 3'048'273 Aufwand

556 Ertrag

-2'776'150 -3'047'717 Saldo

1'609'050 1'890'324 Gehälter der Polizeiaspiranten 3010.111

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	3'450	
305	Contributions aux assurances sociales	138'895	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	128'950	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'034	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	2'653	
3090.000	Frais de formation	278'796	
3091.000	Frais de recrutement	43'072	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	12'658	
3100.100	Fournitures de bureau	3'321	
3104.200	Fournitures d'enseignement		
3110.100	Achats de mobilier	6'440	
3110.200	Achats de machines	3'976	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	64'000	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	161'777	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	11'076	
3119.314	Achats d'armement et d'équipement	147'173	
3130.001	Frais de télécommunications	4'023	
3159.314	Entretien de l'armement et de l'équipement	2'804	
3170.100	Déplacements	5'426	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	4'314	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		2'356
3355	Service de l'exécution des sanctions pénales et de la probation		
SPEN	Compte de résultats		
	Charges	26'340'477	
	Revenus		1'190'418
	Solde	-25'150'059	
3000.200	Commissions	21'772	
3010.100	Traitements du personnel	2'326'524	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	23'826	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	11'431	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	31'141	
3040.300	Allocations sociales	16'861	
3049.400	Primes de fidélité		
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	210'111	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	252'935	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'075	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie		
3090.000	Frais de formation	13'665	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'406	
3100.100	Fournitures de bureau	18'995	
3101.001	Matériel de nettoyage	4'721	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'206	
3105.100	Produits alimentaires		
3106.014	Produits médicaux		
3110.100	Achats de mobilier		

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Sicherheits- und Justizdirektion

	1'800	Sozialzulagen	3040.300
138'670	168'922	Sozialversicherungsbeiträge	305
188'890	159'637	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'200	2'515	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	2'333	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
287'000	305'346	Ausbildungskosten	3090.000
55'000	44'500	Rekrutierungskosten	3091.000
20'000	15'551	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'000	5'943	Büromaterialien	3100.100
5'000	638	Schulmaterialien	3104.200
6'440	4'640	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'000	1'933	Anschaffung von Maschinen	3110.200
64'000	62'001	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
158'100	190'227	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
11'000	11'000	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
147'000	168'711	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
4'800		Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	2'011	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
10'000	5'904	Reisespesen	3170.100
50'000	4'337	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	556	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

Amt für Justizvollzug und Bewährungshilfe

3355

Erfolgsrechnung

SPEN

27'049'190	26'659'782	Aufwand
1'617'100	2'464'770	Ertrag
-25'432'090	-24'195'012	Saldo

20'000	21'414	Kommissionen	3000.200
2'363'640	5'475'385	Gehälter des Personals	3010.100
25'700	32'266	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	58'484	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
18'600	75'468	Sozialzulagen	3040.300
	400	Treueprämien	3049.400
	29'712	Dienstaltersgeschenke	3049.500
212'510	491'536	Sozialversicherungsbeiträge	305
258'800	611'962	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'120	7'261	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	14'535	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
17'500	21'446	Ausbildungskosten	3090.000
4'400	3'142	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	26'643	Büromaterialien	3100.100
5'000	30'265	Reinigungsmaterialien	3101.001
11'270	6'595	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	304'301	Lebensmittel	3105.100
	31'958	Medikamente	3106.014
	6'270	Anschaffung von Mobilien	3110.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
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	18'920	
3120.004	Impôts et contributions	694	
3130.000	Prestations de service par des tiers	25'896	
3130.001	Frais de télécommunications	3'228	
3130.002	Taxes postales	18'856	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	46'176	
3130.096	Service d'aumônerie		
3134.000	Assurances	1'415	
3135.000	Exécution des condamnations	5'297'647	
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	4'959'134	
3135.002	Rémunérations aux détenus		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	25'693	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils		
3151.500	Entretien des véhicules	1'724	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	59'265	
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions	4'974	
3170.100	Déplacements	11'855	
3181.000	Pertes sur créances	958	
3631.000	Part aux frais de conférences		
3637.203	Secours pour les détenus libérés	50'000	
3910.003	Exécution des condamnations dans les établissements du canton	12'866'376	
3920.002	Charges d'immeubles imputées		
4210.000	Emoluments		113'743
4220.017	Récupérations de frais de détention		1'027'667
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'014
4260.006	Récupérations de charges sociales		
4260.030	Recettes administratives diverses		35'994
4409.000	Intérêts de retard		
3365	Etablissement de détention fribourgeois		
EBEL	Compte de résultats		
	Charges	36'070'499	
	Revenus		32'732'284
	Solde	-3'338'215	
3000.200	Commissions	10'103	
3010.100	Traitements du personnel	18'528'392	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	292'523	
3049.000	Indemnités de service	32'965	
3049.400	Primes de fidélité	692	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'610	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Sicherheits- und Justizdirektion

	66'747	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	84'717	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	1'278	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
33'500	133'242	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	8'384	Steuern und Beiträge	3120.004
12'400	103'766	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'200	6'914	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'500	10'815	Posttaxen	3130.002
173'000	7'163	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
	14'884	Seelsorge	3130.096
7'200	9'329	Versicherungen	3134.000
4'950'000	4'562'924	Strafvollzugskosten	3135.000
4'150'000	3'478'668	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001
	83'378	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
25'000	255'475	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	4'176	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'750	3'133	Fahrzeugunterhalt	3151.500
88'100	37'581	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
	39'530	Räume, Mieten	3160.100
5'000	2'156	Empfänge, Kosten	3170.005
25'000	14'663	Reisespesen	3170.100
		Debitorenverluste	3181.000
	339'575	Konferenzkostenanteil	3631.000
95'000		Unterstützung für Strafentlassene	3637.203
14'500'000	10'100'147	Strafvollzug in den kantonalen Anstalten	3910.003
	42'096	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
105'000	70'611	Gebühren	4210.000
1'500'000	2'278'523	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
	61'346	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	34'044	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	4'809	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
12'100	15'427	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	10	Verzugszinsen	4409.000

Freiburger Strafanstalt

3365

Erfolgsrechnung

EBEL

35'385'450	29'181'831	Aufwand
33'593'000	24'699'651	Ertrag
-1'792'450	-4'482'180	Saldo

13'000	9'346	Kommissionen	3000.200
18'327'750	13'802'996	Gehälter des Personals	3010.100
	331'972	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	8'513	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
265'700	222'000	Sozialzulagen	3040.300
34'000	31'946	Dienstentschädigungen	3049.000
600	1'350	Treueprämien	3049.400
21'830	16'897	Dienstaltersgeschenke	3049.500

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
305	Contributions aux assurances sociales	1'670'738	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'046'813	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	24'120	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	53'900	
3090.000	Frais de formation	35'775	
3091.000	Frais de recrutement	30'070	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	16'158	
3100.100	Fournitures de bureau	52'505	
3101.001	Matériel de nettoyage	108'471	
3101.006	Carburants	268'970	
3101.010	Matières premières	285'868	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	3'833	
3103.300	Livres	218	
3103.301	Abonnements et cotisations	588'789	
3105.100	Produits alimentaires	1'129'103	
3105.104	Frais des cultures	489'281	
3110.100	Achats de mobilier	22'040	
3110.200	Achats de machines	4'549	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	228'538	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	14'314	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	220'451	
3111.500	Achats de véhicules	149'500	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	242'473	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	59'543	
3115.000	Achats de bétail	180'012	
3115.001	Frais de bétail	441'495	
312	Chauffage, éclairage, eau	780'629	
3120.004	Impôts et contributions	15'738	
3130.000	Prestations de service par des tiers	711'250	
3130.001	Frais de télécommunications	127'634	
3130.002	Taxes postales	10'167	
3130.010	Transports	70	
3130.017	Culture, loisirs, sports	52'520	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	47'347	
3130.080	Evacuation et traitement des déchets	50'753	
3130.096	Service d'aumônerie	80'079	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	457'751	
3134.000	Assurances	150'837	
3135.002	Rémunérations aux détenus	1'701'562	
3137.000	Impôts sur les véhicules	37'053	
3140.200	Améliorations foncières	292'483	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	1'499'908	
3144.002	Constructions d'immeubles	91'071	
3150.100	Entretien du mobilier	381	
3150.200	Entretien des machines	517	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	132'143	
3151.303	Entretien du matériel et des appareils d'exploitation	97'155	
3151.500	Entretien des véhicules	155'972	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	94'829	
3160.100	Locations de locaux	4'079	
3170.100	Déplacements	30'045	
3181.000	Pertes sur créances	5	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Sicherheits- und Justizdirektion

1'647'950	1'252'486	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'079'880	1'550'884	Pensionskassenbeiträge	3051.000
24'150	18'298	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
55'180	43'032	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
78'000	58'173	Ausbildungskosten	3090.000
12'000	21'280	Rekrutierungskosten	3091.000
15'250	10'080	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
54'000	43'742	Büromaterialien	3100.100
120'000	87'776	Reinigungsmaterialien	3101.001
211'500	245'643	Treibstoffe	3101.006
245'000	373'648	Rohmaterialien	3101.010
6'500	3'073	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'500	474	Bücher	3103.300
586'000	457'358	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'195'000	857'835	Lebensmittel	3105.100
444'000	348'406	Kosten für Kulturen	3105.104
20'530	18'584	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'280	4'234	Anschaffung von Maschinen	3110.200
231'500	201'827	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
29'600	27'006	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
220'000	181'422	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
150'000	165'738	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
241'200	184'935	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
68'000	2'360	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
175'000	185'482	Viehankäufe	3115.000
650'000	662'097	Kosten für Viehhaltung	3115.001
793'000	600'802	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
23'000	15'738	Steuern und Beiträge	3120.004
757'000	683'636	Dienstleistungen Dritter	3130.000
45'000	60'478	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	9'163	Posttaxen	3130.002
5'000	39'610	Transporte	3130.010
53'500	49'918	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
33'000	-7'135	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
49'200	30'315	Abfallbeseitigung und -aufbereitung	3130.080
75'000	56'243	Seelsorge	3130.096
306'500	283'299	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
113'600	111'675	Versicherungen	3134.000
1'676'000	1'595'048	Arbeitsentgelt an Gefangene	3135.002
35'000	41'728	Fahrzeugsteuern	3137.000
280'000	321'782	Bodenverbesserungen	3140.200
1'417'000	1'176'557	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
100'000	100'762	Bau von Gebäuden	3144.002
2'000	622	Unterhalt der Mobilien	3150.100
2'000	562	Unterhalt der Maschinen	3150.200
126'000	137'160	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
93'000	94'044	Unterhalt von Betriebsmaterialien und -geräten	3151.303
152'000	122'578	Fahrzeugunterhalt	3151.500
94'500	93'042	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	4'079	Räume, Mieten	3160.100
35'000	20'072	Reisespesen	3170.100
	13'751	Debitorenverluste	3181.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	673'740	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'505'238	
3499.000	Escomptes	2'010	
3900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse	30'723	
4220.017	Récupérations de frais de détention		11'556'734
4240.000	Prestations de service pour des tiers		452'395
4250.003	Ventes de bétail		1'162'130
4250.004	Ventes de produits agricoles		1'291'765
4250.005	Ventes de produits laitiers		370'008
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		4'447
4250.007	Ventes d'eau		18'702
4250.016	Ventes de produits accessoires		12'825
4250.021	Produit de la cuisine		1'126
4250.024	Produit du garage		483
4250.027	Ventes de carburant		167'105
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		169'660
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		1'674
4260.004	Récupérations de traitements		17'574
4260.006	Récupérations de charges sociales		17'508
4260.030	Recettes administratives diverses		496'010
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		673'740
4260.041	Participation des détenus aux frais de détention		390'703
4309.200	Pensions		39'519
4470.000	Locations		340'100
4630.002	Subventions fédérales pour la rénovation des immeubles		87'648
4900.003	Livraisons internes entre secteurs de Bellechasse		30'723
4910.003	Récupérations de frais de détention		15'429'705
Compte des investissements			
	Dépenses	3'214'302	
	Recettes		846'499
	Solde	-2'367'803	
5040.000	Construction d'immeubles	3'214'302	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		846'499
3370	Service de probation		
PATR	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3010.100	Traitements du personnel		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3040.300	Allocations sociales		
305	Contributions aux assurances sociales		

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Sicherheits- und Justizdirektion

1'000		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
606'000	544'737	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'235'250	1'515'558	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
4'000	3'336	Skonti	3499.000
25'000	31'779	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	3900.003
10'600'000	9'034'579	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4220.017
542'000	699'032	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'300'000	1'229'671	Viehverkäufe	4250.003
1'310'000	1'273'492	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
370'000	376'567	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
5'000	4'686	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
30'000	15'740	Wasserverkäufe	4250.007
10'000	11'602	Verkauf von Nebenerzeugnissen	4250.016
3'000	851	Ertrag aus Küche	4250.021
1'000	1'096	Ertrag aus Garage	4250.024
120'000	148'244	Treibstoffverkäufe	4250.027
70'000	168'043	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000		Erwerbssersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	25'974	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
20'000	14'453	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
215'000	297'537	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
606'000	544'737	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
390'000	388'578	Beteiligung der Gefangenen an den Inhaftierungskosten	4260.041
30'000	29'785	Kostgelder	4309.200
300'000	303'061	Mietzinse	4470.000
		Bundesbeiträge für die Gebäuderenovierung	4630.002
25'000	31'779	Interne Lieferungen zwischen Abteilungen von Bellechasse	4900.003
17'645'000	10'100'147	Rückerstattung von Inhaftierungskosten	4910.003

Investitionsrechnung

3'200'000	2'248'924	Ausgaben	
635'000	-1'485'073	Einnahmen	
-2'565'000	-3'733'997	Saldo	

3'200'000	2'248'924	Bau von Gebäuden	5040.000
635'000	-1'485'073	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Amt für Bewährungshilfe

3370

Erfolgsrechnung

PATR

1'035'565	Aufwand
33'098	Ertrag
-1'002'467	Saldo

695'259	Gehälter des Personals	3010.100
11'420	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
8'460	Sozialzulagen	3040.300
58'583	Sozialversicherungsbeiträge	305

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3090.000	Frais de formation		
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau		
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3103.301	Abonnements et cotisations		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.001	Frais de télécommunications		
3130.002	Taxes postales		
3134.000	Assurances		
3160.100	Locations de locaux		
3170.005	Frais de réceptions		
3170.100	Déplacements		
3637.203	Secours pour les détenus libérés		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
3375	Service de la protection de la population et des affaires militaires		
MILI	Compte de résultats		
	Charges	4'236'327	
	Revenus		4'722'469
	Solde		486'142
3010.100	Traitements du personnel	1'689'781	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	237'708	
3040.300	Allocations sociales	22'257	
3049.400	Primes de fidélité	2'080	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	9'557	
305	Contributions aux assurances sociales	172'407	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	208'377	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'444	
3090.000	Frais de formation	2'721	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'032	
3100.100	Fournitures de bureau	19'110	
3101.001	Matériel de nettoyage	1'463	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	424	
3102.102	Publications et publicité	1'105	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'146	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'075	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	39'000	
312	Chauffage, éclairage, eau	39'710	
3120.004	Impôts et contributions	828	
3130.000	Prestations de service par des tiers	43'990	
3130.001	Frais de télécommunications	1'354	
3130.002	Taxes postales	34'495	
3130.018	Frais de perception	41'394	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	42'678	

67'598	Pensionskassenbeiträge	3051.000
792	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'540	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
7'919	Büromaterialien	3100.100
105	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
5'781	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'171	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'333	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'796	Posttaxen	3130.002
500	Versicherungen	3134.000
62'220	Räume, Mieten	3160.100
3'456	Empfänge, Kosten	3170.005
7'134	Reisespesen	3170.100
95'000	Unterstützung für Strafentlassene	3637.203
33'098	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

Amt für Bevölkerungsschutz und Militär

3375

Erfolgsrechnung

MILI

4'576'020	4'404'727	Aufwand	
4'803'630	4'760'688	Ertrag	
227'610	355'961	Saldo	
1'697'790	1'692'132	Gehälter des Personals	3010.100
230'000	233'888	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
13'310	15'300	Sozialzulagen	3040.300
1'400	2'400	Treueprämien	3049.400
9'560		Dienstaltersgeschenke	3049.500
146'830	170'652	Sozialversicherungsbeiträge	305
166'780	210'234	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'110	2'444	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'925	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'449	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
22'000	27'920	Büromaterialien	3100.100
2'500	2'656	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'000	239	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'100	1'019	Publikationen und Werbung	3102.102
4'000	5'113	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	6'385	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'400		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
500	353	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
39'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
37'750	42'195	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
850	828	Steuern und Beiträge	3120.004
45'000	44'344	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	1'111	Kosten für Telekommunikation	3130.001
45'000	41'760	Posttaxen	3130.002
38'000	36'646	Inkassokosten	3130.018
45'000	24'263	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances	26'364	
3135.004	Exécution des peines	8'342	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	289'681	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	32'798	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	52'219	
3170.005	Frais de réceptions	4'662	
3170.100	Déplacements	22'064	
3199.002	Frais de protection de la population	53'011	
3199.003	Dépenses d'exploitation de l'ACC	51'562	
3199.013	Dépenses d'exploitation diverses pour le compte de la Confédération	947'223	
3199.019	Recrutements, inspections, libérations	44'800	
3300.001	Amortissements des immeubles	35'096	
3631.000	Part aux frais de conférences	14'549	
3636.000	Subventions cantonales	31'822	
4210.000	Emoluments		6'224
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		20'725
4260.014	Récupérations de frais		6'000
4260.030	Recettes administratives diverses		4'721
4270.000	Amendes		98'522
4470.000	Locations		
4600.200	Part à la taxe militaire		1'315'307
4610.003	Provisions de perceptions		30'110
4610.016	Indemnités de la Confédération pour l'utilisation des bâtiments		1'523'632
4610.017	Indemnités de la Confédération		1'680'576
4630.001	Subventions fédérales pour les installations		36'652
3382	Camp du Lac-Noir		
LACN	Compte de résultats		
	Charges		
	Revenus		
	Solde		
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation		
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales		
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales		
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel		
3053.100	Contributions à l'assurance accidents		
3101.001	Matériel de nettoyage		
3101.006	Carburants		
3103.301	Abonnements et cotisations		
3110.100	Achats de mobilier		
3110.200	Achats de machines		
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
312	Chauffage, éclairage, eau		
3120.004	Impôts et contributions		
3130.001	Frais de télécommunications		

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Sicherheits- und Justizdirektion

29'000	25'602	Versicherungen	3134.000
1'000		Strafvollzug	3135.004
700'000	604'502	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
25'600	35'339	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
55'400	41'125	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	4'393	Empfänge, Kosten	3170.005
25'000	15'726	Reisespesen	3170.100
79'000	92'614	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
61'500	66'481	Betriebskosten ACC	3199.003
912'140	887'013	Verschiedene Betriebsausgaben für Rechnung des Bundes	3199.013
42'000	35'688	Rekrutierungen, Inspektionen, Entlassungen	3199.019
35'100	3'900	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
13'900	14'254	Konferenzkostenanteil	3631.000
32'500	9'832	Kantonsbeiträge	3636.000
3'500	4'017	Gebühren	4210.000
	13'843	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
6'000	6'000	Kostenrückerstattungen	4260.014
4'250	4'570	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
90'000	75'280	Bussen	4270.000
	67	Mietzinse	4470.000
1'430'000	1'394'411	Militärpflichtersatzanteil	4600.200
45'000	36'940	Inkassoprovisionen	4610.003
1'523'720	1'523'632	Entschädigungen des Bundes für die Benützung von Gebäuden	4610.016
1'677'660	1'676'921	Entschädigungen des Bundes	4610.017
23'500	25'007	Bundesbeiträge für Installationen	4630.001

Lager in Schwarzsee

3382

Erfolgsrechnung

LACN

4'868'251	Aufwand
4'364'815	Ertrag
-503'436	Saldo

179'214	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
151'268	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'850	Sozialzulagen	3040.300
500	Treueprämien	3049.400
29'587	Sozialversicherungsbeiträge	305
36'680	Pensionskassenbeiträge	3051.000
440	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
18'248	Reinigungsmaterialien	3101.001
1'029	Treibstoffe	3101.006
44	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'904	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'695	Anschaffung von Maschinen	3110.200
104'811	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
226'993	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
29'076	Steuern und Beiträge	3120.004
1'026	Kosten für Telekommunikation	3130.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3134.000	Assurances		
3137.000	Impôts sur les véhicules		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3150.100	Entretien du mobilier		
3150.200	Entretien des machines		
3151.500	Entretien des véhicules		
3170.100	Déplacements		
3181.000	Pertes sur créances		
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses		
3300.001	Amortissements des immeubles		
4260.007	Récupérations pour du matériel		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4470.000	Locations		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5040.000	Construction d'immeubles		
3385	Protection civile		
PROT	Compte de résultats		
	Charges	6'031'747	
	Revenus		4'289'898
	Solde	-1'741'849	
3010.100	Traitements du personnel	1'358'244	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	60'476	
3040.300	Allocations sociales	28'065	
3049.400	Primes de fidélité	500	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	128'889	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	163'159	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'855	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'000	
3100.100	Fournitures de bureau	10'185	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'322	
3101.036	Matériel de protection civile	60'492	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	5'088	
3104.200	Fournitures d'enseignement		
3105.100	Produits alimentaires	93'212	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'932	
3111.500	Achats de véhicules	125'732	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	62'298	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	18'577	
312	Chauffage, éclairage, eau	65'951	

	21'486	Versicherungen	3134.000
	1'254	Fahrzeugsteuern	3137.000
	100'314	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	2'146	Unterhalt der Mobilien	3150.100
	964	Unterhalt der Maschinen	3150.200
	3'124	Fahrzeugunterhalt	3151.500
	123	Reisespesen	3170.100
	22	Debitorenverluste	3181.000
	1'890'743	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
	2'057'710	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	2'409	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
	13'500	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	4'348'907	Mietzinse	4470.000

Investitionsrechnung

	4'894'266	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-4'894'266	Saldo	
	4'894'266	Bau von Gebäuden	5040.000

Zivilschutz

3385

Erfolgsrechnung

PROT

5'708'220	5'685'862	Aufwand	
4'090'500	3'989'120	Ertrag	
-1'617'720	-1'696'742	Saldo	

1'352'610	1'340'722	Gehälter des Personals	3010.100
55'000	60'222	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
25'800	27'975	Sozialzulagen	3040.300
670	500	Treueprämien	3049.400
	4'681	Dienstaltersgeschenke	3049.500
122'930	125'616	Sozialversicherungsbeiträge	305
157'350	157'537	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'790	1'867	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'000	1'100	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
16'000	13'643	Büromaterialien	3100.100
4'000	3'695	Reinigungsmaterialien	3101.001
60'000	64'165	Zivilschutzmaterial	3101.036
	240	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
	1'137	Publikationen und Werbung	3102.102
5'500	6'758	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	3'827	Schulmaterialien	3104.200
66'000	74'313	Lebensmittel	3105.100
3'400		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
120'000	106'202	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
60'000	81'075	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
16'810		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
40'000	32'964	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.001 Frais de télécommunications	2'260	
3130.002 Taxes postales	8'507	
3130.084 Instruction de protection civile	391'239	
3134.000 Assurances	19'292	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	121'131	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils		
3151.500 Entretien des véhicules	36'660	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	52'474	
3160.100 Locations de locaux	7'000	
3170.100 Déplacements	10'368	
3181.000 Pertes sur créances	6'469	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	460'664	
3300.001 Amortissements des immeubles	14'789	
3510.001 Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	1'718'520	
3660.200 Amortissements des subventions d'investissements	835'000	
3660.202 Amortissements des subventions d'investissements pour les communes		
3702.009 Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations	157'400	
4200.000 Contributions de remplacement		1'718'520
4210.000 Emoluments		93'665
4250.020 Produit du magasin et de la cafétéria		114'736
4260.030 Recettes administratives diverses		21'632
4409.000 Intérêts de retard		8
4470.000 Locations		66'939
4510.001 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'363'482
4610.017 Indemnités de la Confédération		102'855
4611.003 Dédommagements		52'508
4612.001 Prestations pour des communes		104'968
4632.012 Part des communes pour l'instruction		493'185
4700.044 Subventions fédérales aux communes pour l'entretien des installations		157'400
Compte des investissements		
	Dépenses	835'000
	Recettes	
	Solde	-835'000
5620.013 Subventions cantonales pour la construction d'abris publics	835'000	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Sicherheits- und Justizdirektion

2'500	1'593	Kosten für Telekommunikation	3130.001
7'000	6'532	Posttaxen	3130.002
309'000	424'542	Zivilschutzausbildung	3130.084
18'150	15'820	Versicherungen	3134.000
123'000	51'697	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	743	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
35'000	38'737	Fahrzeugunterhalt	3151.500
84'220	52'396	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	7'000	Räume, Mieten	3160.100
15'000	11'475	Reisespesen	3170.100
	16'120	Debitorenverluste	3181.000
537'700	399'039	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
14'790	16'432	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
2'100'000	2'309'795	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	45'800	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
165'000		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Gemeinden	3660.202
180'000	179'900	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	3702.009
2'100'000	2'309'795	Ersatzabgaben	4200.000
115'000	121'175	Gebühren	4210.000
85'000	102'480	Ertrag aus Laden und Cafeteria	4250.020
10'000	13'849	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	17	Verzugszinsen	4409.000
65'000	36'436	Mietzinse	4470.000
861'000	576'242	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
		Entschädigungen des Bundes	4610.017
80'000	89'225	Rückerstattungen	4611.003
100'000	100'032	Leistungen zugunsten der Gemeinden	4612.001
494'500	459'970	Anteil der Gemeinden für die Ausbildung	4632.012
180'000	179'900	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Anlagen	4700.044

Investitionsrechnung

165'000	45'800	Ausgaben	
		Einnahmen	
-165'000	-45'800	Saldo	
165'000	45'800	Kantonsbeiträge für den Bau von öffentlichen Schutzräumen	5620.013

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
34	Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		
	Compte de résultats	Charges	367'354'690
		Revenus	276'681'929
		Solde	-90'672'761
	Compte des investissements	Dépenses	17'712'641
		Recettes	12'908'595
		Solde	-4'804'046
3400	Secrétariat général		
ICAS	Compte de résultats		
		Charges	2'062'520
		Revenus	212'915
		Solde	-1'849'605
3000.200	Commissions	128'740	
3010.100	Traitements du personnel	1'391'596	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	107'062	
3040.300	Allocations sociales	17'222	
305	Contributions aux assurances sociales	134'832	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	156'966	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'843	
3090.000	Frais de formation	9'615	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	20'306	
3100.100	Fournitures de bureau	9'522	
3103.300	Livres	1'099	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'152	
3130.000	Prestations de service par des tiers	23'073	
3130.001	Frais de télécommunications	3'320	
3130.002	Taxes postales	5'826	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'365	
3170.005	Frais de réceptions	10'468	
3170.100	Déplacements	5'515	
3181.000	Pertes sur créances		
4210.000	Emoluments		159'476
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'518
4260.004	Récupérations de traitements		46'766
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		2'023
4260.030	Recettes administratives diverses		132
4409.000	Intérêts de retard		

Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft			34
363'075'130	367'800'663	Erfolgsrechnung	Aufwand
279'553'100	271'577'215		Ertrag
-83'522'030	-96'223'448		Saldo
24'074'000	23'464'487	Investitionsrechnung	Ausgaben
14'170'000	12'054'621		Einnahmen
-9'904'000	-11'409'866		Saldo
Generalsekretariat			3400
		Erfolgsrechnung	ICAS
2'121'930	2'113'468		Aufwand
170'500	164'276		Ertrag
-1'951'430	-1'949'192		Saldo
100'000	104'360	Kommissionen	3000.200
1'487'290	1'473'044	Gehälter des Personals	3010.100
86'870	86'718	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
17'250	16'943	Sozialzulagen	3040.300
134'600	138'457	Sozialversicherungsbeiträge	305
160'970	162'525	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'450	4'508	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	1'707	Ausbildungskosten	3090.000
20'000	20'689	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	14'870	Büromaterialien	3100.100
1'500	1'610	Bücher	3103.300
11'000	6'688	Abonnemente und Beiträge	3103.301
24'000	25'102	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	4'097	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	7'154	Posttaxen	3130.002
30'000	29'668	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
10'000	9'057	Empfänge, Kosten	3170.005
5'000	5'933	Reisespesen	3170.100
	342	Debitorenverluste	3181.000
170'000	156'233	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	3'795	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	4'235	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	14	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3405	Service des affaires institutionnelles, des naturalisations et de l'état civil		
ETCI	Compte de résultats		
	Charges	4'502'992	
	Revenus		2'449'689
	Solde	-2'053'303	
3010.100	Traitements du personnel	2'996'906	
3040.300	Allocations sociales	34'460	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'073	
305	Contributions aux assurances sociales	269'463	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	333'035	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'695	
3090.000	Frais de formation	15'750	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'130	
3100.100	Fournitures de bureau	59'047	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	1'346	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'087	
3109.019	Microfilmage	1'000	
3110.100	Achats de mobilier	2'230	
3110.200	Achats de machines	2'297	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	1'725	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	35'412	
3130.000	Prestations de service par des tiers	111'090	
3130.001	Frais de télécommunications	3'976	
3130.002	Taxes postales	50'813	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	83'971	
3130.081	Conseil des jeunes	30'000	
3134.000	Assurances	114	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	18'926	
3160.100	Locations de locaux	283'776	
3170.005	Frais de réceptions	32'000	
3170.100	Déplacements	13'086	
3181.000	Pertes sur créances	17	
3636.000	Subventions cantonales	52'803	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	54'563	
4210.000	Emoluments		2'225'072
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		18'929
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		35'311
4260.030	Recettes administratives diverses		91'877
4409.000	Intérêts de retard		
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		78'500

			3405
			ETCI
Amt für institutionelle Angelegenheiten, Einbürgerungen und Zivilstandswesen			
Erfolgsrechnung			
4'785'770	4'699'345	Aufwand	
2'420'000	2'303'776	Ertrag	
-2'365'770	-2'395'569	Saldo	
3'142'990	3'027'789	Gehälter des Personals	3010.100
33'540	35'398	Sozialzulagen	3040.300
360	200	Treueprämien	3049.400
6'820		Dienstaltersgeschenke	3049.500
279'680	268'945	Sozialversicherungsbeiträge	305
354'030	337'215	Pensionskassenbeiträge	3051.000
9'200	8'726	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
25'000	24'935	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	2'258	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
60'000	93'588	Büromaterialien	3100.100
109'100	119'398	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
4'000	3'671	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	1'000	Mikroverfilmung	3109.019
2'310	5'318	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'980	504	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
530		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
36'200	34'354	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
102'000	118'003	Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	3'057	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50'000	53'159	Posttaxen	3130.002
100'000	80'891	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	30'000	Jugendrat	3130.081
		Versicherungen	3134.000
18'990	26'156	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
292'860	292'476	Räume, Mieten	3160.100
38'000	37'248	Empfänge, Kosten	3170.005
10'000	6'918	Reisespesen	3170.100
	450	Debitorenverluste	3181.000
13'000	33'000	Kantonsbeiträge	3636.000
54'680	54'687	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'350'000	2'205'314	Gebühren	4210.000
	7'025	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	16'906	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
70'000	74'529	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2	Verzugszinsen	4409.000
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3410	Préfectures		
PREF	Compte de résultats		
Charges		8'397'274	
Revenus			5'226'349
Solde		-3'170'925	
3000.200	Commissions	106	
3010.100	Traitements du personnel	5'287'739	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	11'687	
3040.300	Allocations sociales	67'590	
3049.400	Primes de fidélité	758	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	6'236	
305	Contributions aux assurances sociales	478'176	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	405'347	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	13'002	
3060.000	Pensions de retraite	893'834	
3090.000	Frais de formation	6'263	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'665	
3100.100	Fournitures de bureau	71'851	
3103.300	Livres	3'293	
3103.301	Abonnements et cotisations	15'150	
3110.100	Achats de mobilier	12'419	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	747	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	247	
312	Chauffage, éclairage, eau	3'444	
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'838	
3130.001	Frais de télécommunications	20'006	
3130.002	Taxes postales	244'774	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit	273'843	
3132.092	Assistance personnelle du Préfet	88'014	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'776	
3170.005	Frais de réceptions	19'854	
3170.100	Déplacements	57'431	
3170.200	Délégations et représentations	39'410	
3181.000	Pertes sur créances	266'627	
3199.020	Débours pénaux et civils	93'147	
4210.000	Emoluments		1'918'354
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		118'346
4260.027	Récupérations de frais de port		198'043
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		267'048
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		12'135
4260.030	Recettes administratives diverses		34'305
4260.032	Débours récupérés		-193

		Oberämter	3410
		Erfolgsrechnung	PREF
7'805'530	7'735'326	Aufwand	
6'465'220	5'170'097	Ertrag	
-1'340'310	-2'565'229	Saldo	
		Kommissionen	3000.200
5'151'990	5'078'139	Gehälter des Personals	3010.100
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
62'380	61'411	Sozialzulagen	3040.300
490	2'041	Treueprämien	3049.400
	16'537	Dienstaltersgeschenke	3049.500
464'590	450'583	Sozialversicherungsbeiträge	305
424'760	399'541	Pensionskassenbeiträge	3051.000
14'130	13'712	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
908'260	835'121	Ruhegehälter	3060.000
11'200	7'918	Ausbildungskosten	3090.000
5'500	3'587	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
74'000	72'767	Büromaterialien	3100.100
5'700	1'843	Bücher	3103.300
19'000	14'474	Abonnemente und Beiträge	3103.301
18'420	32'565	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'700	946	Anschaffung von Maschinen	3110.200
3'800	1'997	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'200	4'304	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
16'900	10'289	Dienstleistungen Dritter	3130.000
13'100	13'601	Kosten für Telekommunikation	3130.001
266'000	284'373	Posttaxen	3130.002
		Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
106'500	84'923	Persönliche Unterstützung des Oberamtmanns	3132.092
	60	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
21'500	18'548	Empfänge, Kosten	3170.005
59'000	53'592	Reisespesen	3170.100
39'410	39'410	Delegationen und Repräsentationsausgaben	3170.200
101'500	223'157	Debitorenverluste	3181.000
10'500	9'886	Auslagen in Zivil- und Strafsachen	3199.020
2'264'000	2'128'190	Gebühren	4210.000
	4'229	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
105'000	93'739	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
208'500	211'171	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
		Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
38'000	37'665	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
100	404	Rückerstattete Auslagen	4260.032

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.039	Participation des magistrats au financement de leur prévoyance professionnelle		55'675
4270.000	Amendes		2'613'045
4409.000	Intérêts de retard		9'593
3415	Service des communes		
DECO	Compte de résultats		
	Charges	46'375'210	
	Revenus		29'745'805
	Solde	-16'629'405	
3010.100	Traitements du personnel	1'073'001	
3040.300	Allocations sociales	8'280	
3049.400	Primes de fidélité	800	
305	Contributions aux assurances sociales	97'300	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	133'686	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'763	
3090.000	Frais de formation	1'380	
3100.100	Fournitures de bureau	3'408	
3103.300	Livres	88	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'928	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'084	
312	Chauffage, éclairage, eau	15'042	
3130.000	Prestations de service par des tiers	313	
3130.001	Frais de télécommunications	298	
3130.002	Taxes postales	1'092	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	188'579	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'880	
3160.100	Locations de locaux	61'524	
3170.100	Déplacements	3'794	
3622.600	Péréquation financière intercommunale des besoins	14'844'325	
3622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources	29'688'645	
3632.018	Subventions cantonales pour les fusions de communes		
3632.026	Subventions cantonales à l'assemblée constitutive du Grand Fribourg	200'000	
3636.124	Subventions cantonales pour le parrainage des communes nécessiteuses	20'000	
4210.000	Emoluments		57'059
4260.030	Recettes administratives diverses		94
4622.700	Péréquation financière intercommunale des ressources		29'688'652

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

55'300	55'675	Beteiligung der Magistratspersonen an der Finanzierung ihrer beruflichen Vorsorge	4260.039
3'776'800	2'628'345	Bussen	4270.000
17'520	10'679	Verzugszinsen	4409.000
Amt für Gemeinden			3415
Erfolgsrechnung			DECO
46'298'780	49'559'461	Aufwand	
29'540'200	29'665'157	Ertrag	
-16'758'580	-19'894'304	Saldo	
1'065'550	963'554	Gehälter des Personals	3010.100
5'400	4'564	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
96'380	85'903	Sozialversicherungsbeiträge	305
132'920	120'689	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'100	2'677	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	949	Ausbildungskosten	3090.000
3'500	2'861	Büromaterialien	3100.100
300	448	Bücher	3103.300
3'300	2'850	Abonnemente und Beiträge	3103.301
3'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
15'100	15'271	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
30'000	546	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	247	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'500	1'078	Posttaxen	3130.002
370'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'000	128	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
26'000	38'986	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
61'530	61'524	Räume, Mieten	3160.100
3'000	1'900	Reisespesen	3170.100
14'750'000	14'805'682	Beteiligung am interkommunalen Bedarfsausgleich	3622.600
29'500'000	29'611'365	Interkommunaler Ressourcenausgleich	3622.700
	3'617'440	Kantonsbeiträge für Gemeindezusammenschlüsse	3632.018
200'000	200'000	Kantonsbeiträge für die konstituierende Versammlung von Grossfreiburg	3632.026
20'000	20'000	Kantonsbeiträge für die Patenschaft bedrängter Gemeinden	3636.124
40'000	53'712	Gebühren	4210.000
200	84	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
29'500'000	29'611'361	Interkommunaler Ressourcenausgleich	4622.700

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3425	Service de l'agriculture		
AGRI	Compte de résultats		
	Charges	212'946'702	
	Revenus		199'638'205
	Solde	-13'308'497	
3000.200	Commissions	23'445	
3010.100	Traitements du personnel	3'047'294	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	312'927	
3040.300	Allocations sociales	36'315	
3049.400	Primes de fidélité		
305	Contributions aux assurances sociales	303'145	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	366'199	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	8'659	
3090.000	Frais de formation	17'484	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	64'606	
3102.102	Publications et publicité	9'000	
3103.301	Abonnements et cotisations	57'524	
3110.100	Achats de mobilier	8'309	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'486	
312	Chauffage, éclairage, eau	31'380	
3130.000	Prestations de service par des tiers	586'810	
3130.001	Frais de télécommunications	4'945	
3130.002	Taxes postales	18'028	
3130.047	Frais bancaires	995	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	498'802	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	129	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'693	
3160.100	Locations de locaux	177'816	
3170.100	Déplacements	77'328	
3510.002	Versements au fonds des améliorations foncières	500'000	
3634.012	Subventions cantonales pour les frais de lutte contre les épizooties assumés par Sanima	347'047	
3634.014	Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	773'838	
3636.000	Subventions cantonales	1'909'905	
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	20'000	
3636.108	Subventions cantonales pour la promotion et le développement économique dans le secteur agricole	2'111'259	
3636.109	Subventions cantonales pour l'apiculture	25'032	
3636.110	Subventions cantonales pour l'économie alpestre	27'000	
3637.010	Subventions cantonales pour l'estivage du bétail	210'000	
3660.206	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour les améliorations foncières	2'122'123	
3660.706	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour les améliorations foncières	4'963'801	
3707.014	Subventions fédérales pour la culture des champs	6'800'018	
3707.030	Paiements directs	187'472'861	

		Amt für Landwirtschaft	3425
		Erfolgsrechnung	AGRI
214'555'980	212'132'683	Aufwand	
200'346'100	196'007'733	Ertrag	
-14'209'880	-16'124'950	Saldo	
27'000	23'165	Kommissionen	3000.200
3'073'210	2'999'187	Gehälter des Personals	3010.100
422'000	288'803	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
37'710	37'847	Sozialzulagen	3040.300
	50	Treueprämien	3049.400
278'380	291'266	Sozialversicherungsbeiträge	305
363'610	357'064	Pensionskassenbeiträge	3051.000
8'940	9'343	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
12'000	12'688	Ausbildungskosten	3090.000
500	500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
67'000	66'197	Büromaterialien	3100.100
9'000	9'000	Publikationen und Werbung	3102.102
56'000	57'504	Abonnemente und Beiträge	3103.301
9'600	4'950	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'300	2'000	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
31'400	31'380	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
642'000	639'965	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	5'093	Kosten für Telekommunikation	3130.001
23'000	16'893	Posttaxen	3130.002
1'000	1'192	Bankspesen	3130.047
464'000	372'989	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
4'500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
9'800	9'693	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
179'430	177'816	Räume, Mieten	3160.100
78'000	70'348	Reisespesen	3170.100
500'000	500'000	Einlagen in den Fonds für Bodenverbesserungen	3510.002
450'000	518'938	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Tierseuchenbekämpfung	3634.012
715'000	740'868	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014
1'962'000	2'232'608	Kantonsbeiträge	3636.000
21'600	20'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
2'100'000	2'098'976	Kantonsbeiträge für die Förderung und die wirtschaftliche Entwicklung der Landwirtschaft	3636.108
25'000	24'997	Kantonsbeiträge für die Bienenzucht	3636.109
27'000	27'000	Kantonsbeiträge für die Alpwirtschaft	3636.110
210'000	210'000	Kantonale Sömmerungsbeiträge	3637.010
1'530'000	2'350'848	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für Bodenverbesserung	3660.206
6'970'000	6'522'839	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für Bodenverbesserungen	3660.706
5'240'000	4'941'432	Bundesbeiträge für den Ackerbau	3707.014
189'000'000	186'459'243	Direktzahlungen	3707.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4021.001	Impôts sur la diminution de l'aire agricole		4'296'257
4200.001	Taxe sur la plus-value		
4210.000	Emoluments		72'060
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		8'544
4260.004	Récupérations de traitements		13'825
4260.030	Recettes administratives diverses		430
4401.000	Intérêts des prêts		177'858
4409.000	Intérêts de retard		1'413
4510.002	Prélèvements sur le fonds des améliorations foncières		749'920
4612.000	Part des communes		45'021
4637.000	Participations de tiers		
4700.014	Subventions fédérales pour la culture des champs		6'800'018
4700.030	Paiements directs		187'472'861
Compte des investissements			
	Dépenses	16'655'924	
	Recettes		12'856'351
	Solde	-3'799'573	
5470.003	Prêts par le Fonds rural	1'862'000	
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions		
5620.003	Subventions cantonales aux communes pour les améliorations foncières	1'801'775	
5620.009	Subventions cantonales à des communes par le fonds des améliorations foncières	245'348	
5660.002	Subventions cantonales aux tiers pour les améliorations foncières	1'719'047	
5670.006	Subventions cantonales pour les constructions rurales	2'967'558	
5670.009	Subventions cantonales à des tiers par le fonds des améliorations foncières	504'566	
5720.002	Subventions fédérales aux communes pour les améliorations foncières	2'656'650	
5760.002	Subventions fédérales à des tiers pour les améliorations foncières	1'991'434	
5770.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales	2'907'546	
6350.000	Participations de tiers		152'370
6470.001	Remboursements de prêts octroyés par le Fonds rural		5'148'351
6670.000	Récupérations de subventions		
6700.002	Subventions fédérales pour les améliorations foncières		4'648'084
6700.006	Subventions fédérales pour les constructions rurales		2'907'546
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires		
OVET	Compte de résultats		
	Charges	16'049'695	
	Revenus		6'272'796
	Solde	-9'776'899	
3000.200	Commissions	-4'776	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

4'100'000	3'294'099	Steuern zum Ausgleich der Verminderung des Kulturlandes	4021.001
960'000		Mehrwertabgabe	4200.001
80'000	68'350	Gebühren	4210.000
1'000	2'520	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	4'726	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
14'000	14'760	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
100	10'541	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
140'000	166'038	Zinsen auf Darlehen	4401.000
1'000	1'892	Verzugszinsen	4409.000
750'000	706'200	Entnahmen aus dem Fonds für Bodenverbesserungen	4510.002
60'000	61'831	Anteil der Gemeinden	4612.000
	276'100	Beteiligungen Dritter	4637.000
5'240'000	4'941'432	Bundesbeiträge für den Ackerbau	4700.014
189'000'000	186'459'243	Direktzahlungen	4700.030

Investitionsrechnung

22'720'000 19'082'353 Ausgaben

14'120'000 11'963'492 Einnahmen

-8'600'000 -7'118'861 Saldo

5'000'000	2'948'000	Darlehen vom Landwirtschaftsfonds	5470.003
20'000	4'122	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
1'350'000	2'128'426	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5620.003
180'000	218'300	Kantonsbeiträge an Gemeinden über den Bodenverbesserungsfonds	5620.009
3'070'000	3'354'447	Kantonsbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5660.002
3'330'000	2'687'680	Kantonsbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5670.006
570'000	487'831	Kantonsbeiträge an Dritte über den Bodenverbesserungsfonds	5670.009
3'000'000	1'807'074	Bundesbeiträge an die Gemeinden für Bodenverbesserungen	5720.002
3'000'000	3'635'489	Bundesbeiträge an Dritte für Bodenverbesserungen	5760.002
3'200'000	1'810'984	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	5770.006
		Beteiligungen Dritter	6350.000
4'900'000	4'702'826	Rückerstattung von Darlehen des Landwirtschaftsfonds	6470.001
20'000	7'119	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000
6'000'000	5'442'563	Bundesbeiträge für Bodenverbesserungen	6700.002
3'200'000	1'810'984	Bundesbeiträge für landwirtschaftliche Hochbauten	6700.006

Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen 3430

Erfolgsrechnung OVET

15'876'950 15'509'979 Aufwand

6'160'600 5'746'503 Ertrag

-9'716'350 -9'763'476 Saldo

18'000 40'682 Kommissionen 3000.200

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.100	Traitements du personnel	3'037'817
3010.104	Traitements du personnel technique	6'683'006
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	690'836
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	49'486
3040.300	Allocations sociales	157'219
3049.400	Primes de fidélité	740
3049.500	Gratifications d'ancienneté	
305	Contributions aux assurances sociales	940'389
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'170'470
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'041
3090.000	Frais de formation	113'012
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'009
3100.100	Fournitures de bureau	26'433
3101.103	Photocopies	16'363
3102.101	Imprimés, formules et reliures	20'495
3102.102	Publications et publicité	6'551
3103.300	Livres	2'944
3103.301	Abonnements et cotisations	12'074
3106.013	Produits chimiques	336'276
3106.016	Produits pour les laboratoires	1'564
3110.100	Achats de mobilier	
3110.200	Achats de machines	2'100
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	913'649
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	58'795
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	28'045
3130.000	Prestations de service par des tiers	677'840
3130.001	Frais de télécommunications	15'188
3130.002	Taxes postales	38'399
3130.031	Analyses	42'869
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	187'539
3134.000	Assurances	2'068
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	274'265
3151.500	Entretien des véhicules	7'502
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	206'811
3160.100	Locations de locaux	95'427
3170.005	Frais de réceptions	7'043
3170.100	Déplacements	170'567
3181.000	Pertes sur créances	18'837
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	1'239
3300.001	Amortissements des immeubles	10'564
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	
4210.000	Emoluments	5'786'612
4240.000	Prestations de service pour des tiers	226'198
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	38'386
4260.004	Récupérations de traitements	45'072
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	10'906
4260.030	Recettes administratives diverses	65'494
4409.000	Intérêts de retard	129
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre	100'000

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

3'058'320	2'983'558	Gehälter des Personals	3010.100
6'887'960	6'692'439	Gehälter des technischen Personals	3010.104
452'780	538'483	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	49'332	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
134'900	143'933	Sozialzulagen	3040.300
740	744	Treueprämien	3049.400
	6'827	Dienstaltersgeschenke	3049.500
885'430	902'378	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'139'690	1'152'323	Pensionskassenbeiträge	3051.000
28'800	29'167	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
120'000	104'286	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	3'260	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
27'000	27'163	Büromaterialien	3100.100
20'000	19'663	Fotokopien	3101.103
24'000	22'741	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
6'000	1'259	Publikationen und Werbung	3102.102
4'600	2'894	Bücher	3103.300
15'000	13'638	Abonnemente und Beiträge	3103.301
410'000	321'821	Chemikalien	3106.013
3'000	1'571	Labormaterial	3106.016
	2'142	Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'030	833	Anschaffung von Maschinen	3110.200
900'000	94'826	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
60'000	50'376	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
28'150	-8'128	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
620'000	586'271	Dienstleistungen Dritter	3130.000
14'900	13'665	Kosten für Telekommunikation	3130.001
43'000	40'966	Posttaxen	3130.002
44'000	42'977	Analysen	3130.031
116'000	-4'552	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'500	2'644	Versicherungen	3134.000
263'000	253'808	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
7'000	11'443	Fahrzeugunterhalt	3151.500
214'790	76'646	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
110'000	92'152	Räume, Mieten	3160.100
7'000	6'388	Empfänge, Kosten	3170.005
187'000	163'625	Reisespesen	3170.100
	12'403	Debitorenverluste	3181.000
3'800	1'596	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
10'560	11'738	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	1'000'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
5'772'000	5'254'178	Gebühren	4210.000
330'000	247'643	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	99'390	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
24'000	24'217	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	15'411	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
34'600	81'551	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	114	Verzugszinsen	4409.000
	24'000	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3440	Institut agricole de l'Etat de Fribourg (Gestion par prestations)		
IAGR	Compte de résultats		
	Charges	37'534'043	
	Revenus		18'260'730
	Solde	-19'273'313	
3000.200	Commissions	22'657	
3010.101	Traitements du personnel administratif	2'686'870	
3010.104	Traitements du personnel technique	5'811'227	
3010.117	Traitements du personnel d'exploitation	3'092'487	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	851'407	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	109'377	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'402'563	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	634'723	
3040.300	Allocations sociales	146'897	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	119'118	
3049.400	Primes de fidélité	5'309	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	1'310	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	11'855	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	1'798	
305	Contributions aux assurances sociales	1'853'542	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'249'419	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'174	
3090.000	Frais de formation	129'498	
3091.000	Frais de recrutement	13'805	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	9'578	
3100.100	Fournitures de bureau	282'248	
3101.000	Marchandises	107'153	
3101.001	Matériel de nettoyage	36'358	
3101.006	Carburants	42'779	
3101.011	Matériel pour la fabrication	35'634	
3101.012	Matériel pour la revente	110'769	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	36'885	
3102.102	Publications et publicité	70'774	
3103.300	Livres	26'490	
3103.301	Abonnements et cotisations	28'575	
3104.200	Fournitures d'enseignement	315'805	
3105.100	Produits alimentaires	464'413	
3105.101	Produits laitiers	1'216'865	
3105.104	Frais des cultures	573'474	
3106.014	Produits médicaux	646	
3106.016	Produits pour les laboratoires	207'823	
3110.100	Achats de mobilier	34'180	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	201'449	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	205'539	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	37	
3111.500	Achats de véhicules	122'000	

		Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg (leistungsorientierte Führung)	3440
		Erfolgsrechnung	IAGR
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
37'549'180	38'507'704		
18'382'980	18'258'185		
-19'166'200	-20'249'519		
27'000	30'719	Kommissionen	3000.200
2'619'170	2'785'424	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'853'360	5'861'620	Gehälter des technischen Personals	3010.104
3'224'590	3'175'919	Gehälter des Betriebspersonals	3010.117
816'000	848'847	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	108'777	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
7'562'770	7'605'714	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
538'500	626'813	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
115'430	145'110	Sozialzulagen	3040.300
110'190	126'734	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
5'080	4'821	Treueprämien	3049.400
950	1'310	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
11'860	8'588	Dienstaltersgeschenke	3049.500
9'150	10'652	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
1'743'020	1'856'915	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'164'410	2'281'226	Pensionskassenbeiträge	3051.000
25'650	27'502	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
130'000	142'353	Ausbildungskosten	3090.000
15'000	15'956	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	9'514	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
273'000	273'052	Büromaterialien	3100.100
100'000	105'732	Für Rechnung des Bundes verkauftes Material, Rückerstattungen	3101.000
43'000	48'877	Reinigungsmaterialien	3101.001
39'000	37'125	Treibstoffe	3101.006
35'000	32'400	Fabrikationsmaterialien	3101.011
88'000	99'327	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
36'500	37'045	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
70'000	116'341	Publikationen und Werbung	3102.102
26'000	26'167	Bücher	3103.300
29'000	28'897	Abonnemente und Beiträge	3103.301
338'000	364'639	Schulmaterialien	3104.200
477'000	484'201	Lebensmittel	3105.100
1'200'000	1'235'656	Milchprodukte	3105.101
575'000	532'374	Kosten für Kulturen	3105.104
2'000	1'996	Medikamente	3106.014
179'000	191'079	Labormaterial	3106.016
35'000	35'259	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	339	Anschaffung von Maschinen	3110.200
270'000	266'402	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
200'000	192'429	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
3'000	4'547	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
60'000	65'589	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	79'818	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	21'918	
3115.000 Achats de bétail	246'105	
3115.001 Frais de bétail	667'486	
312 Chauffage, éclairage, eau	704'648	
3120.004 Impôts et contributions	30'690	
3130.000 Prestations de service par des tiers	970'267	
3130.001 Frais de télécommunications	27'799	
3130.002 Taxes postales	90'617	
3130.011 Transports scolaires	43'778	
3130.031 Analyses	135'204	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	179'771	
3134.000 Assurances	64'451	
3137.000 Impôts sur les véhicules	7'062	
3138.001 Frais d'examens	178'147	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	1'432'786	
3150.100 Entretien du mobilier	5'853	
3150.200 Entretien des machines	703	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	255'268	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	61'680	
3151.500 Entretien des véhicules	63'392	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	108'685	
3160.100 Locations de locaux	5'193	
3160.201 Locations de parcelles agricoles	2'622	
3161.300 Locations de machines	33'550	
3170.100 Déplacements	266'754	
3181.000 Pertes sur créances	4'851	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	40'949	
* 3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	188'354	
3300.001 Amortissements des immeubles	1'091'373	
3611.002 Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	3'400	
3611.012 Contributions aux établissements d'enseignement agricole	69'696	
3612.002 Lutte antiparasitaire	73'206	
3636.201 Subventions cantonales pour les cours interentreprises	186'424	
3900.001 Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve	633'073	
3910.000 Prestations du Service de l'informatique et des télécommunications	257'960	
4210.000 Emoluments		55'527
4210.002 Taxes d'examens		38'390
4230.000 Ecolages		1'074'624
4240.007 Locations de matériel et de machines		7'018
4240.008 Analyses		1'890'139
4250.002 Ventes de matériel		304'759
4250.003 Ventes de bétail		1'606'526
4250.004 Ventes de produits agricoles		1'064'875
4250.005 Ventes de produits laitiers		2'311'473
4250.010 Ventes de matériel d'enseignement		419'629
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		35'990
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		8'488

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

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

81'000	76'097	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
12'500	12'545	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
230'000	239'449	Viehankäufe	3115.000
713'000	695'469	Kosten für Viehhaltung	3115.001
700'000	701'986	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
34'000	28'695	Steuern und Beiträge	3120.004
930'000	869'355	Dienstleistungen Dritter	3130.000
25'600	25'770	Kosten für Telekommunikation	3130.001
98'000	100'553	Posttaxen	3130.002
39'400	33'256	Schülertransporte	3130.011
160'000	110'447	Analysen	3130.031
368'500	161'306	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
50'600	50'243	Versicherungen	3134.000
8'600	8'141	Fahrzeugsteuern	3137.000
156'000	177'176	Prüfungskosten	3138.001
1'400'000	1'504'226	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
8'000	6'674	Unterhalt der Mobilien	3150.100
1'000	509	Unterhalt der Maschinen	3150.200
270'000	270'414	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
70'000	60'880	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
75'000	82'436	Fahrzeugunterhalt	3151.500
112'300	115'431	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'200	7'638	Räume, Mieten	3160.100
3'000	2'622	Pacht landwirtschaftlicher Parzellen	3160.201
30'000	26'086	Maschinen, Mieten	3161.300
283'500	285'716	Reisespesen	3170.100
5'000	6'467	Debitorenverluste	3181.000
51'600	51'239	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
250'000	276'205	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
1'090'590	1'200'649	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
9'000		Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
75'000	68'436	Beiträge an landwirtschaftliche Lehranstalten	3611.012
80'000	322'937	Schädlingsbekämpfung	3612.002
173'000	169'174	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
630'200	647'532	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	3900.001
257'960	257'960	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	3910.000
60'400	58'040	Gebühren	4210.000
53'000	68'495	Prüfungsgebühren	4210.002
783'000	973'783	Schulgelder	4230.000
6'300	8'725	Mieten für Materialien und Maschinen	4240.007
1'800'000	1'792'526	Analysen	4240.008
283'000	284'068	Materialverkäufe	4250.002
1'683'000	1'507'001	Viehverkäufe	4250.003
1'144'000	1'035'350	Verkauf landwirtschaftlicher Produkte	4250.004
2'350'000	2'346'502	Verkauf von Milchprodukten	4250.005
411'000	445'914	Verkauf von Unterrichtsmaterial	4250.010
65'000	69'021	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
25'000	16'461	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.004	Récupérations de traitements		444'751
4260.011	Contributions de tiers		2'912'325
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		11'576
4260.030	Recettes administratives diverses		11'122
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		188'354
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		97'750
4309.200	Pensions		1'263'041
4470.000	Locations		716'668
4610.026	Subventions fédérales pour la lutte antiparasitaire		39'180
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		850'123
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'873'445
4900.001	Livraisons internes entre secteurs de l'Institut agricole de Grangeneuve		633'073
4910.016	Charges imputées à l'Ecole professionnelle santé-social		401'883
Compte des investissements			
	Dépenses	109'611	
	Recettes		
	Solde	-109'611	
* 5040.000	Construction d'immeubles	109'611	
* 6350.001	Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		
3445	Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)		
SFOR	Compte de résultats		
	Charges	37'678'552	
	Revenus		13'067'491
	Solde	-24'611'061	
3000.200	Commissions	16'802	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'061'988	
3010.104	Traitements du personnel technique	1'469'901	
3010.114	Traitements des inspecteurs	1'474'249	
3010.115	Traitements des gardes-forestiers	1'353'778	
3010.116	Traitements des gardes-faune	1'568'609	
3010.120	Traitements des ouvriers	1'288'524	
3040.300	Allocations sociales	118'170	
3049.400	Primes de fidélité	5'408	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	26'165	
305	Contributions aux assurances sociales	743'769	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	923'793	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	206'321	
3056.000	Contributions à l'assurance maladie	3'740	
3090.000	Frais de formation	557'436	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'340	
3100.100	Fournitures de bureau	27'040	

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

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

493'000	404'334	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
2'926'000	2'619'091	Beiträge Dritter	4260.011
40'000	50'791	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
18'000	8'866	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
250'000	276'205	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
106'000	91'107	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
1'335'000	1'342'635	Kostgelder	4309.200
765'600	786'193	Mietzinse	4470.000
40'000	220'538	Bundesbeiträge für die Schädlingsbekämpfung	4610.026
982'000	906'992	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
1'733'480	1'894'942	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
630'200	647'532	Interne Lieferungen zwischen Sektoren des Landwirtschaftlichen Instituts Grangeneuve	4900.001
400'000	403'074	Der Berufsschule Gesundheit-Soziales verrechneter Aufwand	4910.016
Investitionsrechnung			
100'000	3'599'980	Ausgaben	
	35'308	Einnahmen	
-100'000	-3'564'672	Saldo	
100'000	3'599'980	Bau von Gebäuden	5040.000 *
	35'308	Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001 *
Amt für Wald, Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung)			3445
Erfolgsrechnung			SFOR
32'214'590	35'776'432	Aufwand	
14'182'500	12'495'207	Ertrag	
-18'032'090	-23'281'225	Saldo	
17'000	8'541	Kommissionen	3000.200
1'029'080	1'022'056	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
1'397'170	1'201'081	Gehälter des technischen Personals	3010.104
1'531'370	1'373'502	Gehälter der Inspektoren	3010.114
1'386'290	1'506'401	Gehälter der Förster	3010.115
1'580'700	1'568'464	Gehälter der Wildhüter und Fischereiaufseher	3010.116
1'666'310	1'502'457	Gehälter der Handwerker	3010.120
111'920	113'121	Sozialzulagen	3040.300
5'600	5'617	Treueprämien	3049.400
30'370	8'291	Dienstaltersgeschenke	3049.500
774'720	727'446	Sozialversicherungsbeiträge	305
970'020	921'952	Pensionskassenbeiträge	3051.000
234'990	228'566	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'280	5'280	Krankenversicherungsbeiträge	3056.000
556'000	599'319	Ausbildungskosten	3090.000
5'500	9'539	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
34'000	27'337	Büromaterialien	3100.100

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

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3101.001 Matériel de nettoyage	738	
3101.003 Achats de matériel	327'247	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	55'578	
3102.102 Publications et publicité	5'000	
3103.300 Livres	5'175	
3103.301 Abonnements et cotisations	112'849	
3109.033 Protection de la faune terrestre et des biotopes	283'159	
3109.034 Protection de la faune aquatique et des biotopes	50'369	
3109.035 Fournitures pour les piscicultures et ruisseaux d'élevage	3'953	
3109.036 Repeuplement piscicole	198'586	
3110.100 Achats de mobilier	14'224	
3110.309 Achats d'équipements téléphoniques	9'026	
3111.500 Achats de véhicules		
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'720	
3119.314 Achats d'armement et d'équipement	85'577	
312 Chauffage, éclairage, eau	33'646	
3130.000 Prestations de service par des tiers	1'236'648	
3130.001 Frais de télécommunications	30'815	
3130.002 Taxes postales	12'389	
3130.004 Tâches étatiques effectuées par des tiers	1'963'039	
3130.010 Transports	14'175	
3130.014 Aménagements forestiers	109'934	
3130.015 Prestations des corporations forestières	406'647	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	68'800	
* 3130.097 Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	540'459	
3134.000 Assurances	30'490	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	35'102	
3151.500 Entretien des véhicules	32'305	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'873	
3159.314 Entretien de l'armement et de l'équipement	36'718	
3160.100 Locations de locaux	401'402	
3170.100 Déplacements	675'424	
3170.306 Indemnités aux gardes-faune	36'942	
3181.000 Pertes sur créances	1'623	
* 3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	433'109	
3300.001 Amortissements des immeubles	54'372	
3300.004 Amortissements des investissements pour les forêts domaniales	586'421	
3499.000 Escomptes	16'083	
3511.008 Versements aux provisions à long terme	6'000'000	
* 3632.000 Subventions cantonales pour les communes	1'754'799	
* 3632.200 Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	7'999'464	
* 3636.000 Subventions cantonales	200'000	
* 3637.100 Subventions cantonales pour des tiers	272'576	
* 3637.200 Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	2'676'064	
4100.010 Permis de chasse		649'499
4100.011 Permis de pêche		504'558
4100.111 Taxe pour le repeuplement piscicole		206'884
4120.007 Affermage des cours d'eau		181'851

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

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

500	111	Reinigungsmaterialien	3101.001
330'000	337'553	Materialkäufe	3101.003
40'000	42'168	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
		Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	5'062	Bücher	3103.300
79'000	85'189	Abonnemente und Beiträge	3103.301
290'000	247'200	Schutz der Wildtiere und der Lebensräume	3109.033
30'000	56'897	Schutz der aquatischen Fauna und der Lebensräume	3109.034
10'000	12'032	Materialbedarf für die Fischzuchten und Zuchtbäche	3109.035
180'000	157'811	Wiederbevölkerung von Gewässern	3109.036
14'230	5'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	4'278	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	1'551	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
7'000	1'752	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
95'000	73'467	Anschaffung von Waffen und Ausrüstungsgegenständen	3119.314
33'100	29'588	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'540'000	1'495'215	Dienstleistungen Dritter	3130.000
30'000	27'884	Kosten für Telekommunikation	3130.001
18'000	13'468	Posttaxen	3130.002
1'670'000	1'913'114	Von Dritten erfüllte staatliche Aufgaben	3130.004
15'000	15'472	Transporte	3130.010
150'000	61'644	Forsteinrichtungen	3130.014
400'000	313'779	Leistungen der Revierkörperschaften	3130.015
64'000	121'663	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
550'000		Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097 *
30'000	23'928	Versicherungen	3134.000
100'000	123'078	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
60'000	83'553	Fahrzeugunterhalt	3151.500
61'900	34'545	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
30'000	32'308	Unterhalt der Waffen und Ausrüstungsgegenstände	3159.314
401'000	393'377	Räume, Mieten	3160.100
640'000	685'975	Reisespesen	3170.100
40'000	37'554	Entschädigungen für Wildhüter und Fischereiaufseher	3170.306
	2'351	Debitorenverluste	3181.000
300'000	381'641	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040 *
54'370	60'413	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
545'670	629'048	Abschreibungen auf den Investitionen für die Staatswälder	3300.004
10'000	10'465	Skonti	3499.000
	6'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
1'300'000	1'551'755	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000 *
9'615'500	7'629'882	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200 *
130'000	130'000	Kantonsbeiträge	3636.000 *
300'000	414'132	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100 *
1'704'000	1'701'556	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200 *
700'000	671'412	Jagdpatente	4100.010
555'000	514'982	Fischereipatente	4100.011
180'000	200'643	Gebühr für die Wiederbevölkerung von Gewässern	4100.111
182'000	181'851	Verpachtung von Wasserläufen	4120.007

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		77'442
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'093'687
4250.008	Ventes de bois		610'771
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		36'869
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		3'496
4260.006	Récupérations de charges sociales		1'086
4260.011	Contributions de tiers		145'260
4260.014	Récupérations de frais		164'702
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'404
4260.030	Recettes administratives diverses		60'945
* 4260.040	Revenus liés à l'activité interne		433'109
* 4260.097	Part de tiers pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		183'000
4260.098	Récupérations de traitements		10'000
4270.000	Amendes		3'100
4310.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales		7'999
4409.000	Intérêts de retard		
4411.000	Gains sur ventes d'immobilisations		400'000
4470.000	Locations		790'002
4630.000	Subventions fédérales		205'000
4630.015	Subventions fédérales pour la formation professionnelle		109'600
* 4630.023	Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		
* 4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		5'500'769
* 4630.201	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes pour les forêts domaniales		1'667'457
Compte des investissements			
	Dépenses	947'106	
	Recettes		52'244
	Solde	-894'862	
* 5040.002	Aménagement d'immeubles	636'300	
* 5050.006	Matériel pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	302'807	
* 5050.007	Propres prestations pour la construction et la réfection d'infrastructures dans les forêts domaniales	7'999	
* 6150.000	Prestations de service pour des tiers		
* 6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		52'244
3460	Vignobles de Lavaux		
VILA	Compte de résultats		
	Charges	1'807'702	
	Revenus		1'807'950
	Solde		248
3010.101	Traitements du personnel administratif	119'989	

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

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

60'000	75'147	Gebühren	4210.000
1'150'000	1'172'497	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
1'050'000	1'200'798	Holzverkäufe	4250.008
50'000	21'769	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'000	12'993	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
6'000	1'530	Rückerstattung von Soziallasten	4260.006
160'000	284'652	Beiträge Dritter	4260.011
200'000	194'683	Kostenrückerstattungen	4260.014
	13'658	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100'000	153'031	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
300'000	381'641	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040 *
165'000	217'500	Anteil Dritter für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung belasteter Standorte	4260.097 *
10'000	10'000	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	2'250	Bussen	4270.000
29'000	1'922	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	4310.007
	2	Verzugszinsen	4409.000
		Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
800'000	796'935	Mietzinse	4470.000
230'000	185'000	Bundesbeiträge	4630.000
105'000	106'520	Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.015
220'000	53'238	Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023 *
7'049'000	5'282'291	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200 *
876'500	758'261	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen für die Staatswälder	4630.201 *
Investitionsrechnung			
1'254'000	782'154	Ausgaben	
50'000	55'821	Einnahmen	
-1'204'000	-726'333	Saldo	
675'000	1'570	Ausbau von Gebäuden	5040.002 *
550'000	778'663	Material für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.006 *
29'000	1'922	Eigenleistungen für den Bau und die Instandstellung von Infrastrukturen in den Staatswäldern	5050.007 *
	34'506	Dienstleistungen für Dritte	6150.000 *
50'000	21'314	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200 *
Weinberge Lavaux			3460
Erfolgsrechnung			VILA
1'866'420	1'766'266	Aufwand	
1'885'000	1'766'281	Ertrag	
18'580	15	Saldo	
100'710	98'640	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	510	
305	Contributions aux assurances sociales	10'864	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	12'245	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	296	
3100.100	Fournitures de bureau	1'865	
3101.031	Fournitures pour les vignes	58'417	
3103.301	Abonnements et cotisations	23'390	
3105.105	Achats de vin	212'824	
312	Chauffage, éclairage, eau	24'208	
3120.004	Impôts et contributions	11'823	
3130.000	Prestations de service par des tiers	681'957	
3130.001	Frais de télécommunications	1'273	
3130.002	Taxes postales	8'751	
3134.000	Assurances	72'183	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	53'490	
3170.100	Déplacements	3'636	
3181.000	Pertes sur créances	589	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	108'920	
3199.015	Frais de cave	295'471	
3300.001	Amortissements des immeubles		
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	105'000	
4250.018	Ventes de vins		1'653'571
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.011	Contributions de tiers		48'455
4260.030	Recettes administratives diverses		1'265
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		31'023
4320.000	Variation de stocks		68'135
4470.000	Locations		5'500
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion der Institutionen und der Land- und
Forstwirtschaft

360	360	Sozialzulagen	3040.300
9'120	8'668	Sozialversicherungsbeiträge	305
11'650	11'338	Pensionskassenbeiträge	3051.000
280	270	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	2'644	Büromaterialien	3100.100
55'000	61'506	Materialbedarf für den Rebbau	3101.031
25'000	24'396	Abonnemente und Beiträge	3103.301
168'000	66'472	Einkauf Wein	3105.105
23'000	25'590	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
17'000	21'703	Steuern und Beiträge	3120.004
625'000	667'223	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'700	1'486	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	9'530	Posttaxen	3130.002
57'500	73'468	Versicherungen	3134.000
80'000	31'541	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
5'000	5'693	Reisespesen	3170.100
	379	Debitorenverluste	3181.000
118'000	96'718	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
403'300	344'642	Kellereikosten	3199.015
154'800		Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
	214'000	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
1'660'000	1'649'363	Weinverkauf	4250.018
	602	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
45'500	48'937	Beiträge Dritter	4260.011
200	443	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
19'000	31'357	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
	30'079	Bestandesveränderungen	4320.000
5'500	5'500	Mietzinse	4470.000
154'800		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
35	Direction de l'économie et de l'emploi		
	Compte de résultats	Charges	371'037'599
		Revenus	214'209'094
		Solde	-156'828'505
	Compte des investissements	Dépenses	20'847'314
		Recettes	3'366'756
		Solde	-17'480'558
3500	Secrétariat général		
ETES	Compte de résultats		
		Charges	63'018'971
		Revenus	5'609'791
		Solde	-57'409'180
3000.200	Commissions	8	
3010.100	Traitements du personnel	972'282	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	2'650	
3040.300	Allocations sociales	18'285	
305	Contributions aux assurances sociales	88'120	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	115'623	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'497	
3090.000	Frais de formation	-5'858	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	25'160	
3100.100	Fournitures de bureau	7'841	
3103.301	Abonnements et cotisations	16'388	
3110.100	Achats de mobilier	-670	
3130.000	Prestations de service par des tiers	142'166	
3130.001	Frais de télécommunications	9'329	
3130.002	Taxes postales	46'635	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	39'274	
3170.005	Frais de réceptions	3'759	
3170.100	Déplacements	9'511	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	4'920'300	
3611.005	Contribution à la Haute école spécialisée de Suisse occidentale	50'789'170	
3634.015	Subventions cantonales pour l'équipement touristique	700'000	
3636.000	Subventions cantonales	300'000	
3636.004	Subventions cantonales pour le développement du tourisme	2'700'000	
3636.005	Subventions cantonales pour la recherche	26'500	
3640.401	Amortissements des prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques		
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	2'090'000	
4210.000	Emoluments		35'800
4260.030	Recettes administratives diverses		4
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		5'573'987
4511.007	Prélèvements sur provisions		

Volkswirtschaftsdirektion			35
356'268'000	355'195'716	Erfolgsrechnung	Aufwand
199'673'660	206'882'649		Ertrag
-156'594'340	-148'313'067		Saldo
24'903'000	35'232'011	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'872'000	11'984'172		Einnahmen
-21'031'000	-23'247'839		Saldo
Generalsekretariat			3500
		Erfolgsrechnung	ETES
64'166'910	62'977'187		Aufwand
5'752'200	6'847'071		Ertrag
-58'414'710	-56'130'116		Saldo
19'000	28'834	Kommissionen	3000.200
1'151'340	997'758	Gehälter des Personals	3010.100
15'000	28'865	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
23'970	18'587	Sozialzulagen	3040.300
104'300	90'401	Sozialversicherungsbeiträge	305
135'990	118'769	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'310	2'914	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	13'656	Ausbildungskosten	3090.000
12'000	25'384	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	10'482	Büromaterialien	3100.100
10'000	12'364	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	15'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
35'000	33'167	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	3'435	Kosten für Telekommunikation	3130.001
50'000	46'762	Posttaxen	3130.002
30'000	22'624	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
10'000	6'213	Empfänge, Kosten	3170.005
20'000	5'005	Reisespesen	3170.100
5'116'000	6'830'000	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
51'870'000	51'040'467	Beitrag an die Fachhochschule Westschweiz	3611.005
700'000	600'000	Kantonsbeiträge für touristische Anlagen	3634.015
300'000	300'000	Kantonsbeiträge	3636.000
2'700'000	2'700'000	Kantonsbeiträge für die Tourismusförderung	3636.004
26'500	26'500	Kantonsbeiträge für die Forschung	3636.005
1'812'000		Abschreibungen auf Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	3640.401
		Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
20'000	17'000	Gebühren	4210.000
200	71	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'920'000	6'830'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
1'812'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	2'090'000	
	Recettes		
	Solde	-2'090'000	
5440.001	Prêts pour le renouvellement des remontées mécaniques		
5670.000	Subventions cantonales à des tiers	2'090'000	
3505	Promotion économique du canton de Fribourg		
PECO	Compte de résultats		
	Charges	17'394'841	
	Revenus		10'045'640
	Solde	-7'349'201	
3000.200	Commissions	5'438	
3010.100	Traitements du personnel	1'267'255	
3040.300	Allocations sociales	22'815	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	114'696	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	153'225	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'142	
3100.100	Fournitures de bureau	8'225	
3102.102	Publications et publicité	175'843	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'025	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'119'414	
3130.001	Frais de télécommunications	21'944	
3130.002	Taxes postales	2'905	
3130.101	Prestations de tiers pour l'antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	20'000	
3134.000	Assurances		
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles		
3144.005	Entretien et aménagement des sites liés à la politique foncière active	3'137'268	
3170.005	Frais de réceptions	28'369	
3170.100	Déplacements	88'291	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	2'096'725	
3510.100	Versements au fonds de nouvelle politique régionale		
3511.008	Versements aux provisions à long terme	4'000'000	
3600.201	Remboursements à la Confédération	190'227	
3631.000	Part aux frais de conférences	23'628	
3632.100	Subventions cantonales à des communes pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	280'563	
3635.004	Contributions au service de l'intérêt pour les petites et moyennes entreprises en région de plaine	2'042'601	
3636.017	Subventions cantonales aux organismes chargés du support et de l'accompagnement aux entreprises	302'785	

Investitionsrechnung			
1'812'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'812'000		Saldo	
1'812'000		Darlehen für die Erneuerung von Seilbahnen und Skiliften	5440.001
		Kantonsbeiträge an Dritte	5670.000
Wirtschaftsförderung Kanton Freiburg			3505
Erfolgsrechnung			PECO
11'842'940	14'272'193	Aufwand	
3'671'880	6'946'041	Ertrag	
-8'171'060	-7'326'152	Saldo	
9'000	5'445	Kommissionen	3000.200
1'348'560	1'292'282	Gehälter des Personals	3010.100
23'540	24'090	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
122'020	114'980	Sozialversicherungsbeiträge	305
169'140	163'114	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'730	3'551	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
9'000	7'954	Büromaterialien	3100.100
178'000	325'188	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	5'947	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	2'391	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	2'953	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'120'000	1'098'113	Dienstleistungen Dritter	3130.000
28'000	25'923	Kosten für Telekommunikation	3130.001
5'000	7'270	Posttaxen	3130.002
20'000	20'000	Leistungen Dritter für die antenne fribourgeoise de la Coopérative romande de cautionnement	3130.101
340		Versicherungen	3134.000
	1'569'983	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
		Unterhalt und Erschliessung von Standorten in Zusammenhang mit der aktiven Bodenpolitik	3144.005
30'000	34'106	Empfänge, Kosten	3170.005
90'000	51'449	Reisespesen	3170.100
		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
2'637'380	1'428'431	Einlagen in den Fonds für die Neue Regionalpolitik	3510.100
	4'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
	179'533	Rückerstattungen an den Bund	3600.201
24'000	23'628	Konferenzkostenanteil	3631.000
325'000	333'285	Kantonsbeiträge an Gemeinden für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3632.100
3'000'000	1'841'563	Zinskostenbeiträge für kleine und mittlere Betriebe im Flachland	3635.004
305'000	305'000	Kantonsbeiträge an die mit der Unterstützung und Betreuung von Unternehmen beauftragten Stellen	3636.017

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.100	Subventions cantonales à des tiers pour des actions cantonales de nouvelle politique régionale	1'791'898	
3636.101	Subventions cantonales à des tiers pour des actions intercantionales de nouvelle politique régionale	389'609	
3636.102	Subventions cantonales à des tiers pour des actions transfrontalières de nouvelle politique régionale	102'851	
4260.004	Récupérations de traitements		5'000
4260.011	Contributions de tiers		37'135
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		16'739
4411.000	Gains sur ventes d'immobilisations		3'058'072
4430.000	Locations		561'217
4450.100	Intérêts des prêts octroyés par le fonds de nouvelle politique régionale		24'256
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'666'953
4510.100	Prélèvements sur le fonds de nouvelle politique régionale		4'189'267
4630.100	Subventions fédérales de nouvelle politique régionale		487'000
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		1'846'396
	Solde		1'846'396
5040.020	Parc technologique Cardinal		
5450.100	Prêts à des tiers pour des actions de nouvelle politique régionale		
6420.000	Remboursements de prêts octroyés aux communes pour les investissements dans les régions de montagne		784'760
6420.100	Remboursement de prêts octroyés à des communes pour des actions de nouvelle politique régionale		625'281
6450.000	Remboursements de prêts octroyés à des tiers pour les investissements dans les régions de montagne		358'116
6450.100	Remboursement de prêts octroyés pour des actions de nouvelle politique régionale		78'239
3510	Service public de l'emploi		
OPEM	Compte de résultats		
	Charges	46'702'581	
	Revenus		39'412'705
	Solde	-7'289'876	
3000.200	Commissions	6'663	
3010.100	Traitements du personnel	1'736'339	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	18'793	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	28'250	
3040.300	Allocations sociales	30'720	
305	Contributions aux assurances sociales	157'536	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	200'769	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'518	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Volkswirtschaftsdirektion

1'796'500	1'037'512	Kantonsbeiträge an Dritte für kantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.100
481'130	298'015	Kantonsbeiträge an Dritte für interkantonale Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.101
112'500	70'388	Kantonsbeiträge an Dritte für grenzüberschreitende Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	3636.102
	5'000	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
75'000	78'759	Beiträge Dritter	4260.011
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
		Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
	924'748	Mietzinse	4430.000
11'000	5'532	Verzinsung der Darlehen des Fonds für die Neue Regionalpolitik	4450.100
	645'235	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
2'626'380	4'176'767	Entnahmen aus dem Fonds für die Neue Regionalpolitik	4510.100
959'500	1'110'000	Bundesbeiträge für die Neue Regionalpolitik	4630.100
Investitionsrechnung			
	151'248	Ausgaben	
2'199'000	1'886'032	Einnahmen	
2'199'000	1'734'784	Saldo	
	-52'432	Technologiepark Cardinal	5040.020
	203'680	Darlehen an Dritte für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	5450.100
1'100'000	864'325	Darlehensrückzahlung der Gemeinden für Investitionen in Berggebieten	6420.000
625'000	625'281	Rückzahlung von Gemeinden gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6420.100
434'000	356'766	Darlehensrückzahlung Dritter für Investitionen in Berggebieten	6450.000
40'000	39'660	Rückzahlung gewährten Darlehen für Aktionen im Rahmen der Neuen Regionalpolitik	6450.100
Amt für den Arbeitsmarkt			3510
Erfolgsrechnung			OPEM
46'660'820	44'840'875	Aufwand	
39'630'000	38'650'321	Ertrag	
-7'030'820	-6'190'554	Saldo	
12'500	6'960	Kommissionen	3000.200
1'838'820	1'636'332	Gehälter des Personals	3010.100
	84'479	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	83'100	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
20'000	21'645	Sozialzulagen	3040.300
165'850	145'183	Sozialversicherungsbeiträge	305
219'170	193'662	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'680	4'623	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3091.000	Frais de recrutement	115
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'917
3100.100	Fournitures de bureau	6'940
3102.102	Publications et publicité	3'561
3103.301	Abonnements et cotisations	11'765
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	924
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	237
3130.000	Prestations de service par des tiers	205'277
3130.001	Frais de télécommunications	1'991
3130.002	Taxes postales	2'935
3130.007	Frais de fonctionnement des mesures cantonales de réinsertion professionnelle	1'774'993
3130.047	Frais bancaires	286
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'000
3170.100	Déplacements	51'480
3181.000	Pertes sur créances	23'119
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	
3510.004	Versements au fonds de l'emploi	11'640'889
3600.100	Part aux frais de la Confédération	3'058
3611.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès de l'administration cantonale	181'448
3632.055	Programmes d'emploi qualifiant auprès des communes	12'737
3633.004	Part du canton au financement de l'assurance chômage	7'806'035
3635.003	Programmes d'emploi qualifiant auprès des entreprises	957'920
3636.001	Subventions cantonales pour les organisations professionnelles	5'000
3636.018	Programmes d'emploi qualifiant auprès d'associations	335'958
3636.205	Subventions cantonales pour le préapprentissage	1'487'248
3701.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage	20'000'162
4210.000	Emoluments	166'902
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	5'350
4260.004	Récupérations de traitements	339'716
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	
4260.030	Recettes administratives diverses	79'450
4260.055	Participation des entreprises aux programmes d'emploi qualifiant	287'189
4409.000	Intérêts de retard	18
4510.004	Prélèvements sur le fonds de l'emploi	12'495'235
4610.013	Remboursements de frais généraux par la Confédération	623'943
4632.017	Contribution des communes au fonds de l'emploi	5'414'738
4700.045	Subventions fédérales pour l'indemnisation des frais d'exécution de la loi sur l'assurance chômage	20'000'162

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Volkswirtschaftsdirektion

1'000	15'118	Rekrutierungskosten	3091.000
	1'364	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
13'000	7'508	Büromaterialien	3100.100
5'000	130	Publikationen und Werbung	3102.102
12'500	11'974	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'000	1'171	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
12'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
295'000	231'534	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	4'004	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'200	3'376	Posttaxen	3130.002
1'714'500	1'707'556	Betriebskosten der kantonalen Massnahmen zur beruflichen Wiedereingliederung	3130.007
400	339	Bankspesen	3130.047
10'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'000	3'000	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
45'000	41'658	Reisespesen	3170.100
	43'591	Debitorenverluste	3181.000
200		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
11'328'000	11'022'490	Einlagen in den Beschäftigungsfonds	3510.004
5'000	4'731	Anteil an den Kosten des Bundes	3600.100
140'000	128'280	Qualifizierungsprogramm bei der Kantonsverwaltung	3611.055
100'000	49'642	Qualifizierungsprogramm bei Gemeinden	3632.055
7'400'000	7'498'716	Kantonsanteil an der Finanzierung der Arbeitslosenversicherung	3633.004
1'300'000	718'779	Qualifizierungsprogramm bei Unternehmen	3635.003
5'000	5'000	Kantonsbeiträge für die Berufsorganisationen	3636.001
500'000	197'395	Qualifizierungsprogramm bei Vereinigungen	3636.018
1'500'000	1'477'563	Kantonsbeiträge für die Vorlehre	3636.205
20'000'000	19'489'972	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	3701.045
140'000	159'219	Gebühren	4210.000
	4'761	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
325'000	308'089	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
145'000	221'925	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
550'000	317'726	Beteiligung der Unternehmen an den Qualifizierungsprogrammen	4260.055
		Verzugszinsen	4409.000
12'659'500	11'826'253	Entnahmen aus dem Beschäftigungsfonds	4510.004
421'500	949'589	Unkostenvergütung durch den Bund	4610.013
5'389'000	5'352'382	Beiträge der Gemeinden an den Beschäftigungsfonds	4632.017
20'000'000	19'489'972	Bundesbeiträge zur Abgeltung der Kosten für den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes	4700.045

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3525	Service du registre du commerce		
RCOM	Compte de résultats		
	Charges	1'120'209	
	Revenus		1'772'369
	Solde		652'160
3010.100	Traitements du personnel	605'383	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	2'453	
3040.300	Allocations sociales	10'980	
305	Contributions aux assurances sociales	54'920	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	65'428	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'605	
3090.000	Frais de formation	1'623	
3100.100	Fournitures de bureau	9'608	
3103.300	Livres	854	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'970	
3130.001	Frais de télécommunications	386	
3130.002	Taxes postales	35'300	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	60'000	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	49'316	
3170.100	Déplacements	352	
3181.000	Pertes sur créances	6'445	
3600.000	Part de la Confédération aux émoluments du registre du commerce	213'587	
4210.004	Emoluments du registre du commerce		1'742'706
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'092
4260.027	Récupérations de frais de port		23'419
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		3'331
4260.030	Recettes administratives diverses		1'736
4270.000	Amendes		
4409.000	Intérêts de retard		85
3535	Service du logement		
LOGE	Compte de résultats		
	Charges	3'143'135	
	Revenus		894'386
	Solde	-2'248'749	
3000.200	Commissions	787	
3010.100	Traitements du personnel	265'395	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3040.300	Allocations sociales	8'062	
305	Contributions aux assurances sociales	24'119	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	31'679	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	708	
3090.000	Frais de formation	140	

Handelsregisteramt			3525
Erfolgsrechnung			RCOM
1'066'150	1'028'150	Aufwand	
1'831'000	1'730'291	Ertrag	
764'850	702'141	Saldo	
594'550	571'277	Gehälter des Personals	3010.100
30'000	1'927	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	4'124	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
9'720	9'720	Sozialzulagen	3040.300
54'030	51'035	Sozialversicherungsbeiträge	305
64'590	60'647	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'760	1'685	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	1'057	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	9'303	Büromaterialien	3100.100
2'000	3'020	Bücher	3103.300
1'000	2'044	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500	478	Kosten für Telekommunikation	3130.001
34'000	36'152	Posttaxen	3130.002
20'000	21'540	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
50'000	34'464	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
500	180	Reisespesen	3170.100
	11'985	Debitorenverluste	3181.000
195'000	207'512	Anteil des Bundes an den Gebühren des Handelsregisteramtes	3600.000
1'800'000	1'705'364	Handelsregistergebühren	4210.004
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
30'000	24'512	Rückerstattung Postoauslagen	4260.027
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'000	300	Bussen	4270.000
	115	Verzugszinsen	4409.000
Wohnungsamt			3535
Erfolgsrechnung			LOGE
3'634'280	4'280'720	Aufwand	
1'100'450	1'234'186	Ertrag	
-2'533'830	-3'046'534	Saldo	
2'000	1'905	Kommissionen	3000.200
264'030	271'062	Gehälter des Personals	3010.100
30'000	3'356	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'280	8'640	Sozialzulagen	3040.300
24'000	24'228	Sozialversicherungsbeiträge	305
31'590	32'312	Pensionskassenbeiträge	3051.000
780	800	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
3'000	935	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3100.100	Fournitures de bureau	1'416	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'196	
3130.000	Prestations de service par des tiers	99'417	
3130.001	Frais de télécommunications	216	
3130.002	Taxes postales	1'893	
3170.100	Déplacements	571	
3637.066	Subventions cantonales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	1'826'887	
3660.700	Amortissements des subventions d'investissements aux tiers	-6'500	
3707.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social	887'149	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.010	Récupérations de subventions		4'637
4260.030	Recettes administratives diverses		2'600
4702.066	Subventions communales pour une aide complémentaire à l'encouragement à la construction de logements à caractère social		887'149
Compte des investissements			
	Dépenses	8'200	
	Recettes		14'700
	Solde		6'500
5600.000	Part de la Confédération à la récupération de subventions	4'900	
5620.030	Part des communes à la récupération de subventions	3'300	
6670.000	Récupérations de subventions		14'700
3542	Formation professionnelle		
PROF	Compte de résultats		
	Charges	85'948'489	
	Revenus		31'595'613
	Solde	-54'352'876	
Compte des investissements			
	Dépenses	1'347'993	
	Recettes		
	Solde	-1'347'993	
3542.1	Service de la formation professionnelle		
SFPR	Compte de résultats		
	Charges	13'588'505	
	Revenus		8'057'906
	Solde	-5'530'599	
3000.200	Commissions	1'507	
3010.100	Traitements du personnel	2'667'842	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	27'555	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	27'119	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Volkswirtschaftsdirektion

3'000	2'572	Büromaterialien	3100.100
1'200	991	Abonnemente und Beiträge	3103.301
69'000	40'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
400	213	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	2'530	Posttaxen	3130.002
3'000	1'590	Reisespesen	3170.100
2'100'000	2'662'910	Kantonsbeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3637.066
-10'000	-7'350	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für Dritte	3660.700
1'100'000	1'234'028	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	3707.066
	-1'325	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	83	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
450	1'400	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'100'000	1'234'028	Gemeindebeiträge für eine Zusatzhilfe zur Sozialwohnbauförderung	4702.066

Investitionsrechnung

20'000	3'650	Ausgaben
30'000	11'000	Einnahmen
10'000	7'350	Saldo

10'000	3'650	Anteil des Bundes an der Rückerstattung von Beiträgen	5600.000
10'000		Anteil der Gemeinden an der Rückerstattung von Beiträgen	5620.030
30'000	11'000	Rückerstattung von Beiträgen	6670.000

Berufsbildung

3542

Erfolgsrechnung

PROF

86'671'590	86'526'470	Aufwand
29'782'400	31'784'585	Ertrag
-56'889'190	-54'741'885	Saldo

1'348'000		Investitionsrechnung	Ausgaben
			Einnahmen
-1'348'000			Saldo

Amt für Berufsbildung

3542.1

Erfolgsrechnung

SFPR

14'312'810	14'420'653	Aufwand
7'688'000	7'903'194	Ertrag
-6'624'810	-6'517'459	Saldo

1'600	1'917	Kommissionen	3000.200
2'691'780	2'690'399	Gehälter des Personals	3010.100
92'000		Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	27'100	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300 Allocations sociales	30'814	
3049.400 Primes de fidélité	500	
305 Contributions aux assurances sociales	240'598	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	296'664	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	6'787	
3090.000 Frais de formation	206'687	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	6'068	
3100.100 Fournitures de bureau	65'523	
3103.300 Livres	569	
3103.301 Abonnements et cotisations	842	
3104.200 Fournitures d'enseignement	645'043	
3130.000 Prestations de service par des tiers		
3130.001 Frais de télécommunications	2'412	
3130.002 Taxes postales	47'080	
3130.038 Visites aux apprentis	447'200	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers		
3138.001 Frais d'examens	2'882'756	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	49'128	
3170.005 Frais de réceptions	1'162	
3170.100 Déplacements	11'669	
3181.000 Pertes sur créances	6'049	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	123'435	
3611.002 Contributions pour les apprentis suivant les cours hors du canton	751'530	
3631.000 Part aux frais de conférences	200'788	
3636.000 Subventions cantonales	97'200	
3636.003 Subventions cantonales à l'Association du centre professionnel	1'900'000	
3636.201 Subventions cantonales pour les cours interentreprises	2'270'672	
3636.302 Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	379'303	
3706.041 Subventions fédérales pour les associations professionnelles	194'000	
4210.000 Emoluments		5'215
4210.002 Taxes d'examens		7'480
4230.001 Taxes d'inscription		406'817
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'233
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		5'925
4260.004 Récupérations de traitements		2'400
4260.030 Recettes administratives diverses		1'110'432
4409.000 Intérêts de retard		268
4611.002 Récupérations de frais pour les apprentis d'autres cantons		2'302'850
4630.000 Subventions fédérales		28'000
4630.045 Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'989'287
4700.041 Subventions fédérales pour les associations professionnelles		194'000

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Volkswirtschaftsdirektion

24'110	28'108	Sozialzulagen	3040.300
500	500	Treueprämien	3049.400
241'360	236'661	Sozialversicherungsbeiträge	305
310'490	301'431	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'870	7'603	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
200'000	197'686	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	6'366	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
68'000	75'133	Büromaterialien	3100.100
1'000	410	Bücher	3103.300
1'000	592	Abonnemente und Beiträge	3103.301
600'000	650'048	Schulmaterialien	3104.200
20'300	1'808	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	2'029	Kosten für Telekommunikation	3130.001
60'000	53'603	Posttaxen	3130.002
500'000	452'754	Lehrlingsbesuche	3130.038
	42'374	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'475'000	3'520'171	Prüfungskosten	3138.001
49'400		Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	3'148	Empfänge, Kosten	3170.005
12'500	12'822	Reisespesen	3170.100
	11'195	Debitorenverluste	3181.000
160'000	24'841	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
830'000	801'320	Beiträge für Lehrlinge, die den Unterricht ausserhalb des Kantons besuchen	3611.002
230'000	226'586	Konferenzkostenanteil	3631.000
134'400	100'890	Kantonsbeiträge	3636.000
1'900'000	1'900'000	Kantonsbeiträge an die Vereinigung des Kantonalen Berufsbildungszentrums	3636.003
2'270'000	2'274'072	Kantonsbeiträge für überbetriebliche Kurse	3636.201
240'000	602'087	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
180'000	167'000	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	3706.041
6'000	5'743	Gebühren	4210.000
6'000	3'570	Prüfungsgebühren	4210.002
360'000	442'462	Einschreibengebühren	4230.001
	12'704	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'100'000	1'132'882	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	59	Verzugszinsen	4409.000
2'210'000	2'094'100	Kostenrückerstattung für Lehrlinge aus anderen Kantonen	4611.002
110'000	18'000	Bundesbeiträge	4630.000
3'716'000	4'026'674	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
180'000	167'000	Bundesbeiträge für die Berufsverbände	4700.041

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542.2	Ecole professionnelle artisanale et industrielle		
EPAI	Compte de résultats		
	Charges	30'691'314	
	Revenus		10'466'743
	Solde	-20'224'571	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'823'385	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	35'099	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	21'019'071	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	322'853	
3040.300	Allocations sociales	27'234	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	319'665	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'329	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	19'236	
305	Contributions aux assurances sociales	2'096'691	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'712'738	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	71'209	
3090.000	Frais de formation	62'309	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'776	
3100.100	Fournitures de bureau	103'145	
3102.102	Publications et publicité	5'013	
3103.300	Livres	27'050	
3103.301	Abonnements et cotisations	12'031	
3104.200	Fournitures d'enseignement	235'968	
3110.100	Achats de mobilier	29'850	
3110.200	Achats de machines	21'295	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	192'025	
3130.000	Prestations de service par des tiers	4'334	
3130.001	Frais de télécommunications	26'274	
3130.002	Taxes postales	20'373	
3130.017	Culture, loisirs, sports	39'879	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	7'395	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	102'957	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	30'300	
3170.005	Frais de réceptions	974	
3170.100	Déplacements	16'415	
3181.000	Pertes sur créances	21'174	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	1'272'029	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'240	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		74'442
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		7'643
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		47'303
4260.030	Recettes administratives diverses		231'425
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		1'272'029
4260.098	Récupérations de traitements		39'100
4630.000	Subventions fédérales		103'700
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		8'691'101

		Gewerbliche und Industrielle Berufsschule	3542.2
		Erfolgsrechnung	EPAI
30'258'740	30'608'875	Aufwand	
9'773'980	10'511'502	Ertrag	
-20'484'760	-20'097'373	Saldo	
1'747'030	1'285'559	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
		Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
20'818'380	21'503'392	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
289'000	264'956	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
16'140	20'160	Sozialzulagen	3040.300
312'460	320'947	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
2'450	2'836	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
	612	Dienstaltersgeschenke	3049.500
28'380	67'333	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'071'960	2'059'118	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'721'190	2'721'531	Pensionskassenbeiträge	3051.000
78'710	77'415	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
55'000	61'777	Ausbildungskosten	3090.000
9'000	8'960	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
117'000	119'991	Büromaterialien	3100.100
7'000	4'402	Publikationen und Werbung	3102.102
48'000	43'894	Bücher	3103.300
13'000	11'696	Abonnemente und Beiträge	3103.301
227'000	259'454	Schulmaterialien	3104.200
29'850	25'000	Anschaffung von Mobilien	3110.100
23'620	14'544	Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	199'643	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'000	546	Dienstleistungen Dritter	3130.000
28'000	27'151	Kosten für Telekommunikation	3130.001
24'000	21'642	Posttaxen	3130.002
40'000	22'150	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
33'000	28'642	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
105'000	94'667	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
36'070	33'352	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'578	Empfänge, Kosten	3170.005
18'000	18'888	Reisespesen	3170.100
	21'725	Debitorenverluste	3181.000
1'150'000	1'264'735	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'500	582	Konferenzkostenanteil	3631.000
	51'783	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'632	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	66'787	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
225'000	213'504	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'150'000	1'264'735	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
35'000	35'498	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
250'000	74'800	Bundesbeiträge	4630.000
8'113'980	8'802'764	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542.3	Ecole professionnelle commerciale		
EPCO	Compte de résultats		
	Charges	9'095'415	
	Revenus		3'612'656
	Solde	-5'482'759	
3010.101	Traitements du personnel administratif	759'939	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	6'249'305	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	165'771	
3040.300	Allocations sociales	4'067	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	66'697	
3049.400	Primes de fidélité	155	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	2'258	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	5'599	
305	Contributions aux assurances sociales	652'554	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	846'710	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'961	
3090.000	Frais de formation	53'836	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'117	
3100.100	Fournitures de bureau	65'031	
3102.102	Publications et publicité	2'452	
3103.300	Livres		
3103.301	Abonnements et cotisations	1'312	
3104.200	Fournitures d'enseignement	35'802	
3110.100	Achats de mobilier	27'217	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	21'842	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	610	
3130.001	Frais de télécommunications	554	
3130.002	Taxes postales	11'551	
3130.017	Culture, loisirs, sports	20'866	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	4'539	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	4'952	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	6'452	
3170.005	Frais de réceptions	793	
3170.100	Déplacements	12'667	
3181.000	Pertes sur créances	1'116	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	42'060	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'630	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		4'315
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		9'281
4260.030	Recettes administratives diverses		52'419
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		42'060
4409.000	Intérêts de retard		28
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'489'554
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		15'000

		Kaufmännische Berufsschule	3542.3
		Erfolgsrechnung	EPCO
9'385'290	9'327'848	Aufwand	
3'417'310	3'770'886	Ertrag	
-5'967'980	-5'556'962	Saldo	
687'200	531'240	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
6'519'420	6'613'095	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
137'000	184'468	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
1'980	2'704	Sozialzulagen	3040.300
57'330	61'107	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	150	Treueprämien	3049.400
2'420	2'624	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
10'620	44'780	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
667'010	656'474	Sozialversicherungsbeiträge	305
871'060	866'696	Pensionskassenbeiträge	3051.000
21'910	21'273	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
40'000	32'573	Ausbildungskosten	3090.000
7'000	6'146	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
65'000	55'199	Büromaterialien	3100.100
7'000	2'029	Publikationen und Werbung	3102.102
2'000	173	Bücher	3103.300
1'200	1'211	Abonnemente und Beiträge	3103.301
36'000	28'143	Schulmaterialien	3104.200
27'390	7'336	Anschaffung von Mobilien	3110.100
17'700	8'821	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
5'700	2'993	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000	901	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	948	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	14'056	Posttaxen	3130.002
23'000	19'814	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
10'000	14'924	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000	4'693	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
8'850	11'897	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	1'241	Empfänge, Kosten	3170.005
11'000	7'349	Reisespesen	3170.100
	1'519	Debitorenverluste	3181.000
120'000	117'863	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'500	3'410	Konferenzkostenanteil	3631.000
	5'217	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'578	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	55'715	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
52'000	50'302	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
120'000	117'863	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
	19	Verzugszinsen	4409.000
3'245'310	3'540'193	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542.4	Ecole professionnelle artisanale et commerciale		
EPAC	Compte de résultats		
Charges		7'855'130	
Revenus			3'796'702
Solde		-4'058'428	
3010.101	Traitements du personnel administratif	644'597	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	5'274'713	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	90'818	
3040.300	Allocations sociales	8'670	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	71'292	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	425	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	545'736	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	710'144	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	15'803	
3090.000	Frais de formation	18'670	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'427	
3100.100	Fournitures de bureau	49'233	
3101.012	Matériel pour la revente	234'000	
3102.102	Publications et publicité	1'703	
3103.300	Livres	12'082	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'728	
3104.200	Fournitures d'enseignement	10'269	
3110.100	Achats de mobilier	1'000	
3110.200	Achats de machines	2'099	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	2'611	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	10'372	
3130.000	Prestations de service par des tiers	325	
3130.001	Frais de télécommunications	5'167	
3130.002	Taxes postales	8'781	
3130.017	Culture, loisirs, sports	19'703	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	4'476	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'484	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	9'199	
3170.005	Frais de réceptions	1'321	
3170.100	Déplacements	15'015	
3181.000	Pertes sur créances	1'611	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	72'205	
3631.000	Part aux frais de conférences	2'453	
4250.006	Ventes de fournitures scolaires		234'000
4250.100	Produit des photocopies		2'000
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		160
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		30'282
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		72'205
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		3'458'056

		Gewerbliche und Kaufmännische Berufsschule	3542.4
		Erfolgsrechnung	EPAC
8'439'570	7'861'265	Aufwand	
3'595'240	3'885'217	Ertrag	
-4'844'330	-3'976'048	Saldo	
618'820	451'820	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
5'669'140	5'481'422	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
70'000	51'758	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
3'240	4'140	Sozialzulagen	3040.300
69'960	69'836	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
460	425	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
9'320	4'283	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
576'940	533'688	Sozialversicherungsbeiträge	305
756'550	705'804	Pensionskassenbeiträge	3051.000
18'880	17'331	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
19'000	13'160	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	400	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	49'479	Büromaterialien	3100.100
280'000	250'307	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
5'000	1'270	Publikationen und Werbung	3102.102
12'000	11'930	Bücher	3103.300
5'000	5'706	Abonnemente und Beiträge	3103.301
12'000	9'212	Schulmaterialien	3104.200
1'540	4'558	Anschaffung von Mobilien	3110.100
4'080	280	Anschaffung von Maschinen	3110.200
2'640		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
12'370	5'273	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
6'000	5'583	Kosten für Telekommunikation	3130.001
14'000	11'518	Posttaxen	3130.002
22'000	21'013	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
20'000	15'025	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
5'000	831	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
18'630	13'880	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'000	1'946	Empfänge, Kosten	3170.005
10'000	11'031	Reisespesen	3170.100
	4'191	Debitorenverluste	3181.000
140'000	102'034	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
2'000	2'130	Konferenzkostenanteil	3631.000
285'000	250'307	Verkauf von Schulmaterialien	4250.006
2'000		Erlös aus Fotokopien	4250.100
	719	Erwerb ersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	25'780	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
30'000	30'000	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
140'000	102'034	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
3'138'240	3'476'377	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3542.5	Ecole professionnelle santé-social		
EPSS	Compte de résultats		
	Charges	5'925'383	
	Revenus		2'015'380
	Solde	-3'910'003	
3010.101	Traitements du personnel administratif	604'985	
3010.130	Traitements des élèves	250'918	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	3'311'575	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	63'578	
3020.106	Traitements du personnel enseignant auxiliaire	104'112	
3040.300	Allocations sociales	10'665	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	29'466	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	324	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	2'145	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	558	
305	Contributions aux assurances sociales	363'700	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	467'094	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	10'561	
3090.000	Frais de formation	15'598	
3091.000	Frais de recrutement	108	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'967	
3100.100	Fournitures de bureau	46'735	
3102.102	Publications et publicité	1'091	
3103.300	Livres	651	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'512	
3104.200	Fournitures d'enseignement	26'505	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'686	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	2'132	
3130.000	Prestations de service par des tiers		
3130.001	Frais de télécommunications	881	
3130.002	Taxes postales	4'480	
3130.017	Culture, loisirs, sports	17'276	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'800	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	534	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'602	
3160.100	Locations de locaux	13'100	
3170.005	Frais de réceptions	2'995	
3170.100	Déplacements	24'845	
3181.000	Pertes sur créances	4'110	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	123'212	
3910.016	Charges imputées par l'Institut agricole de Grangeneuve	401'883	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		24'867
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'851
4260.004	Récupérations de traitements		231'120
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		123'212

