

Version du 05.04.2023

COMPTE DE RESULTATS		Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
MCH2	MCH2												
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE			4'120'019.96	695'386.10	4'465'892.00	637'434.00	3'847'392.20	686'511.95	-403'824.14			
01	LÉGISLATIF ET EXÉCUTIF			456'287.92	-	487'015.00	-	481'845.40	-	-30'727.08			
011	Législatif			115'377.82	-	159'868.00	-	146'495.25	-	-44'490.18			
0110	Législatif			115'377.82	-	159'868.00	-	146'495.25	-	-44'490.18			
0110.3000.10	Jetons de présences du conseil général	SAdm	1	45'400.00		55'600.00		23'840.00		-10'200.00	-18.35%		5 séances en 2022, réseve non utilisée
0110.3000.11	Jetons de présence de la commission financière	SAdm	1	4'080.00		5'500.00		4'600.00		-1'420.00	-25.82%		
0110.3000.12	Jetons de présence de la commission des naturalisations	SAdm	1	2'640.00		6'200.00		2'520.00		-3'560.00	-57.42%		
0110.3000.20	Rémunérations membres du bureau électoral et scrutateurs	SAdm	1	5'415.00		15'000.00		36'707.50		-9'585.00	-63.90%		Annulation d'une votation fédérale, 1 seule élection communale complémentaire, autres votations avec un nombre limité d'objets
0110.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	1	6'273.90		3'392.00		3'896.00		2'881.90	84.96%		
0110.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	12.20				4.80		12.20	#DIV/0!		
0110.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	1'320.60		1'426.00		839.50		-105.40	-7.39%		
0110.3102.00	Frais d'impressions pour les votations et élections	SAdm	1	6'378.55		12'500.00		13'110.55		-6'121.45	-48.97%		Annulation d'une votation fédérale, 1 seule élection communale complémentaire
0110.3102.01	Frais d'impressions pour le conseil général	SAdm	1	6'382.00		7'500.00		6'480.05		-1'118.00	-14.91%		
0110.3102.10	Frais de publications	SAdm	1	2'454.85		4'000.00		2'838.10		-1'545.15	-38.63%		
0110.3130.10	Frais de ports	SAdm	1	19'965.37		31'000.00		35'675.35		-11'034.63	-35.60%		Annulation d'une votation fédérale, 1 seule élection communale complémentaire
0110.3132.03	Honoraires de l'organe de révision	SAdm	1	10'702.15		13'000.00		10'620.30		-2'297.85	-17.68%		
0110.3170.00	Frais de réception	SAdm	1	4'023.40		4'250.00		4'917.95		-226.60	-5.33%		
0110.3199.10	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	1	329.80		500.00		445.15		-170.20	-34.04%		
012	Exécutif			340'910.10	-	327'147.00	-	335'350.15	-	13'763.10			
0120	Exécutif			340'910.10	-	327'147.00	-	335'350.15	-	13'763.10			
0120.3000.00	Traitement du conseil communal	SAdm	1	258'000.00		258'000.00		260'500.00		0.00	0.00%		
0120.3000.10	Jetons de présence du conseil communal	SAdm	1	44'800.00		30'000.00		36'941.60		14'800.00	49.33%		Augmentation des activités (après Covid), conseils juridiques
0120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	1	20'568.65		19'043.00		18'413.90		1'525.65	8.01%		
0120.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	144.95		498.00		85.00		-353.05	-70.89%		
0120.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	7'365.05		8'006.00		6'832.65		-640.95	-8.01%		
0120.3099.00	Autres charges du conseil communal	SAdm	1			100.00		30.00		-100.00	-100.00%		
0120.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SAdm	1	6'036.55		8'000.00		6'193.45		-1'963.45	-24.54%		
0120.3199.10	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	1	3'994.90		3'500.00		6'353.55		494.90	14.14%		
02	SERVICES GÉNÉRAUX			3'663'732.04	695'386.10	3'978'877.00	637'434.00	3'365'546.80	686'511.95	-373'097.06			
021	Administration des finances et des contributions			711'865.54	161'881.75	708'708.00	135'500.00	680'471.40	154'196.85	-23'224.21			
0210	Administration des finances et des contributions			711'865.54	161'881.75	708'708.00	135'500.00	680'471.40	154'196.85	-23'224.21			
0210.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	9	469'184.65		465'470.00		452'704.70		3'714.65	0.80%		
0210.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	9	-15'063.40				-14'785.50		-15'063.40	#DIV/0!		
0210.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	9	11'640.00		10'260.00		11'250.00		1'380.00	13.45%		
0210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	9	29'312.65		30'777.00		29'155.40		-1'464.35	-4.76%		
0210.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	9	60'788.95		61'709.00		52'077.00		-920.05	-1.49%		
0210.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	9	1'292.55		1'331.00		1'119.25		-38.45	-2.89%		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
0210.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	9	12'161.60		12'940.00		12'259.10	-778.40	-6.02%		
0210.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	9	3'244.10		3'421.00		2'729.55	-176.90	-5.17%		
0210.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	9	909.25		2'200.00			-1'290.75	-58.67%		
0210.3130.01	Frais de perception des impôts par le canton	SFin	9	33'025.90		14'000.00		27'039.90	19'025.90	135.90%		Commission de 2% sur les impôts sur les mutations, perçus par le canton pour notre compte (voir compte 9101.4023.00). Le dépassement par rapport au budget est compensé par l'augmentation des recettes v liées
0210.3130.30	Frais de recouvrement de créances gérées par des tiers	SFin	9	15'241.93		15'000.00		9'047.15	241.93	1.61%		
0210.3130.31	Frais de recouvrement de créances gérées à l'interne	SFin	9	43'919.75		35'000.00		43'854.75	8'919.75	25.49%		Le volume des dossiers en contentieux est nettement plus élevé que prévu au budget mais est conforme aux comptes 2021. Ces frais sont mis à charge des débiteurs par le compte 0210.4260.20
0210.3130.50	Frais bancaires et taxes	SFin	9	14'528.66		20'000.00		17'908.80	-5'471.34	-27.36%		
0210.3130.51	Frais bancaires sur paiements reçus par cartes débit/crédit	SFin	9	466.69		500.00		330.90	-33.31	-6.66%		
0210.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SFin	9	3'292.40					3'292.40	#DIV/0!		
0210.3132.10	Commissions des maisons de recouvrement de créances	SFin	9	27'584.96		35'000.00		35'022.60	-7'415.04	-21.19%		
0210.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	RH	9	318.50		100.00		119.65	218.50	218.50%		
0210.3499.00	Autres charges financières	SFin	9					20.00	0.00	#DIV/0!		
0210.3499.10	Défalcatons sur factures débiteurs	SFin	9	16.40		1'000.00		618.15	-983.60	-98.36%		
0210.4210.00	Emoluments administratifs sur arrangements paiements accor.	SFin	9		3'246.65		2'000.00	3'350.00	-1'246.65	-62.33%		
0210.4210.10	Frais de rappels sur factures impayées	SFin	9		14'413.95		3'500.00	10'145.50	-10'913.95	-311.83%		
0210.4240.50	Commission de perception impôts paroissiaux	SFin	9		39'028.60		40'000.00	38'975.65	971.40	2.43%		
0210.4260.20	Refacturation aux débiteurs des frais de recouvrement	SFin	9		45'182.55		30'000.00	41'700.20	-15'182.55	-50.61%		Voir comptes 0210.3130.30 et 0210.3130.31
0210.4499.00	Autres revenus financiers	SFin	9		10.00			25.50	-10.00	#DIV/0!		
0210.4910.00	Imputation interne - prestat. admin. pour autres services	SFin	9		60'000.00		60'000.00	60'000.00	0.00	0.00%		Valorisation des tâches effectuées pour les chapitres environnementaux (voir comptes 7101.3910.00, 7201.3910.00 et 7301.3910.00)
022	Services généraux, autres			2'475'984.75	253'402.20	2'764'439.00	223'400.00	2'233'970.10	-318'456.45			
0220	Services généraux			2'153'545.90	163'222.05	2'428'495.00	152'400.00	1'949'320.05	-285'771.15			
0220.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	1	1'353'089.70		1'454'266.00		1'212'955.95	-101'176.30	-6.96%		Vacance de poste et report d'engagement
0220.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	1	-1'873.90					-1'873.90	#DIV/0!		
0220.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	1					34'568.25	0.00	#DIV/0!		
0220.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	1	17'873.70		13'695.00		14'525.45	4'178.70	30.51%		Engagements en cours d'année, allocations pas connues au moment de l'élaboration du budget
0220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	1	87'168.65		94'154.00		76'624.15	-6'985.35	-7.42%		
0220.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	1	168'033.25		173'000.00		126'727.65	-4'966.75	-2.87%		
0220.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	4'105.85		4'797.00		4'195.85	-691.15	-14.41%		
0220.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	36'267.80		39'587.00		32'885.35	-3'319.20	-8.38%		
0220.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	1	9'407.95		10'677.00		7'009.90	-1'269.05	-11.89%		
0220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	1	12'056.15		15'500.00		5'080.80	-3'443.85	-22.22%		
0220.3091.00	Recrutement du personnel	RH	1	540.45		4'000.00		2'266.55	-3'459.55	-86.49%		
0220.3100.00	Matériel de bureau	SAdm	1	26'427.60		30'000.00		18'406.20	-3'572.40	-11.91%		
0220.3101.30	Achat café et divers pour cafétéria	SAdm	1	4'282.80		4'000.00		3'920.20	282.80	7.07%		
0220.3102.00	Frais d'impressions	SAdm	1	24'300.75		24'500.00		23'553.50	-199.25	-0.81%		
0220.3102.01	Frais de reproduction	SAdm	1	10'493.55		11'500.00		11'723.75	-1'006.45	-8.75%		
0220.3102.10	Frais de publications	SAdm	1	2'826.40		5'000.00		3'860.70	-2'173.60	-43.47%		
0220.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SAdm	1	1'903.00		1'800.00		1'887.00	103.00	5.72%		
0220.3110.00	Achat de meubles	SAdm	1	10'327.85		17'000.00		5'199.15	-6'672.15	-39.25%		
0220.3110.10	Achat d'appareils de bureau	SAdm	1	7'124.95		9'500.00		1'317.20	-2'375.05	-25.00%		
0220.3112.00	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	1	435.15		1'000.00			-564.85	-56.49%		
0220.3113.00	Achat de matériel informatique	SAdm	1	15'932.50		31'000.00		18'438.50	-15'067.50	-48.60%		
0220.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	1	57'478.20		55'000.00		42'970.90	2'478.20	4.51%		
0220.3120.00	Frais d'électricité, panneaux LED	SAdm	1	256.40		300.00		319.20	-43.60	-14.53%		
0220.3130.10	Frais de ports	SAdm	1	37'041.75		41'500.00		36'955.45	-4'458.25	-10.74%		Réduction générale de volume de courrier postal
0220.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	18'853.55		29'000.00		25'275.85	-10'146.45	-34.99%		Report d'acquisition d'un système d'intégration des portables en 2023
0220.3130.30	Emoluments de chancellerie	SAdm	1	4'313.70		7'000.00		4'646.95	-2'686.30	-38.38%		
0220.3130.31	Emoluments pour établissement de cartes d'identité	SAdm	1	5'149.00		2'500.00		4'304.30	2'649.00	105.96%		Ce montant est à mettre en relation avec le compte 0220.4210.02
0220.3130.90	Cotisations aux associations	SAdm	1	15'539.30		16'550.00		15'523.65	-1'010.70	-6.11%		
0220.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	1			32'000.00		3'844.90	-32'000.00	-100.00%		Renoncement à un mandat d'accompagnement de mise en œuvre de l'audit. Report du Concept SCI et système archivage/GED en 2023 et 2024

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
0220.3132.02	Honoraires d'avocats	SAdm	1	13'730.55	25'000.00		13'658.85		-11'269.45	-45.08%		Deux procédures traitées
0220.3133.00	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm	1	60'046.10	69'000.00		60'785.25		-8'953.90	-12.98%		Report de complément de gestion des clés en 2023
0220.3134.20	Primes d'assurances commerce	SAdm	1	8'877.70	8'878.00		8'877.70		-0.30	0.00%		La prime est prise en charge complètement par l'Administration générale à défaut de pouvoir ventiler dans les différents chapitres (la police prévoit une couverture globale)
0220.3134.21	Primes d'assurances RC communale et diverses	SAdm	1	10'486.90	11'148.00		10'486.90		-661.10	-5.93%		Les primes sont prises en charge complètement par l'Administration générale à défaut de pouvoir ventiler dans les différents chapitres (les polices prévoient une couverture globale). Concerner assurance RC entreprise, abus de confiance, et courses professionnelles
0220.3137.20	Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm	1	2'336.65	2'500.00		2'486.45		-163.35	-6.53%		
0220.3137.21	Redevances contributions radio-télévision	SAdm	1	1'290.00	2'000.00		1'425.00		-710.00	-35.50%		
0220.3150.00	Entretien meubles et appareils de bureau	SAdm	1		500.00		126.55		-500.00	-100.00%		
0220.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	1	3'134.90	5'500.00		5'564.35		-2'365.10	-43.00%		
0220.3153.00	Entretien matériel informatique	SAdm	1		1'000.00		1'089.70		-1'000.00	-100.00%		
0220.3158.00	Maintenance informatique	SAdm	1	41'934.00	80'000.00		44'604.90		-38'066.00	-47.58%		Divers projets ont été reportés au budget 2023
0220.3158.01	Site internet	SAdm	1	6'840.35	12'000.00		10'735.10		-5'159.65	-43.00%		Adaptations à la nouvelle législature réalisée à moindre coût
0220.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SAdm	1	8'853.00	9'100.00		9'033.80		-247.00	-2.71%		
0220.3170.00	Frais de réception	SAdm	1	15'334.50	15'500.00		5'387.90		-165.50	-1.07%		
0220.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	RH	1	4'694.70	2'000.00		1'792.60		2'694.70	134.74%		
0220.3199.00	Autres charges d'exploitation	SAdm	1	527.70	7'500.00				-6'972.30	-92.96%		Report du déménagement d'archives des anciens locaux
0220.3199.10	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	1	18'065.80	20'000.00		6'144.70		-1'934.20	-9.67%		
0220.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	1	5'929.00	5'929.00		5'929.00		0.00	0.00%		
0220.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	1	21'800.00	21'800.00		21'800.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Conseil général: 109 m2.
0220.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	1	308.00	314.00		404.00		-6.00	-1.91%		
0220.4210.00	Emoluments administratifs divers	SAdm	1	22'160.00	20'000.00		19'580.00		-2'160.00	-10.80%		
0220.4210.01	Emoluments administratifs sur procédures de naturalisations	SAdm	1	2'320.00	1'700.00		1'260.00		-620.00	-36.47%		
0220.4210.02	Emoluments administratifs sur établissement cartes identité	SAdm	1	8'120.00	3'500.00		6'755.00		-4'620.00	-132.00%		Ce montant est à mettre en relation avec le compte 0220.3130.31
0220.4210.03	Emoluments administratifs sur publications panneaux LED	SAdm	1	200.00	300.00		100.00		100.00	33.33%		
0220.4240.50	Commission de perception impôts à la source	SAdm	1		200.00		167.55		200.00	100.00%		
0220.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1	4'648.15	1'000.00		3'081.20		-3'648.15	-364.82%		
0220.4910.00	Imputation interne - prestat. admin. pour autres services	SFin	1	125'773.90	125'700.00		125'735.40		-73.90	-0.06%		Valorisation des tâches effectuées pour les chapitres environnementaux (voir comptes 7101.3910.00, 7201.3910.00 et 7301.3910.00) et pour l'agence AVS communale (voir comote 5310.3910.00)
0221	Personnel communal			60'395.95	-	79'000.00	-	40'818.05	40.00	-18'604.05		
0221.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	1	-7'808.80					-7'808.80	#DIV/0!		
0221.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	1	-26'909.05			-5'594.45		-26'909.05	#DIV/0!		
0221.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	1	21'863.50					21'863.50	#DIV/0!		
0221.3064.00	Rentes transitoires	RH	1	61'840.80	62'000.00		25'596.00		-159.20	-0.26%		
0221.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	1	3'629.40	5'000.00		2'740.00		-1'370.60	-27.41%		
0221.3090.01	Sécurité au travail	RH	1	1'612.95	2'000.00		3'645.65		-387.05	-19.35%		
0221.3091.00	Recrutement du personnel	RH	1	600.10	1'000.00		2'967.95		-399.90	-39.99%		
0221.3099.00	Autres charges de personnel	RH	1	4'177.00	6'000.00		8'279.55		-1'823.00	-30.38%		
0221.3112.00	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	1	1'382.65	2'000.00		2'569.10		-617.35	-30.87%		
0221.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	RH	1	7.40	1'000.00		614.25		-992.60	-99.26%		
0221.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	RH	1					40.00	0.00	#DIV/0!		
0222	Administration des constructions			262'042.90	90'180.15	256'944.00	71'000.00	243'832.00	94'141.95	-14'081.25		
0222.3000.10	Jetons de présences commission loc. architecture PADLongivue	STech	7	400.00	800.00		200.00		-400.00	-50.00%		
0222.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	175'065.85	175'227.00		134'240.95		-161.15	-0.09%		
0222.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	7				-11'860.30		0.00	#DIV/0!		
0222.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	7				19'302.30		0.00	#DIV/0!		
0222.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7				252.55		0.00	#DIV/0!		
0222.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	11'433.20	11'586.00		8'208.40		-152.80	-1.32%		
0222.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	22'735.70	23'171.00		14'884.20		-435.30	-1.88%		
0222.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	494.90	501.00		316.25		-6.10	-1.22%		
0222.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	4'738.45	4'871.00		3'448.00		-132.55	-2.72%		
0222.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	1'274.10	1'288.00		771.75		-13.90	-1.08%		
0222.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7		2'000.00				-2'000.00	-100.00%		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS					
0222.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	7	21'465.00		10'000.00		45'648.60		11'465.00		Charges refacturés aux privés par le compte 0222.4260.20	
0222.3132.01	Honoraires ingénieurs et géomètres, contrôles impl. immeub.	STech	7	24'435.70		17'000.00		28'244.30		7'435.70	43.74%	Charges refacturées aux privés concernés par le compte 0222.4260.20, avec décalage dans le temps	
0222.3132.02	Honoraires d'avocats	STech	7			5'000.00				-5'000.00	-100.00%		
0222.3132.03	Honoraires d'urbanistes	STech	7			5'000.00		175.00		-5'000.00	-100.00%		
0222.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7			500.00				-500.00	-100.00%		
0222.4210.00	Emoluments administratifs sur examens demandes permis cons.	STech	7		60'330.00				50'000.00	-10'330.00		-20.66%	
0222.4210.01	Emoluments administratifs sur délivrances permis d'occuper	STech	7		4'365.00				1'000.00	-3'365.00		-336.50%	
0222.4260.20	Refacturation aux privés des frais et émoluments de tiers	STech	7		25'485.15				20'000.00	-5'485.15		-27.43%	Voir comptes 0222.3130.30 et 0222.3132.01
029	Immeubles administratifs			475'881.75	280'102.15	505'730.00	278'534.00	451'105.30	281'454.00	-31'416.40			
0290	Bâtiment administratif Farvagny-le-Grand			255'562.35	131'455.35	271'027.00	130'335.00	258'687.10	130'335.00	-16'585.00			
0290.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	38'500.40		39'848.00		33'300.45		-1'347.60	-3.38%		
0290.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	180.00		180.00		36.00		0.00	0.00%		
0290.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	2'395.70		2'585.00		2'187.10		-189.30	-7.32%		
0290.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	4'653.30		4'831.00		3'105.45		-1'77.70	-3.68%		
0290.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	172.95		192.00		112.95		-19.05	-9.92%		
0290.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	994.20		1'087.00		919.65		-92.80	-8.54%		
0290.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	268.50		293.00		206.15		-24.50	-8.36%		
0290.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'338.65		2'000.00		2'389.00		-661.35	-33.07%		
0290.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	660.45		3'500.00		458.80		-2'839.55	-81.13%		
0290.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	6'385.45		10'000.00		6'179.50		-3'614.55	-36.15%		
0290.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	3'477.40		3'000.00		4'021.60		477.40	15.91%		
0290.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	101.30		200.00		110.00		-98.70	-49.35%		
0290.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	2'477.15		2'477.00		2'477.15		0.15	0.01%		
0290.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	7			2'800.00				-2'800.00	-100.00%		
0290.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	10'262.90		12'000.00		15'034.75		-1'737.10	-14.48%		
0290.3150.00	Entretien meubles	STech	7			500.00				-500.00	-100.00%		
0290.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7			1'000.00		295.55		-1'000.00	-100.00%		
0290.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	240.00		500.00		240.00		-260.00	-52.00%		
0290.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	165'162.00		165'162.00		165'162.00		0.00	0.00%		
0290.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	16'598.00		16'925.00		20'747.00		-3'27.00	-1.93%		
0290.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	1'694.00		1'947.00		1'704.00		-253.00	-12.99%	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
0290.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		1'120.35					-1'120.35		#DIV/0!	
0290.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	45'785.00			45'785.00		45'785.00	0.00	0.00%		
0290.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	84'550.00			84'550.00		84'550.00	0.00	0.00%	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Crèche Farvagny: 266 m2. Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Crèche Farvagny jardin: 627 m2	
0291	Complexe communal Rossens			144'415.25	101'357.00	148'514.00	101'357.00	157'097.40	101'357.00	-4'098.75			
0291.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	1'975.75		1'953.00		3'417.85		22.75	1.16%		
0291.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	20'270.35		16'482.00		26'352.20		3'788.35	22.98%		
0291.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	7					886.70		0.00	#DIV/0!		
0291.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	378.65		378.00		439.50		0.65	0.17%		
0291.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	1'401.45		1'208.00		1'892.15		193.45	16.01%		
0291.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	2'411.10		2'110.00		2'697.75		301.10	14.27%		
0291.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	137.65		131.00		262.30		6.65	5.08%		
0291.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	581.25		508.00		795.55		73.25	14.42%		
0291.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	152.95		135.00		175.95		17.95	13.30%		
0291.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'523.15		2'000.00		1'621.35		-476.85	-23.84%		
0291.3110.00	Achat de meubles	STech	7			2'000.00				-2'000.00	-100.00%		
0291.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	3'360.80		4'000.00		175.60		-639.20	-15.98%		
0291.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	5'348.45		5'000.00		4'163.00		348.45	6.97%		
0291.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	1'430.30		1'430.00		1'430.30		0.30	0.02%		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
0291.3140.00	Entretien terrains	STech	7		2'500.00		95.15		-2'500.00	-100.00%		
0291.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	5'788.35	10'000.00		14'871.05		-4'211.65	-42.12%		
0291.3150.00	Entretien meubles	STech	7	12.65	1'000.00				-987.35	-98.74%		
0291.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	320.00	500.00		496.00		-180.00	-36.00%		
0291.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	120.00	1'000.00		110.00		-880.00	-88.00%		
0291.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	88'263.00	88'263.00		88'263.00		0.00	0.00%		
0291.3930.10	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment	SFin	7	7'070.40	4'000.00		4'000.00		3'070.40	76.76%		
0291.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	2'983.00	3'041.00		4'128.00		-58.00	-1.91%		
0291.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	886.00	875.00		824.00		11.00	1.26%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
0291.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	36'157.00		36'157.00		36'157.00	0.00	0.00%		
0291.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	65'200.00		65'200.00		65'200.00	0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: SSoc: 206 m2 x 67%; SCur: 206 m2 x 33%; Ecole maternelle: 120 m2
0292	Ancienne école Villarlod			60'524.55	47'289.80	63'448.00	46'842.00	20'723.45	49'762.00	-3'371.25		
0292.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	2'137.90	2'141.00		1'779.25		-3.10	-0.14%		
0292.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	72.00	72.00		54.00		0.00	0.00%		
0292.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	134.65	140.00		116.70		-5.35	-3.82%		
0292.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	256.80	257.00		191.40		-2.20	-0.08%		
0292.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	22.15	23.00		27.10		-0.85	-3.70%		
0292.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	56.10	59.00		49.30		-2.90	-4.92%		
0292.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	15.20	16.00		11.10		-0.80	-5.00%		
0292.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	693.60	1'000.00		573.30		-306.40	-30.64%		
0292.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	2'854.10	3'000.00		3'495.95		-145.90	-4.86%		
0292.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	761.30	761.00		761.30		0.30	0.04%		
0292.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	7				34.50		0.00	#DIV/0!		
0292.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	47'690.75	50'000.00		3'520.55		-2'309.25	-4.62%		
0292.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	4'042.00	4'042.00		8'162.00		0.00	0.00%		
0292.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	340.00	347.00		457.00		-7.00	-2.02%		
0292.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	1'448.00	1'590.00		1'490.00		-142.00	-8.93%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
0292.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	1'647.80					-1'647.80	#DIV/0!		
0292.4470.00	Location d'appartements à des tiers	STech	7	15'600.00		16'800.00		15'600.00	1'200.00	7.14%		
0292.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	117.00	117.00		117.00		0.00	0.00%		
0292.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	3'925.00	3'925.00		8'045.00		0.00	0.00%		
0292.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	26'000.00	26'000.00		26'000.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle: 130 m2
0298	Locaux annexes du patrimoine administratif			3'334.60	-	13'519.00	-	2'552.35	-10'184.40			
0298.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	2'438.95	2'435.00		239.75		3.95	0.16%		
0298.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	90.00	90.00		9.00		0.00	0.00%		
0298.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	160.70	161.00		16.25		-0.30	-0.19%		
0298.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	305.40	305.00		27.00		0.40	0.13%		
0298.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	26.60	26.00		3.30		0.60	2.31%		
0298.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	66.35	68.00		6.50		-1.65	-2.43%		
0298.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	18.20	18.00		1.30		0.20	1.11%		
0298.3120.00	Frais d'électricité	STech	7		200.00				-200.00	-100.00%		
0298.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	7				1'990.10		0.00	#DIV/0!		
0298.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	228.40	216.00		216.40		12.40	5.74%		
0298.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7		10'000.00		42.75		-10'000.00	-100.00%		
0299	Terrains du patrimoine administratif			12'045.00	-	9'222.00	-	12'045.00	2'823.00			
0299.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	9	12'045.00	9'222.00		12'045.00		2'823.00	30.61%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE		936'990.85	598'880.50	1'042'083.00	603'250.00	967'493.00	587'333.45	-100'722.65			
11	SÉCURITÉ PUBLIQUE		819.95	499.95	10'000.00	500.00	2'940.20	-	-9'180.00			
111	Police		819.95	499.95	4'000.00	500.00	-	-	-3'180.00			
1110	Police		819.95	499.95	4'000.00	500.00	-	-	-3'180.00			
1110.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm 2	819.95		4'000.00				-3'180.05	-79.50%		Décision de ne pas mettre en œuvre les mesures de sécurité prévues au budget
1110.4270.00	Amendes et divers	SAdm 2		499.95		500.00			0.05	0.01%		
112	Sécurité routière		-	-	6'000.00	-	2'940.20	-	-6'000.00			
1120	Sécurité routière		-	-	6'000.00	-	2'940.20	-	-6'000.00			
1120.3130.05	Frais de sécurité routière, info-radar, comptages routiers	STech 2			6'000.00		2'940.20		-6'000.00	-100.00%		Les contrôles à effectuer dans les zones 30 km/h n'ont pas pu être faits en 2022 comme prévu. Le montant a été reporté au budget 2023
14	QUESTIONS JURIDIQUES		476'479.05	327'581.35	537'456.00	333'228.00	506'360.50	316'712.80	-55'330.30			
140	Service des curatelles		476'479.05	327'581.35	537'456.00	333'228.00	506'360.50	316'712.80	-55'330.30			
1400	Service des curatelles		148'897.70	-	204'228.00	-	189'647.70	-	-55'330.30			
1400.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin 3	148'897.70		204'228.00		189'647.70		-55'330.30	-27.09%		Part Gibloux, voir compte 1406.4980.00
1406	Service des curatelles, collaboration intercommunale		327'581.35	327'581.35	333'228.00	333'228.00	316'712.80	316'712.80	0.00			
1406.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH 3	244'737.10		249'135.00		233'270.40		-4'397.90	-1.77%		
1406.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 3	6'465.00		5'040.00		6'840.00		1'425.00	28.27%		
1406.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH 3	16'103.65		16'473.00		15'422.70		-369.35	-2.24%		
1406.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 3	30'145.60		28'560.00		26'435.40		1'585.60	5.55%		
1406.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 3	699.80		713.00		590.20		-13.20	-1.85%		
1406.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 3	6'681.95		6'926.00		6'485.00		-244.05	-3.52%		
1406.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH 3	1'798.75		1'831.00		1'417.10		-32.25	-1.76%		
1406.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH 3	590.00		1'200.00		640.00		-610.00	-50.83%		
1406.3091.00	Recrutement du personnel	SCur 3			500.00				-500.00	-100.00%		
1406.3100.00	Matériel de bureau	SCur 3	799.05		1'000.00		4'192.40		-200.95	-20.10%		
1406.3101.30	Achat café et divers pour cafétéria	SCur 3	663.60		500.00		336.40		163.60	32.72%		
1406.3102.01	Frais de reproduction	SCur 3	63.55		500.00				-436.45	-87.29%		
1406.3110.10	Achat d'appareils de bureau	SCur 3	43.20		700.00				-656.80	-93.83%		
1406.3113.00	Achat de matériel informatique	SCur 3					1'236.40		0.00	#DIV/0!		
1406.3130.10	Frais de ports	SCur 3	733.75		700.00		182.50		33.75	4.82%		
1406.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SCur 3	2'518.60		1'650.00		2'215.40		868.60	52.64%		
1406.3130.50	Frais bancaires et taxes	SCur 3	70.00		100.00		76.00		-30.00	-30.00%		
1406.3150.00	Entretien meubles et appareils de bureau	SCur 3	150.25		1'000.00				-849.75	-84.98%		
1406.3158.00	Maintenance informatique	SCur 3	398.50		1'500.00		1'504.50		-1'101.50	-73.43%		
1406.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SCur 3	529.85		700.00				-170.15	-24.31%		
1406.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SCur 3	619.15		300.00		2'268.40		319.15	106.38%		Frais remboursés, voir compte 1406.4240.50
1406.3199.00	Autres charges d'exploitation	SCur 3	170.00		600.00				-430.00	-71.67%		
1406.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin 3	13'600.00		13'600.00		13'600.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: 206 m2 x 33%, charge nette du SCur, la part à charge du SSoc est désormais directement ventilée dans le chapitre 5796
1406.4240.50	Rémunération, retenues sur les dossiers sous gestion	SCur 3		123'009.15		55'000.00		58'040.70	-68'009.15	-123.65%		
1406.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SCur 3		55'674.50		74'000.00		69'024.40	18'325.50	24.76%		Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gibloux: 7'677)
1406.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin 3		148'897.70		204'228.00		189'647.70	55'330.30	27.09%		Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 1400.3980.00

Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS											
15		SERVICE DU FEU	396'266.65	239'577.70	415'659.00	230'416.00	377'236.60	230'431.20	-28'554.05		
150		Service du feu	396'266.65	239'577.70	415'659.00	230'416.00	377'236.60	230'431.20	-28'554.05		
1500		Service du feu	357'767.95	237'383.70	374'669.00	228'222.00	336'046.60	228'237.20	-26'062.75		
1500.3000.10		Jetons de présences de la commission du feu			1'000.00		280.00		-1'000.00	-100.00%	
1500.3010.00		Salaire du personnel administratif	7'659.65		7'660.00		4'720.30		-0.35	0.00%	
1500.3010.10		Salaire du personnel d'exploitation	11'535.45		12'065.00				-529.55	-4.39%	
1500.3010.20		Soldes des sapeurs-pompiers	108'693.50		75'000.00		120'461.80		33'693.50	44.92%	Augmentation des interventions, montant en phase avec les comptes 2021
1500.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	195.00		234.00		72.00		-39.00	-16.67%	
1500.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	1'855.40		1'304.00		1'190.85		551.40	42.29%	
1500.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	2'069.40		2'413.00		535.20		-343.60	-14.24%	
1500.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	236.95		152.00		225.95		84.95	55.89%	
1500.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	769.15		548.00		496.95		221.15	40.36%	
1500.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	141.70		145.00		27.60		-3.30	-2.28%	
1500.3099.00		Autres charges de personnel	712.90		1'000.00		326.90		-287.10	-28.71%	
1500.3100.00		Matériel de bureau	24.55		500.00		32.65		-475.45	-95.09%	
1500.3101.10		Achat de carburant pour les véhicules et machines	3'034.20		1'700.00		2'622.20		1'334.20	78.48%	
1500.3101.30		Ravitaillement, subsistance	4'198.30		2'000.00		4'638.40		2'198.30	109.92%	
1500.3103.00		Littérature spécialisée, magazines, journaux	300.00		500.00		375.00		-200.00	-40.00%	
1500.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	52'308.35		49'000.00		25'814.30		3'308.35	6.75%	
1500.3120.00		Frais d'électricité locaux annexes	124.10		200.00		136.80		-75.90	-37.95%	
1500.3130.01		Frais d'interventions facturés par des tiers	1'632.50		7'000.00		11'328.05		-5'367.50	-76.68%	Réduction des interventions nécessitant un appui intercommunal
1500.3130.20		Frais de téléphones et de télécommunications	3'252.75		4'600.00		2'042.40		-1'347.25	-29.29%	
1500.3130.30		Emoluments de chancellerie			300.00		274.00		-300.00	-100.00%	
1500.3130.90		Cotisations aux associations et fédérations	1'369.15		2'600.00		769.15		-1'230.85	-47.34%	
1500.3132.00		Honoraires pour mandats externes divers					3'000.00		0.00	#DIV/0!	
1500.3134.00		Primes d'assurances locaux annexes	255.00		247.00		247.30		8.00	3.24%	
1500.3134.10		Primes d'assurances véhicules	2'696.40		2'696.00		2'696.40		0.40	0.01%	
1500.3136.00		Honoraires pour visites médicales d'aptitude	1'090.00		1'500.00		1'717.75		-410.00	-27.33%	
1500.3137.10		Impôts sur les véhicules et vignettes	238.00		200.00		243.00		38.00	19.00%	
1500.3138.00		Frais de cours et d'instruction	13'200.35		18'000.00		10'934.95		-4'799.65	-26.66%	Augmentation budget 2022 surévaluée
1500.3144.00		Entretien locaux annexes	390.00		6'500.00				-6'110.00	-94.00%	
1500.3151.00		Entretien machines, appareils, matériel, équip. personnels	13'322.20		28'500.00		12'970.30		-15'177.80	-53.26%	
1500.3151.10		Entretien véhicules et motopompes	9'747.95		14'500.00		14'480.15		-4'752.05	-32.77%	
1500.3170.10		Frais de déplacements et autres frais	354.80		500.00				-145.20	-29.04%	
1500.3190.00		Indemnités de tiers					162.70		0.00	#DIV/0!	
1500.3199.00		Autres charges d'exploitation	318.50		300.00		265.00		18.50	6.17%	
1500.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	641.00		641.00		641.00		0.00	0.00%	
1500.3300.65		Amortissements planifiés des véhicules	71'581.00		71'581.00		71'662.00		0.00	0.00%	
1500.3611.00		Part. aux dép. cantonales, Centres de renforts	2'028.90		5'000.00		876.45		-2'971.10	-59.42%	
1500.3612.10		Part. à une collab. intercom., Pompiers	32'207.45		45'000.00		39'779.10		-12'792.55	-28.43%	
1500.3612.11		Part. à une collab. intercom., Direction sauvetage	9'583.40		9'583.00				0.40	0.00%	
1500.4200.00		Taxes non-pompiers		131'456.70		130'000.00	127'325.65		-1'456.70	-1.12%	
1500.4260.00		Remboursements de tiers et d'assurances		1'331.10		3'000.00			1'668.90	55.63%	
1500.4260.01		Remboursements de tiers des frais d'interventions		21'132.90		10'000.00	19'387.55		-11'132.90	-111.33%	En lien avec l'augmentation des interventions, voir soldes compte 1500.3010.20
1500.4309.00		Autres revenus d'exploitation	3'000.00						-3'000.00	#DIV/0!	Extourne de la provision dépense nouvelle 2021 non utilisée
1500.4470.00		Location de locaux annexes à des tiers	1'680.00			2'500.00	2'880.00		820.00	32.80%	
1500.4634.00		Subventions de l'ECAB	6'561.00		10'000.00		6'341.00		3'439.00	34.39%	Limitation des acquisitions avant la réforme des sapeurs-pompiers
1500.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	300.00		300.00		300.00		0.00	0.00%	
1500.4660.20		Amortissements des produits d'invest. communes	10'615.00		10'615.00		10'615.00		0.00	0.00%	
1500.4660.40		Amortissements des produits d'invest. ECAB	22'225.00		22'225.00		23'965.00		0.00	0.00%	
1500.4660.70		Amortissements des produits d'invest. ménages privés	740.00		740.00		50.00		0.00	0.00%	
1500.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	38'342.00		38'342.00		37'373.00		0.00	0.00%	
1500.4910.10		Imputation interne - prestat. exploit. pour autres services			500.00				500.00	100.00%	Pas de prestations offertes pour des manifestations en 2022 (voir 3420.3910.10)

Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS					
COMPTE DE RÉSULTATS												
1501	Bâtiment	Service du feu Farvagny-le-Grand	38'498.70	2'194.00	40'990.00	2'194.00	41'190.00	2'194.00	-2'491.30			
1501.3010.10		Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	3'232.25		3'364.00		3'431.55	-131.75	-3.92%	
1501.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	63.00		63.00		36.00	0.00	0.00%	
1501.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	201.40		219.00		222.40	-17.60	-8.04%	
1501.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	392.10		404.00		330.25	-11.90	-2.95%	
1501.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	24.20		26.00		37.50	-1.80	-6.92%	
1501.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	83.85		92.00		93.35	-8.15	-8.86%	
1501.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	22.45		25.00		20.60	-2.55	-10.20%	
1501.3101.01		Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	270.70		500.00		1'036.00	-229.30	-45.86%	
1501.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7			1'500.00		4'835.80	-1'500.00	-100.00%	
1501.3120.00		Frais d'électricité	STech	7	1'913.70		1'500.00		1'396.15	413.70	27.58%	
1501.3120.10		Frais de combustible pour chauffage	STech	7	4'171.25		3'000.00		3'417.05	1'171.25	39.04%	
1501.3134.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	7	409.90		410.00		409.90	-0.10	-0.02%	
1501.3140.00		Entretien terrains	STech	7			1'200.00			-1'200.00	-100.00%	
1501.3144.00		Entretien bâtiments	STech	7	5'227.90		5'000.00		3'122.45	227.90	4.56%	
1501.3150.00		Entretien meubles	STech	7			500.00			-500.00	-100.00%	
1501.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	265.00		500.00			-235.00	-47.00%	
1501.3199.00		Autres charges d'exploitation	STech	7			500.00			-500.00	-100.00%	
1501.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	19'248.00		19'248.00		19'248.00	0.00	0.00%	
1501.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	7	2'402.00		2'449.00		2'964.00	-47.00	-1.92%	
1501.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	571.00		490.00		589.00	81.00	16.53%	
1501.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		2'194.00		2'194.00		2'194.00	0.00	0.00%
16	DÉFENSE				63'425.20	31'221.50	78'968.00	39'106.00	80'955.70	40'189.45	-7'658.30	
161	Défense militaire				2'956.90	3'990.20	4'376.00	3'149.00	4'262.00	3'123.30	-2'260.30	
1610	Stands de tir				2'956.90	3'990.20	4'376.00	3'149.00	4'262.00	3'123.30	-2'260.30	
1610.3120.00		Frais d'électricité	SAdm	2	300.00		300.00		300.00	0.00	0.00%	
1610.3134.00		Primes d'assurances bâtiments	SAdm	2	387.90		385.00		385.00	2.90	0.75%	
1610.3143.00		Entretien ciblisme, infrastructures et places aménagées	SAdm	2	799.00		2'500.00		2'403.30	-1'701.00	-68.04%	
1610.3144.00		Entretien bâtiments	SAdm	2	1'279.00		1'000.00		982.70	279.00	27.90%	
1610.3660.20		Amortissements planifiés des contrib. d'invest. communes	SFin	2	191.00		191.00		191.00	0.00	0.00%	
1610.4612.11		Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2		3'799.20		2'958.00		2'932.30	-841.20	-28.44%
1610.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	2	191.00		191.00		191.00	0.00	0.00%	
162	Défense civile				60'468.30	27'231.30	74'592.00	35'957.00	76'693.70	37'066.15	-5'398.00	
1620	Protection civile				31'679.25	7'130.60	29'716.00	6'444.00	37'370.30	11'141.20	1'276.65	
1620.3010.10		Salaires du personnel d'exploitation	RH	2	697.10		1'275.00		2'841.55	-577.90	-45.33%	
1620.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	2					36.00	0.00	#DIV/0!	
1620.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	2	45.75		84.00		184.05	-38.25	-45.54%	
1620.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	92.30		166.00		275.35	-73.70	-44.40%	
1620.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	2.00		4.00		36.15	-2.00	-50.00%	
1620.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	18.95		35.00		77.50	-16.05	-45.86%	
1620.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	2	5.15		9.00		16.95	-3.85	-42.78%	
1620.3130.01		Frais d'exploitation des locaux par des tiers	SAdm	2	4'000.00		4'000.00		4'000.00	0.00	0.00%	
1620.3144.00		Entretien locaux	SAdm	2	826.60					826.60	#DIV/0!	
1620.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	2	1'615.50		500.00		4'934.15	1'115.50	223.10%	
1620.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	2	8'780.00		8'780.00		8'780.00	0.00	0.00%	
1620.3611.00		Part. aux dép. cantonales, Coûts fonctionnement PCI	SAdm	2	14'878.90		14'132.00		15'280.60	746.90	5.29%	
1620.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	2	717.00		731.00		908.00	-14.00	-1.92%	

Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01

Participation Communes Autigny, Chénens et Cottens pour utilisation stand de tir Vuisternens (à fin 2021: Autigny: 788; Chénens: 838; Cottens: 1'494; Gibloux: 7677)

Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS											
1620.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		686.60				-686.60		#DIV/0!
1620.4501.00	Prélèvements sur les fonds comme capitaux de tiers	SFin	2					4'697.20	0.00		#DIV/0!
1620.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	2		6'444.00		6'444.00	6'444.00	0.00		0.00%
1621	Etat-majour communal de conduite			8'688.35	-	15'363.00	-	13'398.45	-	-6'674.65	
1621.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2	8'688.35		15'363.00		13'398.45	-6'674.65	-43.45%	Part Gibloux, voir compte 1626.4980.00
1626	Protection de la population, collaboration intercommunale			20'100.70	20'100.70	29'513.00	29'513.00	25'924.95	25'924.95	0.00	
1626.3000.01	Traitement des membres de l'ORCOG	RH	2	8'100.00		12'000.00		9'190.00	-3'900.00	-32.50%	
1626.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	2	623.80		793.00		587.90	-169.20	-21.34%	
1626.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2					20.85	0.00	#DIV/0!	
1626.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	185.00		334.00		186.65	-149.00	-44.61%	
1626.3099.00	Autres charges de personnel	SAdm	2			200.00			-200.00	-100.00%	
1626.3100.00	Matériel de bureau	SAdm	2			500.00			-500.00	-100.00%	
1626.3101.30	Ravitaillement, subsistance	SAdm	2	387.20		800.00		689.25	-412.80	-51.60%	
1626.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	2	1'142.20		5'000.00		6'436.80	-3'857.80	-77.16%	
1626.3120.00	Frais d'électricité	SAdm	2	1'011.20		1'000.00		342.25	11.20	1.12%	
1626.3130.01	Frais d'exploitation des locaux par des tiers	SAdm	2	290.00		400.00		290.00	-110.00	-27.50%	
1626.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	1'308.00		1'400.00		1'308.00	-92.00	-6.57%	
1626.3134.10	Primes d'assurances véhicules	SAdm	2	488.80		486.00		486.40	2.80	0.58%	
1626.3137.10	Impôts sur les véhicules et vignettes	SAdm	2	476.00		500.00		506.00	-24.00	-4.80%	
1626.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	2	988.50		1'000.00		780.85	-11.50	-1.15%	
1626.3300.67	Amortissements planifiés des machines	SFin	2	5'100.00		5'100.00		5'100.00	0.00	0.00%	
1626.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	SAdm	2		513.65		500.00		-13.65		-2.73%
1626.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2		3'248.70		6'000.00	4'876.50	2'751.30	45.86%	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gibloux: 7'677)
1626.4630.00	Subventions fédérales	SAdm	2	2'550.00		2'550.00		2'550.00	0.00	0.00%	
1626.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	2	1'283.00		1'283.00		1'283.00	0.00	0.00%	
1626.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	2	3'817.00		3'817.00		3'817.00	0.00	0.00%	
1626.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2	8'688.35		15'363.00		13'398.45	6'674.65	43.45%	Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 1621.3980.00
2	FORMATION			11'318'188.26	1'386'086.45	11'968'204.65	1'401'884.65	11'172'649.80	1'378'314.55	-634'218.19	
21	SCOLARITÉ OBLIGATOIRE			10'239'371.82	1'386'086.45	10'818'403.65	1'401'884.65	10'124'439.95	1'378'314.55	-563'233.63	
211	École primaire I			580'809.80	-	584'095.00	-	580'701.25	-	-3'285.20	
2110	École infantine 1H-2H			580'809.80	-	584'095.00	-	580'701.25	-	-3'285.20	
2110.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Ecoles primaires I	SAdm	1	580'809.80		584'095.00		580'701.25	-3'285.20	-0.56%	
212	École primaire II			4'126'490.30	532'031.95	4'217'800.00	550'800.00	4'076'257.60	561'280.25	-72'541.65	
2120	École primaire 3H-8H			3'622'316.75	27'858.40	3'686'000.00	19'000.00	3'534'402.35	19'425.00	-72'541.65	
2120.3010.20	Salaires du personnel, patrouilleurs scolaires	RH	1	60'257.25		63'434.00		57'684.40	-3'176.75	-5.01%	
2120.3010.21	Salaires du personnel, moniteurs piscine	RH	1	3'000.00		5'500.00		5'150.00	-2'500.00	-45.45%	
2120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	1	4'155.90		4'558.00		4'162.90	-402.10	-8.82%	
2120.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	1	2'919.65		3'138.00		2'086.00	-218.35	-6.96%	
2120.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	289.05		296.00		268.45	-6.95	-2.35%	
2120.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	1'724.25		1'916.00		1'738.45	-191.75	-10.01%	
2120.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	1	404.75		466.00		344.25	-61.25	-13.14%	
2120.3100.00	Matériel de bureau	SAdm	1	95.90		500.00		48.00	-404.10	-80.82%	
2120.3100.01	Fournitures scolaires	SAdm	1	21'111.10		25'000.00		11'813.00	-3'888.90	-15.56%	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
2120.3101.00	Achat de matériel et fournitures	SAdm	1	6'452.85		10'000.00		5'718.05		-3'547.15	-35.47%	
2120.3102.01	Frais de reproduction	SAdm	1	21'783.60		22'000.00		28'025.75		-216.40	-0.98%	
2120.3110.00	Achat de meubles	SAdm	1	1'495.45		5'000.00		2'527.70		-3'504.55	-70.09%	
2120.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	1	722.00		5'000.00		376.25		-4'278.00	-85.56%	
2120.3113.00	Achat de matériel informatique	SAdm	1	45'068.50		45'000.00		44'478.85		68.50	0.15%	
2120.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	1	7'636.70		7'500.00		1'782.65		136.70	1.82%	
2120.3130.01	Sous-traitance transports scolaires	SAdm	1	484'752.45		470'000.00		472'148.85		14'752.45	3.14%	
2120.3130.02	Frais de piscines	SAdm	1	59'650.55		70'000.00		67'645.40		-10'349.45	-14.78%	
2120.3130.03	Frais de traduction et interpréariat	SAdm	1	3'065.50		2'000.00		2'199.95		1'065.50	53.28%	Augmentation liée à l'accueil d'élèves ukainiens
2120.3130.04	Frais d'écolages	SAdm	1	8'353.40		11'000.00		10'946.35		-2'646.60	-24.06%	
2120.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	6'131.00		7'000.00		7'584.55		-869.00	-12.41%	
2120.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	1	24'000.00		25'000.00				-1'000.00	-4.00%	
2120.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	1	2'702.95		5'000.00		2'615.55		-2'297.05	-45.94%	
2120.3153.00	Entretien matériel informatique	SAdm	1	787.70		2'000.00		1'961.15		-1'212.30	-60.62%	
2120.3158.00	Maintenance informatique	SAdm	1	8'331.30		9'000.00		4'434.55		-668.70	-7.43%	
2120.3158.01	Site internet	SAdm	1	88.85		1'000.00		621.95		-911.15	-91.12%	
2120.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SAdm	1	12'859.40		13'000.00		12'859.40		-140.60	-1.08%	
2120.3170.00	Frais de réception	SAdm	1	1'433.30		2'500.00		1'227.40		-1'066.70	-42.67%	
2120.3171.00	Camps scolaires	SAdm	1	52'440.00		61'000.00		19'922.50		-8'560.00	-14.03%	
2120.3171.01	Promenades scolaires	SAdm	1	15'292.50		18'000.00		13'533.85		-2'707.50	-15.04%	
2120.3171.02	Spectacles scolaires	SAdm	1	19'190.15		20'000.00		18'496.55		-809.85	-4.05%	
2120.3171.03	Sport scolaire	SAdm	1	14'236.00		17'000.00		13'686.40		-2'764.00	-16.26%	
2120.3199.10	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	1	2'626.85		3'000.00		2'018.35		-373.15	-12.44%	
2120.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Ecoles primaires II	SAdm	1	2'371'947.25		2'360'392.00		2'354'983.05		11'555.25	0.49%	
2120.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	1	975.00						975.00	#DIV/0!	Personnel et petites machines: 15 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
2120.3980.00	Imput. interne - part collab. intercom. Serv. aux. Scol.	SFin	1	356'335.65		389'800.00		361'311.85		-33'464.35	-8.59%	Part Gibloux, voir compte 2126.4980.00
2120.4230.00	Ecolages, participation des parents	SAdm	1		7'669.40				9'000.00	3'330.60	30.28%	
2120.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1		6'129.00				3'295.00	-6'129.00	#DIV/0!	
2120.4631.00	Subventions cantonales sur frais scolaires	SAdm	1		14'060.00				7'130.00	-6'060.00	-75.75%	
2126	Services auxiliaires scolaires, collaboration intercomm.			504'173.55	504'173.55	531'800.00	531'800.00	541'855.25	541'855.25	0.00		
2126.3130.01	Participation frais de logopédie, psychologie & psychomotr.	SAdm	1	454'230.55		488'000.00		492'107.20		-33'769.45	-6.92%	
2126.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	903.00		800.00		708.05		103.00		
2126.3199.20	Prise en charge de frais pour Flos Carmeli, à refacturer	SAdm	1	6'040.00				6'040.00		6'040.00		Voir compte 2126.4260.01
2126.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	1	43'000.00		43'000.00		43'000.00		0.00		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: site Corpataux-Magnedens: 20 m2; Site Farvagny: 154 m2; Site Le Glèbe: 20 m2; Site Rossens: 21 m2. Voir compte 2126.4260.01
2126.4260.01	Remboursements de Flos Carmeli, charges avancées	SAdm	1		14'600.00				49'040.00	-14'600.00	#DIV/0!	Voir comptes 2126.3199.20 et 2126.3920.00
2126.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	1		133'237.90				131'503.40	8'762.10		Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gibloux: 7'677)
2126.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1		356'335.65				361'311.85	33'464.35		Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 2120.3980.00
213	École du cycle d'orientation			2'796'082.72	280.00	3'026'435.00	-	2'766'828.00	1'264.00	-230'632.28		
2130	École du cycle d'orientation			2'796'082.72	280.00	3'026'435.00	-	2'766'828.00	1'264.00	-230'632.28		
2130.3199.20	Prise en charge frais pour parents, ecolages CO à refact.	SAdm	1	280.00				1'264.00		280.00	#DIV/0!	
2130.3612.10	Part. à une collab. intercom., Ecoles cycle d'orientation	SAdm	1	2'795'802.72		3'026'435.00		2'765'564.00		-230'632.28	-7.62%	
2130.4230.00	Ecolages, refacturation aux parents particip. CO impayées	SAdm	1		280.00				1'264.00	-280.00	#DIV/0!	
214	Écoles de musique			158'920.30	-	175'140.00	-	180'687.65	-	-16'219.70		
2140	Écoles de musique, Conservatoire			158'920.30	-	175'140.00	-	180'687.65	-	-16'219.70		
2140.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Conservatoire	SAdm	4	158'920.30		175'140.00		180'687.65		-16'219.70	-9.26%	

Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS											
217	Bâtiments scolaires	1'714'525.80	474'335.90	1'900'372.65	464'834.65	1'771'599.10	477'248.70	-195'348.10			
2170	Bâtiments scolaires Corpataux	104'946.25	4'905.35	127'254.00	4'000.00	114'353.25	4'000.00	-23'213.10			
2170.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 7	27'296.20	35'410.00		35'483.85		-8'113.80	-22.91%		
2170.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 7	144.00	144.00		180.00		0.00	0.00%		
2170.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH 7	1'619.20	2'210.00		1'629.25		-590.80	-26.73%		
2170.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 7	2'475.75	3'228.00		2'989.05		-752.25	-23.30%		
2170.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 7	122.40	155.00		199.60		-32.60	-21.03%		
2170.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 7	671.90	929.00		685.85		-257.10	-27.67%		
2170.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH 7	181.55	249.00		209.95		-67.45	-27.09%		
2170.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 7	1'659.20	3'000.00		2'973.45		-1'340.80	-44.69%		
2170.3120.00	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 26	STech 7	3'812.30	4'000.00		3'096.30		-187.70	-4.69%		
2170.3120.01	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 28	STech 7	955.35	1'500.00		1'018.40		-544.65	-36.31%		
2170.3120.10	Frais de combustible pour chauffage Route du Centre 26&28	STech 7	11'248.60	13'000.00		11'962.50		-1'751.40	-13.47%		
2170.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech 7	1'430.90	1'434.00		1'433.60		-3.10	-0.22%		
2170.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech 7		5'000.00				-5'000.00	-100.00%		
2170.3144.00	Entretien bâtiment Route du Centre 26	STech 7	10'237.30	10'000.00		9'078.45		237.30	2.37%		
2170.3144.01	Entretien bâtiment Route du Centre 28	STech 7	6'335.75	8'000.00		5'466.20		-1'664.25	-20.80%		
2170.3150.00	Entretien meubles	STech 7		1'000.00		199.00		-1'000.00	-100.00%		
2170.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech 7	312.85	1'000.00		1'041.80		-687.15	-68.72%		
2170.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech 7	240.00	1'000.00		300.00		-760.00	-76.00%		
2170.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin 7	31'588.00	31'588.00		31'588.00		0.00	0.00%		
2170.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 7	1'741.00	1'775.00		2'274.00		-34.00	-1.92%		
2170.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin 7	2'874.00	2'632.00		2'544.00		242.00	9.19%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2170.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech 7	905.35					-905.35		#DIV/0!	
2170.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin 7	4'000.00		4'000.00		4'000.00	0.00		0.00%	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Services auxiliaires: 20 m2
2171	Bâtiments scolaires Estavayer-le-Gibloux	477'260.80	231'288.65	530'757.65	228'788.65	506'065.55	228'509.00	-55'996.85			Selon la pratique de la commune de Le Glèbe: comptabilisation des charges de l'école et de la halle polyvalente dans le chapitre 2171, puis ventilation par imputation interne
			Concerne école + halle polyvalente	Concerne école + halle polyvalente		Concerne école + halle polyvalente					
2171.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH 7	2'592.75					2'592.75	#DIV/0!		
2171.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 7	91'887.30	97'789.00		91'620.95		-5'901.70	-6.04%		
2171.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 7	333.85	333.00		378.00		33.00	0.26%		
2171.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH 7	5'718.25	6'166.00		5'941.35		-447.75	-7.26%		
2171.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 7	10'470.85	10'889.00		8'367.00		-418.15	-3.84%		
2171.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 7	370.05	413.00		480.35		-42.95	-10.40%		
2171.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 7	2'372.80	2'593.00		2'498.20		-220.20	-8.49%		
2171.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH 7	640.45	696.00		556.20		-55.55	-7.98%		
2171.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 7	5'838.30	7'000.00		7'184.65		-1'161.70	-16.60%		
2171.3101.20	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech 7	2'437.85	2'500.00		2'450.50		-62.15	-2.49%		
2171.3101.30	Achat café et divers pour office halle polyvalente	STech 7		1'500.00				-1'500.00	-100.00%		
2171.3110.00	Achat de meubles	STech 7	7'410.85	10'000.00		1'343.25		-2'589.15	-25.89%		
2171.3120.00	Frais d'électricité	STech 7	16'603.15	25'000.00		14'719.55		-8'396.85	-33.59%		
2171.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech 7	24'239.35	25'000.00		24'107.40		-760.65	-3.04%		
2171.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech 7	98.40	300.00		98.40		-201.60	-67.20%		
2171.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech 7	15'122.20	15'000.00				122.20	0.81%		
2171.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech 7	6'032.25	6'032.00		6'032.25		0.25	0.00%		
2171.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech 7	201.75	5'000.00		3'153.85		-4'798.25	-95.97%		
2171.3144.00	Entretien bâtiments	STech 7	14'667.30	42'000.00		66'624.60		-27'332.70	-65.08%		Frais d'entretien moins conséquents de prévus étant donné que diverses interventions sont prévues en investissement en 2023 et 2024
2171.3150.00	Entretien meubles	STech 7	975.10	1'000.00		500.00		-24.90	-2.49%		
2171.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech 7	3'597.35	5'500.00		896.05		-1'902.65	-34.59%		
2171.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech 7	360.00	500.00		380.00		-140.00	-28.00%		
2171.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin 7	239'628.00	239'628.00		239'628.00		0.00	0.00%		
2171.3300.66	Amortissements planifiés du mobilier	SFin 7	6'596.65	6'596.65		6'597.00		0.00	0.00%		
2171.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 7	15'069.00	15'366.00		19'243.00		-297.00	-1.93%		
2171.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin 7	3'997.00	3'956.00		3'265.00		41.00	1.04%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
2171.4470.00	Location d'appartements à des tiers	STech	7	9'600.00		9'600.00		9'600.00	0.00		0.00%	
2171.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	3'500.00		1'000.00		720.00	-2'500.00		-250.00%	
2171.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	7	4'376.00		4'376.00		4'376.00	0.00		0.00%	
2171.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	25'357.00		25'357.00		25'357.00	0.00		0.00%	
2171.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7	55.00		55.00		55.00	0.00		0.00%	
2171.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	7	168.00		168.00		168.00	0.00		0.00%	
2171.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	56'032.65		56'032.65		56'033.00	0.00		0.00%	
2171.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	132'200.00		132'200.00		132'200.00	0.00		0.00%	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES: 79 m2; Services auxiliaires: 20 m2; Halle polyvalente: 562 m2
2172	Bâtiment scolaire Farvagny-le-Grand			740'488.55	153'751.00	790'551.00	153'841.00	723'658.40	165'473.95	-49'972.45		
2172.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	12'949.80		12'793.00		3'417.85	156.80		1.23%	
2172.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	145'949.50		154'946.00		151'394.10	-8'996.50		-5.81%	
2172.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	7					-2'856.35	0.00		#DIV/0!	
2172.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	7	7'916.10				11'604.65	7'916.10		#DIV/0!	
2172.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	580.25		576.00		439.50	4.25		0.74%	
2172.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	9'660.55		10'487.00		9'938.90	-826.45		-7.88%	
2172.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	18'588.30		18'496.00		12'887.15	92.30		0.50%	
2172.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	592.15		674.00		641.25	-81.85		-12.14%	
2172.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	4'006.70		4'409.00		4'176.25	-402.30		-9.12%	
2172.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	1'082.40		1'187.00		882.45	-104.60		-8.81%	
2172.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	5'034.80		5'000.00		7'365.05	34.80		0.70%	
2172.3110.00	Achat de meubles	STech	7	1'109.05		2'000.00		699.20	-890.95		-44.55%	
2172.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	10'169.35		11'000.00		9'054.55	-830.65		-7.55%	
2172.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	30'795.90		36'000.00		31'226.30	-5'204.10		-14.46%	
2172.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	10'970.30		10'970.00		10'970.30	0.30		0.00%	
2172.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	7	2'476.45		6'000.00		2'466.40	-3'523.55		-58.73%	
2172.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	48'269.05		82'000.00		29'041.60	-33'730.95		-41.14%	
2172.3150.00	Entretien meubles	STech	7	341.20		1'000.00		1'036.40	-658.80		-65.88%	
2172.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	1'818.70		1'000.00		3'899.85	818.70		81.87%	
2172.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	960.00		500.00		960.00	460.00		92.00%	
2172.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	384'396.00		384'396.00		384'396.00	0.00		0.00%	
2172.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	36'393.00		41'987.00		46'170.00	-5'594.00		-13.32%	
2172.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	6'429.00		5'130.00		3'847.00	1'299.00		25.32%	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2172.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7					15'632.95	0.00		#DIV/0!	
2172.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	3'910.00			4'000.00		90.00		2.25%	
2172.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	37'021.00		37'021.00		37'021.00	0.00		0.00%	
2172.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7	1'303.00		1'303.00		1'303.00	0.00		0.00%	
2172.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7	4'068.00		4'068.00		4'068.00	0.00		0.00%	
2172.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	29'349.00		29'349.00		29'349.00	0.00		0.00%	
2172.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	78'100.00		78'100.00		78'100.00	0.00		0.00%	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Farvagny 216 m2; Services auxiliaires Farvagny: 154 m2. Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: AES Farvaqny combles: 40.6 m2
2173	Bâtiments scolaires Rossens			235'897.30	45'312.60	259'949.00	40'014.00	298'214.90	41'074.75	-29'350.30		
2173.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	48'137.30		52'884.00		51'552.65	-4'746.70		-8.98%	
2173.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	7					1'773.40	0.00		#DIV/0!	
2173.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	108.00		108.00		198.00	0.00		0.00%	
2173.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	3'789.35		3'074.00		3'961.85	715.35		23.27%	
2173.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	3'733.50		4'134.00		4'095.75	-400.50		-9.69%	
2173.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	205.60		207.00		274.20	-1.40		-0.68%	
2173.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'398.60		1'293.00		1'500.75	105.60		8.17%	
2173.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	306.95		347.00		283.50	-40.05		-11.54%	
2173.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	2'800.70		4'500.00		4'489.80	-1'699.30		-37.76%	
2173.3110.00	Achat de meubles	STech	7	1'674.05		4'000.00		2'938.40	-2'325.95		-58.15%	
2173.3120.00	Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 1	STech	7	2'856.65		3'000.00		2'259.45	-143.35		-4.78%	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
2173.3120.01	Frais d'électricité bâtiment Route d'Ilens 3	STech	7	4'123.65		5'000.00		4'970.35	-876.35	-17.53%		
2173.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	7	-				48'964.70	0.00	#DIV/0!		
2173.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	3'434.90		3'405.00		3'425.05	29.90	0.88%		
2173.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	7			6'000.00			-6'000.00	-100.00%		
2173.3144.00	Entretien bâtiment Route d'Ilens 1	STech	7	3'388.50		7'000.00		2'400.85	-3'611.50	-51.59%		
2173.3144.01	Entretien bâtiment Route d'Ilens 3	STech	7	3'412.80		8'000.00		4'897.25	-4'587.20	-57.34%		
2173.3150.00	Entretien meubles	STech	7	341.25		1'000.00		392.85	-658.75	-65.88%		
2173.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	858.50		1'000.00		659.10	-141.50	-14.15%		
2173.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	380.00		1'000.00		540.00	-620.00	-62.00%		
2173.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	125'081.00		125'081.00		125'081.00	0.00	0.00%		
2173.3930.10	Imputation interne - frais chauffage bât. Route d'Ilens 1	SFin	7	12'000.00		12'000.00		12'000.00	0.00	0.00%		
2173.3930.11	Imputation interne - frais chauffage bât. Route d'Ilens 3	SFin	7	4'000.00		4'000.00		4'000.00	0.00	0.00%		
2173.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	8'945.00		9'122.00		11'267.00	-177.00	-1.94%		
2173.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	4'921.00		3'794.00		6'289.00	1'127.00	29.70%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2173.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	437.65				910.75	-437.65	#DIV/0!		Participation Parioisse de Rossens pour salle de paroisse, pour la période de l'année avant le début du chantier d'extension du centre scolaire
2173.4309.00	Autres revenus d'exploitation	STech	7	4'660.95					-4'660.95	#DIV/0!		Extourne de la provision dépense nouvelle 2021 non utilisée
2173.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	200.00				150.00	-200.00	#DIV/0!		
2173.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	7	2'308.00		2'308.00		2'308.00	0.00	0.00%		
2173.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	10'875.00		10'875.00		10'875.00	0.00	0.00%		
2173.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7	60.00		60.00		60.00	0.00	0.00%		
2173.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7	10'371.00		10'371.00		10'371.00	0.00	0.00%		
2173.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	16'400.00		16'400.00		16'400.00	0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Services auxiliaires: 21 m2; Bibliothèque: 61 m2
2174	Bâtiment scolaire Vuisternens-en-Ogoz			135'553.90	29'656.30	172'308.00	28'769.00	119'885.00	28'769.00	-37'641.40		
2174.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	50'691.70		62'297.00		37'840.65	-11'605.30	-18.63%		
2174.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	7	-411.65				-1'061.10	-411.65	#DIV/0!		
2174.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	450.00		450.00		198.00	0.00	0.00%		
2174.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	2'849.40		3'901.00		2'355.90	-1'051.60	-26.96%		
2174.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	3'641.25		4'121.00		1'858.60	-479.75	-11.64%		
2174.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	283.50		351.00		184.35	-67.50	-19.23%		
2174.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'182.15		1'640.00		991.00	-457.85	-27.92%		
2174.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	203.15		272.00		112.15	-68.85	-25.31%		
2174.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	2'367.35		3'000.00		2'666.75	-632.65	-21.09%		
2174.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	4'139.00		5'000.00		3'829.35	-861.00	-17.22%		
2174.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7					10'954.70	0.00	#DIV/0!		
2174.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	98.40		500.00		355.05	-401.60	-80.32%		
2174.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	1'706.15		1'706.00		1'706.15	0.15	0.01%		
2174.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	7			2'000.00		123.30	-2'000.00	-100.00%		
2174.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	24'310.20		30'000.00		14'475.30	-5'689.80	-18.97%		
2174.3150.00	Entretien meubles	STech	7			1'000.00			-1'000.00	-100.00%		
2174.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	919.55		1'000.00		823.10	-80.45	-8.05%		
2174.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	120.00		1'000.00		100.00	-880.00	-88.00%		
2174.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	23'469.00		23'469.00		23'469.00	0.00	0.00%		
2174.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	7			800.00			-800.00	-100.00%		Plus de prestation du SFor, gestion du chauffage reprise par le STech
2174.3930.20	Imputation interne - fourniture copeaux pour chauffage bât.	SFin	7	13'053.75		24'300.00		12'168.75	-11'246.25	-46.28%		295 m3 à Fr. 44.25/m3
2174.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'583.00		1'614.00		2'028.00	-31.00	-1.92%		
2174.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	4'898.00		3'887.00		4'706.00	1'011.00	26.01%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2174.4240.40	Vente d'énergie à des tiers	STech	7	8'500.00			8'500.00	8'500.00	0.00	0.00%		
2174.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	887.30					-887.30	#DIV/0!		
2174.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	454.00			454.00	454.00	0.00	0.00%		
2174.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	8'315.00		8'315.00		8'315.00	0.00	0.00%		
2174.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	11'500.00		11'500.00		11'500.00	0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2 (car container): AES: 115 m2

Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS											
2179	Bâtiments scolaires, divers	20'379.00	9'422.00	19'553.00	9'422.00	9'422.00	9'422.00	826.00			
2179.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin 7	18'706.00		18'418.00		9'422.00	288.00	1.56%		
2179.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 7	1'673.00		1'135.00			538.00	47.40%		
2179.4660.60	Amortissements des produits d'invest. organ. but non lucrat.	SFin 7		300.00			300.00	0.00		0.00%	
2179.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin 7		9'122.00			9'122.00	0.00		0.00%	
218	Accueil de jour		659'416.20	379'438.60	687'624.00	386'250.00	613'805.75	338'521.60	-21'396.40		
2180	Structures d'accueil extrascolaire		659'416.20	379'438.60	687'624.00	386'250.00	613'805.75	338'521.60	-21'396.40		
2180.3000.10	Jetons de présences de la commission structures de garde	SAdm 1					1'040.00	0.00	#DIV/0!		
2180.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH 1			23'474.00		26'184.90	4'375.80	18.64%		
2180.3010.20	Salaire du personnel, encadrement	RH 1			330'679.10		308'431.95	-33'437.90	-9.18%		
2180.3010.29	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH 1			-602.10			-602.10	#DIV/0!		
2180.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 1			2'376.00		2'250.00	146.25	6.16%		
2180.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH 1			23'551.35		22'260.85	-2'076.65	-8.10%		
2180.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 1			35'972.15		27'559.65	3'323.15	10.18%		
2180.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 1			996.25		830.00	-63.75	-6.01%		
2180.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 1			9'771.30		9'332.80	-1'003.70	-9.32%		
2180.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH 1			2'335.35		1'909.85	-209.65	-8.24%		
2180.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH 1			340.00			340.00	#DIV/0!		
2180.3100.00	Matériel de bureau	SAdm 1			1'300.00		479.30	-393.90	-30.30%		
2180.3101.00	Achat de matériel et fournitures	SAdm 1			2'200.00		918.75	-1'939.90	-88.18%		
2180.3101.20	Achat de matériel et équipements pour les activités	SAdm 1			2'043.50		1'298.15	-1'756.50	-46.22%		
2180.3105.00	Frais de repas et goûters	SAdm 1			110'255.90		98'535.00	10'255.90	10.26%		
2180.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm 1			1'000.00		270.90	-1'000.00	-100.00%		
2180.3113.00	Achat de matériel informatique	SAdm 1			1'500.00			0.00	0.00%		
2180.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm 1			2'953.75		2'872.60	-1'546.25	-34.36%		
2180.3130.90	Cotisations aux associations	SAdm 1			835.00		1'075.00	-165.00	-16.50%		
2180.3133.00	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm 1			3'446.40		3'446.40	-553.60	-13.84%		
2180.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm 1			500.00		76.15	-500.00	-100.00%		
2180.3158.00	Maintenance informatique	SAdm 1					1'233.50	0.00	#DIV/0!		
2180.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SAdm 1			1'400.00			-1'400.00	-100.00%		
2180.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin 1		103'800.00	103'800.00		103'800.00	0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Farvagny: 216 m2; AES Le Glèbe: 79 m2 ; AES Rossens: 146 m2.
2180.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm 1					150.00	0.00	#DIV/0!		Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: AES Farvagny (combles): 40.6 m2; AES Vuistemens (container): 115 m2
2180.4260.10	Participation des parents aux frais d'accueil	SAdm 1		261'433.75		270'000.00	235'465.90	8'566.25	3.17%		
2180.4260.11	Participation des parents aux frais de repas	SAdm 1		89'991.00		95'250.00	81'450.00	5'259.00	5.52%		
2180.4260.12	Participation des parents aux frais administratifs	SAdm 1		10'100.00		5'000.00	6'900.00	-5'100.00	-102.00%		
2180.4631.00	Subventions cantonales	SAdm 1		179'13.85		16'000.00	14'555.70	-1'913.85	-11.96%		
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs		203'126.70	-	226'937.00	-	134'560.60	-	-23'810.30		
2190	Administration des écoles		203'126.70	-	226'937.00	-	134'560.60	-	-23'810.30		
2190.3000.10	Jetons de présences commission affaires scolaires & extrasco	SAdm 1		960.00		6'000.00	2'320.00	-5'040.00	-84.00%		
2190.3000.11	Jetons de présences du conseil des parents	SAdm 1		2'880.00		4'000.00	4'160.00	-1'120.00	-28.00%		
2190.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH 1			137'071.70		85'488.40	-18'628.30	-11.96%		
2190.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 1			1'301.15			1'301.15	#DIV/0!		
2190.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH 1			9'696.80		6'589.55	-598.20	-5.81%		
2190.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 1			16'715.60		8'469.35	5'490.60	48.91%		Engagements en cours d'année, âge des personnes et palier salarial pas connus au moment de l'élaboration du budget
2190.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 1			392.40		216.65	-52.60	-11.82%		
2190.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 1			3'844.15		2'609.60	-483.85	-11.18%		
2190.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH 1			990.55		499.35	-153.45	-13.41%		
2190.3091.00	Recrutement du personnel	RH 1			216.20		1'000.00	-783.80	-78.38%		

	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS												
2190.3102.00	Frais d'impressions	SAdm	1	3'354.85	5'000.00		3'532.55		-1'645.15	-32.90%		
2190.3130.01	Rémunération responsable informatique	SAdm	1	22'709.30	23'300.00		20'675.15		-590.70	-2.54%		
2190.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	1	2'994.00	3'000.00				-6.00	-0.20%		
2190.3170.00	Frais de réception	SAdm	1		1'500.00				-1'500.00	-100.00%		
22	ÉCOLES SPÉCIALISÉES			988'567.74	-	1'058'801.00	-	961'204.90	-	-70'233.26		
220	Écoles spécialisées			988'567.74	-	1'058'801.00	-	961'204.90	-	-70'233.26		
2200	Écoles spécialisées			988'567.74	-	1'058'801.00	-	961'204.90	-	-70'233.26		
2200.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Prestataires privés enseig.spéc.	SAdm	1	50'240.72	50'900.00		56'388.80		-659.28	-1.30%		
2200.3611.01	Part. aux dép. cantonales, Ecoles spéc. pers. handic. inad.	SAdm	1	938'327.02	1'007'901.00		904'816.10		-69'573.98	-6.90%		
23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE			90'248.70	-	91'000.00	-	87'004.95	-	-751.30		
230	Formation professionnelle initiale			90'248.70	-	91'000.00	-	87'004.95	-	-751.30		
2300	Formation professionnelle initiale			90'248.70	-	91'000.00	-	87'004.95	-	-751.30		
2300.3611.00	Part. aux dép. cantonales, SFP domicile personnel	SAdm	1	58'095.90	65'000.00		58'130.35		-6'904.10	-10.62%	Varation du nombre d'apprenti.e.s sur territoire communal non prévisible	
2300.3611.01	Part. aux dép. cantonales, SFP domicile professionnel	SAdm	1	32'152.80	26'000.00		28'874.60		6'152.80	23.66%	Varation du nombre de postes offerts sur territoire communal non prévisible	
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS			2'369'057.55	619'040.90	2'544'529.90	603'432.90	2'232'592.40	585'794.90	-191'080.35		
31	HÉRITAGE CULTUREL			38'401.90	4'957.25	56'952.00	6'030.00	35'061.60	5'517.05	-17'477.35		
312	Conservation monuments historiques et protection patrimoine			38'401.90	4'957.25	56'952.00	6'030.00	35'061.60	5'517.05	-17'477.35		
3120	Château d'Illens			31'687.45	-	43'400.00	-	21'370.00	-	-11'712.55		
3120.3130.90	Cotisations aux associations	STech	9	200.00	200.00		200.00		0.00	0.00%		
3120.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	9	10'317.45	15'000.00				-4'682.55	-31.22%		
3120.3140.00	Entretien terrains et espaces verts	STech	9		3'500.00				-3'500.00	-100.00%		
3120.3636.20	Contribution au projet de préservation du site	STech	9	20'000.00	20'000.00		20'000.00		0.00	0.00%		
3120.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	1'170.00	4'700.00		1'170.00		-3'530.00	-75.11%	Personnel et petites machines: 18 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11	
3121	Chapelle Rueyres-St-Laurent			6'714.45	4'957.25	13'552.00	6'030.00	13'691.60	5'517.05	-5'764.80		
3121.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	609.90	606.00		2'282.95		3.90	0.64%		
3121.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	1'274.75	4'383.00		2'360.45		-3'108.25	-70.92%		
3121.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	27.20	27.00		137.05		0.20	0.74%		
3121.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	117.45	328.00		304.70		-210.55	-64.19%		
3121.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	216.80	502.00		474.15		-285.20	-56.81%		
3121.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	8.15	18.00		32.20		-9.85	-54.72%		
3121.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	49.20	138.00		127.90		-88.80	-64.35%		
3121.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	13.70	37.00		28.35		-23.30	-62.97%		
3121.3430.40	Entretien bâtiments patrim. financier - entretien courant	STech	7	1'764.25	2'000.00		3'298.85		-235.75	-11.79%		
3121.3430.41	Entretien bâtiments pat. financier - transformation&renov.	STech	7		2'000.00		2'857.55		-2'000.00	-100.00%		
3121.3431.00	Achat matériel & fournitures pour bâtiments patrimoine fin.	STech	7		500.00		269.25		-500.00	-100.00%		
3121.3439.20	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	2'120.55	2'000.00		1'005.70		120.55	6.03%		
3121.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	512.50	513.00		512.50		-0.50	-0.10%		
3121.3439.99	Autres charges d'exploitation des bâtiments du patrim. fin.	STech	7		500.00				-500.00	-100.00%		
3121.4432.00	Location de salles et locaux du patrim. fin. à des tiers	STech	7		200.00		500.00		300.00	60.00%		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
3121.4439.00	Remboursements de tiers et d'assur. sur bâtiments patr. fin	STech	7	3'257.25		5'530.00		5'317.05	2'272.75		41.10%	Participation Paroisse du Glèbe, 50% des frais nets d'exploitation courants
3121.4499.00	Autres revenus du patrimoine financier	STech	7	1'500.00					-1'500.00		#DIV/0!	Extourne de la provision dépense nouvelle 2021 non utilisée
32	CULTURE, AUTRES			882'210.80	356'618.15	895'315.00	362'726.00	924'485.75	340'858.95	-6'996.35		
321	Bibliothèques et littérature			339'644.95	204'367.60	344'752.00	206'476.00	358'517.85	214'658.95	-2'998.65		
3210	Bibliothèques			135'277.35	-	138'276.00	-	143'858.90	-	-2'998.65		
3210.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1	135'277.35		138'276.00		143'858.90	-2'998.65	-2.17%		Part Gibloux, voir compte 3216.4980.00
3216	Bibliothèques, collaboration intercommunale			204'367.60	204'367.60	206'476.00	206'476.00	214'658.95	214'658.95	0.00		
3216.3010.20	Salaires du personnel, bibliothécaires	RH	1	111'703.85		110'031.00		115'178.00	1'672.85	1.52%		
3216.3010.21	Salaires du personnel, auxiliaires	RH	1	14'502.55		13'756.00		18'365.30	746.55	5.43%		
3216.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	1	1'410.00		1'410.00		1'260.00	0.00	0.00%		
3216.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	1	7'744.20		7'973.00		7'928.95	-228.80	-2.87%		
3216.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	1	12'525.45		11'453.00		12'184.80	1'072.45	9.36%		
3216.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	335.35		324.00		306.80	11.35	3.50%		
3216.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	3'278.15		3'352.00		3'459.10	-73.85	-2.20%		
3216.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	1	808.50		677.00		697.80	131.50	19.42%		
3216.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	1	445.00		700.00		185.00	-255.00	-36.43%		
3216.3091.00	Recrutement du personnel	RH	1			500.00		2'095.85	-500.00	-100.00%		
3216.3099.00	Autres charges de personnel	SAdm	1	-		1'000.00		800.00	-1'000.00	-100.00%		
3216.3100.00	Matériel de bureau	SAdm	1	430.25		500.00		252.75	-69.75	-13.95%		
3216.3101.00	Achat de matériel et fournitures	SAdm	1	887.00		1'000.00		640.70	-113.00	-11.30%		
3216.3101.20	Achat de matériel pour équiper les livres	SAdm	1	2'154.40		2'500.00		1'572.25	-345.60	-13.82%		
3216.3103.10	Achat de livres	SAdm	1	17'786.50		17'000.00		17'293.35	786.50	4.63%		
3216.3103.11	Abonnements à des revues	SAdm	1	2'388.00		2'800.00		2'625.00	-412.00	-14.71%		
3216.3110.00	Achat de meubles	SAdm	1	1'348.95		2'000.00		4'144.30	-651.05	-32.55%		
3216.3113.00	Achat de matériel informatique	SAdm	1			1'000.00		2'004.20	-1'000.00	-100.00%		
3216.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	1	600.00		1'000.00		3'263.00	-400.00	-40.00%		
3216.3130.01	Frais de nettoyages locaux site Favagny-le-Grand par tiers	SAdm	1	1'101.00		1'000.00		1'027.60	101.00	10.10%		
3216.3130.02	Frais d'animation et d'organisation de manifestations	SAdm	1	1'838.65		2'000.00		687.35	-161.35	-8.07%		
3216.3130.10	Frais de ports	SAdm	1	83.00		200.00		25.00	-117.00	-58.50%		
3216.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	1'320.10		1'400.00		1'322.30	-79.90	-5.71%		
3216.3130.90	Cotisations aux associations	SAdm	1	570.00		600.00		510.00	-30.00	-5.00%		
3216.3133.00	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm	1	3'762.00		3'000.00		3'242.30	762.00	25.40%		
3216.3137.20	Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm	1			100.00			-100.00	-100.00%		
3216.3153.00	Entretien matériel informatique	SAdm	1	519.65		500.00			19.65	3.93%		
3216.3158.00	Maintenance informatique	SAdm	1	1'936.80		2'000.00		532.50	-63.20	-3.16%		
3216.3158.01	Site internet	SAdm	1	2'009.80		4'500.00		854.75	-2'490.20	-55.34%		
3216.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SAdm	1	516.90					516.90	#DIV/0!		
3216.3199.00	Autres charges d'exploitation	SAdm	1	161.55					161.55	#DIV/0!		
3216.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux site Rossens	SFin	1	12'200.00		12'200.00		12'200.00	0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Bibliothèque Rossens: 61 m2
3216.4210.10	Frais de rappels sur livres non rendus	SAdm	1	704.00		1'500.00		1'053.00	796.00	53.07%		
3216.4240.30	Location des livres	SAdm	1	3'696.00		4'000.00		3'485.00	304.00	7.60%		
3216.4250.00	Ventes de livres	SAdm	1	774.65		500.00		847.00	-274.65	-54.93%		
3216.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1	529.00		1'200.00		613.00	671.00	55.92%		
3216.4260.10	Participation du CO du Gibloux	SAdm	1	6'000.00		6'000.00		6'000.00	0.00	0.00%		
3216.4309.00	Autres revenus d'exploitation	SAdm	1	78.90					-78.90	#DIV/0!		Extourne de la provision dépense nouvelle 2021 non utilisée
3216.4390.00	Dons de la Loterie romande	SAdm	1	6'726.00		5'000.00		6'443.00	-1'726.00	-34.52%		
3216.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	1	50'581.70		50'000.00		52'359.05	-581.70	-1.16%		Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gibloux: 7'677)
3216.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1	135'277.35		138'276.00		143'858.90	2'998.65	2.17%		Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 3210.3980.00

