

## BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2019

Version du 7.11.2018

FONCTIONNEMENT	Service	Dica	stère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b>0.</b>	<b>ADMINISTRATION</b>			<b>3'023'889.00</b>	<b>38'800.00</b>	<b>3'035'386.00</b>	<b>30'200.00</b>	<b>2'811'748.35</b>	<b>91'274.30</b>	<b>-20'097.00</b>	
<b>01.</b>	<b>LEGISLATIF ET EXECUTIF</b>			<b>459'814.00</b>	<b>-</b>	<b>443'422.00</b>	<b>-</b>	<b>414'797.66</b>	<b>-</b>	<b>16'392.00</b>	
<b>010.</b>	<b>Conseil général</b>			<b>58'777.00</b>	<b>-</b>	<b>53'456.00</b>	<b>-</b>	<b>50'443.25</b>	<b>-</b>	<b>5'321.00</b>	
010.300.00	Traitement et jetons du conseil général	SAdm	1	28'000.00		22'000.00		23'880.00		6'000.00	5 séances du CGén à Fr. 2'650.00, 10 séances du bureau à Fr. 600.00, représentation 2'500.00, réserve Fr. 6'250.00
010.300.20	Jetons et frais de la commission financière	SAdm	1	5'500.00		5'500.00		4'680.00		0.00	9 séances à Fr. 480.00 + Fr. 1'000.00 frais et vacations, arrondi Fr. 180.00
010.300.21	Jetons et frais de la commission des naturalisations	SAdm	1	6'200.00		6'200.00		3'280.00		0.00	8 séances à Fr. 640.00 + Fr. 1'080.00 frais et vacations
010.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	1	3'577.00		3'219.00		6'765.75		358.00	
010.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	1	-		37.00		0.25		-37.00	
010.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	1	2'000.00		3'000.00		587.35		-1'000.00	4 séances à Fr. 250.00 + 1 réception spéciale Fr. 1'000.00
010.317.90	Frais divers	SAdm	1	500.00		500.00		600.00		0.00	
010.318.60	Mandats externes, organe de révision	SAdm	1	13'000.00		13'000.00		10'649.90		0.00	Fr. 10'500.00/an + contrôles complémentaires Fr. 2'500.00
<b>011.</b>	<b>Conseil communal</b>			<b>341'537.00</b>	<b>-</b>	<b>342'966.00</b>	<b>-</b>	<b>335'012.55</b>	<b>-</b>	<b>-1'429.00</b>	
011.300.10	Traitement du conseil communal	SAdm	1	258'000.00		258'000.00		258'000.00		0.00	
011.300.11	Vacations du conseil communal	SAdm	1	42'000.00		40'000.00		42'600.00		2'000.00	Selon dépenses 2017. Les jetons de présences des conseillers communaux pour les séances des commissions communales ne sont pas prévus dans ce compte, ils sont inclus dans les jetons des commissions concernées
011.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	1	27'030.00		28'462.00		23'300.05		-1'432.00	
011.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	1	507.00		504.00		78.85		3.00	
011.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm	1	10'000.00		11'000.00		8'201.35		-1'000.00	Déplacements (7x Fr. 500.00, 2x Fr. 1'000.00, divers Fr. 2'000.00): Fr. 7'500.00 ; 5 représentations/ par conseiller à Fr. 30.00: Fr. 1'350.00 ; Réserve: Fr. 1'1500.00
011.317.90	Frais divers	SAdm	1	4'000.00		5'000.00		2'832.30		-1'000.00	Forfait pour conseillers (9x Fr. 300.00) : Fr. 2'700.00 ; réserve Fr. 1'300.00
<b>012.</b>	<b>Votations et élections</b>			<b>59'500.00</b>	<b>-</b>	<b>47'000.00</b>	<b>-</b>	<b>29'341.86</b>	<b>-</b>	<b>12'500.00</b>	
012.300.50	Rémunération des scrutateurs	SAdm	1	13'000.00		8'500.00		5'032.50		4'500.00	4 VF à Fr. 1'800.00: Fr. 7'200.00; EF 2019 à Fr. 2'800.00 (12 pers, 8h); EF 2019 2ème tour à Fr. 1'300.00 (9 pers, 5h); 1 ECom 1er tour à Fr. 1'000.00 (5 pers, 6h), 1 ECom 2ème tour à Fr. 700.00
012.310.00	Fournitures, publications, annonces	SAdm	1	15'000.00		15'000.00		5'536.00		0.00	4 VF à Fr. 1'500.00: Fr. 6'000.00 ; 2 EF à Fr. 1'500.00: Fr. 3'000.00 ; 1 ECom pour 1 cercle, 2 tours: Fr. 5'000.00 ; réserve Fr. 1'000.00
012.317.90	Frais divers	SAdm	1	500.00		500.00		51.00		0.00	
012.318.10	Frais de ports	SAdm	1	31'000.00		23'000.00		18'722.36		8'000.00	4 VF à Fr. 5'000.00: Fr. 20'000.00 ; 1 EF 1er tour à Fr. 5'000.00 ; 1 EF 2ème tour à Fr. 3'000.00 ; 1 ECom pour 1 cercle, 2 tours : Fr. 3'000.00
<b>02.</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>			<b>2'564'075.00</b>	<b>38'800.00</b>	<b>2'591'964.00</b>	<b>30'200.00</b>	<b>2'396'950.69</b>	<b>91'274.30</b>	<b>-36'489.00</b>	
<b>020.</b>	<b>Personnel communal</b>			<b>54'400.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>77'150.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>64'864.30</b>	<b>59'862.40</b>	<b>-31'750.00</b>	
020.307.00	Prestations de prévoyance	RH	1	-		14'800.00		25'272.00		-14'800.00	Plus personne en avance AVS
020.309.00	Frais de formation	RH	1	26'000.00		30'000.00		8'178.65		-4'000.00	27.4 EPT à environ Fr. 700.00 + Apprenti administration Fr. 1'000.00 + Commissions Fr. 3'000.00 + Apprenti Forêts Fr. 3'000.00. Prévus dans les chapitres concernés pour les chapitres environnementaux et pour les domaines de collaborations avec la commune de Hauterive
020.309.10	Sécurité au travail	RH	1	2'000.00		2'000.00		-		0.00	
020.309.20	Autres charges de personnel	RH	1	1'000.00		2'000.00		1'238.70		-1'000.00	
020.313.50	Achat de matériel et équipements du personnel	RH	1	13'400.00		13'350.00		17'971.10		50.00	Renouvellement personnel éduité Fr. 5'000.00 (habits et chaussures); personnel forestier Fr. 7'000.00; divers Fr. 1'400.00
020.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	RH	1	5'000.00		8'000.00		8'057.55		-3'000.00	Remboursements transports intra-muros et extra-muros, à Fr. 0.74/km

FONCTIONNEMENT	Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires	
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
020.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	RH	1	6'000.00		6'000.00		3'966.30		0.00	Collation avec personnel Fr. 5'000.00; Cadeaux pour divers événements de la vie 5 x Fr. 200.00
020.317.90	Frais divers	RH	1	500.00		500.00		-		0.00	
020.318.60	Mandats externes, visites médicales	RH	1	500.00		500.00		180.00		0.00	
020.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	RH	1		10'000.00		1'000.00		59'862.40	-9'000.00	
<b>021.</b>	<b>Administration générale</b>			<b>2'509'675.00</b>	<b>28'800.00</b>	<b>2'514'814.00</b>	<b>29'200.00</b>	<b>2'332'086.39</b>	<b>31'411.90</b>	<b>-4'739.00</b>	
021.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	1	1'516'890.00		1'460'360.00		1'388'942.85		56'530.00	
021.301.20	Allocations familiales	RH	1	30'234.00		30'672.00		31'970.00		-438.00	
021.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	1	136'672.00		132'177.00		124'861.20		4'495.00	
021.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	1	163'916.00		158'867.00		150'125.15		5'049.00	
021.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	1	15'495.00		10'938.00		9'931.45		4'557.00	
021.310.00	Fournitures de bureau	SAdm	1	45'000.00		55'000.00		23'920.10		-10'000.00	Base annuelle : Fr. 30'000.00 ; Stock imprimés (enveloppes, cartes visite, etc) : Fr. 15'000.00
021.310.01	Frais de publications et annonces	SAdm	1	33'000.00		35'000.00		28'604.30		-2'000.00	5 séances CGén à Fr. 300.00; Fr. 1'500.00; 4 décisions CGén (référéndum) à Fr. 350.00; Fr. 1'400.00; 5 décès à Fr. 200.00; Fr. 1'000.00; 2 postulations à Fr. 1'100.00; Fr. 2'200.00; 4 éditions journal à Fr. 6'000.00; Fr. 24'000.00; réserve Fr. 2'900.00
021.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies	SAdm	1	25'000.00		40'000.00		29'729.80		-15'000.00	NAdm: Fr. 20'000.00 ; Nouvelle imprimante SFin: Fr. 2'000.00 ; Réserve: Fr. 3'000.00
021.310.30	Abonnements	SAdm	1	1'500.00		1'500.00		1'715.45		0.00	
021.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm	1	20'000.00		30'000.00		12'393.10		-10'000.00	Base annuelle complément mobilier: Fr. 15'000.00 ; NAdm machines à café combles: Fr. 2'000.00 ; Appareils téléphoniques/mobiles: Fr. 2'000.00 ; Réserve: Fr. 1'000.00
021.311.10	Achat de matériels informatiques	SAdm	1	27'000.00		30'000.00		37'471.00		-3'000.00	Renouvellement parc informatique, 20 PC à Fr. 3'500.00 et 12 portables à Fr. 2'500.00 (Fr. 100'000.00) sur 5 ans: Fr. 20'000.00 ; 3 écrans 24" STech: Fr. 2'500.00 ; 3 scan code barre gestion temps: Fr. 2'700.00 ; 3 ClickShare: Fr. 1'000.00 ; Réserve: Fr. 800.00
021.311.11	Achats de logiciels et licences informatiques	SAdm	1	42'000.00		28'000.00		24'701.45		14'000.00	T2i, licences annuelles: Fr. 12'000.00 ; Nouvelles licences annuelles (CC, divers): Fr. 2'800.00 ; Acquisition Oracle pour CC: Fr. 2'000.00 ; Location salles: Fr. 3'000.00 ; Nouveaux logiciels: Fr. 2'200.00; Guichet électronique: Fr. 20'000.00
021.312.00	Frais d'électricité	SAdm	1	300.00		-		286.65		300.00	Pris en charge par les bâtiments concernés, voir imputation interne frais locaux ; Panneaux LED
021.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	SAdm	1	500.00		500.00		414.00		0.00	
021.313.11	Achat café et divers pour cafétéria	SAdm	1	4'000.00		6'000.00		4'022.40		-2'000.00	SFor: Fr. 1'000.00; EDI: Fr. 750.00; NAdm: Fr. 1'500.00; Réserve: Fr. 750.00
021.315.00	Frais d'entretien appareils, machines et mobilier de bureau	SAdm	1	5'000.00		5'000.00		3'164.05		0.00	Affranchisseuse: Fr. 800.00 ; Lecteur cartes CCV: Fr. 400.00 ; Téléphones: Fr. 1'500.00; Divers: Fr. 2'300.00
021.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	1	114'000.00		103'000.00		89'303.30		11'000.00	T2i hébergement: Fr. 39'500.00 ; T2i maintenance: Fr. 25'000.00 ; T2i interventions: Fr. 22'000.00; Kelio+Kelio Mobile: Fr. 12'000.00 ; Gestion salles: Fr. 4'000.00 ; Kaba: Fr. 6'000.00 ; Modif NPA MA: Fr. 3'800.00 ; Réserve: Fr. 1'700.00
021.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	1	40'000.00		59'000.00		24'631.05		-19'000.00	13 nonagénaires à Fr. 1'050.00; Fr. 13'650.00; Aucune centenaire (Fr. 3'000.00); Fête nationale: Fr. 11'100.00; 4 réceptions/cadeaux à Fr. 300.00; Fr. 1'200.00; 10 représentations à Fr. 100.00; Fr. 1'000.00; Accueil nouveaux habitants : Fr. 5'000.00; Apéritif économique: Fr. 5'000.00; Conférence syndics: Fr. 1'000.00 ; Apéritif Giron des musiques Farvagny: Fr. 1'000.00; Réserve : Fr. 1'050.00
021.317.90	Frais divers	SAdm	1	2'000.00		3'000.00		436.80		-1'000.00	
021.318.01	Assurance mobilier communale	SAdm	1	8'353.00		8'900.00		8'593.50		-547.00	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)
021.318.05	Assurance RC communale et diverses	SAdm	1	9'865.00		10'000.00		9'864.80		-135.00	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). Concerne assurance RC entreprise, abus de confiance, et courses professionnelles
021.318.10	Frais de ports	SAdm	1	41'000.00		40'000.00		39'884.44		1'000.00	Extrapolation selon comptes 2017 et 2018
021.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	29'000.00		30'000.00		31'160.65		-1'000.00	TS complexe FA Fr. 8'400.00 ; Natel 10 abo Fr. 8'000.00 ; Panneaux LED Fr. 500.00 ; Local.ch Fr. 3'500.00 ; TS Maintenance Fr. 500.00 ; BI S+M complexe FA Fr. 3'200.00 ; BI M Tuffière Fr. 1'900.00 ; BI S RL: Fr. 1'500.00 ; Défraiement PolConstr Fr. 500.00 ; Réserve Fr. 1'000.00
021.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	SAdm	1	6'000.00		4'000.00		7'774.15		2'000.00	Intercapi: Fr. 2'000.00 ; FriPers: Fr. 800.00 ; FriPers CdH (nouveau): Fr. 1'500.00; Règlements: Fr. 1'000.00; Divers: Fr. 700.00
021.318.41	Prestations de tiers, émol. établissements cartes identité	SAdm	1	4'000.00		4'500.00		3'420.30		-500.00	
021.318.42	Prestations de tiers, personnel temporaire	SAdm	1	5'000.00		5'000.00		28'236.60		0.00	Réserve remplacement temporaire incapacité de travail
021.318.50	Site internet	SAdm	1	13'000.00		14'000.00		10'118.75		-1'000.00	Contrôles mensuels à Fr. 300.00; Fr. 3'600.00 ; Hébergements et noms de domaine: Fr. 3'500.00 (GX Fr. 1'200.00, RO Fr. 1'200.00, GL Fr. 200.00, FA Fr. 600.00, divers et réserve: Fr. 300.00) ; Développement pour module CJC: Fr. 2'000.00; Mise à jour version Typo 3: Fr. 2'000.00 ; Réserve: Fr. 1'900.00
021.318.60	Mandats externes, divers	SAdm	1	10'000.00		3'500.00		3'050.30		6'500.00	Rapport de gestion Fr. 1'500.00 ; Budget Fr. 1'500.00; Autre publication: Fr. 2'000.00 ; Pré-étude système archivage/GED: Fr. 5'000.00
021.318.61	Mandats externes, honoraires et frais d'avocats	SAdm	1	25'000.00		25'000.00		17'977.45		0.00	
021.318.62	Mandats externes, frais liés au déménagement	SAdm	1	5'000.00		17'000.00		1'260.00		-12'000.00	Anciens locaux, déménagement archives ou réaffectation: Fr. 5'000.00
021.318.70	Contributions pour les droits d'auteurs	SAdm	1	2'500.00		2'500.00		2'404.45		0.00	
021.318.90	Prestations diverses du fournisseur informatique	SAdm	1	-		28'000.00		11'621.60		-28'000.00	
021.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	1	6'500.00		8'000.00		6'095.30		-1'500.00	ACF Fr. 4'800.00 ; ASPAN Fr. 800.00 ; Divers Fr. 900.00

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
<b>FUNCTIONNEMENT</b>											
021.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	1	121'950.00		125'400.00		164'000.00	-3'450.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: NAdm: 485 m2; Conseil général: 109 m2. Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Archives NAdm: 63 m2	
021.431.00	Emoluments administratifs	SAdm	1		19'000.00	19'000.00		18'602.60	0.00		
021.431.01	Emoluments publications panneaux LED	SAdm	1		300.00			450.00	-300.00		
021.431.10	Produits d'établissement de documents d'identité	SAdm	1		6'000.00	7'000.00		5'355.00	1'000.00		
021.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1		1'000.00	1'000.00		4'826.95	0.00	Pour mémoire	
021.439.00	Denier de réception bourgeoisiiale, naturalisations	SAdm	1		1'600.00	1'300.00		1'350.00	-300.00	Estimation selon nouveau règlement communal	
021.460.00	Ristourne contribution taxe CO2	SAdm	1		900.00	900.00		827.35	0.00		
<b>1.</b>	<b>ORDRE PUBLIC</b>			<b>641'965.00</b>	<b>265'963.00</b>	<b>654'883.00</b>	<b>254'900.00</b>	<b>562'517.70</b>	<b>275'735.00</b>	<b>-23'981.00</b>	
<b>11.</b>	<b>POLICE</b>			<b>4'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1'000.00</b>	
<b>110.</b>	<b>Police</b>			<b>4'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1'000.00</b>	
110.318.61	Mandats externes, mesures de sécurité	SAdm	4	4'000.00		5'000.00				-1'000.00	
110.437.00	Amendes	SAdm	4		500.00		500.00			0.00	
<b>12.</b>	<b>JUSTICE</b>			<b>235'386.00</b>	<b>96'000.00</b>	<b>220'236.00</b>	<b>91'000.00</b>	<b>196'665.05</b>	<b>91'158.35</b>	<b>10'150.00</b>	
<b>120.</b>	<b>Service des curatelles</b>			<b>235'386.00</b>	<b>96'000.00</b>	<b>220'236.00</b>	<b>91'000.00</b>	<b>196'665.05</b>	<b>91'158.35</b>	<b>10'150.00</b>	
120.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	3	178'493.00		162'758.00		144'025.99		15'735.00	
120.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	3	-		-		1'760.60		0.00	
120.301.20	Allocations familiales	RH	3	5'040.00		4'680.00		5'162.40		360.00	
120.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	3	16'082.00		14'731.00		12'698.57		1'351.00	
120.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	3	17'666.00		15'719.00		16'694.70		1'947.00	
120.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	3	1'615.00		998.00		863.24		617.00	
120.309.00	Frais de formation	RH	3	1'000.00		2'800.00		2'800.00		-1'800.00	
120.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SCur	3	1'000.00		2'000.00				-1'000.00	
120.315.00	Frais d'entretien machines et mobilier de bureau	SCur	3	1'000.00		1'000.00				0.00	
120.315.10	Maintenance système informatique	SCur	3	1'000.00		1'000.00				1'000.00	
120.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SCur	3	300.00		300.00		212.80		0.00	
120.317.90	Frais divers	SCur	3	600.00		300.00				300.00	Trajets réguliers à Lonay, Prison de la Tuilière / égalité de traitement pour les personnes aidées par SSoc
120.318.11	Frais bancaires et taxes	SCur	3	100.00		100.00				0.00	
120.390.30	Imp. interne - part fournitures de bureau SSoc	SFin	3	875.00		1'955.00		458.00		-1'080.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le SCur (25%), voir 5810.310.00 et 5810.490.30
120.390.31	Imp. interne - part frais de photocop., leasing copies SSoc	SFin	3	-		1'150.00		1'026.20		-1'150.00	Plus de ventilation des frais de photocopieurs entre SSoc et SCur dès 2019
120.390.32	Imp. interne - part frais d'électricité SSoc	SFin	3	-		230.00		317.40		-230.00	Depuis le déménagement dans le complexe communal de Rossens, charge comprise dans l'imputation des frais de locaux, voir compte 120.390.33
120.390.33	Imp. interne - part frais de location de locaux SSoc	SFin	3	8'240.00		8'100.00		8'352.50		140.00	Charge partagée à forfait entre le SSoc (80%) et le SCur (20%), voir 5810.316.00 et 5810.390.20, et 5810.490.33
120.390.34	Imp. interne - part frais de ports SSoc	SFin	3	625.00		575.00		460.75		50.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le SCur (25%), voir 5810.318.10 et 5810.490.34
120.390.35	Imp. interne - part frais de téléphones et télécomm. SSoc	SFin	3	1'250.00		1'840.00		1'526.25		-590.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le SCur (25%), voir 5810.318.20 et 5810.490.35
120.390.36	Imp. interne - part achat café et divers cafétéria SSoc	SFin	3	500.00				305.65		500.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le SCur (25%), voir 5810.313.11 et 5810.490.36
120.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SCur	3		-			4'815.20		0.00	
120.436.90	Retenues sur les dossiers pupilles	SCur	3		45'000.00	45'000.00		48'489.00		0.00	
120.452.00	Participations d'autres communes	SCur	3		51'000.00	46'000.00		37'854.15		-5'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306).
<b>14.</b>	<b>POLICE DU FEU</b>			<b>331'755.00</b>	<b>155'100.00</b>	<b>362'614.00</b>	<b>150'250.00</b>	<b>312'078.15</b>	<b>173'706.50</b>	<b>-35'709.00</b>	
<b>140.</b>	<b>Police du feu</b>			<b>331'755.00</b>	<b>155'100.00</b>	<b>362'614.00</b>	<b>150'250.00</b>	<b>312'078.15</b>	<b>173'706.50</b>	<b>-35'709.00</b>	
140.300.20	Jetons et frais de la commission du feu	SAdm	4	800.00		1'000.00		1'867.10		-200.00	
140.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	4	2'788.00		2'763.00		2'698.95		25.00	
140.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	4	1'837.00				1'798.00		39.00	
140.301.11	Soldes des sapeurs-pompiers	SAdm	4	80'000.00		83'000.00		73'117.15		-3'000.00	
140.301.20	Allocations familiales	RH	4	72.00		72.00		72.00		0.00	

