

## BUDGET DU COMPTE DE RÉSULTATS 2022

Version du 07.12.2021

COMPTE DE RÉSULTATS			Service Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
MCH2	MCH1	MCH2		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
0	0.	ADMINISTRATION GÉNÉRALE		4'465'892.00	637'434.00	3'952'247.00	554'750.00	3'447'976.25	405'678.06	430'961.00	
01	01.	LÉGISLATIF ET EXÉCUTIF		487'015.00	-	503'998.00	-	377'676.05	-	-16'983.00	
011	010.	Législatif		159'868.00	-	166'756.00	-	68'502.70	-	-6'888.00	
0110		Législatif		159'868.00	-	166'756.00	-	68'502.70	-	-6'888.00	
0110.3000.10	010.300.00	Jetons de présences du conseil général	SAdm 1	55'600.00		39'600.00		26'680.00		16'000.00	6 séances du CGén à Fr. 4'120.00; 10 séances du bureau à Fr. 600.00; représentation 2'500.00; réserve Fr. 6'300.00;
0110.3000.11	010.300.20	Jetons de présences de la commission financière	SAdm 1	5'500.00		5'500.00		4'720.00		0.00	+ séances de groupes et séances d'information: Fr. 16'000.00 (modification décidée par le conseil général)
0110.3000.12	010.300.21	Jetons de présences de la commission des naturalisations	SAdm 1	6'200.00		6'200.00		1'200.00		0.00	10 séances à Fr. 440.00; frais et vacations Fr. 1'000.00; arrondi
0110.3000.20	012.300.50	Rémunérations membres du bureau électoral et scrutateurs	SAdm 1	15'000.00		29'400.00		6'172.50		-14'400.00	8 séances à Fr. 720.00; frais et vacations Fr. 1'000.00; arrondi
0110.3050.00	010.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 1	3'392.00		3'379.00		4'730.10		13.00	4 VF à Fr. 2'750.00; Fr. 11'000.00; 2 ECom compl à Fr. 2'000.00 (8 pers, 8h) : Fr. 4'000.00
0110.3053.00	010.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 1	-		-		0.15		0.00	
0110.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 1	1'426.00		1'477.00				-51.00	
0110.3102.00	012.310.00	Frais d'impressions pour les votations et élections	SAdm 1	12'500.00		17'500.00		3'985.20		-5'000.00	Certificats 6 scrutins (4 VF, 2 ECom compl) à Fr. 1'400.00; Fr. 8'400.00; enveloppes/listes/info ECom compl.: Fr. 1'500.00; enveloppes transport 6 scrutins à Fr. 400.00; Fr. 2'400.00; arrondi
0110.3102.01		Frais d'impressions pour le conseil général	SAdm 1	7'500.00		7'100.00				400.00	Rapport gestion: Fr. 1'500.00; Comptes: Fr. 2'200.00; Budgets: Fr. 3'400.00
0110.3102.10		Frais de publications	SAdm 1	4'000.00		3'500.00				500.00	6 séances du CGén (convocation, référendum): Fr. 3'000.00; ECom: Fr. 250.00; décès: Fr. 250.00; arrondi
0110.3130.10	012.318.10	Frais de ports	SAdm 1	31'000.00		34'500.00		9'384.20		-3'500.00	4 VF à Fr. 6'500.00; Fr. 26'000.00; ECom compl.: Fr. 5'000.00
0110.3132.03	010.318.60	Honoraires de l'organe de révision	SAdm 1	13'000.00		13'000.00		10'620.30		0.00	Mandat Fr. 10'500.00/an + contrôles complémentaires Fr. 2'500.00
0110.3170.00	010.317.10	Frais de réception	SAdm 1	4'250.00		5'100.00		738.50		-850.00	5 séances à Fr. 250.00; 1 réception à Fr. 1'000.00; 1 sortie à Fr. 2'000.00
	012.317.90		SAdm 1					45.65		0.00	
0110.3199.10	010.317.90	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm 1	500.00		500.00		226.10		0.00	
012	011.	Exécutif		327'147.00	-	337'242.00	-	309'173.35	-	-10'095.00	
0120		Exécutif		327'147.00	-	337'242.00	-	309'173.35	-	-10'095.00	
0120.3000.00	011.300.10	Traitement du conseil communal	SAdm 1	258'000.00		258'000.00		258'000.00		0.00	
0120.3000.10	011.300.11	Jetons de présence du conseil communal	SAdm 1	30'000.00		35'000.00		20'320.00		-5'000.00	Selon dépenses 2019. Les participations aux séances des commissions communales sont incluses dans les jetons des commissions concernées.
0120.3050.00	011.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 1	19'043.00		19'297.00		22'342.70		-254.00	
0120.3053.00	011.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 1	498.00		507.00		46.20		-9.00	
0120.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 1	8'006.00		8'438.00				-432.00	
0120.3099.00		Autres charges du conseil communal	SAdm 1	100.00						100.00	
0120.3170.10	011.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SAdm 1	8'000.00		8'000.00		5'764.45		0.00	Déplacements (7x Fr. 500.00, 2x Fr. 1'000.00, divers Fr. 1'000.00); Fr. 6'500.00 ; 5 représentations/ par conseiller à Fr. 30.00; Fr. 1'350.00 ; Réserve: Fr. 150.00
0120.3199.10	011.317.90	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm 1	3'500.00		8'000.00		2'700.00		-4'500.00	Forfait pour conseillers (9x Fr. 300.00) : Fr. 2'700.00 ; réserve Fr. 800.00
02	02.	SERVICES GÉNÉRAUX		3'978'877.00	637'434.00	3'448'249.00	554'750.00	3'070'300.20	405'678.06	447'944.00	
021		Administration des finances et des contributions		708'708.00	135'500.00	648'310.00	113'000.00	112'529.35	67'989.91	37'898.00	
0210		Administration des finances et des contributions		708'708.00	135'500.00	648'310.00	113'000.00	112'529.35	67'989.91	37'898.00	
0210.3010.00		Salaires du personnel administratif	RH 9	465'470.00		453'977.00				11'493.00	
0210.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 9	10'260.00		11'700.00				-1'440.00	
0210.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 9	30'777.00		29'899.00				878.00	
0210.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH 9	61'709.00		52'045.00				9'664.00	
0210.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH 9	1'331.00		1'099.00				232.00	
0210.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 9	12'940.00		13'075.00				-135.00	
0210.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 9	3'421.00		2'815.00				606.00	
0210.3090.00		Formation et perfectionnement du personnel	RH 9	2'200.00		2'200.00				0.00	4.4 EPT à Fr. 500.00