		Berufsschule Gesundheit - Soziales	3542.5
		Erfolgsrechnung	EPSS
5'992'710	5'809'681	Aufwand	
1'873'750	2'072'798	Ertrag	
-4'118'960	-3'736'883	Saldo	
600'010	471'587	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
303'000	268'761	Gehälter der Schüler	3010.130
3'239'900	3'252'257	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
40'000	91'061	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
180'000	108'331	Gehälter des Aushilfs-Lehrpersonals	3020.106
6'080	8'640	Sozialzulagen	3040.300
29'000	27'811	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
360	346	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
		Dienstaltersgeschenke	3049.500
10'670	21'690	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
351'950	344'468	Sozialversicherungsbeiträge	305
458'330	447'159	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'600	11'173	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
26'000	22'567	Ausbildungskosten	3090.000
		Rekrutierungskosten	3091.000
7'000	4'869	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
50'000	50'000	Büromaterialien	3100.100
4'000	4'000	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	587	Bücher	3103.300
3'000	2'670	Abonnemente und Beiträge	3103.301
26'500	19'262	Schulmaterialien	3104.200
2'000	2'039	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
6'780		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
3'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	849	Kosten für Telekommunikation	3130.001
4'000	4'764	Posttaxen	3130.002
17'000	19'932	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
13'000	12'336	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000		Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
4'530	5'584	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
13'000	6'674	Räume, Mieten	3160.100
3'000	5'022	Empfänge, Kosten	3170.005
25'000	24'954	Reisespesen	3170.100
	900	Debitorenverluste	3181.000
150'000	166'312	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
400'000	403'074	Vom landwirtschaftlichen Institut Grangeneuve verrechneter Aufwand	3910.016
	3'951	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'957	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
240'000	229'370	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	26'864	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	935	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
150'000	166'312	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		1'633'330
3542.6	Ecole des Métiers Fribourg		
EMEF	Compte de résultats		
	Charges	14'345'346	
	Revenus		2'853'933
	Solde	-11'491'413	
3010.101	Traitements du personnel administratif	731'504	
3010.104	Traitements du personnel technique	79'582	
3010.130	Traitements des élèves	193'649	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'805'915	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	90'859	
3040.300	Allocations sociales	10'477	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	105'541	
3049.400	Primes de fidélité	324	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	600	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	13'431	
305	Contributions aux assurances sociales	791'964	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'037'689	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	101'410	
3090.000	Frais de formation	38'031	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	16'432	
3100.100	Fournitures de bureau	11'290	
3101.001	Matériel de nettoyage	12'058	
3101.012	Matériel pour la revente	353'559	
3102.102	Publications et publicité	14'265	
3103.300	Livres	5'220	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'864	
3104.200	Fournitures d'enseignement	358'590	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	234'751	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	56'579	
312	Chauffage, éclairage, eau	161'865	
3120.004	Impôts et contributions	5'520	
3130.000	Prestations de service par des tiers	219'071	
3130.001	Frais de télécommunications	2'210	
3130.002	Taxes postales	7'027	
3130.017	Culture, loisirs, sports	12'457	
3130.047	Frais bancaires	592	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	3'484	
3134.000	Assurances	21'729	
3138.001	Frais d'examens	13'658	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	145'001	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	28'501	
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	10'053	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	30'135	
3170.100	Déplacements	14'150	
3181.000	Pertes sur créances	322	
3181.014	Ecarts d'inventaires	-445	

1'483'750 1'642'409 Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung 4630.045

Berufsfachschule Freiburg **3542.6**

Erfolgsrechnung EMEF

14'359'410	14'301'464	Aufwand
2'707'990	2'894'508	Ertrag
-11'651'420	-11'406'956	Saldo

691'880	555'684	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
81'360	79'630	Gehälter des technischen Personals	3010.104
184'000	211'416	Gehälter der Schüler	3010.130
7'841'850	8'007'281	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
62'000	48'540	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
9'230	9'825	Sozialzulagen	3040.300
113'240	115'951	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
300	300	Treueprämien	3049.400
570	600	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
13'430		Dienstaltersgeschenke	3049.500
788'510	768'143	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'049'810	1'040'887	Pensionskassenbeiträge	3051.000
112'210	106'759	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
32'000	38'302	Ausbildungskosten	3090.000
10'500	8'229	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	15'583	Büromaterialien	3100.100
15'000	11'620	Reinigungsmaterialien	3101.001
272'000	297'701	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
12'000	10'009	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	1'173	Bücher	3103.300
7'000	5'956	Abonnemente und Beiträge	3103.301
404'000	395'783	Schulmaterialien	3104.200
233'000	424'365	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
63'000	50'636	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
143'600	151'003	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	5'675	Steuern und Beiträge	3120.004
224'000	216'955	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	2'564	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	5'845	Posttaxen	3130.002
12'700	10'276	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
500	635	Bankspesen	3130.047
10'000	11'825	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
16'600	16'297	Versicherungen	3134.000
10'000	11'431	Prüfungskosten	3138.001
145'000	144'999	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
50'000	101'580	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'000	1'970	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
71'100	46'877	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'500	16'694	Reisespesen	3170.100
	2'125	Debitorenverluste	3181.000
	-1'418	Inventarabweichung	3181.014

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne	163'269	
3300.001	Amortissements des immeubles	1'025'018	
3300.008	Amortissements des appareils	336'998	
3900.004	Achats de marchandises internes au service	75'146	
4250.000	Ventes		290'670
4250.002	Ventes de matériel		91'302
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		525
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'365
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		28'102
4260.030	Recettes administratives diverses		1'800
4260.040	Revenus liés à l'activité interne		163'269
4409.000	Intérêts de retard		
4470.000	Locations		853
4630.045	Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		2'199'902
4900.004	Ventes internes au service		75'146
Compte des investissements			
	Dépenses	1'347'993	
	Recettes		
	Solde	-1'347'993	
5060.300	Achats d'appareils	1'347'993	
3542.7	Ecole professionnelle en arts appliqués		
EPAA	Compte de résultats		
	Charges	4'447'397	
	Revenus		792'292
	Solde	-3'655'105	
3010.101	Traitements du personnel administratif	301'453	
3010.104	Traitements du personnel technique	61'230	
3010.130	Traitements des élèves	44'515	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	2'348'390	
3020.101	Traitements du personnel enseignant remplaçant	28'788	
3040.300	Allocations sociales	3'600	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	36'569	
305	Contributions aux assurances sociales	248'667	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	317'775	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	56'253	
3090.000	Frais de formation	10'870	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	3'239	
3100.100	Fournitures de bureau	3'533	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'744	
3101.012	Matériel pour la revente	90'045	
3102.102	Publications et publicité	10'729	
3103.300	Livres	5'262	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'380	
3104.200	Fournitures d'enseignement	61'663	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Volkswirtschaftsdirektion

221'000	151'106	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
1'025'020	1'138'909	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
337'000		Abschreibungen auf Geräten	3300.008
50'000	61'743	Dienststelleninterne Warenkäufe	3900.004
293'000	286'671	Verkäufe	4250.000
43'000	68'991	Materialverkäufe	4250.002
	96'613	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	2'896	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	2'797	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
221'000	151'106	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
	11	Verzugszinsen	4409.000
1'000	675	Mietzinse	4470.000
2'099'990	2'223'005	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045
50'000	61'743	Dienststelleninterne Verkäufe	4900.004
Investitionsrechnung			
1'348'000		Ausgaben	
		Einnahmen	
-1'348'000		Saldo	
1'348'000		Kauf von Geräten	5060.300
Berufsfachschule für Gestaltung			3542.7
Erfolgsrechnung			EPAA
3'923'060	4'196'685	Aufwand	
726'130	746'481	Ertrag	
-3'196'930	-3'450'204	Saldo	
266'520	184'160	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
61'230	60'054	Gehälter des technischen Personals	3010.104
45'000	38'900	Gehälter der Schüler	3010.130
1'933'090	2'238'013	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
50'000	62'622	Gehälter der stellvertretenden Lehrkräfte	3020.101
	1'200	Sozialzulagen	3040.300
34'740	40'212	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
209'470	227'063	Sozialversicherungsbeiträge	305
265'840	293'890	Pensionskassenbeiträge	3051.000
57'840	49'378	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	11'775	Ausbildungskosten	3090.000
3'500	2'299	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	4'571	Büromaterialien	3100.100
5'000	4'501	Reinigungsmaterialien	3101.001
90'000	84'639	Materialien für den Wiederverkauf	3101.012
11'000	12'599	Publikationen und Werbung	3102.102
4'500	6'174	Bücher	3103.300
3'800	4'168	Abonnemente und Beiträge	3103.301
65'000	70'506	Schulmaterialien	3104.200

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3110.301 Achats de matériel et d'appareils	59'003	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	55'516	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	16'480	
312 Chauffage, éclairage, eau	50'735	
3120.004 Impôts et contributions	3'912	
3130.000 Prestations de service par des tiers	68'662	
3130.001 Frais de télécommunications	2'636	
3130.002 Taxes postales	2'363	
3130.017 Culture, loisirs, sports	3'737	
3130.047 Frais bancaires		
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	35'123	
3134.000 Assurances	4'713	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	87'031	
3150.301 Entretien du matériel et des appareils	4'808	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	38'995	
3170.100 Déplacements	4'752	
3199.040 Dépenses liées à l'activité interne	51'414	
3300.001 Amortissements des immeubles	313'811	
4250.000 Ventes		89'780
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'087
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'475
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		96'911
4630.045 Subventions fédérales forfaitaires pour la formation professionnelle		602'039
3557 Ecoles techniques		
ETEC Compte de résultats		
	Charges	2'405'309
	Revenus	447'709
	Solde	-1'957'600
3010.104 Traitements du personnel technique	783'148	
3020.100 Traitements du personnel enseignant	547'302	
3020.112 Traitements des professeurs auxiliaires	55'335	
3040.300 Allocations sociales	1'260	
3040.302 Allocations sociales du personnel enseignant	8'323	
3049.400 Primes de fidélité	500	
3049.502 Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	989	
305 Contributions aux assurances sociales	105'195	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	116'454	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	3'351	
3090.000 Frais de formation	20'775	
3091.000 Frais de recrutement	732	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	218	
3100.100 Fournitures de bureau	1'065	
3102.102 Publications et publicité	3'500	
3103.300 Livres	2'620	
3103.301 Abonnements et cotisations	3'156	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Volkswirtschaftsdirektion

60'000	72'239	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
50'000	48'510	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
14'370	38'184	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
51'500	49'670	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
5'000	1'203	Steuern und Beiträge	3120.004
70'000	70'240	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'400	2'653	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'000	3'262	Posttaxen	3130.002
3'700	2'853	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
	5	Bankspesen	3130.047
30'000	36'028	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'800	3'535	Versicherungen	3134.000
95'000	55'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
13'000	12'327	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
40'450	22'607	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'500	2'806	Reisespesen	3170.100
43'000	30'164	Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040
313'810	348'678	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
100'000	86'631	Verkäufe	4250.000
	3'350	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	515	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	17'739	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	70	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
43'000	30'164	Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
583'130	608'012	Pauschale Bundesbeiträge für die Berufsbildung	4630.045

Technische Schulen

3557

Erfolgsrechnung

ETEC

2'531'960	2'445'201	Aufwand
486'500	482'906	Ertrag
-2'045'460	-1'962'295	Saldo

756'630	770'292	Gehälter des technischen Personals	3010.104
647'720	541'329	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
62'470	87'173	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
	525	Sozialzulagen	3040.300
11'400	8'334	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
500	500	Treueprämien	3049.400
1'910	2'662	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
122'710	99'371	Sozialversicherungsbeiträge	305
134'560	113'186	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'350	3'677	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
28'000	28'284	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	1'472	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	276	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
1'000	868	Büromaterialien	3100.100
3'500	13'155	Publikationen und Werbung	3102.102
2'100	2'237	Bücher	3103.300
4'000	2'884	Abonnemente und Beiträge	3103.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3104.200	Fournitures d'enseignement	42'305	
3110.200	Achats de machines	2'154	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	70'591	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	22'786	
3130.000	Prestations de service par des tiers	26'176	
3138.001	Frais d'examens	13'458	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	3'410	
3170.005	Frais de réceptions	2'368	
3170.100	Déplacements	3'597	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	22'188	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	542'353	
4210.002	Taxes d'examens		2'800
4230.000	Ecolages		57'250
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		98
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		128
4260.030	Recettes administratives diverses		
4470.000	Locations		36'480
4611.001	Contributions des cantons pour la fréquentation d'établissements d'enseignement fribourgeois		229'500
4637.000	Participations de tiers		121'454
3559	Haute école spécialisée de Suisse occidentale Fribourg		
HESO	Compte de résultats		
	Charges	123'234'831	
	Revenus		100'348'162
	Solde	-22'886'669	
	Compte des investissements		
	Dépenses	6'322'978	
	Recettes		1'423'000
	Solde	-4'899'978	
3559.1	Direction générale HES-SO//FR		
HEDG	Compte de résultats		
	Charges	16'432'791	
	Revenus		65'480
	Solde	-16'367'311	
3000.200	Commissions	2'406	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'369'826	
3040.300	Allocations sociales	22'281	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	123'004	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	174'448	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'324	
3090.000	Frais de formation	10'231	
3091.000	Frais de recrutement	195	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Volkswirtschaftsdirektion

41'000	41'619	Schulmaterialien	3104.200
2'000	1'973	Anschaffung von Maschinen	3110.200
70'000	73'101	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
21'610	22'244	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
22'000	14'704	Dienstleistungen Dritter	3130.000
16'000	16'562	Prüfungskosten	3138.001
3'000	3'924	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
2'500	30'277	Empfänge, Kosten	3170.005
2'000	1'444	Reisespesen	3170.100
23'000	22'704	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
545'000	540'424	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
4'500	4'000	Prüfungsgebühren	4210.002
57'000	56'500	Schulgelder	4230.000
	64	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'292	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	644	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
36'000	47'260	Mietzinse	4470.000
297'000	229'500	Beiträge der Kantone für den Besuch von freiburgischen Bildungsanstalten	4611.001
92'000	143'646	Beteiligungen Dritter	4637.000

Fachhochschule Westschweiz Freiburg

3559

Erfolgsrechnung

HESO

105'514'080	112'409'251	Aufwand
87'404'630	96'900'360	Ertrag
-18'109'450	-15'508'891	Saldo
6'323'000	25'814'722	Investitionsrechnung Ausgaben
1'423'000	9'000'000	Einnahmen
-4'900'000	-16'814'722	Saldo

Generaldirektion HES-SO//FR

3559.1

Erfolgsrechnung

HEDG

8'700'500	7'899'111	Aufwand
65'480	65'480	Ertrag
-8'635'020	-7'833'631	Saldo

3'600	4'310	Kommissionen	3000.200
1'402'080	1'372'438	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
22'880	24'194	Sozialzulagen	3040.300
7'020		Dienstaltersgeschenke	3049.500
125'970	121'984	Sozialversicherungsbeiträge	305
178'560	174'365	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'860	3'711	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
11'000	18'218	Ausbildungskosten	3090.000
5'000		Rekrutierungskosten	3091.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'813	
3100.100	Fournitures de bureau	1'828	
3102.102	Publications et publicité	59'618	
3103.300	Livres	30	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'767	
3110.100	Achats de mobilier	728	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	46'077	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	425'944	
3130.000	Prestations de service par des tiers	383'782	
3130.001	Frais de télécommunications	79'231	
3130.002	Taxes postales	297	
3130.017	Culture, loisirs, sports	1'225	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	68'297	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	739'603	
3170.005	Frais de réceptions	7'377	
3170.100	Déplacements	12'334	
3300.001	Amortissements des immeubles	4'885'480	
3501.002	Versements au fonds de recherche et de développement HES-SO//FR	8'000'000	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	4'644	
4910.040	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la direction générale HES-SO//FR		65'480
Compte des investissements			
	Dépenses	6'322'978	
	Recettes		1'423'000
	Solde	-4'899'978	
5040.000	Construction d'immeubles	6'322'978	
5040.002	Aménagement d'immeubles		
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		1'423'000
3559.2	Haute école d'ingénierie et d'architecture		
HEIA	Compte de résultats		
	Charges	64'718'994	
	Revenus		62'134'453
	Solde	-2'584'541	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'268'604	
3010.104	Traitements du personnel technique	4'075'532	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	13'913'277	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	734'347	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	115'666	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	18'989'754	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	821'800	
3040.300	Allocations sociales	219'589	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Volkswirtschaftsdirektion

9'000	9'302	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
2'500	2'216	Büromaterialien	3100.100
80'000	19'081	Publikationen und Werbung	3102.102
1'300	857	Bücher	3103.300
1'000	1'223	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000		Anschaffung von Mobilien	3110.100
43'270	20'654	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
476'000	277'123	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
371'000	380'805	Dienstleistungen Dritter	3130.000
75'000	65'906	Kosten für Telekommunikation	3130.001
500	810	Posttaxen	3130.002
1'600	1'600	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
77'000	84'244	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
679'000	707'061	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
7'000	7'380	Empfänge, Kosten	3170.005
13'000	14'210	Reisespesen	3170.100
5'097'660	4'582'775	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
		Einlagen in den Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR	3501.002
4'700	4'644	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
65'480	65'480	Von der Generaldirektion HES-SO//FR verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.040

Investitionsrechnung

6'323'000	25'814'722	Ausgaben
1'423'000	9'000'000	Einnahmen
-4'900'000	-16'814'722	Saldo

6'323'000	25'951'504	Bau von Gebäuden	5040.000
	-136'782	Ausbau von Gebäuden	5040.002
1'423'000	9'000'000	Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Hochschule für Technik und Architektur

3559.2

Erfolgsrechnung

HEIA

55'467'580	62'649'480	Aufwand
51'531'350	59'515'499	Ertrag
-3'936'230	-3'133'981	Saldo

1'185'030	1'117'605	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
4'527'410	4'262'301	Gehälter des technischen Personals	3010.104
9'322'000	12'238'729	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
798'400	696'263	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
	129'664	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
19'209'130	18'811'154	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
914'920	885'236	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
85'270	196'088	Sozialzulagen	3040.300

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.302 Allocations sociales du personnel enseignant	278'337	
3049.400 Primes de fidélité	300	
3049.402 Primes de fidélité du personnel enseignant	500	
3049.500 Gratifications d'ancienneté	22'387	
3049.502 Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305 Contributions aux assurances sociales	3'528'521	
3051.000 Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	4'435'842	
3053.100 Contributions à l'assurance accidents	101'895	
3060.000 Pensions de retraite	1'792	
3090.000 Frais de formation	227'001	
3091.000 Frais de recrutement	20'562	
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel	72'730	
3100.100 Fournitures de bureau	51'498	
3101.001 Matériel de nettoyage	99'975	
3102.102 Publications et publicité	436'006	
3103.300 Livres	41'402	
3103.301 Abonnements et cotisations	102'326	
3104.200 Fournitures d'enseignement	510'947	
3110.100 Achats de mobilier	101'711	
3110.200 Achats de machines	18'175	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	2'958'630	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	756'816	
312 Chauffage, éclairage, eau	987'688	
3120.004 Impôts et contributions	6'276	
3130.000 Prestations de service par des tiers	3'187'240	
3130.002 Taxes postales	33'719	
3130.017 Culture, loisirs, sports	32'324	
3130.059 Traitement des déchets spéciaux	50'223	
3134.000 Assurances	85'404	
3138.001 Frais d'examens	225'297	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	1'031'424	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	60'530	
3150.100 Entretien du mobilier	9'705	
3150.200 Entretien des machines	4'986	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	416'359	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	350'779	
3160.100 Locations de locaux	936'600	
3161.300 Locations de machines	213'801	
3170.005 Frais de réceptions	112'320	
3170.100 Déplacements	614'774	
3199.001 Dépenses d'exploitation diverses	1'330'431	
3300.008 Amortissements des appareils	871'902	
3501.002 Versements au fonds de recherche et de développement HES-SO//FR		
3910.012 Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	251'292	
4210.002 Taxes d'examens		3'000
4230.000 Ecolages		930'500
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		68'195
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		115'509
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		22'486

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Volkswirtschaftsdirektion

263'800	277'072	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
390	300	Treueprämien	3049.400
630	500	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
17'730	25'731	Dienstaltersgeschenke	3049.500
	18'232	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
2'406'540	3'308'179	Sozialversicherungsbeiträge	305
3'296'850	4'257'363	Pensionskassenbeiträge	3051.000
78'180	107'344	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
		Ruhegehälter	3060.000
199'000	224'995	Ausbildungskosten	3090.000
30'000	20'051	Rekrutierungskosten	3091.000
69'000	60'183	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
47'000	46'324	Büromaterialien	3100.100
99'500	106'897	Reinigungsmaterialien	3101.001
420'000	395'890	Publikationen und Werbung	3102.102
42'500	47'195	Bücher	3103.300
100'000	81'313	Abonnemente und Beiträge	3103.301
500'000	510'546	Schulmaterialien	3104.200
100'750	109'538	Anschaffung von Mobilien	3110.100
19'000	17'807	Anschaffung von Maschinen	3110.200
1'980'000	1'772'881	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
773'600	813'016	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
983'920	964'128	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
3'000	2'520	Steuern und Beiträge	3120.004
1'689'000	2'612'544	Dienstleistungen Dritter	3130.000
35'000	35'454	Posttaxen	3130.002
30'000	24'947	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
45'000	39'617	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
82'000	79'768	Versicherungen	3134.000
210'000	201'098	Prüfungskosten	3138.001
934'500	853'036	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
64'000	104'887	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
10'000	10'181	Unterhalt der Mobilien	3150.100
5'000	5'111	Unterhalt der Maschinen	3150.200
370'000	369'514	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
308'020	318'353	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
871'890	1'157'085	Räume, Mieten	3160.100
280'000	248'071	Maschinen, Mieten	3161.300
97'000	99'403	Empfänge, Kosten	3170.005
530'000	657'084	Reisespesen	3170.100
1'330'720	998'978	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
871'900	1'089'878	Abschreibungen auf Geräten	3300.008
	2'000'000	Einlagen in den Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR	3501.002
230'000	239'424	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
3'000	5'100	Prüfungsgebühren	4210.002
940'000	923'500	Schulgelder	4230.000
45'000	86'562	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
45'000	80'979	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
20'000	41'414	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.030	Recettes administratives diverses		189'423
4470.000	Locations		71'128
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		436'013
4511.007	Prélèvements sur provisions		671'116
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		43'015'389
4630.000	Subventions fédérales		5'025'557
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		10'000
4637.000	Participations de tiers		9'925'138
4910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture		1'650'999
3559.3	Haute école de gestion		
HEGE	Compte de résultats		
	Charges	14'757'116	
	Revenus		13'651'779
	Solde	-1'105'337	
3010.101	Traitements du personnel administratif	677'226	
3010.104	Traitements du personnel technique	685'015	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	905'501	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'804'362	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	1'442'611	
3040.300	Allocations sociales	34'382	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	66'626	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	2'292	
305	Contributions aux assurances sociales	642'183	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	825'988	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	18'466	
3090.000	Frais de formation	64'774	
3091.000	Frais de recrutement	200	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	16'054	
3100.100	Fournitures de bureau	42'876	
3101.001	Matériel de nettoyage	19'435	
3102.102	Publications et publicité	417'431	
3103.300	Livres	30'009	
3103.301	Abonnements et cotisations	35'266	
3104.200	Fournitures d'enseignement	176'608	
3110.100	Achats de mobilier	18'622	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	8'524	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	151'205	
312	Chauffage, éclairage, eau	43'867	
3130.000	Prestations de service par des tiers	2'262'940	
3130.002	Taxes postales	22'226	
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'910	
3134.000	Assurances	5'387	
3138.001	Frais d'examens	342'229	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	8'588	
3150.100	Entretien du mobilier	257	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Volkswirtschaftsdirektion

166'000	177'970	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
50'000	66'874	Mietzinse	4470.000
	1'300'833	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
493'730	396'680	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
38'120'000	42'338'351	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
30'000	3'601'384	Bundesbeiträge	4630.000
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
10'145'000	8'999'409	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'473'620	1'496'443	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	4910.013

Hochschule für Wirtschaft

3559.3

Erfolgsrechnung

HEGE

13'888'020	13'965'905	Aufwand
12'776'000	13'553'790	Ertrag
-1'112'020	-412'115	Saldo

626'310	645'109	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
756'090	662'226	Gehälter des technischen Personals	3010.104
700'000	935'619	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
5'049'430	4'687'179	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
999'570	1'251'058	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
23'050	26'969	Sozialzulagen	3040.300
63'250	69'601	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
	6'820	Dienstaltersgeschenke	3049.500
4'620	6'586	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
668'510	616'139	Sozialversicherungsbeiträge	305
913'060	797'401	Pensionskassenbeiträge	3051.000
22'540	19'672	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
57'000	60'758	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	697	Rekrutierungskosten	3091.000
11'000	13'713	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
43'000	36'224	Büromaterialien	3100.100
10'000	11'956	Reinigungsmaterialien	3101.001
341'000	360'655	Publikationen und Werbung	3102.102
32'000	28'613	Bücher	3103.300
27'000	39'315	Abonnemente und Beiträge	3103.301
151'000	159'276	Schulmaterialien	3104.200
19'000	13'155	Anschaffung von Mobilien	3110.100
9'000	9'230	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
150'630	115'845	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
42'000	42'129	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'900'000	2'044'447	Dienstleistungen Dritter	3130.000
17'000	14'671	Posttaxen	3130.002
10'000	14'798	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
5'000	4'342	Versicherungen	3134.000
330'000	394'782	Prüfungskosten	3138.001
20'000	19'981	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	1'137	Unterhalt der Mobilien	3150.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement	1'222	
3161.300	Locations de machines	88'168	
3170.005	Frais de réceptions	26'623	
3170.100	Déplacements	171'630	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	45'924	
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	641'490	
4210.002	Taxes d'examens		3'100
4230.000	Ecolages		590'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		2'917
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		7'447
4260.030	Recettes administratives diverses		11'130
4470.000	Locations		4'300
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		50'000
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		9'154'945
4630.000	Subventions fédérales		419'775
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		10'000
4637.000	Participations de tiers		3'397'666
3559.4	Haute école de santé		
HEDS	Compte de résultats		
	Charges	17'265'669	
	Revenus		15'580'459
	Solde	-1'685'210	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'095'009	
3010.104	Traitements du personnel technique	357'747	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	537'967	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	194'282	
3010.130	Traitements des élèves	1'643'000	
3020.100	Traitements du personnel enseignant	7'761'331	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	1'103'501	
3040.300	Allocations sociales	30'018	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	98'090	
3049.400	Primes de fidélité	284	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	786	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'074	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant		
305	Contributions aux assurances sociales	902'508	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'204'657	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	26'178	
3090.000	Frais de formation	58'435	
3091.000	Frais de recrutement	14'686	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	15'280	
3100.100	Fournitures de bureau	118'306	
3101.001	Matériel de nettoyage	39'897	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Volkswirtschaftsdirektion

2'000	166	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
122'000	108'485	Maschinen, Mieten	3161.300
27'000	36'943	Empfänge, Kosten	3170.005
235'000	216'031	Reisespesen	3170.100
41'000	43'344	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
457'960	450'834	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
5'000	3'800	Prüfungsgebühren	4210.002
629'000	603'000	Schulgelder	4230.000
5'000	30'113	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
2'000	2'886	Erwerbbersatz für diensttuendes Personal	4260.003
20'000	90'193	Erwerbbersatz bei Mutterschaft	4260.029
22'000	33'299	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'000	8'920	Mietzinse	4470.000
250'000		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
8'840'000	9'330'133	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	255'781	Bundesbeiträge	4630.000
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
3'000'000	3'195'665	Beteiligungen Dritter	4637.000

Hochschule für Gesundheit

3559.4

Erfolgsrechnung

HEDS

17'108'550	17'359'312	Aufwand	
14'442'800	14'905'146	Ertrag	
-2'665'750	-2'454'166	Saldo	
1'119'380	1'075'780	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
329'460	271'423	Gehälter des technischen Personals	3010.104
250'000	489'048	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
180'150	149'779	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
1'618'600	1'581'413	Gehälter der Schüler	3010.130
7'971'350	7'571'968	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
924'600	1'184'538	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
21'920	24'952	Sozialzulagen	3040.300
101'470	98'078	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
120	200	Treueprämien	3049.400
880	1'186	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
5'430	3'235	Dienstaltersgeschenke	3049.500
7'290	13'171	Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
952'610	851'622	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'292'900	1'154'992	Pensionskassenbeiträge	3051.000
31'750	27'753	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
67'000	73'850	Ausbildungskosten	3090.000
29'000	9'389	Rekrutierungskosten	3091.000
6'000	6'775	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
103'000	69'783	Büromaterialien	3100.100
25'000	22'285	Reinigungsmaterialien	3101.001

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.102 Publications et publicité	99'636	
3103.300 Livres	11'548	
3103.301 Abonnements et cotisations	56'838	
3104.200 Fournitures d'enseignement	71'389	
3110.100 Achats de mobilier	11'333	
3110.302 Achats d'appareils d'enseignement	49'618	
3112.000 Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	1'905	
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	86'298	
312 Chauffage, éclairage, eau	160'090	
3120.004 Impôts et contributions	387	
3130.000 Prestations de service par des tiers	340'181	
3130.002 Taxes postales	26'241	
3130.017 Culture, loisirs, sports	13'084	
3134.000 Assurances	20'503	
3138.001 Frais d'examens	128'321	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	75'556	
3150.100 Entretien du mobilier	1'512	
3150.200 Entretien des machines	118	
3150.302 Entretien des appareils d'enseignement	1'164	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	12'591	
3160.100 Locations de locaux	271'435	
3170.005 Frais de réceptions	34'441	
3170.100 Déplacements	196'769	
3501.002 Versements au fonds de recherche et de développement HES-SO//FR		
3910.005 Prestations bibliothéconomiques de la BCU	5'000	
3910.012 Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	59'856	
3910.013 Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	323'817	
4230.000 Ecolages		942'025
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'597
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		9'078
4260.030 Recettes administratives diverses		27'512
4470.000 Locations		35'990
4611.005 Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		11'765'355
4630.000 Subventions fédérales		95'911
4630.060 Subventions fédérales aux cantons plurilingues		13'352
4637.000 Participations de tiers		1'278'604
4910.014 Frais de personnel et d'exploitation imputés par la haute école de santé		1'250'200
4930.000 Frais administratifs et d'exploitation imputés par la Haute école de santé		158'835

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Volkswirtschaftsdirektion

104'000	64'863	Publikationen und Werbung	3102.102
22'000	10'587	Bücher	3103.300
50'000	45'710	Abonnemente und Beiträge	3103.301
59'000	63'501	Schulmaterialien	3104.200
10'000	8'730	Anschaffung von Mobilien	3110.100
40'000	46'576	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
2'000	4'495	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
83'320	106'928	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
201'000	102'190	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
4'000	1'409	Steuern und Beiträge	3120.004
331'000	363'532	Dienstleistungen Dritter	3130.000
32'000	16'738	Posttaxen	3130.002
23'000	11'426	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
15'000	7'139	Versicherungen	3134.000
115'000	112'654	Prüfungskosten	3138.001
100'000	58'384	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
2'500		Unterhalt der Mobilien	3150.100
3'000		Unterhalt der Maschinen	3150.200
18'000	3'302	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
21'800	1'567	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
278'730	334'118	Räume, Mieten	3160.100
39'000	46'018	Empfänge, Kosten	3170.005
158'000	200'699	Reisespesen	3170.100
	700'000	Einlagen in den Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR	3501.002
5'000	6'500	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
51'000	53'664	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
302'290	307'359	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
559'000	854'525	Schulgelder	4230.000
20'000	24'770	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
20'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
20'000	15'019	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
24'000	14'660	Mietzinse	4470.000
11'025'000	11'390'668	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	26'944	Bundesbeiträge	4630.000
	5'048	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
1'150'000	1'154'112	Beteiligungen Dritter	4637.000
1'438'200	1'419'400	Personal- und Betriebskosten von der Hochschule für Gesundheit belastet	4910.014
186'600		Verwaltungs- und Betriebskosten verbucht von der Hochschule für Gesundheit	4930.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3559.5	Haute école de travail social		
HEDT	Compte de résultats		
	Charges	10'060'260	
	Revenus		8'915'992
	Solde	-1'144'268	
3010.101	Traitements du personnel administratif	1'210'660	
3010.104	Traitements du personnel technique	264'199	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	497'146	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	170'149	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3020.100	Traitements du personnel enseignant	4'657'473	
3020.112	Traitements des professeurs auxiliaires	580'513	
3040.300	Allocations sociales	44'909	
3040.302	Allocations sociales du personnel enseignant	67'763	
3049.402	Primes de fidélité du personnel enseignant	300	
3049.502	Gratifications d'ancienneté du personnel enseignant	6'163	
305	Contributions aux assurances sociales	616'140	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	813'861	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	17'871	
3090.000	Frais de formation	65'795	
3091.000	Frais de recrutement	739	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	7'962	
3100.100	Fournitures de bureau		
3101.001	Matériel de nettoyage		
3102.102	Publications et publicité	68'319	
3103.300	Livres	46'715	
3103.301	Abonnements et cotisations	21'362	
3104.200	Fournitures d'enseignement	16'056	
3110.100	Achats de mobilier	3'464	
3110.302	Achats d'appareils d'enseignement	4'298	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	69'437	
312	Chauffage, éclairage, eau		
3130.000	Prestations de service par des tiers	202'986	
3130.002	Taxes postales		
3130.017	Culture, loisirs, sports	10'401	
3138.001	Frais d'examens	116'726	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués		
3150.200	Entretien des machines		
3150.302	Entretien des appareils d'enseignement		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	4'963	
3160.100	Locations de locaux	2'095	
3170.005	Frais de réceptions	26'715	
3170.100	Déplacements	102'142	
3501.002	Versements au fonds de recherche et de développement HES-SO//FR		
3910.005	Prestations bibliothéconomiques de la BCU		
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	40'764	

		Hochschule für Soziale Arbeit	3559.5
		Erfolgsrechnung	HEDT
10'349'430	10'535'443	Aufwand	
8'589'000	8'860'445	Ertrag	
-1'760'430	-1'674'998	Saldo	
1'173'090	1'205'894	Gehälter des Verwaltungspersonals	3010.101
231'560	235'400	Gehälter des technischen Personals	3010.104
470'000	451'559	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
173'780	184'765	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
	35'666	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
4'708'710	4'584'866	Gehälter der Lehrkräfte	3020.100
624'730	669'800	Gehälter der Lehrbeauftragten	3020.112
37'430	46'921	Sozialzulagen	3040.300
69'990	68'732	Sozialzulagen der Lehrkräfte	3040.302
320	300	Treueprämien der Lehrkräfte	3049.402
13'260		Dienstaltersgeschenke der Lehrkräfte	3049.502
626'760	602'467	Sozialversicherungsbeiträge	305
849'420	805'567	Pensionskassenbeiträge	3051.000
20'970	19'644	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
62'000	53'203	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	1'802	Rekrutierungskosten	3091.000
8'000	8'464	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
	44'534	Büromaterialien	3100.100
	6'128	Reinigungsmaterialien	3101.001
80'000	56'061	Publikationen und Werbung	3102.102
55'000	21'855	Bücher	3103.300
17'000	15'838	Abonnemente und Beiträge	3103.301
34'000	16'261	Schulmaterialien	3104.200
3'500	2'130	Anschaffung von Mobilien	3110.100
5'000	3'680	Anschaffung von Unterrichtsgeräten	3110.302
62'540	72'260	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
	46'718	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
244'000	121'387	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	13'617	Posttaxen	3130.002
8'000	5'428	Kultur, Freizeit, Sport	3130.017
135'000	136'571	Prüfungskosten	3138.001
	17'194	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
	129	Unterhalt der Maschinen	3150.200
1'000	826	Unterhalt der Unterrichtsgeräte	3150.302
48'400	14'363	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'000	453'893	Räume, Mieten	3160.100
60'000	54'908	Empfänge, Kosten	3170.005
122'000	111'239	Reisespesen	3170.100
	100'000	Einlagen in den Fonds für Forschung und Entwicklung der HES-SO//FR	3501.002
	7'300	Bibliotheksdienstliche Leistungen der KUB	3910.005
40'000	40'248	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3910.013	Frais de personnel et d'exploitation imputés par la Haute école d'ingénierie et d'architecture	143'339	
3930.000	Frais administratifs et d'exploitation imputés par la Haute école de santé	158'835	
4230.000	Ecolages		350'000
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		20'544
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		231
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		3'049
4470.000	Locations		
4611.005	Participation de la Haute école spécialisée de Suisse occidentale		7'608'279
4630.000	Subventions fédérales		125'604
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		20'000
4637.000	Participations de tiers		788'286
3560	Service de la statistique		
STAT	Compte de résultats		
	Charges	1'500'941	
	Revenus		5'403
	Solde	-1'495'538	
3010.100	Traitements du personnel	1'072'737	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	21'878	
3010.240	Traitements du personnel auxiliaire liés à des projets de digitalisation (ressources métiers)	55'702	
3040.300	Allocations sociales	14'940	
305	Contributions aux assurances sociales	97'247	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	127'444	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'754	
3090.000	Frais de formation	3'322	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	500	
3100.100	Fournitures de bureau	1'806	
3102.102	Publications et publicité	11'724	
3103.301	Abonnements et cotisations	2'110	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
3130.000	Prestations de service par des tiers	62'719	
3130.001	Frais de télécommunications	494	
3130.002	Taxes postales	2'756	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	19'182	
3170.100	Déplacements	3'625	
4250.001	Ventes d'imprimés		5'384
4260.030	Recettes administratives diverses		19

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Volkswirtschaftsdirektion

168'370	197'826	Von der Hochschule für Technik und Architektur verrechnete Personal- und Betriebskosten	3910.013
186'600		Verwaltungs- und Betriebskosten verbucht von der Hochschule für Gesundheit	3930.000
332'000	333'500	Schulgelder	4230.000
15'000	3'431	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
6'000	20'071	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	19'046	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	19'640	Mietzinse	4470.000
7'305'000	7'515'737	Beteiligung der Fachhochschule Westschweiz	4611.005
	284'676	Bundesbeiträge	4630.000
		Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
926'000	664'345	Beteiligungen Dritter	4637.000
Amt für Statistik			3560
Erfolgsrechnung			STAT
1'467'550	1'458'801	Aufwand	
9'100	6'739	Ertrag	
-1'458'450	-1'452'062	Saldo	
1'071'410	1'074'301	Gehälter des Personals	3010.100
	21'437	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter des Hilfspersonals in Zusammenhang mit Digitalisierungsprojekten (Fachkräfte)	3010.240
14'400	17'010	Sozialzulagen	3040.300
96'810	95'802	Sozialversicherungsbeiträge	305
126'470	126'773	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'180	3'061	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	2'125	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	2'133	Büromaterialien	3100.100
18'000	15'397	Publikationen und Werbung	3102.102
3'700	2'987	Abonnemente und Beiträge	3103.301
25'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
65'300	66'529	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	390	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'000	3'318	Posttaxen	3130.002
22'280	23'256	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'500	4'283	Reisespesen	3170.100
9'000	6'716	Verkauf von Drucksachen	4250.001
100	23	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3565	Service de l'énergie		
ENER	Compte de résultats		
Charges		26'568'292	
Revenus			24'077'317
Solde		-2'490'975	
3000.200	Commissions	1'190	
3010.100	Traitements du personnel	598'034	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	252'086	
3040.300	Allocations sociales	21'375	
305	Contributions aux assurances sociales	76'040	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	99'675	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'175	
3090.000	Frais de formation	2'051	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	499	
3100.100	Fournitures de bureau	8'418	
3102.102	Publications et publicité	98'124	
3103.301	Abonnements et cotisations	645	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	21'422	
3130.000	Prestations de service par des tiers	768'689	
3130.001	Frais de télécommunications	1'608	
3130.002	Taxes postales	10'445	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	18'939	
3170.100	Déplacements	8'363	
3181.000	Pertes sur créances	600	
3510.016	Versements au fonds de l'énergie	13'384'278	
3631.000	Part aux frais de conférences	118'129	
3635.000	Subventions cantonales pour la recherche et le développement en matière d'énergie	56'544	
3636.000	Subventions cantonales	23'481	
3660.201	Amortissements des subventions d'investissements aux communes pour l'énergie	382'078	
3660.701	Amortissements des subventions d'investissements aux personnes physiques pour l'énergie	10'613'405	
4210.000	Emoluments		238'620
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		13'706
4260.004	Récupérations de traitements		5'418
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		95
4463.002	Contribution du Groupe E SA au fonds de l'énergie		3'400'000
4510.016	Prélèvements sur le fonds de l'énergie		12'355'200
4630.000	Subventions fédérales		8'064'278

		Amt für Energie	3565
		Erfolgsrechnung	ENER
32'711'720	24'956'867	Aufwand	
30'005'500	22'300'149	Ertrag	
-2'706'220	-2'656'718	Saldo	
2'600		Kommissionen	3000.200
597'940	593'738	Gehälter des Personals	3010.100
250'000	225'287	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
10'800	17'301	Sozialzulagen	3040.300
54'210	72'994	Sozialversicherungsbeiträge	305
72'320	94'409	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'700	2'287	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	419	Ausbildungskosten	3090.000
500	500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
11'000	12'130	Büromaterialien	3100.100
12'000	103'048	Publikationen und Werbung	3102.102
1'500	645	Abonnemente und Beiträge	3103.301
21'150		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
800'000	766'571	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	921	Kosten für Telekommunikation	3130.001
11'000	7'091	Posttaxen	3130.002
18'000	19'089	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
10'000	7'611	Reisespesen	3170.100
	300	Debitorenverluste	3181.000
15'320'000	14'530'590	Einlagen in den Energiefonds	3510.016
114'000	118'833	Konferenzkostenanteil	3631.000
120'000	86'416	Kantonsbeiträge für Forschung und Entwicklung im Energiebereich	3635.000
100'000	121'436	Kantonsbeiträge	3636.000
3'000'000	469'320	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen an die Gemeinden für die Energie	3660.201
12'180'000	7'705'931	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an natürliche Personen für die Energie	3660.701
300'000	251'390	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
5'500	15'204	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	9'411	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	61	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'400'000	3'400'000	Beitrag der Groupe E AG an den Energiefonds	4463.002
16'300'000	9'413'493	Entnahmen aus dem Energiefonds	4510.016
10'000'000	9'210'590	Bundesbeiträge	4630.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
	Dépenses	11'078'143	
	Recettes		82'660
	Solde	-10'995'483	
5620.022	Subventions cantonales aux communes pour les mesures énergétiques	382'078	
5670.022	Subventions cantonales aux tiers pour les mesures énergétiques	10'613'405	
5770.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2	82'660	
6700.011	Subventions fédérales redistribuées provenant de l'affectation partielle du produit de la taxe sur le CO2		82'660

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Volkswirtschaftsdirektion

Investitionsrechnung			
15'400'000	9'262'390	Ausgaben	
220'000	1'087'140	Einnahmen	
-15'180'000	-8'175'250	Saldo	
3'000'000	469'320	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Energiemassnahmen	5620.022
12'180'000	7'705'931	Kantonsbeiträge an Dritte für die Energiemassnahmen	5670.022
220'000	1'087'140	Durchlaufende Bundesbeiträge aus der Teilzweckbindung der CO2-Abgabe	5770.011
220'000	1'087'140	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	1'108'574'624
		Revenus	381'256'198
		Solde	-727'318'426
	Compte des investissements	Dépenses	509'993
		Recettes	
		Solde	-509'993
3600	Secrétariat général		
SASS	Compte de résultats		
		Charges	2'065'909
		Revenus	9'116
		Solde	-2'056'793
3000.200	Commissions	785	
3010.100	Traitements du personnel	1'105'712	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	6'714	
3040.300	Allocations sociales	15'354	
305	Contributions aux assurances sociales	100'258	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	129'317	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'343	
3090.000	Frais de formation	2'873	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	10'944	
3100.100	Fournitures de bureau	10'781	
3102.102	Publications et publicité	1'502	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'008	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	456	
3130.000	Prestations de service par des tiers	39'743	
3130.001	Frais de télécommunications	3'300	
3130.002	Taxes postales	7'421	
3130.069	Bureau de l'égalité hommes-femmes et de la famille	555'959	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'090	
3170.005	Frais de réceptions	6'069	
3170.100	Déplacements	8'212	
3181.000	Pertes sur créances		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	25'069	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'165
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		7'745
4260.030	Recettes administratives diverses		206

Direktion für Gesundheit und Soziales			36
1'066'711'050	1'088'331'946	Erfolgsrechnung	Aufwand
359'560'260	378'030'259		Ertrag
-707'150'790	-710'301'687		Saldo
510'000	2'137'903	Investitionsrechnung	Ausgaben
	1'320'625		Einnahmen
-510'000	-817'278		Saldo
Generalsekretariat			3600
		Erfolgsrechnung	SASS
2'099'330	2'043'518		Aufwand
3'000	1'698		Ertrag
-2'096'330	-2'041'820		Saldo
3'000	916	Kommissionen	3000.200
1'112'580	1'025'060	Gehälter des Personals	3010.100
10'000	14'600	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'190	13'559	Sozialzulagen	3040.300
100'660	92'492	Sozialversicherungsbeiträge	305
133'450	121'431	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'410	1'293	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	339	Ausbildungskosten	3090.000
4'000	9'024	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	9'991	Büromaterialien	3100.100
6'000	1'426	Publikationen und Werbung	3102.102
5'000	4'227	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	4'390	Anschaffung von Maschinen	3110.200
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
70'000	100'364	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'500	2'861	Kosten für Telekommunikation	3130.001
10'000	10'183	Posttaxen	3130.002
556'000	553'000	Büro für die Gleichstellung von Frau und Mann und für Familienfragen	3130.069
30'000	29'945	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
6'000	4'068	Empfänge, Kosten	3170.005
4'500	18'917	Reisespesen	3170.100
	1'936	Debitorenverluste	3181.000
24'040	23'497	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'000	1'698	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3605	Service de la santé publique		
SANT	Compte de résultats		
	Charges	376'316'006	
	Revenus		12'257'645
	Solde	-364'058'361	
3000.200	Commissions	56'852	
3010.100	Traitements du personnel	2'079'522	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	314'543	
3040.300	Allocations sociales	40'290	
3049.400	Primes de fidélité	200	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	5'326	
305	Contributions aux assurances sociales	217'326	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	279'440	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'048	
3090.000	Frais de formation	9'260	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	481	
3100.100	Fournitures de bureau	10'108	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	5'700	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'223	
3110.100	Achats de mobilier	1'989	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	5'919	
3130.000	Prestations de service par des tiers	54'943	
3130.001	Frais de télécommunications	2'361	
3130.002	Taxes postales	23'395	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	685'707	
3130.099	Prise en charge des urgences préhospitalières	3'033'290	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	111'234	
3170.100	Déplacements	17'490	
3181.000	Pertes sur créances	3'460	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	39'504	
3511.007	Versements aux provisions		
3511.008	Versements aux provisions à long terme	15'000'000	
3611.400	Contributions pour les hospitalisations dans les hôpitaux publics hors canton	54'525'935	
3611.500	Contributions pour les hospitalisations dans les cliniques privées hors canton	27'989'379	
3631.000	Part aux frais de conférences	407'636	
3634.001	Part du canton au financement de l'Hôpital intercantonal de la Broye	12'420'550	
3634.002	Complément au décompte final du HIB de l'année précédente		
3634.020	Prestations LAMal du HFR à charge de l'Etat	106'392'110	
3634.022	Prestations d'intérêt général du HFR à charge de l'Etat	8'659'290	
3634.023	Autres prestations du HFR	53'391'400	
3634.024	Complément au décompte final du HFR de l'année précédente	9'053'791	
3634.030	Prestations LAMal du RFSM à charge de l'Etat	22'529'500	
3634.031	Prestations d'intérêt général du RFSM à charge de l'Etat	1'558'000	
3634.032	Autres prestations du RFSM	10'805'000	

		Amt für Gesundheit	3605
		Erfolgsrechnung	SANT
354'172'170	367'098'709	Aufwand	
2'741'150	7'864'808	Ertrag	
-351'431'020	-359'233'901	Saldo	
60'000	50'713	Kommissionen	3000.200
2'009'820	2'065'413	Gehälter des Personals	3010.100
354'000	336'464	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
30'570	35'363	Sozialzulagen	3040.300
200	200	Treueprämien	3049.400
5'330	2'157	Dienstaltersgeschenke	3049.500
182'540	211'144	Sozialversicherungsbeiträge	305
240'060	272'730	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'630	3'035	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	8'303	Ausbildungskosten	3090.000
500	443	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	10'986	Büromaterialien	3100.100
7'000	4'600	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
8'500	8'391	Abonnemente und Beiträge	3103.301
4'300		Anschaffung von Mobilien	3110.100
6'000	2'553	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
86'000	253'440	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	2'183	Kosten für Telekommunikation	3130.001
42'000	22'645	Posttaxen	3130.002
686'620	231'790	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'033'800	3'055'890	Versorgung präklinischer Notfälle	3130.099
112'210	86'413	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
14'000	9'930	Reisespesen	3170.100
	7'921	Debitorenverluste	3181.000
	103'562	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
	7'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
	15'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
53'635'000	52'847'417	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem öffentlichen Spital	3611.400
28'880'000	28'433'453	Beiträge für ausserkantonale Spitalaufenthalte in einem Privatspital	3611.500
438'820	395'547	Konferenzkostenanteil	3631.000
12'428'100	11'144'667	Kantonsanteil an der Finanzierung des interkantonalen Spitals der Broye	3634.001
	11'932	Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB	3634.002
106'491'350	103'729'145	Leistungen KVG HFR zu Lasten des Staates	3634.020
	8'359'290	Gemeinwirtschaftliche Leistungen des HFR zu Lasten des Staates	3634.022
62'050'690	53'317'603	Andere Leistungen des HFR	3634.023
		Zusatz zur Vorjahres-Schlussabrechnung des HFR	3634.024
22'529'500	22'690'201	KVG-Leistungen des FNPG zu Lasten des Staates	3634.030
	1'488'000	Gemeinw. FNPG Staat	3634.031
12'363'000	10'242'000	Andere Leistungen des FNPG	3634.032