FONCTIONNEMENT	Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
140.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	4	417.00	413.00		952.20		4.00	
140.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	4	517.00	507.00		490.80		10.00	
140.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	4	62.00	47.00		64.75		15.00	
140.306.00	Ravitaillement, subsistance	SAdm	4	1'300.00	1'500.00		988.60		-200.00	
140.309.00	Frais de cours et d'instruction	SAdm	4	18'000.00	20'000.00		14'105.80		-2'000.00	Réserve pour Le Glèbe fusion, formation ECAB spécialiste communal
140.309.20	Autres charges de personnel	SAdm	4	300.00					300.00	Nouveau dès 2018, participation facturée par l'ECAB pour la Caisse de secours
140.310.30	Abonnements	SAdm	4	450.00	500.00		460.75		-50.00	
140.311.00	Achat de mobilier, machines, matériel et équipements	SAdm	4	63'000.00	65'000.00		49'375.10		-2'000.00	Achat d'une remorque pour matériel inondation, nouveaux appareils de protection respiratoire (Draeger standard cantonal) remplacement (Interspiro en bout de vie), changement d'une partie des appareils Draeger de première génération. Compris dans le remplacement des appareils l'achat de nouvelles bouteilles d'air comprimées 300 bars
140.312.00	Frais d'électricité locaux annexes	SAdm	4	200.00	250.00		161.80		-50.00	
140.312.20	Achat de carburant pour machines et véhicules	SAdm	4	1'700.00	3'000.00		1'352.55		-1'300.00	
140.314.00	Frais d'entretien locaux annexes	SAdm	4	700.00	1'000.00		575.85		-300.00	
140.315.00	Frais d'entretien machines, matériel pompiers et équipements	SAdm	4	25'000.00	25'000.00		6'270.05		0.00	Entretien des tuyaux Fr. 5'700.00, contrat entretien radio: Fr. 2'000.00; contrats entretien appareils PR: Fr. 5'500.00; contrat entretien compresseur: Fr. 2'600.00; divers et imprévus: Fr. 9'200.00
140.315.20	Frais d'entretien matériel pompiers et équipements	SAdm	4	-	-		7'094.65		0.00	Compte plus utilisé depuis le budget 2018, frais rassemblés sur le compte 140.315.00 (Fr. 2'000.00)
140.315.30	Frais d'entretien véhicules et motopompes	SAdm	4	12'000.00	11'850.00		5'532.50		150.00	Changement des pneus du petit tonne pompe + des remorques
140.316.30	Frais de location de véhicules	SAdm	4	-	200.00				-200.00	
140.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm	4	700.00	1'000.00		70.00		-300.00	
140.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	4	1'000.00	2'000.00				-1'000.00	
140.317.90	Frais divers	SAdm	4	-			86.90		0.00	
140.318.00	Assurances bâtiment locaux annexes	SAdm	4	193.00	242.00		601.30		-49.00	
140.318.20	Frais de téléphones, télécommunication et système d'alarme	SAdm	4	4'600.00	3'500.00		3'887.10		1'100.00	
140.318.30	Assurances des véhicules	SAdm	4	2'669.00	2'696.00		2'696.40		-27.00	
140.318.41	Prestations de tiers, frais d'interventions	SAdm	4	6'000.00	5'000.00		345.10		1'000.00	Frais d'intervention qui sont en général refacturés. Montant plus important en raison des intempéries
140.318.60	Mandats externes, visites médicales d'aptitude	SAdm	4	2'000.00	2'500.00		1'481.50		-500.00	
140.318.61	Mandats externes, divers	SAdm	4	6'000.00	15'000.00		3'888.00		-9'000.00	Concept d'évacuation des bâtiments scolaires
140.319.00	Cotisations aux fédérations	SAdm	4	2'200.00	2'200.00		2'116.25		0.00	
140.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	SAdm	4	200.00	200.00		240.00		0.00	
140.351.00	Participation aux centres de renforts	SAdm	4	1'500.00	2'980.00		1'218.80		-1'480.00	
140.352.00	Participation à une collaboration intercommunale sapeurs-	SAdm	4	60'000.00	42'000.00		62'094.00		18'000.00	Augmentation avec l'entretien et la formation pour le tonne pompe
140.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	4	-	2'410.00		3'421.00		-2'410.00	
140.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	4	-	27'436.00		27'436.00		-27'436.00	
140.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	4	35'550.00	35'550.00		35'550.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: Local CSP Farvagny (locaux non chauffés): 355.5 m2
140.427.00	Location de locaux à des tiers	SAdm	4		1'100.00	1'100.00		1'080.00	0.00	
140.430.00	Taxes d'exemption des sapeurs-pompiers	SAdm	4	127'000.00		125'000.00		147'681.15	-2'000.00	Harmonisation des taxes pour le secteur Le Glèbe, selon règlement Farvagny
140.435.30	Vente de machines, outils et matériels	SAdm	4	-		1'000.00			1'000.00	
140.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	4	3'500.00		3'150.00			-350.00	
140.436.90	Remboursements de tiers pour frais d'intervention	SAdm	4	8'000.00		5'000.00		12'657.30	-3'000.00	
140.461.00	Subventions de l'ECAB	SAdm	4	15'000.00		15'000.00		5'931.80	0.00	
140.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	SFin	4	500.00				6'356.25	-500.00	Valorisation des prestations offertes pour le Giron des musiques de la Sarine à Farvagny (voir 360.390.30)
<b>15.</b>	<b>MILITAIRE</b>			<b>9'272.00</b>	<b>4'213.00</b>	<b>10'173.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>6'088.05</b>	<b>1'467.10</b>	<b>-3'114.00</b>
<b>150.</b>	<b>Stands de tir</b>			<b>9'272.00</b>	<b>4'213.00</b>	<b>10'173.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>6'088.05</b>	<b>1'467.10</b>	<b>-3'114.00</b>
150.312.00	Frais d'électricité	SAdm	4	300.00	300.00		300.00		0.00	
150.314.00	Frais d'entretien bâtiment stand	SAdm	4	7'000.00	8'500.00		3'550.20		-1'500.00	
150.314.30	Frais d'entretien ciblérie	SAdm	4	1'600.00	1'000.00		512.00		600.00	
150.318.00	Assurances bâtiments, stand tir Vuistemens-en-Ogoz	SAdm	4	372.00	373.00		372.25		-1.00	
150.352.00	Participation à une collaboration intercommunale stand de tir	SAdm	4	-	-		1'353.60		0.00	Plus de contribution pour le stand de tir de Ecuvillens
150.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	4		4'213.00	2'000.00		1'467.10	-2'213.00	Participation Communes Autigny et Cottens pour utilisation stand de tir Vuistemens

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b>FUNCTIONNEMENT</b>										
16.		<b>PROTECTION CIVILE</b>	24'113.00	-	23'621.00	-	20'820.35	-	492.00	
160.		<b>Protection civile</b>	24'113.00	-	23'621.00	-	20'820.35	-	492.00	
160.314.00		Frais d'entretien locaux	SAdm 4	4'000.00	4'000.00		4'000.00			Contribution forfaitaire pour l'abri du PC
160.315.11		Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	SAdm 4	1'000.00	1'000.00				0.00	
160.317.90		Frais divers	SAdm 4	1'000.00	300.00				700.00	Extraits RF servitudes
160.318.20		Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm 4	-	500.00		304.20		-500.00	Abonnement téléphonique résilié
160.319.00		Cotisations aux associations	SAdm 4	100.00	200.00		50.00		-100.00	Union fribourgeoise de la protection civile
160.351.00		Participation à la protection civile cantonale	SAdm 4	14'322.00	13'770.00		12'399.15		552.00	Charge liée, selon courrier SPPAM
160.390.10		Imputation interne - intérêts	SFin 4	550.00	710.00				926.00	
160.390.15		Imputation interne - amortissement	SFin 4	3'141.00	3'141.00		3'141.00		0.00	
17.		<b>PROTECTION DE LA POPULATION</b>	37'439.00	10'150.00	33'239.00	11'150.00	26'866.10	9'403.05	5'200.00	
172.		<b>Protection de la population</b>	7'306.00	-	-	-	-	-	7'306.00	
172.351.00		Participation dispositif sanitaire événements majeurs	SAdm 4	7'306.00					7'306.00	Nouveau dès 2019, charge liée, selon courrier DSAS
173.		<b>Protection de la population, organ. intercommunale</b>	30'133.00	10'150.00	33'239.00	11'150.00	26'866.10	9'403.05	-2'106.00	
173.300.20		Jetons et frais du conseil intercommunal	SAdm 4	500.00	1'000.00				-500.00	
173.301.10		Traitement des membres de l'ORCOC	RH 4	14'000.00	13'960.00		12'050.00		40.00	
173.303.00		Cotisations aux assurances sociales	RH 4	1'306.00	1'429.00		878.00		-123.00	
173.305.00		Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 4	-	-		27.30		0.00	
173.306.00		Ravitaillement, subsistance	SAdm 4	900.00	900.00		681.50		0.00	
173.310.00		Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm 4	2'000.00	2'500.00		720.40		-500.00	
173.311.00		Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm 4	6'500.00	10'000.00		7'298.65		-3'500.00	2 haut-parleurs magnétiques pour véhicule, 4 enrouleurs 380 v, 2 caisses de transport
173.312.00		Frais d'électricité	SAdm 4	500.00	500.00		953.90		0.00	
173.314.00		Frais d'entretien locaux	SAdm 4	400.00	200.00				200.00	
173.315.11		Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	SAdm 4	1'000.00	1'000.00		2'909.55		0.00	
173.317.00		Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm 4	250.00	250.00				0.00	
173.318.20		Frais de téléphones, télécommunications et système d'alarme	SAdm 4	1'800.00	1'500.00		1'346.80		300.00	
173.318.30		Assurance des véhicules	SAdm 4	477.00					477.00	Remorques pour agrégat
173.319.30		Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	SAdm 4	500.00					500.00	Remorques pour agrégat
173.427.00		Location de locaux à des tiers	SAdm 4		600.00	600.00		587.60	0.00	
173.452.00		Participations d'autres communes	SAdm 4	7'000.00	8'000.00		6'265.45		1'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gubloux: 7'306)
173.460.00		Subventions fédérales	SAdm 4	2'550.00	2'550.00		2'550.00		0.00	
2.		<b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>	10'290'298.00	950'382.00	10'018'589.00	904'075.00	9'516'054.00	996'248.25	225'402.00	
20.		<b>ECOLE ENFANTINE</b>	547'519.00	-	551'585.00	-	546'101.20	-	-4'066.00	
200.		<b>Ecole enfantine</b>	547'519.00	-	551'585.00	-	546'101.20	-	-4'066.00	
200.351.00		Participation aux dépenses cantonales écoles enfantines	SAdm 2	547'519.00	551'585.00		546'101.20		-4'066.00	Charge liée, selon courrier SRess
21.		<b>CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE</b>	6'388'629.00	320'280.00	6'177'810.00	308'230.00	5'836'854.55	341'243.90	198'769.00	
210.		<b>Ecole primaire</b>	3'002'082.00	5'000.00	2'858'444.00	24'500.00	2'677'890.35	40'302.85	163'138.00	
210.301.10		Traitement du personnel d'exploitation, patrouilleurs scolaires	RH 2	58'759.00	57'285.00		57'423.40		1'474.00	
210.301.11		Traitement du personnel d'exploitation, moniteurs piscine	RH 2	8'545.00	8'390.00		8'050.00		155.00	
210.303.00		Cotisations aux assurances sociales	RH 2	6'064.00	5'944.00		5'891.95		120.00	
210.304.00		Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 2	-	-		1'739.00		0.00	

FONCTIONNEMENT	Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
210.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	546.00		255.00		529.80	291.00	
210.310.00	Fournitures de bureau	SAdm	2	500.00		500.00		420.85	0.00	
210.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies	SAdm	2	40'300.00		40'300.00		38'967.10	0.00	
210.310.20	Achat de fournitures scolaires	SAdm	2	120'000.00		120'000.00		108'175.10	0.00	
210.310.30	Abonnements	SAdm	2	200.00		200.00		119.00	0.00	
210.312.20	Achat de carburant pour bus scolaire	SAdm	2	1'900.00		1'900.00		2'195.40	0.00	
210.315.30	Frais d'entretien bus scolaire	SAdm	2	5'000.00		5'000.00		3'292.10	0.00	
210.317.90	Frais divers	SAdm	2	2'000.00		2'000.00		428.85	0.00	
210.318.30	Assurances du bus scolaire	SAdm	2	1'145.00		1'154.00		1'152.50	-9.00	
210.318.40	Prestations de tiers, transports scolaires	SAdm	2	415'000.00		225'000.00		68'265.15	190'000.00	Prise en charge intégrale des transports scolaires dès le 1er août 2018. Compensé en partie par la disparition de la charge liée, voir compte 210.351.10
210.318.41	Prestations de tiers, frais de piscine	SAdm	2	60'000.00		50'000.00		47'009.35	10'000.00	Augmentation de la prise en charge des frais de transports
210.318.45	Prestations de tiers, divers	SAdm	2	2'000.00		2'000.00		2'023.30	0.00	Frais d'interprètes pour parents d'élèves malentendants
210.318.70	Contribution pour les droits d'auteurs	SAdm	2	-		-		655.20	0.00	Dès 2017 à charge de l'Administration générale, donc 021.318.70
210.319.30	Taxes, impôts sur les véhicules, vignettes, émol. expertises	SAdm	2	1'040.00		1'040.00		985.85	0.00	
210.351.00	Participation aux dépenses cantonales écoles primaires	SAdm	2	2'151'083.00		2'133'243.00		2'074'934.60	17'840.00	Charge liée, selon courrier SRess
210.351.10	Participation aux dépenses cantonales transports scolaires	SAdm	2	-		91'233.00		125'407.05	-91'233.00	Transports scolaires à charge des communes dès le 1er août 2018
210.352.00	Participation pour frais d'écolage	SAdm	2	10'000.00		8'000.00		12'740.55	2'000.00	Correction > variation possible selon les scolarisations hors cercle
210.366.00	Camps scolaires	SAdm	2	63'000.00		50'000.00		73'696.00	13'000.00	Représente la part nette de la commune. Sport scolaire séparé depuis 2018, voir compte 210.366.30
210.366.10	Promenades scolaires	SAdm	2	18'000.00		18'000.00		17'130.00	0.00	
210.366.20	Spectacles scolaires	SAdm	2	20'000.00		20'000.00		26'658.25	0.00	
210.366.30	Sport scolaire	SAdm	2	17'000.00		17'000.00			0.00	Intégré au compte 210.366.00 en 2016 et 2017
210.433.00	Ecolages, participation des parents	SAdm	2		5'000.00		22'500.00	22'800.00	17'500.00	Anticipation des modifications légales en consultation
210.436.00	Remboursement de tiers et d' assurances	SAdm	2	-		-		600.00	0.00	
210.451.00	Participation DICS bus scolaire	SAdm	2	-		2'000.00		16'902.85	2'000.00	Dès le 1er août 2018, les frais de transports scolaires sont intégralement à la charge de la commune
<b>212.</b>	<b>Ecole secondaire</b>			<b>2'813'703.00</b>	<b>-</b>	<b>2'774'758.00</b>	<b>-</b>	<b>2'609'401.00</b>	<b>1'826.00</b>	<b>38'945.00</b>
212.319.70	Remboursement à CO Gibloux, particip. impayées par	SAdm	2	-		-		1'826.00	0.00	
212.352.00	Participation écoles du cycle d'orientation	SAdm	2	2'813'703.00		2'774'258.00		2'607'575.00	39'445.00	Charge liée, selon courrier Association du CO
212.366.00	Prestations offertes au CO du Gibloux	SAdm	2	-		500.00			-500.00	Plus de valorisation des prestations offertes
212.433.10	Ecolages, refacturation aux parents particip. CO	SAdm	2	-		-		1'826.00	0.00	
<b>219.</b>	<b>Accueil extrascolaire</b>			<b>572'844.00</b>	<b>315'280.00</b>	<b>544'608.00</b>	<b>283'730.00</b>	<b>549'563.20</b>	<b>299'115.05</b>	<b>-3'314.00</b>
219.300.20	Jetons et frais de la commission des structures de garde	SAdm	2	4'000.00		4'000.00		2'840.00	0.00	5 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
219.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	2	21'653.00		20'142.00		16'214.15	1'511.00	
219.301.10	Traitement du personnel d'exploitation (encadrement)	RH	2	287'650.00		270'746.00		288'183.75	16'904.00	
219.301.11	Traitement du personnel d'exploitation (technique)	RH	2	6'889.00		5'139.00		1'757.00	1'750.00	
219.301.20	Allocations familiales	RH	2	2'862.00		2'682.00		3'087.00	180.00	
219.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	28'489.00		26'793.00		28'004.15	1'696.00	
219.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	27'596.00		19'421.00		24'464.80	8'175.00	
219.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	2'645.00		1'735.00		1'748.85	910.00	
219.309.00	Frais de formation	RH	2	-		6'000.00			-6'000.00	
219.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		3'100.35	0.00	
219.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		388.25	0.00	
219.312.00	Frais d'électricité	SAdm	2	200.00		200.00			0.00	
219.313.50	Achat de matériel et équipements pour les activités	SAdm	2	2'500.00		2'500.00		2'310.60	0.00	
219.315.00	Frais d'entretien mobilier et machines	SAdm	2	500.00		500.00		472.90	0.00	
219.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	2	4'000.00		4'000.00		483.85	0.00	Maestro et dépannage informatique
219.316.00	Frais de location de locaux	SAdm	2	-		1'000.00			-1'000.00	
219.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm	2	1'400.00		1'400.00		578.35	0.00	
219.317.90	Frais divers	SAdm	2	1'700.00		1'700.00		537.75	0.00	
219.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	3'000.00		1'600.00		1'868.20	1'400.00	PréPaid Fr. 400.00 ; AES VO Fr. 1'300.00 ; AES RO Fr 1'300.00 ; AES FA inclus complexe FA ; AES GL inclus complexe EG
219.318.40	Prestations de tiers, frais de repas et de goûters	SAdm	2	71'000.00		71'000.00		78'776.05	0.00	
219.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		987.20	0.00	Modification de la ventilation des cotisations des AES pour le fonds en faveur de la formation professionnelle pour le domaine social, imputées dès 2017 au compte 219.319.00 au lieu du 540.319.00

FONCTIONNEMENT	Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
219.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	2	103'760.00		101'050.00		93'100.00	2'710.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Farvagny: 216 m2; AES Le Glèbe: 79 m2 ; AES Rossens: 146 m2. Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: AES Farvagny (combles): 40.6 m2; AES Vuistemens (container): 115 m2
219.433.00	Contributions aux frais d'accueil	SAdm	2		220'000.00		188'450.00	196'182.95	-31'550.00	Projection annuelle sur la base du nouveau règlement, selon des comptes 2017 et 2018 à ce jour
219.433.10	Contributions aux frais de repas	SAdm	2		75'650.00		75'650.00	87'316.00	0.00	
219.433.20	Contributions aux frais administratifs	SAdm	2		5'000.00		5'000.00		0.00	
219.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		-		-	222.90	0.00	
219.461.00	Subventions cantonales	SAdm	2		14'630.00		14'630.00	15'393.20	0.00	La subvention dépend du nombre d'enfants effectivement placés
<b>22.</b>	<b>ECOLEES SPECIALISEES</b>			<b>1'843'985.00</b>	<b>436'002.00</b>	<b>1'783'401.00</b>	<b>396'245.00</b>	<b>1'763'200.10</b>	<b>446'272.30</b>	<b>20'827.00</b>
<b>220.</b>	<b>Ecoles spécialisées</b>			<b>1'843'985.00</b>	<b>436'002.00</b>	<b>1'783'401.00</b>	<b>396'245.00</b>	<b>1'763'200.10</b>	<b>446'272.30</b>	<b>20'827.00</b> *) = Chiffres fournis par Flos Carmeli
220.309.00	Frais de formation	SAdm	2	6'505.00		3'500.00		3'500.00	3'005.00	*)
220.309.20	Autres charges de personnel	SAdm	2	189.00					189.00	*)
220.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm	2	795.00		699.00		973.80	96.00	*)
220.311.00	Achat de mobilier, machines, matériel et équipements	SAdm	2	8'000.00		9'000.00		8'881.80	-1'000.00	*)
220.315.00	Frais d'entretien appareils, machines et mobilier de bureau	SAdm	2	3'192.00		2'774.00		3'037.55	418.00	*)
220.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	2	3'787.00		2'457.00		3'114.10	1'330.00	*)
220.316.00	Frais de location de locaux	SAdm	2	6'040.00		6'000.00		6'040.00	40.00	Location locaux Hauterive
220.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm	2	1'050.00		2'150.00		623.60	-1'100.00	*)
220.317.90	Frais divers	SAdm	2	5'094.00		2'608.00		6'005.95	2'486.00	*)
220.318.10	Frais de ports	SAdm	2	738.00		705.00		337.15	33.00	*)
220.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	738.00		705.00		936.35	33.00	*)
220.318.40	Prestations de tiers, part. trait. pers. admin, tech., infor	SAdm	2	49'624.00		40'041.00		47'629.30	9'583.00	*)
220.318.41	Prestations de tiers, part. traitement pers. logopédie	SAdm	2	326'692.00		313'346.00		291'161.30	13'346.00	*)
220.318.42	Prestations de tiers, part. traitement pers. psychomotricité	SAdm	2	89'579.00		92'965.00		90'315.40	-3'386.00	*)
220.318.43	Prestations de tiers, part. traitement pers. psychologie	SAdm	2	109'208.00		108'867.00		105'743.70	341.00	*)
220.318.44	Prestations de tiers, part. cotisations assurances sociales	SAdm	2	93'851.00		94'209.00		82'640.00	-358.00	*)
220.318.45	Prestations de tiers, suivi élèves par services tiers, interprétariat	SAdm	2	3'231.00		2'200.00		1'613.00	1'031.00	*)
220.318.60	Mandats externes, consultations médicales	SAdm	2	1'610.00		1'412.00		1'321.60	198.00	*)
220.318.98	Charges avancées pour Flos Carmeli	SAdm	2	-		-		43'640.00	0.00	
220.321.00	Intérêts bancaires, hypothécaires et amortissements	SAdm	2	15'033.00		7'500.00		8'039.45	7'533.00	*)
220.351.00	Participation Prestataires privés enseignement spécialisé	SAdm	2	48'498.00		48'485.00		47'468.00	13.00	Charge liée, selon courrier SESAM
220.351.10	Participation Ecoles spécialisées personnes handicapées	SAdm	2	1'027'531.00		1'000'778.00		972'578.05	26'753.00	Charge liée, selon courrier SESAM
220.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	2	43'000.00		43'000.00		37'600.00	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
220.436.00	Remboursements de Flos Carmeli, charges avancées	SAdm	2	-		-		43'640.00	0.00	
220.439.00	Autres recettes	SAdm	2	379.00		382.00		596.90	3.00	*)
220.451.00	Participations SESAM 50% canton	SAdm	2	158'025.00		158'021.00		175'700.00	-4.00	*)
220.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2	79'000.00		79'000.00		60'123.20	0.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)
220.452.10	Participations de tiers	SAdm	2	4'000.00		13'900.00		4'182.00	9'900.00	*)
220.452.20	Participations SESAM 50% communes	SAdm	2	42'000.00		42'000.00		46'393.20	0.00	*) Répartition Fr. 158'025.00 au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)
220.461.00	Subventions cantonales	SAdm	2	152'598.00		102'942.00		115'637.00	-49'656.00	*)
<b>23.</b>	<b>FORMATION PROFESSIONNELLE</b>			<b>88'000.00</b>	<b>-</b>	<b>89'070.00</b>	<b>-</b>	<b>83'410.30</b>	<b>-</b>	<b>-1'070.00</b>
<b>230.</b>	<b>Formation professionnelle</b>			<b>88'000.00</b>	<b>-</b>	<b>89'070.00</b>	<b>-</b>	<b>83'410.30</b>	<b>-</b>	<b>-1'070.00</b>
230.351.00	Participation au SFP - domicile personnel	SAdm	2	62'000.00		64'773.00		60'604.10	-2'773.00	Estimé sur 206 apprentis sur la base des dernières listes communiquées par le SFP
230.351.10	Participation au SFP - domicile professionnel	SAdm	2	26'000.00		24'297.00		22'806.20	1'703.00	Estimé sur 86 domiciles professionnels apprentis sur la base des dernières listes communiquées par le SFP