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
322	Salle de spectacles		375'423.65	91'250.55	370'295.00	94'250.00	401'533.90	75'105.00	8'128.10			
3229	Bâtiment La Tuffière Corpataux		375'423.65	91'250.55	370'295.00	94'250.00	401'533.90	75'105.00	8'128.10			
3229.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	10'363.75		10'235.00		3'417.85	128.75	1.26%		
3229.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	34'474.65		36'432.00		28'346.10	-1'957.35	-5.37%		
3229.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	471.45		468.00		331.50	3.45	0.74%		
3229.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	2'666.40		2'921.00		2'003.40	-254.60	-8.72%		
3229.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	4'776.80		4'897.00		2'925.75	-120.20	-2.45%		
3229.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	195.75		223.00		174.40	-27.25	-12.22%		
3229.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'106.55		1'228.00		842.80	-121.45	-9.89%		
3229.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	299.15		332.00		186.85	-32.85	-9.89%		
3229.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'267.20		2'000.00		1'839.65	-732.80	-36.64%		
3229.3110.00	Achat de meubles	STech	7	1'855.65		2'000.00			-144.35	-7.22%		
3229.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	1'772.15		2'000.00		1'991.90	-227.85	-11.39%		
3229.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	11'145.85		10'000.00		8'912.20	1'145.85	11.46%		
3229.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	9'373.75		11'000.00		14'875.55	-1'626.25	-14.78%		
3229.3130.01	Frais de mise en place et rangement salle	STech	7			1'000.00			-1'000.00	-100.00%		
3229.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	98.40		200.00		98.40	-101.60	-50.80%		
3229.3130.40	Frais de location d'équipements et machines	STech	7	9'800.00		3'000.00		4'291.00	6'800.00	226.67%	Dépassement dû à un nombre de manifestations plus important que budgété	
3229.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	6'982.70		6'983.00		6'982.70	-0.30	0.00%		
3229.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	34'909.20		30'000.00		73'519.50	4'909.20	16.36%		
3229.3150.00	Entretien meubles	STech	7			800.00		140.00	-800.00	-100.00%		
3229.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	4'620.25		5'000.00		5'875.35	-379.75	-7.60%		
3229.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	360.00		1'000.00		1'310.00	-640.00	-64.00%		
3229.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	216'150.00		216'150.00		216'150.00	0.00	0.00%		
3229.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	20'174.00		20'571.00		25'269.00	-397.00	-1.93%		
3229.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	2'560.00		1'855.00		2'050.00	705.00	38.01%	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
3229.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	5'150.55					-5'150.55	#DIV/0!		
3229.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	21'850.00			30'000.00	10'855.00	8'150.00	27.17%	Nombre de locations surévalué au budget	
3229.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	7'854.00			7'854.00	7'854.00	0.00	0.00%		
3229.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	34'596.00			34'596.00	34'596.00	0.00	0.00%		
3229.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	21'800.00			21'800.00	21'800.00	0.00	0.00%	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Conseil général: 109 m2	
329	Culture, non mentionné ailleurs		167'142.20	61'000.00	180'268.00	62'000.00	164'434.00	51'095.00	-12'125.80			
3290	Culture locale et régionale		103'315.00	-	114'040.00	-	110'739.00	-	-10'725.00			
3290.3636.10	Subventions aux structures locales à but culturel	SAdm	4	60'880.00		72'000.00		68'564.00	-11'120.00	-15.44%		
3290.3637.00	Subventions versées aux privés pour abonnements culturels	SAdm	4	2'500.00		2'500.00		2'500.00	0.00	0.00%		
3290.3637.10	Prix culturel communal	SAdm	4	1'550.00		1'500.00		1'565.00	50.00	3.33%		
3290.3980.00	Imput. interne - part sur collab. interc. culture région.	SFin	4	38'385.00		38'040.00		38'110.00	345.00	0.91%	Part Gibloux, voir compte 3296.4980.00	
3291	Commission culturelle		2'827.20	-	4'228.00	-	2'600.00	-	-1'400.80			
3291.3000.10	Jetons de présences de la commission de la culture	SAdm	4	2'480.00		3'500.00		2'240.00	-1'020.00	-29.14%		
3291.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	4	283.30		231.00		293.20	52.30	22.64%		
3291.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	4	1.35				0.75	1.35	#DIV/0!		
3291.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	4	62.55		97.00		66.05	-34.45	-35.52%		
3291.3199.00	Autres charges d'exploitation	SAdm	4			400.00			-400.00	-100.00%		
3296	Culture régionale, collaboration intercommunale		61'000.00	61'000.00	62'000.00	62'000.00	51'095.00	51'095.00	0.00			
3296.3636.20	Contributions aux manifestations culturelles régionales	SAdm	4	61'000.00		62'000.00		44'500.00	-1'000.00	-1.61%		
3296.3940.10	Imputation interne - attributions aux préfinancements	SFin	4					6'595.00	0.00	#DIV/0!		
3296.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	4		13'430.00		12'960.00	12'985.00	-470.00	-3.63%	Répartition des soutiens aux manifestations culturelles régionales, au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gibloux: 7'677)	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS					
3296.4893.10		SFin	4			9'185.00							
	Prélèvement sur préfinancement affecté								-9'185.00		#DIV/0!	Financement par la réserve y relative, compte 29300.00, de l'excédent de charges (voir compte 3296.3636.20) par rapport à la contribution convenue de Fr. 5.00/habitant de Gbloux et Hauterive. Désormais directement comptabilisé sur ce compte, sans transiter par le chaotire 9900. Voir comote 3296.4940.11	
3296.4940.11	Imputation interne - prélèvements sur préfinancements	SFin	4				11'000.00		11'000.00		100.00%	Voir remarque sous compte 3296.4893.10	
3296.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	4	38'385.00			38'040.00		-345.00		-0.91%	Part Gbloux, charge nette du chapitre, voir compte 3290.3980.00	
34	SPORT ET LOISIRS			1'448'444.85	257'465.50	1'592'262.90	234'676.90	1'273'045.05	239'418.90	-166'606.65			
341	Sport			929'029.10	177'637.15	1'032'764.90	174'076.90	995'145.60	181'108.35	-107'296.05			
3410	Promotion du sport			45'196.25	-	48'438.00	-	48'719.05	-	-3'241.75			
3410.3000.10	Jetons de présences de la commission des sports	SAdm	4	3'120.00		3'600.00		2'000.00	-480.00		-13.33%		
3410.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	4	341.60		238.00		251.15	103.60		43.53%		
3410.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	4	1.65				0.85	1.65		#DIV/0!		
3410.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	4	78.50		100.00		56.55	-21.50		-21.50%		
3410.3160.00	Loyers de locaux, salles de sport	SAdm	4	4'970.00		6'000.00		3'036.00	-1'030.00		-17.17%		
3410.3636.10	Subventions aux structures locales à but sportif	SAdm	4	35'170.00		37'000.00		41'850.00	-1'830.00		-4.95%		
3410.3637.10	Mérite sportif communal	SAdm	4	1'514.50		1'500.00		1'524.50	14.50		0.97%		
3411	Halle polyvalente Estavayer-le-Gibloux			112'400.00	-	112'400.00	-	112'400.00	-	0.00			
				Voir chapitre 2171.		Voir chapitre 2171.		Voir chapitre 2942.				Selon la pratique de la commune de Le Glèbe: comptabilisation des charges de l'école et de la halle polyvalente dans le chapitre 2942, puis ventilation par imputation interne	
3411.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	112'400.00		112'400.00		112'400.00	0.00		0.00%	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Halle gymnastique Le Glèbe: 562 m2	
3412	Salle de sport Farvagny-le-Grand			277'319.60	11'455.10	290'532.00	13'676.00	270'256.65	13'630.40	-10'991.50			
3412.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	7'777.60		7'676.00			101.60		1.32%		
3412.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	44'820.25		43'887.00		46'211.95	933.25		2.13%		
3412.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	7					-373.45	0.00		#DIV/0!		
3412.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	380.60		378.00		144.00	2.60		0.69%		
3412.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	3'274.35		3'345.00		3'018.10	-70.65		-2.11%		
3412.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	5'012.50		5'332.00		3'499.00	-319.50		-5.99%		
3412.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	217.35		234.00		230.05	-16.65		-7.12%		
3412.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'358.85		1'406.00		1'269.00	-47.15		-3.35%		
3412.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	367.30		379.00		273.15	-11.70		-3.09%		
3412.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	4'770.65		5'000.00		5'185.75	-229.35		-4.59%		
3412.3101.20	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	7	10'095.45		10'000.00		6'652.95	95.45		0.95%		
3412.3110.00	Achat de meubles	STech	7	1'791.00		2'000.00		425.40	-209.00		-10.45%		
3412.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	2'881.25		5'000.00		3'212.10	-2'118.75		-42.38%		
3412.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	6'458.70		10'000.00		3'973.40	-3'541.30		-35.41%		
3412.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	11'268.10		10'000.00		10'749.50	1'268.10		12.68%		
3412.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	1					6'300.00	0.00		#DIV/0!		
3412.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	3'255.55		3'256.00		3'255.55	-0.45		-0.01%		
3412.3140.00	Entretien terrains	STech	7			4'500.00			-4'500.00		-100.00%		
3412.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	23'587.90		27'000.00		23'008.20	-3'412.10		-12.64%		
3412.3150.00	Entretien meubles	STech	7			700.00			-700.00		-100.00%		
3412.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	531.20		500.00			31.20		6.24%		
3412.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	240.00		500.00		250.00	-260.00		-52.00%		
3412.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	129'753.00		129'753.00		129'753.00	0.00		0.00%		
3412.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	16'861.00		17'193.00		20'747.00	-332.00		-1.93%		
3412.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	2'617.00		2'493.00		2'472.00	124.00		4.97%	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
3412.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		1'669.85				-1'669.85		#DIV/0!		
3412.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		-590.75		3'300.00		3'890.75		117.90%		
3412.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7	10'253.00		10'253.00		10'253.00	0.00		0.00%		
3412.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	123.00			123.00		0.00		0.00%		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
3413	Halle polyvalente Rossens		279'147.65	152'322.40	308'489.90	147'564.90	283'590.90	151'571.95	-34'099.75			
3413.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH 7	2'592.75		2'559.00				33.75	1.32%		
3413.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 7	27'773.95		39'698.00		35'149.50		-11'924.05	-30.04%		
3413.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 7	144.85		544.00		198.00		-399.15	-73.37%		
3413.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH 7	1'973.00		2'786.00		2'311.60		-813.00	-29.18%		
3413.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 7	3'040.75		4'158.00		3'103.90		-1'117.25	-26.87%		
3413.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 7	105.65		142.00		217.05		-36.35	-25.60%		
3413.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 7	819.20		1'172.00		971.80		-352.80	-30.10%		
3413.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH 7	220.45		311.00		216.15		-90.55	-29.12%		
3413.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 7	4'425.40		4'500.00		4'906.75		-74.60	-1.66%		
3413.3101.20	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech 7	5'037.50		5'000.00		2'462.75		37.50	0.75%		
3413.3110.00	Achat de meubles	STech 7	3'831.15		4'700.00				-868.85	-18.49%		
3413.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech 7	3'406.90		3'000.00		685.25		406.90	13.56%		
3413.3120.00	Frais d'électricité	STech 7	10'318.95		10'000.00		6'698.35		318.95	3.19%		
3413.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech 7	4'209.55		4'210.00		4'209.55		-0.45	-0.01%		
3413.3140.00	Entretien terrains	STech 7	351.45		7'000.00				-6'648.55	-94.98%		
3413.3144.00	Entretien bâtiments	STech 7	16'099.65		16'000.00		16'893.65		99.65	0.62%		
3413.3150.00	Entretien meubles	STech 7			1'000.00		1'081.85		-1'000.00	-100.00%		
3413.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech 7	1'987.95		2'000.00		1'831.75		-12.05	-0.60%		
3413.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech 7	240.00		500.00		270.00		-260.00	-52.00%		
3413.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin 7	175'364.90		175'364.90		175'706.00		0.00	0.00%		
3413.3930.10	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment	SFin 7	5'586.65		12'000.00		12'000.00		-6'413.35	-53.44%		
3413.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 7	9'020.00		9'198.00		11'830.00		-178.00	-1.94%		
3413.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin 7	2'597.00		2'647.00		2'847.00		-50.00	-1.89%		Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3413.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech 7		700.00			1'060.95		-700.00	#DIV/0!		
3413.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech 7		7'057.50		3'000.00	5'605.00		-4'057.50	-135.25%		
3413.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin 7		839.00		839.00	839.00		0.00	0.00%		
3413.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin 7		2'000.00		2'000.00	2'000.00		0.00	0.00%		
3413.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin 7		692.00		692.00	692.00		0.00	0.00%		
3413.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin 7		891.00		891.00	891.00		0.00	0.00%		
3413.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin 7		150.00		150.00	150.00		0.00	0.00%		
3413.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin 7		110'792.90		110'792.90	111'134.00		0.00	0.00%		
3413.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin 7		29'200.00		29'200.00	29'200.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Rossens: 146 m2
3414	Vestiaires terrain de football Rossens		16'167.85	333.65	31'113.00	-	3'000.00	3'000.00	-15'278.80			
3414.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 7	1'935.70		6'300.00				-4'364.30	-69.27%		
3414.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH 7	127.40		417.00				-289.60	-69.45%		
3414.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 7	105.40						105.40	#DIV/0!		
3414.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 7	5.55		13.00				-7.45	-57.31%		
3414.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 7	52.85		175.00				-122.15	-69.80%		
3414.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH 7	14.30						14.30	#DIV/0!		
3414.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 7	1'028.40		2'000.00				-971.60	-48.58%		
3414.3110.00	Achat de meubles	STech 7			1'000.00				-1'000.00	-100.00%		
3414.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech 7	9'733.60		10'000.00				-266.40	-2.66%		
3414.3120.00	Frais d'électricité	STech 7	1'927.65		2'000.00				-72.35	-3.62%		
3414.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech 7			200.00				-200.00	-100.00%		
3414.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech 7			350.00				-350.00	-100.00%		
3414.3144.00	Entretien bâtiments	STech 7			5'000.00				-5'000.00	-100.00%		
3414.3150.00	Entretien meubles	STech 7			500.00				-500.00	-100.00%		
3414.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech 7			500.00				-500.00	-100.00%		
3414.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech 7	60.00		1'000.00				-940.00	-94.00%		
3414.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin 7					3'000.00		0.00	#DIV/0!		
3414.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin 7	1'177.00		1'658.00				-481.00	-29.01%		Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3414.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech 7		333.65				3'000.00	-333.65	#DIV/0!		
3414.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin 7							0.00	#DIV/0!		

Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS											
3419	Infrastructures en plein air	198'797.75	13'526.00	241'792.00	12'836.00	277'179.00	12'906.00	-43'684.25			
3419.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 6	22'867.45		27'479.00	98'053.40		-4'611.55	-16.78%		
3419.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 6	297.00		82.00	765.00		215.00	262.20%		
3419.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH 6	1'507.60		1'815.00	6'592.10		-307.40	-16.94%		
3419.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 6	1'969.50		2'060.00	9'685.80		-90.50	-4.39%		
3419.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 6	247.30		294.00	1'491.95		-46.70	-15.88%		
3419.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 6	625.80		763.00	2'762.70		-137.20	-17.98%		
3419.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH 6	168.25		175.00	602.75		-6.75	-3.86%		
3419.3101.10	Achat de carburant pour les véhicules et machines	STech 6	500.00		500.00	500.00		0.00	0.00%		
3419.3120.00	Frais d'électricité terrains de football	STech 6	3'928.55		6'000.00	3'434.50		-2'071.45	-34.52%		
3419.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech 4	7'000.00		10'000.00	29'915.50		-3'000.00	-30.00%		
3419.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech 6	132.50		133.00	132.50		-0.50	-0.38%		
3419.3143.00	Entretien terrains de football	STech 6	80'664.15		92'500.00	69'532.60		-11'835.85	-12.80%		
3419.3143.01	Entretien postes Parcours-Vita	STech 6	4'552.25		5'500.00			-947.75	-17.23%		
3419.3143.02	Entretien autres infrastructures sportives de plein air	STech 6	32'730.80		45'000.00	4'026.35		-12'269.20	-27.26%		
3419.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin 6	22'036.00		22'036.00	22'036.00		0.00	0.00%		
3419.3636.20	Contribution aux frais d'expl. terrains football par tiers	STech 6	7'691.60		6'000.00	7'402.60		1'691.60	28.19%		
3419.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin 6	2'210.00		10'000.00	9'124.10		-7'790.00	-77.90%		Personnel et petites machines: 34 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
3419.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 6	487.00		497.00	724.00		-10.00	-2.01%		
3419.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin 6	9'182.00		10'958.00	10'397.00		-1'776.00	-16.21%		Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3419.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech 6		4'000.00		4'000.00	4'000.00	0.00	0.00%		
3419.4309.00	Autres revenus d'exploitation	STech 6		620.00				-620.00	#DIV/0!		Extourne de la provision dépense nouvelle 2021 non utilisée
3419.4472.00	Location de terrains de sport à des tiers	STech 6		70.00			70.00	-70.00	#DIV/0!		
3419.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin 6		8'836.00		8'836.00	8'836.00	0.00	0.00%		
342	Loisirs	519'415.75	79'828.35	559'498.00	60'600.00	277'899.45	58'310.55	-59'310.60			
3420	Loisirs et animation villageoise	113'762.10	6'900.00	94'400.00	9'000.00	80'358.95	6'220.00	21'462.10			
3420.3130.01	Frais d'animation	SAdm 4	300.00		1'000.00	1'100.00		-700.00	-70.00%		
3420.3170.00	Frais de réception, Fête nationale	SAdm 1	8'564.65		11'100.00	13'053.50		-2'535.35	-22.84%		
3420.3170.01	Frais de réception, repas de Noël des Aînés	SAdm 4	27'902.20		30'000.00	27'378.65		-2'097.80	-6.99%		
3420.3636.10	Subventions aux intersociétés	SAdm 4	5'800.00		5'800.00	5'800.00		0.00	0.00%		
3420.3636.11	Subventions aux sociétés de développement et d'animation	SAdm 4	4'487.00		5'000.00	6'482.00		-513.00	-10.26%		
3420.3636.12	Subventions aux Groupements des Aînés	SAdm 4	1'000.00		1'000.00	1'000.00		0.00	0.00%		
3420.3636.13	Subventions aux Groupements des Dames	SAdm 4	800.00		800.00	800.00		0.00	0.00%		
3420.3636.14	Subvention Gibloux Solidaire	SAdm 3	12'000.00		12'000.00			0.00	0.00%		
3420.3636.20	Contribution à des manifestations et animations locales	SAdm 4	1'600.00		2'000.00			-400.00	-20.00%		
3420.3636.21	Contributions aux colonies, camps, Passeport Vacances	SAdm 4	480.00		1'000.00	390.00		-520.00	-52.00%		
3420.3910.10	Imputation interne - prestat. des services d'exploitation	SFin 4	26'545.00		500.00			26'045.00	5209.00%		Prestations fournies par le SFor pour le giron des jeunes à Rossens, cf. 8200.4910.11. Ces prestations n'avaient pas été prévues au budget
3420.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercom. ludothèque	SFin 1	24'283.25		24'200.00	24'354.80		83.25	0.34%		Part Gibloux, voir compte 3426.4980.00
3420.4260.10	Participation des paroisses aux repas de Noël des Aînés	SAdm 4		6'900.00		9'000.00	6'220.00	2'100.00		23.33%	
3421	Places et espaces publics	297'591.05	-	332'150.00	-	85'085.20	1'551.55	-34'558.95			
3421.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 6	197'709.50		206'065.00	39'829.85		-8'355.50	-4.05%		
3421.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 6	2'251.80		141.00	315.00		2'110.80	1497.02%		
3421.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH 6	13'108.65		13'625.00	2'648.00		-516.35	-3.79%		
3421.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 6	16'339.00		17'293.00	3'726.60		-954.00	-5.52%		
3421.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 6	2'148.90		2'221.00	603.85		-72.10	-3.25%		
3421.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 6	5'439.40		5'729.00	11'113.35		-289.60	-5.05%		
3421.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH 6	1'437.20		1'615.00	230.85		-177.80	-11.01%		
3421.3101.03	Achat de matériel et fourn. pour embelliss. espaces publ.	STech 6	31'643.85		50'000.00	8'243.25		-18'356.15	-36.71%		Renoncement à l'achat d'éclairages de Noël
3421.3101.10	Achat de carburant pour les machines	STech 6				40.10		0.00	#DIV/0!		
3421.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech 6	1'890.00					1'890.00	#DIV/0!		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
3421.3140.00	Entretien terrains et espaces verts	STech	6	6'562.80		3'000.00		2'423.20	3'562.80	118.76%		
3421.3143.00	Entretien infrastructures et places aménagées	STech	6					11'871.20	0.00	#DIV/0!		
3421.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	6	6'107.45		13'000.00		1'997.45	-6'892.55	-53.02%		
3421.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	1'332.50		4'600.00		422.50	-3'267.50	-71.03%		Personnel et petites machines: 20.50 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
3421.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	6	11'620.00		14'861.00		11'620.00	-3'241.00	-21.81%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3421.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	6					1'551.55	0.00	#DIV/0!		
3422	Sentiers pédestres			40'418.20	1'140.00	40'613.00	1'200.00	52'506.45	-134.80			
3422.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	4	2'023.70		2'141.00		8'878.55	-117.30	-5.48%		
3422.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	4	21.60				90.00	21.60	#DIV/0!		
3422.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	4	134.25		142.00		638.15	-7.75	-5.46%		
3422.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	4	167.75		181.00		958.85	-13.25	-7.32%		
3422.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	4	20.65		23.00		137.10	-2.35	-10.22%		
3422.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	4	55.05		60.00		268.55	-4.95	-8.25%		
3422.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	4	14.40		16.00		58.75	-1.60	-10.00%		
3422.3130.01	Participation à la signalisation des sentiers pédestres	STech	4			1'000.00			-1'000.00	-100.00%		
3422.3141.00	Entretien routes et chemins	STech	4	35'355.80		35'400.00		35'231.00	-44.20	-0.12%		Contribution aux charges du sentier du tour du Lac de la Gruyère (ASLG)
3422.3636.20	Contribution au tourisme pédestre	STech	4	155.00		150.00		155.00	5.00	3.33%		
3422.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	4	2'470.00		1'500.00		6'090.50	970.00	64.67%		Personnel et petites machines: 38 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
3422.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	4		1'140.00		1'200.00	1'275.00	60.00	5.00%		
3423	Pavillon communal Rossens			29'744.50	32'595.35	54'178.00	15'200.00	20'470.45	-41'828.85			
3423.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	10'363.75		10'235.00		3'417.85	128.75	1.26%		
3423.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	5'416.25		5'886.00		6'660.60	-469.75	-7.98%		
3423.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	336.45		333.00		223.50	3.45	1.04%		
3423.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	1'012.20		1'058.00		661.80	-45.80	-4.33%		
3423.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	2'141.75		2'152.00		992.45	-10.25	-0.48%		
3423.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	58.50		62.00		71.60	-3.50	-5.65%		
3423.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	419.95		445.00		278.40	-25.05	-5.63%		
3423.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	113.40		118.00		61.10	-4.60	-3.90%		
3423.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech	7			2'000.00		432.90	-2'000.00	-100.00%		
3423.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	767.20		1'500.00		788.45	-732.80	-48.85%		
3423.3110.00	Achat de meubles	STech	7			200.00			-200.00	-100.00%		
3423.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	990.00		1'000.00		1'000.00	-10.00	-1.00%		
3423.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	868.55		1'500.00		617.95	-631.45	-42.10%		
3423.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	2'802.30		3'000.00		1'913.80	-197.70	-6.59%		
3423.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	373.85		374.00		373.85	-0.15	-0.04%		
3423.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	3'317.35		23'000.00		2'249.20	-19'682.65	-85.58%		
3423.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7			500.00			-500.00	-100.00%		
3423.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	763.00		815.00		727.00	-52.00	-6.38%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3423.4390.00	Recettes de publicité	STech	7				200.00		200.00	100.00%		
3423.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		32'595.35		15'000.00	12'855.00	-17'595.35	-117.30%		
3424	Cabane forestière La Source Rossens			4'536.90	5'830.00	4'957.00	2'000.00	6'259.40	-4'250.10			
3424.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	2'592.75		2'559.00		3'417.85	33.75	1.32%		
3424.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	544.65		436.00		995.25	108.65	24.92%		
3424.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	81.85		81.00		169.50	0.85	1.05%		
3424.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	196.30		196.00		281.45	0.30	0.15%		
3424.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	447.85		440.00		458.20	7.85	1.78%		
3424.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	11.30		12.00		21.30	-0.70	-5.83%		
3424.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	81.50		82.00		118.15	-0.50	-0.61%		
3424.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	21.80		22.00		26.20	-0.20	-0.91%		
3424.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	75.80		100.00		100.00	-24.20	-24.20%		
3424.3110.00	Achat de meubles	STech	7			500.00			-500.00	-100.00%		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
3424.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	40.05	29.00		36.40		11.05	38.10%		
3424.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	443.05	500.00		635.10		-56.95	-11.39%		
3424.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	5'830.00		2'000.00		3'190.00	-3'830.00		-191.50%	
3426	Ludothèque, collaboration intercommunale			33'363.00	33'363.00	33'200.00	33'200.00	33'219.00	33'219.00	0.00		
3426.3636.20	Contribution à la ludothèque régionale	SAdm	1	10'363.00	10'200.00		10'219.00		163.00	1.60%		
3426.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	1	23'000.00	23'000.00		23'000.00		0.00	0.00%		
3426.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	1	9'079.75		9'000.00		8'864.20	-79.75		-0.89%	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ludothèque au Centre forestier VO: 115 m2
3426.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1	24'283.25		24'200.00		24'354.80	-83.25		-0.34%	Répartition de la participation à la ludothèque régionale, au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gubloux: 7'677) Part Gubloux, charge nette du chapitre, voir compte 3420.3980.00
4	SANTÉ			3'015'190.95	32'223.35	3'040'653.00	37'276.00	2'836'989.15	26'161.85	-20'409.40		
41	HÔPITAUX, ÉTABLISSEMENTS MÉDICO-SOCIAUX			2'056'072.00	2'276.00	2'070'148.00	2'276.00	1'914'785.20	2'276.00	-14'076.00		
411	Hôpitaux			25'039.00	2'276.00	30'392.00	2'276.00	20'411.20	2'276.00	-5'353.00		
4110	Hôpitaux			25'039.00	2'276.00	30'392.00	2'276.00	20'411.20	2'276.00	-5'353.00		
4110.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Contrib. coûts résiduels soins	SAdm	3	22'763.00		28'116.00		18'135.20	-5'353.00		-19.04%	
4110.3660.10	Amortissements planifiés des contrib. d'invest. canton	SFin	3	2'276.00		2'276.00		2'276.00	0.00		0.00%	
4110.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	3		2'276.00		2'276.00	2'276.00	0.00		0.00%	
412	Établissements médico-sociaux & foyers pour personnes âgées			2'031'033.00	-	2'039'756.00	-	1'894'374.00	-	-8'723.00		
4120	Établissements médico-sociaux & foyers pour personnes âgées			2'031'033.00	-	2'039'756.00	-	1'894'374.00	-	-8'723.00		
4120.3612.10	Part. à une collab. intercom., Homes médicalisés district	SAdm	3	705'492.75		705'493.00		602'036.60	-0.25		0.00%	
4120.3612.11	Part. à une collab. intercom., Rattr. frais fin.empruntCODEMS	SAdm	3	29'138.05		29'138.00		45'060.40	0.05		0.00%	
4120.3631.00	Part. subvention frais accompagnement personnes âgées	SAdm	3	1'296'402.20		1'305'125.00		1'247'277.00	-8'722.80		-0.67%	
42	SOINS AMBULATOIRES			911'505.60	-	911'505.00	-	882'788.75	-	0.60		
421	Soins ambulatoires			816'527.70	-	816'527.00	-	781'161.90	-	0.70		
4210	Soins ambulatoires			816'527.70	-	816'527.00	-	781'161.90	-	0.70		
4210.3612.10	Part. à une collab. intercom., Soins dom. et aide fam. RSS	SAdm	3	396'831.30		396'831.00		384'567.10	0.30		0.00%	
4210.3612.11	Part. à une collab. intercom., Indemn. forfait. région. RSS	SAdm	3	355'254.25		355'254.00		335'002.05	0.25		0.00%	
4210.3612.12	Part. à une collab. intercom., Passepartout Sarine RSS	SAdm	3	3'745.10		3'745.00		3'794.90	0.10		0.00%	
4210.3612.13	Part. à une collab. intercom., Organe coordination RSS	SAdm	3	34'020.05		34'020.00		33'176.85	0.05		0.00%	
4210.3612.14	Part. à une collab. intercom., Puériculture	SAdm	3	26'677.00		26'677.00		26'621.00	0.00		0.00%	
422	Services de sauvetage			94'977.90	-	94'978.00	-	101'626.85	-	-0.10		
4220	Services de sauvetage			94'977.90	-	94'978.00	-	101'626.85	-	-0.10		
4220.3612.10	Part. à une collab. intercom., Ambulances	SAdm	3	94'977.90		94'978.00		101'626.85	-0.10		0.00%	

Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS											
43		PRÉVENTION	47'613.35	29'947.35	59'000.00	35'000.00	39'415.20	23'885.85	-6'334.00		
433		Service médical des écoles	47'613.35	29'947.35	59'000.00	35'000.00	39'415.20	23'885.85	-6'334.00		
4330		Service médical des écoles	47'613.35	29'947.35	59'000.00	35'000.00	39'415.20	23'885.85	-6'334.00		
4330.3130.01	SAdm	Frais de prévention santé à l'école			5'000.00				-5'000.00	-100.00%	
4330.3130.02	SAdm	Frais d'information sexuelle à l'école	3'450.00		5'000.00		4'365.00		-1'550.00	-31.00%	
4330.3136.00	SAdm	Honoraires pour visites médicales scolaires			5'000.00		576.00		-5'000.00	-100.00%	Modification de la législation, adaptation reportée par le SMC
4330.3611.00	SAdm	Part. aux dép. cantonales, Service dentaire cantonal	34'922.75		40'000.00		26'513.55		-5'077.25	-12.69%	Compte à mettre en relation avec le compte 4330.4300.00
4330.3637.00	SAdm	Subventions versées aux privés pour soins dentaires	9'240.60		4'000.00		7'960.65		5'240.60	131.02%	Les subventions dépendent de la capacité financière des parents
4330.4300.00	SAdm	Participation des parents aux soins dentaires scolaires		29'947.35		35'000.00		23'885.85	5'052.65	14.44%	Compte à mettre en relation avec le compte 4330.3611.00
5		PRÉVOYANCE SOCIALE	9'288'829.58	5'459'505.53	10'237'072.00	6'135'873.00	9'132'091.95	5'149'195.30	-271'874.95		
51		MALADIE ET ACCIDENT	-3'486.20	-	8'000.00	-	8'816.30	-	-11'486.20		
512		Réductions de primes	-3'486.20	-	8'000.00	-	8'816.30	-	-11'486.20		
5120		Réductions de primes	-3'486.20	-	8'000.00	-	8'816.30	-	-11'486.20		
5120.3611.00	SAdm	Part. aux dép. cantonales, Réduct. primes pers. indigentes	-3'486.20		4'000.00		1'585.30		-7'486.20	-187.16%	Montant négatif dû à des rectifications sur années antérieures suite à un contrôle détaillé du droit à la réduction
5120.3637.00	SAdm	Prise en charge de frais pour cas d'indigence			4'000.00		7'231.00		-4'000.00	-100.00%	Aucun cas d'indigence en 2022
52		INVALIDITÉ	1'988'706.80	-	2'110'301.00	-	2'024'111.65	-	-121'594.20		
523		Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	1'988'706.80	-	2'110'301.00	-	2'024'111.65	-	-121'594.20		
5230		Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	1'988'706.80	-	2'110'301.00	-	2'024'111.65	-	-121'594.20		
5230.3611.00	SAdm	Part. aux dép. cantonales, Institutions spécial. et handic.	1'988'706.80		2'110'301.00		2'024'111.65		-121'594.20	-5.76%	
53		VIEILLESSE ET SURVIVANTS	5'773.90	5'773.90	5'700.00	5'700.00	5'735.40	5'735.40	0.00		
531		Assurance-vieillesse et survivants AVS	5'773.90	5'773.90	5'700.00	5'700.00	5'735.40	5'735.40	0.00		
5310		Assurance-vieillesse et survivants AVS	5'773.90	5'773.90	5'700.00	5'700.00	5'735.40	5'735.40	0.00		
5310.3910.00	SFin	Imputation interne - prestations des services admin.	5'773.90		5'700.00		5'735.40		73.90	1.30%	Valorisé au même montant que l'indemnisation versée par la Caisse de compensation. Voir comptes 5310.4611.00 et 0220.4910.00
5310.4611.00	SAdm	Remboursement du canton, traitement agent AVS		5'773.90		5'700.00		5'735.40	-73.90	-1.30%	
54		FAMILLE ET JEUNESSE	1'135'730.20	558'127.50	1'390'587.00	681'898.00	1'248'250.85	630'917.30	-131'086.30		
541		Allocations familiales	47'764.60	-	57'988.00	-	50'547.70	-	-10'223.40		
5410		Allocations familiales	47'764.60	-	57'988.00	-	50'547.70	-	-10'223.40		
5410.3631.00	SAdm	Part. Financement AF pour personnes sans activité lucrative	47'764.60		57'988.00		50'547.70		-10'223.40	-17.63%	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
543	Avance et recouvrement des pensions alimentaires		51'683.35	-	65'602.00	-	30'665.65	-	-13'918.65			
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires		51'683.35	-	65'602.00	-	30'665.65	-	-13'918.65			
5430.3631.00	Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	SAdm 3	51'683.35		65'602.00		30'665.65		-13'918.65	-21.22%		Décompte 2022 inférieur à la prévision
544	Protection de la jeunesse		66'717.75	32'442.25	70'151.00	32'500.00	61'291.40	30'167.00	-3'375.50			
5440	Protection de la jeunesse		36'217.75	1'942.25	39'651.00	2'000.00	32'460.40	1'336.00	-3'375.50			
5440.3000.10	Jetons de présences de la commission enfance et jeunesse	SAdm 1	2'280.00		4'000.00		4'100.00		-1'720.00	-43.00%		
5440.3000.11	Jetons de présences du groupe de pilotage Fritime	SAdm 1	2'445.00		4'000.00				-1'555.00	-38.88%		
5440.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 1	607.80		529.00		543.70		78.80	14.90%		
5440.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 1	1.20				1.90		1.20	#DIV/0!		
5440.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 1	136.65		222.00		121.15		-85.35	-38.45%		
5440.3130.01	Frais d'animation Fritime	SAdm 1	1'942.25				1'336.00		1'942.25	#DIV/0!		
5440.3170.00	Frais de réception, Promotions civiques	SAdm 1	4'205.45		6'000.00		2'819.95		-1'794.55	-29.91%		
5440.3636.10	Subventions à des sociétés de jeunesse	SAdm 4	2'400.00		2'400.00		2'400.00		0.00	0.00%		
5440.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin 1	22'199.40		22'500.00		21'137.70		-300.60	-1.34%		Part Gibloux, voir compte 5446.4980.00
5440.4631.00	Subventions cantonales	SAdm 1		1'942.25		2'000.00		1'336.00	57.75	2.89%		Affectation à la provision y liée (compte 20550.10) de l'excédent de revenus 2022 par rapport aux charges, voir compte 5440.3130.01
5446	Protection de la jeunesse - Midnight, collaboration interc.		30'500.00	30'500.00	30'500.00	30'500.00	28'831.00	28'831.00	0.00			
5446.3130.02	Frais d'animation Midnight	SAdm 1	30'500.00		30'500.00		28'831.00		0.00	0.00%		
5446.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm 1		8'300.60		8'000.00		7'693.30	-300.60	-3.76%		Répartition au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gibloux: 7'677)
5446.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin 1		22'199.40		22'500.00		21'137.70	300.60	1.34%		Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 5440.3980.00
545	Prestations aux familles		969'564.50	525'685.25	1'196'846.00	649'398.00	1'105'746.10	600'750.30	-103'568.75			
5451	Structures d'accueil extrafamilial de jour		443'879.25	-	547'448.00	-	504'995.80	-	-103'568.75			
5451.3130.90	Cotisations aux associations	SAdm 1	50.00		100.00		50.00		-50.00	-50.00%		
5451.3636.00	Subventions versées pour écoles maternelles	SAdm 1	15'300.00		18'000.00		13'100.00		-2'700.00	-15.00%		
5451.3636.01	Subventions versées pour accueils familiaux de jour	SAdm 1	84'026.00		90'000.00		89'278.55		-5'974.00	-6.64%		
5451.3637.00	Subventions versées aux parents pour écoles maternelles	SAdm 1			2'000.00		1'032.00		-2'000.00	-100.00%		
5451.3637.01	Subventions pour cours baby-sitting	SAdm 1	150.00		500.00				-350.00	-70.00%		
5451.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux écoles mater.	SFin 1	50'000.00		50'000.00		50'000.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle Rossens: 120 m2; Ecole maternelle Villarod: 130 m2
5451.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale crèche	SFin 1	294'353.25		386'848.00		351'535.25		-92'494.75	-23.91%		Part Gibloux, voir compte 5456.4980.00
5456	Crèche, collaboration intercommunale		525'685.25	525'685.25	649'398.00	649'398.00	600'750.30	600'750.30	0.00			
5456.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH 1	2'321.05		1'956.00		2'180.35		365.05	18.66%		
5456.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 1	2'697.75		2'718.00		1'810.45		-20.25	-0.75%		
5456.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 1	72.00		72.00		36.00		0.00	0.00%		
5456.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 1	307.60		301.00		260.95		6.60	2.19%		
5456.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 1	586.80		335.00		404.10		251.80	75.16%		
5456.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 1	32.95		35.00		33.05		-2.05	-5.86%		
5456.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 1	128.15		127.00		109.50		1.15	0.91%		
5456.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH 1	33.70		34.00		23.65		-0.30	-0.88%		
5456.3160.00	Loyers de locaux pour les crèches	SAdm 1	36'720.00		36'720.00		36'720.00		0.00	0.00%		Site Grangeneuve
5456.3199.00	Autres charges d'exploitation	SAdm 1	200.00		200.00		200.00		0.00	0.00%		
5456.3636.00	Subventions versées pour crèches	SAdm 1	0.00		132'350.00		134'512.60		-132'350.00	-100.00%		Le résultat des comptes 2022 de la Crèche La Marelle est équilibré, aucun déficit n'est à prendre en charge par les communes
5456.3637.00	Subventions versées aux parents pour crèches	SAdm 1	398'035.25		390'000.00		339'909.65		8'035.25	2.06%		
5456.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin 1	84'550.00		84'550.00		84'550.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Crèche Farvagny: 266 m2. Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Crèche Farvaqny jardin: 627 m2

		Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
COMPTE DE RÉSULTATS				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
5456.4470.00	Location de locaux à la crèche	SAdm	1		121'270.00		121'550.00		121'270.00	280.00		0.23%	
5456.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	1		110'062.00		141'000.00		127'945.05	30'938.00		21.94%	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gibloux: 7'677)
5456.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1		294'353.25		386'848.00		351'535.25	92'494.75		23.91%	Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 5451.3980.00
55	CHÔMAGE			130'509.00	-	129'574.00	-	129'574.00	-	935.00			
559	Chômage, non mentionné ailleurs			130'509.00	-	129'574.00	-	129'574.00	-	935.00			
5590	Chômage, non mentionné ailleurs			130'509.00	-	129'574.00	-	129'574.00	-	935.00			
5590.3631.00	Part. Fonds cantonal de l'emploi	SAdm	3	130'509.00		129'574.00		129'574.00		935.00	0.72%		
56	LOGEMENTS SOCIAUX			1'314.00	2'628.00	1'800.00	3'600.00	2'628.00	3'009.00	486.00			
560	Logements sociaux			1'314.00	2'628.00	1'800.00	3'600.00	2'628.00	3'009.00	486.00			
5600	Logements sociaux			1'314.00	2'628.00	1'800.00	3'600.00	2'628.00	3'009.00	486.00			
5600.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Subsidés pour immeubles	SAdm	3	1'314.00		1'800.00		2'628.00		-486.00	-27.00%		Fin de subvention HLM de certains immeubles
5600.4260.20	Refacturation aux privés des subsidés pour immeubles	SAdm	3		2'628.00		3'600.00		3'009.00	972.00		27.00%	
57	AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE			6'030'281.88	4'892'976.13	6'591'110.00	5'444'675.00	5'712'975.75	4'509'533.60	-9'129.25			
572	Aide matérielle			4'962'439.26	4'259'588.52	5'446'328.00	4'767'000.00	4'603'339.75	3'851'813.30	23'522.74			
5720	Aide matérielle légale			687'754.74	-	673'828.00	-	730'050.50	-	13'926.74			
5720.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Part LASoc serv. sociaux spéc.	SAdm	3	50'948.20		53'428.00		48'097.45		-2'479.80	-4.64%		
5720.3612.10	Part. à collab. inter., Correct. SSoc district,aidemat.&MIS	SAdm/SSoc	3	67'091.40		100'000.00		86'686.90		-32'908.60	-32.91%		Décompte 2021 inférieur à la prévision
5720.3980.00	Imput. interne - part collab. intercom., frais assistance	SFin	3	462'527.19		438'000.00		519'257.15		24'527.19	5.60%		Part Gibloux, voir compte 5726.4980.00
5720.3980.01	Imput. interne - part collab. intercom., frais MIS, 60%	SFin	3	107'187.95		82'400.00		76'009.00		24'787.95	30.08%		Part Gibloux, voir compte 5726.4980.01
5721	Aide matérielle à bien plaire			15'096.00	-	5'500.00	-	21'936.45	460.50	9'596.00			
5721.3636.10	Dons à des oeuvres sociales et d'entraide	SAdm	3	15'096.00		5'500.00		21'475.95		9'596.00	174.47%		Dont un don spécial de Fr. 1.00/habitant versé à la Chaîne du Bonheur en faveur de l'Ukraine
5721.3637.00	Prise en charge de frais d'aide matérielle à bien plaire	SAdm	3					460.50		0.00	#DIV/0!		Compte à mettre en relation avec le compte 5721.4260.00
5721.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	3					460.50		0.00	#DIV/0!		Compte à mettre en relation avec le compte 5721.3637.00
5726	Aide matérielle légale, collaboration intercommunale			4'259'588.52	4'259'588.52	4'767'000.00	4'767'000.00	3'851'352.80	3'851'352.80	0.00			
5726.3199.30	Gestion de tiers sédentaires (charges)	SSoc	3	872'686.35		1'500'000.00		1'013'488.85		-627'313.65	-41.82%		Équilibré avec le compte 5726.4260.15. Regroupé avec le compte 5726.3199.31 au budget 2022
5726.3199.31	Gestion des nomades (charges)	SSoc	3	424'074.95				415'723.80		424'074.95	#DIV/0!		Équilibré avec le compte 5726.4260.16. Regroupé dans le compte 5726.3199.30 au budget 2022
5726.3637.00	Aide matérielle sédentaires, 40% canton 60% communes	SSoc	3	1'991'185.08		2'130'000.00		1'653'004.90		-138'814.92	-6.52%		L'aide matérielle 2022 a été sensiblement inférieure à celle prévue. La différence se retrouve dans l'aide matérielle MIS à été sensiblement supérieure au budget, voir compte 5726.3637.06. Cette différence est essentiellement due à la période post-covid et la reorise des MIS
5726.3637.02	Aide matérielle nomades, 100% canton	SSoc	3	623'082.90		900'000.00		549'313.60		-276'917.10	-30.77%		Équilibré avec les comptes 5726.4260.13 et 5726.4611.02
5726.3637.03	Aide matérielle sédentaires cotis. AVS et autres, 100%comm.	SSoc	3	30'691.44		17'000.00		27'388.05		13'691.44	80.54%		L'aide matérielle à 100 % à charge de la commune a été sous-estimée au budget 2022, elle se rapproche de l'aide accordée en 2021
5726.3637.05	Cotisations AVS nomades, 100% canton	SSoc	3	9'725.25				15'661.80		9'725.25	#DIV/0!		Équilibré avec le compte 5726.4611.03
5726.3637.06	Aide matérielle MIS sédentaires, 40% canton 60% communes	SSoc	3	308'142.55		220'000.00		176'771.80		88'142.55	40.06%		Voir commentaire sous compte 5726.3637.00
5726.4260.10	Remboursements sur aide matérielle sédentaires	SSoc	3		436'362.53		1'180'000.00		325'659.40	743'637.47		63.02%	Comptes 5726.4260.10, 5726.4260.11, 5726.4260.13, 5726.4260.17 et 5726.4260.18 regroupés au budget 2022

Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS					
COMPTE DE RÉSULTATS												
5726.4260.11	Remboursements sur aide matér. sédent. cotis. AVS et autres	SSoc	3		3'942.50			7'624.35	-3'942.50	#DIV/0!	Comptes 5726.4260.10, 5726.4260.11, 5726.4260.13, 5726.4260.17 et 5726.4260.18 regroupés au budget 2022	
5726.4260.12	Remboursements sur aide matérielle MIS sédentaires	SSoc	3		-		36'000.00		36'000.00	100.00%		
5726.4260.13	Revenus sur aide matérielle nomades	SSoc	3		100'986.35		440'000.00	140'502.35	339'013.65	77.05%	Équilibré avec les comptes 5726.3637.02 et 5726.4611.02. Comptes 5726.4260.10, 5726.4260.11, 5726.4260.13, 5726.4260.17 et 5726.4260.18 regroupés au budget 2022	
5726.4260.15	Gestion de tiers sédentaires (revenus)	SSoc	3		872'686.35		1'500'000.00	1'013'488.85	627'313.65	41.82%	Équilibré avec le compte 5726.3199.30. Regroupé avec le compte 5726.4260.16 au budget 2022	
5726.4260.16	Gestion des nomades (revenus)	SSoc	3		424'074.95			415'723.80	-424'074.95	#DIV/0!	Équilibré avec le compte 5726.3199.31. Regroupé avec le compte 5726.4260.15 au budget 2022	
5726.4260.17	Revenus sur aide matérielle sédentaires	SSoc	3		550'612.05			182'295.35	-550'612.05	#DIV/0!	Comptes 5726.4260.10, 5726.4260.11, 5726.4260.13, 5726.4260.17 et 5726.4260.18 regroupés au budget 2022	
5726.4260.18	Revenus sur aide matérielle MIS sédentaires	SSoc	3		63'196.60			4'321.35	-63'196.60	#DIV/0!	Comptes 5726.4260.10, 5726.4260.11, 5726.4260.13, 5726.4260.17 et 5726.4260.18 regroupés au budget 2022	
5726.4611.00	Part cantonale aide matérielle sédentaires 40%	SSoc	3		406'605.00		380'000.00	468'633.20	-26'605.00	-7.00%		
5726.4611.02	Part cantonale aide matérielle nomades 100%	SSoc	3		522'096.55		460'000.00	408'811.25	-62'096.55	-13.50%	Équilibré avec les comptes 5726.3637.02 et 5726.4260.13	
5726.4611.03	Part cantonale cotisations AVS nomades 100%	SSoc	3		97'25.25			15'661.80	-9'725.25	#DIV/0!	Équilibré avec le compte 5726.3637.05	
5726.4611.04	Part cantonale aide matérielle MIS sédentaires 40%	SSoc	3		100'255.45		73'600.00	70'543.35	-26'655.45	-36.22%		
5726.4612.11	Dédomm. collect. publ. locales, frais assistance	SSoc	3		161'827.25		149'000.00	176'923.50	-12'827.25	-8.61%	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gibloux: 7'677)	
5726.4612.12	Dédomm. collect. publ. locales, frais MIS, 60%	SSoc	3		37'502.55		28'000.00	25'898.10	-9'502.55	-33.94%	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gibloux: 7'677)	
5726.4980.00	Imput. interne - part collab. intercom., frais assistance	SFin	3		462'527.19		438'000.00	519'257.15	-24'527.19	-5.60%	Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 5720.3980.00	
5726.4980.01	Imput. interne - part collab. intercom., frais MIS, 60%	SFin	3		107'187.95		82'400.00	76'009.00	-24'787.95	-30.08%	Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 5720.3980.01	
579	Assistance, non mentionné ailleurs				1'067'842.62		633'387.61	1'144'782.00	677'675.00	1'109'636.00	657'720.30	-32'651.99
5790	Assistance, non mentionné ailleurs				434'455.01		-	467'107.00	-	451'915.70	-	-32'651.99
5790.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Aide aux victimes d'infraction	SAdm	3		17'508.20		14'432.00	13'691.75	3'076.20	21.32%		
5790.3980.00	Imput. interne - part collab. intercom. Frais fonct. SSoc	SFin	3		416'946.81		452'675.00	438'223.95	-35'728.19	-7.89%	Part Gibloux, voir compte 5796.4980.00	
5796	Frais fonctionnement Service social Gibloux, collab.interc.				633'387.61		633'387.61	677'675.00	677'675.00	657'720.30	657'720.30	0.00
5796.3000.10	Jetons de présences de la commission sociale	SSoc	3		5'760.00		6'500.00	6'080.00	-740.00	-11.38%		
5796.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	3		183'523.40		175'403.00	185'688.10	8'120.40	4.63%		
5796.3010.20	Salaires du personnel, assistants sociaux	RH	3		216'092.60		238'536.00	221'603.55	-22'443.40	-9.41%		
5796.3010.21	Salaires du personnel, gestion des nomades	RH	3		46'700.00		46'700.00	46'700.00	0.00	0.00%		
5796.3010.29	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	3		-1'288.30			-1'371.35	-1'288.30	#DIV/0!		
5796.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	3		7'485.00		9'360.00	6'810.00	-1'875.00	-20.03%		
5796.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	3		29'875.40		30'457.00	30'697.30	-581.60	-1.91%		
5796.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	3		55'552.90		55'560.00	49'972.60	-7.10	-0.01%		
5796.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	3		1'268.80		1'317.00	1'151.50	-48.20	-3.66%		
5796.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	3		12'269.15		12'806.00	12'779.35	-536.85	-4.19%		
5796.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	3		3'215.25		3'386.00	2'765.90	-170.75	-5.04%		
5796.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	3		320.00		2'100.00		-1'780.00	-84.76%		
5796.3091.00	Recrutement du personnel	RH	3		625.50			635.10	625.50	#DIV/0!		
5796.3100.00	Matériel de bureau	SSoc	3		1'515.55		1'500.00	175.75	15.55	1.04%		
5796.3101.30	Achat café et divers pour cafétéria	SSoc	3		1'347.30		1'500.00	1'204.20	-152.70	-10.18%		
5796.3102.01	Frais de reproduction	SSoc	3		1'419.75		2'500.00	1'574.90	-1'080.25	-43.21%		
5796.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SSoc	3		441.00		600.00	441.00	-159.00	-26.50%		
5796.3113.00	Achat de matériel informatique	SSoc	3		761.20		500.00	10'366.10	261.20	52.24%		
5796.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	SSoc/ SAdm	3		21'056.50		30'000.00	28'595.50	-8'943.50	-29.81%		
5796.3130.10	Frais de ports	SSoc	3		1'477.30		1'500.00	567.00	-22.70	-1.51%		
5796.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SSoc	3		4'608.45		6'000.00	5'981.95	-1'391.55	-23.19%		
5796.3130.50	Frais bancaires et taxes	SSoc	3		1'395.36		1'250.00	1'218.70	145.36	11.63%		
5796.3130.90	Cotisations aux associations	SSoc	3		1'172.00		3'100.00	997.00	-1'928.00	-62.19%		
5796.3133.00	Charges pour l'informatique, hébergement	SSoc	3		1'217.00		2'500.00	1'647.80	-1'283.00	-51.32%		
5796.3153.00	Entretien matériel informatique	SSoc/ SAdm	3		399.00		1'000.00		-601.00	-60.10%		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
5796.3158.00	Maintenance informatique	SSoc/ SAdm	3	1'361.05		10'000.00		8'378.90	-8'638.95	-86.39%		
5796.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SSoc	3	4'807.85		5'500.00		4'807.60	-692.15	-12.58%		
5796.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SSoc	3	1'408.60		500.00		651.85	908.60	181.72%		
5796.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	3	27'600.00		27'600.00		27'600.00	0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: 206 m2 x 67%, charge nette du SSoc, la part à charge du SCur est désormais directement ventilée dans le chapitre 1406
5796.4260.10	Participations aux frais de formation	SSoc	3		539.70				-539.70		#DIV/0!	
5796.4611.00	Remboursement canton, salaires et charges gestion nomades	SSoc	3	46'700.00		46'700.00		46'700.00	0.00	0.00%		
5796.4611.01	Remboursement canton, frais admin. et loyer gestion nomades	SSoc	3	13'300.00		13'300.00		13'300.00	0.00	0.00%		
5796.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SSoc	3	155'901.10		165'000.00		159'496.35	9'098.90	5.51%		Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauteville: 2'686; Gibloux: 7'677)
5796.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	3	416'946.81		452'675.00		438'223.95	35'728.19	7.89%		Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 5790.3980.00
6	TRAFFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS			2'354'927.25	256'448.70	2'499'501.00	301'591.00	2'301'477.05	-99'431.45			
61	CIRCULATION ROUTIÈRE			1'824'277.20	188'668.70	1'957'459.00	231'591.00	1'830'305.20	-90'259.50			
615	Routes communales			1'508'314.70	112'487.30	1'661'678.00	149'392.00	1'552'600.40	-116'458.60			
6150	Routes communales			1'508'314.70	112'487.30	1'661'678.00	149'392.00	1'552'600.40	-116'458.60			
6150.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	6	213'115.75		211'514.00		221'256.50	1'601.75	0.76%		
6150.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	3'417.75		2'074.00		1'710.00	1'343.75	64.79%		
6150.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	6	13'633.65		13'156.00		13'987.45	477.65	3.63%		
6150.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	15'963.50		14'795.00		18'838.80	1'168.50	7.83%		
6150.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	2'250.70		2'264.00		3'317.35	-13.30	-0.59%		
6150.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	5'657.70		5'531.00		5'878.95	126.70	2.29%		
6150.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	6	1'302.95		1'396.00		1'220.50	-93.05	-6.67%		
6150.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech	6	5'156.90		7'000.00		842.80	-1'843.10	-26.33%		
6150.3101.10	Achat de carburant pour les machines	STech	6	6'610.25		3'000.00		2'522.40	3'610.25	120.34%		
6150.3101.20	Achat de sel et gravillon pour protection hivernale	STech	6	59'961.70		90'000.00		139'364.15	-30'038.30	-33.38%		Les évolutions par rapport aux années précédentes et au budget sont liées à la météo, plutôt clémente en 2022
6150.3101.21	Achat de matériel et équipements de protection hivernale	STech	6	22'612.10		20'000.00		7'668.65	2'612.10	13.06%		
6150.3101.22	Achat de matériel et fournitures pour numérot. bâtiments	STech	6	4'667.15		5'000.00		5'000.00	-332.85	-6.66%		
6150.3103.00	Littérature spécialisée, normes, lois	STech	6	2'710.00		3'000.00		669.95	-290.00	-9.67%		
6150.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	6	8'561.10		10'000.00		11'265.50	-1'438.90	-14.39%		
6150.3112.00	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	6	10'082.05		9'000.00		5'967.70	1'082.05	12.02%		
6150.3120.00	Frais d'électricité, éclairage public	STech	6	45'338.40		40'000.00		42'709.00	5'338.40	13.35%		
6150.3130.01	Signalisation routière et de quartiers	STech	6	38'758.60		70'000.00		38'557.45	-3'124.40	-4.46%		Budget surévalué
6150.3130.02	Sous-traitance service hivernal	STech	6	160'462.70		190'000.00		243'507.80	-29'537.30	-15.55%		Les évolutions par rapport aux années précédentes et au budget sont liées à la météo, plutôt clémente en 2022
6150.3130.03	Frais d'aménagements divers	STech	6	17'379.60		20'000.00		961.55	-2'620.40	-13.10%		
6150.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	6			1'000.00			-1'000.00	-100.00%		
6150.3130.40	Frais de location d'équipements et machines	STech	6	160.45		5'000.00		186.35	-4'839.55	-96.79%		
6150.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	6	66'961.70		100'000.00		15'073.75	-33'038.30	-33.04%		Des prestations prévues au budget ont pu être faites à l'interne par le STech et d'autres n'ont pas été nécessaires
6150.3141.00	Entretien routes et chemins	STech	6	200'780.60		220'000.00		212'850.85	-19'219.40	-8.74%		Les travaux de fauchage ont été moins importants étant donné la période de canicule
6150.3141.10	Entretien éclairage public	STech	6	59'619.40		40'000.00		28'288.25	19'619.40	49.05%		Frais de réparation particulièrement élevés en 2022, ils ont été refacturés le cas échéant, voir compte 6150.4260.00. Certains dégâts ont été causés par la grêle et ont été annoncés à l'assurance, leur prise de position est attendue
6150.3143.10	Entretien canalisations de routes	STech	6	103'905.75		70'000.00		57'738.80	33'905.75	48.44%		Travaux nécessaires suite à des inondations à divers endroits; entretiens lourds de chambres obstruées faute d'avoir été entretenues ces années passées
6150.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	6	3'993.05		10'000.00		3'139.55	-6'006.95	-60.07%		
6150.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	STech	6	466.20		500.00			-33.80	-6.76%		
6150.3190.00	Indemnités de tiers	STech	6					500.00	0.00	#DIV/0!		
6150.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	6	40.00		2'000.00		592.35	-1'960.00	-98.00%		
6150.3300.10	Amortissements planifiés des routes	SFin	6	293'970.00		334'503.00		294'104.00	-40'533.00	-12.12%		
6150.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	3'260.00		62'600.00		36'912.00	-59'340.00	-94.79%		Personnel et petites machines: 40 heures à Fr. 65.00, et tracteurs et bennes: 12 heures à Fr. 55.00, cf. 8200.4910.11
6150.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	6	10'775.00		14'690.00		16'218.00	-3'915.00	-26.65%		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
6150.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	6	126'750.00		83'655.00		126'750.00	43'095.00	51.52%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
6150.4210.00	Emoluments administratifs sur autoris. pose panneaux pub.	STech	6		720.00		1'000.00		280.00	28.00%		
6150.4240.20	Indemnités passage sur domaine routier, exploit. gravières	STech	6		8'000.00		10'000.00	8'000.00	2'000.00	20.00%		
6150.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	6		5'908.30			12'068.00	-5'908.30	#DIV/0!		
6150.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	6		7'965.00		13'227.00	7'965.00	5'262.00	39.78%		
6150.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	6		10'533.00		16'240.00	10'533.00	5'707.00	35.14%		
6150.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	6		1'501.00		10'251.00	1'501.00	8'750.00	85.36%		
6150.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	6		3'985.00		3'985.00	3'985.00	0.00	0.00%		
6150.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6		73'875.00		94'689.00	15'821.00	20'814.00	21.98%		
619	Routes, non mentionné ailleurs			315'962.50	76'181.40	295'781.00	82'199.00	277'704.80	75'970.45	26'199.10		
6190	Bâtiment édilitaire Rossens			64'299.25	10'320.40	68'250.00	8'838.00	73'325.10	9'700.55	-5'433.15		
6190.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	8'155.65		7'999.00		5'297.65	156.65	1.96%		
6190.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	7					177.25	0.00	#DIV/0!		
6190.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	117.00		117.00		36.00	0.00	0.00%		
6190.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	477.35		489.00		328.05	-11.65	-2.38%		
6190.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	760.55		742.00		457.10	18.55	2.50%		
6190.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	51.70		57.00		41.55	-5.30	-9.30%		
6190.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	198.55		205.00		138.20	-6.45	-3.15%		
6190.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	52.05		56.00		30.80	-3.95	-7.05%		
6190.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'003.25		1'000.00		1'846.45	3.25	0.33%		
6190.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	4'623.05		5'000.00		1'680.35	-376.95	-7.54%		
6190.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	2'253.85		3'000.00		1'761.15	-746.15	-24.87%		
6190.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	4'724.95		4'000.00		3'524.85	724.95	18.12%		
6190.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	1'202.85		1'500.00		1'479.40	-297.15	-19.81%		
6190.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	619.05		619.00		619.05	0.05	0.01%		
6190.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	13'851.40		17'000.00		29'395.25	-3'148.60	-18.52%		
6190.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	120.00		500.00		110.00	-380.00	-76.00%		
6190.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	23'642.00		23'642.00		23'642.00	0.00	0.00%		
6190.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'313.00		1'339.00		1'691.00	-26.00	-1.94%		
6190.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	1'133.00		985.00		1'069.00	148.00	15.03%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
6190.4250.00	Ventes d'énergie installation solaire photovoltaïque	STech	7		3'982.40		2'500.00	3'362.55	-1'482.40	-59.30%		
6190.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7		3'290.00		3'290.00	3'290.00	0.00	0.00%		
6190.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		3'048.00		3'048.00	3'048.00	0.00	0.00%		
6191	Locaux édilitaires annexes			10'184.55	292.00	11'495.00	292.00	4'304.90	292.00	-1'310.45		
6191.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	617.35		629.00		1'657.20	-11.65	-1.85%		
6191.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	9.00		9.00		63.00	0.00	0.00%		
6191.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	29.75		38.00		108.90	-8.25	-21.71%		
6191.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	55.80		56.00		171.60	-0.20	-0.36%		
6191.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	5.40		7.00		25.15	-1.60	-22.86%		
6191.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	12.20		16.00		45.75	-3.80	-23.75%		
6191.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	3.50		5.00		10.40	-1.50	-30.00%		
6191.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	199.20		200.00		157.45	-0.80	-0.40%		
6191.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	229.45		243.00		242.55	-13.55	-5.58%		
6191.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	8'730.90		10'000.00		1'530.90	-1'269.10	-12.69%		
6191.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	292.00		292.00		292.00	0.00	0.00%		
6191.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		292.00		292.00	292.00	0.00	0.00%		0.00%
6192	Véhicules Service technique			241'478.70	65'569.00	216'036.00	73'069.00	200'074.80	65'977.90	32'942.70		
6192.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	6	9'564.35		9'850.00		12'271.30	-285.65	-2.90%		
6192.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	131.40		45.00		90.00	86.40	192.00%		
6192.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	633.95		651.00		814.00	-17.05	-2.62%		

		COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires	
Service	Dicastère	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS					
COMPTE DE RÉSULTATS												
6192.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	825.85		842.00		1'212.60		-16.15	-1.92%	
6192.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	104.60		106.00		187.60		-1.40	-1.32%	
6192.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	262.40		274.00		343.00		-11.60	-4.23%	
6192.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	6	70.15		72.00		75.75		-1.85	-2.57%	
6192.3101.10	Achat de carburant pour les véhicules	STech	6	42'270.65		25'000.00		29'784.95		17'270.65	69.08%	Augmentation des tarifs de carburant due à la crise énergétique, augmentation du nombre de tâches effectuées par la balayeuse, augmentation des nombres de déplacement pour le personnel étant donné le manque d'un véhicule
6192.3111.10	Achat de véhicules	STech	6	45'000.00		45'000.00		19'990.00		0.00	0.00%	
6192.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	6	150.00		500.00		180.00		-350.00	-70.00%	
6192.3130.41	Frais de location de véhicules	STech	6			1'500.00		10'339.20		-1'500.00	-100.00%	
6192.3134.10	Primes d'assurances véhicules	STech	6	9'518.70		12'000.00		7'523.70		-2'481.30	-20.68%	
6192.3137.10	Impôts sur les véhicules et vignettes	STech	6	7'808.50		10'000.00		6'666.20		-2'191.50	-21.92%	
6192.3151.10	Entretien véhicules	STech	6	50'981.15		35'000.00		44'331.50		15'981.15	45.66%	Dépassement dû en particulier à un parc de véhicules vieillissant et nécessitant donc davantage d'entretien, et à davantage de dégâts sur les véhicules
6192.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	6			1'000.00				-1'000.00	-100.00%	
6192.3300.65	Amortissements planifiés des véhicules	SFin	6	73'059.00		73'069.00		65'569.00		-10.00	-0.01%	
6192.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	6	1'098.00		1'127.00		696.00		-29.00	-2.57%	
6192.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	6					408.90		0.00	#DIV/0!	
6192.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	6	3'996.00			3'996.00	3'996.00		0.00	0.00%	
6192.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	6	41.00		41.00		41.00		0.00	0.00%	
6192.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6	61'532.00			69'032.00	61'532.00		7'500.00	10.86%	
62	TRANSPORTS PUBLICS			525'038.00	67'780.00	534'593.00	70'000.00	468'859.00	53'920.00	-7'335.00		
621	Infrastructure de transports publics			63'737.00	-	55'415.00	-	54'809.00	-	8'322.00		
6210	Infrastructure de transports publics			63'737.00	-	55'415.00	-	54'809.00	-	8'322.00		
6210.3610.00	Part. aux dép. fédérales, Fonds féd. infrastr. ferroviaire	SAdm	2	63'737.00		55'415.00		54'809.00		8'322.00	15.02%	
622	Trafic régional et d'agglomération			391'301.00	-	409'178.00	-	344'050.00	-	-17'877.00		
6220	Trafic régional et d'agglomération			391'301.00	-	409'178.00	-	344'050.00	-	-17'877.00		
6220.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Dépenses trafic régional	SAdm	2	391'301.00		409'178.00		344'050.00		-17'877.00	-4.37%	
629	Transports publics, non mentionné ailleurs			70'000.00	67'780.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	53'920.00	2'220.00		
6290	Cartes journalières CFF			70'000.00	67'780.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	53'920.00	2'220.00		
6290.3109.00	Achats cartes journalières CFF	SAdm	2	70'000.00		70'000.00		70'000.00		0.00	0.00%	
6290.4250.00	Ventes cartes journalières CFF	SAdm	2		67'780.00		70'000.00	53'920.00		2'220.00	3.17%	
63	TRAFIC, AUTRES			5'612.05	-	7'449.00	-	2'312.85	-	-1'836.95		
634	Planification générale des transports			5'612.05	-	7'449.00	-	2'312.85	-	-1'836.95		
6340	Planification générale des transports			5'612.05	-	7'449.00	-	2'312.85	-	-1'836.95		
6340.3000.10	Jetons de présences de la commission des transports	SAdm	2	1'360.00		3'000.00		2'040.00		-1'640.00	-54.67%	
6340.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	2	3'432.85		3'460.00				-27.15	-0.78%	
6340.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	2	350.65		427.00		221.65		-76.35	-17.88%	
6340.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	316.00		348.00				-32.00	-9.20%	
6340.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	9.40		10.00		0.50		-0.60	-6.00%	
6340.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	119.40		179.00		50.70		-59.60	-33.30%	
6340.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	2	23.75		25.00				-1.25	-5.00%	

Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS											
7		PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	4'956'308.25	4'608'995.20	5'171'806.75	4'542'334.75	4'685'480.64	4'358'737.60	-282'158.95		
71		APPROVISIONNEMENT EN EAU	1'345'344.65	1'345'344.65	1'278'552.00	1'278'552.00	1'282'716.60	1'282'716.60	0.00		Taux de couverture
				100%		100%		100%			
710		Approvisionnement en eau	1'345'344.65	1'345'344.65	1'278'552.00	1'278'552.00	1'282'716.60	1'282'716.60	0.00		
7101		Approvisionnement communal en eau	1'345'344.65	1'345'344.65	1'278'552.00	1'278'552.00	1'282'716.60	1'282'716.60	0.00		
7101.3000.10	STech	5	Jetons de présences de la commission des eaux	1'940.00		2'000.00		1'540.00	-60.00	-3.00%	
7101.3010.10	RH	5	Salaires du personnel d'exploitation	95'022.20		97'767.00		93'775.70	-2'744.80	-2.81%	
7101.3010.19	RH	5	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	-10'621.35				-51'939.05	-10'621.35	#DIV/0!	
7101.3030.00	RH	5	Travailleurs temporaires	6'244.45				59'072.10	6'244.45	#DIV/0!	
7101.3040.00	RH	5	Allocations pour enfants et allocations de formation			1'800.00		1'800.00	-600.00	-33.33%	
7101.3050.00	RH	5	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	5'339.00		6'464.00		3'268.50	-1'125.00	-17.40%	
7101.3052.00	RH	5	Cotisations patronales caisses de pension	15'137.60		15'127.00		10'507.20	10.60	0.07%	
7101.3053.00	RH	5	Cotisations patronales assurance-accident	855.75		1'044.00		818.70	-188.25	-18.03%	
7101.3054.00	RH	5	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	2'179.65		2'718.00		1'342.50	-538.35	-19.81%	
7101.3055.00	RH	5	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	575.55		707.00		306.95	-131.45	-18.59%	
7101.3090.00	RH	5	Formation et perfectionnement du personnel	1'040.05		500.00		110.00	540.05	108.01%	
7101.3101.00	STech	5	Achat de matériel et fournitures	561.00		2'000.00		1'191.00	-1'439.00	-71.95%	
7101.3111.00	STech	5	Achat d'appareils, machines et équipements	2'897.80		5'000.00		5'497.10	-2'102.20	-42.04%	
7101.3111.01	STech	5	Achat de compteurs d'eau	7'180.00		2'000.00		2'033.25	5'180.00	259.00%	Dépassement dû au nombre de nouvelles constructions, à équiper d'un compteur, et au nombre plus élevé que prévu de compteurs à remplacer
7101.3111.10	STech	5	Achat de véhicules	40'000.00		40'000.00			0.00	0.00%	
7101.3112.00	RH	5	Achat de vêtements et équipements du personnel	195.70		400.00			-204.30	-51.08%	
7101.3118.00	STech	5	Achat de logiciels et de licences informatiques	23'324.00		40'000.00		1'659.00	-16'676.00	-41.69%	Frais liés à un nouveau logiciel de suivi des installations moins importants que prévu au budget
7101.3120.00	STech	5	Frais d'électricité	49'473.20		60'300.00		56'959.80	-10'826.80	-17.95%	
7101.3130.01	STech	5	Frais d'analyses de l'eau	13'224.45		12'000.00		18'590.90	1'224.45	10.20%	
7101.3130.02	STech	5	Frais de détections et de contrôle du réseau	5'518.00		10'000.00			-4'482.00	-44.82%	
7101.3130.03	STech	5	Sous-traitance permanence, intervention et surveill. réseau	73'924.90		60'000.00		108'718.00	13'924.90	23.21%	Dépassement dû au remplacement du fontainier par sous-traitance durant des périodes d'arrêt de travail et de récupération de vacances
7101.3130.04	STech	5	Frais d'aménagements divers	30'200.00		50'000.00			-19'800.00	-39.60%	
7101.3130.10	STech	5	Frais de ports	3'195.20				2'679.05	3'195.20	#DIV/0!	
7101.3130.20	STech	5	Frais de téléphones et de télécommunications	2'676.00		12'000.00		3'765.20	-9'324.00	-77.70%	
7101.3130.30	STech	5	Emoluments de chancellerie	50.00					50.00	#DIV/0!	
7101.3130.90	STech	5	Cotisations aux associations			500.00		50.00	-500.00	-100.00%	
7101.3132.01	STech	5	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	4'554.60		60'000.00		18'919.65	-55'445.40	-92.41%	
7101.3134.00	STech	5	Primes d'assurances bâtiments	1'484.05		1'486.00		1'486.05	-1.95	-0.13%	
7101.3134.10	STech	5	Primes d'assurances véhicules	901.00		901.00		901.00	0.00	0.00%	
7101.3137.10	STech	5	Impôts sur les véhicules et vignettes	217.65		250.00		286.40	-32.35	-12.94%	
7101.3143.10	STech	5	Entretien conduites et infrastructures du réseau	92'102.10		100'000.00		102'418.55	-7'897.90	-7.90%	
7101.3143.11	STech	5	Entretien hydrantes	21'348.05		26'000.00		20'644.55	-4'651.95	-17.89%	
7101.3151.00	STech	5	Entretien appareils, machines et équipements	100'720.10		50'000.00		52'770.65	50'720.10	101.44%	Travaux effectués dans le secteur de Kaisa à Farvagny-le-Grand afin de permettre la reprise de l'eau des siphons dans le réseau suite à la pollution de 2021
7101.3151.10	STech	5	Entretien véhicules	2'529.75		1'000.00			1'529.75	152.98%	
7101.3158.00	STech	5	Maintenance informatique	13'421.70		30'000.00		16'042.85	-16'578.30	-55.26%	Frais de maintenance moins élevés que prévu
7101.3161.00	STech	5	Mensualités de leasing véhicules	1'017.85		2'000.00		1'008.60	-982.15	-49.11%	
7101.3170.00	STech	5	Frais de réception	407.40		500.00			-92.60	-18.52%	
7101.3181.00	STech	5	Pertes sur créances effectives	6'788.10		2'000.00		11'956.55	4'788.10	239.41%	
7101.3199.00	STech	5	Autres charges d'exploitation	0.05		1'000.00		646.20	-999.95	-100.00%	
7101.3199.60	SFin	5	Correctifs REDIP TVA	9'356.35				14'833.05	9'356.35	#DIV/0!	
7101.3300.30	SFin	5	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	150'298.00		152'486.00		150'298.00	-2'188.00	-1.43%	
7101.3320.90	SFin	5	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	1'905.00		1'905.00		2'564.20	0.00	0.00%	
7101.3510.00	SFin	5	Attribution au financement spécial maintien de la valeur	500'632.75		366'912.00		502'698.40	133'720.75	36.44%	Attribution au financement spécial (réserve) de l'excédent de revenus des taxes de base par rapport aux frais financiers et part investissements
7101.3910.00	SFin	5	Imputation interne - prestations des services admin.	50'000.00		50'000.00		50'000.00	0.00	0.00%	Valorisé selon budget à 3% du total du compte de résultats et des investissements, à raison de 1% sur 0210.4910.00 et 2% sur 0220.4910.00

Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS					
COMPTE DE RÉSULTATS												
7101.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	5	9'295.00		9'300.00		9'880.00		-5.00	-0.05%	Personnel et petites machines: 121 heures à Fr. 65.00, et tracteurs et bennes: 26 heures à Fr. 55.00, cf. 8200.4910.11
7101.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	5	7'032.00		485.00		3'616.00		6'547.00	1349.90%	
7101.4240.00	Taxes base fonds raccordés, art. 42 règlement communal	STech	5		368'008.75		361'200.00	355'655.00		-6'808.75	-1.89%	
7101.4240.01	Taxes base fonds non raccordés mais raccordables, art42a5	STech	5		50'489.80		50'000.00	53'089.85		-489.80	-0.98%	
7101.4240.10	Taxes exploitation, art. 43 règlement communal	STech	5		348'380.40		467'200.00	460'087.20		118'819.60	25.43%	Ecart dû d'une part à la correction en 2022 de facturation erronée en 2020 et 2021 et d'autre part à la diminution de consommation d'un gros consommateur
7101.4240.11	Ventes d'eau à d'autres communes	STech	5		76'866.20		160'000.00	136'492.55		83'133.80	51.96%	Forte diminution des ventes aux communes partenaires, liée à la sécheresse de 2022 et à la pollution du réseau en 2021
7101.4240.50	Prestations à des tiers, services divers	STech	5		1'946.00		3'000.00	143.00		1'054.00	35.13%	
7101.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	5		6'200.85		5'000.00	14'747.25		-1'200.85	-24.02%	
7101.4309.00	Autres revenus d'exploitation	STech	5		0.55			0.50		-0.55	#DIV/0!	
7101.4479.00	Location d'emplacements à des tiers, antenne Swisscom	STech	5		6'500.00		6'500.00	6'500.00		0.00	0.00%	
7101.4510.01	Prélèvement sur financement spécial équilibre du compte	SFin	5		199'357.10		80'433.00	113'028.05		-118'924.10	-147.85%	Prélèvement sur le financement spécial (réserve) de l'excédent de charges nettes d'exploitation hors frais financiers et part investissements par rapport aux revenus des taxes d'exploitation
7101.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	5		6'579.00		8'454.00	6'579.00		1'875.00	22.18%	
7101.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	5		7'181.00		8'431.00	7'181.00		1'250.00	14.83%	
7101.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	5		301.00		301.00	301.00		0.00	0.00%	
7101.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	5		8'990.00		8'990.00	8'877.00		0.00	0.00%	
7101.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	5		14'596.00		1'463.00	1'463.00		-13'133.00	-897.68%	Taux d'amortissement des taxes de raccordement revu à 4% sur instruction du SCom
7101.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	5		22'7019.00		73'262.00	69'512.00		-153'757.00	-209.87%	Taux d'amortissement des taxes de raccordement revu à 4% sur instruction du SCom
7101.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	5				17'550.00	23'009.20		17'550.00	100.00%	
7101.4990.00	Imputation interne - taxes base s/ propriétés communales	SFin	5		12'137.00		12'137.00	12'017.00		0.00	0.00%	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature
7101.4990.01	Imputation interne - taxes exploitation s/ propri. commun.	SFin	5		10'792.00		14'631.00	14'034.00		3'839.00	26.24%	.3990.00 dans les différents chapitres Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres
72	TRAITEMENT DES EAUX USÉES			2'484'077.10	2'484'077.10	2'420'013.00	2'420'013.00	2'280'912.75	2'280'912.75	0.00		
					100%		100%					Taux de couverture
720	Traitement des eaux usées			2'484'077.10	2'484'077.10	2'420'013.00	2'420'013.00	2'280'912.75	2'280'912.75	0.00		
7201	Traitement communal des eaux usées			2'484'077.10	2'484'077.10	2'420'013.00	2'420'013.00	2'280'912.75	2'280'912.75	0.00		
7201.3000.10	Jetons de présences de la commission des eaux	STech	5	1'940.00		2'000.00		3'580.00		-60.00	-3.00%	
7201.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	5	10'585.90		11'878.00		11'251.20		-1'292.10	-10.88%	
7201.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	5	43.20				225.00		43.20	#DIV/0!	
7201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	5	889.45		785.00		1'109.95		104.45	13.31%	
7201.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	5	969.55		1'262.00		1'129.20		-292.45	-23.17%	
7201.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	5	115.20		128.00		172.35		-12.80	-10.00%	
7201.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	5	334.80		330.00		401.85		4.80	1.45%	
7201.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	5	77.75		87.00		68.60		-9.25	-10.63%	
7201.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech	5	1'047.00		5'000.00				-3'953.00	-79.06%	
7201.3120.00	Frais d'électricité	STech	5	5'250.50		13'500.00		4'670.70		-8'249.50	-61.11%	
7201.3130.01	Frais de traitement des boues par des tiers	STech	5		1'000.00					-1'000.00	-100.00%	
7201.3130.02	Frais d'aménagements divers, ouvrages protect. intempéries	STech	5		15'000.00					-15'000.00	-100.00%	
7201.3130.03	Frais d'aménagements divers	STech	5	1'070.00		40'000.00				-38'930.00	-97.33%	
7201.3130.10	Frais de ports	STech	5					791.95		0.00	#DIV/0!	
7201.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	5	384.80		1'000.00		244.00		-615.20	-61.52%	
7201.3130.90	Cotisations aux associations, VSA	STech	5	600.00				600.00		600.00	#DIV/0!	
7201.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	5	4'807.30		100'000.00		6'461.40		-95'192.70	-95.19%	Certains mandats prévus au budget n'ont été nécessaires, d'autres sont reportés au budget 2023
7201.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	5	122.95		123.00		122.95		-0.05	-0.04%	
7201.3143.10	Entretien collecteurs et infrastructures du réseau	STech	5	31'269.35		80'000.00		48'518.70		-48'730.65	-60.91%	
7201.3158.00	Maintenance informatique	STech	5	979.00		5'000.00		832.50		-4'021.00	-80.42%	
7201.3181.00	Pertes sur créances effectives	STech	5	6'460.05		2'000.00		11'666.00		4'460.05	223.00%	
7201.3190.00	Indemnités de tiers	STech	5	3'358.15				464.25		3'358.15	#DIV/0!	
7201.3192.00	Indemnités pour servitudes	STech	5			5'000.00		200.00		-5'000.00	-100.00%	
7201.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	5	17.10		1'000.00		15.70		-982.90	-98.29%	
7201.3199.01	Autres charges d'exploitation, soldes d'investiss. bouclés	STech	5	360.00		5'000.00				-4'640.00	-92.80%	

Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS											
7201.3199.60	Correctifs REDIP TVA	SFin	5	1'553.45			2'106.75	1'553.45	#DIV/0!		
7201.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	5	141'974.00		148'407.00	125'193.00	-6'433.00	-4.33%		
7201.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	5	7'149.00		27'170.00	7'149.00	-20'021.00	-73.69%		
7201.3510.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur	SFin	5	1'198'052.60		915'014.00	1'062'633.50	283'038.60	30.93%		Attribution au financement spécial (réserve) de l'excédent de revenus des taxes de base par rapport aux frais financiers et part investissements
7201.3510.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte	SFin	5	18'053.00			137'898.80	18'053.00	#DIV/0!		Attribution au financement spécial (réserve) de l'excédent de revenus des taxes d'exploitation par rapport aux charges nettes d'exploitation hors frais financiers
7201.3610.00	Part. aux dép. fédérales. Taxe et financem. micropolluants	STech	5	65'682.00		65'439.00	65'439.00	243.00	0.37%		
7201.3612.10	Part. à une collab. intercom., AEGN Stat.épur. - frais expl.	STech	5	553'245.25		545'870.00	428'635.20	7'375.25	1.35%		
7201.3612.11	Part. à une collab. intercom., AEGN Stat.épur. - frais fin.	STech	5	160'191.50		172'526.00	177'368.30	-12'334.50	-7.15%		
7201.3612.12	Part. à une collab. intercom., AEGN Stat.épur. - investiss.	STech	5	115'192.00		115'192.00	45'540.90	0.00	0.00%		
7201.3612.13	Part. à une collab. intercom., Raccordements sur autre STEP	STech	5	3'000.00		3'000.00	3'000.00	0.00	0.00%		
7201.3612.14	Part. à une collab. intercom., ABVGN Stat.épur. - frais expl.	STech	5	8'680.25				8'680.25	#DIV/0!		
7201.3910.00	Imputation interne - prestations des services admin.	SFin	5	110'000.00		110'000.00	110'000.00	0.00	0.00%		Valorisé selon budget à 3% du total du compte de résultats et des investissements, à raison de 1% sur 0210.4910.00 et 2% sur 0220.4910.00
7201.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	5	27'588.00		25'199.00	20'408.00	2'389.00	9.48%		
7201.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	5	3'034.00		2'103.00	3'014.00	931.00	44.27%		Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
7201.4240.00	Taxes base fonds zone à bâtir, part surface, art. 38 régl.co	STech	5	960'525.00		683'000.00	956'837.10	-277'525.00	-40.63%		
7201.4240.01	Taxes base fonds zone à bâtir, part EH, art. 38 régl.comm.	STech	5	229'378.40		210'000.00	231'106.95	-19'378.40	-9.23%		
7201.4240.02	Taxes base sur consommation, art. 38 régl.comm.	STech	5			451'000.00		451'000.00	100.00%		Les taxes 2022 ont été facturées selon l'ancien règlement communal, cette taxe est prévue par le nouveau règlement qui entrera en vigueur en 2023
7201.4240.05	Taxes base fonds construits hors zone à bâtir, art. 39 régl.	STech	5	29'489.70		19'000.00	30'266.65	-10'489.70	-55.21%		
7201.4240.10	Taxes exploitation générales, art. 41 règlement communal	STech	5	663'446.00		656'000.00	670'993.40	-7'446.00	-1.14%		
7201.4240.11	Taxes exploitation spéciales et convent., art. 42-43 régl.	STech	5	101'354.70		101'000.00	106'935.40	-354.70	-0.35%		
7201.4309.00	Autres revenus d'exploitation	STech	5	0.30			0.25	-0.30	#DIV/0!		
7201.4510.01	Prélèvement sur financement spécial équilibre du compte	SFin	5			58'924.00		58'924.00	100.00%		Voir compte 7201.3510.01
7201.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	5	1'577.00		1'906.00	1'577.00	329.00	17.26%		
7201.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	5	3'050.00		3'356.00	3'050.00	306.00	9.12%		
7201.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	5	5'105.00		5'105.00	5'105.00	0.00	0.00%		
7201.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	5			100.00		100.00	100.00%		
7201.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	5	23'031.00		65.00	65.00	-22'966.00	-35332.31%		Taux d'amortissement des taxes de raccordement revu à 4% sur instruction du SCom
7201.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	5	268'613.00		85'635.00	82'885.00	-182'978.00	-213.67%		Taux d'amortissement des taxes de raccordement revu à 4% sur instruction du SCom
7201.4990.00	Imputation interne - taxes base s/ propriétés communales	SFin	5	180'808.00		129'341.00	177'400.00	-51'467.00	-39.79%		Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres
7201.4990.01	Imputation interne - taxes exploitation s/ propri. commun.	SFin	5	17'699.00		15'581.00	14'691.00	-2'118.00	-13.59%		Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres
73	GESTION DES DÉCHETS			776'465.45	650'899.50	902'865.00	646'939.00	735'486.84	643'780.55	-130'360.05	
					84%		72%		88%		Taux de couverture
730	Gestion des déchets			776'465.45	650'899.50	902'865.00	646'939.00	735'486.84	643'780.55	-130'360.05	
7301	Gestion communale des déchets			776'465.45	650'899.50	902'865.00	646'939.00	735'486.84	643'780.55	-130'360.05	
7301.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	6	187'501.85		197'121.00	169'341.75	-9'619.15	-4.88%		
7301.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	6	-258.60				-258.60	#DIV/0!		
7301.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	515.25		136.00	315.00	379.25	278.86%		
7301.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	12'339.20		13'034.00	11'199.65	-694.80	-5.33%		
7301.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	4'709.75		4'828.00	4'030.55	-118.25	-2.45%		
7301.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	1'948.15		2'021.00	2'492.20	-72.85	-3.60%		
7301.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	5'119.50		5'480.00	4'709.20	-360.50	-6.58%		
7301.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	6	486.70		401.00	307.95	85.70	21.37%		
7301.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	6	3'365.00		4'500.00	1'430.00	-1'135.00	-25.22%		
7301.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech	6	1'252.75		3'000.00	137'38.50	-1'747.25	-58.24%		
7301.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, journaux	STech	6	9.75		500.00	29.25	-490.25	-98.05%		
7301.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	6	2'146.95		5'000.00	3'955.75	-2'853.05	-57.06%		
7301.3112.00	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	6	2'496.80		4'000.00	1'629.05	-1'503.20	-37.58%		
7301.3120.00	Frais d'électricité	STech	6	318.55		500.00	204.90	-181.45	-36.29%		
7301.3130.01	Frais de ramassage et traitement ordures ménagères	STech	6	115'518.55		110'000.00	111'175.50	5'518.55	5.02%		
7301.3130.02	Frais de ramassage et traitement déchets spéciaux	STech	6	83'769.20		100'000.00	62'041.60	-16'230.80	-16.23%		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
7301.3130.03	Frais de ramassage et traitement déchets verts	STech	6	122'681.85		120'000.00		114'171.05	2'681.85	2.23%		
7301.3130.04	Frais de méthanisation déchets de ménage	STech	6	33'219.50		40'000.00		33'431.05	-6'780.50	-16.95%		
7301.3130.05	Frais de ramassage et traitement déchets encombrants	STech	6	34'526.70		40'000.00		34'698.00	-5'473.30	-13.68%		
7301.3130.06	Frais d'aménagements divers	STech	6	2'429.00		60'000.00			-57'571.00	-95.95%		
7301.3130.10	Frais de ports	STech	6	543.60				4'201.30	543.60	#DIV/0!		
7301.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	6			5'000.00		5'964.25	-5'000.00	-100.00%		
7301.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	6	25.90		24.00		23.90	1.90	7.92%		
7301.3143.00	Entretien infrastructures et places aménagées	STech	6	2'954.95		40'000.00		647.30	-37'045.05	-92.61%		
7301.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	6	6'966.00		12'000.00		8'861.05	-5'034.00	-41.95%		
7301.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	STech	6	351.65				80.65	351.65	#DIV/0!		
7301.3181.00	Pertes sur créances effectives	STech	6	12'094.45		2'000.00		13'554.06	10'094.45	504.72%		
7301.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	6			1'000.00			-1'000.00	-100.00%		
7301.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	6	39'145.00		39'145.00		39'145.00	0.00	0.00%		
7301.3300.67	Amortissements planifiés des machines	SFin	6	31'027.00		31'027.00		31'027.00	0.00	0.00%		
7301.3637.00	Subventions versées aux privés pour élim. couches culottes	STech	6	39'212.00		37'000.00		39'304.38	2'212.00	5.98%		
7301.3910.00	Imputation interne - prestations des services admin.	SFin	6	20'000.00		20'000.00		20'000.00	0.00	0.00%		Valorisé selon budget à 3% du total du compte de résultats et des investissements, à raison de 1% sur 0210.4910.00 et 2% sur 0220.4910.00
7301.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	6'727.50		2'000.00			4'727.50	236.38%		Personnel et petites machines: 103.50 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
7301.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	6	1'247.00		1'271.00		1'709.00	-24.00	-1.89%		
7301.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	6	2'074.00		1'877.00		2'068.00	197.00	10.50%		Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
7301.4210.00	Emoluments administratifs sur remplacement cartes compact.	STech	6	3'078.60		2'000.00		2'940.00	-1'078.60	-53.93%		
7301.4240.00	Taxes base ménages privés	STech	6	248'898.30		244'000.00		240'952.15	-4'898.30	-2.01%		
7301.4240.01	Taxes base entreprises	STech	6	30'866.65		30'000.00		29'283.35	-866.65	-2.89%		
7301.4240.10	Taxes exploitation, pondérales	STech	6	284'588.40		300'000.00		291'234.25	15'411.60	5.14%		
7301.4250.00	Valorisation des déchets	STech	6	38'933.55		30'000.00		39'820.98	-8'933.55	-29.78%		
7301.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	6	290.00					-290.00	#DIV/0!		
7301.4270.00	Amendes	STech	6			1'000.00			1'000.00	100.00%		
7301.4309.00	Autres revenus d'exploitation	STech	6	5'505.00		1'200.00		810.82	-4'305.00	-358.75%		Dont extourne de la provision dépense nouvelle 2021 non utilisée
7301.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	6	4'658.00		4'658.00		4'658.00	0.00	0.00%		
7301.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6	34'081.00		34'081.00		34'081.00	0.00	0.00%		
74	AMÉNAGEMENTS			55'085.35	32'181.25	93'671.65	66'371.65	66'318.15	-4'395.90			
741	Corrections de cours d'eau			55'085.35	32'181.25	93'671.65	66'371.65	66'318.15	-4'395.90			
7410	Corrections de cours d'eau			55'085.35	32'181.25	93'671.65	66'371.65	66'318.15	-4'395.90			
7410.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	8			600.00		280.00	-600.00	-100.00%		
7410.3142.00	Entretien cours d'eau et ouvrages d'aménagement	STech	8	439.70		6'200.00		1'190.00	-5'760.30	-92.91%		
7410.3300.20	Amortissements planifiés des aménag. de cours d'eau	SFin	8	31'375.65		51'371.65		47'265.65	-19'996.00	-38.92%		
7410.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	23'270.00		35'500.00		17'582.50	-12'230.00	-34.45%		Personnel et petites machines: 358 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
7410.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		805.60				-805.60	#DIV/0!		
7410.4631.00	Subventions cantonales	STech	8				15'000.00	1'307.20	15'000.00	100.00%		Les subventions attendues pour 2022 n'ont pas été versées
7410.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	8	18'625.00		20'625.00		18'625.00	2'000.00	9.70%		
7410.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	8	9'766.90		23'766.00		13'133.00	13'999.10	58.90%		
7410.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	8	695.00		695.00		695.00	0.00	0.00%		
7410.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	8			4'000.00			4'000.00	100.00%		
7410.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	8	2'288.75		2'285.65		14'812.65	-3.10	-0.14%		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
75	PROTECTION DES ESPÈCES ET DU PAYSAGE		11'372.15	-	10'337.00	-	2'335.55	-	1'035.15			
750	Protection des espèces et du paysage		11'372.15	-	10'337.00	-	2'335.55	-	1'035.15			
7500	Protection des espèces et du paysage		11'372.15	-	10'337.00	-	2'335.55	-	1'035.15			
7500.3000.10	Jetons de présences de la commission CG nature et environn.	STech 8	2'080.00				640.00		2'080.00	#DIV/0!		
7500.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH 8	6'865.10		6'921.00				-55.90	-0.81%		
7500.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 8	707.90		458.00		89.05		249.90	54.56%		
7500.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 8	632.00		695.00				-63.00	-9.06%		
7500.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 8	26.10		20.00				6.10	30.50%		
7500.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 8	234.30		192.00		19.10		42.30	22.03%		
7500.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH 8	42.75		51.00				-8.25	-16.18%		
7500.3130.01	Frais d'organisation d'actions de protection de la nature	STech 8	784.00		2'000.00		1'587.40		-1'216.00	-60.80%		
76	LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT		26'220.25	7'209.00	62'483.00	15'883.00	47'310.05	6'459.00	-27'588.75			
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement		26'220.25	7'209.00	62'483.00	15'883.00	47'310.05	6'459.00	-27'588.75			
7690	Énergie		23'807.25	7'209.00	40'185.00	9'091.00	33'870.30	6'459.00	-14'495.75			
7690.3000.10	Jetons de présences de la commission de l'énergie	STech 2	1'600.00		4'000.00		2'120.00		-2'400.00	-60.00%		
7690.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH 2	2'874.60		2'890.00		13'749.00		-15.40	-0.53%		
7690.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 2	9.00		9.00		108.00		0.00	0.00%		
7690.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 2	392.45		191.00		1'181.00		201.45	105.47%		
7690.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 2	289.15		293.00		1'430.25		-3.85	-1.31%		
7690.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 2	10.85		10.00		77.15		0.85	8.50%		
7690.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 2	120.20		80.00		448.35		40.20	50.25%		
7690.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH 2	20.00		21.00		82.90		-1.00	-4.76%		
7690.3130.02	Frais d'animation et d'organisation de manifestations	STech 2			2'000.00				-2'000.00	-100.00%		
7690.3130.90	Cotisations aux associations	STech 2	2'600.00		2'600.00		2'600.00		0.00	0.00%		
7690.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech 2			4'000.00		4'614.65		-4'000.00	-100.00%		
7690.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin 2	9'091.00		9'091.00		6'459.00		0.00	0.00%		
7690.3637.00	Subventions versées aux privés pour actions énergie	STech 2	6'800.00		15'000.00		1'000.00		-8'200.00	-54.67%		
7690.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin 2		1'113.00		995.00		363.00	-118.00	-11.86%		
7690.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin 2		3'263.00		3'263.00		3'263.00	0.00	0.00%		
7690.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin 2		1'275.00		1'275.00		1'275.00	0.00	0.00%		
7690.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin 2		1'558.00		3'558.00		1'558.00	2'000.00	56.21%		
7691	Assainissement de sites pollués		2'413.00	-	22'298.00	6'792.00	13'439.75	-	-13'093.00			
7691.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech 8	2'413.00		15'000.00		13'439.75		-12'587.00	-83.91%		
7691.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin 8			6'792.00				-6'792.00	-100.00%		
7691.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 8			506.00				-506.00	-100.00%		
7691.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin 8				2'400.00		2'400.00		100.00%		
7691.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin 8				1'590.00		1'590.00		100.00%		
7691.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin 8				2'802.00		2'802.00		100.00%		
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES		83'238.75	35'525.50	134'076.00	28'386.00	62'402.10	29'547.80	-57'976.75			
771	Cimetières, crématoires		83'238.75	35'525.50	134'076.00	28'386.00	62'402.10	29'547.80	-57'976.75			
7710	Cimetières communaux		83'238.75	35'525.50	134'076.00	28'386.00	62'402.10	29'547.80	-57'976.75			
7710.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 2	9'880.30		10'263.00		10'363.05		-382.70	-3.73%		
7710.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 2	131.40		45.00		108.00		86.40	192.00%		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
7710.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	2	655.00		679.00		684.55	-24.00	-3.53%		
7710.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	865.55		896.00		1'020.00	-30.45	-3.40%		
7710.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	105.70		107.00		150.40	-1.30	-1.21%		
7710.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	270.95		285.00		287.70	-14.05	-4.93%		
7710.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	2	72.45		75.00		63.60	-2.55	-3.40%		
7710.3101.00	Achat de matériel et fournitures pour entretien extérieur	STech	2			1'000.00		1'319.40	-1'000.00	-100.00%		
7710.3101.02	Achat de matériel et fournitures pour columbariums	STech	2	1'057.20		10'000.00		2'085.15	-8'942.80	-89.43%		
7710.3101.03	Achat de matériel et fournitures pour embelliss. cimetières	STech	2	1'865.05		3'000.00		1'518.00	-1'134.95	-37.83%		
7710.3111.00	Achat appareils, machines et équipements entretien extéri.	STech	2			1'000.00		269.25	-1'000.00	-100.00%		
7710.3111.10	Achat appareils, machines et équipements chambres mortu.	STech	2	100.00		16'000.00		9'099.05	-15'900.00	-99.38%		Renoncement à la réalisation d'une rampe à la morgue de FG étant donné le prix trop élevé, une autre solution est à l'étude
7710.3130.01	Frais d'inhumations	STech	2	1'419.30		1'000.00		2'330.85	419.30	41.93%		
7710.3130.02	Frais d'aménagements divers	STech	2	9'669.20		16'000.00			-6'330.80	-39.57%		
7710.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	2	6'677.40		10'000.00			-3'322.60	-33.23%		
7710.3140.00	Entretien terrains et espaces verts	STech	2	24'459.75		38'000.00		8'682.25	-13'540.25	-35.63%		
7710.3144.00	Entretien locaux	STech	2	1'783.50		1'000.00			783.50	78.35%		
7710.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	2					194.85	-500.00	-100.00%		
7710.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	2	23'386.00		23'386.00		23'386.00	0.00	0.00%		
7710.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	2	840.00		840.00		840.00	0.00	0.00%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
7710.4240.00	Taxes d'entrée	STech	2		4'600.00		2'000.00	1'500.00	-2'600.00	-130.00%		
7710.4240.01	Taxes de concessions	STech	2		3'100.20		2'000.00	1'400.20	-1'100.20	-55.01%		
7710.4240.02	Taxes de mise à disposition de la chambre mortuaire	STech	2		250.00		500.00	200.00	250.00	50.00%		
7710.4260.10	Participation de tiers aux frais d'inhumation	STech	2		4'189.30		500.00	3'061.60	-3'689.30	-737.86%		
7710.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	2		45.00		45.00	45.00	0.00	0.00%		
7710.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	2		23'341.00		23'341.00	23'341.00	0.00	0.00%		
79	AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE			174'504.55	53'758.20	269'809.10	86'190.10	207'998.60	66'748.05	-62'872.65		
790	Aménagement du territoire			174'504.55	53'758.20	269'809.10	86'190.10	207'998.60	66'748.05	-62'872.65		
7900	Aménagement du territoire			174'504.55	53'758.20	269'809.10	86'190.10	207'998.60	66'748.05	-62'872.65		
7900.3000.10	Jetons de présences de la commission d'aménagement	STech	8	4'160.00		6'400.00		2'600.00	-2'240.00	-35.00%		
7900.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	8	37'789.50		38'063.00		42'940.70	-273.50	-0.72%		
7900.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	8	2'766.55		2'517.00		2'993.30	249.55	9.91%		
7900.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	3'823.60		3'823.00		4'456.95	0.60	0.02%		
7900.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	99.55		109.00		115.75	-9.45	-8.67%		
7900.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	8	1'062.15		1'058.00		1'206.25	4.15	0.39%		
7900.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	8	260.35		280.00		241.85	-19.65	-7.02%		
7900.3102.10	Frais de publications	STech	8			5'000.00		678.20	-5'000.00	-100.00%		
7900.3130.01	Frais d'exploitation du système d'information du territoire	STech	1	42'079.80		50'000.00		30'686.20	-7'920.20	-15.84%		
7900.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	8	349.35		20'000.00			-19'650.65	-98.25%		
7900.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	8	409.05		15'000.00		1'370.30	-14'590.95	-97.27%		
7900.3132.02	Honoraires d'avocats	STech	8			10'000.00		566.50	-10'000.00	-100.00%		
7900.3132.03	Honoraires d'urbanistes	STech	8	18'224.35		20'000.00		5'083.45	-1'775.65	-8.88%		
7900.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	8	53'179.10		65'190.10		66'748.05	-12'011.00	-18.42%		
7900.3612.10	Part. à une collab. intercom., Association Région Sarine	STech	8	10'301.20		32'369.00		48'311.10	-22'067.80	-68.18%		
7900.4210.00	Emoluments administratifs sur examens de plans	STech	8				20'000.00		20'000.00	100.00%		Les divers PAD n'ont pas évolué en 2022, la refacturation des éventuels frais interviendra probablement en 2023
7900.4260.20	Refacturation aux privés des frais et émoluments de tiers	STech	8		579.10		1'000.00		420.90	42.09%		Montant prévu au budget pour des émoluments à refacturer à des tiers pour des projets d'aménagements, leur facturation interviendra en 2023
7900.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	8		6'346.00		6'346.00	6'346.00	0.00	0.00%		
7900.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	8		46'833.10		58'844.10	60'402.05	12'011.00	20.41%		

Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS											
8		ÉCONOMIE PUBLIQUE	1'134'304.18	1'273'752.32	1'107'018.78	1'278'959.78	997'737.60	1'583'894.75	32'492.86		
81		AGRICULTURE	258.50	-	400.00	-	477.50	-	-141.50		
811		Administration, exécution et contrôle	180.00	-	400.00	-	380.00	-	-220.00		
8110		Administration, exécution et contrôle	180.00	-	400.00	-	380.00	-	-220.00		
8110.3130.90	SAdm	Cotisations aux associations	180.00		400.00		380.00		-220.00	-55.00%	
814		Améliorations de la production végétale	78.50	-	-	-	97.50	-	78.50		
8140		Lutte contre le feu bactérien	78.50	-	-	-	97.50	-	78.50		
8140.3130.01	STech	Sous-traitance contrôle du feu bactérien	78.50				97.50		78.50	#DIV/0!	
82		SYLVICULTURE	970'536.18	909'574.77	926'281.78	924'341.78	873'789.80	995'642.65	59'021.41		
820		Sylviculture	970'536.18	909'574.77	926'281.78	924'341.78	873'789.80	995'642.65	59'021.41		
8200		Forêts	926'180.58	880'843.77	877'644.78	895'610.78	826'712.45	966'911.65	63'302.81		
8200.3010.00	RH	Salaires du personnel administratif	9'394.15		9'396.00		9'210.50		-1.85	-0.02%	
8200.3010.11	RH	Salaires du personnel forestier	419'529.35		421'285.00		422'254.05		-1'755.65	-0.42%	
8200.3010.19	RH	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	-30'314.40				-7'926.30		-30'314.40	#DIV/0!	
8200.3040.00	RH	Allocations pour enfants et allocations de formation	7'564.25		7'560.00		8'906.45		4.25	0.06%	
8200.3050.00	RH	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	25'871.25		26'843.00		27'245.65		-971.75	-3.62%	
8200.3052.00	RH	Cotisations patronales caisses de pension	47'238.75		45'632.00		43'623.60		1'606.75	3.52%	
8200.3053.00	RH	Cotisations patronales assurance-accident	17'047.50		18'594.00		18'501.05		-1'546.50	-8.32%	
8200.3054.00	RH	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	10'733.10		11'286.00		11'442.80		-552.90	-4.90%	
8200.3055.00	RH	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	2'907.05		3'113.00		2'617.35		-205.95	-6.62%	
8200.3090.00	RH	Formation et perfectionnement du personnel	4'643.00		4'800.00		2'550.00		-157.00	-3.27%	
8200.3091.00	RH	Recrutement du personnel					359.70		0.00	#DIV/0!	
8200.3101.00	STech	Achat de matériel et fournitures	7'677.95		7'200.00		6'364.55		477.95	6.64%	
8200.3101.02	STech	Achat de produits de traitement			2'300.00		954.90		-2'300.00	-100.00%	
8200.3101.10	STech	Achat de carburant pour les véhicules et machines	37'861.55		33'000.00		25'006.70		4'861.55	14.73%	
8200.3101.20	STech	Achat de plants, matériel grainier, reboisement	3'312.20		5'900.00		14'951.85		-2'587.80	-43.86%	
8200.3101.22	STech	Achat de sapins de Noël	5'375.00		4'800.00		5'225.00		575.00	11.98%	
8200.3102.01	STech	Frais de reproduction	150.90		300.00		160.65		-149.10	-49.70%	
8200.3111.00	STech	Achat d'appareils, machines et équipements	7'542.65		3'000.00		2'684.15		4'542.65	151.42%	Achats nécessaires en remplacement des équipements existants
8200.3112.00	RH	Achat de vêtements et équipements du personnel	7'006.70		7'500.00		6'598.95		-493.30	-6.58%	
8200.3113.00	STech	Achat de matériel informatique			1'500.00				-1'500.00	-100.00%	
8200.3118.00	STech	Achat de logiciels et de licences informatiques	180.00		3'500.00		180.00		-3'320.00	-94.86%	
8200.3130.00	STech	Prestations de tiers diverses	3'771.00		1'200.00		2'571.00		214.25%		
8200.3130.01	STech	Frais de déchiquetage et transport de copeaux	86'252.55		55'400.00		62'965.20		30'852.55	55.69%	Augmentation des tarifs de déchiquetage et de transports due à la crise énergétique.
8200.3130.02	STech	Frais d'abattage et débardage	88'397.60		52'000.00		16'416.25		36'397.60	70.00%	Augmentation de la quantité de copeaux produite, voir aussi compte 8200.4250.06 Dépassement dû à la nécessité de recourir à une entreprise spécialisée pour une coupe particulière à Villarod. Travaux justifiés par une forte présence de sapins bostrichés
8200.3130.20	STech	Frais de téléphones et de télécommunications	1'481.60		2'800.00		1'689.80		-1'318.40	-47.09%	
8200.3130.30	STech	Emoluments de chancellerie	95.00		500.00		165.00		-405.00	-81.00%	
8200.3130.40	STech	Frais de location d'équipements et machines			3'350.00		966.35		-3'350.00	-100.00%	
8200.3130.41	STech	Frais de location de véhicules	61'280.30		37'000.00		44'714.20		24'280.30	65.62%	Budget sous-évalué
8200.3130.90	STech	Cotisations aux associations	984.00		1'600.00		984.00		-616.00	-38.50%	
8200.3132.00	STech	Honoraires pour mandats externes divers	1'477.55		1'200.00		1'993.40		277.55	23.13%	
8200.3134.10	STech	Primes d'assurances véhicules	2'892.20		2'892.00		2'892.20		0.20	0.01%	
8200.3137.00	STech	Impôts charges et contributions immobilières	204.15		400.00		204.15		-195.85	-48.96%	Nous sommes propriétaires d'une forêt sur la Commune de Villorsonnens
8200.3137.10	STech	Impôts sur les véhicules et vignettes	958.95		900.00		787.00		58.95	6.55%	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
8200.3141.00	Entretien routes et chemins	STech	8	891.15		7'900.00			-7'008.85	-88.72%		
8200.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	7'963.05		14'500.00		10'775.60	-6'536.95	-45.08%		
8200.3151.10	Entretien véhicules	STech	8	28'608.40		18'200.00		6'302.45	10'408.40	57.19%		Dépassement dû en particulier à des travaux de préparation à l'expertise du Valtra N124 et à un changement de pneus, pas prévu au budget
8200.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	STech	8	960.00		1'200.00		960.00	-240.00	-20.00%		
8200.3170.00	Frais de réception	STech	8	470.65		1'200.00		1'211.95	-729.35	-60.78%		
8200.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	STech	8	4'405.30		6'000.00		4'413.70	-1'594.70	-26.58%		
8200.3190.00	Indemnités de tiers	STech	8					355.80	0.00	#DIV/0!		
8200.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	8			1'000.00		0.20	-1'000.00	-100.00%		
8200.3199.20	Remb. à des tiers, ventes de bois et subventions	STech	8	5'384.80		2'700.00		2'363.50	2'684.80	99.44%		
8200.3199.40	Diminutions de stocks de bois et copeaux	STech	8					9'900.00	0.00	#DIV/0!		
8200.3199.60	Correctifs REDIP TVA	SFin	8	3'023.70				11'228.95	3'023.70	#DIV/0!		
8200.3300.50	Amortissements planifiés des forêts	SFin	8	4'442.00		4'442.00		4'442.00	0.00	0.00%		
8200.3300.65	Amortissements planifiés des véhicules	SFin	8	15'273.00		15'273.00		15'273.00	0.00	0.00%		
8200.3300.67	Amortissements planifiés des machines	SFin	8	6'545.78		6'545.78		6'546.00	0.00	0.00%		
8200.3499.10	Escomptes sur factures	STech	8	1'752.90		6'000.00		2'475.65	-4'247.10	-70.79%		
8200.3612.10	Part. à une collab. intercom., Plan de gestion PetiteSarine	STech	8	12'533.00		12'533.00		12'533.00	0.00	0.00%		
8200.3636.20	Contribution au Fonds Suisse du Bois	STech	8	2'411.00		3'400.00		3'241.50	-989.00	-29.09%		
8200.4240.50	Prestations à des tiers, services divers	STech	8		13'729.80		12'000.00	7'299.40	-1'729.80	-14.42%		
8200.4240.51	Prestations à des tiers, travaux forestiers divers	STech	8		33'006.60		31'000.00	75'432.85	-2'006.60	-6.47%		
8200.4240.52	Prestations à des tiers, travaux for. Plan ges. PetiteSarin	STech	8		24'570.00		7'000.00	5'785.00	-17'570.00	-251.00%		
8200.4240.53	Prestations à des tiers, tâches étatiques	STech	8		35'310.00		46'000.00	42'911.10	10'690.00	23.24%		Une partie des tâches n'a pas pu être assumée étant donné un arrêt de travail
8200.4240.54	Prestations à des tiers, livraisons de bois à domicile	STech	8			13'500.00		14'506.10	13'500.00	100.00%		Compte pas utilisé en 2022, voir nouveau compte 8200.4250.08
8200.4250.00	Ventes de grumes résineuses	STech	8	209'136.10		225'000.00		123'126.90	15'863.90	7.05%		
8200.4250.02	Ventes de bois d'industrie résineux	STech	8			80'000.00		59'266.05	80'000.00	100.00%		Plus de marché pour le bois résineux (bois à papier), qui est vendu en copeaux
8200.4250.04	Ventes de bois de feu résineux	STech	8	738.10		250.00		2'453.20	-488.10	-195.24%		
8200.4250.05	Ventes de bois de feu feuillus	STech	8	29'147.95		8'000.00		46'151.95	-21'147.95	-264.35%		Budget sous-évalué compte tenu de la forte augmentation de la demande en bois de feu. Voir aussi nouveau compte 8200.4250.08
8200.4250.06	Ventes de copeaux	STech	8	183'511.99		165'000.00		175'651.40	-18'511.99	-11.22%		
8200.4250.07	Ventes de sapins de Noël	STech	8	1'565.85		1'200.00		2'458.05	-365.85	-30.49%		
8200.4250.08	Ventes de bois de feu, livraison à domicile	STech	8	36'739.05					-36'739.05	#DIV/0!		Forte augmentation de la demande en bois de feu. Auparavant réparti entre les comptes 8200.4240.54 et 8200.4250.05
8200.4250.09	Ventes d'autres bois	STech	8	14'824.65				7'515.10	-14'824.65	#DIV/0!		
8200.4250.21	Ventes de fournitures diverses	STech	8			9'500.00		2'975.70	9'500.00	100.00%		Ventes ponctuelles, le budget a été surévalué
8200.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8	4'508.00				3'714.00	-4'508.00	#DIV/0!		
8200.4309.00	Autres revenus d'exploitation	STech	8	0.30				0.10	-0.30	#DIV/0!		
8200.4320.40	Augmentations de stocks de bois et copeaux	STech	8	32'100.00					-32'100.00	#DIV/0!		
8200.4631.00	Subventions cantonales	STech	8	88'585.00		57'600.00		207'725.00	-30'985.00	-53.79%		
8200.4631.01	Subventions cantonales, fonction d'accueil en forêt	STech	8	18'434.00		18'000.00		18'434.00	-434.00	-2.41%		
8200.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	8	1'139.00		1'139.00		1'139.00	0.00	0.00%		
8200.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	8	2'003.00		2'003.00		2'003.00	0.00	0.00%		
8200.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	8	100.00		100.00		100.00	0.00	0.00%		
8200.4699.00	Redistribution impôt sur les huiles minérales	STech	8	6'867.60		5'500.00		3'992.50	-1'367.60	-24.87%		
8200.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	8	23'018.78		23'018.78		23'019.00	0.00	0.00%		
8200.4910.11	Imputation interne - prestat. forest. pour autres services	SFin	8	77'255.00		131'000.00		81'181.60	53'745.00	41.03%		Valorisation des prestations fournies pour d'autres services communaux: personnel yc petites machines: Fr. 48'620.00; tracteurs et bennes: Fr. 2'090.00. Prestations pour le giron des jeunes à Rossens: Fr. 26'545.00
8200.4930.20	Imputation interne - fournit. copeaux chauffage bât. comm.	SFin	8	44'553.00		58'800.00		60'070.65	14'247.00	24.23%		Livraisons pour les chauffages gérés par la commune: CAD Rossens (705 m3 à Fr. 37.65/m3), Ecole Vuisternens (295 m3 à Fr. 44.25/m3), Centre forestier Vuisternens (112 m3 à Fr. 44.25/m3)
8201	Centre forestier Vuisternens-en-Ogoz			44'355.60	28'731.00	48'637.00	28'731.00	47'077.35	28'731.00	-4'281.40		
8201.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	4'882.80		5'882.00		5'239.90	-999.20	-16.99%		
8201.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	45.00		45.00		36.00	0.00	0.00%		
8201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	291.80		385.00		344.05	-93.20	-24.21%		
8201.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	619.20		784.00		512.30	-164.80	-21.02%		
8201.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	24.25		30.00		36.30	-5.75	-19.17%		
8201.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	121.15		162.00		144.60	-40.85	-25.22%		
8201.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	32.20		43.00		31.75	-10.80	-25.12%		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
8201.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'014.75		1'000.00		300.00	14.75	1.48%		
8201.3110.00	Achat de meubles	STech	7			500.00			-500.00	-100.00%		
8201.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	160.00					160.00	#DIV/0!		
8201.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	653.85		4'000.00		458.30	-3'346.15	-83.65%		
8201.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	2'050.50		2'054.00		2'054.40	-3.50	-0.17%		
8201.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	8'017.10		8'000.00		9'207.75	17.10	0.21%		
8201.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	120.00		1'000.00		228.50	-880.00	-88.00%		
8201.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	15'731.00		15'731.00		15'731.00	0.00	0.00%		
8201.3930.20	Imputation interne - fourniture copeaux pour chauffage bât.	SFin	7	4'956.00		4'400.00		6'637.50	556.00	12.64%		112 m3 à Fr. 44.25/m3
8201.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	2'138.00		2'180.00		2'635.00	-42.00	-1.93%		
8201.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	3'498.00		2'441.00		3'480.00	1'057.00	43.30%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
8201.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		5'731.00		5'731.00	5'731.00	0.00	0.00%		
8201.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	23'000.00		23'000.00		23'000.00	0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ludothèque au Centre forestier VO: 115 m2
84	TOURISME			33'468.00	-	33'400.00	-	33'234.00	68.00			
840	Tourisme			33'468.00	-	33'400.00	-	33'234.00	68.00			
8401	Promotion du tourisme			33'468.00	-	33'400.00	-	33'234.00	68.00			
8401.3636.20	Contribution à la Société des remontées mécaniques La Berra	SAdm	4	23'031.00		22'900.00		22'866.00	131.00	0.57%		
8401.3636.21	Contribution à l'Association du Télési Mont-Gibloux	SAdm	4	5'500.00		5'500.00		5'500.00	0.00	0.00%		
8401.3636.22	Contribution à entente intercom. promotion Tour du Gibloux	SAdm	4	4'937.00		5'000.00		4'868.00	-63.00	-1.26%		
87	COMBUSTIBLES ET ÉNERGIE			130'041.50	76'364.05	144'937.00	76'618.00	90'236.30	67'382.90	-14'641.55		
879	Énergie, non mentionné ailleurs			130'041.50	76'364.05	144'937.00	76'618.00	90'236.30	67'382.90	-14'641.55		
8791	Chauffage à distance Rossens			98'425.50	55'888.05	118'123.00	50'742.00	90'236.30	67'382.90	-24'843.55		
8791.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	5'136.65		5'153.00		2'599.55	-16.35	-0.32%		
8791.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	162.00		162.00		72.00	0.00	0.00%		
8791.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	315.45		333.00		169.90	-17.55	-5.27%		
8791.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	598.80		599.00		274.80	-0.20	-0.03%		
8791.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	53.45		56.00		39.25	-2.55	-4.55%		
8791.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	131.10		140.00		71.55	-8.90	-6.36%		
8791.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	35.60		38.00		15.60	-2.40	-6.32%		
8791.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	3'595.65		2'700.00		4'508.65	895.65	33.17%		
8791.3120.10	Frais de combustible pour chauffage (mazout)	STech	7	19'839.35		13'000.00		15'461.35	6'839.35	52.61%		Augmentation des tarifs de carburant due à la crise énergétique, augmentation de la quantité de mazout utilisée suite à la panne de la chaudière à bois et aux travaux de changement de celle-ci
8791.3130.01	Frais d'aménagements divers, raccordements sur le chauffage	STech	7					11'307.10	0.00	#DIV/0!		
8791.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	158.00		100.00		162.20	58.00	58.00%		
8791.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	7	28'109.70		47'000.00		538.50	-18'890.30	-40.19%		Charges en partie prises en charge dans le projet d'investissement du remplacement de la chaudière
8791.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	10'004.50		15'000.00		10'009.45	-4'995.50	-33.30%		
8791.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	7	3'742.00		3'742.00		3'742.00	0.00	0.00%		
8791.3930.20	Imputation interne - fourniture copeaux pour chauff. dist.	SFin	7	26'543.25		30'100.00		41'264.40	-3'556.75	-11.82%		705 m3 à Fr. 37.65/m3
8791.4240.40	Vente d'énergie à des tiers	STech	7		23'489.00		15'000.00		8'489.00		-56.59%	
8791.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	105.00		105.00		105.00	0.00	0.00%		
8791.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7	500.00		500.00		500.00	0.00	0.00%		
8791.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	3'137.00		3'137.00		3'137.00	0.00	0.00%		
8791.4930.10	Imputation interne - fourniture chauffage bâtiments comm.	SFin	7	28'657.05		32'000.00		32'000.00	3'342.95	10.45%		

Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS											
8792		Chauffage à distance Farvagny-le-Grand	31'616.00	20'476.00	26'814.00	25'876.00	-	-	10'202.00		
8792.3300.30	SFin	7	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	26'716.00		25'876.00			840.00	3.25%	
8792.3940.00	SFin	7	Imputation interne - intérêts	4'900.00		938.00			3'962.00	422.39%	
8792.4895.00	SFin	7	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA		20'476.00		25'876.00		5'400.00		20.87%
89		AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES	-	287'813.50	2'000.00	278'000.00	-	520'869.20	-11'813.50		
890		Autres exploitations artisanales	-	287'813.50	2'000.00	278'000.00	-	520'869.20	-11'813.50		
8900		Gravières	-	287'813.50	2'000.00	278'000.00	-	520'869.20	-11'813.50		
8900.3132.00	STech	8	Honoraires pour mandats externes divers			2'000.00			-2'000.00	-100.00%	
8900.4120.00	STech	8	Concession extraction gravier, Gravière Grands-Champs FG	250'000.00		250'000.00		500'000.00	0.00		0.00%
8900.4240.20	STech	8	Taxe déversement matériaux gravière Le Té Estavayer-Gx	37'813.50		28'000.00		20'869.20	-9'813.50		-35.05%
9		FINANCES ET IMPÔTS	1'607'618.29	28'768'087.10	585'916.00	26'189'192.00	781'228.36	28'560'151.41	-1'557'192.81		
91		IMPÔTS	1'222'899.85	26'149'712.10	100'000.00	23'524'467.00	113'105.09	25'962'085.95	-1'502'345.25		
910		Impôts	1'222'899.85	26'149'712.10	100'000.00	23'524'467.00	113'105.09	25'962'085.95	-1'502'345.25		
9100		Impôts communaux ordinaires	1'222'899.85	21'359'345.45	100'000.00	19'813'467.00	113'105.09	21'472'434.45	-422'978.60		
9100.3180.00	SFin	9	Remises d'impôts				3'572.15		0.00	#DIV/0!	
9100.3181.00	SFin	9	Pertes sur créances effectives	222'899.85		100'000.00	109'532.94		122'899.85	122.90%	
9100.3499.30	SFin	9	Rabais impôts revenu des personnes physiques	1'000'000.00					1'000'000.00	#DIV/0!	Passage en pertes sur débiteurs des créances pour lesquelles nous avons reçu un acte de défaut de biens (Fr. 154'000.00), des successions répudiées (Fr. 25'000.00), des faillites (Fr. 15'000.00) et diverses créances irrécouvrables (Fr. 28'000.00)
9100.4000.00	SFin	9	Impôts sur revenu personnes physiques - année fiscale		17'500'000.00		17'000'000.00	15'600'000.00	-500'000.00		-2.94%
9100.4000.10	SFin	9	Impôts sur revenu personnes physiques - années précédentes		-11'111.57		1'573'337.10	11'111.57		#DIV/0!	
9100.4000.20	SFin	9	Rappels d'impôts sur revenu des personnes physiques		60'787.35		16'336.00	-60'787.35		#DIV/0!	
9100.4000.30	SFin	9	Impôts sur les prestations en capital		797'638.75		450'000.00	658'935.40	-347'638.75		-77.25%
9100.4000.60	SFin	9	Imputation forfaitaire impôts sur revenu pers. physiques		-3'373.70		-2'000.00	-954.85	1'373.70		-68.69%
9100.4001.00	SFin	9	Impôts sur fortune personnes physiques - année fiscale		1'000'000.00		1'100'000.00	1'000'000.00	100'000.00		9.09%
9100.4001.10	SFin	9	Impôts sur fortune personnes physiques - années précédentes		-99'070.48		106'530.50	99'070.48		#DIV/0!	
9100.4001.20	SFin	9	Rappels d'impôts sur fortune des personnes physiques		54'722.05		17'214.45	-54'722.05		#DIV/0!	
9100.4002.00	SFin	9	Impôts à la source		401'271.15		400'000.00	384'935.60	-1'271.15		-0.32%
9100.4010.00	SFin	9	Impôts sur bénéfice personnes morales - année fiscale		900'000.00		600'000.00	550'000.00	-300'000.00		-50.00%
9100.4010.10	SFin	9	Impôts sur bénéfice personnes morales - années précédentes		431'821.70		595'587.55	-431'821.70		#DIV/0!	
9100.4011.00	SFin	9	Impôts sur capital personnes morales - année fiscale		50'000.00		30'000.00	30'000.00	-20'000.00		-66.67%
9100.4011.10	SFin	9	Impôts sur capital personnes morales - années précédentes		36'022.85		97'562.65	-36'022.85		#DIV/0!	
9100.4029.00	SFin	9	Récupération de pertes sur créances d'impôts		25'170.35		20'000.00	38'372.05	-5'170.35		-25.85%
9100.4611.00	SFin	9	Compensation cantonale de base - Réforme fiscale		215'467.00		215'467.00	254'578.00	0.00		0.00%
9100.4611.01	SFin	9	Compensation cantonale - cas de rigueur - Réforme fiscale					450'000.00	0.00		#DIV/0!
9101		Impôts communaux spéciaux	-	4'790'366.65	-	3'711'000.00	-	4'489'651.50	-1'079'366.65		
9101.4021.00	SFin	9	Contribution immobilière - année fiscale		2'399'564.25		2'350'000.00	2'299'564.75	-49'564.25		-2.11%
9101.4021.10	SFin	9	Contribution immobilière - années précédentes		60'611.05		39'307.85	-60'611.05		#DIV/0!	
9101.4022.00	SFin	9	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values		625'122.60		550'000.00	721'053.65	-75'122.60		-13.66%
9101.4023.00	SFin	9	Impôts sur les mutations		1'651'295.80		750'000.00	1'351'988.65	-901'295.80		-120.17%
9101.4024.00	SFin	9	Impôt sur les successions et donations		1'772.95		10'000.00	27'256.60	8'227.05		82.27%
9101.4033.00	SFin	9	Impôt sur les chiens		52'000.00		51'000.00	50'480.00	-1'000.00		-1.96%

Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS											
93		PÉRÉQUATION FINANCIÈRE INTERCOMMUNALE	-	1'531'475.00	-	1'531'475.00	-	1'468'116.00	0.00		
930		Péréquation financière intercommunale	-	1'531'475.00	-	1'531'475.00	-	1'468'116.00	0.00		
9300		Péréquation financière intercommunale	-	1'531'475.00	-	1'531'475.00	-	1'468'116.00	0.00		
9300.4621.00	SFin	9		384'980.00		384'980.00		395'045.00	0.00	0.00%	
9300.4622.00	SFin	9		1'146'495.00		1'146'495.00		1'073'071.00	0.00	0.00%	
95		PARTS AUX RECETTES, AUTRES	15'353.70	614'148.80	15'100.00	605'000.00	15'198.20	607'930.50	-8'895.10		
950		Parts aux recettes sans affectation, autres	15'353.70	614'148.80	15'100.00	605'000.00	15'198.20	607'930.50	-8'895.10		
9500		Parts aux recettes sans affectation, autres	15'353.70	614'148.80	15'100.00	605'000.00	15'198.20	607'930.50	-8'895.10		
9500.3130.01	SFin	9	15'353.70		15'100.00		15'198.20		253.70	1.68%	Commission de 2.5% sur les impôts sur les véhicules, perçus par le canton pour notre compte (voir compte 9500.4601.00)
9500.4601.00	SFin	9		614'148.80		605'000.00		607'930.50	-9'148.80	-1.51%	
96		ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE	369'364.74	468'601.85	409'816.00	515'250.00	336'330.07	514'009.26	6'196.89		
961		Intérêts	255'787.19	284'295.35	260'000.00	284'000.00	283'052.42	304'981.31	-4'508.16		
9610		Intérêts	255'787.19	284'295.35	260'000.00	284'000.00	283'052.42	304'981.31	-4'508.16		
9610.3401.00	SFin	9	191'384.54		210'000.00		216'132.97		-18'615.46	-8.86%	Ventilés en imputations internes dans les différents chapitres (voir compte 9610.4940.00)
9610.3440.00	SFin	9		26.95					26.95	#DIV/0!	Dépréciation due à la mise à jour des valeurs vénales
9610.3499.20	SFin	9	64'375.70		50'000.00		66'919.45		14'375.70	28.75%	Dépassement en lien avec l'augmentation du volume d'impôts facturés
9610.4400.00	SFin	9		9.90				37.20	-9.90	#DIV/0!	
9610.4401.10	SFin	9		16'038.75		3'000.00		13'070.16	-13'038.75	-434.63%	
9610.4401.11	SFin	9		75'905.70		90'000.00		74'784.95	14'094.30	15.66%	
9610.4402.00	SFin	9		956.00		1'000.00		956.00	44.00	4.40%	
9610.4940.00	SFin	9		191'385.00		190'000.00		216'133.00	-1'385.00	-0.73%	Voir compte 9610.3401.00
963		Immeubles du patrimoine financier	113'577.55	184'306.50	149'816.00	231'250.00	53'277.65	209'027.95	10'705.05		
9630		Ferme d'Illens Rossens	5'095.50	-	13'631.00	50'000.00	11'071.25	50'000.00	41'464.50		
9630.3010.10	RH	7				239.75			0.00	#DIV/0!	
9630.3040.00	RH	7				9.00			0.00	#DIV/0!	
9630.3050.00	RH	7				16.25			0.00	#DIV/0!	
9630.3052.00	RH	7				27.00			0.00	#DIV/0!	
9630.3053.00	RH	7				3.30			0.00	#DIV/0!	
9630.3054.00	RH	7				6.50			0.00	#DIV/0!	
9630.3055.00	RH	7				1.30			0.00	#DIV/0!	
9630.3411.40	SFin	7	1'500.00						1'500.00	#DIV/0!	Dépréciation due à la vente des bâtiments en 2022
9630.3430.40	STech	7		94.65	10'000.00		7'136.80		-9'905.35	-99.05%	Voir remarque sous compte 9630.4430.00
9630.3439.34	STech	7		3'500.85	3'631.00		3'631.35		-130.15	-3.58%	
9630.4430.00	STech	7				50'000.00		50'000.00	50'000.00	100.00%	Bâtiment vendu avec effet au 1er janvier 2022
9631		Fermette La Chauderette Rossens	3'475.00	7'200.00	5'780.00	7'200.00	647.20	7'200.00	-2'305.00		
9631.3010.10	RH	7	373.25		385.00		239.75		-11.75	-3.05%	
9631.3040.00	RH	7				9.00			0.00	#DIV/0!	
9631.3050.00	RH	7	13.55		22.00		16.25		-8.45	-38.41%	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
9631.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	25.20	25.00	27.00	0.20	0.80%				
9631.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	2.80	4.00	3.30	-1.20	-30.00%				
9631.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	5.70	9.00	6.50	-3.30	-36.67%				
9631.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	1.60	3.00	1.30	-1.40	-46.67%				
9631.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	2'702.50	5'000.00		-2'297.50	-45.95%				
9631.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	350.40	332.00	344.10	18.40	5.54%				
9631.4430.00	Location de bâtiments du patrimoine financier à des tiers	STech	7			7'200.00	7'200.00	0.00		0.00%		
9632	Alpages			53'120.90	23'000.00	87'128.00	23'000.00	2'859.80	15'666.70	-34'007.10		
9632.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	6	51'492.80	65'000.00	1'211.70	-13'507.20	-20.78%				
9632.3439.00	Honoraires pour mandats externes divers pour bâtim. pat.fin	STech	6		20'000.00		-20'000.00	-100.00%				
9632.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	6	1'628.10	1'628.00	1'628.10	0.10	0.01%				
9632.3439.99	Autres charges d'exploitation des bâtiments du patrim. fin.	STech	6		500.00	20.00	-500.00	-100.00%				
9632.4430.20	Location d'alpages à des tiers, secteur Le Glèbe	SAdm	6	11'000.00		11'000.00	3'666.70	0.00		0.00%		
9632.4430.21	Location d'alpages à des tiers, secteur Vuisternens-en-Ogoz	SAdm	6	12'000.00		12'000.00	12'000.00	0.00		0.00%		
9633	Ancienne école Magnedens			19'527.50	866.65	5'291.00	-	6'127.20	210.00	13'369.85		
9633.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	637.85			637.85	#DIV/0!				
9633.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	41.80			41.80	#DIV/0!				
9633.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	58.90			58.90	#DIV/0!				
9633.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	1.85			1.85	#DIV/0!				
9633.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	17.35			17.35	#DIV/0!				
9633.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	4.65			4.65	#DIV/0!				
9633.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	10'922.65	1'000.00	1'548.70	9'922.65	992.27%				Dépassement dû aux travaux nécessaires à l'accueil de réfugiés ukrainiens dans l'appartement
9633.3439.20	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	439.25	500.00	-394.60	-60.75	-12.15%				
9633.3439.21	Frais de combustible pour chauffage bâtiments patrim. fin.	STech	7	6'172.30	2'500.00	3'890.20	3'672.30	146.89%				
9633.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	426.90	427.00	426.90	-0.10	-0.02%				
9633.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	804.00	864.00	656.00	-60.00	-6.94%				Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
9633.4432.00	Location de salles et locaux du patrim. fin. à des tiers	STech	7		720.00		-720.00		#DIV/0!			
9633.4439.00	Remboursements de tiers et d'assur. sur bâtiments patr. fin	STech	7	146.65			-146.65		#DIV/0!			
9634	Ancienne administration communale Rueyres-St-Laurent			10'425.10	7'200.00	8'636.00	7'200.00	6'524.55	7'200.00	1'789.10		
9634.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	1'772.15	2'386.00	530.05	-613.85	-25.73%				
9634.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	9.00	9.00	9.00	0.00	0.00%				
9634.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	83.80	146.00	35.45	-62.20	-42.60%				
9634.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	143.35	197.00	50.90	-53.65	-27.23%				
9634.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	12.35	18.00	4.00	-5.65	-31.39%				
9634.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	34.35	62.00	14.55	-27.65	-44.60%				
9634.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	9.65	18.00	3.15	-8.35	-46.39%				
9634.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	214.95	1'000.00	144.10	-785.05	-78.51%				
9634.3439.20	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	393.65	700.00	344.85	-306.35	-43.76%				
9634.3439.21	Frais de combustible pour chauffage bâtiments patrim. fin.	STech	7	6'689.25	3'000.00	4'395.90	3'689.25	122.98%				
9634.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	645.60	646.00	645.60	-0.40	-0.06%				
9634.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	417.00	454.00	347.00	-37.00	-8.15%				Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
9634.4430.00	Location d'appartements du patrimoine financier à des tiers	STech	7		7'200.00	7'200.00	7'200.00	0.00		0.00%		
9635	Ancienne école Villarsel-le-Gibloux			6'442.15	21'600.00	12'703.00	21'600.00	11'732.00	21'600.00	-6'260.85		
9635.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	1'951.35	1'948.00	1'779.25	3.35	0.17%				
9635.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	72.00	72.00	54.00	0.00	0.00%				
9635.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	128.15	129.00	116.70	-0.85	-0.66%				
9635.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	244.20	244.00	191.40	0.20	0.08%				
9635.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	20.80	21.00	27.10	-0.20	-0.95%				

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
9635.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	53.35	54.00		49.30		-0.65	-1.20%		
9635.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	14.30	14.00		11.10		0.30	2.14%		
9635.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	499.40	4'500.00		5'760.15		-4'000.60	-88.90%		
9635.3439.20	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	305.60	2'000.00		320.15		-1'694.40	-84.72%		
9635.3439.21	Frais de combustible pour chauffage bâtiments patrim. fin.	STech	7	2'035.25	2'500.00		2'410.10		-464.75	-18.59%		
9635.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	482.75	483.00		482.75		-0.25	-0.05%		
9635.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	635.00	738.00		530.00		-103.00	-13.96%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
9635.4430.00	Location d'appartements du patrimoine financier à des tiers	STech	7	16'800.00	16'800.00		16'800.00		0.00	0.00%		
9635.4430.01	Location de locaux du patrimoine financier à des tiers	STech	7	4'800.00	4'800.00		4'800.00		0.00	0.00%		
9636	Cabane des bûcherons Villarlod			23.80	-	2'024.00	-	326.90	-2'000.20			
9636.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7				239.75		0.00	#DIV/0!		
9636.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7				9.00		0.00	#DIV/0!		
9636.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7				16.25		0.00	#DIV/0!		
9636.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7				27.00		0.00	#DIV/0!		
9636.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7				3.30		0.00	#DIV/0!		
9636.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7				6.50		0.00	#DIV/0!		
9636.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7				1.30		0.00	#DIV/0!		
9636.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7		2'000.00				-2'000.00	-100.00%		
9636.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	23.80	24.00		23.80		-0.20	-0.83%		
9639	Terrains du patrimoine financier			15'467.60	124'439.85	14'623.00	122'250.00	13'988.75	107'151.25	-1'345.25		
9639.3430.00	Entretien terrains patrimoine financier	SAdm	9	348.95					348.95	#DIV/0!		
9639.3439.00	Honoraires ingénieurs et géomètres pour terrains pat.fin.	SAdm	9	2'491.85		3'600.00		1'646.75	-1'108.15	-30.78%		
9639.3439.30	Emoluments de chancellerie pour terrains du patr. financier	SAdm	9	329.55		600.00		370.00	-270.45	-45.08%		
9639.3439.31	Frais d'exploitation système info. territoire terrains p.f.	SAdm	6			1'500.00			-1'500.00	-100.00%		
9639.3439.32	Honoraires ingénieurs et géomètres pour terrains pat.fin.	SAdm	6	325.25					325.25	#DIV/0!		
9639.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	9	11'972.00		8'923.00		11'972.00	3'049.00	34.17%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
9639.4430.10	Location parchets comm. à des tiers, secteur Corpataux-M	SAdm	6	4'750.00		4'700.00		4'750.00	-50.00	-1.06%		
9639.4430.11	Location parchets comm. à des tiers, secteur Farvagny	SAdm	6	31'239.00		33'300.00		31'238.95	2'061.00	6.19%		
9639.4430.12	Location parchets comm. à des tiers, secteur Le Glèbe	SAdm	6	23'989.70		23'800.00		7'947.90	-189.70	-0.80%		
9639.4430.13	Location parchets comm. à des tiers, secteur Rossens	SAdm	6	31'474.00		31'400.00		31'474.00	-74.00	-0.24%		
9639.4430.14	Location parchets comm. à des tiers, secteur Vuistemens-O	SAdm	6	9'315.80		9'300.00		9'315.80	-15.80	-0.17%		
9639.4430.15	Locations diverses	SAdm	8	1'030.55		50.00		2'034.60	-980.55	-1961.10%		
9639.4430.30	Revenus de droits de superficies	SAdm	8	19'550.00		19'700.00		19'569.00	150.00	0.76%		
9639.4430.40	Servitudes et indemnités	SAdm	8	3'090.80				821.00	-3'090.80	#DIV/0!		
97	REDISTRIBUTIONS			-	4'149.35	-	2'000.00	-	1'414.70	-2'149.35		
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2			-	4'149.35	-	2'000.00	-	1'414.70	-2'149.35		
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2			-	4'149.35	-	2'000.00	-	1'414.70	-2'149.35		
9710.4699.00	Redistribution taxe CO2	SAdm	9		4'149.35		2'000.00	1'414.70	-2'149.35		-107.47%	
99	POSTES NON VENTILABLES			-	-	61'000.00	11'000.00	316'595.00	6'595.00	-50'000.00		
990	Postes non ventilables			-	-	61'000.00	11'000.00	316'595.00	6'595.00	-50'000.00		
9900	Postes non ventilables			-	-	61'000.00	11'000.00	316'595.00	6'595.00	-50'000.00		
9900.3199.50	Autres charges d'exploitation, dépenses non spécifiées	SFin	9			50'000.00		10'000.00	-50'000.00	-100.00%		

	Service	Dicastère	COMPTES 2022		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre comptes 2022 et budget 2022	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS												
9900.3510.10	Attribution aux préfinancements	SFin	9				6'595.00		0.00	#DIV/0!		
9900.3810.00	Charges extraordinaires	SFin	9				300'000.00		0.00	#DIV/0!		
9900.3940.11	Imputation interne - prélèvements sur préfinancements	SFin	9	-	11'000.00				-11'000.00	-100.00%		Concerne réserve pour activités culturelles régionales. Désormais directement comptabilisé au compte 3296.4893.10, sans transiter par le chapitre 9900
9900.4510.10	Prélèvements sur préfinancements	SFin	9			11'000.00			11'000.00	100.00%		Concerne réserve pour activités culturelles régionales. Désormais directement comptabilisé au compte 3296.4893.10, sans transiter par le chapitre 9900
9900.4940.10	Imputation interne - attributions aux préfinancements	SFin	9					6'595.00	0.00	#DIV/0!		
TOTAL DU COMPTE DE RÉSULTATS				41'101'435.12	43'698'406.15	42'662'677.08	41'731'228.08	38'955'132.15	43'105'859.21	-3'528'420.03		
RÉSULTAT				2'596'971.03		931'449.00	4'150'727.06					
Imputations internes				3'256'091.85	3'256'091.85	3'464'970.00	3'464'970.00	3'468'652.40	3'468'652.40			
					-		-					
Totaux nets				37'845'343.27	40'442'314.30	39'197'707.08	38'266'258.08	35'486'479.75	39'637'206.81			
Résultat					-2'596'971.03		931'449.00		-4'150'727.06			
Résultat en % des recettes nettes					-6.42%		2.43%		-10.47%			