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3635.002	Part du canton au financement des cliniques privées fribourgeoises	33'018'476	
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	547'971	
3636.000	Subventions cantonales	75'930	
3636.126	Subventions cantonales pour les soins et l'aide familiale à domicile	7'783'580	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	3'212'961	
3636.131	Subventions cantonales aux services de puériculture	316'044	
3636.133	Subventions cantonales pour le dépistage du cancer du sein et le registre des tumeurs	1'585'000	
3660.203	Amortissements des subventions d'investissements pour les hôpitaux		
3920.002	Charges d'immeubles imputées	33'843	
4210.000	Emoluments		194'876
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'474
4260.004	Récupérations de traitements		182'423
4260.014	Récupérations de frais		1'000
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		49'302
4260.030	Recettes administratives diverses		9'643
4260.074	Récupération sur le décompte final du HIB de l'année précédente		85'703
4260.084	Récupération sur le décompte final du HFR de l'année précédente		
4260.094	Récupération sur le décompte final du RFSM de l'année précédente		204'453
4409.000	Intérêts de retard		
4511.007	Prélèvements sur provisions		9'053'790
4600.300	Part au bénéfice de la Régie fédérale des alcools		919'504
4611.003	Dédommagements		638'011
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
4632.000	Participations communales		448'672
4637.000	Participations de tiers		465'794
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5620.004	Subventions cantonales pour les constructions des hôpitaux de districts		
3606	Service dentaire scolaire		
DENT	Compte de résultats		
	Charges	2'993'444	
	Revenus		2'818'981
	Solde	-174'463	
3010.100	Traitements du personnel	1'972'142	
3040.300	Allocations sociales	24'042	
3049.000	Indemnités de service	2'783	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Gesundheit und Soziales

34'228'000	33'743'787	Kantonsanteil an der Finanzierung der Freiburger Privatspitäler	3635.002
472'770	583'050	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
75'940	54'070	Kantonsbeiträge	3636.000
8'397'860	7'922'142	Kantonsbeiträge für die spitalexterne Krankenpflege und die Familienhilfe	3636.126
3'341'610	2'959'926	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
314'000	319'492	Kantonsbeiträge für die Mütter- und Väterberatung	3636.131
1'585'000	1'562'000	Kantonsbeiträge für die Brustkrebs-Früherkennung und das Tumorregister	3636.133
	-1'523'005	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Spitäler	3660.203
32'450	31'720	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
170'000	166'231	Gebühren	4210.000
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
111'000	161'583	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	1'000	Kostenrückerstattungen	4260.014
	27'316	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
7'000	6'125	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des HIB	4260.074
	4'518'911	Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des HFR	4260.084
	661'710	Rückerstattung auf der Vorjahres-Schlussabrechnung des FNPG	4260.094
	11	Verzugszinsen	4409.000
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
880'000	953'562	Anteil am Ertrag der eidgenössischen Alkoholverwaltung	4600.300
635'000	636'890	Rückerstattungen	4611.003
	17'500	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
341'150	388'730	Gemeindebeteiligungen	4632.000
596'000	325'240	Beteiligungen Dritter	4637.000
Investitionsrechnung			
	-1'523'005	Ausgaben	
		Einnahmen	
	1'523'005	Saldo	
	-1'523'005	Kantonsbeiträge für den Bau der Bezirksspitäler	5620.004
Schulzahnpflegedienst			3606
Erfolgsrechnung			DENT
3'691'150	3'309'923	Aufwand	
3'644'240	3'290'665	Ertrag	
-46'910	-19'258	Saldo	
2'441'570	2'160'697	Gehälter des Personals	3010.100
26'060	28'404	Sozialzulagen	3040.300
4'000	2'815	Dienstentschädigungen	3049.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3049.400	Primes de fidélité	372	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	10'805	
305	Contributions aux assurances sociales	180'049	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	207'625	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'593	
3090.000	Frais de formation	14'487	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'809	
3100.100	Fournitures de bureau	11'664	
3101.001	Matériel de nettoyage	3'433	
3101.006	Carburants	1'390	
3103.301	Abonnements et cotisations	676	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	272'196	
3110.200	Achats de machines	4'612	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	8'091	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	3'586	
312	Chauffage, éclairage, eau	10'094	
3120.004	Impôts et contributions	980	
3130.000	Prestations de service par des tiers	23'270	
3130.001	Frais de télécommunications	7'532	
3130.002	Taxes postales	10'582	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	1'061	
3134.000	Assurances	3'564	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	465	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	24'114	
3151.500	Entretien des véhicules	7'833	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	5'920	
3160.100	Locations de locaux	142'584	
3170.100	Déplacements	20'523	
3181.000	Pertes sur créances	10'654	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	661	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	1'253	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'090'841
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		12'492
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		
4260.011	Contributions de tiers		
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'404
4260.030	Recettes administratives diverses		3'531
4612.008	Remboursements des frais liés à la mobilité par les communes		144'540
4612.009	Remboursements des frais de soins par les communes		1'547'174
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		
3608	Service du médecin cantonal		
SMED	Compte de résultats		
	Charges	4'457'121	
	Revenus		1'024'413
	Solde	-3'432'708	
3000.200	Commissions	8'130	
3010.100	Traitements du personnel	1'946'595	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Gesundheit und Soziales

750	475	Treueprämien	3049.400
13'510	6'135	Dienstaltersgeschenke	3049.500
222'240	193'239	Sozialversicherungsbeiträge	305
277'070	230'283	Pensionskassenbeiträge	3051.000
3'260	2'760	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
13'000	11'060	Ausbildungskosten	3090.000
500	1'228	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	9'581	Büromaterialien	3100.100
4'500	3'865	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'000	1'528	Treibstoffe	3101.006
1'000	1'097	Abonnemente und Beiträge	3103.301
365'000	306'666	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
4'990	150	Anschaffung von Maschinen	3110.200
8'500	43'664	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
9'800	9'842	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'000	616	Steuern und Beiträge	3120.004
25'000	64'969	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	8'707	Kosten für Telekommunikation	3130.001
16'000	17'438	Posttaxen	3130.002
15'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
3'300	3'724	Versicherungen	3134.000
4'000	1'358	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
27'000	16'291	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
7'980	4'584	Fahrzeugunterhalt	3151.500
5'100	5'311	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
142'620	142'584	Räume, Mieten	3160.100
24'000	22'445	Reisespesen	3170.100
	6'060	Debitorenverluste	3181.000
2'200	1'096	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
1'200	1'250	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'670'630	1'500'058	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	51'224	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	21'614	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	15'000	Beiträge Dritter	4260.011
	13'741	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
3'500	8'219	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
168'960	143'880	Rückerstattung der mobilitätsbedingten Kosten durch die Gemeinden	4612.008
1'801'150	1'520'429	Vergütung der Pflegekosten durch die Gemeinden	4612.009
	16'500	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

Kantonsarztamt

3608

Erfolgsrechnung

SMED

4'356'970	4'001'899	Aufwand
1'079'500	1'087'614	Ertrag
-3'277'470	-2'914'285	Saldo

8'250	6'543	Kommissionen	3000.200
1'905'970	1'954'791	Gehälter des Personals	3010.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	96'574	
3040.300	Allocations sociales	35'802	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'108	
305	Contributions aux assurances sociales	185'431	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	242'416	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'591	
3090.000	Frais de formation	7'025	
3100.100	Fournitures de bureau	8'353	
3101.001	Matériel de nettoyage	662	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	4'412	
3103.300	Livres	1'950	
3103.301	Abonnements et cotisations	4'057	
3106.014	Produits médicaux	49'271	
3106.020	Médicaments et autres produits médicaux	81	
3106.021	Vaccins	554'793	
3110.100	Achats de mobilier	3'000	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	900	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques		
312	Chauffage, éclairage, eau	4'564	
3130.000	Prestations de service par des tiers	250'845	
3130.001	Frais de télécommunications	2'262	
3130.002	Taxes postales	2'368	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	121'761	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	60	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	153'023	
3170.100	Déplacements	39'159	
3181.000	Pertes sur créances	528	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	225	
3199.002	Frais de protection de la population	397'151	
3636.000	Subventions cantonales	55'256	
3636.129	Subventions cantonales aux institutions de promotion de la santé et de prévention	182'825	
3636.132	Subventions cantonales pour la promotion de la santé et la prévention dans les écoles	90'942	
4210.000	Emoluments		23'240
4230.001	Taxes d'inscription		1'620
4240.117	Honoraires pour prestations médicales		23'477
4250.116	Ventes de médicaments		58'802
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		368
4260.004	Récupérations de traitements		44'100
4260.014	Récupérations de frais		632'091
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		75
4470.000	Locations		2'000
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		1'825
4612.010	Récupérations d'honoraires		236'816
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Gesundheit und Soziales

121'000	97'719	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
35'290	37'777	Sozialzulagen	3040.300
4'450	2'396	Dienstaltersgeschenke	3049.500
168'880	182'850	Sozialversicherungsbeiträge	305
220'990	241'095	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'370	2'541	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
11'900	11'883	Ausbildungskosten	3090.000
8'500	9'031	Büromaterialien	3100.100
500	482	Reinigungsmaterialien	3101.001
5'000	4'131	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'200	756	Bücher	3103.300
4'000	3'840	Abonnemente und Beiträge	3103.301
33'000	45'180	Medikamente	3106.014
500	1'042	Arzneimittel und andere Medizinprodukte	3106.020
463'650	415'115	Impfstoffe	3106.021
3'000	4'673	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	23'000	Anschaffung von Maschinen	3110.200
900	299	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
332'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
4'200	4'430	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
274'700	269'289	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'872	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'397	Posttaxen	3130.002
18'200	-7'461	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'800	1'714	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
9'400	2'369	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
152'340	152'502	Räume, Mieten	3160.100
40'000	41'513	Reisespesen	3170.100
	1'476	Debitorenverluste	3181.000
500		Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
143'300	153'210	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
56'000	54'717	Kantonsbeiträge	3636.000
193'000	182'654	Kantonsbeiträge an Institutionen für Gesundheitsförderung und Prävention	3636.129
123'180	93'073	Kantonsbeiträge für die Gesundheitsförderung und Prävention an den Schulen	3636.132
45'000	43'621	Gebühren	4210.000
4'000	2'870	Einschreibengebühren	4230.001
21'000	21'808	Honorare für medizinische Leistungen	4240.117
44'000	56'628	Medikamentenverkauf	4250.116
		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
66'000	57'063	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
650'000	622'785	Kostenrückerstattungen	4260.014
	8'078	Erwerb ersatz bei Mutterschaft	4260.029
500	37	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'000	2'000	Mietzinse	4470.000
12'000	23'308	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
235'000	248'417	Rückerstattung von Honoraren	4612.010
	1'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3619	RFSM EMS "Les Camélias"		
EMSC	Compte de résultats		
Charges		2'675'441	
Revenus			2'641'796
Solde		-33'645	
3010.103	Traitements du personnel médical et soignant	1'477'343	
3010.149	Traitements du personnel médico-technique	87'896	
3040.300	Allocations sociales	31'563	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	143'081	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	158'911	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'094	
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	9'518	
3090.000	Frais de formation	39'924	
3106.015	Produits pharmaceutiques	8'496	
3111.303	Achats de matériel et d'appareils d'exploitation	9'288	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	88'247	
3116.000	Achats de matériel et d'appareils médicaux	1'849	
3130.000	Prestations de service par des tiers	597'418	
3132.040	Prestations médicales par des tiers	3'000	
3134.000	Assurances	1'300	
3170.100	Déplacements	5'100	
3910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel	10'416	
4221.101	Prestations médicales et techniques		1'945'116
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		5'609
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		6'510
4309.000	Recettes d'exploitation diverses		5'588
4309.200	Pensions		571'320
4612.000	Part des communes		107'653
3645	Service de la prévoyance sociale		
SOCI	Compte de résultats		
Charges		248'753'805	
Revenus			138'293'244
Solde		-110'460'561	
3000.200	Commissions		
3010.100	Traitements du personnel	1'633'410	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	24'318	
3040.300	Allocations sociales	27'765	
3049.400	Primes de fidélité	600	
305	Contributions aux assurances sociales	148'549	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	199'991	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'148	
3090.000	Frais de formation	3'660	

		FNPG Pflegeheim "Les Camélias"	3619
		Erfolgsrechnung	EMSC
2'144'300	2'566'043	Aufwand	
2'117'000	2'545'272	Ertrag	
-27'300	-20'771	Saldo	
1'141'750	1'470'108	Gehälter der Ärzte und des Pflegepersonals	3010.103
		Gehälter des medizinisch-technischen Personals	3010.149
24'310	30'758	Sozialzulagen	3040.300
3'730		Dienstaltersgeschenke	3049.500
99'040	133'448	Sozialversicherungsbeiträge	305
108'140	148'906	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'450	1'960	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	9'518	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
6'700	23'432	Ausbildungskosten	3090.000
29'800	24'823	Pharmazeutische Produkte	3106.015
12'000	4'033	Anschaffung von Betriebsmaterialien und -geräten	3111.303
104'900	92'887	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
4'800	1'051	Anschaffung von medizinischen Materialien und Geräten	3116.000
588'820	604'663	Dienstleistungen Dritter	3130.000
3'000	3'000	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
1'300	1'300	Versicherungen	3134.000
4'960	4'996	Reisespesen	3170.100
9'600	11'160	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	3910.012
1'422'100	1'816'958	Ärztliche und technische Leistungen	4221.101
4'000	3'767	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	28'717	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
6'900	7'709	Verschiedene Betriebserträge	4309.000
564'000	560'467	Kostgelder	4309.200
120'000	127'654	Anteil der Gemeinden	4612.000
		Sozialvorsorgeamt	3645
		Erfolgsrechnung	SOCI
244'815'770	247'317'587	Aufwand	
134'562'430	137'614'313	Ertrag	
-110'253'340	-109'703'274	Saldo	
5'000	3'381	Kommissionen	3000.200
1'743'560	1'685'245	Gehälter des Personals	3010.100
61'920	41'480	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
29'220	31'474	Sozialzulagen	3040.300
600	600	Treueprämien	3049.400
158'150	153'581	Sozialversicherungsbeiträge	305
210'930	195'543	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'330	2'262	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
5'000	5'420	Ausbildungskosten	3090.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006 Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100 Fournitures de bureau	5'103	
3102.101 Imprimés, formules et reliures	-9'970	
3103.301 Abonnements et cotisations	1'494	
3110.100 Achats de mobilier		
3113.000 Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'396	
3130.000 Prestations de service par des tiers	562'100	
3130.001 Frais de télécommunications	1'040	
3130.002 Taxes postales	2'398	
3130.049 Travaux informatiques effectués par des tiers	189'993	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	45'665	
3170.005 Frais de réceptions	-97	
3170.100 Déplacements	6'797	
3181.000 Pertes sur créances	38'295	
3511.007 Versements aux provisions		
3636.000 Subventions cantonales	21'116	
3636.007 Subventions individuelles pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées	93'442'537	
3636.010 Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	18'863'826	
3636.011 Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	6'998'045	
3636.012 Subventions cantonales pour les familles d'accueil professionnelles	602'685	
3636.013 Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions du canton	108'853'406	
3636.014 Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	11'427'455	
3636.016 Subventions cantonales pour les personnes handicapées mineures dans les institutions médico-thérapeutiques du canton	2'913'017	
3706.039 Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton	2'719'489	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	27'576	
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		22'387
4260.010 Récupérations de subventions		847'425
4260.030 Recettes administratives diverses		3
4409.000 Intérêts de retard		
4511.007 Prélèvements sur provisions		1'344'300
4632.010 Part des communes à l'excédent des dépenses d'exploitation des institutions pour personnes handicapées ou inadaptées		82'130'086
4632.011 Part des communes aux subventions pour les frais d'accompagnement dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées		51'229'554
4700.039 Subventions fédérales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation du canton		2'719'489

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Gesundheit und Soziales

1'000	751	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
9'000	10'034	Büromaterialien	3100.100
12'000	-9'418	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
2'000	2'166	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	3'750	Anschaffung von Mobilien	3110.100
3'500		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
575'000	569'788	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	787	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	2'377	Posttaxen	3130.002
	5'638	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
110'320	50'669	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'000	7'222	Empfänge, Kosten	3170.005
6'000	3'016	Reisespesen	3170.100
	2'096	Debitorenverluste	3181.000
	2'000'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
46'000	55'000	Kantonsbeiträge	3636.000
94'497'800	94'141'362	Individualbeiträge für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	3636.007
18'141'000	17'648'393	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3636.010
5'465'000	6'903'477	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
850'000	800'862	Kantonsbeiträge für professionelle Pflegefamilien	3636.012
105'856'000	105'745'047	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen im Kanton	3636.013
11'203'000	11'594'755	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
3'097'000	3'075'325	Kantonsbeiträge für minderjährige Behinderte in medizinisch-therapeutischen Einrichtungen im Kanton	3636.016
2'690'000	2'559'660	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	3706.039
26'440	25'846	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	7'732	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
800'000	710'430	Rückerstattung von Beiträgen	4260.010
2'000	2	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	124	Verzugszinsen	4409.000
	2'777'260	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
79'096'600	79'785'810	Anteil der Gemeinden am Betriebskostenüberschuss der Heime für Behinderte oder Schwererziehbare	4632.010
51'973'830	51'773'294	Anteil der Gemeinden an den Individualbeiträgen für die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	4632.011
2'690'000	2'559'660	Bundesbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen im Kanton	4700.039

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3650	Service de l'action sociale		
AISO	Compte de résultats		
	Charges	97'832'853	
	Revenus		58'600'861
	Solde	-39'231'992	
3000.200	Commissions	3'014	
3010.100	Traitements du personnel	2'155'643	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	66'275	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	35'259	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	197'515	
3040.300	Allocations sociales	35'399	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	200'642	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	258'324	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'886	
3090.000	Frais de formation	9'552	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	857	
3100.100	Fournitures de bureau	20'112	
3103.301	Abonnements et cotisations	35'585	
3110.100	Achats de mobilier	2'089	
312	Chauffage, éclairage, eau	13'382	
3120.004	Impôts et contributions		
3130.000	Prestations de service par des tiers	163'835	
3130.001	Frais de télécommunications	3'010	
3130.002	Taxes postales	25'801	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	18'542	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit		
3134.000	Assurances	7'837	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	139'466	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	345'799	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques		
3160.100	Locations de locaux	302'930	
3170.100	Déplacements	26'261	
3300.001	Amortissements des immeubles	535'535	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	7'767'736	
3511.007	Versements aux provisions	5'000'000	
3611.010	Aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans d'autres cantons	-31'935	
3631.000	Part aux frais de conférences	128'400	
3632.006	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Fribourgeois domiciliés dans le canton	5'836'478	
3632.012	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des Confédérés domiciliés dans le canton	5'265'456	
3632.013	Subventions cantonales aux communes pour l'aide sociale des étrangers domiciliés dans le canton	6'876'274	
3632.019	Subventions cantonales aux communes pour les mesures d'insertion sociale	715'123	
3636.000	Subventions cantonales	2'642'000	

		Kantonales Sozialamt	3650
		Erfolgsrechnung	AISO
86'500'510	98'651'103	Aufwand	
49'723'700	62'991'324	Ertrag	
-36'776'810	-35'659'779	Saldo	
3'000	1'598	Kommissionen	3000.200
2'088'400	2'121'363	Gehälter des Personals	3010.100
80'000	67'495	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	34'546	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
186'000	210'853	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
35'290	35'794	Sozialzulagen	3040.300
	20'411	Dienstaltersgeschenke	3049.500
186'200	196'496	Sozialversicherungsbeiträge	305
246'390	254'209	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'720	2'730	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
10'000	5'612	Ausbildungskosten	3090.000
3'000	2'315	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
20'000	20'589	Büromaterialien	3100.100
35'000	39'632	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'800	2'859	Anschaffung von Mobilien	3110.100
19'000	40'103	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
500	154	Steuern und Beiträge	3120.004
164'000	118'278	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'500	2'376	Kosten für Telekommunikation	3130.001
30'000	27'492	Posttaxen	3130.002
18'000	17'937	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'500	350	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
6'750	6'819	Versicherungen	3134.000
262'500	192'618	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
350'000	249'477	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
	45'029	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
355'300	313'243	Räume, Mieten	3160.100
22'000	10'323	Reisespesen	3170.100
522'600	609'886	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
700'000	7'371'953	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
	-14'693	Sozialhilfe für in anderen Kantonen wohnhafte Freiburger	3611.010
128'000	123'600	Konferenzkostenanteil	3631.000
5'650'000	5'861'577	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Freiburger	3632.006
5'200'000	4'993'450	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	3632.012
7'200'000	7'057'385	Kantonale Sozialhilfebeiträge an die Gemeinden für im Kanton wohnhafte Ausländer	3632.013
750'000	792'822	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Massnahmen zur sozialen Eingliederung	3632.019
2'642'000	2'642'000	Kantonsbeiträge	3636.000

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3636.122 Subventions cantonales par le fonds de l'action sociale	364'790	
3636.135 Subventions cantonales par le fonds de prévention et de lutte contre le jeu excessif	267'385	
3636.206 Subventions cantonales pour l'intégration des personnes admises à titre provisoire	5'134'135	
3637.201 Avances de pensions alimentaires	5'893'795	
3637.207 Aide sociale des Fribourgeois domiciliés à l'étranger	-2'512'500	
3637.208 Aide sociale des demandeurs d'asile et des réfugiés	48'285'513	
3637.217 Aide aux victimes d'infractions	1'557'053	
3920.002 Charges d'immeubles imputées	37'603	
4130.050 Part des loteries pour la prévention et la lutte contre le jeu excessif		202'226
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		1'120
4260.014 Récupérations de frais		3'700
4260.020 Récupérations de secours d'aide sociale pour des Confédérés domiciliés dans le canton		-90'043
4260.021 Récupérations de secours d'aide sociale pour des étrangers domiciliés dans le canton		-31'075
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		203
4260.201 Récupérations de pensions alimentaires		2'697'035
4470.000 Locations		290'000
4510.001 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		5'366'309
4610.018 Part de la Confédération aux frais administratifs		689'149
4610.020 Récupérations de secours d'aide sociale pour des demandeurs d'asile et les réfugiés		39'200'564
4610.024 Part de la Confédération aux frais des mesures d'intégration des personnes admises à titre provisoire		6'538'311
4612.000 Part des communes		1'121'387
4612.016 Part des communes aux frais de l'aide aux victimes d'infractions		512'815
4612.019 Part des communes aux frais des mesures d'insertion sociale		
4632.004 Part des communes aux pensions alimentaires non récupérées		1'599'161
4980.001 Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		500'000
Compte des investissements		
	Dépenses	509'993
	Recettes	
	Solde	-509'993
5040.000 Construction d'immeubles	509'993	
5040.001 Achats d'immeubles		
6350.001 Part de tiers pour la construction et l'aménagement d'immeubles		

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Gesundheit und Soziales

370'000	554'809	Kantonsbeiträge über den Sozialfonds	3636.122
250'000	243'432	Kantonsbeiträge über den Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	3636.135
3'000'000	4'084'378	Kantonsbeiträge für die Integration vorläufig Aufgenommener	3636.206
6'270'000	6'020'289	Alimentenvorschüsse	3637.201
		Sozialhilfe für im Ausland wohnhafte Freiburger	3637.207
48'050'000	52'668'988	Sozialhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge	3637.208
1'600'000	1'565'283	Hilfe an Opfer von Straftaten	3637.217
36'060	35'245	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
200'000	199'075	Anteil der Lotterien für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht	4130.050
	47'051	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
1'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
	-121'847	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Schweizerbürger	4260.020
	234'779	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für im Kanton wohnhafte Ausländer	4260.021
	20'404	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
700	2	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'915'000	3'013'509	Rückerstattung von Alimenten	4260.201
290'000		Mietzinse	4470.000
1'420'000	4'725'888	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
180'000	848'323	Anteil des Bundes an den Verwaltungskosten	4610.018
38'900'000	44'210'419	Rückerstattung von Sozialhilfeleistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge	4610.020
1'800'000	6'101'957	Anteil des Bundes an den Kosten der Massnahmen zur Integration vorläufig Aufgenommener	4610.024
1'268'500	1'150'133	Anteil der Gemeinden	4612.000
570'000	571'473	Anteil der Gemeinden an den Kosten für die Hilfe an Opfer von Straftaten	4612.016
1'000	945	Anteil der Gemeinden an den Kosten der Massnahmen zur sozialen Eingliederung	4612.019
1'677'500	1'489'213	Anteil der Gemeinden an den nicht rückerstatteten Alimenten	4632.004
500'000	500'000	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung

510'000	3'660'908	Ausgaben	
	1'320'625	Einnahmen	
-510'000	-2'340'283	Saldo	
510'000	-3'043'450	Bau von Gebäuden	5040.000
	6'704'358	Liegenschaftskäufe	5040.001
	1'320'625	Anteil Dritter für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6350.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3655	Assurances sociales		
ECAS	Compte de résultats		
Charges		355'183'610	
Revenus			162'102'642
Solde		-193'080'968	
3130.042	Gestion de l'assurance maladie	2'238'225	
3130.043	Gestion des prestations complémentaires AVS	2'391'683	
3130.044	Gestion des prestations complémentaires AI	1'594'456	
3130.045	Gestion des allocations cantonales de maternité	262'840	
3130.046	Frais de répartition des charges	107'996	
3130.103	Gestion des allocations familiales cantonales des personnes de condition modeste	261'717	
3130.104	Gestion des prestations complémentaires pour familles	74	
3633.002	Part du canton au financement des allocations familiales fédérales agricoles	944'174	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	171'918'344	
3637.209	Prestations complémentaires AVS	91'949'404	
3637.210	Prestations complémentaires AI	62'151'140	
3637.211	Allocations cantonales de maternité	2'314'390	
3637.212	Allocations familiales cantonales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste	3'224'981	
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	15'824'187	
4511.007	Prélèvements sur provisions		1'324'000
4630.025	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AVS		28'128'984
4630.026	Subventions fédérales pour les prestations complémentaires AI		24'903'992
4630.036	Subventions fédérales pour la réduction de cotisations dans l'assurance maladie		103'903'965
4630.043	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AVS		1'101'255
4630.044	Subventions fédérales pour la gestion des prestations complémentaires AI		615'390
4632.018	Part des communes au financement des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative de condition modeste		2'125'056
3665	Service de l'enfance et de la jeunesse		
OCMF	Compte de résultats		
Charges		18'296'433	
Revenus			3'507'500
Solde		-14'788'933	
3000.200	Commissions	4'129	
3010.100	Traitements du personnel	5'814'530	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	8'482	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	46'689	

Sozialversicherungen			3655
Erfolgsrechnung			ECAS
350'719'250	346'022'635	Aufwand	
162'192'240	159'137'429	Ertrag	
-188'527'010	-186'885'206	Saldo	
2'393'400	2'281'993	Verwaltung Krankenversicherung	3130.042
2'350'630	2'259'953	Verwaltung AHV-Ergänzungsleistungen	3130.043
1'567'420	1'506'635	Verwaltung IV-Ergänzungsleistungen	3130.044
278'200	255'962	Verwaltung kantonale Mutterschaftsbeiträge	3130.045
110'000	105'638	Kosten Lastenverteilung	3130.046
271'200	254'460	Verwaltung der kantonalen Familienzulagen der Personen in bescheidenen Verhältnissen	3130.103
		Verwaltung der Ergänzungsleistungen für Familien	3130.104
1'226'500	1'145'718	Kantonsanteil an der Finanzierung der eidgenössischen Familienzulagen in der Landwirtschaft	3633.002
167'158'000	167'295'826	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
92'116'500	89'698'516	AHV-Ergänzungsleistungen	3637.209
62'930'000	60'561'389	IV-Ergänzungsleistungen	3637.210
2'801'400	2'579'601	Kantonale Mutterschaftsbeiträge	3637.211
4'110'000	3'483'451	Kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	3637.212
13'406'000	14'593'492	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
	3'676'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
27'401'100	26'694'282	Bundesbeiträge für die AHV-Ergänzungsleistungen	4630.025
25'121'300	24'347'958	Bundesbeiträge für die IV-Ergänzungsleistungen	4630.026
105'805'840	100'701'398	Bundesbeiträge zur Verbilligung der Prämien in der Krankenversicherung	4630.036
1'048'000	1'069'800	Bundesbeiträge für die Verwaltung der AHV-Ergänzungsleistungen	4630.043
624'000	610'260	Bundesbeiträge für die Verwaltung der IV-Ergänzungsleistungen	4630.044
2'192'000	2'037'731	Anteil der Gemeinden an der Finanzierung der kantonale Familienzulagen an nicht erwerbstätige Personen in bescheidenen Verhältnissen	4632.018
Jugendamt			3665
Erfolgsrechnung			OCMF
18'211'600	17'320'530	Aufwand	
3'497'000	3'497'135	Ertrag	
-14'714'600	-13'823'395	Saldo	
3'500	5'128	Kommissionen	3000.200
5'819'720	5'607'732	Gehälter des Personals	3010.100
17'000	17'513	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	39'451	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3040.300	Allocations sociales	82'819
3049.400	Primes de fidélité	664
305	Contributions aux assurances sociales	528'014
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	622'484
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	7'601
3090.000	Frais de formation	33'764
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	4'129
3100.100	Fournitures de bureau	36'867
3101.001	Matériel de nettoyage	6'005
3103.301	Abonnements et cotisations	6'633
3110.100	Achats de mobilier	5'000
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'765
312	Chauffage, éclairage, eau	39'957
3120.004	Impôts et contributions	595
3130.000	Prestations de service par des tiers	62'685
3130.001	Frais de télécommunications	17'141
3130.002	Taxes postales	10'867
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	354'653
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	
3160.100	Locations de locaux	370'021
3170.100	Déplacements	124'656
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	395'094
3632.117	Subventions cantonales aux communes pour les places d'accueil extrafamilial	653'732
3636.117	Subventions cantonales aux tiers pour les places d'accueil extrafamilial	4'840'623
3636.200	Subventions cantonales	975'964
3636.204	Surveillance des placements	178'862
3637.032	Subventions cantonales pour la formation du personnel des structures de la petite enfance et des familles d'accueil	66'408
3637.214	Protection des mineurs	24'900
3637.215	Placement d'enfants en âge préscolaire	5'453
3702.012	Contributions des employeurs aux communes pour l'accueil extrafamilial	359'554
3706.010	Contributions des employeurs aux tiers pour l'accueil extrafamilial	2'605'692
4210.000	Emoluments	36'878
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents	14'841
4260.004	Récupérations de traitements	291
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité	43'186
4260.030	Recettes administratives diverses	17'664
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre	24'900
4630.000	Subventions fédérales	9'400
4705.010	Contribution des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	3'360'340

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Direktion für Gesundheit und Soziales

72'590	74'240	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
526'720	500'379	Sozialversicherungsbeiträge	305
643'950	614'737	Pensionskassenbeiträge	3051.000
7'700	7'375	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
33'000	33'957	Ausbildungskosten	3090.000
4'500	4'896	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
31'000	30'501	Büromaterialien	3100.100
5'000	4'977	Reinigungsmaterialien	3101.001
7'000	6'463	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'040	1'464	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'500	1'140	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
56'600	65'808	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'500	478	Steuern und Beiträge	3120.004
63'000	62'781	Dienstleistungen Dritter	3130.000
18'000	15'781	Kosten für Telekommunikation	3130.001
15'000	11'487	Posttaxen	3130.002
213'000		Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
6'000	1'496	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
369'480	370'021	Räume, Mieten	3160.100
146'000	120'470	Reisespesen	3170.100
	468'938	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
327'000	549'510	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3632.117
5'120'000	4'613'658	Kantonsbeiträge an Dritte für die familienergänzenden Betreuungsplätze	3636.117
1'005'000	958'192	Kantonsbeiträge	3636.200
200'000	188'643	Aufsicht über die Pflegeplätze	3636.204
65'000	62'706	Kant. Subv. für die Ausbildung des Personals der Einrichtungen zur Betreuung von Kindern im Vorschulalter und der Pflegefamilien	3637.032
40'000	69'500	Jugendschutz	3637.214
6'000	3'785	Unterbringung von Kindern im Vorschulalter	3637.215
202'800	292'591	Arbeitgeberbeiträge an die Gemeinden für die familienergänzende Tagesbetreuung	3702.012
3'177'200	2'513'935	Arbeitgeberbeiträge an Dritte für die familienergänzende Tagesbetreuung	3706.010
55'000	28'487	Gebühren	4210.000
	20'105	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	15'907	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
22'000	74'551	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
40'000	69'500	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	13'122	Bundesbeiträge	4630.000
3'380'000	3'275'465	Beitrag der Arbeitgeber an die ausserschulischen Betreuungsplätze	4705.010

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
37	Direction des finances		
	Compte de résultats	Charges	228'202'137
		Revenus	2'027'347'243
		Solde	1'799'145'106
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	43'412'420
		Revenus / Recettes	18'412'420
		Solde	-25'000'000
	Compte des investissements	Dépenses	27'615'177
		Recettes	3'138'340
		Solde	-24'476'837
3700	Secrétariat général		
FINS	Compte de résultats		
		Charges	1'605'497
		Revenus	2'704
		Solde	-1'602'793
3010.100	Traitements du personnel	1'036'171	
3040.300	Allocations sociales	17'514	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	4'110	
305	Contributions aux assurances sociales	94'204	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	128'029	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'308	
3090.000	Frais de formation	780	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	18'049	
3100.100	Fournitures de bureau	4'017	
3103.301	Abonnements et cotisations	3'079	
3110.200	Achats de machines	832	
3130.000	Prestations de service par des tiers	31'008	
3130.001	Frais de télécommunications	2'473	
3130.002	Taxes postales	1'030	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	29'319	
3170.005	Frais de réceptions	4'475	
3170.100	Déplacements	1'865	
3631.000	Part aux frais de conférences	28'855	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	198'379	
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.004	Récupérations de traitements		2'700
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		4

Finanzdirektion			37
172'505'270	197'427'832	Erfolgsrechnung	Aufwand
1'926'122'190	1'942'120'878		Ertrag
1'753'616'920	1'744'693'046		Saldo
	10'000'000	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
	-10'000'000		Saldo
9'500'000	4'999'994	Investitionsrechnung	Ausgaben
3'124'600	2'524'593		Einnahmen
-6'375'400	-2'475'401		Saldo
Generalsekretariat			3700
		Erfolgsrechnung	FINS
1'575'480	1'722'978		Aufwand
100	22'234		Ertrag
-1'575'380	-1'700'744		Saldo
1'023'500	1'144'006	Gehälter des Personals	3010.100
17'000	20'660	Sozialzulagen	3040.300
4'110		Dienstaltersgeschenke	3049.500
93'050	101'276	Sozialversicherungsbeiträge	305
127'860	141'108	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'290	1'406	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500		Ausbildungskosten	3090.000
20'000	16'267	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
10'000	14'257	Büromaterialien	3100.100
4'000	4'163	Abonnemente und Beiträge	3103.301
1'000	999	Anschaffung von Maschinen	3110.200
4'000	4'308	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	2'518	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	1'533	Posttaxen	3130.002
30'000	41'930	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
4'500	4'139	Empfänge, Kosten	3170.005
3'000	2'764	Reisespesen	3170.100
28'000	27'863	Konferenzkostenanteil	3631.000
198'670	193'783	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
	6'507	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	150	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	15'573	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100	3	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3705	Administration des finances (Gestion par prestations)		
TRES	Compte de résultats		
	Charges	8'404'703	
	Revenus		552'381'050
	Solde		543'976'347
3000.200	Commissions	371	
3010.100	Traitements du personnel	2'936'104	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	41'361	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3040.300	Allocations sociales	48'480	
3049.400	Primes de fidélité	800	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	265'221	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	348'401	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	3'805	
3090.000	Frais de formation	1'280	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	50	
3100.100	Fournitures de bureau	8'264	
3102.101	Imprimés, formules et reliures		
3102.102	Publications et publicité	11'686	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'682	
3110.100	Achats de mobilier	3'419	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	101'591	
3130.000	Prestations de service par des tiers	89'586	
3130.001	Frais de télécommunications	1'370	
3130.002	Taxes postales	98'007	
3130.047	Frais bancaires	24'961	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	2'990	
3134.000	Assurances		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	522'021	
3170.100	Déplacements	4'085	
* 3181.000	Pertes sur créances	105'743	
* 3400.001	Intérêts des redevances envers les communes	6'467	
* 3409.000	Intérêts des dépôts des fonds	187'852	
* 3600.200	Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	56'193	
* 3621.400	Contribution au fonds de compensation des cas de rigueur	3'064'279	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	468'635	
* 4033.000	Impôts sur les chiens		2'133'893
* 4110.001	Répartition supplémentaire du bénéfice de la Banque Nationale Suisse		49'455'740
* 4120.000	Concessions		7'925'601
4240.000	Prestations de service pour des tiers		34'500
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		14'564
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.030	Recettes administratives diverses		113'786
* 4400.000	Intérêts des liquidités		18'693
* 4401.002	Intérêts des redevances communales		179'186

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

Finanzverwaltung (leistungsorientierte Führung)			3705
Erfolgsrechnung			TRES
8'805'780	8'398'207	Aufwand	
514'223'100	550'452'621	Ertrag	
505'417'320	542'054'414	Saldo	
1'000	1'337	Kommissionen	3000.200
3'271'890	2'916'345	Gehälter des Personals	3010.100
	5'312	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
	14'871	Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
45'900	43'425	Sozialzulagen	3040.300
800	800	Treueprämien	3049.400
	3'235	Dienstaltersgeschenke	3049.500
296'590	258'608	Sozialversicherungsbeiträge	305
386'800	341'889	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'280	3'708	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	2'000	Ausbildungskosten	3090.000
500	150	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	11'455	Büromaterialien	3100.100
400		Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
25'000	11'364	Publikationen und Werbung	3102.102
1'800	1'261	Abonnemente und Beiträge	3103.301
8'870	9'046	Anschaffung von Mobilien	3110.100
102'500	27'046	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
110'000	93'665	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	1'033	Kosten für Telekommunikation	3130.001
120'000	110'791	Posttaxen	3130.002
20'000	9'903	Bankspesen	3130.047
27'000	2'386	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
1'500	1'029	Versicherungen	3134.000
520'000	510'447	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
3'000	1'387	Reisespesen	3170.100
30'000	64'213	Debitorenverluste	3181.000 *
8'000	6'498	Kontokorrentzinsen an die Gemeinden	3400.001 *
191'630	182'541	Fondszinsen	3409.000 *
74'000	48'872	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200 *
3'064'000	3'255'796	Beitrag an den Härteausgleichsfonds	3621.400 *
469'320	457'793	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
2'000'000	2'068'790	Hundesteuer	4033.000 *
	49'313'269	Zusätzliche Gewinnausschüttung der Schweizer Nationalbank	4110.001 *
7'800'000	8'447'995	Konzessionen	4120.000 *
35'000	7'000	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	53'427	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'200	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
105'000	109'260	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
25'000	31'400	Zinsen flüssige Mittel	4400.000 *
118'000	172'754	Kontokorrentzinsen der Gemeinden	4401.002 *

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
* 4402.000	Intérêts des placements à court terme		
* 4407.000	Intérêts des placements à long terme		1'568'679
4409.000	Intérêts de retard		677
* 4420.001	Dividendes		489'169
* 4450.002	Intérêts des prêts au Groupe E SA		1'600'000
* 4450.003	Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		1'419'196
* 4450.004	Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		125
* 4461.000	Part au bénéfice de la Banque cantonale de Fribourg		48'000'000
* 4463.001	Part au bénéfice du Groupe E SA		19'232'000
* 4464.003	Dividendes de la Banque Nationale Suisse		15'000
* 4479.000	Intérêts des constructions militaires		193'681
* 4511.007	Prélèvements sur provisions		
* 4600.100	Part à l'impôt anticipé		36'322'860
* 4600.700	Part du canton au produit de la retenue d'impôt à la fiscalité de l'épargne de l'Union européenne		
* 4620.100	Péréquation des ressources - part de la Confédération		157'406'303
* 4620.300	Compensation des charges géo-topographiques		8'796'577
* 4620.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part de la Confédération		73'216'016
* 4621.100	Péréquation des ressources - part des cantons à fort potentiel		107'636'796
* 4621.400	Fonds de compensation des cas de rigueur - part des cantons		36'608'008
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		
3710	Inspection des finances		
IFEF	Compte de résultats		
	Charges	1'232'867	
	Revenus		34'617
	Solde	-1'198'250	
3010.100	Traitements du personnel	852'261	
3040.300	Allocations sociales	17'250	
305	Contributions aux assurances sociales	75'376	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	103'090	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'052	
3090.000	Frais de formation	3'784	
3100.100	Fournitures de bureau	1'419	
3103.301	Abonnements et cotisations	830	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3130.000	Prestations de service par des tiers	46'640	
3130.001	Frais de télécommunications	352	
3130.002	Taxes postales	72	
3170.100	Déplacements	5'022	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	125'719	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		20'138
4260.030	Recettes administratives diverses		3
4260.098	Récupérations de traitements		9'676

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

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Finanzdirektion

	285	Zinsen kurzfristige Anlagen	4402.000 *
1'300'000	1'502'173	Zinsen langfristige Anlagen	4407.000 *
100	410	Verzugszinsen	4409.000
500'000	929'559	Dividenden	4420.001 *
1'600'000	1'600'000	Verzinsung der Darlehen an die Groupe E AG	4450.002 *
450'000	1'442'775	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003 *
		Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004 *
47'000'000	46'250'000	Anteil am Ertrag der Freiburger Kantonalbank	4461.000 *
19'230'000	19'232'000	Anteil am Ertrag der Groupe E AG	4463.001 *
	15'000	Dividenden der Schweizerischen Nationalbank	4464.003 *
196'000	193'681	Zinsen auf militärischen Bauten	4479.000 *
27'000'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007 *
23'200'000	28'695'752	Anteil an der Verrechnungssteuer	4600.100 *
	11'342	Kantonsanteil am Steuerrückbehalt EU-Zinsbesteuerung	4600.700 *
157'406'000	157'487'848	Ressourcenausgleich - Anteil Bund	4620.100 *
8'797'000	8'895'845	Geografisch-topografischer Lastenausgleich	4620.300 *
73'216'000	77'792'017	Härteausgleichsfonds - Anteil Bund	4620.400 *
107'637'000	107'275'331	Ressourcenausgleich - Anteil ressourcenstarke Kantone	4621.100 *
36'608'000	38'896'008	Härteausgleichsfonds - Anteil Kantone	4621.400 *
	27'500	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011

Finanzinspektorat

3710

Erfolgsrechnung

IFEF

1'375'720	1'438'779	Aufwand	
14'900	55'029	Ertrag	
-1'360'820	-1'383'750	Saldo	
962'560	945'190	Gehälter des Personals	3010.100
18'000	18'255	Sozialzulagen	3040.300
87'240	80'794	Sozialversicherungsbeiträge	305
113'750	113'751	Pensionskassenbeiträge	3051.000
1'220	1'150	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
7'000	6'690	Ausbildungskosten	3090.000
2'500	1'877	Büromaterialien	3100.100
1'000	2'319	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	3'773	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
50'000	138'588	Dienstleistungen Dritter	3130.000
300	256	Kosten für Telekommunikation	3130.001
250	184	Posttaxen	3130.002
6'000	3'144	Reisespesen	3170.100
125'900	122'807	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
4'800		Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	38'489	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
100	10	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
10'000	11'250	Gehaltsrückerstattungen	4260.098

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		4'800
3725	Service de l'informatique et des télécommunications (Gestion par prestations)		
CIEF	Compte de résultats		
	Charges	58'489'978	
	Revenus		6'317'377
	Solde	-52'172'601	
3000.200	Commissions	1'403	
3010.100	Traitements du personnel	16'899'436	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	259'641	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	107'152	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques	10'082	
3040.300	Allocations sociales	243'823	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	1'548'661	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'007'670	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	22'095	
3090.000	Frais de formation	311'079	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	6'972	
3100.100	Fournitures de bureau	13'613	
3101.001	Matériel de nettoyage	8'811	
3101.006	Carburants	819	
3101.105	Fournitures d'exploitation	134'328	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'564	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils		
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	174'080	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	12'879'747	
312	Chauffage, éclairage, eau	269'085	
3120.004	Impôts et contributions	2'078	
3130.000	Prestations de service par des tiers	194'066	
3130.001	Frais de télécommunications	283'519	
3130.002	Taxes postales	2'486	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	15'945'971	
3134.000	Assurances	30'712	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	135'713	
3144.001	Aménagement d'immeubles loués	34'201	
3144.003	Frais d'installation des équipements informatiques	198'884	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	458	
3151.500	Entretien des véhicules	832	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'536'871	
3158.400	Redevances d'utilisation des équipements informatiques	4'617'567	
3160.100	Locations de locaux	46'155	
3170.005	Frais de réceptions	8'087	
3170.100	Déplacements	61'234	
3300.010	Amortissements du câblage informatique	356'558	
3631.000	Part aux frais de conférences	48'777	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	77'654	

5'280 Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen 4910.011

		Amt für Informatik und Telekommunikation (leistungsorientierte Führung)	3725
		Erfolgsrechnung	CIEF
54'961'170	43'815'425	Aufwand	
6'396'460	6'742'354	Ertrag	
-48'564'710	-37'073'071	Saldo	
2'000	505	Kommissionen	3000.200
17'748'340	15'845'923	Gehälter des Personals	3010.100
242'640	286'847	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	90'314	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
272'000	22'999	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
206'640	226'044	Sozialzulagen	3040.300
100	202	Treueprämien	3049.400
1'591'050	1'427'978	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'138'710	1'904'251	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'380	20'748	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
280'000	279'416	Ausbildungskosten	3090.000
1'550	7'981	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
30'000	17'402	Büromaterialien	3100.100
15'000	6'904	Reinigungsmaterialien	3101.001
2'500	968	Treibstoffe	3101.006
127'500	52'717	EDV-Material	3101.105
10'000	8'194	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	10'990	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
300'000	239'156	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
9'701'040	6'462'141	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
293'700	272'617	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
6'000	2'427	Steuern und Beiträge	3120.004
215'000	228'819	Dienstleistungen Dritter	3130.000
270'000	258'902	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	3'017	Posttaxen	3130.002
14'425'280	10'723'557	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
30'000	17'162	Versicherungen	3134.000
140'000	149'974	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
30'000		Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
200'000	202'723	Kosten für die Einrichtung von EDV-Anlagen	3144.003
500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
2'000	2'356	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'705'600	845'032	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
4'345'050	3'645'396	Benützungskosten für EDV-Anlagen	3158.400
46'780	46'155	Räume, Mieten	3160.100
7'000	6'181	Empfänge, Kosten	3170.005
60'000	65'718	Reisespesen	3170.100
357'540	309'344	Abschreibung der Informatikverkabelung	3300.010
53'000	48'509	Konferenzkostenanteil	3631.000
77'770	75'855	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4240.000	Prestations de service pour des tiers		5'208'529
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		49'449
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		324
4260.007	Récupérations pour du matériel		27'758
4260.014	Récupérations de frais		12'035
4260.030	Recettes administratives diverses		5'282
4511.007	Prélèvements sur provisions		346'173
4910.000	Prestations du Service de l'informatique et de télécommunications		617'960
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		49'867
Compte des investissements			
	Dépenses	508'062	
	Recettes		
	Solde	-508'062	
* 5040.022	Câblage informatique	508'062	
3730	Service du personnel et d'organisation		
OPER	Compte de résultats		
	Charges	7'967'632	
	Revenus		3'198'155
	Solde	-4'769'477	
3000.200	Commissions	10'865	
3010.100	Traitements du personnel	4'565'582	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	91'720	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	40'096	
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi	83'409	
3010.140	Traitements du personnel auxiliaire chargé de projets spécifiques		
3040.300	Allocations sociales	51'410	
3049.400	Primes de fidélité	240	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	421'777	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	519'599	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'910	
3090.000	Frais de formation	687'020	
3091.000	Frais de recrutement	589'660	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'006	
3100.100	Fournitures de bureau	17'164	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'320	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	32'582	
3130.000	Prestations de service par des tiers	34'330	
3130.001	Frais de télécommunications	2'808	
3130.002	Taxes postales	29'039	

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

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Finanzdirektion

5'705'000	5'807'134	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	86'207	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	7'678	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
13'000	23'953	Rückerstattungen für Materialien	4260.007
8'000	150	Kostenrückerstattungen	4260.014
5'000	2'547	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
617'960	617'960	Leistungen des Amtes für Informatik und Telekommunikation	4910.000
	147'000	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
47'500	49'726	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Investitionsrechnung

500'000	303'994	Ausgaben	
		Einnahmen	
-500'000	-303'994	Saldo	
500'000	303'994	Informatikverkabelung	5040.022 *

Amt für Personal und Organisation

3730

Erfolgsrechnung

OPER

8'104'930	7'617'886	Aufwand	
3'092'800	3'183'344	Ertrag	
-5'012'130	-4'434'542	Saldo	

4'800	15'312	Kommissionen	3000.200
4'372'450	3'857'974	Gehälter des Personals	3010.100
95'000	116'071	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	91'076	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
	569'042	Gehälter des Hilfspersonals für spezifische Projekte	3010.140
36'640	41'373	Sozialzulagen	3040.300
260	240	Treueprämien	3049.400
	1'438	Dienstaltersgeschenke	3049.500
394'370	353'018	Sozialversicherungsbeiträge	305
516'240	438'882	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'790	4'954	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
700'000	687'282	Ausbildungskosten	3090.000
514'000	570'437	Rekrutierungskosten	3091.000
1'000	905	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
22'000	23'272	Büromaterialien	3100.100
5'500	3'970	Abonnemente und Beiträge	3103.301
		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
34'000	184'085	Dienstleistungen Dritter	3130.000
2'000	2'349	Kosten für Telekommunikation	3130.001
90'000	79'803	Posttaxen	3130.002

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	186'879	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	294'588	
3170.100	Déplacements	9'274	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	286'355	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'496'911
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		822
4260.004	Récupérations de traitements		
4260.014	Récupérations de frais		385'237
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		33'978
4260.030	Recettes administratives diverses		813'077
4630.060	Subventions fédérales aux cantons plurilingues		10'000
4910.012	Frais de gestion des traitements imputés par le Service du personnel		458'129
3740	Service cantonal des contributions		
SCCF	Compte de résultats		
	Charges	51'950'536	
	Revenus		1'347'098'012
	Solde		1'295'147'476
3010.100	Traitements du personnel	20'477'408	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	189'427	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	144'452	
3040.300	Allocations sociales	283'303	
3049.400	Primes de fidélité	4'465	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	36'124	
305	Contributions aux assurances sociales	1'876'304	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	2'364'913	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	27'161	
3090.000	Frais de formation	43'935	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'500	
3100.100	Fournitures de bureau	60'163	
3102.101	Imprimés, formules et reliures	258'405	
3102.102	Publications et publicité	1'376	
3103.301	Abonnements et cotisations	6'571	
3110.100	Achats de mobilier	19'800	
3110.200	Achats de machines		
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	111'979	
3130.001	Frais de télécommunications	42'592	
3130.002	Taxes postales	1'173'435	
3130.018	Frais de perception	3'184'540	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	942'256	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	8'154	
3150.200	Entretien des machines	68'530	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	1'106	
3151.500	Entretien des véhicules	1'200	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	935'162	
3170.100	Déplacements	25'716	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Finanzdirektion

731'000	28'882	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
284'900	276'562	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
8'000	7'088	Reisespesen	3170.100
286'980	263'874	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
1'540'000	1'507'243	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	7'901	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	14'275	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
350'000	370'941	Kostenrückerstattungen	4260.014
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
777'000	816'991	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	2'000	Bundesbeiträge an die mehrsprachigen Kantone	4630.060
425'800	463'994	Vom Personalamt verrechnete Gehaltsverwaltungskosten	4910.012