FONCTIONNEMENT	Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b>29.</b>	<b>ADMINISTRATION SCOLAIRE</b>		<b>1'422'165.00</b>	<b>194'100.00</b>	<b>1'416'723.00</b>	<b>199'600.00</b>	<b>1'286'487.85</b>	<b>208'732.05</b>	<b>10'942.00</b>	
<b>290.</b>	<b>Administration des écoles</b>		<b>207'287.00</b>	<b>100.00</b>	<b>182'246.00</b>	<b>100.00</b>	<b>158'624.80</b>	<b>149.00</b>	<b>25'041.00</b>	
290.300.20	Jetons et frais de la commission des affaires scolaires	SAdm 2	4'000.00		4'000.00		3'600.00		0.00	5 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
290.301.00	Traitement du personnel administratif	RH 2	64'347.00		50'537.00		40'365.95		13'810.00	
290.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 2	5'798.00		4'574.00		4'144.75		1'224.00	
290.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 2	5'060.00		3'407.00		3'164.30		1'653.00	
290.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 2	582.00		228.00		209.10		354.00	
290.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm 2	4'800.00		4'800.00		5'046.75		0.00	
290.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm 2	10'000.00		10'000.00		14'022.05		0.00	
290.311.10	Achat de matériels informatiques	SAdm 2	45'000.00		45'000.00		35'494.75		0.00	Dépenses courantes: PC, tablettes, sono: Fr. 20'000.00; renouvellement ordinateurs Corpataux-Magnedens/Rossens (tous les 3 ans); Fr. 14'000.00; renouvellement bornes wifi; équipement progressif en beamers
290.311.11	Achats de logiciels et licences informatiques	SAdm 2	2'700.00		2'700.00		215.50		0.00	Mise à niveau des licences, adaptation aux nouveaux moyens
290.313.50	Achats de matériel et équipements divers	SAdm 2	10'000.00		10'000.00		13'107.55		0.00	
290.315.00	Frais d'entretien appareils et machines	SAdm 2	7'000.00		9'000.00		3'593.45		-2'000.00	
290.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm 2	9'000.00		9'000.00		10'529.25		0.00	
290.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm 2	5'000.00		5'000.00		2'833.25		0.00	
290.317.90	Frais divers	SAdm 2	3'000.00		5'000.00		1'028.75		-2'000.00	
290.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm 2	7'000.00		7'000.00		4'921.90		0.00	Mise à niveau des abonnements Farvagny, Corpataux et Rossens
290.318.50	Site internet	SAdm 2	1'000.00		1'000.00		712.80		0.00	
290.351.50	Remboursement au canton, rémunération resp. informatique	SAdm 2	23'000.00		11'000.00		15'634.70		12'000.00	Mise à niveau des décharges informatiques, 5 unités selon canton
290.436.00	Remboursement divers	SAdm 2		100.00		100.00		149.00	0.00	
<b>294.</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>		<b>1'214'878.00</b>	<b>194'000.00</b>	<b>1'234'477.00</b>	<b>199'500.00</b>	<b>1'127'863.05</b>	<b>208'583.05</b>	<b>-14'099.00</b>	
<b>2940.</b>	<b>Bâtiments scolaires Corpataux-Magnedens</b>		<b>137'920.00</b>	<b>14'800.00</b>	<b>138'230.00</b>	<b>14'800.00</b>	<b>177'989.40</b>	<b>14'800.00</b>	<b>-310.00</b>	
2940.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 8	41'023.00		38'646.00		40'821.45		2'377.00	
2940.301.20	Allocations familiales	RH 8	180.00		180.00		1'098.00		0.00	
2940.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	3'696.00		3'498.00		3'557.50		198.00	
2940.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	3'471.00		2'687.00		2'900.90		784.00	
2940.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	446.00		319.00		299.00		127.00	
2940.312.00	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 26, Corpataux	STech 8	4'000.00		4'000.00		3'402.15		0.00	
2940.312.01	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 28, Corpataux	STech 8	1'500.00		2'600.00		915.80		-1'100.00	
2940.312.02	Frais d'électricité bâtiment Route de Magnedens 39,	STech 8	500.00		500.00		564.70		0.00	
2940.312.10	Frais de chauffage bâtiments Route du Centre 26 et 28, Corpataux	STech 8	13'000.00		13'000.00		8'078.55		0.00	
2940.312.12	Frais de chauffage bâtiment Route de Magnedens 39, Magnedens	STech 8	2'100.00		2'100.00		4'267.35		0.00	
2940.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 8	3'000.00		3'000.00		2'977.20		0.00	
2940.314.00	Frais d'entretien bâtiment Route du Centre 26, Corpataux	STech 8	10'000.00		5'000.00		51'379.50		5'000.00	Frais d'entretiens ascenseurs, monte-charge, etc.
2940.314.01	Frais d'entretien bâtiment Route du Centre 28, Corpataux	STech 8	10'000.00		5'000.00		1'780.05		5'000.00	Réfection sanitaire et carrelage WC
2940.314.02	Frais d'entretien bâtiment Route de Magnedens 39,	STech 8	2'500.00		5'000.00		6'909.80		-2'500.00	
2940.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech 8	2'500.00		10'000.00		5'263.80		-7'500.00	
2940.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech 8	1'000.00		2'500.00		679.30		-1'500.00	
2940.317.90	Frais divers	STech 8	500.00		500.00		1'605.15		0.00	
2940.318.00	Assurances bâtiments	STech 8	1'868.00		1'884.00		1'884.10		-16.00	
2940.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech 8	300.00		300.00		305.10		0.00	
2940.390.10	Imputation interne - intérêts bâtiments	SFin 8	3'990.00		5'170.00		6'954.00		-1'180.00	
2940.390.15	Imputation interne - amortissement bâtiments	SFin 8	32'346.00		32'346.00		32'346.00		0.00	
2940.427.00	Location de locaux à des tiers	STech 8		10'800.00		10'800.00		10'800.00	0.00	
2940.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin 8		4'000.00		4'000.00		4'000.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Services auxiliaires: 20 m2
<b>2941.</b>	<b>Bâtiment scolaire Farvagny</b>		<b>280'800.00</b>	<b>-</b>	<b>280'800.00</b>	<b>-</b>	<b>178'800.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	Selon la pratique de la commune de Farvagny: comptabilisation des charges des divers bâtiments dans le chapitre 9430
			Voir chapitre 9430.		Voir chapitre 9430.		Voir chapitre 9430.			Complexe communal, puis ventilation par imputations internes
2941.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin 8	280'800.00		280'800.00		178'800.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole Farvagny: 894+510 m2

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b> FONCTIONNEMENT</b>									
<b>2942.</b>	<b>Bâtiments scolaires Le Glèbe</b>	<b>432'893.00</b>	<b>142'800.00</b>	<b>431'353.00</b>	<b>148'300.00</b>	<b>419'838.85</b>	<b>152'984.60</b>	<b>7'040.00</b>	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
		Concerne école +	halle polyvalente	Concerne école +	halle polyvalente	Concerne école +	halle polyvalente		
2942.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	87'575.00		80'487.00		7'088.00	
2942.301.20	Allocations familiales	RH	8	360.00		360.00		0.00	
2942.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	7'890.00		7'285.00		605.00	
2942.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	7'964.00		6'510.00		1'454.00	
2942.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	957.00		624.00		333.00	
2942.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	20'000.00		10'000.00		10'000.00	Remplacement des bureaux et chaises d'une salle de classe
2942.312.00	Frais d'électricité	STech	8	25'000.00		20'000.00		5'000.00	
2942.312.10	Frais de chauffage	STech	8	25'000.00		30'000.00		-5'000.00	
2942.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	7'000.00		7'000.00		0.00	
2942.313.11	Achat café et divers pour halle polyvalente	STech	8	1'500.00		1'500.00		0.00	Café refacturé avec les locations
2942.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	2'500.00		2'500.00		0.00	Contrôle annuel équipements + renouvellement selon résultat du contrôle
2942.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	50'000.00		50'000.00		0.00	Peinture des salles de classes suite à l'installation des beamer interactifs, entretien des fenêtres en bois AES et salles de classes, peinture sol de la scène, mise en conformité de l'éclairage de secours
2942.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	2'000.00		13'500.00		-11'500.00	
2942.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	500.00		500.00		0.00	
2942.317.90	Frais divers	STech	8	500.00		500.00		0.00	
2942.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	6'061.00		6'061.00		0.00	
2942.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	300.00		300.00		0.00	
2942.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	25'150.00		31'590.00		-6'440.00	
2942.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	162'636.00		162'636.00		0.00	
2942.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		1'000.00		6'500.00	5'500.00	Mise à disposition gratuite aux sociétés
2942.427.01	Location appartement ancienne école Estavayer-Gx	STech	8		9'600.00		9'600.00	0.00	
2942.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		-		-	105.00	
2942.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		132'200.00		132'200.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES: 79 m2; Services auxiliaires: 20 m2; Halle polyvalente: 562 m2
<b>2943.</b>	<b>Bâtiments scolaires Rossens</b>	<b>254'233.00</b>	<b>16'400.00</b>	<b>256'468.00</b>	<b>16'400.00</b>	<b>246'249.20</b>	<b>20'798.45</b>	<b>-2'235.00</b>	
2943.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	52'796.00		47'237.00		5'559.00	
2943.301.20	Allocations familiales	RH	8	198.00		180.00		18.00	
2943.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	4'757.00		4'275.00		482.00	
2943.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	3'858.00		3'045.00		813.00	
2943.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	531.00		347.00		184.00	
2943.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	3'000.00		3'000.00		0.00	Etagères dans local matériel abri PC
2943.312.00	Frais d'électricité bâtiment Route d'Ilens 1	STech	8	2'500.00		2'500.00		0.00	
2943.312.01	Frais d'électricité bâtiment Route d'Ilens 3	STech	8	4'000.00		4'000.00		0.00	
2943.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	4'500.00		4'500.00		0.00	
2943.314.00	Frais d'entretien bâtiment Route d'Ilens 1	STech	8	8'000.00		10'000.00		-2'000.00	
2943.314.01	Frais d'entretien bâtiment Route d'Ilens 3	STech	8	20'000.00		20'000.00		0.00	Peinture façades extérieures, contrats de maintenance
2943.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	1'000.00		4'000.00		-3'000.00	
2943.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	500.00		500.00		0.00	
2943.317.90	Frais divers	STech	8	500.00		500.00		0.00	
2943.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	3'423.00		3'424.00		-1.00	
2943.390.10	Imputation interne - intérêts bâtiments	SFin	8	17'100.00		21'390.00		-4'290.00	
2943.390.15	Imputation interne - amortissement bâtiments	SFin	8	116'870.00		116'870.00		0.00	
2943.390.42	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment Route d'Ilens	SFin	8	7'800.00		7'800.00		0.00	
2943.390.43	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment Route d'Ilens	SFin	8	2'900.00		2'900.00		0.00	
2943.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		-		100.00	0.00	
2943.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		-		-	4'298.45	
2943.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		16'400.00		16'400.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Services auxiliaires: 21 m2; Bibliothèque: 61 m2
<b>2944.</b>	<b>Bâtiment scolaire Vuisternens-en-Ogoz</b>	<b>109'032.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>127'626.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>104'985.60</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-18'594.00</b>	
2944.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	40'284.00		42'163.00		-1'879.00	
2944.301.20	Allocations familiales	RH	8	180.00		180.00		0.00	
2944.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'630.00		3'816.00		-186.00	
2944.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	1'925.00		1'519.00		406.00	
2944.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	279.00		243.00		36.00	

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
2944.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	-			55.40	0.00		
2944.312.00	Frais d'électricité	STech	8	5'000.00		5'000.00	5'086.15	0.00		
2944.312.10	Frais de chauffage	STech	8	3'000.00		3'000.00	1'215.00	0.00		
2944.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	3'000.00		3'000.00	2'862.30	0.00		
2944.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	8	10'000.00		20'000.00	7'630.10	-10'000.00	Entretien minimum	
2944.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	1'000.00		5'000.00	4'611.60	-4'000.00		
2944.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	1'500.00		1'500.00		0.00		
2944.317.90	Frais divers	STech	8	500.00		500.00	154.30	0.00		
2944.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	1'714.00		1'715.00	1'714.25	-1.00		
2944.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	2'420.00		3'090.00	4'071.00	-670.00		
2944.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	14'700.00		14'700.00	14'700.00	0.00		
2944.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	2'200.00		4'500.00	4'290.00	-2'300.00		
2944.390.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux internes	SFin	8	17'700.00		17'700.00	16'815.00	0.00	400 m3 à Fr. 44.25/m3	
2944.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		8'500.00			8'500.00	Participation de la paroisse de Vuisternens-en-Ogoz pour chauffage église (raccordé sur chauffage école)	
2944.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		11'500.00			11'500.00	Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2 (car container): AES: 115 m2	
<b>3.</b>	<b>CULTURE, SPORTS ET LOISIRS</b>			<b>1'965'495.00</b>	<b>248'070.00</b>	<b>1'879'239.00</b>	<b>2'783'834.30</b>	<b>1'192'059.95</b>	<b>54'876.00</b>	
<b>30.</b>	<b>CULTURE</b>			<b>895'662.00</b>	<b>142'780.00</b>	<b>851'136.00</b>	<b>120'590.00</b>	<b>853'611.45</b>	<b>147'196.60</b>	<b>22'336.00</b>
<b>300.</b>	<b>Activités culturelles</b>			<b>330'902.00</b>	<b>23'480.00</b>	<b>304'131.00</b>	<b>7'290.00</b>	<b>288'620.00</b>	<b>11'391.40</b>	<b>10'581.00</b>
300.300.20	Jetons et frais de la commission culturelle	SAdm	5	4'000.00		4'000.00	4'160.00	0.00	4 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations	
300.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	360.00		382.00	537.05	-22.00		
300.317.90	Frais divers	SAdm	5	400.00		400.00		0.00		
300.318.90	Autres prestations de services, organisation manifestations	SAdm	5	2'000.00		2'000.00	2'746.05	0.00		
300.351.00	Participation aux dépenses du Conservatoire	SAdm	5	197'642.00		189'149.00	189'175.90	8'493.00	Charge liée, selon courrier Conservatoire	
300.365.00	Dons aux sociétés à but culturel	SAdm	5	65'000.00		79'200.00	63'000.00	-14'200.00	Dès 2019, subventions à l'Association culturelle La Tuffière et à l'Association des concerts de Corpataux versées uniquement par 300.365.10 et plus réparties entre 300.365.00 et 300.365.10	
300.365.10	Soutien à des manifestations culturelles régionales	SAdm	5	60'000.00		29'000.00	17'000.00	31'000.00	Fr. 5.00/habitant pour Gibloux et Hauterive dès 2019, au lieu de Fr. 3.00/habitant. Dès 2019, subventions à l'Association culturelle La Tuffière et à l'Association des concerts de Corpataux versées uniquement par 300.365.10 et plus réparties entre 300.365.00 et 300.365.10. Soutiens spéciaux 2019, financés par la réserve y relative: Fr. 5'000.00 Bénichon Ecuwillens, Fr. 6'000.00 extraordinaires, voir compte 300.490.50	
300.366.00	Prix culturel communal	SAdm	5	1'500.00				1'500.00	Nouveau dès 2019: Le prix récompensera une personne, un groupe de personnes ou une organisation résidant dans la commune de Gibloux ou ayant un fort lien avec la commune, qui s'est distinguée par son engagement dans le domaine culturel	
300.390.55	Imputation interne - attributions aux réserves	SFin	5				12'001.00	0.00		
300.439.00	Taxes sur les spectacles	SAdm	5					4'098.40	La taxe prévue uniquement dans le règlement d'utilisation de la Salle La Tuffière est supprimée	
300.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	5		12'480.00		7'290.00	7'293.00	Répartition des soutiens aux manifestations culturelles régionales, au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)	
300.490.50	Imputation interne - prélèvement sur la réserve	SFin	5		11'000.00				-11'000.00	Financement par la réserve y relative, compte 2820.16, des soutiens spéciaux 2019, voir compte 300.365.10
<b>301.</b>	<b>Bâtiments dédiés à la culture</b>			<b>359'348.00</b>	<b>51'800.00</b>	<b>344'066.00</b>	<b>46'800.00</b>	<b>365'731.45</b>	<b>68'551.75</b>	<b>10'282.00</b>
<b>3010.</b>	<b>Bâtiment La Tuffière Corpataux-Magnedens</b>			<b>359'348.00</b>	<b>51'800.00</b>	<b>344'066.00</b>	<b>46'800.00</b>	<b>365'731.45</b>	<b>68'551.75</b>	<b>10'282.00</b>
3010.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	10'287.00		9'309.00	6'551.50	978.00		
3010.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	28'703.00		26'545.00	26'389.40	2'158.00		
3010.301.20	Allocations familiales	RH	8	540.00		468.00	360.00	72.00		
3010.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'513.00		3'245.00	2'857.45	268.00		
3010.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	3'593.00		3'016.00	2'450.30	577.00		
3010.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	481.00		262.00	218.80	219.00		
3010.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	5'000.00		5'000.00	20'346.60	0.00	Charges diverses: Fr. 5'000.00	
3010.312.00	Frais d'électricité	STech	8	12'000.00		12'000.00	11'678.40	0.00		
3010.312.10	Frais de chauffage	STech	8	13'000.00		15'000.00	12'349.55	-2'000.00		
3010.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	2'000.00		2'000.00	1'978.75	0.00		
3010.313.50	Achat de matériel et équipements divers	STech	8					36.45		
3010.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	50'000.00		25'000.00	24'877.25	25'000.00	Accumulateur pour distribution de chauffage, changement du système de fermeture, contrat de maintenance	
3010.315.00	Frais d'entretien machines, mobilier et outils	STech	8	800.00		800.00	800.00	0.00		

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
<b>FUNCTIONNEMENT</b>											
3010.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	STech	8	5'000.00		5'000.00		3'742.55	0.00		
3010.316.10	Frais de location d'équipements	STech	8	1'200.00		3'000.00		3'600.00	-1'800.00	Une seule location de gradins maintenue dans l'attente de l'installation des gradins télescopiques dont l'achat est prévu au plan financier des investissements en 2019	
3010.317.90	Frais divers	STech	8	1'000.00		1'000.00		787.75	0.00		
3010.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	7'001.00		7'001.00		7'000.70	0.00		
3010.318.40	Prestations de tiers, frais de préparation de la salle	STech	8	1'000.00		1'000.00			0.00		
3010.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	40'530.00		50'720.00		66'006.00	-10'190.00		
3010.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	173'700.00		173'700.00		173'700.00	0.00		
3010.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		30'000.00		25'000.00	42'767.00	-5'000.00	Adaptation suite à l'augmentation des tarifs de location	
3010.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		-		-	3'984.75	0.00		
3010.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	21'800.00		21'800.00		21'800.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Conseil général: 109 m2	
<b>305.</b>	<b>Bibliothèques</b>			<b>205'412.00</b>	<b>67'500.00</b>	<b>202'939.00</b>	<b>66'500.00</b>	<b>199'260.00</b>	<b>67'253.45</b>	<b>1'473.00</b>	
305.301.01	Traitement du personnel administr. (bibliothécaires)	RH	2	107'414.00		104'827.00		102'432.25	2'587.00		
305.301.02	Traitement du personnel administr. (auxiliaires)	RH	2	20'234.00		20'246.00		21'252.55	-12.00		
305.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	2	-		760.00			-760.00		
305.301.20	Allocations familiales	RH	2	1'350.00		1'350.00		1'350.00	0.00		
305.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	11'231.00		11'389.00		10'848.95	-158.00		
305.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	11'482.00		11'946.00		11'429.10	-464.00		
305.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	1'001.00		721.00		704.15	280.00		
305.309.00	Frais de formation	RH	2	1'000.00		1'000.00		3'554.90	0.00		
305.310.00	Fournitures de bureau	SAdm	2	500.00		500.00		456.40	0.00		
305.310.20	Achat de livres	SAdm	2	17'000.00		17'000.00		16'947.90	0.00		
305.310.30	Abonnements à des revues	SAdm	2	2'600.00		2'600.00		1'972.00	0.00		
305.313.50	Achat de matériel et équipements divers	SAdm	2	2'500.00		2'500.00		483.25	0.00		
305.313.90	Achat de matériel pour équiper les livres	SAdm	2	3'000.00		3'000.00		2'416.35	0.00		
305.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	2	5'200.00		5'200.00		5'209.25	0.00		
305.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	2	400.00		400.00		26.30	0.00		
305.318.10	Frais de ports	SAdm	2	400.00		400.00		92.00	0.00		
305.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	1'200.00		1'200.00		1'174.70	0.00		
305.318.41	Prestations de tiers, nettoyage locaux site Farvagny	SAdm	2	1'000.00					1'000.00	Facturation par le CO des nettoyages d'été	
305.318.50	Site internet	SAdm	2	3'000.00		3'000.00			0.00		
305.318.70	Contribution pour les droits d'auteurs	SAdm	2	-				47.70	0.00		
305.318.90	Autres prestations, organisation manifestations & animations	SAdm	2	2'000.00		2'000.00		6'266.25	0.00	Spécial en 2017: 30ème anniversaire bibliothèques Farvagny et Rossens	
305.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	700.00		700.00		396.00	0.00		
305.390.20	Imputation interne - frais de locaux site Rossens	SFin	2	12'200.00		12'200.00		12'200.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Bibliothèque Rossens: 61 m2	
305.434.00	Produit de la location des livres	SAdm	2		4'000.00		4'000.00	4'616.00	0.00	Gratuité pour les élèves	
305.435.30	Produit de la vente des livres	SAdm	2		500.00		500.00	1'425.40	0.00		
305.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		300.00		300.00	1'341.20	0.00		
305.436.90	Remboursements des frais de rappels	SAdm	2		1'700.00		1'700.00	1'509.00	0.00		
305.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2		50'000.00		49'000.00	47'361.85	-1'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)	
305.452.10	Participations du CO du Gibloux	SAdm	2		6'000.00		6'000.00	6'000.00	0.00		
305.461.00	Subventions Loterie romande	SAdm	2		5'000.00		5'000.00	5'000.00	0.00		
<b>31.</b>	<b>PROTECTION DES MONUMENTS ET DES SITES</b>			<b>25'200.00</b>	<b>-</b>	<b>22'766.00</b>	<b>-</b>	<b>20'554.20</b>	<b>-</b>	<b>2'434.00</b>	
<b>310.</b>	<b>Château d'Illens</b>			<b>25'200.00</b>	<b>-</b>	<b>22'766.00</b>	<b>-</b>	<b>20'554.20</b>	<b>-</b>	<b>2'434.00</b>	
310.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	6	-		449.00		441.45	-449.00		
310.301.20	Allocations familiales	RH	6	-		18.00		18.00	-18.00		
310.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	6	-		41.00		39.65	-41.00		
310.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	6	-		50.00		48.00	-50.00		
310.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	6	-		8.00		7.10	-8.00		
310.314.10	Frais d'entretien du site	STech	6	2'000.00		2'000.00			0.00		
310.319.00	Cotisations aux associations	STech	6	200.00		200.00			0.00		
310.365.00	Contributions au projet de préservation du site	STech	6	20'000.00		20'000.00		20'000.00	0.00	Fr. 20'000.00/année sur la durée du projet	

		Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
310.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	3'000.00						3'000.00	
<b>33.</b>	<b>PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES</b>			<b>81'342.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>84'440.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>58'467.70</b>	<b>-</b>	<b>-3'098.00</b>	
<b>330.</b>	<b>Places et espaces publics</b>			<b>57'853.00</b>	<b>-</b>	<b>63'092.00</b>	<b>-</b>	<b>44'925.40</b>	<b>-</b>	<b>-5'239.00</b>	
330.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	36'189.00		37'208.00		28'304.85		-1'019.00	Places publiques et voirie
330.301.20	Allocations familiales	RH	8	477.00		477.00		466.50		0.00	
330.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'261.00		3'368.00		2'382.75		-107.00	
330.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	3'411.00		3'275.00		2'698.15		136.00	
330.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	715.00		614.00		449.40		101.00	
330.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	-				2'100.00		0.00	
330.312.20	Achat de carburant pour machines	STech	8	3'000.00		3'000.00		1'885.00		0.00	
330.313.00	Achat de matériel et divers embellissement espaces publics	STech	8	1'000.00		5'000.00		950.45		-4'000.00	
330.314.10	Frais d'entretien places extérieures	STech	8	5'000.00		5'000.00		21.60		0.00	
330.315.00	Frais d'entretien machines et outils	STech	8	2'000.00		2'000.00		109.20		0.00	
330.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	2'800.00		3'150.00		5'557.50		-350.00	
<b>331.</b>	<b>Sentiers pédestres</b>			<b>23'489.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>21'348.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>13'542.30</b>	<b>-</b>	<b>2'141.00</b>	
331.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	8'641.00		7'566.00		6'579.50		1'075.00	
331.301.20	Allocations familiales	RH	9	126.00		126.00		123.00		0.00	
331.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	779.00		685.00		557.90		94.00	
331.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9	840.00		743.00		633.10		97.00	
331.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	172.00		128.00		104.80		44.00	
331.313.51	Participation à la signalisation des sentiers pédestres	STech	9	700.00		700.00				0.00	Selon courrier Union fribourgeoise du tourisme
331.314.20	Frais d'entretien routes et chemins	STech	9	7'231.00		7'500.00		5'424.00		-269.00	Participation à l'entretien du Sentier du Lac de la Gruyère, selon courrier de l'Association. Dès 2018 Fr. 10'000.00 supplémentaires répartis pour l'entretien des chemins
331.366.00	Soutien au tourisme pédestre	STech	9	300.00		300.00		120.00		0.00	
331.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	4'700.00		3'600.00				1'100.00	
331.436.00	Remboursements de tiers	STech	9		1'200.00		1'200.00			0.00	
<b>34.</b>	<b>SPORT</b>			<b>841'957.00</b>	<b>36'200.00</b>	<b>817'816.00</b>	<b>35'200.00</b>	<b>794'801.05</b>	<b>35'983.55</b>	<b>23'141.00</b>	
<b>340.</b>	<b>Promotion du sport</b>			<b>47'860.00</b>	<b>-</b>	<b>47'882.00</b>	<b>-</b>	<b>26'962.20</b>	<b>-</b>	<b>-22.00</b>	
340.300.20	Jetons et frais de la commission des sports	SAdm	5	4'000.00		4'000.00		4'160.00		0.00	4 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
340.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	360.00		382.00		532.20		-22.00	
340.316.00	Frais de location de salles de sport	SAdm	5	10'000.00		10'000.00		700.00		0.00	Location 2 salles de sport du CO du Gibloux pour les sociétés sportives locales, lié à la fermeture de la halle polyvalente de Vuistemens-en-Ogoz
340.365.00	Dons aux sociétés sportives	SAdm	5	32'000.00		32'000.00		21'570.00		0.00	Dons ordinaires: Fr. 27'000.00 ; Dons extraordinaires: Fr. 5'000.00
340.366.00	Mérite sportif communal	SAdm	5	1'500.00		1'500.00				0.00	
<b>341.</b>	<b>Bâtiments dédiés au sport</b>			<b>553'556.00</b>	<b>32'200.00</b>	<b>553'989.00</b>	<b>31'200.00</b>	<b>601'830.15</b>	<b>31'983.55</b>	<b>-1'433.00</b>	
<b>3410.</b>	<b>Halle polyvalente Farvagny</b>			<b>280'600.00</b>	<b>-</b>	<b>280'600.00</b>	<b>-</b>	<b>280'600.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	Selon la pratique de la commune de Farvagny: comptabilisation des charges des divers bâtiments dans le chapitre 9430 Complexe communal, puis ventilation par imputations internes
				Voir chapitre 9430.		Voir chapitre 9430.		Voir chapitre 9430.			
3410.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	280'600.00		280'600.00		280'600.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Halles gymnastique Farvagny: 1'403 m2
<b>3411.</b>	<b>Halle polyvalente Le Glèbe</b>			<b>112'400.00</b>	<b>-</b>	<b>112'400.00</b>	<b>-</b>	<b>112'400.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	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
				Voir chapitre 2942.		Voir chapitre 2942.		Voir chapitre 2942.			
3411.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	112'400.00		112'400.00		112'400.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Halle gymnastique Le Glèbe: 562 m2

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b>FUNCTIONNEMENT</b>									
<b>3412.</b>	<b>Halle polyvalente Rossens</b>	<b>160'556.00</b>	<b>32'200.00</b>	<b>160'989.00</b>	<b>31'200.00</b>	<b>173'251.50</b>	<b>31'983.55</b>	<b>-1'433.00</b>	
3412.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	2'426.00	2'371.00	1'804.50		55.00	
3412.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	29'363.00	24'098.00	38'379.25		5'265.00	
3412.301.20	Allocations familiales	RH	8	252.00	252.00	230.40		0.00	
3412.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	2'864.00	2'396.00	3'626.05		468.00	
3412.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	2'893.00	2'251.00	2'646.15		642.00	
3412.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	378.00	211.00	292.95		167.00	
3412.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	1'000.00	5'100.00	529.20		-4'100.00	
3412.312.00	Frais d'électricité	STech	8	10'000.00	10'000.00	11'587.10		0.00	
3412.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	5'000.00	5'000.00	4'965.80		0.00	
3412.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	4'000.00	2'500.00	1'281.95		1'500.00	Contrôle annuel équipements + renouvellement
3412.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	10'000.00	10'000.00	5'745.20		0.00	Charges diverses, contrats de maintenance
3412.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	1'000.00	1'000.00	53.55		0.00	
3412.317.90	Frais divers	STech	8	500.00	500.00	156.85		0.00	
3412.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	4'230.00	4'230.00	4'229.55		0.00	
3412.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	18'550.00	22'980.00	29'623.00		-4'430.00	
3412.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	60'000.00	60'000.00	60'000.00		0.00	
3412.390.40	Imputation interne - frais de chauffage	SFin	8	8'100.00	8'100.00	8'100.00		0.00	
3412.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		2'000.00		2'730.00	-1'000.00	
3412.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8	-	-	-	53.55	0.00	
3412.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	29'200.00	29'200.00		29'200.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Rossens: 146 m2
<b>3413.</b>	<b>Halle polyvalente Vuisternens-en-Ogoz</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35'578.65</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	Fin d'utilisation de ces locaux par la commune
3413.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	-	-	433.65		0.00	
3413.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	-	-	6'803.30		0.00	
3413.301.20	Allocations familiales	RH	8	-	-	72.90		0.00	
3413.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	-	-	656.40		0.00	
3413.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	-	-	310.25		0.00	
3413.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	-	-	37.25		0.00	
3413.312.00	Frais d'électricité	STech	8	-	-	558.50		0.00	
3413.316.00	Location de locaux	STech	8	-	-	26'202.30		0.00	
3413.317.90	Frais divers	STech	8	-	-	504.10		0.00	
<b>342.</b>	<b>Infrastructures en plein air</b>	<b>240'541.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>215'945.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>166'008.70</b>	<b>4'000.00</b>	<b>24'596.00</b>	
342.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	100'440.00	90'133.00	62'607.90		10'307.00	Terrains de football, haies et espaces verts
342.301.20	Allocations familiales	RH	8	1'179.00	1'089.00	1'066.50		90.00	
342.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	8'795.00	8'158.00	5'327.45		637.00	
342.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	9'208.00	8'086.00	5'974.95		1'122.00	
342.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	1'925.00	1'515.00	1'000.45		410.00	
342.312.00	Frais d'électricité terrains de football	STech	8	5'000.00	5'000.00	7'913.75		0.00	
342.314.11	Frais d'entretien terrains de football	STech	8	78'000.00	65'000.00	61'683.15		13'000.00	Contrat d'entretien des terrains, entretien annexes, réparation du système d'arrosage 2 terrains Farvagny
342.314.12	Frais d'entretien Parcours-Vita	SFor	8	4'000.00	1'500.00			2'500.00	Remplacement de 2 postes
342.314.30	Frais d'entretien autres infrastruct. sportives de plein air	STech	8	9'000.00	9'000.00	3'488.35		0.00	Remplacement paniers de basket FA, éclairage accès terrain de football RO, report de 2018
342.317.90	Frais divers	STech	8	-	-	302.40		0.00	
342.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	8	133.00	133.00	132.80		0.00	
342.365.00	Contributions terrains de football	STech	8	6'000.00	6'000.00			0.00	Nouveau dès 2018: prise en charge de prestations payées par le FC Estavayer, égalité de traitement par rapport aux autres
342.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	1'450.00	1'920.00	2'600.00		-470.00	
342.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	13'911.00	13'911.00	13'911.00		0.00	
342.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	1'500.00	4'500.00			-3'000.00	
342.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFin	8		4'000.00		4'000.00	0.00	Facturation au FC Farvagny-Ogoz fauchage terrain

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b> FONCTIONNEMENT</b>									
35.		<b>61'364.00</b>	<b>29'200.00</b>	<b>50'339.00</b>	<b>25'200.00</b>	<b>43'422.80</b>	<b>27'475.15</b>	<b>7'025.00</b>	
	<b>AUTRES LOISIRS</b>								
350.		<b>33'800.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>26'700.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>22'877.00</b>	<b>5'985.15</b>	<b>5'100.00</b>	
	<b>Autres loisirs</b>								
350.316.00	Frais de location de locaux ludothèque régionale	SAdm	2	-	15'000.00	13'000.00		-15'000.00	Plus de location facturée par la commune de Hauterive suite au déménagement de la ludothèque dans les locaux du centre forestier de VO en août 2018
350.352.00	Participation à la ludothèque régionale	SAdm	2	9'800.00	9'700.00	9'667.00		100.00	Fr. 1.00/habitant pour Gibloux et Hauterive
350.365.00	Contributions diverses, colonies, camps, Passeport Vacances	SAdm	5	1'000.00	2'000.00	210.00		-1'000.00	
350.390.20	Imputation interne - frais de locaux ludothèque	SFin	2	23'000.00				23'000.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ludothèque au Centre forestier VO: 115 m2
350.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2		9'000.00		5'985.15	-2'000.00	Répartition de la participation à la ludothèque régionale, au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)
351.		<b>27'564.00</b>	<b>20'200.00</b>	<b>23'639.00</b>	<b>18'200.00</b>	<b>20'545.80</b>	<b>21'490.00</b>	<b>1'925.00</b>	
	<b>Pavillon communal Rossens</b>								
351.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	6'743.00	5'840.00	4'178.30		903.00	
351.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	6'807.00	5'277.00	5'752.75		1'530.00	
351.301.20	Allocations familiales	RH	8	288.00	288.00	223.20		0.00	
351.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	1'221.00	1'006.00	896.80		215.00	
351.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	1'297.00	1'090.00	853.05		207.00	
351.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	158.00	88.00	79.80		70.00	
351.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	200.00	200.00			0.00	
351.312.00	Frais d'électricité	STech	8	1'500.00	1'500.00	1'422.55		0.00	
351.312.10	Frais de chauffage	STech	8	3'000.00	3'000.00	1'755.85		0.00	
351.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'500.00	1'500.00	1'468.55		0.00	
351.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	4'000.00	3'000.00	3'563.35		1'000.00	
351.317.90	Frais divers	STech	8	500.00	500.00	2.00		0.00	
351.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	350.00	350.00	349.60		0.00	
351.423.00	Locations	STech	8		20'000.00	18'000.00	21'290.00	-2'000.00	Adaptation suite à l'augmentation des tarifs de location
351.439.00	Recettes de publicité	STech	8		200.00	200.00	200.00	0.00	
36.		<b>47'100.00</b>	<b>-</b>	<b>39'600.00</b>	<b>-</b>	<b>77'154.45</b>	<b>16'530.25</b>	<b>7'500.00</b>	
	<b>ANIMATION VILLAGEOISE</b>								
360.		<b>47'100.00</b>	<b>-</b>	<b>39'600.00</b>	<b>-</b>	<b>77'154.45</b>	<b>16'530.25</b>	<b>7'500.00</b>	
	<b>Animation villageoise</b>								
360.317.10	Frais de réceptions, Noël des Aînés	SAdm	5	23'000.00	21'000.00	20'981.95		2'000.00	Contribution communale de Fr. 40.00/personne en âge AVS. Estimation 450 participants. Forfait de Fr. 500.00/organisateur.
360.317.20	Frais d'animation villageoise	SAdm	5	1'000.00	1'000.00			0.00	Don pour diverses activités
360.317.50	Frais liés aux activités de jumelage	SAdm	5	5'000.00	5'000.00			0.00	Aide au groupement du jumelage de Rossens divisé par 2: Fr. 5'000.00 en 2019 (la charge prévue au budget 2018 ne sera pas utilisée) et Fr. 5'000.00 en 2020
360.365.00	Soutien aux intersociétés	SAdm	5	5'800.00	5'800.00	5'500.00		0.00	Soutien au journal des sociétés locales de Gibloux L'Antenne: Fr. 5'000.00. Dons ordinaires aux 2 intersociétés: Fr. 800.00
360.365.10	Soutien aux sociétés de développement et d'animation	SAdm	5	5'000.00	5'000.00	8'142.00		0.00	Don pour des activités spécifiques de la Sté développement Vuistemens. Dons ordinaires pour les associations Corpataux et Villarod. Les dons pour les activités culturelles organisées par les sociétés de développements sont prévus au compte 300.365.00
360.365.20	Soutien aux Groupements des Aînés	SAdm	5	1'000.00	1'000.00	1'000.00		0.00	Don ordinaire de Fr. 500.00 par groupement
360.365.30	Soutien aux Groupements des Dames	SAdm	5	800.00	800.00	400.00		0.00	Don ordinaire de Fr. 400.00 par groupement
360.390.30	Imp. interne - prestat. inter-serv., soutien manifestations	SFin	5	5'500.00		41'130.50		5'500.00	Valorisation des prestations offertes par le CSP, l'édiilité, le SFor et l'entretien du complexe communal FA pour le Giron des musiques de la Sarine à Fàrvagny (voir 140.490.30, 620.490.30, 810.490.30 et 9430.490.30)
360.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	5	-			16'530.25	0.00	
39.		<b>12'870.00</b>	<b>38'690.00</b>	<b>13'142.00</b>	<b>34'500.00</b>	<b>935'822.65</b>	<b>964'874.40</b>	<b>-4'462.00</b>	
	<b>CULTE</b>								
390.		<b>12'870.00</b>	<b>6'690.00</b>	<b>13'142.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>7'850.70</b>	<b>4'075.35</b>	<b>-2'462.00</b>	
	<b>Lieux de culte, Chapelle Rueyres-St-Laurent</b>								
390.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	4'954.00	4'378.00	882.90		576.00	
390.301.20	Allocations familiales	RH	8	36.00	36.00			0.00	
390.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	446.00	396.00	79.45		50.00	
390.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	443.00	364.00	96.00		79.00	
390.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	60.00	37.00	14.95		23.00	

		Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
390.312.00	Frais d'électricité	STech	8	2'000.00		2'000.00		1'358.40		0.00	
390.314.00	Frais d'entretien courant bâtiment	STech	8	4'000.00		2'000.00		4'951.90		2'000.00	
390.314.01	Travaux de transformation et rénovation bâtiment	STech	8	-		3'000.00				-3'000.00	
390.317.90	Frais divers	STech	8	500.00		500.00				0.00	
390.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	431.00		431.00		431.10		0.00	
390.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		500.00		500.00		300.00	0.00	
390.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFin	8		6'190.00		4'000.00		3'775.35	-2'190.00	Participation Paroisse du Glèbe, 50% des frais nets d'exploitation courants. Montant sous-évalué au budget 2018
<b>391.</b>	<b>Gestion des impôts paroissiaux</b>			<b>-</b>	<b>32'000.00</b>	<b>-</b>	<b>30'000.00</b>	<b>927'971.95</b>	<b>960'799.05</b>	<b>-2'000.00</b>	
391.319.10	Pertes sur débiteurs impôts paroissiaux	SFin	6					5'629.10		0.00	
391.352.50	Rétrocession aux paroisses impôts perçus pour leur compte	SFin	6					922'342.85		0.00	
391.400.00	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Corpataux-Magnede	SFin	6						169'149.45	0.00	
391.400.01	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Farvagny	SFin	6						288'018.65	0.00	
391.400.02	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Le Glèbe	SFin	6						177'033.55	0.00	
391.400.03	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Rossens	SFin	6						209'295.80	0.00	
391.400.10	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Corpataux-Magned	SFin	6						7'518.35	0.00	
391.400.11	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Farvagny	SFin	6						21'503.90	0.00	
391.400.12	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Le Glèbe	SFin	6						10'954.80	0.00	
391.400.13	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Rossens	SFin	6						22'488.90	0.00	
391.400.30	Impôts prestations en capital Paroisse Corpataux-Magnedens	SFin	6						3'789.15	0.00	
391.400.31	Impôts prestations en capital Paroisse Farvagny	SFin	6						7'056.55	0.00	
391.400.32	Impôts prestations en capital Paroisse Le Glèbe	SFin	6						7'335.15	0.00	
391.400.33	Impôts prestations en capital Paroisse Rossens	SFin	6						3'827.70	0.00	
391.435.85	Prestations de services à des tiers, commissions perception	SFin	6		32'000.00		30'000.00		32'827.10	-2'000.00	Commission de 3% des impôts versés aux paroisses
<b>4.</b>	<b>SANTÉ</b>			<b>2'676'252.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>2'550'713.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>2'378'800.45</b>	<b>46'468.10</b>	<b>150'539.00</b>	
<b>40.</b>	<b>HÔPITAUX</b>			<b>105'264.00</b>	<b>-</b>	<b>80'884.00</b>	<b>-</b>	<b>83'132.65</b>	<b>15'483.95</b>	<b>24'380.00</b>	
<b>400.</b>	<b>Hôpitaux</b>			<b>105'264.00</b>	<b>-</b>	<b>80'884.00</b>	<b>-</b>	<b>83'132.65</b>	<b>15'483.95</b>	<b>24'380.00</b>	
400.351.00	Contribution aux coûts résiduels des soins	SAdm	3	7'916.00		7'388.00		7'493.75		528.00	Charge liée, selon courrier SSP
400.352.00	Participation pour le service des ambulances	SAdm	3	97'348.00		73'496.00		75'638.90		23'852.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
400.452.50	Remboursements excédents produits Service des	SAdm	3						15'483.95	0.00	
<b>41.</b>	<b>ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX PERSONNES ÂGÉES</b>			<b>1'863'264.00</b>	<b>-</b>	<b>1'760'190.00</b>	<b>-</b>	<b>1'709'157.00</b>	<b>2'432.20</b>	<b>103'074.00</b>	
<b>410.</b>	<b>Homes médicalisés</b>			<b>1'863'264.00</b>	<b>-</b>	<b>1'760'190.00</b>	<b>-</b>	<b>1'709'157.00</b>	<b>2'432.20</b>	<b>103'074.00</b>	
410.351.00	Participation au subventionnement cantonal des soins	SAdm	3	1'206'053.00		1'170'365.00		1'088'861.35		35'688.00	Charge liée, selon courrier SPS
410.352.00	Participation aux homes médicalisés du district	SAdm	3	612'608.00		545'133.00		574'863.45		67'475.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
410.352.01	Participation au rattragage frais financiers emprunt CODEMS	SAdm	3	44'603.00		44'692.00		45'432.20		-89.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
410.352.10	Participation au Home médicalisé de la Sarine	SAdm	3	-		-		-		0.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine. Budget positif, pas de charge à répartir
410.352.20	Participation au Home médicalisé du Gubloux	SAdm	3	-		-		-		0.00	Eventuel déficit couvert par la réserve disponible du HMG
410.452.50	Remboursements excédents produits Home médicalisé Sarine	SAdm	3						2'432.20	0.00	
<b>44.</b>	<b>SOINS AMBULATOIRES</b>			<b>612'953.00</b>	<b>-</b>	<b>580'113.00</b>	<b>-</b>	<b>503'773.15</b>	<b>6'198.40</b>	<b>32'840.00</b>	
<b>440.</b>	<b>Soins ambulatoires</b>			<b>612'953.00</b>	<b>-</b>	<b>580'113.00</b>	<b>-</b>	<b>503'773.15</b>	<b>6'198.40</b>	<b>32'840.00</b>	
440.352.00	Participation aux frais du service des soins à domicile	SAdm	3	322'325.00		300'167.00		274'777.20		22'158.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine

		Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
440.352.10	Participation aux frais des indemnités forfaitaires	SAdm	3	260'392.00		249'864.00		225'843.20		10'528.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
440.352.20	Participation aux frais du service Passepartout Sarine	SAdm	3	3'704.00		2'831.00		2'652.75		873.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
440.352.30	Participation à l'organe de coordination Réseau Santé Sarine	SAdm	3	26'532.00		26'451.00				81.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine. Nouveau centre de charge créé par le RSS pour 2018
440.365.00	Soutien aux sociétés de samaritains	SAdm	3	-		800.00		500.00		-800.00	Dès 2019, inclus dans le compte 580.365.00
440.452.50	Remboursements excédents produits service soins à	SAdm	3						6'198.40	0.00	
45.	<b>PROPHYLAXIE</b>			<b>25'571.00</b>	<b>-</b>	<b>25'326.00</b>	<b>-</b>	<b>24'986.50</b>	<b>-</b>	<b>245.00</b>	
450.	<b>Puériculture</b>			<b>25'571.00</b>	<b>-</b>	<b>25'326.00</b>	<b>-</b>	<b>24'986.50</b>	<b>-</b>	<b>245.00</b>	
450.365.00	Participation aux frais du service de puériculture	SAdm	3	25'571.00		25'326.00		24'986.50		245.00	Selon courrier Croix-Rouge fribourgeoise
46.	<b>SERVICE MEDICAL DES ECOLES</b>			<b>69'200.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>104'200.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>57'751.15</b>	<b>22'353.55</b>	<b>-10'000.00</b>	
460.	<b>Service médical des écoles</b>			<b>69'200.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>104'200.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>57'751.15</b>	<b>22'353.55</b>	<b>-10'000.00</b>	
460.318.40	Prestations de tiers, visites médicales scolaires	SAdm	2	10'000.00		10'000.00		6'693.35		0.00	
460.318.90	Autres prestations de services, prévention santé à l'école	SAdm	2	10'000.00		10'000.00		3'082.00		0.00	
460.318.91	Autres prestations de services, info. sexuelle à l'école	SAdm	2	5'100.00		5'100.00		5'030.00		0.00	
460.351.00	Participation au Service dentaire scolaire	SAdm	2	40'000.00		75'000.00		31'705.80		-35'000.00	Prise en compte des effets de la nouvelle réglementation communale ainsi que d'une tendance "à la baisse"
460.366.00	Subventions versées à des tiers	SAdm	2	4'100.00		4'100.00		11'240.00		0.00	
460.433.00	Participations des parents aux soins dentaires scolaires	SAdm	2		35'000.00		60'000.00		22'353.55	25'000.00	En lien avec le compte 460.351.00 - même remarque
5.	<b>AFFAIRES SOCIALES</b>			<b>10'322'158.00</b>	<b>6'230'190.00</b>	<b>9'554'540.00</b>	<b>5'976'376.00</b>	<b>9'565'190.66</b>	<b>5'891'991.50</b>	<b>513'804.00</b>	
50.	<b>AVS, AI, APG, ASSURANCE CHÔMAGE</b>			<b>-</b>	<b>5'500.00</b>	<b>-</b>	<b>5'400.00</b>	<b>-</b>	<b>5'465.20</b>	<b>-100.00</b>	
500.	<b>Agence AVS</b>			<b>-</b>	<b>5'500.00</b>	<b>-</b>	<b>5'400.00</b>	<b>-</b>	<b>5'465.20</b>	<b>-100.00</b>	
500.461.00	Subvention cantonale pour l'Agence AVS	SAdm	3		5'500.00		5'400.00		5'465.20	-100.00	Base: Fr. 400.00 + Fr. 0.70/habitant
54.	<b>PROTECTION DE LA JEUNESSE</b>			<b>755'805.00</b>	<b>159'400.00</b>	<b>670'601.00</b>	<b>131'000.00</b>	<b>476'912.45</b>	<b>109'684.45</b>	<b>56'804.00</b>	
540.	<b>Structures d'accueil de la petite enfance</b>			<b>709'645.00</b>	<b>147'000.00</b>	<b>631'419.00</b>	<b>129'000.00</b>	<b>468'409.90</b>	<b>108'684.45</b>	<b>60'226.00</b>	
540.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	2	1'723.00		8'057.00		7'026.25		-6'334.00	
540.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	2	1'619.00		899.00		878.55		720.00	
540.301.20	Allocations familiales	RH	2	36.00		36.00		36.00		0.00	
540.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	301.00		811.00		717.00		-510.00	
540.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	368.00		951.00		820.30		-583.00	
540.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	48.00		65.00		60.45		-17.00	
540.316.00	Frais de location de locaux pour les crèches	SAdm	2	37'000.00		37'000.00		36'720.00		0.00	Site Grangeneuve
540.316.02	Frais de location de locaux pour les écoles maternelles	SAdm	2	-		7'950.00		5'300.00		-7'950.00	Plus de location pour la Maison des petits, l'école maternelle suite au déménagement à l'ancienne école de Villarod
540.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	2	-		200.00				-200.00	
540.317.90	Frais divers	SAdm	2	200.00		100.00				100.00	
540.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	100.00		100.00		50.00		0.00	
540.366.00	Subventions aux parents, crèches	SAdm	2	366'200.00		355'000.00		269'188.30		11'200.00	Dès 2018: déduction de la prise en charge de la location de Grangeneuve du compte 540.366.10 au lieu de 540.366.00
540.366.01	Subventions aux parents, accueils familiaux de jour	SAdm	2	90'000.00		90'000.00		66'488.05		0.00	Plus de collaboration avec Hauterive depuis 2017
540.366.02	Subventions aux parents, écoles maternelles	SAdm	2	2'000.00		4'200.00				-2'200.00	Plus de collaboration avec Hauterive depuis 2017
540.366.10	Subventions aux crèches	SAdm	2	58'000.00		-				58'000.00	Prise en charge du déficit des crèches, voir prise en charge des loyers de Grangeneuve (compte 540.316.00), et imputation interne frais locaux (compte 540.390.20)
540.366.12	Subventions aux écoles maternelles	SAdm	2	17'000.00		17'000.00		13'500.00		0.00	Augmentation des plages d'ouverture Vuisternens-en-Ogoz; plus de collaboration avec Hauterive depuis 2017
540.366.50	Subventions pour cours baby-sitting	SAdm	2	500.00		500.00		225.00		0.00	
540.390.20	Imputation interne - frais de locaux crèche	SFin	2	84'550.00		84'550.00		31'000.00		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