Kantonale Steuerverwaltung

3740

Erfolgsrechnung

SCCF

49'244'810	48'550'934	Aufwand	
1'307'224'000	1'288'464'411	Ertrag	
1'257'979'190	1'239'913'477	Saldo	
21'021'830	20'074'728	Gehälter des Personals	3010.100
200'000	587'906	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	6'364	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
284'580	291'942	Sozialzulagen	3040.300
4'610	6'092	Treueprämien	3049.400
45'630	43'291	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'911'600	1'846'405	Sozialversicherungsbeiträge	305
2'444'390	2'347'653	Pensionskassenbeiträge	3051.000
27'860	27'126	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
52'000	64'697	Ausbildungskosten	3090.000
1'500	1'500	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
70'000	57'178	Büromaterialien	3100.100
283'000	279'989	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
1'500	1'204	Publikationen und Werbung	3102.102
10'000	7'686	Abonnemente und Beiträge	3103.301
20'000	12'542	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'100	40'482	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	37'067	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
215'000	99'109	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
43'000	41'226	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'250'000	1'298'942	Posttaxen	3130.002
2'970'000	2'813'984	Inkassokosten	3130.018
1'190'000	759'271	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
7'000	11'236	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
70'000	69'959	Unterhalt der Maschinen	3150.200
2'500	5'725	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'800	1'399	Fahrzeugunterhalt	3151.500
1'124'000	783'906	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
42'000	29'159	Reisespesen	3170.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3181.002	Remises d'impôts	119'387	
3181.003	Impôts irrécouvrables	11'068'869	
3400.010	Intérêts lors de restitutions d'impôts	4'683'306	
3400.011	Intérêts sur paiements anticipés	70'012	
3602.101	Remboursements d'impôts étrangers perçus à la source	1'418'799	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	2'300'187	
4000.000	Impôts sur le revenu des personnes physiques		803'319'660
4000.005	Impôts et amendes par suite de procédures en soustraction		13'136'974
4000.007	Amendes		1'933'965
4001.000	Impôts sur la fortune des personnes physiques		96'798'450
4002.000	Impôts à la source		34'680'626
4010.000	Impôts sur le bénéfice des personnes morales		166'363'287
4011.000	Impôts sur le capital des personnes morales		34'489'263
4022.000	Impôts sur les gains immobiliers		43'874'350
4022.001	Impôts sur les bénéfices de liquidation		1'149'340
4022.004	Impôts sur les prestations en capital		24'475'366
4024.000	Impôts sur les successions et donations		7'402'078
4210.000	Emoluments		2'096'809
4240.000	Prestations de service pour des tiers		151'732
4240.011	Provisions de perception des impôts communaux et paroissiaux		2'957'189
4250.001	Ventes d'imprimés		75'003
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		91'586
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		41'640
4260.030	Recettes administratives diverses		1'260
4260.100	Récupérations des impôts irrécouvrables		2'436'682
4409.000	Intérêts de retard		10'027'042
4600.000	Part à l'impôt fédéral direct des personnes physiques		42'562'635
4600.001	Part à l'impôt fédéral direct des personnes morales		59'033'073
3760	Service du cadastre et de la géomatique		
SCAD	Compte de résultats		
	Charges	5'902'635	
	Revenus		3'953'438
	Solde	-1'949'197	
3000.200	Commissions	21'822	
3010.100	Traitements du personnel	2'096'022	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	2'384	
3040.300	Allocations sociales	39'652	
3049.400	Primes de fidélité	1'278	
305	Contributions aux assurances sociales	190'374	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	244'965	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	2'763	
3090.000	Frais de formation	4'658	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	582	
3100.100	Fournitures de bureau	3'040	
3103.301	Abonnements et cotisations	8'196	
3110.100	Achats de mobilier	7	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	177	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Finanzdirektion

120'000	142'030	Steuererlasse	3181.002
8'790'000	9'371'899	Uneinbringliche Steuern	3181.003
3'450'000	4'142'885	Zinsvergütungen auf Steuerrückzahlungen	3400.010
80'000	171'471	Zinsen auf den Vorauszahlungen	3400.011
1'200'000	827'418	Rückerstattung der pauschalen Steueranrechnung	3602.101
2'303'910	2'247'461	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
807'000'000	776'271'958	Einkommenssteuern der natürlichen Personen	4000.000
6'500'000	10'733'873	Steuern und Bussen infolge Hinterziehungsverfahren	4000.005
1'850'000	1'869'345	Bussen	4000.007
91'000'000	93'515'047	Vermögenssteuern der natürlichen Personen	4001.000
36'000'000	33'958'473	Quellensteuern	4002.000
155'000'000	175'598'404	Gewinnsteuern der juristischen Personen	4010.000
31'000'000	29'687'234	Kapitalsteuern der juristischen Personen	4011.000
38'000'000	41'652'932	Liegenschaftsgewinnsteuern	4022.000
550'000	662'990	Steuern auf Liquidationsgewinnen	4022.001
21'000'000	22'621'886	Steuern auf Kapitalabfindungen	4022.004
4'500'000	5'111'542	Erbschafts- und Schenkungssteuer	4024.000
1'950'000	1'915'322	Gebühren	4210.000
146'000	142'513	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
2'650'000	2'814'610	Inkassoprovisionen für die Gemeinde- und Pfarreisteuern	4240.011
77'000	58'358	Verkauf von Drucksachen	4250.001
	76'972	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	49'219	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
1'000	980	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
2'400'000	2'816'956	Rückerstattung von uneinbringlichen Steuern	4260.100
8'700'000	9'639'586	Verzugszinsen	4409.000
40'500'000	40'662'910	Anteil an der direkten Bundessteuer der natürlichen Personen	4600.000
58'400'000	38'603'301	Anteil an der direkten Bundessteuer der juristischen Personen	4600.001

Amt für Vermessung und Geomatik

3760

Erfolgsrechnung

SCAD

7'183'060	6'966'902	Aufwand
5'279'300	5'163'052	Ertrag
-1'903'760	-1'803'850	Saldo

4'800	4'820	Kommissionen	3000.200
2'172'560	2'095'147	Gehälter des Personals	3010.100
13'790	19'051	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
34'440	36'221	Sozialzulagen	3040.300
900	900	Treueprämien	3049.400
197'190	188'337	Sozialversicherungsbeiträge	305
253'650	246'127	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'850	2'765	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
4'000	3'372	Ausbildungskosten	3090.000
500		Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'500	4'078	Büromaterialien	3100.100
6'000	5'474	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	2'524	Anschaffung von Mobilien	3110.100
1'000		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	13'330	
3130.000	Prestations de service par des tiers	3'554	
3130.001	Frais de télécommunications	1'074	
3130.002	Taxes postales	5'793	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	163'564	
3130.050	Prestations de service liées à la géoinformation	-216'848	
3130.051	Mensurations officielles	1'093'735	
3130.052	Cadastrations de bâtiments	1'697'990	
3134.000	Assurances	631	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	522	
3151.500	Entretien des véhicules		
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	388'707	
3170.100	Déplacements	5'498	
3181.000	Pertes sur créances	15	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	6'284	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	122'868	
4210.000	Emoluments		105'379
4240.014	Part des propriétaires et des communes pour les mensurations officielles		188'301
4240.015	Part des propriétaires pour les cadastrations de bâtiments		2'970'630
4240.026	Ventes de données de la mensuration officielle		272'423
4250.002	Ventes de matériel		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		3'802
4260.004	Récupérations de traitements		409
4260.030	Recettes administratives diverses		15'043
4409.000	Intérêts de retard		2'608
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		394'843
3765	Registres fonciers		
RFON	Compte de résultats		
	Charges	6'164'336	
	Revenus		66'041'423
	Solde		59'877'087
3000.200	Commissions	25'644	
3010.100	Traitements du personnel	4'195'514	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	107'913	
3040.300	Allocations sociales	53'190	
3049.400	Primes de fidélité	1'340	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	390'424	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	472'234	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'612	
3090.000	Frais de formation	1'577	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'266	
3100.100	Fournitures de bureau	58'792	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Finanzdirektion

55'000		Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
1'000		Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'500	933	Kosten für Telekommunikation	3130.001
6'000	5'702	Posttaxen	3130.002
255'000	22'405	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
806'000	493'894	Dienstleistungen in Verbindung mit Geoinformation	3130.050
1'000'000	1'672'748	amtliche Vermessungen	3130.051
1'800'000	1'724'191	Katasteraufnahme von Gebäuden	3130.052
4'300	3'357	Versicherungen	3134.000
500		Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
1'000	383	Fahrzeugunterhalt	3151.500
425'900	307'158	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
6'500	7'094	Reisespesen	3170.100
	7	Debitorenverluste	3181.000
		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
123'180	120'215	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
60'000	104'469	Gebühren	4210.000
200'000	79'407	Kostenanteil der Eigentümer und der Gemeinden für die amtlichen Vermessungen	4240.014
3'000'000	3'520'100	Anteil der Eigentümer für die Katasteraufnahme der Gebäude	4240.015
310'000	310'340	Verkauf von Daten der amtlichen Vermessung	4240.026
300		Materialverkäufe	4250.002
	2'927	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
		Rückerstattung von Gehältern	4260.004
1'000	9	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'000	2'459	Verzugszinsen	4409.000
1'455'000	1'005'762	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
250'000	137'580	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200

Grundbuchämter

3765

Erfolgsrechnung

RFON

6'313'350	6'045'801	Aufwand
57'650'000	60'507'123	Ertrag
51'336'650	54'461'322	Saldo

27'500	17'032	Kommissionen	3000.200
4'283'650	4'239'745	Gehälter des Personals	3010.100
174'450	119'385	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
53'290	57'170	Sozialzulagen	3040.300
1'280	1'340	Treueprämien	3049.400
	19'661	Dienstaltersgeschenke	3049.500
388'770	389'598	Sozialversicherungsbeiträge	305
474'870	480'501	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'640	5'710	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
1'500	1'347	Ausbildungskosten	3090.000
2'300	1'304	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
59'000	52'328	Büromaterialien	3100.100

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3102.101	Imprimés, formules et reliures	38'259	
3102.102	Publications et publicité	89'745	
3103.301	Abonnements et cotisations	7'591	
3110.100	Achats de mobilier	14'699	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	8'745	
312	Chauffage, éclairage, eau	20'293	
3130.001	Frais de télécommunications	3'465	
3130.002	Taxes postales	68'935	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	164'049	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	181'531	
3160.100	Locations de locaux	162'827	
3170.100	Déplacements	5'519	
3181.000	Pertes sur créances	2'135	
3920.002	Charges d'immeubles imputées	83'038	
4023.000	Impôts sur les mutations d'immeubles		40'092'458
4023.001	Impôts sur les gages immobiliers		15'166'597
4210.000	Emoluments		9'804'765
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		4'033
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		9'577
4260.030	Recettes administratives diverses		810'018
4409.000	Intérêts de retard		153'975
3775	Recettes et dépenses générales		
GENE	Compte de résultats		
	Charges	64'494'571	
	Revenus		26'331'088
	Solde	-38'163'483	
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	43'412'420
		Revenus / Recettes	18'412'420
	Solde	-25'000'000	
3000.200	Commissions	9'674	
3010.124	Traitements du personnel à engager		
3010.125	Revalorisation des traitements du personnel		
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides		
3010.139	Traitements pour l'intégration des jeunes sans emploi		
3064.000	Participation de l'Etat au financement de l'avance AVS	7'216'824	
3099.005	Culture, loisirs, sports	20'000	
3130.000	Prestations de service par des tiers	26'276	
3130.053	Travaux préparatoires de législation	48'660	
3132.050	Frais de procédure et avis de droit	474'219	
3134.000	Assurances	575'377	
3170.005	Frais de réceptions	189'895	
3180.000	Réévaluations sur créances	-876'681	
3181.000	Pertes sur créances	31'842	
3190.106	Prestations en dommages et intérêts	40'857	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Finanzdirektion

28'000	27'362	Drucksachen, Formulare, Buchbinderarbeiten	3102.101
72'500	53'820	Publikationen und Werbung	3102.102
9'400	7'585	Abonnemente und Beiträge	3103.301
14'700	7'327	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'540	648	Anschaffung von Maschinen	3110.200
160'000	24'809	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
23'200	23'182	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
1'650	1'076	Kosten für Telekommunikation	3130.001
69'000	70'490	Posttaxen	3130.002
15'000	-8'469	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
190'330	170'391	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
161'440	161'444	Räume, Mieten	3160.100
6'600	5'612	Reisespesen	3170.100
	32'106	Debitorenverluste	3181.000
86'740	83'298	Verrechneter Liegenschaftsaufwand	3920.002
34'000'000	35'856'685	Liegenschaftshandänderungssteuer	4023.000
13'500'000	14'337'798	Grundpfandrechtssteuern	4023.001
9'400'000	9'492'729	Gebühren	4210.000
	10'943	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	9'994	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
680'000	733'106	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
70'000	65'868	Verzugszinsen	4409.000

Allgemeine Einnahmen und Ausgaben

3775

Erfolgsrechnung

GENE

17'035'970	52'555'651	Aufwand
14'336'530	7'215'441	Ertrag
-2'699'440	-45'340'210	Saldo
	10'000'000	Ausserordentliches Ergebnis Aufwand / Ausgaben
		Ertrag / Einnahmen
	-10'000'000	Saldo

8'000	11'841	Kommissionen	3000.200
-4'000'000		Gehälter für anzustellendes Personal	3010.124
1'000'000		Erhöhung Personalgehälter	3010.125
2'300'000	282'026	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
950'000		Gehälter für die Integration von beschäftigungslosen Jugendlichen	3010.139
10'531'670	6'540'802	Beteiligung des Staates an der Finanzierung des AHV-Vorschusses	3064.000
20'000	20'000	Kultur, Freizeit, Sport	3099.005
280'000	154'687	Dienstleistungen Dritter	3130.000
237'000	146'711	Vorbereitende Gesetzgebungsarbeiten	3130.053
300'000	250'554	Verfahrenskosten und Rechtsgutachten	3132.050
574'350	605'424	Versicherungen	3134.000
250'300	173'692	Empfänge, Kosten	3170.005
	688'899	Wertberichtigungen auf Forderungen	3180.000
		Debitorenverluste	3181.000
40'000	24'981	Schadenersatzleistungen	3190.106

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3199.041 Part aux frais d'exploitation du stade Saint-Léonard	199'689	
3510.010 Versements au fonds des taxes de lotos et de loteries	431'613	
3511.007 Versements aux provisions		
3511.008 Versements aux provisions à long terme	3'000'000	
3636.000 Subventions cantonales	48'000	
3636.118 Subventions cantonales pour le développement de la culture	34'650	
3640.400 Amortissements des prêts	4'850'000	
3650.400 Amortissements des titres	4'292'578	
3699.100 Redistribution de la part au produit de la taxe CO2	468'678	
3892.002 Attributions au capital propre liées au financement hospitalier	18'412'420	
3893.000 Attribution au fonds d'infrastructures	25'000'000	
4100.000 Droits régaliens pour le commerce du sel		38'592
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		
4260.003 Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		216'162
4260.014 Récupérations de frais		48'575
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		16'647
4410.003 Gains comptables sur titres		50'000
4450.000 Intérêts des prêts		315'907
4450.003 Intérêts des prêts à l'hôpital fribourgeois		983'544
4450.004 Intérêts des prêts au Réseau fribourgeois de santé mentale		100'950
4450.005 Intérêts des prêts à l'Hôpital intercantonal de la Broye		69'794
4510.001 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		300'000
4511.002 Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		3'935'000
4511.007 Prélèvements sur provisions		166'861
4699.100 Part au produit de la taxe CO2		1'245'023
4892.002 Revenus extraordinaires liés au financement hospitalier		18'412'420
4980.001 Part des taxes de lotos et loteries affectées au subventionnement		431'613
Compte des investissements		
	Dépenses	
		27'107'115
	Recettes	
		3'138'340
	Solde	
		-23'968'775
5440.005 Prêts aux collectivités publiques	18'412'420	
5470.000 Prêts à des tiers	2'850'000	
5540.000 Achats de titres	5'844'695	
6440.005 Remboursements de prêts octroyés aux collectivités publiques		3'138'340

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Finanzdirektion

220'000	224'869	Anteil an den Betriebskosten des Stadions Saint-Léonard	3199.041
470'000	421'263	Einlagen in den Fonds der Lotto- und Lotteriegebühren	3510.010
	2'650'000	Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
	25'000'000	Einlagen in die langfristigen Rückstellungen	3511.008
70'000	48'000	Kantonsbeiträge	3636.000
34'650	34'650	Kantonsbeiträge für die Kulturförderung	3636.118
3'000'000	4'500'000	Abschreibungen auf Darlehen	3640.400
500'000	250'000	Abschreibungen auf Wertschriften	3650.400
250'000	527'253	Rückverteilung des Anteils am Ertrag der CO2-Abgabe	3699.100
		Einlagen in das Eigenkapital in Verbindung mit der Spitalfinanzierung	3892.002
	10'000'000	Zuweisung an den Infrastrukturfonds	3893.000
40'000	39'624	Salzregal	4100.000
1'900'000		Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
350'000	182'833	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
	11'627	Kostenrückerstattungen	4260.014
1'300'000		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
		Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Buchgewinne auf Wertschriften	4410.003
280'000	272'732	Darlehensverzinsung	4450.000
998'000	738'113	Verzinsung der Darlehen an das freiburger spital	4450.003
100'900	105'157	Verzinsung der Darlehen an das Freiburger Netzwerk für psychische Gesundheit	4450.004
69'700	72'702	Verzinsung der Darlehen an das interkantonale Spital der Broye	4450.005
		Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
5'327'930	3'989'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
3'000'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
500'000	1'382'391	Anteil am Ertrag der CO2-Abgabe	4699.100
		Ausserordentliche Erträge in Verbindung mit der Spitalfinanzierung	4892.002
470'000	421'263	Anteil der Gebühren für Lotterien und Lotto für die Subventionierung	4980.001

Investitionsrechnung

9'000'000	4'696'000	Ausgaben
3'124'600	2'524'593	Einnahmen
-5'875'400	-2'171'407	Saldo

		Darlehen an Gemeinwesen	5440.005
3'000'000	2'500'000	Darlehen an Dritte	5470.000
6'000'000	2'196'000	Wertschriftenkäufe	5540.000
3'124'600	2'524'593	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinwesen	6440.005

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3780	Loterie Romande		
LORO	Compte de résultats		
	Charges	21'989'380	
	Revenus		21'989'380
	Solde		
3000.200	Commissions	196'729	
3199.001	Dépenses d'exploitation diverses	47'920	
3636.103	Subventions pour les manifestations culturelles	10'194'669	
3636.104	Subventions pour la conservation des monuments et édifices	92'000	
3636.105	Répartitions romandes	3'060'969	
3636.106	Subventions pour les oeuvres de bienfaisance et d'utilité publique	8'046'513	
3636.113	Versements au fonds	305'580	
3636.119	Subventions pour l'environnement	45'000	
4130.000	Part au produit net		21'989'380
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		

		Loterie Romande	3780
		Erfolgsrechnung	LORO
17'905'000	20'315'269	Aufwand	
17'905'000	20'315'269	Ertrag	
		Saldo	
250'000	265'994	Kommissionen	3000.200
55'000	49'398	Verschiedene Betriebsausgaben	3199.001
8'600'000	9'378'870	Beiträge für kulturelle Veranstaltungen	3636.103
100'000	478'000	Beiträge für die Denkmalpflege	3636.104
1'900'000	1'451'904	Gewinnverteilung Loterie Romande	3636.105
7'000'000	7'868'603	Beiträge für wohltätige und gemeinnützige Werke	3636.106
		Fondseinlagen	3636.113
	822'500	Subventionen für die Umwelt	3636.119
17'905'000	20'299'639	Anteil am Nettoertrag	4130.000
	15'630	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
38	Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		
	Compte de résultats	Charges	220'220'067
		Revenus	106'600'139
		Solde	-113'619'928
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	396'218
		Revenus / Recettes	2'687'221
		Solde	2'291'003
	Compte des investissements	Dépenses	81'719'415
		Recettes	4'770'724
		Solde	-76'948'691
3800	Secrétariat général		
TPSE	Compte de résultats		
		Charges	3'221'982
		Revenus	47'455
		Solde	-3'174'527
3000.200	Commissions	8'700	
3010.100	Traitements du personnel	1'763'119	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	277'354	
3040.300	Allocations sociales	19'588	
305	Contributions aux assurances sociales	184'502	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	212'402	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	5'092	
3090.000	Frais de formation	20'557	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'400	
3100.100	Fournitures de bureau	11'324	
3102.102	Publications et publicité		
3103.301	Abonnements et cotisations	6'276	
3110.200	Achats de machines		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	39	
3130.000	Prestations de service par des tiers	391'642	
3130.001	Frais de télécommunications	3'618	
3130.002	Taxes postales	1'796	
3130.092	Travaux de restitution d'immeubles à l'état de droit	-104	
3131.001	Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	126'160	
3132.091	Assistance personnelle du Conseiller d'Etat	30'724	
3142.500	Travaux d'endiguements		
3170.005	Frais de réceptions	4'305	
3170.100	Déplacements	10'850	
3190.106	Prestations en dommages et intérêts		
3631.000	Part aux frais de conférences	142'640	
4120.000	Concessions		
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion			38
231'627'410	221'272'592	Erfolgsrechnung	Aufwand
115'023'530	114'813'940		Ertrag
-116'603'880	-106'458'652		Saldo
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
106'883'310	89'900'169	Investitionsrechnung	Ausgaben
13'052'620	16'114'081		Einnahmen
-93'830'690	-73'786'088		Saldo
		Generalsekretariat	3800
		Erfolgsrechnung	TPSE
3'190'940	3'044'821		Aufwand
680'500	100'306		Ertrag
-2'510'440	-2'944'515		Saldo
8'000	1'338	Kommissionen	3000.200
1'687'600	1'646'514	Gehälter des Personals	3010.100
350'500	157'958	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
17'510	16'863	Sozialzulagen	3040.300
152'970	161'041	Sozialversicherungsbeiträge	305
199'260	200'610	Pensionskassenbeiträge	3051.000
4'980	5'143	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
21'000	21'892	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	1'533	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
12'000	14'850	Büromaterialien	3100.100
	1'240	Publikationen und Werbung	3102.102
7'500	4'224	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	329	Anschaffung von Maschinen	3110.200
	304	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
388'000	359'767	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'620	4'783	Kosten für Telekommunikation	3130.001
3'500	1'753	Posttaxen	3130.002
		Arbeiten zur rechtskonformen Wiederherstellung von Gebäuden	3130.092
145'000	57'225	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
30'000	32'480	Persönliche Unterstützung des Staatsrats	3132.091
	-39	Gewässerverbauungen	3142.500
1'500	2'906	Empfänge, Kosten	3170.005
9'000	10'000	Reisespesen	3170.100
	200'000	Schadenersatzleistungen	3190.106
145'000	142'106	Konferenzkostenanteil	3631.000
	86	Konzessionen	4120.000
	110	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4260.028	Récupérations de frais pour restitution d'immeubles à l'état de droit		26'851
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'404
4260.030	Recettes administratives diverses		201
4511.007	Prélèvements sur provisions		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5720.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		
6700.023	Subventions fédérales liées à des projets d'agglomération		
3801	Service de la nature et du paysage		
SPNP	Compte de résultats		
	Charges	2'831'814	
	Revenus		913'691
	Solde	-1'918'123	
3000.200	Commissions	2'725	
3010.100	Traitements du personnel	627'690	
3040.300	Allocations sociales	10'680	
305	Contributions aux assurances sociales	57'020	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	75'391	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	1'664	
3090.000	Frais de formation	1'500	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel		
3100.100	Fournitures de bureau	2'975	
3102.102	Publications et publicité	-3'692	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'150	
3110.100	Achats de mobilier		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	125	
312	Chauffage, éclairage, eau	83	
3130.000	Prestations de service par des tiers	343'332	
3130.001	Frais de télécommunications	1'558	
3130.002	Taxes postales	324	
3134.000	Assurances	194	
3151.500	Entretien des véhicules	516	
3170.100	Déplacements	5'655	
3181.000	Pertes sur créances		
3631.000	Part aux frais de conférences	5'050	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	-52'342	
3632.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	132'273	
3636.128	Subventions cantonales pour la protection de la nature	534'498	
3637.200	Subventions cantonales pour des tiers liées à des conventions-programmes	1'083'447	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

50'000		Kostenrückerstattungen für rechtskonforme Wiederherstellung von Gebäuden	4260.028
		Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
	100'110	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
630'500		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
Investitionsrechnung			
2'071'000	18'892	Ausgaben	
2'071'000	18'892	Einnahmen	
Saldo			
2'071'000	18'892	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	5720.023
2'071'000	18'892	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Agglomerationsprojekten	6700.023
Amt für Natur und Landschaft			3801
Erfolgsrechnung			SPNP
3'733'210	3'644'985	Aufwand	
1'560'300	1'894'548	Ertrag	
-2'172'910	-1'750'437	Saldo	
3'000	2'240	Kommissionen	3000.200
693'850	638'936	Gehälter des Personals	3010.100
12'960	13'080	Sozialzulagen	3040.300
62'960	57'007	Sozialversicherungsbeiträge	305
85'440	78'542	Pensionskassenbeiträge	3051.000
2'000	1'835	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
2'000	660	Ausbildungskosten	3090.000
500	1'002	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
4'000	3'696	Büromaterialien	3100.100
10'000	19'728	Publikationen und Werbung	3102.102
1'100	1'039	Abonnemente und Beiträge	3103.301
	-5'560	Anschaffung von Mobilien	3110.100
2'000	4'346	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
100	83	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
425'000	493'874	Dienstleistungen Dritter	3130.000
500	478	Kosten für Telekommunikation	3130.001
1'000	1'032	Posttaxen	3130.002
750	146	Versicherungen	3134.000
2'000	1'824	Fahrzeugunterhalt	3151.500
14'000	17'744	Reisespesen	3170.100
	300	Debitorenverluste	3181.000
5'050	5'150	Konferenzkostenanteil	3631.000
		Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
130'000	136'616	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3632.200
575'000	529'944	Kantonsbeiträge für den Naturschutz	3636.128
1'700'000	1'641'245	Kantonsbeiträge für Dritte in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	3637.200

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4210.000	Emoluments		35'425
4260.030	Recettes administratives diverses		141
4630.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		878'125
3805	Service des constructions et de l'aménagement		
OCAT	Compte de résultats		
	Charges	5'783'790	
	Revenus		3'265'103
	Solde	-2'518'687	
3000.200	Commissions	109'914	
3010.100	Traitements du personnel	3'936'024	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	211'155	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	30'186	
3040.300	Allocations sociales	43'761	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	371'745	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	450'607	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	10'684	
3090.000	Frais de formation	16'136	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	2'068	
3100.100	Fournitures de bureau	33'988	
3102.102	Publications et publicité	78'314	
3103.301	Abonnements et cotisations	37'922	
3110.100	Achats de mobilier	179	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	1'728	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	773	
3111.500	Achats de véhicules		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	20'452	
3130.000	Prestations de service par des tiers	276'290	
3130.001	Frais de télécommunications	8'241	
3130.002	Taxes postales	25'646	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	60'000	
3134.000	Assurances	1'724	
3151.500	Entretien des véhicules	4'662	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	25'284	
3160.100	Locations de locaux	2'167	
3170.100	Déplacements	9'811	
3181.000	Pertes sur créances	14'330	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre		
4200.001	Taxe sur la plus-value		
4210.000	Emoluments		3'244'258
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		19'235
4260.004	Récupérations de traitements		325
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		1'285
4409.000	Intérêts de retard		

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

42'000	47'545	Gebühren	4210.000
50	128	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
1'518'250	1'846'875	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
Bau- und Raumplanungsamt			3805
Erfolgsrechnung			OCAT
9'636'660	5'409'558	Aufwand	
7'845'000	3'911'406	Ertrag	
-1'791'660	-1'498'152	Saldo	
70'000	86'422	Kommissionen	3000.200
3'910'560	3'804'570	Gehälter des Personals	3010.100
249'020	207'266	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	30'169	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
50'610	49'170	Sozialzulagen	3040.300
	3'317	Dienstaltersgeschenke	3049.500
351'650	357'066	Sozialversicherungsbeiträge	305
448'830	451'046	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'530	11'544	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
15'000	8'638	Ausbildungskosten	3090.000
2'000	1'973	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
43'000	34'571	Büromaterialien	3100.100
88'000	33'412	Publikationen und Werbung	3102.102
37'000	13'947	Abonnemente und Beiträge	3103.301
310		Anschaffung von Mobilien	3110.100
		Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
800		Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
	29'700	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
26'700	273	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
280'000	228'520	Dienstleistungen Dritter	3130.000
5'000	2'192	Kosten für Telekommunikation	3130.001
32'000	25'622	Posttaxen	3130.002
120'000	-14'649	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
2'000	827	Versicherungen	3134.000
3'000	3'246	Fahrzeugunterhalt	3151.500
36'650	25'284	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
1'000	1'650	Räume, Mieten	3160.100
12'000	8'102	Reisespesen	3170.100
	5'680	Debitorenverluste	3181.000
3'840'000		Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
3'840'000		Mehrwertabgabe	4200.001
4'000'000	3'881'186	Gebühren	4210.000
	9'985	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	325	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
	19'071	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	797	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
	42	Verzugszinsen	4409.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3808	Service de la mobilité		
SMOB	Compte de résultats		
	Charges	69'880'746	
	Revenus		25'669'396
	Solde	-44'211'350	
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		396'218	
		Revenus / Recettes	885'402
	Solde		489'184
3000.200	Commissions	5'953	
3010.100	Traitements du personnel	1'648'885	
3040.300	Allocations sociales	21'098	
3049.400	Primes de fidélité	100	
305	Contributions aux assurances sociales	146'758	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	190'744	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	4'305	
3090.000	Frais de formation	4'656	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'266	
3100.100	Fournitures de bureau	1'957	
3102.102	Publications et publicité	4'049	
3103.301	Abonnements et cotisations	1'134	
3110.200	Achats de machines	41'591	
312	Chauffage, éclairage, eau	13'101	
3130.000	Prestations de service par des tiers	146'265	
3130.001	Frais de télécommunications	1'278	
3130.002	Taxes postales	2'371	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	7'122	
3130.056	Comptages de circulation	23'951	
3134.000	Assurances	1'897	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	72'877	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	2'521	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	1'250	
3170.100	Déplacements	16'615	
3181.000	Pertes sur créances	1'275	
3300.003	Amortissements des routes cantonales	156'396	
3610.001	Participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire	15'210'110	
3631.000	Part aux frais de conférences	16'614	
3632.007	Subventions cantonales pour les études en matière de transport	30'813	
3632.016	Subventions cantonales à de nouvelles prestations	14'320	
3632.036	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de l'Agglomération de Fribourg	11'306'648	
3632.037	Subventions cantonales pour l'exploitation et les mesures tarifaires de MOBUL	1'822'596	
3634.003	Indemnités à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour l'exploitation	7'421'488	
3634.004	Indemnités à la Compagnie des cars postaux suisses pour l'exploitation	2'334'674	

Amt für Mobilität			3808
Erfolgsrechnung			SMOB
74'953'850	73'762'594	Aufwand	
34'387'850	24'396'797	Ertrag	
-40'566'000	-49'365'797	Saldo	
	Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben	
		Ertrag / Einnahmen	
		Saldo	
6'000	8'245	Kommissionen	3000.200
1'739'790	1'637'113	Gehälter des Personals	3010.100
22'980	22'793	Sozialzulagen	3040.300
100	100	Treueprämien	3049.400
158'090	146'284	Sozialversicherungsbeiträge	305
206'600	191'235	Pensionskassenbeiträge	3051.000
5'120	4'804	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
6'000	3'683	Ausbildungskosten	3090.000
1'000	1'392	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
3'000	1'725	Büromaterialien	3100.100
6'500	5'516	Publikationen und Werbung	3102.102
1'000	475	Abonnemente und Beiträge	3103.301
41'000	46'091	Anschaffung von Maschinen	3110.200
15'000	10'695	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
200'000	401'971	Dienstleistungen Dritter	3130.000
1'000	830	Kosten für Telekommunikation	3130.001
2'000	2'208	Posttaxen	3130.002
13'000	3'082	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
25'000	24'895	Verkehrszählungen	3130.056
1'500	1'423	Versicherungen	3134.000
73'000	664	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
4'000	3'564	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
3'800	3'232	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
16'000	17'412	Reisespesen	3170.100
	475	Debitorenverluste	3181.000
171'370	168'175	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
15'303'310	14'346'160	Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	3610.001
16'000	16'561	Konferenzkostenanteil	3631.000
48'000	46'471	Kantonsbeiträge für die Verkehrsstudien	3632.007
17'000	13'000	Kantonsbeiträge an neue Leistungen	3632.016
11'250'000	10'974'868	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen der Agglomeration Freiburg	3632.036
1'885'000	1'408'152	Kantonsbeiträge für den Betrieb und die tariflichen Massnahmen von MOBUL	3632.037
7'430'000	7'717'947	Abgeltungen an die SBB für den Betrieb	3634.003
2'341'000	2'312'000	Abgeltungen an Postauto Schweiz für den Betrieb	3634.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3634.005	Indemnités à la Compagnie des Transports Publics Fribourgeois pour l'exploitation	25'847'000	
3634.006	Indemnités à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat pour l'exploitation	399'252	
3634.007	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour l'exploitation	1'061'196	
3634.008	Indemnités à la Compagnie du chemin de fer du Lötschberg pour l'exploitation	5'616'210	
3634.010	Indemnités à la Société des transports autobus Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve pour l'exploitation	232'308	
3634.016	Subventions cantonales pour les associations de transports	46'676	
3634.018	Prise en charge du dépassement de la quote-part cantonale pour le trafic régional	-5'024'403	
3660.400	Amortissements des subventions d'investissements pour le trafic	629'611	
3862.000	Charges de transferts extraordinaires en faveur de communes	396'218	
4210.000	Emoluments		411'825
4260.030	Recettes administratives diverses		18
4511.002	Prélèvements sur le fonds d'infrastructures		3'279'000
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4612.011	Part des communes à la contribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire		2'095'942
4612.020	Part des communes aux indemnités versées aux compagnies de transport pour le trafic régional		18'817'545
4612.021	Part des communes aux indemnités versées à la Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat		179'664
4864.000	Revenus extraordinaires provenant d'entreprises publiques		885'402
Compte des investissements			
	Dépenses	1'657'156	
	Recettes		977'164
	Solde	-679'992	
5010.016	Etudes liées à la gestion du réseau routier	50'381	
5640.007	Subventions cantonales à la Compagnie des chemins de fer fédéraux pour les investissements		
5640.011	Subventions cantonales à la Compagnie du chemin de fer Montreux-Oberland bernois pour les investissements	-56'334	
5640.014	Subventions cantonales pour les investissements en matière de trafic d'agglomération	999'109	
5640.016	Subventions cantonales diverses en matière d'investissements dans les transports	150'000	
5640.020	Subventions cantonales pour les aménagements visant à assurer l'accès des personnes handicapées aux transports publics	-32'000	
5640.021	Subventions cantonales aux compagnies de chemin de fer pour assainissement des passages à niveau	546'000	
6440.004	Remboursements de prêts pour le trafic		977'164

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

25'847'000	23'939'000	Abgeltungen an die Freiburgischen Verkehrsbetriebe für den Betrieb	3634.005
400'000	399'086	Abgeltungen an die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und des Murtensees für den Betrieb	3634.006
1'062'000	1'068'660	Abgeltungen an die Montreux-Oberland-Bahn für den Betrieb	3634.007
5'636'000	5'319'006	Abgeltungen an die Lötschbergbahn für den Betrieb	3634.008
233'000	279'646	Abgeltungen an die Gesellschaft für den Bustransport Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve für den Betrieb	3634.010
56'000	48'755	Kantonsbeiträge für die Verkehrsverbände	3634.016
	2'574'155	Übernahme der Überschreitung der Kantonsquote für den Regionalverkehr	3634.018
706'690	591'044	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für den Verkehr	3660.400
		Ausserordentlicher Transferaufwand an Gemeinden	3862.000
470'000	455'550	Gebühren	4210.000
	18	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
3'299'000	3'092'000	Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds	4511.002
9'183'000		Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
2'108'800	1'976'908	Anteil der Gemeinden an der Kantonsbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds	4612.011
19'147'050	18'692'732	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Unternehmen des Regionalverkehrs	4612.020
180'000	179'589	Anteil der Gemeinden an den Abgeltungen für die Schifffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees	4612.021
		Ausserordentliche Erträge von öffentlichen Unternehmungen	4864.000

Investitionsrechnung

1'890'000	1'811'130	Ausgaben	
983'310	1'020'249	Einnahmen	
-906'690	-790'881	Saldo	

200'000	199'837	Studien in Zusammenhang mit dem Strassennetzmanagement	5010.016
	-74'175	Kantonale Investitionsbeiträge an die SBB	5640.007
		Kantonale Investitionsbeiträge an die Montreux-Oberland-Bahn	5640.011
1'000'000	999'468	Kantonsbeiträge für Investitionen im Bereich des Agglomerationsverkehrs	5640.014
150'000	140'000	Verschiedene Kantonsbeiträge für Investitionen im Verkehrsbereich	5640.016
		Kantonsbeiträge für die behindertengerechte Gestaltung des öffentlichen Verkehrs	5640.020
540'000	546'000	Kantonsbeiträge an die Eisenbahngesellschaften für die Sanierung der Niveauübergänge	5640.021
983'310	1'020'249	Darlehensrückzahlung für den Verkehr	6440.004

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3811	Service des ponts et chaussées (Gestion par prestations)		
SPCH	Compte de résultats		
	Charges	37'491'865	
	Revenus		8'191'856
	Solde	-29'300'009	
3000.200	Commissions	8'000	
3010.100	Traitements du personnel	5'609'920	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	86'073	
3010.119	Traitements des cantonniers	8'102'065	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	73'995	
3040.300	Allocations sociales	222'015	
3049.400	Primes de fidélité	3'081	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	12'958	
305	Contributions aux assurances sociales	1'217'922	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	1'507'844	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	35'372	
3090.000	Frais de formation	89'940	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	13'293	
3100.100	Fournitures de bureau	35'988	
3101.001	Matériel de nettoyage	5'112	
3101.006	Carburants	242'451	
3103.301	Abonnements et cotisations	9'259	
3110.100	Achats de mobilier	1'500	
3110.200	Achats de machines		
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	194'641	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques	4'942	
3111.500	Achats de véhicules	349'655	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie	57'863	
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'980	
312	Chauffage, éclairage, eau	95'324	
3120.004	Impôts et contributions	28'432	
3130.000	Prestations de service par des tiers	95'532	
3130.001	Frais de télécommunications	42'003	
3130.002	Taxes postales	11'100	
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	16'989	
3134.000	Assurances	42'310	
3137.000	Impôts sur les véhicules	1'710	
3141.306	Acquisitions d'immeubles et de droits	13'438	
3141.308	Entretien des routes cantonales	10'107'108	
3141.309	Service hivernal des routes cantonales	4'222'686	
3141.310	Signalisation des routes cantonales	323'536	
3141.311	Entretien des routes principales	2'337'818	
3141.312	Service hivernal des routes principales	623'330	
3141.313	Signalisation des routes principales	400'340	
3142.502	Travaux d'endiguements à charge des routes cantonales	49'862	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	197'420	
3150.200	Entretien des machines	194	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	151'837	

Tiefbauamt (leistungsorientierte Führung)			3811
Erfolgsrechnung			SPCH
37'888'990	37'204'054	Aufwand	
7'358'000	7'417'845	Ertrag	
-30'530'990	-29'786'209	Saldo	
8'000	1'716	Kommissionen	3000.200
6'079'450	5'651'859	Gehälter des Personals	3010.100
165'050	128'330	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
8'146'560	8'220'468	Gehälter der Strassenwärter	3010.119
	98'712	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
222'780	236'358	Sozialzulagen	3040.300
4'400	4'569	Treueprämien	3049.400
41'300	9'582	Dienstaltersgeschenke	3049.500
1'284'770	1'234'520	Sozialversicherungsbeiträge	305
1'571'610	1'541'838	Pensionskassenbeiträge	3051.000
42'090	40'160	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
90'000	106'568	Ausbildungskosten	3090.000
9'500	9'986	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
45'000	35'074	Büromaterialien	3100.100
5'400	6'328	Reinigungsmaterialien	3101.001
250'000	254'087	Treibstoffe	3101.006
10'000	9'122	Abonnemente und Beiträge	3103.301
2'310	6'174	Anschaffung von Mobilien	3110.100
10'000	6'123	Anschaffung von Maschinen	3110.200
203'000	203'701	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
3'000	2'327	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
350'000	544'009	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
66'000	55'697	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
10'000	8'959	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
95'500	101'437	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
20'000	15'834	Steuern und Beiträge	3120.004
123'000	121'093	Dienstleistungen Dritter	3130.000
45'000	41'515	Kosten für Telekommunikation	3130.001
12'000	12'323	Posttaxen	3130.002
80'000	7'771	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
42'000	39'500	Versicherungen	3134.000
2'000	1'970	Fahrzeugsteuern	3137.000
40'000	39'234	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	3141.306
9'500'000	10'204'252	Unterhalt der Kantonsstrassen	3141.308
4'064'000	3'652'506	Winterdienst auf den Kantonsstrassen	3141.309
425'000	370'312	Signalisationen auf den Kantonsstrassen	3141.310
2'500'000	1'725'748	Unterhalt der Hauptstrassen	3141.311
550'000	432'867	Winterdienst auf den Hauptstrassen	3141.312
450'000	612'028	Signalisationen auf den Hauptstrassen	3141.313
40'000	126'394	Gewässerverbauungen zu Lasten der Kantonsstrassen	3142.502
200'000	251'425	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
1'000	754	Unterhalt der Maschinen	3150.200
145'000	119'671	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3151.500	Entretien des véhicules	199'767	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	27'643	
3160.100	Locations de locaux	25'964	
3170.100	Déplacements	247'414	
3181.000	Pertes sur créances	1	
3300.001	Amortissements des immeubles	194'239	
* 3604.001	Part de tiers aux taxes de concessions	150'000	
* 4120.000	Concessions		1'481'560
4210.000	Emoluments		184'150
4240.000	Prestations de service pour des tiers		1'102'521
4240.005	Redevances d'utilisation		170'555
4250.000	Ventes		2'256
4250.008	Ventes de bois		3'510
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		413'045
4260.003	Allocations pour perte de gain du personnel mobilisé		6'034
4260.004	Récupérations de traitements		12'053
4260.014	Récupérations de frais		358'252
4260.029	Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030	Recettes administratives diverses		33'456
4409.000	Intérêts de retard		906
4470.000	Locations		146'931
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		4'227'640
4612.012	Récupérations de frais de signalisation		34'100
4630.000	Subventions fédérales		14'886
4910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
* 5040.000	Construction d'immeubles		
3815	Service des ponts et chaussées - aménagement		
PCAM	Compte de résultats		
	Charges	29'413'349	
	Revenus		38'131'729
	Solde		8'718'380
3300.003	Amortissements des routes cantonales	18'961'634	
3300.100	Amortissements des routes principales	2'551'037	
3510.001	Versements aux fonds et financements spéciaux dans le capital propre	7'900'678	
4510.001	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux dans le capital propre		2'551'037
4511.007	Prélèvements sur provisions		
4600.500	Part aux droits fédéraux d'entrée sur les carburants		11'347'465

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

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

260'000	255'809	Fahrzeugunterhalt	3151.500
31'300	26'581	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
40'180	34'225	Räume, Mieten	3160.100
260'550	247'202	Reisespesen	3170.100
	3'742	Debitorenverluste	3181.000
192'240	193'599	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
150'000	150'000	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001 *
1'500'000	1'486'418	Konzessionen	4120.000 *
190'000	188'239	Gebühren	4210.000
1'380'000	516'705	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
200'000	457'306	Benützungsgebühren	4240.005
45'000	169	Verkäufe	4250.000
5'000	1'900	Holzverkäufe	4250.008
	242'494	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	8'401	Erwerbsersatz für diensttuendes Personal	4260.003
43'000	65'728	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
300'000	185'954	Kostenrückerstattungen	4260.014
	30'147	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
10'000	44'414	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Verzugszinsen	4409.000
135'000	138'374	Mietzinse	4470.000
3'500'000	3'575'029	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
50'000	31'153	Kostenrückerstattung für die Signalisation	4612.012
	29'167	Bundesbeiträge	4630.000
	416'247	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
Investitionsrechnung			
	385'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
	-385'000	Saldo	
	385'000	Bau von Gebäuden	5040.000 *
Tiefbauamt - Ausbau			3815
Erfolgsrechnung			PCAM
30'252'810	26'926'054	Aufwand	
37'868'020	40'166'774	Ertrag	
7'615'210	13'240'720	Saldo	
20'161'740	17'086'402	Abschreibungen auf Kantonsstrassen	3300.003
1'938'720	1'893'955	Abschreibungen auf den Hauptstrassen	3300.100
8'152'350	7'945'697	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3510.001
1'938'720	1'893'955	Entnahmen aus den Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4510.001
	2'000'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
11'474'880	11'542'148	Anteil am eidgenössischen Treibstoffzollertrag	4600.500

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

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
4600.800	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations		16'332'549
4600.801	Part à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations affectée au fonds des routes principales		2'351'496
4630.033	Subventions fédérales au titre des routes principales dans les régions de montagne et dans les régions périphériques		5'549'182
Compte des investissements			
	Dépenses	25'302'734	
	Recettes		1'576'928
	Solde	-23'725'806	
5010.000	Projets d'exécution pour les ouvrages d'art	134'225	
5010.001	Projets d'exécution pour les routes cantonales	1'834'528	
5010.002	Projets d'exécution pour les routes principales	730'504	
5010.003	Acquisitions d'immeubles et de droits	1'472'960	
5010.004	Aménagement des routes cantonales et ouvrages d'art	8'179'702	
5010.005	Aménagements des routes principales et ouvrages d'art	4'061'729	
5010.006	Bornages et mensurations	134'379	
5010.007	Construction des routes nationales	336'473	
5010.009	Travaux routiers liés à la protection contre le bruit	8'196'204	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	222'031	
6300.000	Subventions fédérales		
6300.002	Subventions fédérales pour la construction		301'352
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		1'000'000
6320.000	Participations communales		180'689
6350.000	Participations de tiers		94'886
3830	Routes nationales - entretien		
PCRN	Compte de résultats		
	Charges	9'995'824	
	Revenus		11'590'713
	Solde		1'594'889
	Dont résultat extraordinaire	Charges / Dépenses	
		Revenus / Recettes	1'801'819
	Solde		1'801'819
3010.100	Traitements du personnel	3'623'022	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	40'231	
3040.300	Allocations sociales	59'640	
3049.000	Indemnités de service	52'797	
3049.400	Primes de fidélité	300	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	330'884	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	390'065	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	9'719	
3090.000	Frais de formation	350	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

16'302'070	16'784'975	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe	4600.800
2'349'950	2'396'065	Anteil an der dem Fonds für die Hauptstrassen zugewiesenen leistungsabhängigen Schwerverkehrsabgabe	4600.801
5'802'400	5'549'632	Bundesbeiträge an Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen	4630.033
Investitionsrechnung			
29'110'000	42'152'494	Ausgaben	
3'174'000	11'650'277	Einnahmen	
-25'936'000	-30'502'217	Saldo	
	35'086	Ausführungsprojekte für die Kunstbauten	5010.000
2'000'000	5'209'881	Ausführungsprojekte für die kantonalen Strassen	5010.001
	153'067	Ausführungsprojekte für die Hauptstrassen	5010.002
	1'913'041	Erwerb von Grundstücken und Eigentumsrechten	5010.003
7'500'000	18'965'940	Bauliche Massnahmen an Kantonsstrassen und Kunstbauten	5010.004
3'500'000	1'227'430	Ausbau der Hauptstrassen und Kunstbauten	5010.005
	245'663	Vermarkung und Vermessung	5010.006
860'000	1'013'771	Nationalstrassenbau	5010.007
15'000'000	13'112'401	Lärmschutz-Strassenbauarbeiten	5010.009
250'000	276'214	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
	6'633'755	Bundesbeiträge	6300.000
774'000	912'394	Bundesbeiträge für Bauten	6300.002
2'000'000	4'000'000	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
200'000	53'133	Gemeindebeteiligungen	6320.000
200'000	50'994	Beteiligungen Dritter	6350.000
Nationalstrassen - Unterhalt			3830
Erfolgsrechnung			PCRN
5'938'480	15'422'421	Aufwand	
6'040'010	16'103'442	Ertrag	
101'530	681'021	Saldo	
		Ausserordentliches Ergebnis	Aufwand / Ausgaben
			Ertrag / Einnahmen
			Saldo
3'903'000	3'768'381	Gehälter des Personals	3010.100
88'000	44'751	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
68'800	71'940	Sozialzulagen	3040.300
	32'288	Dienstentschädigungen	3049.000
300	300	Treueprämien	3049.400
	4'449	Dienstaltersgeschenke	3049.500
347'820	338'740	Sozialversicherungsbeiträge	305
419'070	407'041	Pensionskassenbeiträge	3051.000
11'520	11'179	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
	8'054	Ausbildungskosten	3090.000

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	1'670	
3100.100	Fournitures de bureau	1'489	
3101.001	Matériel de nettoyage	2'751	
3101.006	Carburants	4'638	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	6'874	
3111.500	Achats de véhicules	15'260	
312	Chauffage, éclairage, eau	165'745	
3120.004	Impôts et contributions	43'846	
3130.000	Prestations de service par des tiers	28'137	
3130.001	Frais de télécommunications	10'338	
3130.002	Taxes postales	302	
3134.000	Assurances	56'045	
3141.314	Entretien des routes nationales	624'895	
3141.315	Service hivernal des routes nationales	440'861	
3141.316	Signalisation des routes nationales	754'937	
3141.317	Entretien hors mandat pour le compte des routes nationales	458'021	
3141.318	Entretien des routes nationales pour dégâts causés aux infrastructures	56'523	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	192'127	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	13'579	
3151.500	Entretien des véhicules	131'951	
3170.100	Déplacements	110'420	
3181.000	Pertes sur créances		
3300.006	Amortissements des véhicules	2'362'669	
3910.011	Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales	5'739	
4240.000	Prestations de service pour des tiers		8'881'828
4240.003	Prestations de service pour le compte des routes nationales		250'000
4240.317	Prestations de service hors mandat pour le compte des routes nationales		255'227
4250.027	Ventes de carburant		120'804
4260.000	Indemnités journalières de l'assurance accidents		23'081
4260.014	Récupérations de frais		257'947
4260.030	Recettes administratives diverses		6
4830.000	Revenus divers extraordinaires		1'801'819
Compte des investissements			
	Dépenses		
	Recettes		
	Solde		
5060.300	Achats d'appareils		

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

2'500	1'324	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
	3'866	Büromaterialien	3100.100
3'000	1'566	Reinigungsmaterialien	3101.001
	426'400	Treibstoffe	3101.006
	51'200	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
	784'278	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
233'000	186'475	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
	70'375	Steuern und Beiträge	3120.004
	58'354	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	21'228	Kosten für Telekommunikation	3130.001
	690	Posttaxen	3130.002
25'000	46'696	Versicherungen	3134.000
	1'148'272	Unterhalt der Nationalstrassen	3141.314
	1'028'497	Winterdienst auf den Nationalstrassen	3141.315
	1'259'301	Signalisationen auf den Nationalstrassen	3141.316
	2'995'693	Unterhalt ohne Auftrag auf Rechnung der Nationalstrassen	3141.317
	595'409	Unterhalt der Nationalstrassen zur Behebung von Infrastrukturschäden	3141.318
250'000	219'778	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	36'552	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
	471'321	Fahrzeugunterhalt	3151.500
113'000	112'211	Reisespesen	3170.100
	4'802	Debitorenverluste	3181.000
473'470	590'667	Abschreibungen auf Fahrzeugen	3300.006
	620'345	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	3910.011
6'040'010	1'260'136	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
	8'818'209	Leistungserbringung auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.003
	4'504'868	Dienstleistungen ohne Auftrag auf Rechnung der Nationalstrassen	4240.317
	241'323	Treibstoffverkäufe	4250.027
	26'341	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'252'541	Kostenrückerstattungen	4260.014
	24	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
		Ausserordentliche verschiedene Erträge	4830.000