FONCTIONNEMENT	Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
540.390.22	Imputation interne - frais de locaux écoles maternelles	SFin	2	50'000.00		24'000.00		36'400.00	26'000.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle Rossens: 120 m2; Ecole maternelle Villarlod: 130 m2
540.436.00	Remboursements de la Crèche La Marelle	SAdm	2		-			23'361.20	0.00	
540.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2	147'000.00		129'000.00		85'323.25	-18'000.00	Répartition excédent de charges pour crèches au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306). Plus de collaboration avec Hauterive depuis 2017 pour les écoles maternelles et les accueils familiaux de jour
<b>541.</b>	<b>Politique de l'enfance et de la jeunesse</b>			<b>46'160.00</b>	<b>12'400.00</b>	<b>39'182.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>8'502.55</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-3'422.00</b>
541.300.20	Jetons et frais commission politique enfance et jeunesse	SAdm	2	4'000.00		4'000.00		3'020.00	0.00	5 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
541.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	360.00		382.00		337.10	-22.00	
541.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	-		-		0.65	0.00	
541.317.10	Frais de réceptions, Promotions civiques	SAdm	2	6'000.00		6'000.00		2'944.80	0.00	
541.317.20	Frais d'animation, Fritime et Midnight	SAdm	2	34'000.00		27'000.00		1'000.00	7'000.00	MidnightSports: Fr. 27'500.00; Fritime: Fr. 6'400.00
541.365.00	Dons à des sociétés de jeunesse	SAdm	5	1'800.00		1'800.00		1'200.00	0.00	Fr. 300.00 par société de jeunesse
541.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2		6'000.00				-6'000.00	Nouveau dès 2019: participation de la Commune de Hauterive pour MidnightSports
541.461.00	Subventions cantonales, Fritime et Midnight	SAdm	2		6'400.00		2'000.00		-4'400.00	
<b>55.</b>	<b>INVALIDITE</b>			<b>1'835'436.00</b>	<b>-</b>	<b>1'761'254.00</b>	<b>-</b>	<b>1'718'327.40</b>	<b>-</b>	<b>74'182.00</b>
<b>550.</b>	<b>Invalité</b>			<b>1'835'436.00</b>	<b>-</b>	<b>1'761'254.00</b>	<b>-</b>	<b>1'718'327.40</b>	<b>-</b>	<b>74'182.00</b>
550.351.00	Partic. instit. spéc. personnes handicapées ou inadaptées	SAdm	3	1'835'436.00		1'761'254.00		1'718'327.40	74'182.00	Charge liée, selon courrier SPS
<b>56.</b>	<b>ENCOURAGEMENT A LA CONSTRUCTION DE LOGEMENTS</b>			<b>12'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>24'760.65</b>	<b>5'478.00</b>	<b>-12'000.00</b>
<b>560.</b>	<b>Encouragement à la construction de logements</b>			<b>12'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>24'760.65</b>	<b>5'478.00</b>	<b>-12'000.00</b>
560.365.00	Subsides pour les immeubles subventionnés	SAdm	3	12'000.00		24'000.00		24'760.65	-12'000.00	Fin de subvention pour divers immeubles
560.436.00	Remboursement de tiers	SAdm	3		5'000.00		5'000.00		5'478.00	0.00
<b>58.</b>	<b>AIDE SOCIALE</b>			<b>7'718'917.00</b>	<b>6'060'290.00</b>	<b>7'098'685.00</b>	<b>5'834'976.00</b>	<b>7'345'190.16</b>	<b>5'771'363.85</b>	<b>394'918.00</b>
<b>580.</b>	<b>Aide sociale</b>			<b>6'72'661.00</b>	<b>-</b>	<b>309'148.00</b>	<b>29'106.00</b>	<b>637'223.05</b>	<b>-</b>	<b>392'619.00</b>
580.351.00	Participation aux services sociaux spécialisés	SAdm	3	55'261.00		56'446.00		56'332.45	-1'185.00	Charge liée, selon courrier SASoc
580.351.10	Participation avances sur contribution d'entretien non récup	SAdm	3	41'769.00		44'542.00		38'924.45	-2'773.00	Charge liée, selon courrier SASoc
580.351.20	Participation pour l'aide aux victimes d'infractions	SAdm	3	13'656.00		13'844.00		12'913.70	-188.00	Charge liée, selon courrier SASoc
580.351.30	Participation au fonds cantonal de l'emploi	SAdm	3	124'202.00		123'012.00		108'540.00	1'190.00	Charge liée, selon courrier DEE
580.351.40	Participation allocations familiales pour personnes sans act	SAdm	3	50'865.00		51'304.00		54'733.60	-439.00	Charge liée, selon courrier ECAS
580.352.00	Participation au Service social de district, correctif	SAdm/SSoc	3	366'908.00		-		344'758.05	366'908.00	Charge liée, voir aussi 580.451.00 selon courrier SASoc
580.365.00	Dons à des œuvres sociales	SAdm	3	19'000.00		19'000.00		18'669.00	0.00	Dons divers: Fr. 4'000.00; Gibloux Solidaire (participation aux frais de loyer): Fr. 12'000.00; Redistribution crousille Sapins de Noël: Fr. 3'000.00
580.366.10	Prise en charge cotisations sociales pour tiers	SAdm	3	1'000.00		1'000.00		2'351.80	0.00	
580.451.00	Remboursements du Service social de district, correctif	SAdm/SSoc	3		-		29'106.00		29'106.00	Recette liée, voir aussi 580.352.00, selon courrier SASoc
<b>581.</b>	<b>Service social du Gibloux</b>			<b>7'046'256.00</b>	<b>6'060'290.00</b>	<b>6'789'537.00</b>	<b>5'805'870.00</b>	<b>6'707'967.11</b>	<b>5'771'363.85</b>	<b>2'299.00</b>
<b>5810.</b>	<b>Frais de personnel et administratifs</b>			<b>751'256.00</b>	<b>259'490.00</b>	<b>761'537.00</b>	<b>262'870.00</b>	<b>741'709.79</b>	<b>260'934.85</b>	<b>-6'901.00</b>
5810.300.20	Jetons et frais de la commission sociale	SSoc	3	6'500.00		6'500.00		6'000.00	0.00	11 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
5810.301.00	Traitement du personnel administratif du service	RH	3	208'193.00		218'101.00		236'307.66	-9'908.00	
5810.301.01	Traitement des assistants sociaux	RH	3	266'385.00		251'808.00		292'718.65	14'577.00	
5810.301.02	Traitement du personnel relatif à la gestion des nomades	RH	3	46'700.00		46'700.00			0.00	
5810.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	3	-		899.00		6'009.80	-899.00	

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b>FUNCTIONNEMENT</b>										
5810.301.20	Allocations familiales	RH	3	9'180.00		10'296.00		10'353.60	-1'116.00	
5810.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	3	46'967.00		46'840.00		47'754.23	127.00	
5810.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	3	63'213.00		61'208.00		59'479.70	2'005.00	
5810.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	3	4'718.00		3'182.00		3'210.91	1'536.00	
5810.309.00	Frais de formation	RH	3	7'500.00		5'000.00		2'500.00	2'500.00	Fr. 500.00 par équivalent plein temps, + report formation CAS HES-SO protection enfance-adolescence Fr. 5'000.00
5810.310.00	Fournitures de bureau	SSoc	3	3'500.00		8'500.00		2'544.40	-5'000.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75 %) et le SCur (25%), voir 5810.490.30 et 120.390.30
5810.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies	SSoc	3	8'000.00		5'000.00		5'701.05	3'000.00	Actualisation des contrats des copieurs-imprimantes. Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75 %) et le SCur (25%), voir 5810.490.31 et 120.390.31
5810.310.30	Abonnements	SSoc	3	1'000.00		1'000.00		938.70	0.00	
5810.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SSoc	3	1'000.00		1'000.00		1'000.00	0.00	
5810.311.10	Achat de matériels informatiques	SSoc	3	3'000.00		5'000.00		2'212.00	-2'000.00	Changement d'un PC
5810.311.11	Achats de logiciels et licences informatiques	SSoc/ SAdm	3	3'100.00		10'000.00		3'008.50	-6'900.00	Achat annuel des licences chez T2i
5810.312.00	Frais d'électricité	SSoc	3	-		1'000.00		1'763.40	-1'000.00	Depuis le déménagement dans le complexe communal de Rossens, charge comprise dans l'imputation des frais de locaux, voir compte 5810.390.20
5810.313.11	Achat café et divers pour cafétéria	SSoc	3	2'000.00		2'000.00		1'698.00	0.00	
5810.313.50	Achat de matériel et équipements divers	SSoc	3	-		-		109.10	0.00	
5810.315.10	Maintenance système informatique	SSoc/ SAdm	3	8'000.00		13'403.00		6'560.95	-5'403.00	Logiciels Wedo (planification) Fr. 3'000.00 et Inprotel/Magic (gestion) Fr. 5'000.00
5810.316.00	Frais de location de locaux	SSoc	3	-		13'000.00		41'762.70	-13'000.00	Depuis le déménagement dans le complexe communal de Rossens, voir imputation des frais de locaux, compte 5810.390.20
5810.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SSoc	3	1'000.00		1'000.00		573.45	0.00	
5810.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SSoc	3	1'500.00		500.00		383.60	1'000.00	
5810.318.10	Frais de ports	SSoc	3	2'500.00		2'500.00		2'559.60	0.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75 %) et le SCur (25%), voir 5810.490.34 et 120.390.34
5810.318.11	Frais bancaires et taxes	SSoc	3	1'000.00		1'500.00		1'057.69	-500.00	
5810.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SSoc	3	5'000.00		8'000.00		8'479.10	-3'000.00	Internet Fr. 2'500.00 et téléphonie Fr. 2'500.00. Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75 %) et le SCur (25%), voir 5810.490.35 et 120.390.35
5810.318.90	Prestations diverses du fournisseur informatique	SSoc/ SAdm	3	7'000.00		7'000.00		-	0.00	Hébergement de Magic et maintenance et assistance chez T2i
5810.319.00	Cotisations	SSoc	3	3'100.00		3'100.00		3'073.00	0.00	
5810.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	3	41'200.00		27'500.00		-	13'700.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: 206 m2. Charge partagée selon forfait entre le SSoc (80%) et le SCur (20%), voir 5810.490.33 et 120.390.33
5810.420.00	Intérêts-produits des comptes-courants	SSoc	3	-		20.00		-	20.00	
5810.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SSoc	3	8'000.00		10'000.00		15'993.80	2'000.00	
5810.451.05	Participations canton salaires et charges gestion nomades	SSoc	3	46'700.00		46'700.00		46'700.00	0.00	
5810.451.06	Participations canton frais admin et loyer gestion nomades	SSoc	3	13'300.00		13'300.00		13'300.00	0.00	
5810.452.00	Participations d'autres communes	SSoc	3	180'000.00		179'000.00		172'494.30	-1'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)
5810.490.30	Imp. interne - part SCur fournitures de bureau (310.00)	SFin	3	875.00		1'955.00		458.00	1'080.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le SCur (25%), voir 5810.310.00 et 120.390.30
5810.490.31	Imp. interne - part SCur photocop., leasing, copies (310.10)	SFin	3	-		1'150.00		1'026.20	1'150.00	Plus de ventilation des frais de photocopieurs entre SSoc et SCur dès 2019
5810.490.32	Imp. interne - part SCur frais d'électricité (312.00)	SFin	3	-		230.00		317.40	230.00	Depuis le déménagement dans le complexe communal de Rossens, charge comprise dans l'imputation des frais de locaux, voir compte 5810.390.20
5810.490.33	Imp. interne - part SCur frais locat. locaux (316.00/390.20)	SFin	3	8'240.00		8'100.00		8'352.50	-140.00	Charge partagée à forfait entre le SSoc (80%) et le SCur (20%), voir 5810.316.00 et 5810.390.20, et 120.390.33
5810.490.34	Imp. interne - part SCur frais ports (318.10)	SFin	3	625.00		575.00		460.75	-50.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le SCur (25%), voir 5810.318.10 et 120.390.34
5810.490.35	Imp. interne - part SCur frais téléphones télécomm. (318.20)	SFin	3	1'250.00		1'840.00		1'526.25	590.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le SCur (25%), voir 5810.318.20 et 120.390.35
5810.490.36	Imp. interne - part SCur achat café & div. cafétéria(313.11)	SFin	3	500.00		-		305.65	-500.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le SCur (25%), voir 5810.313.11 et 120.390.36
<b>5811.</b>	<b>Assistance</b>			<b>6'295'000.00</b>	<b>5'800'800.00</b>	<b>6'028'000.00</b>	<b>5'543'000.00</b>	<b>5'966'257.32</b>	<b>5'510'429.00</b>	<b>9'200.00</b>
5811.319.40	Indemnités, Gestion de tiers	SSoc	3	2'600'000.00		2'500'000.00		2'512'833.07	100'000.00	
5811.319.41	Indemnités, Gestion des nomades	SSoc	3	800'000.00		750'000.00		758'335.10	50'000.00	
5811.366.00	Frais d'assistance, 40% canton 60% communes	SSoc	3	1'750'000.00		1'700'000.00		1'602'664.30	50'000.00	
5811.366.01	Frais d'assistance confédérés, 100% canton	SSoc	3	15'000.00		45'000.00		35'326.80	-30'000.00	
5811.366.02	Frais d'assistance gestion des nomades, 100% canton	SSoc	3	860'000.00		800'000.00		801'705.75	60'000.00	
5811.366.03	Cotisations AVS pot commun, communes	SSoc	3	20'000.00		15'000.00		11'778.60	5'000.00	
5811.366.05	Cotisations AVS/AI gestion des nomades	SSoc	3	20'000.00		18'000.00		14'180.30	2'000.00	
5811.366.06	Frais d'aide sociale MIS	SSoc	3	230'000.00		200'000.00		229'433.40	30'000.00	
5811.436.00	Remboursements par tiers frais d'assistance (366.00)	SSoc	3	-	875'000.00	-	780'000.00	-	785'961.63	-95'000.00
5811.436.01	Remboursements par tiers primes caisses-maladie (366.04)	SSoc	3	-	-	-	-	-	131.45	0.00

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
5811.436.02	Remboursements par tiers MIS (366.06)	SSoc	3		43'000.00		40'000.00	48'060.05	-3'000.00	
5811.436.20	Remboursements par tiers frais ass. gestion nomades	SSoc	3		445'000.00		550'000.00	519'227.40	105'000.00	
5811.436.30	Redevances communes cotisations AVS (366.03)	SSoc	3		-		15'000.00	3'208.30	15'000.00	
5811.439.00	Remboursements gestion de tiers (319.40)	SSoc	3		2'600'000.00		2'500'000.00	2'512'833.07	-100'000.00	
5811.439.01	Remboursements gestion des nomades (319.41)	SSoc	3		800'000.00		750'000.00	758'335.10	-50'000.00	
5811.439.10	Produits extraordinaires	SSoc	3		-			1'195.80	0.00	
5811.451.00	Participations canton frais assist, 40% (366.00)	SSoc	3		350'000.00		368'000.00	326'681.05	18'000.00	
5811.451.01	Participations canton frais assist confédérés, 100% (366.01)	SSoc	3		15'000.00		45'000.00	35'326.80	30'000.00	
5811.451.02	Participations canton frais assist gestion nomades, 100% (366.02)	SSoc	3		415'000.00		250'000.00	282'478.35	-165'000.00	
5811.451.03	Participations canton cotis AVS/Al gestion nomades, 100% (366.05)	SSoc	3		20'000.00		18'000.00	14'180.30	-2'000.00	
5811.451.04	Participations canton frais d'aide sociale MIS, 40% (366.06)	SSoc	3		74'800.00		64'000.00	72'549.30	-10'800.00	
5811.452.00	Participations de communes frais d'assistance, 60% (366.00)	SSoc	3		134'000.00		139'000.00	122'893.95	5'000.00	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)
5811.452.02	Participations de communes frais aide soc. MIS, 60%	SSoc	3		29'000.00		24'000.00	27'366.45	-5'000.00	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)
<b>6.</b>	<b>TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>			<b>1'902'353.00</b>	<b>91'500.00</b>	<b>2'107'370.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>2'238'917.95</b>	<b>102'282.15</b>	<b>-206'517.00</b>
<b>62.</b>	<b>ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL</b>			<b>1'360'639.00</b>	<b>21'500.00</b>	<b>1'516'094.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>1'690'620.10</b>	<b>30'456.40</b>	<b>-156'955.00</b>
<b>620.</b>	<b>Routes communales et génie civil</b>			<b>1'311'814.00</b>	<b>16'500.00</b>	<b>1'447'810.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>1'618'703.85</b>	<b>25'572.95</b>	<b>-137'496.00</b>
620.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	207'219.00		176'662.00		239'626.45	30'557.00	
620.301.20	Allocations familiales	RH	8	2'538.00		2'547.00		2'488.50	-9.00	
620.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	18'624.00		15'990.00		19'623.40	2'634.00	
620.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	17'203.00		16'512.00		17'868.40	691.00	
620.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	4'022.00		4'022.00		3'761.15	1'071.00	
620.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	10'300.00		17'000.00		17'795.80	-6'700.00	Remorque et barrières vauban
620.312.00	Eclairage public (consommation)	STech	8	50'000.00		55'000.00		41'540.15	-5'000.00	
620.312.01	Frais d'électricité panneaux réclame	STech	8	-		400.00		-	-400.00	Panneaux d'information LED Farvagny désormais comptabilisés au compte 021.312.00
620.312.20	Achat de carburant pour machines	STech	8	5'000.00		7'000.00		4'072.60	-2'000.00	Carburant petites machines outils
620.313.20	Protection hivernale, achat de sel et de gravillon	STech	8	100'000.00		100'000.00		164'844.95	0.00	Utilisation standard de sel à dégel estimée à 350 tonnes.
620.313.21	Protection hivernale, achat de matériel et équipements	STech	8	30'000.00		34'700.00		18'906.25	-4'700.00	Filets à neige, piquets, douilles, couvercles douilles, locations silos à sel, chaînes à neige et couteaux, outils divers
620.313.50	Achat de petit matériel et consommables	STech	8	5'000.00		5'000.00		9'955.50	0.00	Sans EPI (RH)
620.313.51	Signalisation routière et de quartier, numérotation des bâtiments	STech	8	75'500.00		75'500.00		32'607.30	0.00	Marquages routiers par étape Fr. 15'000.00; 8 panneaux d'affichage pour les sociétés: Fr. 25'000.00; Remplacement de signaux par étape Fr. 25'000.00; Divers (balises de routes Fr. 5'000.00, numéros de bâtiments Fr. 5'500.00)
620.314.20	Frais d'entretien routes et chemins	STech	8	247'000.00		357'000.00		392'506.95	-110'000.00	Travaux de réfection ponctuels et d'urgence, éparage, balayage, désherbage, élimination des crottes de chiens
620.314.30	Frais d'entretien canalisations de routes	STech	8	80'000.00		100'000.00		66'442.20	-20'000.00	Curages Fr. 30'000.00; Vidange sacs+rétentions Fr. 30'000.00; Calcaire Fr. 20'000.00
620.314.31	Frais d'entretien éclairage public	STech	8	40'000.00		40'000.00		40'313.35	0.00	Inclus contrat de maintenance à Fr. 23'000.00
620.315.00	Frais d'entretien machines et outils	STech	8	15'000.00		15'000.00		14'877.45	0.00	
620.316.10	Frais de location d'équipements	STech	8	3'000.00		5'000.00		4'041.80	-2'000.00	
620.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	8	500.00		1'000.00		-	-500.00	
620.317.90	Frais divers	STech	8	2'000.00		2'000.00		1'595.05	0.00	Y compris abonnement recueil VSS
620.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	STech	8	1'000.00		1'000.00		432.00	0.00	
620.318.41	Prestations de tiers, sous-traitance déneigement	STech	8	190'000.00		190'000.00		267'471.55	0.00	Inclus surfaces édiilitaires déneigées par le SPC
620.318.45	Prestations de tiers, divers	STech	8	-		-		201.00	0.00	
620.318.60	Mandats externes, études et divers	STech	8	10'000.00		10'000.00		3'129.85	0.00	Mandats spécifiques imprévus
620.318.90	Autres prestations, sécurité routière, comptages, Info-radar	STech	8	1'000.00		5'000.00		16'503.50	-4'000.00	
620.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	16'720.00		24'060.00		25'469.00	-7'340.00	
620.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	158'488.00		170'488.00		152'888.00	-12'000.00	
620.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	21'700.00		18'000.00		59'741.50	3'700.00	
620.431.00	Emoluments autorisation panneau réclame	STech	8	1'000.00		1'000.00		1'900.00	0.00	
620.434.00	Indemnité de passage pour camions/gravières	STech	8	14'000.00		14'000.00		18'032.50	0.00	Participations exploitants de gravières: Macheret Fils SA, Huguenot G. SA et Savary Béton Frais et Gravières SA
620.436.00	Remboursement de tiers et d'assurances	STech	8	-		-		5'640.45	0.00	
620.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	STech	8	1'500.00		-		-	-1'500.00	Valorisation des prestations offertes pour le Giron des musiques de la Sarine à Farvagny (voir 360.390.30)

FONCTIONNEMENT	Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b>621.</b>	<b>Bâtiments édilitaires</b>		<b>48'825.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>68'284.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>71'916.45</b>	<b>4'883.45</b>	<b>-19'459.00</b>	
<b>6210.</b>	<b>Bâtiment édilitaire Rossens</b>		<b>44'227.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>63'211.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>68'914.35</b>	<b>4'883.45</b>	<b>-18'984.00</b>	
6210.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 8	3'832.00		20'430.00		17'562.75		-16'598.00	
6210.301.20	Allocations familiales	RH 8	36.00		279.00		274.50		-243.00	
6210.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	345.00		1'849.00		1'462.50		-1'504.00	
6210.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	358.00		1'966.00		1'558.20		-1'608.00	
6210.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	50.00		311.00		248.00		-261.00	
6210.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech 8	2'000.00		2'000.00		7'167.55		0.00	
6210.312.00	Frais d'électricité bâtiment	STech 8	2'000.00		1'500.00		2'270.05		500.00	
6210.312.01	Frais d'électricité installation solaire photovoltaïque	STech 8	650.00		650.00		569.05		0.00	
6210.312.10	Frais de chauffage	STech 8	5'500.00		4'000.00		5'166.45		1'500.00	
6210.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 8	1'000.00		1'000.00		971.60		0.00	
6210.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech 8	6'000.00		6'000.00		2'252.70		0.00	
6210.317.90	Frais divers	STech 8	500.00		500.00		5'129.40		0.00	
6210.318.00	Assurances bâtiment	STech 8	622.00		622.00		622.05		0.00	
6210.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech 8	1'200.00		1'200.00		1'596.55		0.00	
6210.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin 8	2'830.00		3'600.00		4'759.00		-770.00	
6210.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin 8	17'304.00		17'304.00		17'304.00		0.00	
6210.435.80	Vente d'énergie installation solaire photovoltaïque	STech 8		5'000.00		5'000.00		4'883.45	0.00	
<b>6211.</b>	<b>Locaux édilitaires Le Glèbe</b>		<b>4'598.00</b>	<b>-</b>	<b>5'073.00</b>	<b>-</b>	<b>3'002.10</b>	<b>-</b>	<b>-475.00</b>	
6211.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 8	2'997.00		2'152.00		2'131.30		845.00	
6211.301.20	Allocations familiales	RH 8	81.00		81.00		79.50		0.00	
6211.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	270.00		195.00		181.35		75.00	
6211.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	316.00		234.00		228.60		82.00	
6211.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	60.00		37.00		33.80		23.00	
6211.312.00	Frais d'électricité	STech 8	200.00		200.00		173.15		0.00	
6211.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech 8	500.00		2'000.00				-1'500.00	
6211.318.00	Assurances bâtiments	STech 8	174.00		174.00		174.40		0.00	
<b>63.</b>	<b>VEHICULES</b>		<b>77'965.00</b>	<b>-</b>	<b>96'456.00</b>	<b>-</b>	<b>135'077.05</b>	<b>665.75</b>	<b>-18'491.00</b>	
<b>630.</b>	<b>Véhicules Service technique</b>		<b>77'965.00</b>	<b>-</b>	<b>96'456.00</b>	<b>-</b>	<b>135'077.05</b>	<b>665.75</b>	<b>-18'491.00</b>	Nouveau dès budget 2018: les frais du véhicule du fontainier sont mis à charge du chapitre 700.
630.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 8	11'797.00		11'440.00		9'868.45		357.00	
630.301.20	Allocations familiales	RH 8	144.00		144.00		141.00		0.00	
630.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	1'063.00		1'035.00		834.70		28.00	
630.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	1'130.00		1'141.00		957.95		-11.00	
630.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	235.00		194.00		153.85		41.00	
630.311.30	Achat de véhicules	STech 8	3'000.00		27'000.00		10'930.00		-24'000.00	Aménagement du véhicule de permanence pour matériel et chargeurs électriques
630.312.20	Achat de carburant pour véhicules	STech 8	18'000.00		18'000.00		20'661.95		0.00	
630.315.30	Frais d'entretien véhicules	STech 8	25'000.00		20'000.00		66'500.50		5'000.00	
630.316.31	Frais de leasing de véhicules	STech 8	-		-		5'917.80		0.00	
630.317.90	Frais divers	STech 8	1'000.00		1'000.00		783.00		0.00	
630.318.30	Assurances véhicules	STech 8	8'846.00		8'752.00		9'814.10		94.00	
630.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	STech 8	7'750.00		7'750.00		8'513.75		0.00	
630.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech 8		-		-		665.75	0.00	
<b>64.</b>	<b>CHEMINS DE FER FEDERAUX</b>		<b>118'921.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>115'904.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>116'108.00</b>	<b>71'160.00</b>	<b>3'017.00</b>	
<b>640.</b>	<b>Chemins de fer fédéraux</b>		<b>48'921.00</b>	<b>-</b>	<b>45'904.00</b>	<b>-</b>	<b>46'108.00</b>	<b>-</b>	<b>3'017.00</b>	
640.351.00	Participation au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	SAdm 5	48'921.00		45'904.00		46'108.00		3'017.00	Charge liée, selon courrier SMO

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b>FUNCTIONNEMENT</b>										
641.		<b>Promotion des transports publics</b>		70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	71'160.00	0.00	
641.318.90		Autres prestations, achat cartes journalières CFF	SAdm 5	70'000.00		70'000.00		70'000.00	0.00	5 CJC à Fr. 14'000.00
641.435.80		Ventes de cartes journalières CFF	SAdm 5		70'000.00		70'000.00	71'160.00	0.00	5 CJC, tarif maintenu
65.		<b>TRAFIC REGIONAL</b>		344'828.00	-	378'916.00	-	297'112.80	-	-34'088.00
650.		<b>Trafic régional</b>		341'122.00	-	375'191.00	-	295'466.00	-	-34'069.00
650.351.00		Participation aux dépenses cantonales	SAdm 5	341'122.00		372'771.00		295'466.00	-31'649.00	Charge liée, selon courrier SMO
650.390.10		Imputation interne - intérêts	SFin 5	-		20.00			-20.00	Comptabilisé sous chapitre 830 dès le boucllement 2017
650.390.15		Imputation interne - amortissement	SFin 5	-		2'400.00			-2'400.00	Comptabilisé sous chapitre 830 dès le boucllement 2017
651.		<b>Trafic local</b>		3'706.00	-	3'725.00	-	1'646.80	-	-19.00
651.300.20		Jetons et frais de la commission chargée des transports	SAdm 5	3'400.00		3'400.00		1'480.00	0.00	4 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
651.303.00		Cotisations aux assurances sociales	RH 5	306.00		325.00		166.80	-19.00	
7.		<b>PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT</b>		4'568'523.00	3'952'000.00	4'890'059.00	4'340'200.00	4'373'744.95	3'888'517.31	66'664.00
70.		<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>		1'239'821.00	1'240'500.00	1'449'113.00	1'449'800.00	1'267'997.40	1'267'997.40	8.00
					100%		100%		100%	Taux de couverture
700.		<b>Approvisionnement en eau</b>		1'239'821.00	1'240'500.00	1'449'113.00	1'449'800.00	1'267'997.40	1'267'997.40	8.00
700.301.10		Traitement du personnel d'exploitation	RH 7	95'603.00		99'884.00		98'345.85	-4'281.00	
700.301.20		Allocations familiales	RH 7	3'600.00		3'600.00		3'600.00	0.00	
700.303.00		Cotisations aux assurances sociales	RH 7	8'614.00		9'041.00		8'267.10	-427.00	
700.304.00		Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 7	9'980.00		9'684.00		9'382.20	296.00	
700.305.00		Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 7	1'847.00		1'644.00		1'620.80	203.00	
700.309.00		Frais de formation	RH 7	1'000.00		2'000.00			-1'000.00	Cours de formation continue du fontainnier en qualité de surveillant des réseaux
700.311.00		Achat de mobilier, machines et équipements	STech 7	7'000.00		15'000.00		5'616.00	-8'000.00	Remplacement d'outillage et d'équipements
700.311.01		Achat de compteurs d'eau	STech 7	2'000.00		60'000.00		26'356.55	-58'000.00	Echange de compteurs. Remplacement des nouveaux compteurs imputés sur l'investissement
700.312.00		Frais d'électricité	STech 7	60'300.00		60'300.00		53'470.30	0.00	
700.313.50		Achat de matériel, équipements du personnel et divers	STech 7	10'000.00		10'000.00		7'478.85	0.00	Diverses fournitures
700.314.30		Frais d'entretien installations	STech 7	120'000.00		120'000.00		150'885.50	0.00	Réparation sur différentes fuites des réseaux, échange et révision des pompes, contrôle électrique des installations et réparation des lacunes, interventions sur les pannes des liaisons informatiques, déplacements de conduites, entretien et échange des lampes des UV
700.314.31		Frais d'entretien hydrantes	STech 7	26'000.00		21'000.00		26'605.00	5'000.00	Selon contrat et plan d'entretien des hydrants et des vannes y relatives
700.315.11		Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	STech 7	10'000.00		20'000.00		35'740.80	-10'000.00	Suite de la révision et remplacement de réducteurs / couvercles de chambres
700.315.30		Frais d'entretien véhicules	STech 7	1'700.00		1'500.00			200.00	Nouveau dès budget 2018: concerne véhicule fontainnier, auparavant inclus dans chapitre 630
700.316.31		Frais de leasing de véhicules	STech 7	6'000.00		6'000.00			0.00	Nouveau dès budget 2018: concerne véhicule fontainnier, auparavant inclus dans chapitre 630, inclus leasing des batteries
700.317.00		Dédommagements (déplacements, représentations)	STech 7	1'000.00		1'000.00		68.80	0.00	
700.317.90		Frais divers	STech 7	1'000.00		1'000.00		650.15	0.00	
700.318.00		Assurances bâtiments et installations	STech 7	1'551.00		1'437.00		1'436.95	114.00	
700.318.20		Frais de téléphones, télécommunication et système d'alarme	STech 7	12'000.00		12'000.00		13'655.30	0.00	Réduction des frais possible dans le futur si passage au système de télégestion par wifi
700.318.30		Assurance des véhicules	STech 7	894.00		901.00			-7.00	Nouveau dès budget 2018: concerne véhicule fontainnier, auparavant inclus dans chapitre 630
700.318.40		Remboursement au SI collecteur Tuffière	STech 7	-		-		505'286.65	0.00	Dettes résiduelle remboursée en décembre 2017
700.318.41		Prestations de tiers, analyses de l'eau	STech 7	12'000.00		10'000.00		6'849.00	2'000.00	Analyses EP selon les exigences du SAAV, autocontrôles, contrôles après nettoyage des réservoirs
700.318.42		Prestations de tiers, contrôle du réseau, détections	STech 7	11'000.00		5'000.00		8'128.00	6'000.00	2 campagnes de détection de fuites et contrôles sur réseau
700.318.49		Prestations diverses de tiers	STech 7	48'000.00		48'000.00		23'631.65	0.00	Maintenance des systèmes de surveillance du réseau d'eau potable; Permanence de surveillance et d'intervention sur les réseaux en collaboration avec SINEF. Piquet Eau Fr. 8'200.00, surveillance du réseau d'eau et installations Fr. 6'400.00, personnel spécialisé pour intervention sur installations Fr. 25'000.00, interventions dans le cadre du piquet eau Fr. 8'400.00
700.318.60		Mandats externes, études et divers	STech 7	10'000.00		10'000.00		64'041.80	0.00	

FONCTIONNEMENT	Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires	
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
700.319.00	Cotisations	STech	7	500.00		500.00		50.00		0.00	
700.319.10	Pertes sur débiteurs	STech	7	2'000.00		5'000.00		1'799.90		-3'000.00	
700.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	STech	7	250.00		250.00				0.00	Nouveau dès budget 2018: concerne véhicule fontainier, auparavant inclus dans chapitre 630
700.380.00	Attribution à la réserve obligatoire	STech	7	688'000.00		812'000.00		99'566.25		-124'000.00	Attribution de l'excédent de recettes à la réserve pour obtenir un taux de couverture de 100%
700.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	14'850.00		21'390.00		27'567.00		-6'540.00	
700.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	7	65'932.00		78'732.00		78'732.00		-12'800.00	
700.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	7	7'200.00		2'250.00		9'165.00		4'950.00	
700.427.00	Location de surfaces à des tiers	STech	7		6'500.00					-6'500.00	Location toiture du réservoir des Versannes à Farvagny-le-Petit pour antenne Swisscom
700.434.00	Taxes base, art. 42 règlement communal	STech	7	565'000.00		636'000.00		537'692.35		71'000.00	Montant calculé sur la base des appartements construits / habités ou habitables au 30.06.2018, soit 1'762 unités locatives (UL) de base à Fr. 200.00 et 1'380 UL supplémentaires à Fr. 150.00, et augmentation selon estimation nouvelles constructions
700.434.01	Taxes base, fonds non raccordés mais raccordables, art42a15	STech	7	95'000.00		112'800.00		85'795.15		17'800.00	Montant calculé sur la base mise à jour des terrains à construire figurant aux plans d'aménagements locaux et non mis en valeur à ce jour, soit 500'720 m2 à Fr. 0.20/m2, et diminution selon estimation nouvelles constructions
700.435.80	Taxes exploitation, art. 43 règlement communal	STech	7	408'000.00		520'000.00		481'815.75		112'000.00	Montant calculé sur la base suivante: 510'000 m3 x Fr. 0.80/m3
700.435.81	Vente d'eau à d'autres communes	STech	7	160'000.00		175'000.00		153'052.35		15'000.00	Ventes d'eau à la commune de Villars-sur-Glâne, à la commune de Villorsonnens, et au Consortium du Grabo
700.435.85	Prestations de services à des tiers	STech	7	3'000.00		3'000.00		3'000.00		0.00	
700.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	3'000.00		3'000.00		6'038.25		0.00	
700.461.00	Subventions de l'ECAB	STech	7					2'886.65		0.00	
<b>71.</b>	<b>PROTECTION DES EAUX</b>			<b>1'985'126.00</b>	<b>1'986'000.00</b>	<b>2'137'093.00</b>	<b>2'137'900.00</b>	<b>1'875'780.95</b>	<b>1'875'780.95</b>	<b>-67.00</b>	
					100%		100%				Taux de couverture
<b>710.</b>	<b>Protection des eaux</b>			<b>1'985'126.00</b>	<b>1'986'000.00</b>	<b>2'137'093.00</b>	<b>2'137'900.00</b>	<b>1'875'780.95</b>	<b>1'875'780.95</b>	<b>-67.00</b>	
710.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	7	11'296.00		7'632.00		6'580.20		3'664.00	
710.301.20	Allocations familiales	RH	7	261.00		81.00		79.50		180.00	
710.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	7	1'018.00		691.00		557.60		327.00	
710.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	7	1'132.00		798.00		639.70		334.00	
710.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	7	225.00		130.00		105.55		95.00	
710.312.00	Frais d'électricité	STech	7	13'500.00		13'500.00		13'774.60		0.00	
710.313.50	Achat de matériel et équipements divers	STech	7	5'000.00		5'000.00				0.00	
710.314.30	Frais d'entretien infrastructures diverses	STech	7	50'000.00		80'000.00		52'257.85		-30'000.00	Entretien des stations de pompage, d'échange des pompes de refoulement par des pompes de nouvelle technologie selon plan de priorisation. Amélioration du système de déclenchement des pompes par un contrôle de niveau en lieu et place des poires
710.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	7	1'000.00		1'000.00		100.65		0.00	
710.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	7	500.00		500.00		282.95		0.00	
710.317.90	Frais divers	STech	7	500.00		500.00		537.55		0.00	
710.317.91	Frais divers, soldes d'investissements	STech	7	5'000.00						5'000.00	Frais liés aux droits de passages
710.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	7	179.00		290.00		289.75		-111.00	
710.318.20	Frais de téléphones, télécommunication et système d'alarme	STech	7	1'000.00		500.00		827.05		500.00	
710.318.40	Prestations de tiers, traitement boues	STech	7	5'000.00		5'000.00		721.40		0.00	Mise en décharge des boues des stations de pompage lors des révisions
710.318.48	Prest. de tiers, ouvrages de protection contre intempéries	STech	7	20'000.00						20'000.00	Mise au budget suite aux événements (intempéries) de l'été 2018, pour éventuelles mesures à venir
710.318.49	Prestations diverses de tiers	STech	7	5'000.00				12'777.15		5'000.00	
710.318.60	Mandats externes, divers études et honoraires	STech	7	10'000.00		10'000.00		52'379.40		0.00	Analyse des points noirs du réseau
710.318.62	Mandats externes, contrôles des raccordements	STech	7	5'000.00		10'000.00				-5'000.00	
710.319.10	Pertes sur débiteurs	STech	7	2'000.00		5'000.00				-3'000.00	
710.350.00	Taxe et financement des micropolluants	STech	7	65'754.00		66'000.00		61'281.00		-246.00	Taxe fédérale de Fr. 9.00/habitant raccordé à la STEP, selon communication AEGN
710.352.00	Participation STEP intercommunale, frais d'exploitation	STech	7	474'060.00		671'012.00		701'149.50		-196'952.00	Charge liée, selon communication AEGN: part frais exploitation STEP (hors frais financiers) Fr. 510'562.90 TTC. Ventilation frais financiers et investissements AEGN séparée depuis comptes 2018, voir compte 710.352.01 et 710.352.02
710.352.01	Participation STEP intercommunale, frais financiers	STech	7	170'367.00						170'367.00	Charge liée, selon communication AEGN: part frais financiers AEGN Fr. 183'484.90 TTC. Ventilation centralisée jusqu'au budget 2018 dans le compte 710.352.00
710.352.02	Participation STEP intercommunale, investissements	STech	7	10'410.00						10'410.00	Charge liée, selon communication AEGN: part investissements AEGN Fr. 11'211.85 TTC, pris en charge par budget fonctionnement car financé par taxes/réserve. Ventilation centralisée jusqu'au budget 2018 dans le compte 710.352.00
710.352.40	Participation à d'autres communes	STech	7	3'000.00		3'000.00		6'000.00		0.00	Participation versée à la commune de Pont-en-Ogoz pour traitement des eaux usées des habitations de Vuistemens-en-Ogoz raccordées sur la STEP de Vuippens
710.380.00	Attribution à la réserve obligatoire	STech	7	805'000.00		908'000.00		765'327.55		-103'000.00	Attribution de l'excédent de recettes à la réserve pour obtenir un taux de couverture de 100%
710.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	52'090.00		66'460.00		40'713.00		-14'370.00	
710.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	7	266'834.00		281'999.00		159'399.00		-15'165.00	

FONCTIONNEMENT		Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
710.434.00	Taxes base, fonds situés en zone à bâtir, art. 38 régl.comm.	STech	7		1'200'000.00		1'111'500.00		1'103'861.80	-88'500.00	Montant estimé sur la base de la facturation des taxes de base 2017 et 2018: Terrains résidentiels: 1'647'000 m2 indicés x Fr. 0.50 = Fr. 823'500.00; Terrains ZAC: 4'104'000 m3 indicés x Fr. 0.043 = Fr. 176'500.00; Part STEP: 13'400 EH à Fr. 15.00
710.434.01	Taxes base, fonds construits hors zone, art. 39 régl.comm.	STech	7		54'000.00		16'000.00			-38'000.00	Nouveau compte dès 2018. Montant estimé sur la base de la facturation des taxes de base 2017 et 2018: 135'000 m2 x indice 0.8 x Fr. 0.50
710.434.10	Taxes exploitation générales, art. 41 règlement communal	STech	7		595'000.00		798'000.00		630'614.25	203'000.00	Montant estimé sur la base de la facturation 2017: 350'000 m3 x Fr. 1.70/m3
710.434.11	Taxes exploitation spéciales et conventions, art. 42-43 régl	STech	7		137'000.00		212'400.00		141'304.90	75'400.00	Industries laitières et laiteries nécessitant une analyse particulière: 1'300 EH x Fr. 105.50
<b>72.</b>	<b>GESTION DES DECHETS</b>			<b>789'202.00</b>	<b>603'500.00</b>	<b>807'304.00</b>	<b>627'500.00</b>	<b>800'862.85</b>	<b>566'157.21</b>	<b>5'898.00</b>	
					76%		78%				Taux de couverture
<b>720.</b>	<b>Gestion des déchets</b>			<b>789'202.00</b>	<b>603'500.00</b>	<b>807'304.00</b>	<b>627'500.00</b>	<b>800'862.85</b>	<b>566'157.21</b>	<b>5'898.00</b>	
720.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	174'364.00		191'828.00		137'297.80		-17'464.00	
720.301.20	Allocations familiales	RH	9	477.00		522.00		510.00		-45.00	
720.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	15'710.00		17'362.00		10'568.45		-1'652.00	
720.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9	3'844.00		4'668.00		6'117.50		-824.00	
720.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	2'480.00		2'707.00		2'033.30		-227.00	
720.309.00	Frais de formation	RH	9	1'200.00		1'200.00				0.00	3 journées de formation
720.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	9	12'000.00		6'000.00		4'943.70		6'000.00	Mise en conformité des rampes d'accès aux bennes
720.311.01	Achat de conteneurs, sacs, vignettes	STech	9	-		-		7'815.65		0.00	Plus de sacs taxés et vignettes dès 2018
720.312.00	Frais d'électricité	STech	9	1'000.00		5'000.00		497.85		-4'000.00	
720.313.50	Achat de matériel, équipements du personnel et divers	STech	9	5'000.00		2'000.00		18'983.25		3'000.00	Reprise du montant du compte 020.313.50, remplacement des EPI selon usure
720.314.30	Frais d'entretien infrastructures diverses	STech	9	15'000.00		22'000.00		14'244.95		-7'000.00	Eclairage déchetterie Farvagny Fr. 9'000.00 + divers entretiens
720.316.10	Frais de location d'emplacements et équipements	STech	9	-		-		984.25		0.00	Fermeture déchetterie Vuisternens-en-Ogoz
720.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	9	500.00		500.00				0.00	
720.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	9	500.00				215.80		500.00	Evénements particuliers
720.317.90	Frais divers	STech	9	1'000.00		1'000.00		5'999.30		0.00	
720.317.91	Frais liés au changement de système de taxe	STech	9	-		20'000.00				-20'000.00	Spécial en 2018, plus nécessaire
720.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	9	24.00		24.00		24.00		0.00	
720.318.40	Frais de ramassage et d'élimination des ordures ménagères	STech	9	120'000.00		125'000.00		192'453.45		-5'000.00	Estimation selon statistique SAIDEF 2016: 610 tonnes/année (taxes au sac et au poids)
720.318.41	Frais de ramassage et d'élimination des déchets spéciaux	STech	9	135'000.00		125'000.00		226'132.90		10'000.00	Estimation selon statistique SRS 2014 Rossens-Corpataux / habitants Commune de Gibloux. Méthanisation déchets de ménage et Encombrants séparés depuis budget 2018 (cf. comptes 720.318.43 et 720.318.44)
720.318.42	Frais de ramassage et d'élimination des déchets verts	STech	9	150'000.00		85'000.00		132'011.40		65'000.00	Estimation: erronée de 1'000 tonnes/année effectuée pour 2018, car la majorité des anciennes communes n'avaient pas de pesage des déchets verts
720.318.43	Frais de méthanisation déchets de ménage	STech	9	20'000.00		30'000.00				-10'000.00	Inclus dans le compte 720.318.41 jusqu'aux comptes 2017
720.318.44	Frais de ramassage et élimination déchets encombrants	STech	9	45'000.00		75'000.00				-30'000.00	Estimation: 280 tonnes/année. Inclus dans le compte 720.318.41 jusqu'aux comptes 2017
720.318.60	Mandats externes, divers études et honoraires	STech	9	-		-		200.00		0.00	
720.318.61	Frais d'exploitation des compacteurs	STech	9	2'500.00		-				2'500.00	Fr. 540.00/trimestre
720.318.97	Participation communale sur élimination couches culottes	STech	9	40'000.00		40'000.00				0.00	Estimation: 225 enfants entre 0 et 36 mois
720.318.98	Frais élimination poubelles publiques et bâtiments	STech	9	5'000.00		13'000.00				-8'000.00	
720.318.99	Frais élimination poubelles bâtiments communaux	STech	9	-		-		20.55		0.00	Inclus dans le compte 720.318.98 dès 2018
720.319.00	Cotisations	STech	9	500.00		500.00		29.25		0.00	
720.319.10	Pertes sur débiteurs	STech	9	2'000.00		2'000.00		1'438.00		0.00	
720.319.70	Remb. Dépôt pour clés local container Magnedens	STech	9	-		-		18.50		0.00	
720.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	2'870.00		3'760.00		5'090.00		-890.00	
720.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	33'233.00		33'233.00		33'233.00		0.00	
720.434.00	Taxes de base ménages	STech	9		245'000.00		245'000.00		294'311.85	0.00	Estimation: 2'092 ménages à plusieurs personnes et 708 ménages à 1 personne
720.434.01	Taxes de base entreprises	STech	9		30'000.00		30'000.00			0.00	Estimation: 200 entreprises
720.434.10	Taxes proportionnelles, d'utilisation	STech	9		275'000.00		305'000.00		218'376.15	30'000.00	Estimation revue à la baisse par rapport à 2018
720.434.20	Autres taxes pour l'élimination de déchets particuliers	STech	9		1'000.00		5'000.00			4'000.00	
720.434.30	Dépôt pour cartes à pré-paiement Vuisternens-en-Ogoz	STech	9		-		-		713.05	0.00	
720.434.31	Dépôt pour clés local container Magnedens	STech	9		-		-		55.50	0.00	
720.435.82	Remplacement cartes compacteurs	STech	9	1'500.00		1'500.00		100.00		0.00	Taxe de Fr. 20.00 HT pour remplacement cartes perdues ou cassées
720.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	9		-		-	1'776.30		0.00	
720.437.00	Amendes	STech	9		1'000.00		1'000.00		200.00	0.00	
720.439.00	Valorisation des déchets	STech	9		50'000.00		40'000.00		50'624.36	-10'000.00	