Investitionsrechnung

884'156

Ausgaben

Einnahmen

-884'156

Saldo

884'156

Kauf von Geräten

5060.300

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3845	Service de l'environnement		
OPEN	Compte de résultats		
	Charges	15'032'356	
	Revenus		7'016'697
	Solde	-8'015'659	
3000.200	Commissions	1'325	
3010.100	Traitements du personnel	6'304'599	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	194'831	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	50'331	
3040.300	Allocations sociales	91'156	
3049.400	Primes de fidélité	580	
3049.500	Gratifications d'ancienneté		
305	Contributions aux assurances sociales	587'966	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	747'536	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	16'968	
3090.000	Frais de formation	46'552	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	8'353	
3100.100	Fournitures de bureau	30'486	
3103.301	Abonnements et cotisations	13'714	
3110.100	Achats de mobilier	8'501	
3110.200	Achats de machines	8'444	
3110.301	Achats de matériel et d'appareils	200'870	
3110.309	Achats d'équipements téléphoniques		
3111.500	Achats de véhicules	47'829	
3112.000	Achats de vêtements de service, de literie et de lingerie		
3113.000	Achats de matériel et de logiciels informatiques	1'923	
3119.315	Achats de l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophe	-79'128	
3130.000	Prestations de service par des tiers	1'686'512	
3130.001	Frais de télécommunications	6'955	
3130.002	Taxes postales	10'043	
3130.048	Assainissement des installations et des équipements lié à la protection des eaux		
3130.049	Travaux informatiques effectués par des tiers	154'309	
3130.059	Traitement des déchets spéciaux	93'010	
3130.097	Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	41'012	
3132.063	Contrôle par des tiers	178'789	
3134.000	Assurances	6'105	
3142.500	Travaux d'endiguements	359'252	
3142.501	Travaux de conservation	189'719	
3150.301	Entretien du matériel et des appareils	234'057	
3151.500	Entretien des véhicules	35'831	
3153.000	Entretien de matériel et de logiciels informatiques	82'302	
3170.100	Déplacements	54'980	
3181.000	Pertes sur créances	141'115	
3199.002	Frais de protection de la population		
3199.006	Exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes	351'703	
3199.040	Dépenses liées à l'activité interne		

Amt für Umwelt			3845
Erfolgsrechnung			OPEN
17'590'100	15'508'025	Aufwand	
8'198'000	7'602'037	Ertrag	
-9'392'100	-7'905'988	Saldo	
5'000	4'496	Kommissionen	3000.200
6'163'980	6'344'518	Gehälter des Personals	3010.100
219'000	200'610	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	36'352	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
88'860	87'719	Sozialzulagen	3040.300
560	744	Treueprämien	3049.400
	8'898	Dienstaltersgeschenke	3049.500
558'310	582'938	Sozialversicherungsbeiträge	305
722'470	746'561	Pensionskassenbeiträge	3051.000
18'070	18'645	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
35'000	37'088	Ausbildungskosten	3090.000
5'000	8'228	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
40'000	31'322	Büromaterialien	3100.100
12'000	12'271	Abonnemente und Beiträge	3103.301
5'000	193	Anschaffung von Mobilien	3110.100
7'650	2'030	Anschaffung von Maschinen	3110.200
200'000	213'650	Anschaffung von Materialien und Apparaten	3110.301
800	500	Anschaffung von Telefonanlagen	3110.309
		Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
500	1'024	Anschaffung von Dienstkleidung, Wäsche und Bettzeug	3112.000
	29'456	Anschaffung von Hardware und Software	3113.000
120'000	79'586	Anschaffung für die Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3119.315
1'550'000	1'564'196	Dienstleistungen Dritter	3130.000
7'000	5'656	Kosten für Telekommunikation	3130.001
13'000	9'848	Posttaxen	3130.002
100'000		Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	3130.048
155'000	85'802	Von Dritten ausgeführte Informatikarbeiten	3130.049
215'000	154'405	Entsorgung von Sondermüll	3130.059
785'000	452'493	Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	3130.097
184'000	177'652	Kontrolle durch Dritte	3132.063
10'000	-9	Versicherungen	3134.000
399'000	156'335	Gewässerverbauungen	3142.500
170'000	199'554	Erhaltungsarbeiten	3142.501
255'000	252'187	Unterhalt von Materialien und Geräten	3150.301
35'000	29'064	Fahrzeugunterhalt	3151.500
92'400	99'552	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
70'000	58'689	Reisespesen	3170.100
	1'216	Debitorenverluste	3181.000
1'000		Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
350'000	266'281	Betriebskosten der Stützpunkte für den Katastrophenfall	3199.006
7'500		Ausgaben bezüglich interne Aktivität	3199.040

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3510.023 Versements au fonds cantonal des sites pollués	1'387'951	
3511.007 Versements aux provisions	98'076	
3600.200 Part de la Confédération aux redevances hydrauliques	9'221	
3602.200 Part des communes aux taxes de concessions	151'651	
3604.001 Part de tiers aux taxes de concessions	467'696	
3631.000 Part aux frais de conférences	21'616	
3632.020 Subventions cantonales aux communes pour la conservation	119'680	
3632.023 Subventions cantonales à des communes pour l'assainissement des sites pollués	57'842	
3635.023 Subventions cantonales à des tiers pour l'assainissement des sites pollués		
3637.031 Subventions cantonales aux tiers pour la conservation	6'846	
3660.200 Amortissements des subventions d'investissements	803'250	
3660.205 Amortissements des subventions d'investissements pour l'épuration des eaux		
4120.000 Concessions		2'682'317
4200.023 Taxes sur le stockage de déchets		1'387'951
4210.000 Emoluments		638'234
4240.000 Prestations de service pour des tiers		274'888
4240.017 Taxes pour délégation de compétence		172'320
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		49'392
4260.004 Récupérations de traitements		27'276
4260.011 Contributions de tiers		12'575
4260.013 Récupérations de frais liés à l'assainissement des sites pollués		98'076
4260.014 Récupérations de frais		
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		
4260.030 Recettes administratives diverses		1'488
4260.040 Revenus liés à l'activité interne		
4260.048 Remboursement des frais d'assainissement des installations et des équipements liés à la protection des eaux		
4260.095 Part de tiers à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		208'519
4270.000 Amendes		
4409.000 Intérêts de retard		467
4510.023 Prélèvements sur le fonds cantonal des sites pollués		347'394
4511.007 Prélèvements sur provisions		180'208
4630.000 Subventions fédérales		173'070
4630.023 Subventions fédérales pour l'investigation, la surveillance et l'assainissement des sites pollués		
4630.200 Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		256'609
4632.014 Part des communes à l'exploitation des centres d'intervention en cas de catastrophes		203'673
4634.003 Part de tiers à l'équipement des centres d'intervention en cas de catastrophes		302'241

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

1'834'000	1'451'394	Einlagen in den kantonalen Altlastenfonds	3510.023
		Einlagen in die Rückstellungen	3511.007
10'000	9'805	Anteil des Bundes am Wasserzins	3600.200
155'000	151'651	Gemeindeanteil an den Konzessionsgebühren	3602.200
720'000	242'282	Anteil Dritter an den Konzessionsgebühren	3604.001
22'000	19'873	Konferenzkostenanteil	3631.000
120'000	134'143	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für die Erhaltung	3632.020
594'000	614'258	Kantonsbeiträge an Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	3632.023
66'000	27'013	Kantonsbeiträge an Dritte für die Sanierung belasteter Standorte	3635.023
10'000		Kantonsbeiträge an Dritte für die Erhaltung	3637.031
1'458'000	1'297'855	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	3660.200
	-400'000	Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen für die Abwasserreinigung	3660.205
2'700'000	2'553'539	Konzessionen	4120.000
1'500'000	1'451'394	Abgaben auf der Ablagerung von Abfällen	4200.023
750'000	677'184	Gebühren	4210.000
290'000	274'173	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
204'000	195'665	Gebühren für Kompetenzdelegation	4240.017
	75'587	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
15'000	38'176	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
12'000	11'740	Beiträge Dritter	4260.011
200'000		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung belasteter Standorte	4260.013
2'000		Kostenrückerstattungen	4260.014
	46'221	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
5'000	2'831	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
7'500		Einnahmen bezüglich interne Aktivität	4260.040
100'000		Rückerstattung von Kosten für die Sanierung von Anlagen und Einrichtungen im Zusammenhang mit dem Gewässerschutz	4260.048
150'000	94'990	Anteil Dritter am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4260.095
10'000		Bussen	4270.000
	20	Verzugszinsen	4409.000
1'220'000	971'048	Entnahmen aus dem kantonalen Altlastenfonds	4510.023
136'000	350'000	Entnahmen aus Rückstellungen	4511.007
148'000	171'070	Bundesbeiträge	4630.000
134'000		Bundesbeiträge für die Untersuchung, Überwachung und Sanierung der belasteten Standorte	4630.023
127'000	26'716	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	4630.200
212'500	193'224	Anteil der Gemeinden am Betrieb der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4632.014
275'000	468'458	Anteil Dritter an der Einrichtung der Stützpunkte für den Katastrophenfall	4634.003

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
Compte des investissements			
Dépenses		2'649'056	
Recettes			1'845'805
Solde		-803'251	
5620.000	Subventions cantonales pour les communes		
5620.050	Subventions cantonales aux communes pour l'aménagement	306'530	
5620.200	Subventions cantonales pour des communes liées à des conventions-programmes	1'927'317	
5720.000	Subventions fédérales pour les communes		
5720.009	Subventions fédérales aux communes pour l'assainissement des sites pollués	415'208	
5720.050	Subventions fédérales aux communes pour l'aménagement		
5770.009	Subventions fédérales à des tiers		
6300.200	Subventions fédérales liées à des conventions-programmes		1'430'597
6700.000	Subventions fédérales pour les communes		
6700.009	Subventions fédérales à des tiers		415'208
6700.050	Subventions fédérales pour l'aménagement		
3850	Service des bâtiments		
BATI	Compte de résultats		
Charges		46'568'341	
Revenus			11'773'499
Solde		-34'794'842	
3000.200	Commissions	2'549	
3010.100	Traitements du personnel	2'820'933	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire		
3010.121	Traitements des concierges et ouvriers permanents	2'100'875	
3010.122	Traitements du personnel de conciergerie	3'048'294	
3010.123	Traitements du personnel de conciergerie remplaçant	540'308	
3010.126	Traitements pour réintégration d'invalides	349'116	
3040.300	Allocations sociales	116'793	
3049.400	Primes de fidélité	727	
3049.500	Gratifications d'ancienneté	3'466	
305	Contributions aux assurances sociales	739'138	
3051.000	Contributions à la Caisse de prévoyance du personnel	814'015	
3053.100	Contributions à l'assurance accidents	21'651	
3060.000	Pensions de retraite	5'536	
3090.000	Frais de formation	18'335	
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	17'585	
3100.100	Fournitures de bureau	14'195	
3101.001	Matériel de nettoyage	200'443	
3103.301	Abonnements et cotisations	22'008	
3110.100	Achats de mobilier	206'751	
3111.500	Achats de véhicules		
312	Chauffage, éclairage, eau	1'785'343	
3120.004	Impôts et contributions	47'682	

Investitionsrechnung			
		Ausgaben	
		Einnahmen	
		Saldo	
8'282'310	4'322'518		
6'824'310	3'424'663		
-1'458'000	-897'855		
	-400'000	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	5620.000
389'000	31'315	Kantonsbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5620.050
2'423'000	3'550'065	Kantonsbeiträge für Gemeinden in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	5620.200
1'000'000	138'573	Bundesbeiträge für die Gemeinden	5720.000
1'350'000	880'314	Bundesbeiträge an die Gemeinden für die Sanierung belasteter Standorte	5720.009
2'970'310	81'731	Bundesbeiträge an die Gemeinden für den Ausbau	5720.050
150'000	40'520	Bundesbeiträge an Dritte	5770.009
1'354'000	2'283'525	Bundesbeiträge in Zusammenhang mit Programmvereinbarungen	6300.200
1'000'000	138'573	Bundesbeiträge für die Gemeinden	6700.000
1'500'000	920'834	Bundesbeiträge an Dritte	6700.009
2'970'310	81'731	Bundesbeiträge für den Ausbau	6700.050
		Hochbauamt	3850
		Erfolgsrechnung	BATI
		Aufwand	
		Ertrag	
		Saldo	
48'442'370	40'350'081		
11'085'850	13'220'785		
-37'356'520	-27'129'296		
2'000	2'312	Kommissionen	3000.200
2'686'030	2'352'897	Gehälter des Personals	3010.100
	119'613	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
2'170'970	2'224'135	Gehälter der hauptamtlichen Hauswarte und Handwerker	3010.121
2'978'970	3'106'889	Gehälter des Hausdienstpersonals	3010.122
480'250	520'359	Gehälter des Aushilfs-Hausdienstpersonals	3010.123
	254'220	Gehälter für die Wiedereingliederung Invalider	3010.126
108'640	119'798	Sozialzulagen	3040.300
760	760	Treueprämien	3049.400
10'490	20'996	Dienstaltersgeschenke	3049.500
700'100	725'858	Sozialversicherungsbeiträge	305
824'300	803'771	Pensionskassenbeiträge	3051.000
23'620	23'989	Unfallversicherungsbeiträge	3053.100
44'290	5'536	Ruhegehälter	3060.000
10'000	3'506	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	11'548	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
14'000	14'206	Büromaterialien	3100.100
210'000	204'510	Reinigungsmaterialien	3101.001
22'000	16'176	Abonnemente und Beiträge	3103.301
219'800	174'927	Anschaffung von Mobilien	3110.100
	24'900	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
2'150'000	1'740'158	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
47'000	33'147	Steuern und Beiträge	3120.004

	Charges Aufwand	Revenus Ertrag
3130.000 Prestations de service par des tiers	530'414	
3130.001 Frais de télécommunications	13'440	
3130.002 Taxes postales	7'230	
3131.001 Frais d'études pour l'aménagement d'immeubles	108'750	
3134.000 Assurances	228'930	
3144.000 Entretien et rénovation des immeubles	4'629'552	
3144.001 Aménagement d'immeubles loués	298'107	
3144.004 Entretien et rénovation des églises, chapelles et monuments historiques	1'699'998	
3150.100 Entretien du mobilier	22'181	
3151.500 Entretien des véhicules	11'628	
3153.000 Entretien de matériel et de logiciels informatiques	11'860	
3160.100 Locations de locaux	5'817'897	
3170.100 Déplacements	41'833	
3181.000 Pertes sur créances	200	
3300.001 Amortissements des immeubles	15'764'523	
3632.010 Subventions cantonales aux communes pour la location de locaux scolaires		
3660.207 Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré primaire	1'808'904	
3660.208 Amortissements des subventions d'investissements pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'697'152	
4240.000 Prestations de service pour des tiers		205
4250.002 Ventes de matériel		1'103
4260.000 Indemnités journalières de l'assurance accidents		94'150
4260.004 Récupérations de traitements		
4260.014 Récupérations de frais		48'605
4260.029 Allocations pour perte de gain en cas de maternité		20'404
4260.030 Recettes administratives diverses		83'754
4260.098 Récupérations de traitements		153'948
4409.000 Intérêts de retard		
4411.000 Gains sur ventes d'immobilisations		945'000
4450.000 Intérêts des prêts		84'039
4470.000 Locations		4'940'730
4470.100 Locations de terrains		289'209
4630.016 Subventions fédérales pour la restauration des monuments historiques		
4637.000 Participations de tiers		154'800
4910.011 Prestations en faveur du secteur de l'entretien des routes nationales		939
4920.002 Charges d'immeubles récupérées auprès des services		4'918'578
4920.004 Locations de places de parc		38'035
Compte des investissements		
Dépenses	52'110'470	
Recettes		370'827
Solde	-51'739'643	
5040.000 Construction d'immeubles	749'986	
5040.001 Achats d'immeubles	34'854'446	
5040.002 Aménagement d'immeubles	11'999'982	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

457'000	273'457	Dienstleistungen Dritter	3130.000
8'000	7'506	Kosten für Telekommunikation	3130.001
8'500	7'118	Posttaxen	3130.002
200'000	101'966	Planungskosten für den Ausbau von Liegenschaften	3131.001
215'000	166'672	Versicherungen	3134.000
4'628'850	4'525'094	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
468'000	272'313	Ausbau von Mietliegenschaften	3144.001
1'700'000	1'576'968	Unterhalt und Renovierung der Kirchen, Kapellen und Kunstdenkmäler	3144.004
35'000	27'211	Unterhalt der Mobilien	3150.100
12'000	11'029	Fahrzeugunterhalt	3151.500
20'100	18'100	Unterhalt von Hardware und Software	3153.000
5'740'330	5'723'412	Räume, Mieten	3160.100
40'000	40'907	Reisespesen	3170.100
	2'626	Debitorenverluste	3181.000
17'646'370	10'595'412	Abschreibungen auf Gebäuden	3300.001
50'000		Kantonsbeiträge an die Gemeinden für das Mieten von Schulräumen	3632.010
1'800'000	1'807'264	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Primarstufe	3660.207
2'700'000	2'688'818	Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen für die Schulbauten der Sekundarstufe	3660.208
350'000	260	Dienstleistungen für Dritte	4240.000
5'000	786	Materialverkäufe	4250.002
	35'899	Taggelder der Unfallversicherung	4260.000
	1'800	Rückerstattung von Gehältern	4260.004
30'000	29'018	Kostenrückerstattungen	4260.014
	2'998	Erwerbsersatz bei Mutterschaft	4260.029
100'000	105'203	Verschiedene Verwaltungseinnahmen	4260.030
211'000	181'226	Gehaltsrückerstattungen	4260.098
	44	Verzugszinsen	4409.000
	3'509'309	Gewinne auf dem Verkauf von Liegenschaften	4411.000
200'000	78'832	Darlehensverzinsung	4450.000
4'748'770	3'929'003	Mietzinse	4470.000
250'450	249'903	Verpachtung von Land	4470.100
180'000		Bundesbeiträge für die Restaurierung von Kunstdenkmälern	4630.016
	172'000	Beteiligungen Dritter	4637.000
	930	Leistungen für den Sektor Unterhalt der Nationalstrassen	4910.011
4'939'880	4'877'429	Vergütung von Dienststellen für Liegenschaftsaufwand	4920.002
70'750	46'145	Parkplätze, Mieten	4920.004

Investitionsrechnung

65'530'000	40'325'979	Ausgaben	
		Einnahmen	
-65'530'000	-40'325'979	Saldo	
7'030'000	12'979'951	Bau von Gebäuden	5040.000
34'000'000	15'549'964	Liegenschaftskäufe	5040.001
20'000'000	7'299'982	Ausbau von Gebäuden	5040.002

		Charges Aufwand	Revenus Ertrag
5620.024	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré primaire	1'808'904	
5620.025	Subventions cantonales pour les constructions scolaires du degré secondaire	2'697'152	
6300.001	Subventions fédérales pour la construction et l'aménagement d'immeubles		370'827

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion

1'800'000	1'807'264	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Primarstufe	5620.024
2'700'000	2'688'818	Kantonsbeiträge für die Schulbauten der Sekundarstufe	5620.025
		Bundesbeiträge für den Bau und den Ausbau von Gebäuden	6300.001

Comptes par groupe de prestations
Rechnungen nach Leistungsgruppen

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2019
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		
	Solde du compte de résultats - 3440 IAGR	-19'273'313
	Domaines exclus ¹	109'377
	Ajustements analytiques	-967'532
	Solde du résultat analytique	-20'131'468
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	37'335'778
	Produits	17'204'310
	Solde	-20'131'468
1000	Formation professionnelle de base et formation professionnelle supérieure	
	Coûts	23'983'283
	Produits	10'190'797
	Solde	-13'792'486
1100	Formation agricole et agro-commerciale	
	Coûts	9'883'949
	Produits	4'195'117
	Solde	-5'688'832
1200	Formation forestière	
	Coûts	641'958
	Produits	220'960
	Solde	-420'998
1400	Formation laitière et agroalimentaire	
	Coûts	6'822'184
	Produits	3'567'426
	Solde	-3'254'758
1500	Formation en économie familiale, d'aide familiale et de la paysanne	
	Coûts	2'401'379
	Produits	301'663
	Solde	-2'099'716
1600	Formation horticole	
	Coûts	4'233'813
	Produits	1'905'631
	Solde	-2'328'182
2000	Prestations de services	
	Coûts	13'352'495
	Produits	7'013'513
	Solde	-6'338'982
2100	Formation continue	
	Coûts	2'521'810
	Produits	881'567
	Solde	-1'640'243

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 2019	Comptes Rechnung 2018		
Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg			
-19'166'200	-20'249'519	Saldo der Erfolgsrechnung - 3440 IAGR	
	108'777	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'204'998	-1'172'347	Betriebliche Abgrenzungen	
-20'371'198	-21'313'089	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
37'535'578	38'299'740	Kosten	
17'164'380	16'986'651	Erträge	
-20'371'198	-21'313'089	Saldo	
Grundberufsausbildung und höhere Fachausbildung			
			1000
24'186'841	24'851'528	Kosten	
10'174'880	10'215'584	Erträge	
-14'011'961	-14'635'944	Saldo	
Landwirtschaftliche und agro-kaufmännische Berufsbildung			
			1100
9'634'190	10'065'823	Kosten	
3'999'580	3'953'186	Erträge	
-5'634'610	-6'112'637	Saldo	
Forstwirtschaftliche Berufsbildung			
			1200
656'831	655'976	Kosten	
197'900	203'359	Erträge	
-458'931	-452'617	Saldo	
Milchwirtschaftliche und lebensmitteltechnologische Berufsbildung			
			1400
7'123'534	7'048'584	Kosten	
3'657'800	3'646'714	Erträge	
-3'465'734	-3'401'870	Saldo	
Hauswirtschaftliche und bäuerliche Berufsbildung			
			1500
2'604'108	2'637'259	Kosten	
296'050	352'224	Erträge	
-2'308'058	-2'285'035	Saldo	
Gartenbauliche Berufsbildung			
			1600
4'168'178	4'443'887	Kosten	
2'023'550	2'060'100	Erträge	
-2'144'628	-2'383'787	Saldo	
Dienstleistungen			
			2000
13'348'737	13'448'212	Kosten	
6'989'500	6'771'067	Erträge	
-6'359'237	-6'677'145	Saldo	
Weiterbildung			
			2100
2'852'741	2'367'518	Kosten	
916'000	747'607	Erträge	
-1'936'741	-1'619'911	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 2019
2200	Prestations individuelles	
	Coûts	3'983'392
	Produits	2'221'424
	Solde	-1'761'968
2300	Mandats et mise à disposition de ressources	
	Coûts	2'422'484
	Produits	184'369
	Solde	-2'238'115
2400	Hôtellerie	
	Coûts	2'383'694
	Produits	1'622'114
	Solde	-761'580
2500	Laboratoire agroalimentaire fribourgeois (LAAF)	
	Coûts	2'041'115
	Produits	2'104'039
	Solde	62'924

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2019	Comptes Rechnung 2018		
		Individuelle Leistungen	2200
3'897'013	3'906'418	Kosten	
2'164'000	2'001'724	Erträge	
-1'733'013	-1'904'694	Saldo	
		Mandate und zur Verfügungstellung von Ressourcen	2300
2'355'838	2'594'421	Kosten	
246'000	348'470	Erträge	
-2'109'838	-2'245'951	Saldo	
		Hotellerie	2400
2'402'487	2'552'091	Kosten	
1'675'000	1'697'880	Erträge	
-727'487	-854'211	Saldo	
		Freiburgisches Agro-Lebensmittellabor (FALL)	2500
1'840'659	2'027'765	Kosten	
1'988'500	1'975'387	Erträge	
147'841	-52'378	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2019
Service des forêts et de la faune		
	Solde du compte de résultats - 3445 SFOR	-24'611'061
	Domaines exclus ¹	12'092'135
	Ajustements analytiques	1'135'146
	Solde du résultat analytique	-11'383'780
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	18'507'129
	Produits	7'123'349
	Solde	-11'383'780
1000	Forêt, Faune, Dangers naturels	
	Coûts	14'399'250
	Produits	3'419'196
	Solde	-10'980'054
1100	Conservation des forêts	
	Coûts	1'146'037
	Produits	67'535
	Solde	-1'078'502
1200	Diversité biologique en forêt	
	Coûts	1'263'901
	Produits	349'184
	Solde	-914'717
1300	Protection contre les dangers naturels	
	Coûts	1'448'792
	Produits	141'322
	Solde	-1'307'470
1400	Production, utilisation du bois et gestion forestière	
	Coûts	3'875'248
	Produits	607'543
	Solde	-3'267'705
1500	Accueil du public en forêt	
	Coûts	111'094
	Produits	
	Solde	-111'094
1600	Faune, chasse et pêche	
	Coûts	4'608'029
	Produits	1'876'422
	Solde	-2'731'607
1700	Formation	
	Coûts	902'981
	Produits	376'989
	Solde	-525'992

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 2019	Comptes Rechnung 2018		
Amt für Wald, Wild und Fischerei			
-18'032'090	-23'281'225	Saldo der Erfolgsrechnung - 3445 SFOR	
5'289'000	11'116'036	Ausgenommene Bereiche ¹	
325'140	291'211	Betriebliche Abgrenzungen	
-12'417'950	-11'873'978	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
18'745'430	18'757'543	Kosten	
6'327'480	6'883'565	Erträge	
-12'417'950	-11'873'978	Saldo	
Wald, Wild, Naturgefahren			
			1000
14'303'069	14'042'944	Kosten	
2'967'500	2'796'947	Erträge	
-11'335'569	-11'245'997	Saldo	
		Erhaltung der Wälder	1100
1'085'377	1'118'140	Kosten	
48'000	69'622	Erträge	
-1'037'377	-1'048'518	Saldo	
		Biologische Vielfalt im Wald	1200
937'415	935'483	Kosten	
326'000	328'890	Erträge	
-611'415	-606'593	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren	1300
1'729'591	1'543'772	Kosten	
92'000	10'087	Erträge	
-1'637'591	-1'533'685	Saldo	
		Holzproduktion, Holzverwendung und Bewirtschaftung des Waldes	1400
3'474'857	3'786'065	Kosten	
290'000	356'338	Erträge	
-3'184'857	-3'429'727	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald	1500
183'857	135'495	Kosten	
		Erträge	
-183'857	-135'495	Saldo	
		Fauna, Jagd und Fischerei	1600
4'853'428	4'744'370	Kosten	
1'852'500	1'654'337	Erträge	
-3'000'928	-3'090'033	Saldo	
		Berufsbildung	1700
863'845	951'549	Kosten	
359'000	377'674	Erträge	
-504'845	-573'875	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 2019
1800	Relations publiques	
	Coûts	601'956
	Produits	200
	Solde	-601'756
1900	Géomatique	
	Coûts	441'212
	Produits	
	Solde	-441'212
2000	Forêts domaniales et autres propriétés gérées par le SFF	
	Coûts	4'107'879
	Produits	3'704'153
	Solde	-403'726
2100	Production et utilisation du bois	
	Coûts	1'091'232
	Produits	662'038
	Solde	-429'194
2200	Protection contre les dangers naturels et soins aux forêts protectrices	
	Coûts	1'406'076
	Produits	1'260'013
	Solde	-146'063
2300	Accueil du public en forêt et conservation des ressources de l'environnement	
	Coûts	156'848
	Produits	13'208
	Solde	-143'640
2400	Diversité de la faune, de la flore et des biotopes	
	Coûts	94'173
	Produits	9'625
	Solde	-84'548
2500	Production et gestion de biens, prestations de service	
	Coûts	1'359'551
	Produits	1'759'270
	Solde	399'719

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2019	Comptes Rechnung 2018		
		Öffentlichkeitsarbeit	1800
494'562	416'097	Kosten	
		Erträge	
-494'562	-416'097	Saldo	
		Geomatik	1900
680'136	411'973	Kosten	
		Erträge	
-680'136	-411'973	Saldo	
		Staatswälder und andere vom WaldA bewirtschaftete Güter	2000
4'442'361	4'714'599	Kosten	
3'359'980	4'086'617	Erträge	
-1'082'381	-627'982	Saldo	
		Holzproduktion und -verwendung	2100
1'182'073	1'408'665	Kosten	
379'000	455'030	Erträge	
-803'073	-953'635	Saldo	
		Schutz vor Naturgefahren und Pflege der Schutzwälder	2200
1'223'818	1'525'667	Kosten	
869'000	1'754'961	Erträge	
-354'818	229'294	Saldo	
		Freizeit und Erholung im Wald und Erhaltung der natürlichen Ressourcen	2300
454'896	292'740	Kosten	
221'000	68'232	Erträge	
-233'896	-224'508	Saldo	
		Vielfalt von Fauna und Flora und Lebensräumen	2400
167'589	84'828	Kosten	
6'000	9'625	Erträge	
-161'589	-75'203	Saldo	
		Nutzung und Verwaltung der Güter, Dienstleistungen	2500
1'413'984	1'402'698	Kosten	
1'884'980	1'798'770	Erträge	
470'996	396'072	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2019
Administration des finances		
	Solde du compte de résultats - 3705 TRES	543'976'347
	Domaines exclus ¹	-548'798'861
	Ajustements analytiques	-514'652
	Solde du résultat analytique	-5'337'166
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	5'484'173
	Produits	147'008
	Solde	-5'337'165
1000	Budget et plan financier	
	Coûts	406'608
	Produits	3'000
	Solde	-403'608
1100	Elaboration du budget	
	Coûts	228'720
	Produits	3'000
	Solde	-225'720
1200	Elaboration du plan financier	
	Coûts	177'888
	Produits	
	Solde	-177'888
2000	Comptabilité et service financier	
	Coûts	2'078'824
	Produits	137'008
	Solde	-1'941'816
2100	Tenue de la comptabilité de l'Etat et consolidation	
	Coûts	1'438'163
	Produits	136'314
	Solde	-1'301'849
2200	Suivi du contentieux	
	Coûts	527'863
	Produits	694
	Solde	-527'169
2300	Suivi et contrôle des comptes	
	Coûts	112'799
	Produits	
	Solde	-112'799
3000	Prestations de service en gestion financière et logistique	
	Coûts	2'998'741
	Produits	7'000
	Solde	-2'991'741

¹ (+ charges exclues / - recettes exclues)

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

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2019	Comptes Rechnung 2018		
Finanzverwaltung			
505'417'320	542'054'414	Saldo der Erfolgsrechnung - 3705 TRES	
-510'715'370	-546'695'904	Ausgenommene Bereiche ¹	
-733'240	-781'194	Betriebliche Abgrenzungen	
-6'031'290	-5'422'684	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
6'140'640	5'566'529	Kosten	
109'350	143'845	Erträge	
-6'031'290	-5'422'684	Saldo	
Budget und Finanzplan			
			1000
447'517	303'661	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-444'517	-300'661	Saldo	
		Aufstellung des Voranschlags	1100
251'137	297'839	Kosten	
3'000	3'000	Erträge	
-248'137	-294'839	Saldo	
		Aufstellung des Finanzplans (FP)	1200
196'379	5'822	Kosten	
		Erträge	
-196'379	-5'822	Saldo	
Buchhaltung und Finanzdienst			
			2000
2'405'132	2'171'705	Kosten	
99'350	133'845	Erträge	
-2'305'782	-2'037'860	Saldo	
		Führung und Konsolidierung der Staatsbuchhaltung	2100
1'727'364	1'476'069	Kosten	
99'250	133'475	Erträge	
-1'628'114	-1'342'594	Saldo	
		Mahnwesen	2200
540'383	538'931	Kosten	
100	370	Erträge	
-540'283	-538'561	Saldo	
		Kontenführung und -kontrolle	2300
137'385	156'705	Kosten	
		Erträge	
-137'385	-156'705	Saldo	
Finanzverwaltungsdienstleistungen und Logistik			
			3000
3'287'992	3'091'163	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-3'280'992	-3'084'163	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 2019
3100	Analyse des dossiers à caractère financier et conseil	
	Coûts	769'483
	Produits	
	Solde	-769'483
3200	Gestion du progiciel SAP	
	Coûts	1'487'075
	Produits	7'000
	Solde	-1'480'075
3300	GpP et comptabilité analytique	
	Coûts	75'912
	Produits	
	Solde	-75'912
3400	Soutien et formation	
	Coûts	252'624
	Produits	
	Solde	-252'624
3500	Logistique	
	Coûts	316'464
	Produits	
	Solde	-316'464
3600	Dettes, placements et liquidités	
	Coûts	97'184
	Produits	
	Solde	-97'184

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2019	Comptes Rechnung 2018		
		Analyse finanzrelevanter Dossiers und Beratung	3100
654'052	824'743	Kosten	
		Erträge	
-654'052	-824'743	Saldo	
		Verwaltung des SAP-Softwarepakets	3200
1'807'809	1'484'443	Kosten	
7'000	7'000	Erträge	
-1'800'809	-1'477'443	Saldo	
		LoF und Betriebsbuchhaltung	3300
144'478	99'421	Kosten	
		Erträge	
-144'478	-99'421	Saldo	
		Unterstützung und Ausbildung	3400
242'694	227'393	Kosten	
		Erträge	
-242'694	-227'393	Saldo	
		Logistik	3500
329'553	323'464	Kosten	
		Erträge	
-329'553	-323'464	Saldo	
		Schulden, Anlagen und flüssige Mittel	3600
109'406	131'698	Kosten	
		Erträge	
-109'406	-131'698	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2019
Service de l'informatique et des télécommunications		
	Solde du compte de résultats - 3725 CIEF	-52'172'601
	Ajustements analytiques	5'639'673
	Solde du résultat analytique	-46'532'929
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	52'539'453
	Produits	6'006'524
	Solde	-46'532'929
1000	Gouvernance IT de l'Etat	
	Coûts	3'277'774
	Produits	
	Solde	-3'277'774
1100	Stratégie et pilotage informatique	
	Coûts	1'816'413
	Produits	
	Solde	-1'816'413
1200	Planification informatique	
	Coûts	246'434
	Produits	
	Solde	-246'434
1300	Synthèse financière, contrôle et audit	
	Coûts	1'214'927
	Produits	
	Solde	-1'214'927
2000	Acquisition, mise en place de solutions IT et support d'applications	
	Coûts	22'735'104
	Produits	1'623'998
	Solde	-21'111'106
2100	Acquisition, développement et mise en place d'applications	
	Coûts	11'512'308
	Produits	522'284
	Solde	-10'990'024
2200	Exploitation et support d'applications	
	Coûts	7'604'523
	Produits	1'090'258
	Solde	-6'514'265
2300	Intégration d'applications	
	Coûts	3'618'273
	Produits	11'456
	Solde	-3'606'817

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2019	Comptes Rechnung 2018		
Amt für Informatik und Telekommunikation			
-48'564'710	-37'073'071	Saldo der Erfolgsrechnung - 3725 CIEF	
2'902'452	-919'756	Betriebliche Abgrenzungen	
-45'662'258	-37'992'827	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
52'449'816	45'053'312	Kosten	
6'787'558	7'060'485	Erträge	
-45'662'258	-37'992'827	Saldo	
IT-Governance des Staates			
			1000
3'719'189	3'913'646	Kosten	
		Erträge	
-3'719'189	-3'913'646	Saldo	
		IT-Strategie und -Steuerung	1100
1'530'235	1'357'476	Kosten	
		Erträge	
-1'530'235	-1'357'476	Saldo	
		IT-Planung	1200
1'206'780	1'585'515	Kosten	
		Erträge	
-1'206'780	-1'585'515	Saldo	
		Kostenübersicht, Kontrolle und Audit	1300
982'174	970'656	Kosten	
		Erträge	
-982'174	-970'656	Saldo	
Beschaffung, Bereitstellung und Unterhalt von Applikationen			
			2000
23'897'394	16'254'923	Kosten	
1'936'306	2'271'015	Erträge	
-21'961'088	-13'983'908	Saldo	
		Beschaffung, Entwicklung und Bereitstellung von Applikationen	2100
12'489'364	8'374'303	Kosten	
365'346	457'466	Erträge	
-12'124'018	-7'916'837	Saldo	
		Betrieb und Unterhalt von Applikationen	2200
8'227'286	5'664'526	Kosten	
1'570'960	1'791'604	Erträge	
-6'656'326	-3'872'922	Saldo	
		Applikationsintegration	2300
3'180'743	2'216'093	Kosten	
	21'945	Erträge	
-3'180'743	-2'194'148	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2019
3000	Mise en place, exploitation des infrastructures IT et support	
	Coûts	26'526'575
	Produits	4'382'526
	Solde	-22'144'049
3100	Exploitation des infrastructures serveurs et stockage	
	Coûts	5'014'546
	Produits	1'399'530
	Solde	-3'615'016
3200	Exploitation des infrastructures de télécommunication	
	Coûts	5'392'901
	Produits	736'121
	Solde	-4'656'780
3300	Exploitation des postes de travail et périphériques	
	Coûts	10'371'214
	Produits	1'438'376
	Solde	-8'932'838
3400	Assistance et conseil aux utilisateurs	
	Coûts	1'994'897
	Produits	455'260
	Solde	-1'539'637
3500	Exploitation des middleware	
	Coûts	3'753'018
	Produits	353'239
	Solde	-3'399'779

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2019	Comptes Rechnung 2018		
		Bereitstellung, Betrieb der IT-Infrastrukturen und Support	3000
24'833'232	24'884'743	Kosten	
4'851'252	4'789'469	Erträge	
-19'981'980	-20'095'274	Saldo	
		Betrieb Server- und Speicherinfrastrukturen	3100
4'163'412	3'888'309	Kosten	
1'747'200	1'297'664	Erträge	
-2'416'212	-2'590'645	Saldo	
		Betrieb Telekommunikationsinfrastrukturen	3200
4'557'788	4'781'039	Kosten	
618'320	688'107	Erträge	
-3'939'468	-4'092'932	Saldo	
		Betrieb Arbeitsplätze und Peripheriegeräte	3300
6'857'766	6'737'110	Kosten	
1'652'440	1'748'203	Erträge	
-5'205'326	-4'988'907	Saldo	
		Unterstützung und Beratung der Benutzer	3400
5'567'105	5'552'579	Kosten	
203'500	445'376	Erträge	
-5'363'605	-5'107'203	Saldo	
		Betrieb Middleware	3500
3'687'161	3'925'705	Kosten	
629'792	610'119	Erträge	
-3'057'369	-3'315'586	Saldo	

Comptes par groupe de prestations

		Comptes Rechnung 2019
Service des ponts et chaussées		
	Solde du compte de résultats - 3811 SPCH	-29'300'010
	Domaines exclus ¹	-1'230'578
	Ajustements analytiques	-1'310'509
	Solde du résultat analytique	-31'841'096
Résultat des groupes de prestations		
	Coûts	38'083'546
	Produits	6'242'450
	Solde	-31'841'096
1000	Surveillance du réseau routier public	
	Coûts	2'166'769
	Produits	389'490
	Solde	-1'777'279
1100	Surveillance du réseau routier communal	
	Coûts	772'147
	Produits	136'220
	Solde	-635'927
1200	Surveillance du réseau routier cantonal	
	Coûts	1'146'488
	Produits	253'270
	Solde	-893'218
1300	Surveillance du réseau routier national	
	Coûts	248'134
	Produits	
	Solde	-248'134
2000	Entretien du réseau routier cantonal	
	Coûts	32'770'855
	Produits	5'852'960
	Solde	-26'917'895
2100	Entretien constructif	
	Coûts	8'391'548
	Produits	3'176'110
	Solde	-5'215'438
2200	Entretien d'exploitation	
	Coûts	16'498'252
	Produits	1'725'656
	Solde	-14'772'596
2300	Service hivernal	
	Coûts	7'881'055
	Produits	951'194
	Solde	-6'929'861

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 2019	Comptes Rechnung 2018		
Tiefbauamt			
-30'530'990	-29'786'209	Saldo der Erfolgsrechnung - 3811 SPCH	
-1'133'000	-1'286'837	Ausgenommene Bereiche ¹	
-1'641'366	-1'447'955	Betriebliche Abgrenzungen	
-33'305'356	-32'521'001	Saldo der betrieblichen Erfolgsrechnung	
Ergebnis der Leistungsgruppen			
39'110'356	37'992'444	Kosten	
5'805'000	5'471'443	Erträge	
-33'305'356	-32'521'001	Saldo	
Überwachung des öffentlichen Strassennetzes 1000			
2'545'358	3'163'260	Kosten	
362'000	355'372	Erträge	
-2'183'358	-2'807'888	Saldo	
Überwachung des Gemeindestrassennetzes 1100			
1'091'682	1'062'624	Kosten	
140'000	124'638	Erträge	
-951'682	-937'986	Saldo	
Überwachung des Kantonsstrassennetzes 1200			
1'260'101	1'571'149	Kosten	
222'000	230'734	Erträge	
-1'038'101	-1'340'415	Saldo	
Überwachung des Nationalstrassennetzes 1300			
193'575	529'487	Kosten	
		Erträge	
-193'575	-529'487	Saldo	
Unterhalt des Kantonsstrassennetzes 2000			
32'575'048	31'621'439	Kosten	
5'443'000	5'116'070	Erträge	
-27'132'048	-26'505'369	Saldo	
Baulicher Unterhalt 2100			
7'784'259	7'676'921	Kosten	
2'630'000	2'653'176	Erträge	
-5'154'259	-5'023'745	Saldo	
Betrieblicher Unterhalt 2200			
16'309'266	16'701'488	Kosten	
1'883'000	1'519'688	Erträge	
-14'426'266	-15'181'800	Saldo	
Winterdienst 2300			
8'481'523	7'243'031	Kosten	
930'000	943'206	Erträge	
-7'551'523	-6'299'825	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 2019
3000	Développement du réseau routier cantonal	
	Coûts	3'145'921
	Produits	
	Solde	-3'145'921
3100	Construction de nouveaux tronçons routiers	
	Coûts	718'335
	Produits	
	Solde	-718'335
3200	Aménagement des tronçons routiers existants	
	Coûts	2'427'586
	Produits	
	Solde	-2'427'586

Rechnungen nach Leistungsgruppen

Budget Voranschlag 2019	Comptes Rechnung 2018		
		Entwicklung des Kantonsstrassennetzes	3000
3'989'950	3'207'745	Kosten	
		Erträge	
-3'989'950	-3'207'745	Saldo	
		Bau von neuen Strassenabschnitten	3100
345'219	1'115'465	Kosten	
		Erträge	
-345'219	-1'115'465	Saldo	
		Ausbau von bestehenden Strassenabschnitten	3200
3'644'730	2'092'280	Kosten	
		Erträge	
-3'644'730	-2'092'280	Saldo	

Bilan

Bilanz

Bilan

	31.12.2019
Actif	3'246'979'022.74
Patrimoine financier	2'292'164'980.69
Disponibilités	96'546'330.31
Caisse	352'534.35
Comptes postaux	33'834'012.32
Banques	62'359'783.64
Créances	1'028'984'137.01
Communes	12'151'952.34
Créances à court terme	54'228'236.89
Compte courant Confédération	191'947'216.20
Créances fiscales	213'245'606.14
Débiteurs IFD	30'529'265.02
IFD part de la Confédération sur versements anticipés	201'106'683.74
Autres créances	2'782'331.32
Services de l'Etat	44'320'172.77
Crédits fédéraux d'investissements	175'621'809.25
Aides aux exploitations paysannes	7'008'550.00
Comptes courants du HFR et du RFSM	96'042'313.34
Actifs de régularisation	141'775'890.43
Revenus à recevoir	93'539'550.03
Impôts à facturer	48'236'340.40
Placements financiers à moyen et long termes	1'018'591'849.71
Placements financiers à moyen et long termes	1'001'961'511.71
Actions et parts sociales	16'600'336.00
Autres placements	30'000.00
Immeubles: Politique foncière active	41'019'830.80
Fonds d'amortissement des immeubles	-41'019'828.80
Immobilisations	6'266'773.23
Marchandises, véhicules, cheptel, mobilier	6'266'773.23

Bilanz

31.12.2018

3'325'460'192.74	Aktiven
2'402'723'905.21	Finanzvermögen
265'162'989.52	Flüssige Mittel
244'387.10	Kasse
66'494'062.76	Post
198'424'539.66	Bank
1'107'693'850.14	Guthaben
14'110'368.24	Gemeinden
46'131'650.50	Kurzfristige Forderungen
184'726'749.50	Kontokorrent Bund
248'768'143.73	Steuerforderungen
56'066'564.74	Debitoren direkte Bundessteuer
230'667'195.40	Anteil Bund an DBSt-Akontovorauszahlungen
2'091'856.12	Übrige Forderungen
36'775'384.79	Dienststellen des Staates
171'606'699.25	Investitionskredite in der Landwirtschaft
6'355'010.00	Betriebshilfe in der Landwirtschaft
110'394'227.87	Kontokorrente des HFR und des FNPG
149'122'745.24	Aktive Rechnungsabgrenzungen
98'943'079.04	Noch nicht erhaltene Erträge
50'179'666.20	Zu fakturierende Steuern
874'514'157.11	Mittel- und langfristige Finanzanlage
857'884'118.11	Mittel- und langfristige Finanzanlagen
16'600'037.00	Aktien und Anteilscheine
30'000.00	Übrige Finanzanlagen
41'019'830.80	Liegenschaften: Aktive Bodenpolitik
-41'019'828.80	Abschreibungsfonds Liegenschaften
6'230'163.20	Anlagen
6'230'163.20	Waren, Fahrzeuge, Viehhabe, Mobilien

31.12.2019

Patrimoine administratif

954'814'042.05

Investissements

223'816'139.85

Immeubles

176'910'147.00

Routes cantonales

19'424'266.00

Terrains

18'741'154.85

Vignes

1'009'829.00

Mobilier, machines, véhicules

7'730'743.00

Investissements en cours

410'790'744.40

Immeubles

239'684'548.40

Routes cantonales

166'781'451.00

Forêts

4'324'745.00

Prêts et participations permanentes

320'207'157.80

Prêts aux communes et associations de communes

12'883'263.90

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

73'814'262.00

Prêts aux entreprises publiques et privées

52'206'288.35

Prêts aux personnes physiques

32'050'496.55

Participations aux entreprises publiques

145'252'847.00

Subventions cantonales pour la construction d'installations sportives

4'000'000.00

Bilanz

31.12.2018

922'736'287.53	Verwaltungsvermögen
<hr/>	
216'297'780.98	Sachgüter
165'572'415.23	Hochbauten
21'479'696.00	Kantonsstrassen
18'739'424.75	Grundstücke
1'009'829.00	Weinberge
9'496'416.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
391'065'253.65	Laufende Investitionen
224'430'047.65	Hochbauten
162'618'901.00	Kantonsstrassen
4'016'305.00	Waldungen
315'373'252.90	Darlehen und Beteiligungen
14'926'421.25	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
58'540'182.00	Darlehen an das HFR, das FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye
53'976'834.00	Darlehen an öffentliche und private Unternehmungen
35'228'786.65	Darlehen an private Haushalte
143'701'029.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen
9'000'000.00	Kantonsbeiträge für den Bau von Sportanlagen

Bilan

	31.12.2019
Passif	3'246'979'022.74
Capitaux de tiers	1'613'823'984.67
Engagements courants	817'342'583.39
Créanciers	137'201'920.69
Communes	39'215'700.45
Créanciers impôts	73'260'698.30
Créancier IFD	43'740'513.73
IFD acomptes anticipés	242'297'209.33
Services de l'Etat	16'077'496.38
Comptes courants du HFR et du RFSM	496'649.28
Dépôts auprès de l'Administration des finances	39'013'427.38
Apports de la Confédération pour les crédits fédéraux d'investissement	202'427'639.10
Apports de la Confédération et de l'Etat pour les aides aux exploitations paysannes	8'611'328.75
Avance à terme fixe	15'000'000.00
Passifs de régularisation	357'345'233.71
Charges d'exploitation à payer	55'803'495.25
Impôts facturés et reçus d'avance	134'761'644.89
Subventions reçues d'avance	27'690'536.41
Revenus facturés d'avance	5'965'620.41
Régularisations sur les investissements	133'123'936.75
Engagements à long terme	439'136'167.57
Provisions pour cautionnements et garanties	9'500'000.00
Provisions du compte des investissements	14'055'130.74
Engagements à long terme	28'673'113.44
Provisions à long terme	328'769'779.92
Legs et fondations	58'138'143.47
Capital propre	1'633'155'038.07
Capital propre	1'633'155'038.07
Financements spéciaux	193'729'205.79
Fonds et réserves	215'118'068.00
Résultat de l'exercice	12'069'822.47
Excédent d'actif	1'212'237'941.81

Bilanz

31.12.2018

3'325'460'192.74	Passiven
1'724'064'191.63	Fremdkapital
969'509'864.61	Laufende Verpflichtungen
262'765'601.81	Kreditoren
27'116'177.78	Gemeinden
75'637'375.74	Kreditoren Steuern
75'978'970.44	Kreditor direkte Bundessteuer
277'912'283.62	DBSt-Akontovorauszahlungen
7'921'342.92	Dienststellen des Staates
812'229.39	Kontokorrente des HFR und des FNPG
30'326'915.06	Depotgelder bei der Finanzverwaltung
202'427'639.10	Beiträge des Bundes für die Investitionskredite in der Landwirtschaft
8'611'328.75	Beiträge des Bundes und des Staates für die Betriebshilfen in der Landwirtschaft Fester Vorschuss
332'502'347.83	Passive Rechnungsabgrenzungen
29'983'817.38	Noch nicht bezahlte Betriebsaufwendungen
135'665'088.93	Fakturierte und im Voraus erhaltene Steuern
45'157'008.72	Im Voraus erhaltene Subventionen
2'704'568.85	Im Voraus fakturierte Erträge
118'991'863.95	Abgrenzungen Investitionen
422'051'979.19	Langfristige Verbindlichkeiten
5'500'000.00	Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen
12'959'073.39	Rückstellungen der Investitionsrechnung
35'570'353.69	Langfristige Verbindlichkeiten
309'667'919.43	Langfristige Rückstellungen
58'354'632.68	Legate und Stiftungen
1'601'396'001.11	Eigenkapital
1'601'396'001.11	Eigenkapital
192'228'411.30	Spezialfinanzierungen
215'342'068.00	Fonds und Rücklagen
1'695'380.03	Jahresergebnis
1'192'130'141.78	Bilanzüberschuss

Tableau des flux de trésorerie
Geldflussrechnung

Tableau des flux de trésorerie

	31.12.2019 en milliers de francs
Liquidités	
Caisse	108.0
Comptes postaux	-32'660.0
Banques	-136'064.7
Variation de liquidités selon le bilan	-168'616.7
Activités d'exploitation	
Bénéfice de l'exercice	12'069.8
Amortissements du patrimoine administratif	73'061.6
Amortissements des subventions d'investissements	27'878.8
Variation des charges et revenus non monétaires	39'909.7
Variation des actifs de régularisation	7'346.8
Variation de l'actif d'exploitation	78'709.7
Variation des passifs de régularisation	24'842.9
Variation du passif d'exploitation	-152'167.2
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	111'652.1
Activités d'investissement	
Dépenses d'investissements	-163'099.1
Recettes d'investissements	27'127.7
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-135'971.4
Activités de financement	
Variation des placements à moyen et long termes	-144'114.3
Variation des dépôts et fonds	-183.1
Achats d'immeubles	-
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-144'297.4
Variation des liquidités	-168'616.7

Geldflussrechnung

31.12.2018
in Tausend Franken

Flüssige Mittel	
-13.4	Kasse
-32'797.4	Post
98'542.1	Bank
65'731.3	Veränderung Flüssige Mittel gemäss Bilanz