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b>FNCTIONNEMENT</b>									
<b>74.</b>	<b>CIMETIERES</b>	<b>55'260.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>29'954.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>25'614.85</b>	<b>11'832.00</b>	<b>28'306.00</b>	
<b>740.</b>	<b>Cimetières</b>	<b>55'260.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>29'954.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>25'614.85</b>	<b>11'832.00</b>	<b>28'306.00</b>	
740.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	7	18'128.00		9'318.00		7'861.05	8'810.00
740.301.20	Allocations familiales	RH	7	126.00		126.00		123.00	0.00
740.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	7	1'633.00		843.00		562.40	790.00
740.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	7	840.00		761.00		633.10	79.00
740.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	7	343.00		146.00		119.05	197.00
740.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	7	1'000.00		1'000.00		408.95	0.00
740.311.01	Achats de mobilier et équipements pour les chambres mortuaires	STech	7	1'000.00		1'000.00		131.60	0.00
740.313.11	Achat plaques et autres pour columbariums	STech	7	5'000.00		5'000.00		2'124.50	0.00
740.313.50	Achat de matériel et équipements divers	STech	7	1'000.00		1'000.00			0.00
740.313.90	Achats de fleurs et autres éléments de décoration	STech	7	500.00		500.00		267.00	0.00
740.314.10	Frais d'entretien cimetières et places extérieures	STech	7	20'000.00		5'000.00		8'565.70	15'000.00
740.314.30	Frais d'entretien chambres mortuaires	STech	7	1'000.00		1'000.00		1'131.65	0.00
740.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	7	300.00		300.00			0.00
740.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	7	500.00		500.00			0.00
740.317.90	Frais divers	STech	7	500.00		500.00		264.85	0.00
740.318.40	Prestations de tiers, inhumations	STech	7	1'000.00		500.00		864.00	500.00
740.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	190.00		260.00		358.00	-70.00
740.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	7	2'200.00		2'200.00		2'200.00	0.00
740.434.00	Taxes d'entrée	STech	7		2'000.00		1'000.00		3'932.00
740.434.10	Taxes de concessions	STech	7		4'000.00		-		7'000.00
740.434.20	Participations sur frais d'inhumations	STech	7		500.00		500.00		500.00
740.434.50	Taxes de mises à disposition de la chambre mortuaire	STech	7		500.00		1'500.00		400.00
740.435.85	Prestations de services à des tiers	STech	7		-		2'000.00		2'000.00
740.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		-		5'000.00		5'000.00
									Voir aussi compte 740.436.00
									Entretien et réfection de différentes barrières, plan sur plusieurs années
									Application du nouveau règlement communal harmonisé
									Voir aussi compte 740.313.11
<b>75.</b>	<b>CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS</b>	<b>54'000.00</b>	<b>-</b>	<b>54'000.00</b>	<b>-</b>	<b>27'473.00</b>	<b>50'132.25</b>	<b>0.00</b>	
<b>750.</b>	<b>Correction des eaux et endiguements</b>	<b>54'000.00</b>	<b>-</b>	<b>54'000.00</b>	<b>-</b>	<b>27'473.00</b>	<b>50'132.25</b>	<b>0.00</b>	
750.314.30	Frais d'entretien et de conservation ouvrages	SFor	9	-		-		17'424.30	0.00
750.318.40	Prestations de tiers, frais d'études projets revitalisation	SFor	9	-		-		200.00	0.00
750.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	54'000.00		54'000.00		9'848.70	0.00
750.460.00	Subventions fédérales	SFor	9						28'300.45
750.461.00	Subventions cantonales	SFor	9						21'831.80
									Travaux effectués par le SFor, voir compte 750.390.30
									Entretien courant ruisseaux: Fr. 9'000.00; Projets d'entretiens ponctuels ruisseaux: Vuisternens-en-Ogoz Fr. 15'000.00; Farvagny Longivue Fr. 20'000.00; Farvagny Longivue de Prouvin Fr. 10'000.00, tranche annuelle
<b>78.</b>	<b>PROTECTION DE LA NATURE</b>	<b>8'800.00</b>	<b>-</b>	<b>18'000.00</b>	<b>-</b>	<b>6'684.00</b>	<b>-</b>	<b>-9'200.00</b>	
<b>780.</b>	<b>Protection de l'environnement</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
780.365.00	Soutien à la protection de l'environnement	STech	9	1'000.00		1'000.00			0.00
<b>781.</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>	<b>7'800.00</b>	<b>-</b>	<b>17'000.00</b>	<b>-</b>	<b>6'684.00</b>	<b>-</b>	<b>-9'200.00</b>	
<b>7810.</b>	<b>Assainissement de sites pollués</b>	<b>7'800.00</b>	<b>-</b>	<b>17'000.00</b>	<b>-</b>	<b>6'684.00</b>	<b>-</b>	<b>-9'200.00</b>	
7810.318.40	Prestations de tiers, études et investigations	STech	9	7'800.00		17'000.00		6'684.00	-9'200.00
									Investigations décharge Farvagny-le-Petit, selon offre ingénieur

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
79.	<b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>		436'314.00	115'000.00	394'595.00	115'000.00	369'331.90	116'617.50	41'719.00	
790.	<b>Aménagement du territoire</b>		194'217.00	21'000.00	150'894.00	21'000.00	162'434.05	-	43'323.00	
790.300.20	Jetons et frais de la commission d'aménagement	STech 1	6'400.00		6'400.00		1'560.00		0.00	9 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
790.301.00	Traitement du personnel administratif	RH 1	62'814.00		61'442.00		58'493.25		1'372.00	
790.301.20	Allocations familiales	RH 1	180.00		180.00		126.00		0.00	
790.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 1	5'660.00		5'561.00		5'437.70		99.00	
790.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 1	6'433.00		6'198.00		5'827.70		235.00	
790.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 1	568.00		377.00		358.50		191.00	
790.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	STech 1	5'000.00		5'000.00		34'674.60		0.00	Enquête préalable de l'harmonisation du PAL
790.318.41	Prestations de tiers, frais de plans, bornage et cadastre	STech 1	15'000.00		15'000.00		12'893.25		0.00	Dont frais de cadastre Le Glèbe report 2017 et 2018
790.318.60	Mandats externes, spécialistes techniques	STech 1	30'000.00		10'000.00		15'733.20		20'000.00	Soutien technique (urbaniste, etc.) dans le cadre de l'aménagement (PAL, PAD): Fr. 10'000.00; Participation aux frais d'étude du PAD Pra Bastian FG: Fr. 20'000.00
790.318.61	Mandats externes, honoraires et frais d'avocats	STech 1	10'000.00		10'000.00		2'700.00		0.00	Traitement de cas litigieux
790.318.90	Autres prestations, système d'information du territoire	STech 1	18'736.00		18'736.00		18'830.90		0.00	Logiciel Geoconcept (licences, mises à jour, coordination prestataires, etc.)
790.352.00	Participation Conférence région. infrastr. et dével. coord.	STech 1	33'426.00		12'000.00		5'798.95		21'426.00	Particip. aux frais du plan directeur régional (phase d'observation et d'analyse)
790.431.00	Emoluments sur examens de plans	STech 1		20'000.00		20'000.00			0.00	PAD Grandsetta RO report de 2018, Mystère FG, Derrey-la-Croix FG, Les Planches VI
790.436.00	Remboursement de tiers	STech 1		1'000.00		1'000.00			0.00	
791.	<b>Constructions</b>		242'097.00	94'000.00	243'701.00	94'000.00	206'897.85	116'617.50	-1'604.00	
791.301.00	Traitement du personnel administratif	RH 8	156'225.00		157'984.00		152'022.50		-1'759.00	
791.301.20	Allocations familiales	RH 8	180.00		216.00		126.00		-36.00	
791.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	14'076.00		14'299.00		13'729.35		-223.00	
791.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	16'702.00		16'734.00		15'926.10		-32.00	
791.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	1'141.00		968.00		932.00		446.00	
791.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech 8	2'000.00		2'000.00				0.00	Mobilier supplémentaire après déménagement
791.313.50	Achats de matériel et équipements divers	STech 8	1'000.00		1'000.00		449.00		0.00	
791.317.90	Frais divers	STech 8	500.00		500.00				0.00	
791.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	STech 8	10'000.00		10'000.00		10'968.90		0.00	
791.318.41	Prestations de tiers, contrôles implantations immeubles	STech 8	17'000.00		17'000.00		12'744.00		0.00	
791.318.42	Prestations de tiers, contrôles des travaux	STech 8	3'000.00		3'000.00				0.00	
791.318.60	Mandats externes, spécialistes techniques	STech 8	15'000.00		15'000.00				0.00	Soutien technique (urbaniste, etc.) dans le cadre de la police des constructions
791.318.61	Mandats externes, honoraires et frais d'avocats	STech 8	5'000.00		5'000.00				0.00	
791.431.00	Emoluments sur demandes de permis de construire	STech 8		75'000.00		75'000.00		91'860.00	0.00	
791.431.01	Emoluments sur délivrances de permis d'occuper	STech 8		3'000.00		3'000.00		4'507.50	0.00	
791.436.00	Remboursement de tiers	STech 8		16'000.00		16'000.00		20'250.00	0.00	
8.	<b>ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>		1'021'448.00	1'477'600.00	1'026'861.00	1'419'300.00	1'021'496.23	1'710'647.44	-63'713.00	
80.	<b>AGRICULTURE</b>		28'342.00	49'750.00	41'038.00	49'750.00	32'392.40	46'746.35	-12'696.00	
800.	<b>Agriculture</b>		-	-	500.00	-	96.00	-	-500.00	
800.319.00	Cotisations	SAdm 9	-		500.00		96.00		-500.00	
801.	<b>Alpages</b>		28'342.00	49'750.00	40'538.00	49'750.00	32'296.40	46'746.35	-12'196.00	
801.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 9	12'500.00		12'500.00		11'157.50		0.00	
801.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 9	1'126.00		1'131.00		1'009.85		-5.00	
801.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 9	157.00		157.00		139.85		0.00	
801.312.00	Frais d'électricité	STech 9	500.00		500.00		248.60		0.00	
801.313.50	Achats de matériels et équipements divers	STech 9	1'500.00		1'500.00		278.70		0.00	
801.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech 9	1'000.00		10'000.00		2'872.35		-9'000.00	
801.314.10	Frais d'entretien pâturages et divers	STech 9	3'000.00		3'000.00		4'523.00		0.00	
801.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech 9	500.00		500.00				0.00	
801.317.90	Frais divers	STech 9	500.00		500.00		330.00		0.00	

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
801.318.00	Assurances bâtiments	STech	9	1'549.00		1'550.00		1'549.45		-1.00
801.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	9	500.00		500.00		323.90		0.00
801.318.40	Prestations de tiers, gérance et travaux Vuisterna	STech	9	3'000.00		3'000.00		3'883.00		0.00
801.318.45	Prestations de tiers, divers	STech	9	500.00		500.00		270.00		0.00
801.319.00	Cotisations	STech	9	100.00		100.00		450.20		0.00
801.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	210.00		330.00		490.00		-120.00
801.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	1'700.00		4'770.00		4'770.00		-3'070.00
801.423.00	Loyers alpages Le Glébe	STech	9		10'750.00		10'750.00		11'000.00	0.00
801.423.01	Pensions estivages alpages Vuisternens-en-Ogoz	STech	9		17'000.00		17'000.00		17'604.00	0.00
801.461.00	Subventions cantonales	STech	9		22'000.00		22'000.00		18'142.35	0.00
<b>81.</b>	<b>FORETS</b>			<b>925'783.00</b>	<b>895'850.00</b>	<b>936'133.00</b>	<b>841'550.00</b>	<b>935'928.43</b>	<b>899'263.09</b>	<b>-64'650.00</b>
<b>810.</b>	<b>Forêts</b>			<b>874'527.00</b>	<b>870'850.00</b>	<b>884'310.00</b>	<b>839'750.00</b>	<b>880'948.18</b>	<b>854'013.09</b>	<b>-40'883.00</b>
810.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	9	5'503.00		4'628.00		3'249.45		875.00
810.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	446'773.00		433'226.00		433'405.80		13'547.00
810.301.20	Allocations familiales	RH	9	10'980.00		10'980.00		10'926.00		0.00
810.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	40'750.00		39'630.00		39'424.45		1'120.00
810.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9	43'749.00		43'320.00		42'695.10		429.00
810.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	22'076.00		23'171.00		24'248.15		-1'095.00
810.309.00	Frais de formation	RH	9	-		-		2'400.00		0.00
810.310.00	Fournitures de bureau	SFor	9	2'700.00		2'700.00				0.00
810.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies	SFor	9	1'500.00						1'500.00
810.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SFor	9	10'200.00		10'200.00		2'023.50		0.00
810.312.20	Achat de carburant pour machines et véhicules	SFor	9	18'500.00		18'500.00		16'744.45		0.00
810.313.30	Achat de plans, matériel grainier, reboisement	SFor	9	5'600.00		5'600.00		7'244.88		0.00
810.313.31	Achat de bois pour l'exploitation forestière	SFor	9	-		-		555.00		0.00
810.313.33	Achat de sapins de Noël	SFor	9	3'500.00		3'500.00		3'440.00		0.00
810.313.50	Achat de matériel et équipements divers	SFor	9	6'900.00		6'900.00		5'416.75		0.00
810.313.90	Achat de produits de traitement et marchandises diverses	SFor	9	2'500.00		2'500.00		1'375.45		0.00
810.314.20	Frais d'entretien routes et chemins	SFor	9	10'800.00		10'800.00		800.00		0.00
810.315.00	Frais d'entretien machines et outils	SFor	9	10'300.00		10'300.00		11'931.20		0.00
810.315.30	Frais d'entretien véhicules	SFor	9	7'000.00		7'000.00		7'526.05		0.00
810.316.30	Frais de location de véhicules	SFor	9	37'000.00		37'000.00		54'256.75		0.00
810.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SFor	9	11'000.00		11'000.00		5'080.75		0.00
810.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SFor	9	1'200.00		1'200.00		890.95		0.00
810.317.90	Frais divers	SFor	9	1'000.00		1'000.00		64.00		0.00
810.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SFor	9	1'500.00		1'500.00		917.65		0.00
810.318.30	Assurances des véhicules	SFor	9	2'863.00		2'892.00		2'892.20		-29.00
810.318.40	Prestations de tiers, émoluments administratifs	SFor	9	1'000.00		1'000.00		1'188.30		0.00
810.318.41	Prestations de tiers, déchetage et transport de copeaux	SFor	9	51'000.00		51'000.00		36'100.00		0.00
810.318.42	Prestations de tiers, abattage et débardage	SFor	9	90'000.00		90'000.00		87'964.35		0.00
810.318.45	Prestations de tiers, divers	SFor	9	1'000.00		1'000.00		1'310.20		0.00
810.319.00	Cotisations	SFor	9	1'000.00		1'000.00		984.00		0.00
810.319.30	Taxes, impôts sur les véhicules, vignettes, émol. expertises	SFor	9	1'200.00		1'200.00		834.75		0.00
810.319.35	Impôts charges et contributions immobilières	SFor	9	400.00						400.00
810.319.45	Indemnités, fonds du bois	SFor	9	3'500.00		3'500.00		994.00		0.00
810.319.70	Remboursements, bois vendu pour le compte de tiers	SFor	9	2'000.00		2'000.00		9'674.95		0.00
810.319.90	Diminutions de stocks de bois et copeaux	SFor	9	-		-		18'000.00		0.00
810.329.00	Escomptes	SFor	9	7'000.00		7'000.00		6'649.10		0.00
810.352.00	Participation au Plan de gestion de la Petite Sarine	SFor	9	12'533.00		12'533.00		12'533.00		0.00
810.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	-		1'170.00		1'847.00		-1'170.00
810.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	-		25'360.00		25'360.00		-25'360.00
810.435.00	Ventes de mobilier	SFin	9	-		-			833.35	0.00
810.435.50	Ventes de grumes résineuses	SFor	9		225'000.00		240'000.00		138'127.65	15'000.00

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b>FUNCTIONNEMENT</b>										
810.435.51	Ventes de grumes feuillues	SFor	9	-	-	2'669.00	-	0.00		
810.435.52	Ventes de bois d'industrie résineux	SFor	9	95'000.00	110'000.00	136'910.24	15'000.00			
810.435.54	Ventes de bois de feu résineux	SFor	9	250.00	250.00	217.60	0.00			
810.435.55	Ventes de bois de feu feuillus	SFor	9	8'000.00	8'000.00	35'422.60	0.00		Dès 2018: séparé entre ventes (810.435.55) et livraisons (compte 810.435.70)	
810.435.56	Ventes de copeaux	SFor	9	112'000.00	110'000.00	48'816.85	-2'000.00		Les livraisons pour les chauffages gérés par la commune sont prévues au compte 810.490.49 -> reste sur le compte 810.435.56 les ventes à Groupe E Celsius pour FARCAD	
810.435.58	Ventes de sapins de Noël	SFor	9	2'000.00	2'000.00	1'259.20	0.00			
810.435.60	Ventes d'autres bois	SFor	9	-	-	2'054.20	0.00			
810.435.65	Réalisation de travaux forestiers pour des tiers	SFor	9	30'000.00	30'000.00	132'813.60	0.00		Dès 2018: ventilation revue entre comptes 810.435.65, 810.435.67 et 810.435.85	
810.435.66	Tâches étatiques	SFor	9	46'000.00	46'000.00	46'900.00	0.00			
810.435.67	Réalisat. travaux forestiers pour Plan gestion Petite Sarine	SFor	9	19'500.00	22'000.00		2'500.00		Dès 2018: ventilation revue entre comptes 810.435.65, 810.435.67 et 810.435.85	
810.435.70	Livraisons de bois à domicile	SFor	9	20'000.00	20'000.00	1'138.85	0.00		Dès 2018: séparé entre ventes (810.435.55) et livraisons (compte 810.435.70)	
810.435.80	Ventes de produits divers	SFor	9	2'500.00	2'500.00	2'743.50	0.00		Vente de carburant	
810.435.85	Prestations de services à des tiers	SFor	9	63'000.00	9'000.00	40'266.75	-54'000.00		Dont Fr. 54'000.00 pour travaux de revitalisation PAD Longivue	
810.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	9	-	-	-760.00	0.00		Dès 2018: ventilation revue entre comptes 810.435.65, 810.435.67 et 810.435.85	
810.440.00	Ristourne droit sur les carburants	SFor	9	6'000.00	6'000.00	6'532.00	0.00			
810.461.00	Subventions cantonales	SFor	9	62'000.00	64'000.00	53'500.00	2'000.00			
810.461.01	Subvention cantonale fonction d'accueil en forêt	SFor	9	27'000.00	27'000.00	40'570.75	0.00			
810.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	SFin	9	99'600.00	90'000.00	123'376.95	-9'600.00		Travaux édiilitaires et divers: Fr. 43'100.00 (ventiliés dans les chapitres 2944, 310, 330, 331, 342, 620 et 700); Revitalisation Longivue : Fr. 54'000.00 (chapitre 750) Valorisation des prestations offertes pour le Giron des musiques de la Sarine à Farvagny: Fr. 2'500.00 (voir 360.390.30)	
810.490.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux bât. com.	SFin	9	53'000.00	53'000.00	40'620.00	0.00		Livraisons pour les chauffages gérés par la commune: CAD Rossens (800 m3 à Fr. 37.65/m3), Ecole Vuisternens (400 m3 à Fr. 44.25/m3), Centre forestier Vuisternens (120 m3 à Fr. 44.25/m3)	
<b>811.</b>	<b>Bâtiment, Centre forestier Vuisternens-en-Ogoz</b>			<b>45'247.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>43'928.00</b>	<b>-</b>	<b>49'421.90</b>	<b>43'200.00</b>	<b>-21'681.00</b>
811.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	1'240.00	1'212.00	928.20	28.00			
811.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	5'484.00	5'930.00	9'757.90	-446.00			
811.301.20	Allocations familiales	RH	8	72.00	72.00	61.20	0.00			
811.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	606.00	646.00	965.10	-40.00			
811.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	715.00	722.00	806.60	-7.00			
811.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	78.00	54.00	75.25	24.00			
811.311.00	Achat de machines et outils	STech	8	500.00	-		500.00			
811.312.00	Frais d'électricité	STech	8	4'000.00	1'800.00	3'365.50	2'200.00			
811.312.10	Frais de chauffage	STech	8	500.00	500.00	270.00	0.00			
811.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'000.00	1'000.00	1'050.00	0.00			
811.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	8'000.00	8'000.00	10'191.45	0.00		Contrats de maintenance, mise en conformité éclairage de secours	
811.317.90	Frais divers	STech	8	1'000.00	1'000.00	53.20	0.00			
811.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	1'992.00	1'992.00	1'991.50	0.00			
811.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	700.00	700.00	412.50	0.00		Abonnement téléphonique pour l'ascenseur	
811.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	4'060.00	5'000.00	6'396.00	-940.00			
811.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	10'000.00	10'000.00	10'000.00	0.00			
811.390.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux internes	SFin	8	5'300.00	5'300.00	3'097.50	0.00		120 m3 à Fr. 44.25/m3	
811.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		23'000.00			-23'000.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ludothèque au Centre forestier VO: 115 m2	
<b>812.</b>	<b>Cabanes forestières</b>			<b>6'009.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>7'895.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>5'558.35</b>	<b>2'050.00</b>	<b>-2'086.00</b>
<b>8120.</b>	<b>Cabane forestière La Source Rossens</b>			<b>5'200.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>6'311.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>4'986.45</b>	<b>2'050.00</b>	<b>-1'311.00</b>
8120.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	2'619.00	2'371.00	1'804.50	248.00			
8120.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	693.00	1'798.00	2'168.00	-1'105.00			
8120.301.20	Allocations familiales	RH	8	90.00	144.00	122.40	-54.00			
8120.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	298.00	377.00	359.30	-79.00			
8120.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	334.00	447.00	400.55	-113.00			
8120.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	37.00	45.00	43.40	-8.00			
8120.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	100.00	100.00	59.00	0.00		Cartouches de gaz	
8120.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	1'000.00	1'000.00		0.00			

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b>FUNCTIONNEMENT</b>										
8120.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	29.00		29.00		29.30	0.00	
8120.423.00	Locations	STech	8		2'000.00		1'800.00	2'050.00	-200.00	Adaptation suite à l'augmentation des tarifs de location
<b>8121.</b>	<b>Cabane forestière des bûcherons Villarod</b>			<b>809.00</b>	<b>-</b>	<b>1'584.00</b>	<b>-</b>	<b>571.90</b>	<b>-</b>	<b>-775.00</b>
8121.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	230.00		449.00		441.45	-219.00	
8121.301.20	Allocations familiales	RH	8	9.00		18.00		18.00	-9.00	
8121.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	21.00		41.00		39.65	-20.00	
8121.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	26.00		50.00		48.00	-24.00	
8121.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	5.00		8.00		7.10	-3.00	
8121.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	500.00		1'000.00			-500.00	
8121.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	18.00		18.00		17.70	0.00	
<b>83.</b>	<b>TOURISME</b>			<b>32'400.00</b>	<b>-</b>	<b>32'600.00</b>	<b>-</b>	<b>34'159.00</b>	<b>-</b>	<b>-200.00</b>
<b>830.</b>	<b>Tourisme</b>			<b>32'400.00</b>	<b>-</b>	<b>32'600.00</b>	<b>-</b>	<b>34'159.00</b>	<b>-</b>	<b>-200.00</b>
830.365.10	Participation à la Société des remontées mécaniques La	SAdm	5	21'900.00		21'700.00		21'708.00	200.00	Fr. 3.00 par habitant x 7'306 habitants
830.365.20	Participation à la Station de ski Mont-Gibloux	SAdm	5	5'500.00		5'500.00		5'500.00	0.00	
830.365.30	Participation aux activités de promotion de la Tour du Gibloux	SAdm	5	5'000.00		5'400.00		4'491.00	-400.00	
830.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	5	-		-		60.00	0.00	Prévu sous chapitre 650 jusqu'au budget 2018
830.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	5	-		-		2'400.00	0.00	Prévu sous chapitre 650 jusqu'au budget 2018
<b>86.</b>	<b>ENERGIE</b>			<b>34'923.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>17'090.00</b>	<b>-</b>	<b>19'016.40</b>	<b>3'000.00</b>	<b>13'833.00</b>
<b>860.</b>	<b>Energie</b>			<b>34'923.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>17'090.00</b>	<b>-</b>	<b>19'016.40</b>	<b>3'000.00</b>	<b>13'833.00</b>
860.300.20	Jetons et frais de la commission de l'énergie	STech	5	4'000.00		4'000.00		2'960.00	0.00	5 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
860.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	5	5'987.00		5'204.00		2'967.20	783.00	
860.301.20	Allocations familiales	RH	5	108.00		216.00		126.00	-108.00	
860.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	539.00		471.00		524.50	68.00	
860.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	5	602.00		567.00		320.40	35.00	
860.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	5	87.00		32.00		18.30	55.00	
860.318.40	Prestations de tiers, certification label Cité de l'Energie	STech	5	5'000.00		-		9'500.00	5'000.00	Frais liés à la certification
860.318.60	Mandats externes, études et divers	STech	5	9'000.00		2'000.00			7'000.00	Mandat externe pour finalisation, analyse, interprétation de la comptabilité énergétique des bâtiments communaux (Enercoach); Fr. 7'000.00, spécial 2019. Divers mandats de conseil en énergie: Fr. 2'000.00
860.318.90	Autres prestations, actions énergétiques communales	STech	5	2'000.00		-			2'000.00	Action énergie lors de la remise du label Cité de l'énergie, compte tenu d'une provision de Fr. 5'000.00
860.319.00	Cotisations	STech	5	2'600.00		2'600.00		2'600.00	0.00	
860.366.00	Subventions versées, actions énergie	STech	5	5'000.00		2'000.00			3'000.00	Augmentation des demandes de subventions pour utilisation d'énergies renouvelables, compte tenu d'une provision de Fr. 5'000.00
860.460.00	Subventions fédérales	STech	5		2'000.00				-2'000.00	Subventions SuisseEnergie pour recertification
860.461.00	Subventions cantonales	STech	5		2'000.00			3'000.00	-2'000.00	Subventions pour recertification
<b>87.</b>	<b>AUTRES EXPLOITATIONS</b>			<b>-</b>	<b>528'000.00</b>	<b>-</b>	<b>528'000.00</b>	<b>-</b>	<b>761'638.00</b>	<b>0.00</b>
<b>870.</b>	<b>Gravières</b>			<b>-</b>	<b>528'000.00</b>	<b>-</b>	<b>528'000.00</b>	<b>-</b>	<b>761'638.00</b>	<b>0.00</b>
870.434.61	Taxe exploitation gravière Farvagny	STech	1		500'000.00		500'000.00		700'000.00	0.00
870.434.70	Taxe déversement terre gravière Le Glèbe (Le Té)	STech	1		28'000.00		28'000.00		61'638.00	0.00