Betriebliche Tätigkeit	
1'695.4	Ergebnis der Erfolgsrechnung
60'358.2	Abschreibungen Verwaltungsvermögen
21'549.3	Abschreibungen Investitionsbeiträge
58'745.2	Veränderung liquiditätsunwirksamer Aufwand/Ertrag
-15'293.8	Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen
-105'960.7	Veränderung betriebliche Aktiven
-6'322.0	Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen
197'727.5	Veränderung betriebliche Passiven
212'499.1	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit

Investitionstätigkeit	
-179'342.5	Investitionsausgaben
42'951.9	Investitionseinnahmen
-136'390.6	Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Finanzierungstätigkeit	
-14'814.5	Veränderung mittel- und langfristige Finanzanlagen
4'437.3	Veränderung Depotgelder und Fonds Liegenschaftskäufe
-10'377.2	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit
65'731.3	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 31.12.2018	Prélèvements Entnahmen 2019
Total du capital propre	1'601'396'001.11	69'819'133.52
Financements spéciaux	192'228'411.30	44'595'133.52
Fonds de l'emploi	6'199'234.60	12'495'235.39
Fonds des mesures de relance	8'777'320.74	
Fonds de la nouvelle politique régionale	18'186'048.00	4'189'267.20
Fonds de politique foncière active	58'013'914.81	1'666'953.07
Fonds de la mensuration officielle	5'235'365.44	
Fonds cantonal de l'énergie	49'275'914.67	12'655'200.11
Fonds de l'action sociale	2'033'371.75	364'789.75
Fonds de l'asile	6'575'024.19	4'734'134.65
Fonds des routes principales en régions de montagne et régions périphériques	16'514'891.00	6'778'677.00
Fonds des contributions de remplacement	9'280'601.00	1'363'482.35
Fonds des contributions des employeurs aux places d'accueil extrafamilial	5'439'340.25	
Fonds cantonal des sites pollués	6'697'384.85	347'394.00
Réserves et fonds	215'342'068.00	25'224'000.00
Péréquation des ressources	40'000'000.00	
Fonds d'infrastructures	175'342'068.00	25'224'000.00
Excédent du bilan	1'193'825'521.81	
Résultat de l'exercice	1'695'380.03	
Excédent d'actif	1'192'130'141.78	
Tableau des immobilisations	Valeur comptable au Buchwert per 31.12.2018	Investissements Investitionen 2019
Total des immobilisations	607'363'034.63	98'216'255.21
Immeubles	390'002'462.88	72'876'796.92
Investissements routiers	184'098'597.00	23'776'186.83
Terrains	18'739'424.75	1'730.10
Vignes	1'009'829.00	
Mobilier, machines et véhicules	9'496'416.00	666'680.00
Forêts	4'016'305.00	894'861.36

Attributions Einlagen 2019	Solde au Saldo per 31.12.2019	Eigenkapitalnachweis
101'578'170.48	1'633'155'038.07	Eigenkapital
46'095'928.01	193'729'205.79	Spezialfinanzierungen
11'640'889.40	5'344'888.61	Beschäftigungsfonds
	8'777'320.74	Konjunkturfonds
	13'996'780.80	Fonds Neue Regionalpolitik
2'096'724.51	58'443'686.25	Fonds für eine aktive Bodenpolitik
6'283.55	5'241'648.99	Fonds amtliche Vermessung
13'384'278.00	50'004'992.56	Kantonaler Energiefonds
500'000.00	2'168'582.00	Fonds des Sozialamtes
7'065'510.00	8'906'399.54	Asylfonds
7'900'678.00	17'636'892.00	Fonds Hauptstrassen in Berggebieten und Randregionen
1'718'520.00	9'635'638.65	Ersatzabgabefonds
395'093.55	5'834'433.80	Fonds Arbeitgeberbeiträge für ausserschulische Betreuungsplätze
1'387'951.00	7'737'941.85	Kantonaler Altlastenfonds
25'000'000.00	215'118'068.00	Rücklagen und Fonds
	40'000'000.00	Ressourcenausgleich NFA
25'000'000.00	175'118'068.00	Infrastrukturfonds
30'482'242.47	1'224'307'764.28	Bilanzüberschuss
12'069'822.47	12'069'822.47	Jahresergebnis
18'412'420.00	1'212'237'941.81	Bilanzüberschuss
Amortissements Abschreibungen 2019	Valeur au bilan au Bilanzierter Wert per 31.12.2019	Anlagespiegel
70'972'405.59	634'606'884.25	Total Anlagen
46'284'564.40	416'594'695.40	Hochbauinvestitionen
21'669'066.83	186'205'717.00	Tiefbauinvestitionen
	18'741'154.85	Grundstücke
	1'009'829.00	Weinberge
2'432'353.00	7'730'743.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge
586'421.36	4'324'745.00	Waldungen

Tableau des provisions
Rückstellungsspiegel

Tableau des provisions

	Solde au Saldo per 31.12.2018	Prélèvements Entnahmen 2019
Total des provisions	363'697'346.51	-22'057'854.59
Chancellerie de l'Etat: promotion de l'image du canton	500'000.00	
Recettes et dépenses générales : provision pour renfort en personnel métier projets IT	1'000'000.00	
Chancellerie de l'Etat : provision pour développement vote électronique	400'000.00	
Service des biens culturels: subventions	1'558'443.00	-1'261'736.00
Enseignement spécialisé: subventions pour handicapés mineurs hors du canton	820'000.00	-315'000.00
Université: Master en médecine	20'200'000.00	-2'500'000.00
Service des forêts: assainissement de la Pila	12'000'000.00	
Direction de l'économie et de l'emploi: remontées mécaniques	2'092'437.00	
Promotion économique: cautionnements	5'500'000.00	
Fonctionnement des établissements	1'522'391.44	
Engagements des établissements	4'188'635.39	-3'188'170.29
Prévoyance sociale: institutions spécialisées	1'344'300.00	-1'344'300.00
Prévoyance sociale: politique en faveur des personnes âgées	4'195'608.00	
Action sociale: aide sociale pour les demandeurs d'asile	150'000.00	
Assurances sociales: réductions de primes d'assurance maladie	1'324'000.00	-1'324'000.00
Santé publique: financement du surcoût dans les cliniques privées fribourgeoises	272'200.00	
Santé publique : couverture du manco tarifaire du HFR et du RFSM	14'181'704.00	-9'053'790.00
Santé publique: hospitalisations hors canton	10'000'000.00	
Recettes et dépenses générales: achats de titres	850'001.00	
Administration des finances: risque sur bénéfice de la BNS	103'500'000.00	
Recettes et dépenses générales: risques engagements hors bilan	27'000'000.00	
Administration des finances: RPT mise en œuvre	670'000.00	
Recettes et dépenses générales: risques augmentation des coûts du personnel	31'000'000.00	
Recettes et dépenses générales: risques dus aux adaptations législatives de la RIE III	83'000'000.00	
Sitel: besoins de stockage	346'173.00	-346'173.00
Recettes et dépenses générales: Bluefactory, projets de contenus	837'977.25	-837'977.25
Service des bâtiments: constructions scolaires	4'000'000.00	
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions: développement durable	2'200'000.00	
Service de l'environnement: décharge d'En Craux	2'215'476.43	-236'708.05
Santé publique : provision pour assainissement à venir du bilan de HFR	15'000'000.00	
Recettes et dépenses générales: provision pour institutions subventionnées affiliées à la CPPEF	10'000'000.00	
Direction de l'économie et de l'emploi : provision risques capital et prêt	178'000.00	
Recettes et dépenses générales : provision dette Fondation Château de Gruyère	1'650'000.00	-1'650'000.00

Rückstellungsspiegel

Attributions Einlagen 2019	Solde au Saldo per 31.12.2019	
39'358'532.18	380'998'024.10	Total Rückstellungen
	500'000.00	Staatskanzlei: Imageförderung Kanton
	1'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen : Rückstellung zusätzliches Fachpersonal für IT-Projekte
	400'000.00	Staatskanzlei : Rückstellung für die Entwicklung des E-Voting
	296'707.00	Amt für Kulturgüter: Subventionen
	505'000.00	Sonderschulen: Subventionen für behinderte Minderjährige ausserhalb des Kantons
	17'700'000.00	Universität: Master in Humanmedizin
6'000'000.00	18'000'000.00	Amt für Wald, Wild und Fischerei: Sanierung La Pila
	2'092'437.00	Volkswirtschaftsdirektion: Bergbahnen
4'000'000.00	9'500'000.00	Wirtschaftsförderung: Bürgerschaftsverluste
	1'522'391.44	Anstalten: Betrieb
5'934'227.64	6'934'692.74	Anstalten: Verbindlichkeiten
		Sozialvorsorgeamt: Sonderheime
	4'195'608.00	Sozialvorsorgeamt: Alterspolitik
5'000'000.00	5'150'000.00	Sozialvorsorgeamt: Sozialhilfe für Asylsuchende
		Sozialversicherungen: Prämienerbilligung in der Krankenversicherung
	272'200.00	Gesundheit: Finanzierung der Mehrkosten in den Freiburger Privatkliniken
	5'127'914.00	Gesundheit: Deckung des Tarifmankos des HFR und des FNPG
	10'000'000.00	Gesundheit:Spitaleinweisungen ausserhalb des Kantons
	850'001.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Wertschriftenkäufe
	103'500'000.00	Finanzverwaltung: SNB-Gewinnrisiko
	27'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken nicht bilanz. Verpflichtungen
	670'000.00	Finanzverwaltung: NFA Umsetzung
	31'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken in Zusammenhang mit Personalmehrkosten
	83'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen: Risiken in Zusammenhang mit gesetzlichen Anpassungen aufgrund der USR III
		ITA: Speicherbedarf
		Allg. Ausgaben und Einnahmen: Bluefactory, Inhaltsprojekte
	4'000'000.00	Hochbauamt: Schulbauten
	2'200'000.00	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion: Nachhaltige Entwicklung
424'304.54	2'403'072.92	Amt für Umwelt: Abfalldeponie En Craux
15'000'000.00	30'000'000.00	Gesundheit : Rückstellung für die anstehende Bilanzsanierung des HFR
3'000'000.00	13'000'000.00	Allg. Ausgaben und Einnahmen : Rückstellung für die der PKSPF angeschlossenen subventionierten Institutionen
	178'000.00	Volkswirtschaftsdirektion : Rückstellung Risikokapital und Darlehen
		Allg. Ausgaben und Einnahmen : Rückstellung zur Schuldentilgung der Stiftung Schloss Greyerz

Investissements en cours

Laufende Investitionen

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Immeubles		462'947'037
Etablissements de Bellechasse		20'830'000
Bâtiment EAP et réaménagement des ateliers sécurisés		
Décret 2006_135	03.11.2006	14'266'000
Subvention fédérale		6'564'000
Bibliothèque cantonale et universitaire		83'742'375
Agrandissement et restructuration		
Budget		2'520'000
Décret 0201	10.05.2001	2'222'375
Décret 2014_059	26.06.2014	4'000'000
Décret 2018_009	06.02.2018	60'000'000
Subvention fédérale		15'000'000
Police Centre d'intervention de Granges-Paccot		43'758'900
Crédit d'étude et construction		
Décret 2010_109	07.10.2010	1'200'000
Décret 2013_089	09.10.2013	42'558'900
Haute Ecole fribourgeoise de travail social et Haute Ecole de santé Fribourg		59'823'000
Construction		
Décret 2011_053	07.06.2011	3'250'000
Décret 2013_072	12.09.2013	44'573'000
Subvention fédérale		12'000'000
Déménagement d'Agroscope ALP-Haras		70'000'000
Etude et construction d'un bâtiment de recherche		
Décret 2013_017	19.03.2013	4'200'000
Décret 2015_031	18.03.2015	65'800'000
Terrains de la Tour Henri, à Fribourg		8'220'000
Crédit d'étude		
Décret 2013_092	10.10.2013	8'220'000
Cycle d'orientation DOSF et interventions diverses		11'137'000
Subventionnement de la construction ou de l'agrandissement		
Décret 2014_072	12.09.2014	11'137'000
Cycle d'orientation de la Gruyère à Riaz		12'731'000
Subventionnement de la construction ou de l'agrandissement		
Décret 2015_063	24.06.2015	12'731'000
Campus Schwarzsee/Lac-Noir		7'690'000
Construction d'une salle de sport triple		
Décret 2016_145	04.11.2016	7'690'000
Cycle d'orientation de la Veveyse, Châtel-Saint-Denis		4'114'022
Subventionnement de l'agrandissement et de la transformation		
Décret 2016_147	04.11.2016	4'114'022
Collège Sainte-Croix, Fribourg		41'790'000
Crédit d'étude en vue de l'assainissement et de l'agrandissement		
Décret 2016_053	18.03.2016	2'270'000
Décret 2017_100	17.11.2017	39'520'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2019	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
268'821'367	194'125'670	Hochbauinvestitionen
16'854'782	3'975'218	Anstalten von Bellechasse Gebäude für den Strafvollzug und Umbau gesicherte Werkstätten Dekret 2006_135 Bundesbeitrag
11'820'759	71'921'616	Kantons- und Universitätsbibliothek Aus- und Umbau Voranschlag Dekret 0201 Dekret 2014_059 Dekret 2018_009 Bundesbeitrag
43'758'821	79	Polizei-Einsatzzentrum Granges-Paccot Planungskredit und Umbau Dekret 2010_109 Dekret 2013_089
57'321'961	2'501'039	Fachhochschule Freiburg für Soziale Arbeit und die Hochschule für Gesundheit Freiburg Bau Dekret 2011_053 Dekret 2013_072 Bundesbeitrag
25'625'502	44'374'498	Verlegung von Agroscope ALP-Haras Planung und Bau eines Forschungsgebäudes Dekret 2013_017 Dekret 2015_031
8'709'841	-489'841	Gelände des Thierryturms, in Freiburg Studienkredit Dekret 2013_092
7'240'000	3'897'000	Orientierungsschule DOSF und verschiedene Interventionen Beitrag an den Bau und die Erweiterung Dekret 2014_072
5'000'000	7'731'000	Orientierungsschule des Greyerzbezirks in Riaz Beitrag an den Bau und die Erweiterung Dekret 2015_063
7'690'000		Campus Schwarzsee/Lac-Noir Bau einer Dreifachturnhalle Dekret 2016_145
1'600'000	2'514'022	Orientierungsschule des Vivisbachbezirks, Châtel-Saint-Denis Beitrag an die Erweiterung und den Umbau Dekret 2016_147
11'349'961	30'440'039	Kollegium Heilig Kreuz, Freiburg Studienkredit für die Sanierung und den Ausbau Dekret 2016_053 Dekret 2017_100

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Institut agricole de l'Etat de Fribourg		12'000'000
Construction, extension ou réaffectation de bâtiments à Grangeneuve		
Décret 2016_052	17.03.2016	12'000'000
Etablissements de Bellechasse		1'550'000
Etude pour la première étape de la planification pénitentiaire 2016–2026		
Décret 2016_083	17.06.2016	1'550'000
Hôtel cantonal, Fribourg		21'350'000
Assainissement et transformation		
Budget		800'000
Décret 2017_026	22.03.2017	1'430'000
Décret 2018_092	09.10.2018	19'120'000
Acquisition des bâtiments Boschung, Granges-Paccot		11'500'000
Décret 2018_076	13.09.2018	11'500'000
Extension et adaptation du Gymnase intercantonal de la Broye, Payerne		14'500'000
Décret 2018_077	14.09.2018	14'500'000
Faculté des sciences et de médecine de l'Université de Fribourg		5'210'740
Rénovation de l'ancien laboratoire cantonal		
Décret 2018_078	14.09.2018	4'710'740
Subvention fédérale		500'000
Immeuble "ex-Swisscom", route des Arsenaux 41, Fribourg		33'000'000
Acquisition et réaménagement		
Décret 2018_126	14.12.2018	33'000'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2019	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
10'399'971	1'600'029	Landwirtschaftliches Institut des Kantons Freiburg Bau, Ausbau und Umnutzung von Gebäuden in Grangeneuve Dekret 2016_052
4'049'897	-2'499'897	Anstalten von Bellechasse Studien für die erste Etappe der Vollzugsplanung 2016–2026 Dekret 2016_083
5'899'901	15'450'099	Rathaus, Freiburg Sanierung und Umbau Voranschlag Dekret 2017_026 Dekret 2018_092
10'299'990	1'200'010	Erwerb der Boschung-Gebäude, Granges-Paccot Dekret 2018_076
4'199'989	10'300'011	Erweiterung und Umbau des Interkantonalen Gymnasiums der Region Broye, Payerne Dekret 2018_077
4'000'000	1'210'740	Mathematisch-Naturwissenschaftliche und Medizinische Fakultät der Universität Freiburg Renovierung des ehemaligen kantonalen Laboratoriums Dekret 2018_078 Bundesbeitrag
32'999'992	8	Ehemaliges Swisscom-Gebäude, Route des Arsenaux 41, Freiburg Erwerb und Ausbau Dekret 2018_126

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Investissements routiers		826'260'151
Etude de la route Marly - Posieux		6'625'000
Décret 2006_022	16.03.2006	6'625'000
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
Pont et tunnel de la Poya, aménagement route de Morat		148'000'000
Décret 2006_057	23.06.2006	58'072'000
Subvention fédérale		61'928'000
Décret 2010_026	03.02.2010	28'000'000
Route de contournement de Guin		9'000'000
Etude et acquisition de terrains		
Décret 2009_072	19.06.2009	9'000'000
Réfection et reconstruction liées à des aménagements communaux		36'842'420
Décret 0496	17.09.1996	8'073'720
Décret 2013_045	20.06.2013	21'900'000
Subvention fédérale		6'585'200
Part de la commune de Marly		88'500
Part de la commune de Botterens		195'000
Etudes - aménagement Romont - Vaulruz		32'303'000
Décret 0596	07.11.1996	6'100'000
Décret 2010_061	19.05.2010	26'203'000
Aménagement divers arrêts de bus		4'000'000
Décret 2004_159	15.12.2004	4'000'000
Etudes et acquisitions de terrains pour le réseau routier cantonal 2006-2011		10'000'000
Décret 2006_133	02.11.2006	10'000'000
Assainissement de carrefours dangereux		9'837'000
Décret 2006_134	02.11.2006	8'033'000
Décret 2013_018	19.03.2013	1'804'000
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2012-2015		32'000'000
Décret 2011_087	09.09.2011	26'000'000
Subvention fédérale		6'000'000
Aménagement routier en relation avec des travaux édilitaires		19'088'240
Décret 2010_107	06.10.2010	19'088'240
Etudes et acquisitions de terrains 2014-2019 et suppression du passage à niveau de Givisiez		11'850'000
Etudes et acquisitions de terrains 2014-2019		
Décret 2013_113	14.11.2013	11'850'000
Route cantonale Rue-Montet		1'670'000
Travaux d'aménagements routiers		
Arrêté 2014-1008	14.10.2014	1'670'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2019	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
702'025'792	124'234'359	Tiefbauinvestitionen
3'343'929	3'281'071	Planung der Strassenverbindung Marly - Posieux Dekret 2006_022
287'035'256	17'223'069	Umfahrungsstrasse von Bulle - La Tour-de-Trême Dekret 0696 Dekret 0400 Zusatzkredit Indexierung und offizielle Preisanpassungen Bundesbeitrag
202'170'659	-54'170'659	Poya-Brücke und Tunnel, Erweiterung Murtenstrasse Dekret 2006_057 Bundesbeitrag Dekret 2010_026
1'309'803	7'690'197	Umfahrungsstrasse von Düdingen Projektierung und Landerwerb Dekret 2009_072
34'110'941	2'731'479	Instandsetzungs- und Erneuerungsarbeiten in Zusammenhang mit kommunalen Ausbaurbeiten Dekret 0496 Dekret 2013_045 Bundesbeitrag Anteil der Gemeinde Marly Anteil der Gemeinde Botterens
32'841'996	-538'996	Projektierung - Ausbau Romont - Vaulruz Dekret 0596 Dekret 2010_061
2'556'142	1'443'858	Ausbau verschiedener Bushaltestellen Dekret 2004_159
7'619'630	2'380'370	Projektierung und Landerwerb für Kantonsstrassennetz 2006-2011 Dekret 2006_133
7'148'157	2'688'843	Sanierung gefährlicher Kreuzungen Dekret 2006_134 Dekret 2013_018
31'156'161	843'839	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2012-2015 Dekret 2011_087 Bundesbeitrag
12'957'255	6'130'985	Ausbau Strassennetz in Zusammenhang mit städtebaulichen Arbeiten Dekret 2010_107
5'774'251	6'075'749	Projektierung und Landerwerb 2014-2019 und Aufhebung des Bahnübergangs in Givisiez Projektierung und Landerwerb 2014-2019 Dekret 2013_113
1'471'118	198'882	Kantonsstrasse Rue- Montet Strassenausbauarbeiten Beschluss 2014-1008

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Valtraloc - Traversée du village d'Attalens		2'910'000
Travaux d'aménagements routiers		
Arrêté 2014-1126	02.12.2014	2'910'000
Jonction autoroutière de Guin (Birch-Luggiwil)		4'200'000
Participation financière de l'Etat de Fribourg pour l'achèvement de la jonction		
Arrêté 2017-123	07.03.2017	600'000
Arrêté 2013-353	23.04.2013	3'600'000
Axe Corserey - Farvagny - Treyvaux		1'000'000
Pont-la-Ville, travaux de confortation liés aux éléments naturels		
Arrêté 2014-648	19.08.2014	1'000'000
Aménagement de la route des Grands-Bois et assainissement du pont de la Tuffière		4'550'000
Décret 2015_018	13.02.2015	4'550'000
Route de contournement de Prez-vers-Noréaz		320'000
Financement de travaux anticipés		
Arrêté 2015-511	16.06.2015	320'000
Route cantonale Marly-Bourguillon		1'570'000
Réaménagement de chaussée avec bandes cyclables		
Arrêté 2015-598	09.07.2015	1'570'000
Route de Grandcour, Estavayer-le-Lac		533'366
Participation au financement des aménagements cyclables		
Arrêté 2015-796	29.09.2015	533'366
Assainissement des routes cantonales contre le bruit 2016-2018		40'000'000
Décret 2015_118	19.11.2015	32'000'000
Subvention fédérale		8'000'000
Secteur de la jonction autoroutière N12 Fribourg-Sud/Centre		11'537'800
Etudes et acquisitions de terrains concernant trois projets		
Décret 2016_014	03.02.2016	11'537'800
Pont sur la Trême, Gruyères		4'580'000
Travaux de reconstruction et d'aménagement de la route cantonale		
Décret 2016_072	11.05.2016	4'580'000
Sept routes de contournement		34'750'000
Etudes de projet et acquisitions de terrain		
Décret 2016_116	08.09.2016	34'750'000
Projet Tiguellet		17'030'000
Réalisation du projet permettant la suppression du passage à niveau de Givisiez		
Décret 2016_117	08.09.2016	17'030'000
Construction d'un tronçon de route à Châtel-Saint-Denis		14'350'000
dans le cadre du projet de déplacement de la gare TPF		
Décret 2017_056	20.06.2017	14'350'000
Réaménagement de la route cantonale "En Bataille", Broc		5'795'000
Décret 2018_012	08.02.2018	5'795'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2019	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
2'660'777	249'223	Valtraloc – Ortsdurchfahrt Attalens Strassenausbauarbeiten Beschluss 2014-1126
	4'200'000	Autobahnanschluss Düdingen (Birch-Luggiwil) Finanzielle Beteiligung des Staates Freiburg für die Fertigstellung des Autobahnanschlusses Beschluss 2017-123 Beschluss 2013-353
948'862	51'138	Achse Corserey - Farvagny - Treyvaux Pont-la-Ville, Sicherungsarbeiten in Zusammenhang mit den Elementarschäden Beschluss 2014-648
4'381'802	168'198	Ausbau der Route des Grands-Bois und Sanierung der Tuffière-Brücke Dekret 2015_018
303'837	16'163	Umfahrungsstrasse von Prez-vers-Noréaz Finanzierung vorgezogener Arbeiten Beschluss 2015-511
1'446'428	123'572	Kantonsstrasse Marly-Bourguillon Sanierung der Strasse und Bau von Radwegen Beschluss 2015-598
	533'366	Route de Grandcour, Estavayer-le-Lac Beteiligung an der Finanzierung der Radwege Beschluss 2015-796
21'224'101	18'775'899	Lärmsanierungen bei Kantonsstrassen 2016-2018 Dekret 2015_118 Bundesbeitrag
1'371'890	10'165'910	Sektor des Autobahnanschlusses Freiburg-Süd/Zentrum der N12 Studien und Landerwerb für drei Projekte Dekret 2016_014
3'137'158	1'442'842	Brücke über die Trême, Gruyères Neubau und Ausbau der Kantonsstrasse Dekret 2016_072
790'935	33'959'065	Sieben Umfahrungsstrassen Studien und Landerwerb Dekret 2016_116
14'398'929	2'631'071	Tiguelet-Projekt Verwirklichung des Projekts zur Aufhebung des Bahnübergangs in Givisiez Dekret 2016_117
7'764'351	6'585'649	Bau eines Strassenabschnitts in Châtel-Saint-Denis im Rahmen des Projekts für die Versetzung des TPF-Bahnhofs Dekret 2017_056
4'429'679	1'365'321	Ausbau der Kantonsstrasse "En Bataille", Broc Dekret 2018_012

Investissements en cours

	Date Datum	Crédits totaux Gewährte Kredite
Réaménagement de la jonction autoroutière, Matran		6'700'000
Contribution de l'Etat de Fribourg		
Décret 2018_046	25.06.2018	6'700'000
Réaménagement du tronçon de la route cantonale entre Riederberg et Bösingén		10'050'000
Décret 2018_047	25.06.2018	10'050'000
Réaménagement de la route cantonale, Marly		3'142'000
Arrêté 2018-936	30.10.2018	3'142'000
Route de la Fonderie, à Fribourg		8'290'000
Reconstruction du passage supérieur CFF et l'aménagement d'un couloir de bus et de bandes cyclables		
Décret 2019_008	05.02.2019	8'290'000
Mise en conformité des arrêts de bus situés en bordure de routes cantonales		21'228'000
Selon la loi fédérale sur l'égalité pour les handicapés		
Décret 2019_021	27.03.2019	21'228'000
Etudes concernant la couverture de la N12 et le développement urbain dans le secteur Chamblieux-Bertigny		8'250'000
Décret 2019_034	23.05.2019	4'125'000
Participations financières des autres partenaires		4'125'000
Forêts		3'966'000
Equipement des forêts domaniales 2018-2022		3'966'000
Décret 2018_104	09.11.2018	3'428'000
Subvention fédérale et part de tiers		538'000

Laufende Investitionen

Dépenses au Ausgaben per 31.12.2019	Crédits disponibles Verfügbare Kredite	
300'000	6'400'000	Ausbau des Autobahnanschlusses, Matran Beitrag des Staates Freiburg Dekret 2018_046
6'407'409	3'642'591	Ausbau des Kantonsstrassenabschnitts zwischen Riederberg und Bösingén Dekret 2018_047
2'762'148	379'852	Ausbau der Kantonalstrasse, Marly Beschluss 2018-936
	8'290'000	Route de la Fonderie in Freiburg Ersatzneubau der SBB-Überführung sowie die Einrichtung eines Busstreifens und von Radstreifen Dekret 2019_008
107'220	21'120'780	Anpassung der Bushaltestellen auf den Kantonsstrassen Entsprechend des Bundesgesetzes über die Beseitigung von Benachteiligungen von Menschen mit Behinderungen Dekret 2019_021
94'968	8'155'032	Studien für die Überdeckung des Autobahnabschnitts der N12 und die städtebauliche Entwicklung im Sektor Chamblieux-Bertigny Dekret 2019_034 Finanzielle Beteiligungen der anderen Partner
51'485	3'914'515	Waldungen
51'485	3'914'515	Dauereinlagen in Staatswäldern 2018-2022 Dekret 2018_104 Bundesbeitrag und Anteil Dritter

Titres et participations
Wertschriften und Beteiligungen

Titres et participations

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

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable Buchwert	
16'600'336	Finanzvermögen
	Aktien
2	AGY EXPO AG
1	RISIKO KAPITAL FREIBURG AG
100'000	MCH Group AG
250'000	Grosser St. Bernhard Tunnel AG
16'250'000	Groupe E AG
1	Rose de la Broye SA
1	Espace Gruyère AG
1	Freiburger Bergbahnen AG
300	eOperations Schweiz AG
	Anteilscheine
1	Schweizerische Gesellschaft für Hotelkredit SGH
1	Genossenschaft "La Forestière"
1	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
	Beteiligungen
24	Sonstige Wertschriften im Besitz der Anstalten des Staates
1	Stiftung "Fondation franco-suisse pour la recherche et la technologie"
1	Mikrokredit Solidarität Schweiz - Stiftung Georges Aegler zur Unternehmensgründung
1	CASEI-BE/FR/NE

Titres et participations

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

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable Buchwert	
316'207'158	Verwaltungsvermögen
	Aktien
250'000	Schweizerische Nationalbank
460'000	Schweizer Salinen AG
460'000	SelFin Invest AG
640'000	Schweizer Zucker AG
1	Motta-Schwimmbad AG
1	BLS AG
1	Montreux Berner Oberland Bahn AG
1	CRIDEC AG
1	Heliswiss, Schweizerische Helicopter AG
1	Kompostieranlage Seeland AG
1	SAIDEF AG
141'000	Groupe E Celsius AG
1	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees AG
1	Immobilien-gesellschaft La Grenette AG
1	Belgaz AG
1	Télégruyère AG
1	Freiburgische Verkehrsbetriebe Holding (TPF) AG
1	Y-Parc AG
54'000'000	Groupe E AG
1	ftth fr AG
12'500'000	Bluefactory Fribourg-Freiburg AG
1	gpfr AG
5'000'000	L'ANTRE AG
	Anteilscheine
1	Genossenschaft "Coopérative fribourgeoise des producteurs de fromages d'alpage"
1	Bürgerschaft Westschweiz, Genossenschaft
1	Schweizer Bibliotheksdienst Genossenschaft
	Beteiligungen
1	STIFTUNG SEED CAPITAL FREIBURG
1	Verein "Groupement forestier Broye-Vully"
1'801'819	SIERA
1	Vitrocentre, Romont
1	Schweizerische Stiftung für mikrotechnische Forschung
1	Stiftung "PARLOCA FRIBOURG"
70'000'000	Freiburger Kantonalbank
	Sonstige Wertschriften
4	Sonstige Wertschriften mit Nominalwert unter 5'000 Fr. pro Position

Titres et participations

Nombre
Anzahl

Valeur nominale
Nominalwert

Prêts

Compagnie du Chemin de fer Montreux Oberland bernois SA

Remontées mécaniques fribourgeoises SA

Téléguyère SA

Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA

Prêts à TPF Immo SA

Prêts aux communes et associations de communes

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

Prêt au Groupe E SA

Prêts aux entreprises privées

Prêt à FTTH fth fr SA

Prêts par le fonds rural

Aides aux exploitations paysannes

Prêts de formation

Prêt à SICHH SA

Prêt à BioFactory Competence Center SA

Prêt à BlueFactory Fribourg-Freiburg SA

Wertschriften und Beteiligungen

Valeur comptable
Buchwert

Darlehen

1	Montreux Berner Oberland Bahn AG
1	Freiburgische Bergbahnen AG
1	Télégruyère SA
1	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger-und Murtensees AG
1	Darlehen an TPF Immo SA
12'883'264	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände
73'814'262	Darlehen an HFR, FNPG und an das Interkantonale Spital der Broye
40'000'000	Darlehen an Groupe E AG
1'206'283	Darlehen an private Unternehmungen
6'000'000	Darlehen an ftth fr AG
27'482'297	Darlehen durch den Landwirtschaftsfonds
1'800'000	Finanzhilfe an Landwirtschaftsbetriebe
2'768'199	Ausbildungsdarlehen
1	Darlehen an SICHH AG
1	Darlehen an BioFactory Competence Center AG
5'000'000	Darlehen an BlueFactory Fribourg-Freiburg AG

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

Beteiligungen des Staates von über Fr. 250'000

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

	Forme juridique Rechtsform	Total du capital Gesamtkapital	Part de l'Etat Anteil Staat (%)
AGY EXPO SA	SA / AG	19'530'000	47.4
Banque Cantonale de Fribourg	PM / JP	70'000'000	100.0
Banque nationale suisse	SA / AG	25'000'000	1.0
Belgaz SA	SA / AG	600'000	65.0
Bluefactory Fribourg-Freiburg SA	SA / AG	25'000'000	50.0
CAPITAL RISQUE FRIBOURG SA	SA / AG	12'000'000	47.3
Cautionnement romand, société coopérative	C / G	18'676'000	7.5
Compagnie du Chemin de fer Montreux Oberland bernois SA	SA / AG	20'687'570	3.1
CRIDEC, Centre de ramassage et d'identification des déchets spéciaux SA	SA / AG	6'800'000	8.4
FONDATION SEED CAPITAL FRIBOURG	F / S	3'250'000	100.0
ftth fr SA	SA / AG	47'000'000	10.6
gpfr SA	SA / AG	1'000'000	30.0
Groupe E SA	SA / AG	68'750'000	80.3
Groupement forestier Broye-Vully	PM / JP	1'100'000	26.5
L'ANTRE SA	SA / AG	32'500'000	15.4
SAIDEF SA	SA / AG	27'000'000	25.2
Salines Suisses SA	SA / AG	11'164'000	4.1
Selfin Invest AG	SA / AG	10'000'000	4.6
SIERA	PM / JP	7'207'276	25.0
Société coopérative paysanne de cautionnement du canton de Fribourg	C / G	499'900	60.0
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA	SA / AG	2'846'797	25.1
Sucre Suisse SA *	SA / AG	17'040'000	3.8
Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA	SA / AG	17'500'000	75.1
TUNNEL DU GRAND-SAINT-BERNARD S.A.	SA / AG	12'200'000	2.0

* état au / Stand per 30.09.2018

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	
31.12.2018	2018		
19'840'401	-18'131	0	AGY EXPO AG
22'926'714'000	128'765'000	48'000'000	Freiburger Kantonalbank
817'068'800'000	-14'934'000'000	15'000	Schweizerische Nationalbank
3'018'550	69'284	19'500	Belgaz AG
46'619'278	-1'095'248	0	Bluefactory Fribourg-Freiburg AG
5'948'592	-532'504	0	RISIKO KAPITAL FREIBURG AG
40'479'597	5'024'996	0	Bürgschaft Westschweiz, Genossenschaft
479'686'000	2'515'000	0	Montreux Berner Oberland Bahn AG
26'424'603	557'580	17'190	CRIDEC AG
1'406'414	-303'983	0	STIFTUNG SEED CAPITAL FREIBURG
101'153'939	400'407	0	ftth fr AG
0	0	0	gpfr AG
2'532'832'000	90'090'000	22'632'000	Groupe E AG
0	0	0	Verein "Groupement forestier Broye-Vully"
0	0	0	L'ANTRE AG
91'871'331	11'506	0	SAIDEF AG
257'414'000	14'171'000	345'000	Schweizer Salinen AG
131'012'085	1'056'674	25'300	SelFin Invest AG
0	0	0	SIERA
3'381'680	22'189	0	Bäuerliche Bürgschaftsgenossenschaft des Kantons Freiburg
14'537'454	341'882	0	Schiffahrtsgesellschaft des Neuenburger- und Murtensees AG
258'683'000	3'933'000	0	Schweizer Zucker AG *
553'163'000	10'919'000	0	Freiburgische Verkehrsbetriebe Holding (TPF) AG
56'592'168	1'260'729	20'000	Grosser St. Bernhard Tunnel AG

Fonds et fondations
Fonds und Stiftungen

Fonds et fondations

	Capital au Kapital per 31.12.2019
Total	59'288'504.10
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport	
Fonds cantonal de la formation	1'328'206.10
Fonds du Père Grégoire Girard	414'747.50
Fonds Eugène Dévaud	634'919.00
Fonds pour le plurilinguisme	2'204'161.85
Fonds Jean Tinguely Moscou - Fribourg	532'148.65
Fonds Forestier - Musée d'art et d'histoire	1'562'052.62
Sport-Toto - Fonds de réserve	7'327'821.54
Sport-Toto - Constructions et achats de matériel	587'008.05
Fonds Francesco Giambonini	388'255.02
Fonds cantonal du sport	2'129'156.30
Fonds Culture et Ecole	362'769.40
Fonds cantonal de la culture	2'021'752.36
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	1'011'743.87
Direction de la sécurité et de la justice	
Fonds pour la lutte contre les toxicomanies	665'420.63
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	31'458.65
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts	
Fonds des améliorations foncières	1'544'293.65
Fonds cantonal de reboisement	1'887'922.35
Fonds de prévoyance des forêts domaniales	2'750'335.85
Fonds de repeuplement du lac de Morat	931'109.20
Fonds des vignes	1'624'071.64
Fonds de réserve épizooties SAAV	873'617.00
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	709'791.53
Direction de l'économie et de l'emploi	
Fonds d'équipement touristique	3'950'498.05
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	576'763.72
Direction de la santé et des affaires sociales	
Fonds del Soto II pour la lutte contre l'alcoolisme	603'576.78
Fonds spécial pour la protection des mineurs	2'158'407.18
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	
Direction des finances	
Fonds des taxes sur les loteries	2'121'333.16
Fonds de la Loterie romande	15'289'509.81
Fonds pour la prévention et la lutte contre la dépendance au jeu	459'356.82
Autres fonds dont la fortune est inférieure à Fr. 500'000	586'017.02
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions	
Fonds pour la Conservation du PI En Raboud, Romont	2'020'278.80
Placements et prêts	-2'707'382.03
Solde des fonds et fondations en dépôt auprès de l'Administration des finances - selon bilan	56'738'143.47

Fonds und Stiftungen

Capital au Kapital per 31.12.2018	
59'363'663.36	Total
<hr/>	
Direktion für Erziehung, Kultur und Sport	
<hr/>	
921'732.50	Kantonaler Ausbildungsfonds
416'839.80	Fonds du Père Grégoire Girard
634'919.00	Fonds Eugène Dévaud
2'214'005.30	Kantonaler Fonds für Mehrsprachigkeit
532'126.85	Fonds Jean Tinguely Moskau - Freiburg
1'420'674.72	Fonds Forestier - Museum für Kunst und Geschichte
7'356'826.59	Sport-Toto - Reservefonds
585'544.20	Sport-Toto - Sportbauten und Materialeinkäufe
387'299.22	Fonds Francesco Giambonini
1'922'973.90	Kantonaler Sportsfonds
581'316.10	Kultur-und Schule Fonds
2'515'463.71	Kantonaler Kulturfonds
1'353'129.97	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
<hr/>	
Sicherheits- und Justizdirektion	
<hr/>	
809'179.63	Fonds für die Bekämpfung der Drogenabhängigkeit
112'916.65	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
<hr/>	
Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
<hr/>	
1'789'796.45	Meliorationsfonds
1'877'557.25	Kantonaler Wiederaufforstungsfonds
2'743'973.55	Reservefonds für den Staatswald
870'753.30	Fonds für die Wiederbevölkerung des Murtensees
1'669'684.74	Fonds der Staatsreben
1'000'567.25	Reservefonds zur Tierseuchenbekämpfung LSVW
682'808.30	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
<hr/>	
Volkswirtschaftsdirektion	
<hr/>	
3'367'842.80	Tourismusförderungsfonds
586'313.57	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
<hr/>	
Direktion für Gesundheit und Soziales	
<hr/>	
628'381.63	Fonds del Soto II zur Bekämpfung des Alkoholismus
2'104'685.65	Spezialfonds für den Jugendschutz
	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
<hr/>	
Finanzdirektion	
<hr/>	
2'181'214.43	Fonds der Lotterieabgaben
14'946'563.11	Fonds der Loterie romande
513'843.67	Fonds für die Prävention und Bekämpfung der Spielsucht
619'488.82	Sonstige Fonds mit einem Vermögen von unter Fr. 500'000
<hr/>	
Raumplanungs-, Umwelt-und Baudirektion	
<hr/>	
2'015'240.70	Fonds pour la Conservation PI En Raboud, Romont
-2'541'810.33	Anlagen und Darlehen
56'954'632.68	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		12'228'380
Pouvoir législatif		7'000
1110	Grand Conseil	
3130.001	Frais de télécommunications	7'000
Pouvoir judiciaire		430'700
2100	Tribunal cantonal	
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	40'000
3199.005	Indemnités en matière pénale	65'000
3199.063	Assistance judiciaire pénale	100'000
2115	Tribunal des mineurs	
3090.000	Frais de formation	35'700
3181.005	Pertes sur créances, affaires pénales	80'000
3637.213	Pensions de jeunes délinquants	110'000
Conseil d'Etat - Chancellerie d'Etat		72'000
3105	Chancellerie d'Etat	
3111.500	Achats de véhicules	29'000
3636.147	Subventions cantonales aux partis politiques	43'000
Direction de l'instruction publique, de la culture et du sport		1'534'200
3200	Secrétariat général	
3611.000	Contributions pour la fréquentation d'écoles hors du canton	58'200
3611.001	Contributions pour les étudiants fribourgeois immatriculés dans d'autres universités cantonales	610'000
3611.003	Contributions pour la fréquentation d'écoles supérieures hors du canton	450'000
3611.006	Contribution pour la fréquentation d'écoles de la convention du Nord-Ouest	113'000
3208	Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide	
3130.102	Frais des mesures de nature pédago-thérapeutique	180'000
3632.003	Subventions cantonales pour les services auxiliaires	31'000
3272	Conservatoire	
3120.004	Impôts et contributions	22'000
3294	Campus Lac-Noir	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	70'000
Direction de la sécurité et de la justice		1'641'000
3300	Secrétariat général	
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'000
3345.1	Commandement et services généraux	
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	40'000
3345.2	Gendarmerie	
3130.000	Prestations de service par des tiers	10'000
3144.000	Entretien et rénovation des immeubles	20'000
3345.3	Police de sûreté	
3111.304	Achats de matériel et d'appareils radio	250'000
3355	Service de l'exécution des sanctions pénales et de la probation	
3135.000	Exécution des condamnations	350'000
3135.001	Placements dans les établissements spécialisés	750'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

Total

Gesetzgebende Behörde		
	Grosser Rat	1110
2'000	Kosten für Telekommunikation	3130.001
Richterliche Behörde		
	Kantonsgericht	2100
240'000	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
85'000	Entschädigungen in Strafsachen	3199.005
350'000	Unentgeltliche Rechtspflege Strafsachen	3199.063
	Jugendgericht	2115
10'000	Ausbildungskosten	3090.000
120'000	Debitorenverluste, Strafsachen	3181.005
90'000	Kostgelder jugendlicher Straftäter	3637.213
Staatsrat - Staatskanzlei		
	Staatskanzlei	3105
-	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
295'000	Kantonsbeiträge an politische Parteien	3636.147
Direktion für Erziehung, Kultur und Sport		
	Generalsekretariat	3200
222'600	Beiträge für den Besuch von Schulen ausserhalb des Kantons	3611.000
26'894'850	Beiträge für an anderen kantonalen Universitäten immatrikulierte Studenten aus dem Kanton Freiburg	3611.001
7'260'000	Beiträge für den Besuch von höheren Fachschulen ausserhalb des Kantons	3611.003
2'500'000	Beiträge für den Besuch von Schulen des Regionalen Schulabkommens NW EDK	3611.006
	Amt für Sonderpädagogik	3208
3'800'000	Kosten der pädagogisch-therapeutischen Massnahmen	3130.102
8'539'000	Kantonsbeiträge für die Schuldienste	3632.003
	Konservatorium	3272
-	Steuern und Beiträge	3120.004
	Campus Schwarzsee	3294
184'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
Sicherheits- und Justizdirektion		
	Generalsekretariat	3300
40'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	Kommando und Stabsdienste	3345.1
115'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	Gendarmerie	3345.2
384'400	Dienstleistungen Dritter	3130.000
700'000	Gebäudeunterhalt und -renovierung	3144.000
	Kriminalpolizei	3345.3
109'000	Anschaffung von Materialien und Funkgeräten	3111.304
	Amt für Justizvollzug und Bewährungshilfe	3355
4'950'000	Strafvollzugskosten	3135.000
4'150'000	Einweisungen in Massnahmenvollzugsinstitutionen	3135.001

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

		Crédits supplémentaires Nachtragskredite en francs / in Franken
3365	Etablissement de détention fribourgeois	
3091.000	Frais de recrutement	20'000
3101.006	Carburants	39'000
3130.096	Service d'aumônerie	7'000
3132.040	Prestations médicales par des tiers	140'000
3137.000	Impôts sur les véhicules	5'000
Direction des institutions, de l'agriculture et des forêts		665'000
3425	Service de l'agriculture	
3634.014	Subventions cantonales pour les frais d'élimination des cadavres d'animaux assumés par Sanima	85'000
3430	Service de la sécurité alimentaire et des affaires vétérinaires	
3010.118	Traitements du personnel auxiliaire	100'000
3445	Service des forêts et de la faune (Gestion par prestations)	
3632.000	Subventions cantonales pour les communes	300'000
3636.000	Subventions cantonales	70'000
3637.100	Subventions cantonales pour des tiers	110'000
Direction de l'économie et de l'emploi		275'000
3500	Secrétariat général	
3103.301	Abonnements et cotisations	5'000
3130.000	Prestations de service par des tiers	117'000
3542.1	Service de la formation professionnelle	
3636.302	Subventions cantonales pour le perfectionnement professionnel	145'000
3542.6	Ecole des Métiers Fribourg	
3170.100	Déplacements	8'000
Direction de la santé et des affaires sociales		7'369'280
3605	Service de la santé publique	
3635.007	Part du canton au financement des maisons de naissance	53'000
3608	Service du médecin cantonal	
3199.002	Frais de protection de la population	254'280
3645	Service de la prévoyance sociale	
3636.011	Subventions cantonales pour les personnes inadaptées mineures dans les maisons d'éducation hors du canton	675'000
3636.014	Subventions cantonales pour personnes handicapées adultes dans les institutions hors du canton	225'000
3655	Assurances sociales	
3637.001	Subventions cantonales pour l'assurance maladie	3'318'000
3637.216	Financement du contentieux de l'assurance maladie	2'844'000
Direction de l'aménagement, de l'environnement et des constructions		234'200
3805	Service des constructions et de l'aménagement	
3000.200	Commissions	40'000
3845	Service de l'environnement	
3090.000	Frais de formation	10'000
3111.500	Achats de véhicules	45'000
3142.501	Travaux de conservation	25'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

	Freiburger Strafanstalt	3365
12'000	Rekrutierungskosten	3091.000
211'500	Treibstoffe	3101.006
75'000	Seelsorge	3130.096
306'500	Medizinische Fremdleistungen	3132.040
35'000	Fahrzeugsteuern	3137.000
	Direktion der Institutionen und der Land- und Forstwirtschaft	
	Amt für Landwirtschaft	3425
715'000	Kantonsbeiträge für die von der Sanima übernommenen Kosten für die Entsorgung der Tierkadaver	3634.014
	Amt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen	3430
452'780	Gehälter des Hilfspersonals	3010.118
	Amt für Wald, Wild und Fischerei (leistungsorientierte Führung)	3445
1'300'000	Kantonsbeiträge für die Gemeinden	3632.000
130'000	Kantonsbeiträge	3636.000
300'000	Kantonsbeiträge an Dritte	3637.100
	Volkswirtschaftsdirektion	
	Generalsekretariat	3500
10'000	Abonnemente und Beiträge	3103.301
35'000	Dienstleistungen Dritter	3130.000
	Amt für Berufsbildung	3542.1
240'000	Kantonsbeiträge für die berufliche Weiterbildung	3636.302
	Berufsfachschule Freiburg	3542.6
8'500	Reisespesen	3170.100
	Direktion für Gesundheit und Soziales	
	Amt für Gesundheit	3605
472'770	Kantonsanteil an der Finanzierung der Geburtshäuser	3635.007
	Kantonsarztamt	3608
143'300	Kosten Bevölkerungsschutz	3199.002
	Sozialvorsorgeamt	3645
5'465'000	Kantonsbeiträge für schwererziehbare Minderjährige in Erziehungsheimen ausserhalb des Kantons	3636.011
11'203'000	Kantonsbeiträge für erwachsene Behinderte in Heimen ausserhalb des Kantons	3636.014
	Sozialversicherungen	3655
167'158'000	Kantonsbeiträge für die Krankenversicherung	3637.001
13'406'000	Finanzierung der Zahlungsausstände in der Krankenversicherung	3637.216
	Raumplanungs-, Umwelt- und Baudirektion	
	Bau- und Raumplanungsamt	3805
70'000	Kommissionen	3000.200
	Amt für Umwelt	3845
35'000	Ausbildungskosten	3090.000
-	Anschaffung von Fahrzeugen	3111.500
170'000	Erhaltungsarbeiten	3142.501

Crédits supplémentaires ratifiés par le Grand Conseil

Crédits supplémentaires
Nachtragskredite
en francs / in Franken

3850 Service des bâtiments

3090.000	Frais de formation	8'400
3099.006	Prestations diverses en faveur du personnel	5'800
3160.100	Locations de locaux	100'000

Vom Grossen Rat genehmigte Nachtragskredite

Crédits budgétaires
Voranschlagskredite
en francs / in Franken

	Hochbauamt	3850
10'000	Ausbildungskosten	3090.000
10'000	Verschiedene Leistungen für das Personal	3099.006
5'740'330	Räume, Mieten	3160.100

Principaux engagements hors bilan
Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Principaux engagements hors bilan

Base légale
Rechtsgrundlage

Régie d'Etat

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

Institutions publiques

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

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

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

Politique économique

	Décret / Dekret
L'Etat accorde un cautionnement à SICHH SA.	15.05.2014

L'Etat accorde un cautionnement à BCC SA.	18.12.2014
---	------------

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

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

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

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

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant Betrag	
	Staatliche Unternehmen
p.m.	Freiburger Kantonalbank Dotationskapital: Fr. 70'000'000 Der Staat haftet für die finanziellen Verbindlichkeiten der Bank
	Öffentliche Unternehmen
6'500'000	Freiburger Stiftung für behinderte Kinder Garantie der Anleihe für den Bau des Institutes Les Buissonnets.
p.m.	Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt Die Verpflichtungen des Amtes werden vom Staat garantiert.
p.m.	Kantonale Lehrmittelverwaltung Die Verpflichtungen der Lehrmittelverwaltung werden vom Staat garantiert. Die Lehrmittelverwaltung entrichtet dafür einen Betrag, dessen Höhe vom Staatsrat festgelegt wird.
	Wirtschaftspolitik
3'600'000	Der Kanton übernimmt für die SICHH AG eine Bürgschaft.
3'000'000	Der Kanton übernimmt für die BCC AG eine Bürgschaft.
	Investitionskredite in der Landwirtschaft
171'901'196	Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
	Betriebshilfe in der Landwirtschaft
7'008'550	Verluste aus der Gewährung von Darlehen werden von den Kantonen getragen.
	Investitionskredite für Berggebiete
27'595'705	Die Kantone haften zu 50 % für Verluste aus Verpflichtungen, die auf ihrem Gebiet domizilierte Darlehensnehmer gegenüber dem Bund eingegangen sind.
	Darlehen an Transportunternehmen
7'544'027	Vor 2000 von Bund und Kantonen gewährte Darlehen. Diese Darlehen waren bedingt rückzahlbar und wurden amortisiert.

Principaux engagements hors bilan

Base légale
Rechtsgrundlage

Divers

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

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

12.05.2011

Groupe E SA

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

19.10.2000

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant
Betrag

Diverse

1'286'785'663

Pensionskasse des Staatspersonals Freiburg

Der Staat garantiert die Leistungen nach Artikel 72c Abs. 1 BVG im Umfang von höchstens 30 % der versicherungstechnischen Verpflichtungen. Bevor die Pensionskasse die Staatsgarantie beansprucht, muss sie alle erforderlichen Massnahmen ergreifen, um ihr finanzielles Gleichgewicht aufrechtzuerhalten oder gegebenenfalls nach Artikel 9 wieder herzustellen. Wird die Staatsgarantie in Anspruch genommen, so überweisen die externen Institutionen dem Staat den auf sie entfallenden Anteil. Die Pensionskasse legt in ihren reglementarischen Bestimmungen die Berechnungsregeln fest.

Groupe E SA

p.m.

Der Staat garantiert die vor der Umwandlung in eine Aktiengesellschaft eingegangenen finanziellen Verpflichtungen.

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 2019, qui portent sur plus de 500 000 francs à charge de l'Etat, après intervention le cas échéant d'un assureur. Il faut constater que la plupart des prétentions élevées contre l'Etat relèvent de son contrat d'assurance responsabilité civile (RC). Pour couvrir ce risque, l'Etat a conclu un contrat global – certains établissements ont toutefois leur propre contrat – qui porte sur une somme d'assurance de 10 millions de francs par sinistre et par année.

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

Un second cas est à signaler en ce qui concerne la contestation par un tiers d'une décision de l'Autorité foncière. Le litige porte sur un montant proche de 1 million de francs et suit actuellement les voies de droit usuelles.

Hauptsächliche nicht bilanzierte Verpflichtungen

Montant
Betrag

p.m.

Prozesse und sonstige Forderungen gegenüber dem Staat

Ende 2019 wurde ein Verzeichnis der Prozesse und sonstigen Forderungen gegenüber dem Staat bei allen Direktionen erstellt. Darin aufgeführt wurden alle hängigen Forderungen im Betrag von über 500 000 Franken zu Lasten des Staates nach allfälliger Deckung durch eine Versicherung. Die meisten dem Staat gegenüber geltend gemachten Forderungen betreffen seine Haftpflicht. Der Staat hat diesbezüglich einen Global-vertrag (gewisse Anstalten haben aber eigene Verträge) über eine Versicherungssumme von 10 Millionen Franken pro Schadenfall und Jahr abgeschlossen.

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

Ein zweiter Fall betrifft die Anfechtung eines Entscheids der Behörde für Grundstücksverkehr durch einen Dritten. Es geht um einen strittigen Betrag von fast 1 Million Franken, und das Verfahren folgt gegenwärtig dem ordentlichen Instanzenzug.

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

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

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

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

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

Montant	Total du capital	Part de l'Etat	Total du bilan	Résultat de l'exercice	Dividendes versés à l'Etat	
Betrag	Gesamtkapital	Anteil Staat (%)	Bilanzsumme	Jahresergebnis	Dividenden an den Staat	
	(capital de dotation) (Dotationskapital)		31.12.2018	2018		
p.m.	70'000'000	100.00	22'926'714'000	128'765'000	48'000'000	Freiburger Kantonalbank
1'286'785'663	-	-	-	-	-	Pensionskasse des Staatspersonals Freiburg
p.m.	68'750'000	80.30	2'532'832'000	90'090'000	22'632'000	Groupe E AG
p.m.	-	100.00	-	-	-	Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt (ASS)
p.m.	3'000'000	100.00	-	-	-	Kantonale Lehrmittelverwaltung (KLV)
6'500'000	-	-	-	-	-	Freiburgische Stiftung für geistig Behinderte

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

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

1. Bases légales

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

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

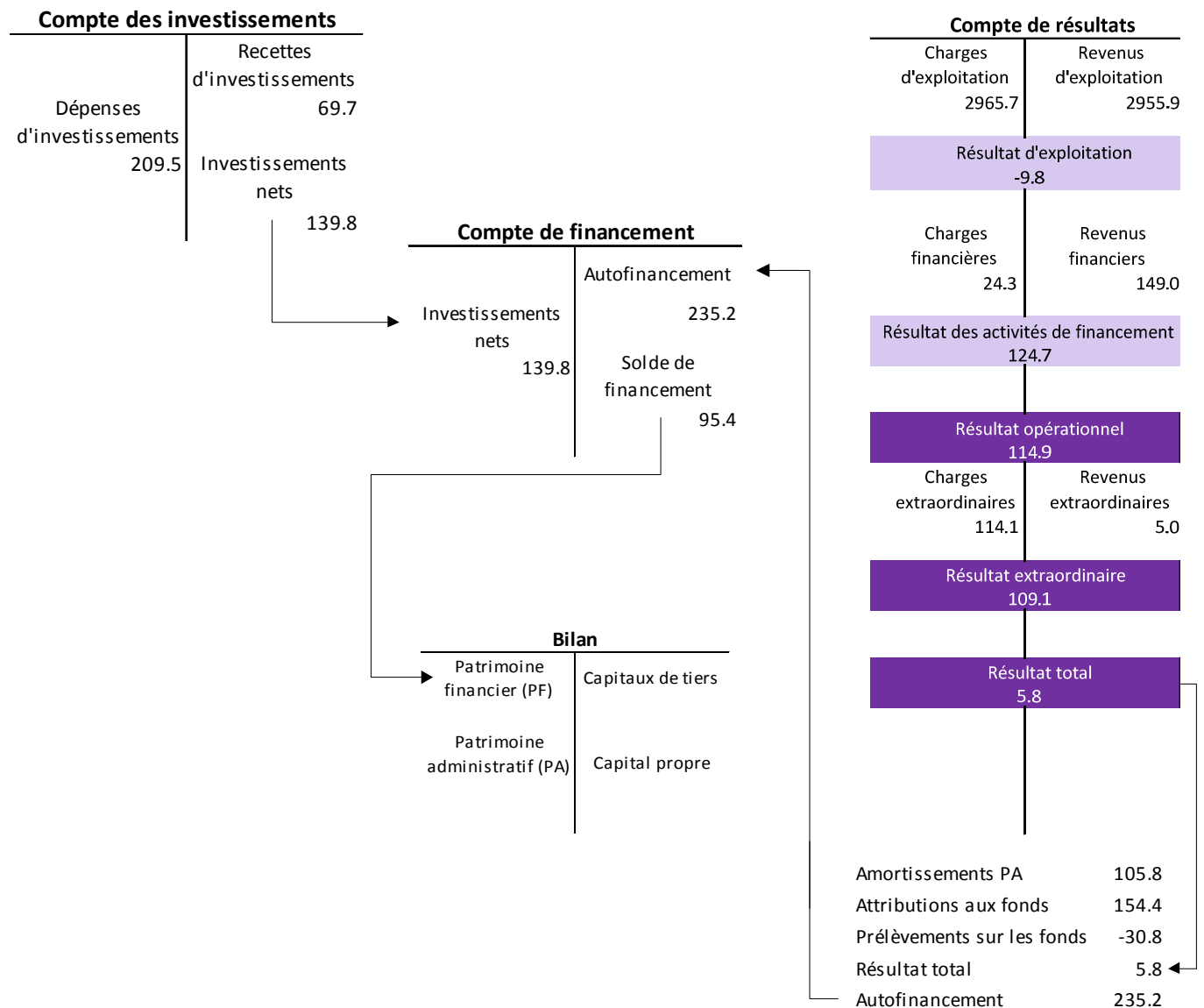
2. Le modèle de comptes (MCH2)

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

3. La présentation du modèle de compte (MCH2)

3.1. La présentation schématique

Présentation schématique du modèle de compte MCH2 (exemple fictif)



1. Rechtsgrundlagen

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

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

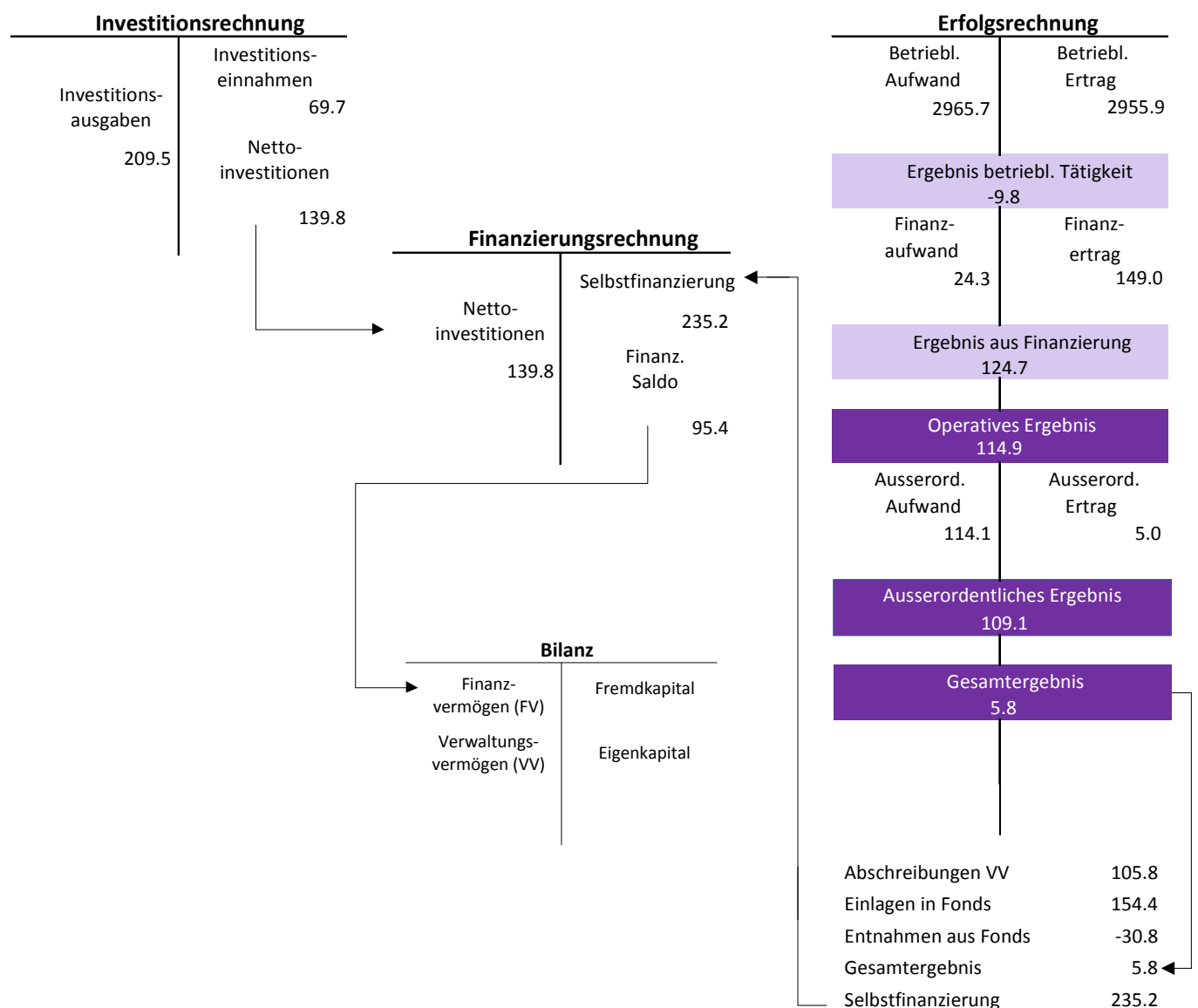
2. Rechnungsmodell (HRM2)

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

3. Aufbau des Rechnungsmodells (HRM2)

3.1. Schematische Darstellung

Schematische Darstellung Rechnungsmodell HRM2 (fiktives Beispiel)



3.2. Description

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

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

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

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

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

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

4. Le périmètre des comptes et du budget

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

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

5. Les règles en matière d'amortissements

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

3.2. Beschreibung

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

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

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

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

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

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

4. In Rechnung und Voranschlag erfasste Organisationseinheiten (Konsolidierungskreis)

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

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

5. Abschreibungsmethoden

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

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

Genre de biens

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

6. Les particularités fribourgeoises

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

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

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

7. Les conséquences sur les comparaisons historiques

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

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

Art der Vermögensgüter

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

6. Freiburger Besonderheiten

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

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

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

7. Die Auswirkungen auf die rückblickenden Vergleiche

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

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

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

Rechtsgrundlagen und Regelwerk für die Rechnungslegung und die Haushaltsführung

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

Regroupement dans la publication

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

In der Publikation zusammengefasst:

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

Statistiques

Statistiken

		Francs Franken	%
3	Charges	3'689'340'684	100.00
30	Charges de personnel	1'308'105'055	35.46
300	Autorités, commissions et juges	15'477'831	0.42
301	Personnel administratif, technique et d'exploitation	450'809'806	12.22
302	Personnel enseignant	593'690'235	16.09
304	Allocations et indemnités	14'394'654	0.39
305	Contributions aux assurances sociales	209'021'787	5.67
306	Prestations aux retraités	17'434'676	0.47
309	Autres charges de personnel	7'276'065	0.20
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	368'112'910	9.98
310	Fournitures, matériel et marchandises	36'524'276	0.99
311	Matériel, mobilier, machines et véhicules	42'516'644	1.15
312	Chauffage, éclairage, eau	13'899'495	0.38
313	Prestations de service et honoraires	110'860'128	3.00
314	Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	46'863'680	1.27
315	Prestations de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	19'334'348	0.52
316	Loyers, droits de superficie et leasing	18'224'928	0.49
317	Dédommagements	10'842'371	0.29
318	Pertes sur créances	16'908'165	0.46
319	Autres charges d'exploitation	52'138'874	1.41
33	Amortissements du patrimoine administratif	73'061'694	1.98
330	Immobilisations	73'061'694	1.98
34	Charges financières	4'965'730	0.13
340	Intérêts passifs	4'947'637	0.13
349	Autres charges financières	18'093	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	97'509'510	2.64
350	Capitaux de tiers	16'000'000	0.43
351	Capital propre	81'509'510	2.21
36	Charges de transferts	1'534'217'411	41.59
360	Parts de revenus destinées à des tiers	26'114'357	0.71
361	Dédommagements à des collectivités publiques	223'772'410	6.07
362	Péréquation financière et compensation des charges	47'597'249	1.29
363	Subventions accordées	1'187'243'317	32.18
364	Amortissements des prêts du patrimoine administratif	16'849'999	0.46
365	Amortissements des titres et participations du patrimoine administratif	4'292'578	0.12
366	Amortissements des subventions d'investissements	27'878'824	0.76
369	Autres charges de transferts	468'678	0.01
37	Subventions à redistribuer	222'097'028	6.02
370	Subventions à redistribuer	222'097'028	6.02
38	Charges extraordinaires	45'458'638	1.23
384	Charges financières extraordinaires	1'650'000	0.04
386	Charges de transferts extraordinaires	396'218	0.01
389	Attributions au capital propre	43'412'420	1.18

3'583'815'320	3'582'313'148	Aufwand	3
1'302'072'710	1'286'546'580	Personalaufwand	30
16'001'280	16'174'951	Behörden, Kommissionen und Richter	300
445'163'480	441'743'793	Verwaltungs-, Betriebs- und technisches Personal	301
589'455'130	586'113'130	Lehrkräfte	302
13'805'980	14'655'716	Zulagen	304
208'154'970	204'720'354	Sozialversicherungsbeiträge	305
22'255'720	15'745'149	Rentenleistungen	306
7'236'150	7'393'487	Übriger Personalaufwand	309
369'264'650	359'472'513	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31
37'029'920	38'049'317	Material- und Warenaufwand	310
41'690'760	35'447'680	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	311
14'939'330	14'137'731	Heizung, Beleuchtung, Wasser	312
112'378'180	107'935'482	Dienstleistungen und Honorare	313
41'690'320	49'302'008	Leistungen Dritter baulicher Unterhalt	314
20'172'950	17'636'051	Leistungen Dritter Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315
18'502'150	18'569'424	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	316
11'486'680	10'675'007	Spesenentschädigungen	317
14'815'000	15'756'529	Forderungsverluste	318
56'559'360	51'963'284	Übriger Betriebsaufwand	319
74'957'080	60'358'290	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33
74'957'080	60'358'290	Sachanlagen	330
3'743'630	4'517'196	Finanzaufwand	34
3'729'630	4'503'395	Passivzinsen	340
14'000	13'801	Übriger Finanzaufwand	349
47'908'730	118'152'422	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35
	2'800'000	Fremdkapital	350
47'908'730	115'352'422	Eigenkapital	351
1'524'649'440	1'493'433'010	Transferaufwand	36
26'190'000	25'164'039	Ertragsanteile an Dritte	360
223'951'860	221'775'884	Entschädigungen an Gemeinwesen	361
47'314'000	47'672'843	Finanz- und Lastenausgleich	362
1'179'531'890	1'171'993'627	Eigene Beiträge	363
14'812'000	4'500'000	Abschreibung Darlehen des Verwaltungsvermögens	364
500'000	250'000	Abschreibung Wertschriften und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	365
32'099'690	21'549'363	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366
250'000	527'253	Übriger Transferaufwand	369
222'698'290	218'705'465	Durchlaufende Beiträge	37
222'698'290	218'705'465	Durchlaufende Beiträge	370
	10'000'000	Ausserordentlicher Aufwand	38
		Ausserordentlicher Finanzaufwand	384
		Ausserordentlicher Transferaufwand	386
	10'000'000	Einlagen in das Eigenkapital	389

		Francs Franken	%
39	Imputations internes	35'812'708	0.97
390	Approvisionnements en matériel et en marchandises	4'697'570	0.13
391	Prestations de service et honoraires	23'563'016	0.64
392	Loyers, droits de superficie et leasing	5'461'674	0.15
393	Frais administratifs et d'exploitation	158'835	0.00
398	Transferts	1'931'613	0.05

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Budget Voranschlag 2019	Comptes Rechnung 2018	Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	
38'520'790	31'127'673	Interne Verrechnungen	39
5'155'200	4'921'851	Material- und Warenbezüge	390
25'685'360	18'844'171	Dienstleistungen und Honorare	391
5'523'630	5'440'388	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	392
186'600		Betriebs- und Verwaltungskosten	393
1'970'000	1'921'263	Übertragungen	398

		Francs Franken	%
4	Revenus	3'701'410'506	100.00
40	Revenus fiscaux	1'404'061'799	37.93
400	Impôts directs sur les personnes physiques	949'869'675	25.66
401	Impôts directs sur les personnes morales	200'852'551	5.43
402	Autres impôts directs	139'527'236	3.77
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	113'812'337	3.07
41	Patentes et concessions	91'439'548	2.47
410	Patentes	4'520'180	0.12
411	Part au bénéfice net de la BNS	49'455'740	1.34
412	Concessions	12'509'852	0.34
413	Autorisations pour loteries et paris	24'953'776	0.67
42	Taxes, émoluments et contributions	228'077'303	6.16
420	Taxes de compensation	3'106'471	0.08
421	Emoluments	67'091'047	1.81
422	Taxes hospitalières et d'établissements spécialisés	14'529'517	0.39
423	Frais d'écolage et taxes de cours	24'815'909	0.67
424	Prestations de service et autres redevances d'utilisation	36'392'556	0.98
425	Ventes	14'728'452	0.40
426	Remboursements et dédommagements	48'932'866	1.32
427	Amendes	18'480'485	0.50
43	Revenus divers	2'093'111	0.06
430	Revenus d'exploitation divers	2'016'977	0.05
431	Activation des propres prestations	7'999	0.00
432	Variations de stocks	68'135	0.00
44	Revenus financiers	109'799'180	2.97
440	Revenus des intérêts	12'456'640	0.34
441	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	4'453'072	0.12
442	Revenus de participations du patrimoine financier	489'169	0.01
443	Produits des immeubles du patrimoine financier	561'217	0.02
445	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	4'598'266	0.12
446	Revenus d'entreprises publiques	73'447'000	1.98
447	Produits des immeubles du patrimoine administratif	13'793'816	0.37
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	91'569'133	2.47
451	Capital propre	91'569'133	2.47
46	Revenus de transferts	1'494'956'062	40.39
460	Parts à des recettes et contributions sans affectation	170'184'890	4.60
461	Dédommagements de collectivités publiques	412'848'223	11.15
462	Péréquation financière et compensation des charges	413'352'352	11.17
463	Subventions acquises	496'753'721	13.42
469	Autres revenus de transferts	1'816'877	0.05
47	Subventions à redistribuer	222'502'022	6.01
470	Subventions à redistribuer	222'502'022	6.01
48	Revenus extraordinaires	21'099'641	0.57
483	Revenus divers extraordinaires	1'801'819	0.05
486	Parts aux revenus extraordinaires	885'402	0.02
489	Prélèvements sur le capital propre	18'412'420	0.50

3'584'052'630	3'584'008'528	Ertrag	4
1'361'905'000	1'361'254'074	Fiskalertrag	40
942'350'000	916'348'696	Direkte Steuern natürliche Personen	400
186'000'000	205'285'637	Direkte Steuern juristische Personen	401
118'750'000	126'642'255	Übrige direkte Steuern	402
114'805'000	112'977'485	Besitz- und Aufwandsteuern	403
37'622'000	90'030'487	Regalien und Konzessionen	41
4'565'000	4'565'291	Regalien	410
	49'313'269	Anteil am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank	411
12'432'000	12'910'955	Konzessionen	412
20'625'000	23'240'973	Bewilligungen für Lotterien und Wetten	413
236'998'680	237'590'282	Entgelte	42
8'400'000	3'761'189	Ersatzabgaben	420
68'644'650	66'944'477	Gebühren	421
13'522'100	13'130'060	Spital- und Heimtaxen	422
24'919'400	23'153'092	Schul- und Kursgelder	423
34'480'190	43'535'350	Dienstleistungen und andere Benützungsggebühren	424
15'562'400	15'457'852	Verkäufe	425
49'253'940	54'240'675	Rückerstattungen und Entschädigungen	426
22'216'000	17'367'588	Bussen	427
2'095'800	2'096'908	Verschiedene Erträge	43
2'066'800	2'064'908	Verschiedene betriebliche Erträge	430
29'000	1'922	Aktivierung Eigenleistungen	431
	30'079	Bestandesveränderungen	432
100'563'050	105'342'817	Finanzertrag	44
10'606'720	11'842'201	Zinsertrag	440
	3'509'309	Realisierte Buchgewinne aus Anlagen des Finanzvermögens	441
500'000	929'559	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	442
	924'748	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	443
3'709'600	4'315'843	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	445
72'430'000	71'697'000	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	446
13'316'730	12'124'157	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	447
114'211'560	68'326'319	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45
114'211'560	68'326'319	Eigenkapital	451
1'469'437'460	1'469'065'565	Transferertrag	46
154'536'900	141'044'465	Ertragsanteile und Beiträge ohne Zweckbindung	460
405'402'500	417'667'479	Entschädigungen von Gemeinwesen	461
413'164'000	419'958'410	Finanz- und Lastenausgleich	462
495'451'240	488'380'971	Beiträge für eigene Rechnung	463
882'820	2'014'241	Übriger Transferertrag	469
222'698'290	219'174'403	Durchlaufende Beiträge	47
222'698'290	219'174'403	Durchlaufende Beiträge	470
		Ausserordentlicher Ertrag	48
		Ausserordentliche verschiedene Erträge	483
		Ausserordentliche Transfererträge	486
		Entnahmen aus dem Eigenkapital	489

		Francs Franken	%
49	Imputations internes	35'812'708	0.97
490	Approvisionnements en matériel et en marchandises	4'697'570	0.13
491	Prestations de service et honoraires	23'563'016	0.64
492	Loyers, droits de superficie et leasing	5'461'674	0.15
493	Frais administratifs et d'exploitation	158'835	0.00
498	Transferts	1'931'613	0.05

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Budget Voranschlag 2019	Comptes Rechnung 2018	Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	
38'520'790	31'127'673	Interne Verrechnungen	49
5'155'200	4'921'851	Material- und Warenbezüge	490
25'685'360	18'844'171	Dienstleistungen und Honorare	491
5'523'630	5'440'388	Mieten, Baurechtszinsen und Leasing	492
186'600		Betriebs- und Verwaltungskosten	493
1'970'000	1'921'263	Übertragungen	498

		Francs Franken	%
5	Dépenses	181'511'502	100.00
50	Investissements propres	106'004'272	58.40
501	Routes, ouvrages de génie civil	25'131'084	13.85
504	Terrains bâtis	78'314'476	43.15
505	Forêts	310'806	0.17
506	Mobilier, machines, véhicules	2'247'906	1.24
54	Prêts	30'933'351	17.04
544	Entreprises publiques	18'720'112	10.31
545	Entreprises privées	7'000'000	3.86
547	Personnes physiques	5'213'239	2.87
55	Participations et capital social	5'844'695	3.22
554	Entreprises publiques	5'844'695	3.22
56	Subventions accordées	30'675'687	16.90
560	Confédération	4'900	0.00
562	Communes et associations de communes	11'169'436	6.15
564	Entreprises publiques	1'606'775	0.89
566	Organisations privées à but non lucratif	1'719'047	0.95
567	Personnes physiques	16'175'529	8.91
57	Subventions à redistribuer	8'053'498	4.44
572	Communes et associations de communes	3'071'858	1.69
576	Organisations privées à but non lucratif	1'991'434	1.10
577	Personnes physiques	2'990'206	1.65

205'152'210	179'342'564	Ausgaben	5
126'833'900	136'115'683	Sachanlagen	50
29'060'000	42'076'117	Strassen, Tiefbauten	501
94'946'900	92'374'826	Hochbauten	504
579'000	780'585	Waldungen	505
2'248'000	884'156	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	506
20'620'000	6'382'694	Darlehen	54
2'120'000	230'769	Öffentliche Unternehmungen	544
10'000'000	203'680	Private Unternehmungen	545
8'500'000	5'948'245	Private Haushalte	547
6'000'000	2'196'000	Beteiligungen und Grundkapitalien	55
6'000'000	2'196'000	Öffentliche Unternehmungen	554
34'737'000	25'147'470	Eigene Beiträge	56
30'000	7'772	Bund	560
12'867'000	9'292'516	Gemeinden und Gemeindeverbände	562
1'690'000	1'611'293	Öffentliche Unternehmungen	564
3'070'000	3'354'447	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	566
17'080'000	10'881'442	Private Haushalte	567
16'961'310	9'500'717	Durchlaufende Beiträge	57
10'391'310	2'926'584	Gemeinden und Gemeindeverbände	572
3'000'000	3'635'489	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	576
3'570'000	2'938'644	Private Haushalte	577

		Francs Franken	%
6	Recettes	27'127'785	100.00
61	Remboursements		
615	Forêts		
63	Subventions acquises	7'556'159	27.85
630	Confédération	7'128'213	26.28
632	Communes et associations de communes	180'689	0.67
635	Entreprises privées	247'256	0.91
64	Remboursements de prêts	11'503'429	42.40
642	Communes et associations de communes	1'410'041	5.20
644	Entreprises publiques	4'115'504	15.17
645	Entreprises privées	436'355	1.61
647	Personnes physiques	5'541'529	20.43
66	Remboursements de subventions accordées	14'700	0.05
667	Personnes physiques	14'700	0.05
67	Subventions à redistribuer	8'053'498	29.69
670	Confédération	8'053'498	29.69

36'424'220	42'951'939	Einnahmen	6
	34'506	Rückerstattungen	61
	34'506	Waldungen	615
7'756'000	22'825'976	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	63
7'356'000	21'365'915	Bund	630
200'000	53'133	Gemeinden und Gemeindeverbände	632
200'000	1'406'928	Private Unternehmungen	635
11'656'910	10'572'621	Rückzahlung von Darlehen	64
1'725'000	1'489'606	Gemeinden und Gemeindeverbände	642
4'107'910	3'544'842	Öffentliche Unternehmungen	644
474'000	396'426	Private Unternehmungen	645
5'350'000	5'141'746	Private Haushalte	647
50'000	18'119	Rückzahlung eigener Beiträge	66
50'000	18'119	Private Haushalte	667
16'961'310	9'500'717	Durchlaufende Beiträge	67
16'961'310	9'500'717	Bund	670

		Francs Franken	%
Total			
Charges		3'689'340'684	100.00
Revenus		3'701'410'506	100.00
Solde		12'069'822	
0 Administration générale			
Charges		207'175'213	5.62
Revenus		72'429'419	1.96
Solde		-134'745'794	
01 Législatif et exécutif			
Charges		9'231'006	0.25
Revenus		392'676	0.01
Solde		-8'838'330	
02 Services généraux			
Charges		197'944'208	5.37
Revenus		72'036'743	1.95
Solde		-125'907'465	
1 Ordre et sécurité publics, défense			
Charges		311'943'296	8.46
Revenus		145'456'538	3.93
Solde		-166'486'758	
11 Sécurité publique			
Charges		110'107'039	2.98
Revenus		19'400'033	0.52
Solde		-90'707'006	
12 Justice			
Charges		81'523'145	2.21
Revenus		24'305'358	0.66
Solde		-57'217'787	
13 Exécution des peines			
Charges		62'410'975	1.69
Revenus		33'922'702	0.92
Solde		-28'488'273	
14 Questions juridiques			
Charges		41'219'361	1.12
Revenus		54'686'967	1.48
Solde		13'467'607	
15 Service du feu			
Charges		272'576	0.01
Revenus		505'914	0.01
Solde		233'339	
16 Défense			
Charges		16'410'201	0.44
Revenus		12'635'563	0.34
Solde		-3'774'638	

Total		
3'583'815'320	3'582'313'148	Aufwand
3'584'052'630	3'584'008'528	Ertrag
237'310	1'695'380	Saldo
Allgemeine Verwaltung		
0		
202'200'862	208'613'591	Aufwand
68'033'620	71'719'716	Ertrag
-134'167'242	-136'893'875	Saldo
Legislative und Exekutive		
01		
10'142'910	9'512'250	Aufwand
670'400	382'782	Ertrag
-9'472'510	-9'129'468	Saldo
Allgemeine Dienste		
02		
192'057'952	199'101'341	Aufwand
67'363'220	71'336'934	Ertrag
-124'694'732	-127'764'407	Saldo
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		
1		
316'245'670	299'393'126	Aufwand
152'230'420	138'556'921	Ertrag
-164'015'250	-160'836'205	Saldo
Öffentliche Sicherheit		
11		
111'432'210	107'637'909	Aufwand
20'783'250	19'084'791	Ertrag
-90'648'960	-88'553'117	Saldo
Rechtssprechung		
12		
82'541'940	77'197'887	Aufwand
28'614'930	25'115'643	Ertrag
-53'927'010	-52'082'244	Saldo
Strafvollzug		
13		
62'434'640	56'877'178	Aufwand
35'210'100	27'197'519	Ertrag
-27'224'540	-29'679'659	Saldo
Allgemeines Rechtswesen		
14		
43'497'350	42'206'343	Aufwand
54'994'300	54'682'084	Ertrag
11'496'950	12'475'741	Saldo
Feuerwehr		
15		
470'000	345'868	Aufwand
487'500	661'682	Ertrag
17'500	315'814	Saldo
Verteidigung		
16		
15'869'530	15'127'943	Aufwand
12'140'340	11'815'202	Ertrag
-3'729'190	-3'312'740	Saldo

		Francs Franken	%
2	Formation		
	Charges	1'311'803'055	35.56
	Revenus	582'004'722	15.72
	Solde	-729'798'333	
21	Scolarité obligatoire		
	Charges	434'584'872	11.78
	Revenus	202'127'522	5.46
	Solde	-232'457'350	
22	Ecoles spéciales		
	Charges	91'130'586	2.47
	Revenus	45'290'794	1.22
	Solde	-45'839'792	
23	Formation professionnelle initiale		
	Charges	142'030'647	3.85
	Revenus	50'287'534	1.36
	Solde	-91'743'113	
25	Ecoles de formation générale		
	Charges	109'515'279	2.97
	Revenus	9'300'276	0.25
	Solde	-100'215'003	
26	Formation professionnelle supérieure		
	Charges	12'444'015	0.34
	Revenus	653'675	0.02
	Solde	-11'790'340	
27	Hautes écoles		
	Charges	502'310'984	13.62
	Revenus	266'871'036	7.21
	Solde	-235'439'948	
28	Recherche		
	Charges	9'217'027	0.25
	Revenus	6'847'977	0.19
	Solde	-2'369'050	
29	Autres systèmes éducatifs		
	Charges	10'569'644	0.29
	Revenus	625'907	0.02
	Solde	-9'943'737	

Bildung			2
1'292'703'460	1'285'863'220	Aufwand	
573'074'820	577'635'851	Ertrag	
-719'628'640	-708'227'369	Saldo	
		Obligatorische Schule	21
433'842'990	431'053'114	Aufwand	
202'056'060	201'566'924	Ertrag	
-231'786'930	-229'486'189	Saldo	
		Sonderschulen	22
96'047'930	92'884'759	Aufwand	
47'715'600	46'265'132	Ertrag	
-48'332'330	-46'619'627	Saldo	
		Berufliche Grundbildung	23
142'750'770	143'463'832	Aufwand	
48'568'769	50'449'257	Ertrag	
-94'182'001	-93'014'575	Saldo	
		Allgemeinbildende Schulen	25
107'351'060	107'615'859	Aufwand	
9'100'988	9'025'762	Ertrag	
-98'250'072	-98'590'096	Saldo	
		Höhere Berufsbildung	26
12'363'760	12'663'429	Aufwand	
699'258	678'990	Ertrag	
-11'664'502	-11'984'439	Saldo	
		Hochschulen	27
482'353'070	478'973'511	Aufwand	
260'009'125	260'565'965	Ertrag	
-222'343'945	-218'407'546	Saldo	
		Forschung	28
7'346'720	8'770'563	Aufwand	
4'413'730	8'527'512	Ertrag	
-2'932'990	-243'050	Saldo	
		Übriges Bildungswesen	29
10'647'160	10'438'154	Aufwand	
511'290	556'307	Ertrag	
-10'135'870	-9'881'847	Saldo	

		Francs Franken	%
3	Culture, sports et loisirs, églises		
	Charges	71'353'453	1.93
	Revenus	24'827'705	0.67
	Solde	-46'525'748	
31	Héritage culturel		
	Charges	19'405'527	0.53
	Revenus	2'256'295	0.06
	Solde	-17'149'232	
32	Culture, autres		
	Charges	33'792'843	0.92
	Revenus	6'221'688	0.17
	Solde	-27'571'154	
34	Sports et loisirs		
	Charges	18'155'084	0.49
	Revenus	16'349'721	0.44
	Solde	-1'805'362	
4	Santé		
	Charges	402'371'329	10.91
	Revenus	25'217'858	0.68
	Solde	-377'153'471	
41	Hôpitaux, homes médicalisés		
	Charges	358'566'843	9.72
	Revenus	3'380'625	0.09
	Solde	-355'186'218	
42	Soins ambulatoires		
	Charges	11'132'914	0.30
	Revenus	638'011	0.02
	Solde	-10'494'903	
43	Prévention de la santé		
	Charges	24'117'872	0.65
	Revenus	10'213'508	0.28
	Solde	-13'904'364	
49	Santé publique, non mentionné ailleurs		
	Charges	8'553'700	0.23
	Revenus	10'985'715	0.30
	Solde	2'432'014	

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			3
65'646'672	58'384'589	Aufwand	
19'921'500	10'161'033	Ertrag	
-45'725'172	-48'223'556	Saldo	
Kulturerbe			31
18'643'350	19'539'013	Aufwand	
1'184'800	1'768'087	Ertrag	
-17'458'550	-17'770'926	Saldo	
Kultur, übrige			32
30'133'346	32'711'645	Aufwand	
3'737'600	4'060'695	Ertrag	
-26'395'746	-28'650'950	Saldo	
Sport und Freizeit			34
16'869'976	6'133'931	Aufwand	
14'999'100	4'332'251	Ertrag	
-1'870'876	-1'801'680	Saldo	
Gesundheit			4
380'358'240	392'588'250	Aufwand	
15'942'490	20'733'938	Ertrag	
-364'415'750	-371'854'313	Saldo	
Spitäler, Kranken- und Pflegeheime			41
335'222'710	342'633'584	Aufwand	
2'458'150	8'114'622	Ertrag	
-332'764'560	-334'518'961	Saldo	
Ambulante Krankenpflege			42
11'745'660	11'297'524	Aufwand	
635'000	636'890	Ertrag	
-11'110'660	-10'660'634	Saldo	
Gesundheitsprävention			43
24'754'710	23'596'735	Aufwand	
10'884'840	10'189'805	Ertrag	
-13'869'870	-13'406'930	Saldo	
Gesundheitswesen, n.a.g.			49
8'635'160	15'060'408	Aufwand	
1'964'500	1'792'620	Ertrag	
-6'670'660	-13'267'788	Saldo	

		Francs Franken	%
5	Prévoyance sociale		
	Charges	776'185'040	21.04
	Revenus	402'609'112	10.88
	Solde	-373'575'928	
51	Maladie et accident		
	Charges	174'156'569	4.72
	Revenus	105'227'965	2.84
	Solde	-68'928'604	
52	Invalidité		
	Charges	186'939'473	5.07
	Revenus	93'976'293	2.54
	Solde	-92'963'179	
53	Vieillesse et survivants		
	Charges	188'453'719	5.11
	Revenus	80'459'793	2.17
	Solde	-107'993'926	
54	Famille et jeunesse		
	Charges	56'106'395	1.52
	Revenus	26'388'084	0.71
	Solde	-29'718'311	
55	Chômage		
	Charges	45'215'333	1.23
	Revenus	39'412'705	1.06
	Solde	-5'802'628	
56	Construction de logements sociaux		
	Charges	3'143'135	0.09
	Revenus	894'386	0.02
	Solde	-2'248'749	
57	Aide sociale et domaine de l'asile		
	Charges	121'900'415	3.30
	Revenus	56'249'885	1.52
	Solde	-65'650'530	
59	Prévoyance sociale, non mentionné ailleurs		
	Charges	270'000	0.01
	Revenus		
	Solde	-270'000	

Soziale Sicherheit			5
755'360'716	764'277'658	Aufwand	
390'506'820	402'925'633	Ertrag	
-364'853'896	-361'352'025	Saldo	
		Krankheit und Unfall	51
169'551'400	169'577'820	Aufwand	
105'805'840	104'377'398	Ertrag	
-63'745'560	-65'200'422	Saldo	
		Invalidität	52
184'653'420	182'483'151	Aufwand	
92'266'665	91'579'706	Ertrag	
-92'386'755	-90'903'445	Saldo	
		Alter und Hinterlassene	53
189'649'930	186'775'257	Aufwand	
80'422'930	79'537'376	Ertrag	
-109'227'000	-107'237'881	Saldo	
		Familie und Jugend	54
54'734'700	54'161'530	Aufwand	
24'155'735	27'211'530	Ertrag	
-30'578'965	-26'950'000	Saldo	
		Arbeitslosigkeit	55
45'160'820	43'363'312	Aufwand	
39'630'000	38'650'321	Ertrag	
-5'530'820	-4'712'990	Saldo	
		Soziales Wohnungswesen	56
3'634'280	4'280'720	Aufwand	
1'100'450	1'234'186	Ertrag	
-2'533'830	-3'046'534	Saldo	
		Sozialhilfe und Asylwesen	57
107'706'166	123'365'869	Aufwand	
47'125'200	60'335'116	Ertrag	
-60'580'966	-63'030'753	Saldo	
		Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	59
270'000	270'000	Aufwand	
		Ertrag	
-270'000	-270'000	Saldo	

		Francs Franken	%
6	Trafic		
	Charges	151'407'972	4.10
	Revenus	83'580'184	2.26
	Solde	-67'827'788	
61	Circulation routière		
	Charges	76'857'572	2.08
	Revenus	57'910'788	1.56
	Solde	-18'946'784	
62	Transports publics		
	Charges	69'223'658	1.88
	Revenus	25'489'732	0.69
	Solde	-43'733'926	
63	Trafic, autres		
	Charges	476'741	0.01
	Revenus	179'664	0.00
	Solde	-297'077	
64	Télécommunications		
	Charges	4'850'000	0.13
	Revenus		
	Solde	-4'850'000	

Verkehr			6
153'631'130	157'513'833	Aufwand	
87'460'880	88'082'958	Ertrag	
-66'170'250	-69'430'875	Saldo	
		Strassenverkehr	61
74'061'650	79'444'309	Aufwand	
51'261'030	63'686'161	Ertrag	
-22'800'620	-15'758'148	Saldo	
		Öffentlicher Verkehr	62
74'253'480	73'075'212	Aufwand	
34'207'850	24'217'208	Ertrag	
-40'045'630	-48'858'004	Saldo	
		Verkehr, übrige	63
2'316'000	494'312	Aufwand	
1'992'000	179'589	Ertrag	
-324'000	-314'723	Saldo	
		Nachrichtenübermittlung	64
3'000'000	4'500'000	Aufwand	
		Ertrag	
-3'000'000	-4'500'000	Saldo	

		Francs Franken	%
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
	Charges	31'627'440	0.86
	Revenus	10'694'418	0.29
	Solde	-20'933'022	
72	Traitement des eaux usées		
	Charges	10'360'860	0.28
	Revenus	1'177'388	0.03
	Solde	-9'183'472	
73	Gestion des déchets		
	Charges	9'974'227	0.27
	Revenus	2'368'949	0.06
	Solde	-7'605'278	
74	Aménagements		
	Charges	1'494'704	0.04
	Revenus	2'942'436	0.08
	Solde	1'447'732	
75	Protection des espèces et du paysage		
	Charges	3'579'036	0.10
	Revenus	913'691	0.02
	Solde	-2'665'345	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		
	Charges	434'927	0.01
	Revenus		
	Solde	-434'927	
79	Aménagement du territoire		
	Charges	5'783'686	0.16
	Revenus	3'291'954	0.09
	Solde	-2'491'732	

Umweltschutz und Raumordnung			7
32'321'970	32'406'386	Aufwand	
18'036'300	12'923'957	Ertrag	
-14'285'670	-19'482'429	Saldo	
		Abwasserbeseitigung	72
9'943'600	9'626'456	Aufwand	
1'463'500	1'297'002	Ertrag	
-8'480'100	-8'329'454	Saldo	
		Abfallwirtschaft	73
6'401'000	10'915'938	Aufwand	
3'653'000	3'238'845	Ertrag	
-2'748'000	-7'677'093	Saldo	
		Verbauungen	74
1'764'500	1'161'344	Aufwand	
2'834'000	2'582'156	Ertrag	
1'069'500	1'420'812	Saldo	
		Arten- und Landschaftsschutz	75
4'121'210	4'827'252	Aufwand	
2'190'800	1'894'548	Ertrag	
-1'930'410	-2'932'704	Saldo	
		Bekämpfung von Umweltverschmutzung	76
455'000	465'838	Aufwand	
		Ertrag	
-455'000	-465'838	Saldo	
		Raumordnung	79
9'636'660	5'409'558	Aufwand	
7'895'000	3'911'406	Ertrag	
-1'741'660	-1'498'152	Saldo	

		Francs Franken	%
8	Economie publique		
	Charges	290'036'151	7.86
	Revenus	316'139'391	8.54
	Solde	26'103'240	
81	Agriculture		
	Charges	213'117'038	5.78
	Revenus	195'341'948	5.28
	Solde	-17'775'090	
82	Sylviculture		
	Charges	28'253'632	0.77
	Revenus	11'221'013	0.30
	Solde	-17'032'619	
83	Chasse et pêche		
	Charges	2'322'025	0.06
	Revenus	1'553'878	0.04
	Solde	-768'147	
84	Tourisme		
	Charges	3'899'192	0.11
	Revenus		
	Solde	-3'899'192	
85	Industrie, artisanat et commerce		
	Charges	15'810'557	0.43
	Revenus	8'472'634	0.23
	Solde	-7'337'924	
86	Banques et assurances		
	Charges		
	Revenus	48'015'000	1.30
	Solde	48'015'000	
87	Combustibles et énergie		
	Charges	26'633'707	0.72
	Revenus	51'534'918	1.39
	Solde	24'901'212	

Volkswirtschaft			8
295'252'730	285'281'559	Aufwand	
317'755'980	307'480'262	Ertrag	
22'503'250	22'198'703	Saldo	
Landwirtschaft			81
215'067'480	212'537'533	Aufwand	
196'246'100	192'713'634	Ertrag	
-18'821'380	-19'823'900	Saldo	
Forstwirtschaft			82
28'793'240	26'925'685	Aufwand	
12'059'500	10'537'531	Ertrag	
-16'733'740	-16'388'155	Saldo	
Jagd und Fischerei			83
2'315'350	2'251'427	Aufwand	
1'633'000	1'580'418	Ertrag	
-682'350	-671'009	Saldo	
Tourismus			84
3'892'000	3'795'340	Aufwand	
		Ertrag	
-3'892'000	-3'795'340	Saldo	
Industrie, Gewerbe, Handel			85
12'388'940	14'756'029	Aufwand	
3'781'880	6'403'535	Ertrag	
-8'607'060	-8'352'494	Saldo	
Banken und Versicherungen			86
		Aufwand	
47'000'000	46'265'000	Ertrag	
47'000'000	46'265'000	Saldo	
Brennstoffe und Energie			87
32'795'720	25'015'545	Aufwand	
57'035'500	49'980'145	Ertrag	
24'239'780	24'964'600	Saldo	

		Francs Franken	%
9	Finances et impôts		
	Charges	135'437'736	3.67
	Revenus	2'038'451'161	55.07
	Solde	1'903'013'425	
91	Impôts		
	Charges	1'418'799	0.04
	Revenus	1'404'564'516	37.95
	Solde	1'403'145'717	
93	Péréquation financière et compensation des charges		
	Charges	47'797'249	1.30
	Revenus	413'352'352	11.17
	Solde	365'555'103	
94	Quotes-parts aux recettes de la Confédération		
	Charges		
	Revenus	139'233'876	3.76
	Solde	139'233'876	
95	Quotes-parts, autres		
	Charges	21'855'225	0.59
	Revenus	49'455'740	1.34
	Solde	27'600'515	
96	Administration de la fortune et de la dette		
	Charges	13'268'542	0.36
	Revenus	7'680'380	0.21
	Solde	-5'588'161	
97	Redistributions		
	Charges	468'678	0.01
	Revenus	1'816'877	0.05
	Solde	1'348'199	
99	Postes non répartis		
	Charges	50'629'244	1.37
	Revenus	22'347'420	0.60
	Solde	-28'281'824	

Finanzen und Steuern			9
90'093'870	97'990'935	Aufwand	
1'941'089'800	1'953'788'259	Ertrag	
1'850'995'930	1'855'797'324	Saldo	
		Steuern	91
1'200'000	827'418	Aufwand	
1'362'455'000	1'362'201'685	Ertrag	
1'361'255'000	1'361'374'267	Saldo	
		Finanz- und Lastenausgleich	93
47'514'000	51'490'283	Aufwand	
413'164'000	419'958'410	Ertrag	
365'650'000	368'468'127	Saldo	
		Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	94
		Aufwand	
150'530'000	109'367'716	Ertrag	
150'530'000	109'367'716	Saldo	
		Ertragsanteile, übrige	95
22'075'000	21'700'732	Aufwand	
	49'313'269	Ertrag	
-22'075'000	27'612'537	Saldo	
		Vermögens- und Schuldenverwaltung	96
6'223'200	6'622'421	Aufwand	
5'730'050	6'943'937	Ertrag	
-493'150	321'517	Saldo	
		Rückverteilungen	97
250'000	527'253	Aufwand	
882'820	2'014'241	Ertrag	
632'820	1'486'988	Saldo	
		Nicht aufgeteilte Posten	99
12'831'670	16'822'828	Aufwand	
8'327'930	3'989'000	Ertrag	
-4'503'740	-12'833'828	Saldo	

	Francs Franken	%
Total		
Dépenses	181'511'502	100.00
Recettes	27'127'785	100.00
Solde	-154'383'717	
0 Administration générale		
Dépenses	48'112'476	26.51
Recettes	370'827	1.37
Solde	-47'741'649	
1 Ordre et sécurité publics, défense		
Dépenses	7'804'085	4.30
Recettes	846'499	3.12
Solde	-6'957'586	
2 Formation		
Dépenses	31'327'846	17.26
Recettes	3'519'871	12.98
Solde	-27'807'975	
3 Culture, sports et loisirs, églises		
Dépenses	11'747'670	6.47
Recettes		
Solde	-11'747'670	
4 Santé		
Dépenses	18'412'420	10.14
Recettes	3'138'340	11.57
Solde	-15'274'080	
5 Prévoyance sociale		
Dépenses	518'193	0.29
Recettes	14'700	0.05
Solde	-503'493	
6 Trafic		
Dépenses	17'995'655	9.91
Recettes	1'554'092	5.73
Solde	-16'441'563	
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
Dépenses	11'067'290	6.10
Recettes	2'845'805	10.49
Solde	-8'221'485	
8 Economie publique		
Dépenses	28'681'173	15.80
Recettes	14'837'651	54.70
Solde	-13'843'522	

Total		
205'152'210	179'342'564	Ausgaben
36'424'220	42'951'939	Einnahmen
-168'727'990	-136'390'625	Saldo
Allgemeine Verwaltung 0		
61'530'000	36'133'892	Ausgaben
		Einnahmen
-61'530'000	-36'133'892	Saldo
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung 1		
7'113'900	9'284'970	Ausgaben
635'000	-1'485'073	Einnahmen
-6'478'900	-10'770'043	Saldo
Bildung 2		
32'571'000	48'199'059	Ausgaben
2'273'000	9'474'229	Einnahmen
-30'298'000	-38'724'830	Saldo
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche 3		
15'408'000	2'980'755	Ausgaben
720'000		Einnahmen
-14'688'000	-2'980'755	Saldo
Gesundheit 4		
	-1'523'005	Ausgaben
3'124'600	2'524'593	Einnahmen
3'124'600	4'047'598	Saldo
Soziale Sicherheit 5		
530'000	3'664'558	Ausgaben
30'000	1'331'625	Einnahmen
-500'000	-2'332'933	Saldo
Verkehr 6		
19'093'000	31'317'057	Ausgaben
4'228'310	8'689'418	Einnahmen
-14'864'690	-22'627'639	Saldo
Umweltschutz und Raumordnung 7		
23'532'310	17'711'133	Ausgaben
8'824'310	7'424'663	Einnahmen
-14'708'000	-10'286'470	Saldo
Volkswirtschaft 8		
39'374'000	29'278'146	Ausgaben
16'589'000	14'992'485	Einnahmen
-22'785'000	-14'285'661	Saldo

	Francs Franken	%
9 Finances et impôts		
Dépenses	5'844'695	3.22
Recettes		
Solde	-5'844'695	

Budget
Voranschlag
2019

Comptes
Rechnung
2018

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung

Finanzen und Steuern			9
6'000'000	2'296'000	Ausgaben	
		Einnahmen	
-6'000'000	-2'296'000	Saldo	

Tableau de bord
Übersichtstabelle

Tableau de bord

	Compte de résultats Erfolgsrechnung	Charges de personnel Personal-aufwand	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 Schulden-dienstanteil 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 %
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
2013	-0.9	1'179.8	40.4	35.2	1.2	142.1	6.1
2014	0.2	1'181.2	39.1	36.0	0.4	117.4	5.7
2015	24.0	1'192.4	35.1	37.3	0.3	126.7	5.3
2016	-75.8	1'210.4	35.8	37.1	0.3	105.6	4.4
2017	16.2	1'263.1	36.0	37.2	0.3	105.8	4.3
2017	16.2	1'263.1	36.0	37.2	0.3	105.8	4.3
2018	1.7	1'286.5	35.8	38.0	0.3	136.4	5.4
2019	12.1	1'308.1	35.3	37.9	0.4	154.4	5.3

* 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- financement 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.	
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*
123.8	87.1	4.4	152.6	5.4	-997.4	-3'423	2013
112.5	95.8	4.0	102.7	3.6	-961.6	-3'231	2014
130.9	103.3	4.3	111.7	3.7	-1'127.6	-3'675	2015
151.8	143.8	5.0	120.0	4.0	-1'087.6	-3'537	2016
117.3	110.9	3.8	119.1	3.9	-1'083.0	-3'472	2017
117.3	110.9	3.8	119.1	3.9	-1'083.0	-3'472	2017
146.5	107.4	4.6	115.8	3.7	-1'161.8	-3'687	2018
178.8	115.8	5.6	136.3	4.2	-1'109.3	-3'481	2019

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

www.admin.fr.ch/dfin

Avril 2020
April 2020

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