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b>FUNCTIONNEMENT</b>									
<b>9.</b>	<b>FINANCES ET IMPÔTS</b>	<b>4'076'321.00</b>	<b>27'143'909.00</b>	<b>3'656'783.00</b>	<b>26'118'794.00</b>	<b>11'302'541.31</b>	<b>32'413'838.14</b>	<b>-605'577.00</b>	
90.	IMPÔTS	228'500.00	22'298'900.00	228'500.00	21'456'000.00	294'336.17	22'599'336.33	-842'900.00	
900.	Impôts	228'500.00	22'298'900.00	228'500.00	21'456'000.00	294'336.17	22'599'336.33	-842'900.00	
900.318.40	Commissions des maisons de recouvrement de créances	SFin 6	40'000.00		30'000.00	41'178.65		10'000.00	
900.318.41	Commissions de perception d'impôts	SFin 6	26'500.00		26'500.00	32'342.85		0.00	
900.318.80	Frais de rappels et de recouvrement de créances	SFin 6	10'000.00		10'000.00	10'254.65		0.00	
900.319.10	Pertes sur débiteurs	SFin 6	100'000.00		100'000.00	154'071.42		0.00	
900.319.55	Imputation forfaitaire d'impôts	SFin 6	2'000.00		2'000.00	1'780.05		0.00	
900.321.10	Intérêts rémunérateurs	SFin 6	50'000.00		60'000.00	54'708.55		-10'000.00	
900.400.00	Impôts sur le revenu des personnes physiques	SFin 6		14'500'000.00			13'736'635.10	-200'000.00	
900.400.10	Impôts sur la fortune des personnes physiques	SFin 6		1'200'000.00		1'100'000.00	1'270'519.37	-100'000.00	
900.400.20	Impôts à la source	SFin 6		345'000.00		340'000.00	368'954.86	-5'000.00	
900.400.30	Impôts sur les prestations en capital	SFin 6		350'000.00		350'000.00	371'204.65	0.00	
900.401.00	Impôts sur le bénéfice des personnes morales	SFin 6		1'650'000.00		1'400'000.00	2'156'576.95	-250'000.00	
900.401.10	Impôts sur le capital des personnes morales	SFin 6		200'000.00		200'000.00	326'458.55	-50'000.00	
900.402.00	Contributions immobilières	SFin 6		2'020'000.00		1'900'000.00	1'976'951.35	-120'000.00	
900.403.00	Impôts sur les gains immobiliers et les plus-values	SFin 6		550'000.00		550'000.00	718'700.30	0.00	
900.404.00	Impôts sur les mutations	SFin 6		700'000.00		600'000.00	952'175.60	-100'000.00	
900.405.00	Impôts sur les successions et donations	SFin 6		5'000.00		5'000.00	252.50	0.00	
900.406.00	Impôts sur les chiens	SFin 6		45'000.00		43'000.00	42'066.50	-2'000.00	
900.406.20	Impôts sur les appareils et distributeurs	SFin 6		1'900.00		3'000.00		1'100.00	
900.406.90	Récupérations d'anciennes créances amorties	SFin 6		20'000.00		20'000.00	20'633.90	0.00	
900.406.95	Rachat de créances payées	SFin 6		-		-	4'883.20	0.00	
900.420.20	Intérêts moratoires et de retard	SFin 6		90'000.00		90'000.00	98'557.90	0.00	
900.436.00	Remboursement des frais de rappels et poursuites	SFin 6		2'000.00		5'000.00	632.40	3'000.00	
900.441.00	Participations à l'impôt cantonal sur les véhicules	SFin 6		570'000.00		550'000.00	554'133.20	-20'000.00	
<b>93.</b>	<b>PEREQUATION FINANCIERE</b>	<b>-</b>	<b>1'428'642.00</b>	<b>-</b>	<b>1'456'348.00</b>	<b>-</b>	<b>1'435'991.00</b>	<b>27'706.00</b>	
930.	Péréquation financière intercommunale	-	1'428'642.00	-	1'456'348.00	-	1'435'991.00	27'706.00	
930.462.00	Attribution de la péréquation des ressources	SFin 6		1'038'128.00		1'109'603.00	1'093'212.00	71'475.00	Selon courrier SCom
930.462.01	Attribution de la péréquation des besoins	SFin 6		390'514.00		346'745.00	342'779.00	-43'769.00	Selon courrier SCom
<b>94.</b>	<b>GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>	<b>3'786'821.00</b>	<b>3'405'367.00</b>	<b>3'378'283.00</b>	<b>3'206'446.00</b>	<b>3'246'495.18</b>	<b>2'916'800.85</b>	<b>209'617.00</b>	
940.	Intérêts et amortissements obligatoires	2'240'337.00	2'190'557.00	2'157'506.00	2'020'396.00	2'106'094.58	1'938'575.40	-87'330.00	
940.317.90	Frais divers	SFin 6		-		137.00		0.00	
940.318.11	Frais bancaires et taxes	SFin 6		20'000.00		20'870.58		0.00	
940.318.12	Frais paiements reçus par cartes de débit/crédit	SFin 6		500.00		238.11		0.00	
940.322.00	Intérêts des emprunts bancaires	SFin 6		400'000.00		480'000.00	568'042.09	-80'000.00	Intérêts des emprunts actuels, avec hypothèse de renouvellement au taux d'intérêt de 1.50%: Fr. 369'000.00; Intercalaires 2019: Fr. 30'000.00 (estimé à Fr. 2'000'000.00 à 1.5%)
940.330.00	Amortissements financiers obligatoires	SFin 6		1'819'837.00		1'657'006.00	1'516'806.80	162'831.00	Selon contrôle de l'endettement 2017 et ajout des nouveaux uinvestissements terminés
940.420.00	Intérêts-produits des comptes-courants	SFin 6		-		1'000.00	204.80	1'000.00	
940.422.00	Produits des placements financiers	SFin 6		1'000.00		1'000.00	953.80	0.00	
940.439.00	Autres recettes	SFin 6		-		-	800.00	0.00	
940.490.10	Imputation interne - intérêts	SFin 6		369'720.00		361'390.00	419'810.00	-8'330.00	
940.490.15	Imputation interne - amortissement	SFin 6		1'819'837.00		1'657'006.00	1'516'806.80	-162'831.00	

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b>FUNCTIONNEMENT</b>									
942.		<b>81'981.00</b>	<b>183'700.00</b>	<b>108'429.00</b>	<b>183'700.00</b>	<b>115'599.15</b>	<b>160'925.20</b>	<b>-26'448.00</b>	
9420.	<b>Ferme d'Illens Rossens</b>	<b>27'357.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>38'592.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>42'550.05</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-11'235.00</b>	
9420.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	230.00		449.00		441.45	-219.00
9420.301.20	Allocations familiales	RH	8	9.00		18.00		18.00	-9.00
9420.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	21.00		41.00		39.65	-20.00
9420.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	26.00		50.00		48.00	-24.00
9420.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	5.00		8.00		7.10	-3.00
9420.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	8	10'000.00		20'000.00		22'526.10	-10'000.00
9420.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	3'644.00		3'644.00		3'643.55	0.00
9420.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	4'270.00		5'230.00		6'674.00	-960.00
9420.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	9'152.00		9'152.00		9'152.20	0.00
9420.423.00	Loyers	STech	8		50'000.00		50'000.00	50'000.00	0.00
9421.	<b>Fermette La Chauderette Rossens</b>	<b>1'624.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>1'899.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>886.75</b>	<b>6'600.00</b>	<b>-275.00</b>	
9421.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	230.00		449.00		441.45	-219.00
9421.301.20	Allocations familiales	RH	8	9.00		18.00		18.00	-9.00
9421.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	21.00		41.00		39.65	-20.00
9421.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	26.00		50.00		48.00	-24.00
9421.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	5.00		8.00		7.10	-3.00
9421.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	1'000.00		1'000.00			0.00
9421.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	333.00		333.00		332.55	0.00
9421.423.00	Loyers	STech	8		7'200.00		7'200.00	6'600.00	0.00
9428.	<b>Terrains du patrimoine financier</b>	<b>53'000.00</b>	<b>126'500.00</b>	<b>67'938.00</b>	<b>126'500.00</b>	<b>72'162.35</b>	<b>104'325.20</b>	<b>-14'938.00</b>	
9428.318.40	Prestations de tiers, études et honoraires	SAdm	9	-		-		3'999.75	0.00
9428.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	-		-		224.00	0.00
9428.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	53'000.00		67'938.00		67'938.60	-14'938.00
9428.423.00	Loyers des parcelles communales Corpataux-Magnedens	SAdm	9		4'700.00		4'700.00	4'750.00	0.00
9428.423.01	Loyers des parcelles communales Farvagny	SAdm	9		35'000.00		35'000.00	33'619.95	0.00
9428.423.02	Loyers des parcelles communales Le Glèbe	SAdm	9		24'250.00		24'250.00	24'149.60	0.00
9428.423.03	Loyers des parcelles communales Rossens	SAdm	9		32'500.00		32'500.00	31'784.85	0.00
9428.423.04	Loyers des parcelles communales Vuisternens-en-Ogoz	SAdm	9		10'000.00		10'000.00	8'909.30	0.00
9428.423.10	Revenus de droits de superficies	SAdm	9		20'000.00		20'000.00	500.00	0.00
9428.423.80	Servitudes	SAdm	9		-		-	561.50	0.00
9428.423.90	Locations diverses	SAdm	9		50.00		50.00	50.00	0.00
943.	<b>Immeubles du patrimoine administratif, multifonctions</b>	<b>1'347'232.00</b>	<b>940'010.00</b>	<b>967'177.00</b>	<b>926'900.00</b>	<b>927'318.80</b>	<b>664'573.00</b>	<b>366'945.00</b>	
9430.	<b>Complexe communal Farvagny</b>	<b>1'226'887.00</b>	<b>874'710.00</b>	<b>852'147.00</b>	<b>875'300.00</b>	<b>822'701.00</b>	<b>607'373.00</b>	<b>375'330.00</b>	
9430.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	10'474.00		8'733.00		6'834.20	1'741.00
9430.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	207'932.00		187'492.00		169'235.05	20'440.00
9430.301.20	Allocations familiales	RH	8	864.00		828.00		684.00	36.00
9430.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	19'678.00		17'760.00		16'724.20	1'918.00
9430.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	21'741.00		18'878.00		15'701.35	2'863.00
9430.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	2'353.00		2'353.00		1'175.85	973.00
9430.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	25'000.00		15'000.00		16'353.45	10'000.00
9430.312.00	Frais d'électricité	STech	8	35'000.00		35'000.00		38'115.50	0.00
9430.312.10	Frais de chauffage	STech	8	50'000.00		50'000.00		46'240.15	0.00
9430.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	16'000.00		16'000.00		14'249.55	0.00
9430.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	5'500.00		5'500.00		4'644.05	0.00
9430.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	75'000.00		90'000.00		79'239.50	-15'000.00
9430.314.10	Frais d'entretien extérieur	STech	8	15'000.00		15'000.00		1'826.00	0.00

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b>FUNCTIONNEMENT</b>										
9430.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	2'000.00		2'000.00		0.00		
9430.317.90	Frais divers	STech	8	1'000.00		1'000.00	2'120.30	0.00		
9430.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	18'131.00		16'622.00	15'008.85	1'509.00		
9430.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	152'750.00		78'490.00	102'085.00	74'260.00		
9430.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	568'464.00		292'464.00	292'464.00	276'000.00		
9430.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		10'000.00		20'000.00	17'834.00	10'000.00	
9430.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		4'000.00		4'000.00	3'389.00	0.00	
9430.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		859'710.00		851'300.00	586'150.00	-8'410.00	
									Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: NAdm: 485 m2; AES Farvagny 216 m2; Services auxiliaires Farvagny: 154 m2; Ecole Farvagny: 894+510 m2; Halles polyvalentes Farvagny: 1'403 m2; Crèche Farvagny: 266 m2.	
									Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: CSP (locaux non chauffés): 355.5 m2; AES Farvagny combles: 40.6 m2.	
									Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Archives NAdm: 63 m2; Crèche Farvagny jardin: 627 m2	
9430.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	STech	8		1'000.00				-1'000.00	
									Valorisation des prestations offertes pour le Giron des musiques de la Sarine à Farvagny (voir 360.390.30)	
<b>9431.</b>	<b>Complexe communal Rossens</b>			<b>120'345.00</b>	<b>65'300.00</b>	<b>115'030.00</b>	<b>51'600.00</b>	<b>104'617.80</b>	<b>57'200.00</b>	<b>-8'385.00</b>
9431.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	5'857.00		4'973.00		3'585.20	884.00	
9431.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	17'091.00		12'444.00		17'065.45	4'647.00	
9431.301.20	Allocations familiales	RH	8	468.00		360.00		306.00	108.00	
9431.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	2'068.00		1'576.00		1'787.30	492.00	
9431.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	2'365.00		1'315.00		1'643.10	1'050.00	
9431.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	353.00		179.00		189.65	174.00	
9431.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	3'000.00		3'000.00		440.00	0.00	
9431.312.00	Frais d'électricité	STech	8	5'000.00		5'000.00		5'063.20	5'000.00	
9431.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	2'000.00		2'000.00		1'966.50	0.00	
9431.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	10'000.00		10'000.00		4'550.20	0.00	
									Contrats de maintenance, remplacement du tableau de commande de distribution du chauffage	
9431.314.10	Frais d'entretien extérieur	STech	8	7'000.00		7'000.00			0.00	
9431.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	1'000.00		1'000.00			0.00	
9431.317.90	Frais divers	STech	8	1'000.00		1'000.00		572.10	0.00	
9431.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	1'437.00		1'437.00		1'437.10	0.00	
9431.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	7'100.00		9'140.00		12'206.00	-2'040.00	
9431.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	52'106.00		52'106.00		52'106.00	0.00	
9431.390.41	Imputation interne - frais de chauffage	SFin	8	2'500.00		2'500.00		1'700.00	0.00	
									Augmentation des volumes chauffés étant donné la transformation des locaux pour SSoc et SCur	
9431.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		100.00		100.00		0.00	
9431.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		65'200.00		51'500.00	57'200.00	-13'700.00	
									Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: SSoc et SCur: 206 m2; Ecole maternelle: 120 m2	
<b>944.</b>	<b>Autres immeubles du patrimoine administratif</b>			<b>36'399.00</b>	<b>54'800.00</b>	<b>78'636.00</b>	<b>39'150.00</b>	<b>42'172.90</b>	<b>108'200.00</b>	<b>-57'887.00</b>
<b>9440.</b>	<b>Ancienne administration communale Rueyres-St-Laurent</b>			<b>12'484.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>33'726.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>10'250.50</b>	<b>7'200.00</b>	<b>-21'242.00</b>
9440.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	1'122.00		1'319.00		441.45	-197.00	
9440.301.20	Allocations familiales	RH	8	9.00		18.00		18.00	-9.00	
9440.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	101.00		119.00		39.65	-18.00	
9440.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	98.00		116.00		48.00	-18.00	
9440.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	13.00		13.00		7.10	0.00	
9440.312.00	Frais d'électricité	STech	8	500.00		1'500.00		455.90	-1'000.00	
9440.312.10	Frais de chauffage	STech	8	5'000.00		5'000.00		4'960.35	0.00	
9440.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	5'000.00		25'000.00		3'639.45	-20'000.00	
9440.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	641.00		641.00		640.60	0.00	
9440.427.01	Location appartement	STech	8		7'200.00		7'200.00		7'200.00	
									0.00	
<b>9441.</b>	<b>Ancienne école Villarod</b>			<b>14'421.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>13'622.00</b>	<b>-</b>	<b>13'276.95</b>	<b>31'000.00</b>	<b>-25'201.00</b>
9441.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	1'611.00		1'798.00		1'765.20	-187.00	
9441.301.20	Allocations familiales	RH	8	54.00		72.00		72.00	-18.00	
9441.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	145.00		163.00		160.05	-18.00	
9441.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	180.00		199.00		192.60	-19.00	
9441.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	32.00		31.00		30.00	1.00	

Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b>FUNCTIONNEMENT</b>										
9441.312.00	Frais d'électricité	STech	8	1'500.00				1'500.00	Ces frais étaient à charge des locataires, la crèche La Marelle, jusqu'à fin 2017	
9441.312.10	Frais de chauffage	STech	8	1'000.00	1'000.00			0.00	Ces frais étaient à charge des locataires, la crèche La Marelle, jusqu'à fin 2017	
9441.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	3'000.00	3'000.00	3'010.20		0.00		
9441.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	739.00	739.00	738.90		0.00		
9441.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	2'040.00	2'500.00	3'188.00		-460.00		
9441.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	4'120.00	4'120.00	4'120.00		0.00		
9441.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8				31'000.00	-26'000.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle: 130 m2	
<b>9442.</b>	<b>Ancienne école Villarsel-le-Gibloux</b>			<b>9'494.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>10'864.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>7'178.70</b>	<b>19'800.00</b>	<b>-1'370.00</b>
9442.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	1'611.00	2'696.00	2'648.00		-1'085.00		
9442.301.20	Allocations familiales	RH	8	54.00	108.00	108.00		-54.00		
9442.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	145.00	244.00	239.60		-99.00		
9442.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	180.00	298.00	288.60		-118.00		
9442.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	32.00	46.00	45.00		-14.00		
9442.312.00	Frais d'électricité	STech	8	2'000.00	2'000.00	278.40		0.00		
9442.312.10	Frais de chauffage	STech	8	2'500.00	2'500.00	2'414.90		0.00		
9442.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	-	-	28.35		0.00		
9442.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	2'500.00	2'500.00	655.85		0.00		
9442.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	472.00	472.00	472.00		0.00		
9442.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		4'800.00		4'400.00	0.00		
9442.427.01	Location appartement	STech	8		16'800.00		15'400.00	0.00		
<b>9443.</b>	<b>Ancienne école des garçons Farvagny</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20'424.00</b>	<b>10'350.00</b>	<b>11'466.75</b>	<b>50'200.00</b>	<b>-10'074.00</b>
9443.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	-	1'798.00	1'765.20		-1'798.00		
9443.301.20	Allocations familiales	RH	8	-	72.00	72.00		-72.00		
9443.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	-	163.00	160.05		-163.00		
9443.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	-	199.00	192.60		-199.00		
9443.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	-	31.00	30.00		-31.00		
9443.312.00	Frais d'électricité	STech	8	-	5'000.00	893.15		-5'000.00		
9443.312.10	Frais de chauffage	STech	8	-	7'500.00	3'530.45		-7'500.00		
9443.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	-	5'000.00	4'162.80		-5'000.00		
9443.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	-	661.00	660.50		-661.00		
9443.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8	-	-	1'200.00	1'200.00	1'200.00		
9443.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	-	-	9'150.00	49'000.00	9'150.00		
<b>948.</b>	<b>Chauffage à distance Rossens</b>			<b>79'587.00</b>	<b>36'300.00</b>	<b>63'963.00</b>	<b>36'300.00</b>	<b>52'079.45</b>	<b>44'527.25</b>	<b>15'624.00</b>
948.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	2'304.00	1'798.00	1'765.20		506.00		
948.301.20	Allocations familiales	RH	8	72.00	72.00	72.00		0.00		
948.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	208.00	163.00	160.05		45.00		
948.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	257.00	199.00	192.60		58.00		
948.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	46.00	31.00	30.00		15.00		
948.312.00	Frais d'électricité	STech	8	2'700.00	2'700.00	4'414.80		0.00		
948.312.18	Achat et livraison de copeaux pour le chauffage à distance	STech	8	1'000.00	1'000.00	378.00		0.00	Livraisons uniquement par le SFor, prévues au compte 948.390.49. Reste au compte 948.312.18: frais de transport	
948.312.19	Achat de mazout pour le chauffage à distance	STech	8	13'000.00	13'000.00	10'990.15		0.00		
948.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	STech	8	30'000.00	15'000.00	13'369.15		15'000.00	Remplacement des pierres de voûtes	
948.390.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux internes	SFin	8	30'000.00	30'000.00	20'707.50		0.00	800 m3 à Fr. 37.65/m3	
948.435.80	Vente d'énergie à des tiers	STech	8		15'000.00		24'027.25	0.00		
948.490.40	Imputation interne - chauffage halle polyvalente	SFin	8		8'100.00		8'100.00	0.00		
948.490.41	Imputation interne - chauffage complexe communal	SFin	8		2'500.00		1'700.00	0.00		
948.490.42	Imputation interne - chauffage bâtiment scolaire Route	SFin	8		7'800.00		7'800.00	0.00		
948.490.43	Imputation interne - chauffage bâtiment scolaire Route	SFin	8		2'900.00		2'900.00	0.00		

	Service	Dicastère	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre budget 2019 et budget 2018	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
949.			1'285.00	-	2'572.00	-	3'230.30	-	-1'287.00	
949.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 8	230.00		899.00		882.90		-669.00	
949.301.20	Allocations familiales	RH 8	9.00		36.00		36.00		-27.00	
949.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	21.00		81.00		79.45		-60.00	
949.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	26.00		99.00		96.00		-73.00	
949.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	5.00		15.00		14.95		-10.00	
949.312.00	Frais d'électricité	STech 8	200.00		200.00		161.90		0.00	
949.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech 8	500.00		500.00		1'410.75		0.00	
949.318.00	Assurances bâtiments	STech 8	294.00		342.00		344.20		-48.00	
949.319.35	Impôts charges et contributions immobilières	STech 8	-		400.00		204.15		-400.00	Nous sommes propriétaires d'une forêt sur la Commune de Villorsonnens. Prévus sous chapitre 810 des les comptes 2018
99.	<b>POSTES NON VENTILABLES</b>		<b>61'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-</b>	<b>7'761'709.96</b>	<b>5'461'709.96</b>	<b>0.00</b>	
990.	<b>Postes non ventilables</b>		<b>61'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-</b>	<b>7'761'709.96</b>	<b>5'461'709.96</b>	<b>0.00</b>	
990.319.60	Dépenses non spécifiées	SFin 6	50'000.00		50'000.00				0.00	
990.332.50	Amortissements supplémentaires sur prélèv. sur réserves	SFin 6	-		-		3'774'528.96		0.00	
990.382.00	Attributions aux réserves sur recettes fonctionnement	SFin 6	-		-		3'987'181.00		0.00	
990.390.50	Imputation interne - prélèvements sur des réserves	SFin 6	11'000.00						11'000.00	Prélèvement sur réserve pour activités culturelles régionales, voir comptes 990.482.00 et 300.490.50
990.461.00	Subventions cantonales, aide financière à la fusion	SFin 6					1'675'180.00		0.00	
990.482.00	Prélèvements sur des réserves	SFin 6		11'000.00			3'774'528.96		-11'000.00	Prélèvement sur réserve pour activités culturelles régionales, voir comptes 990.390.50 et 300.490.50
990.490.55	Imputation interne - attributions aux réserves	SFin 6					12'001.00		0.00	
<b>TOTAL DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT</b>			<b>40'488'702.00</b>	<b>40'433'414.00</b>	<b>39'374'423.00</b>	<b>39'410'535.00</b>	<b>46'554'845.90</b>	<b>46'609'062.14</b>	<b>91'400.00</b>	
<b>RESULTAT</b>			<b>-55'288.00</b>		<b>36'112.00</b>		<b>54'216.24</b>		<b>-91'400.00</b>	