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
0210.3130.01	900.318.41	Frais de perception des impôts par le canton	SFin	9	14'000.00		14'000.00		26'674.60		0.00	Concerne frais de perception de l'impôt sur les mutations, voir compte 9101.4023.00
0210.3130.30	900.318.80	Frais de recouvrement de créances gérées par des tiers	SFin	9	15'000.00		10'000.00		8'862.55		5'000.00	Concerne les dossiers de recouvrement de créances gérés par une entreprise spécialisée, augmentation étant donné la collaboration avec une entreprise spécialisée dans le recouvrement de créances à l'étranger
0210.3130.31	900.318.81	Frais de recouvrement de créances gérées à l'interne	SFin	9	35'000.00		15'000.00		19'971.10		20'000.00	Augmentation étant donné la projection des comptes 2021. Partiellement compensé par la refacturation aux débiteurs, cf. 0210.4260.20
0210.3130.50	940.318.11	Frais bancaires et taxes	SFin	9	20'000.00		20'000.00		17'709.32		0.00	
0210.3130.51	940.318.12	Frais bancaires sur paiements reçus par cartes débit/crédit	SFin	9	500.00		500.00		238.13		0.00	
0210.3132.10	900.318.40	Commissions des maisons de recouvrement de créances	SFin	9	35'000.00		20'000.00		38'773.65		15'000.00	Concerne les dossiers de recouvrement de créances gérés par une entreprise spécialisée, augmentation étant donné la projection des comptes 2021 et la collaboration avec une entreprise spécialisée dans le recouvrement de créances à l'étranger
0210.3170.10		Frais de déplacements et autres frais	RH	9	100.00		1'000.00				-900.00	Remboursement transports intra-muros et extra-muros à Fr. 0.74/km
0210.3499.00	940.317.90	Autres charges financières	SFin	9	-		-	300.00			0.00	
0210.3499.10		Défalcations sur factures débiteurs	SFin	9	1'000.00		1'000.00				0.00	
0210.4210.00	900.431.10	Emoluments administratifs sur arrangements paiements accor.	SFin	9		2'000.00		1'000.00		4'770.00	-1'000.00	
0210.4210.10	900.431.00	Frais de rappels sur factures impayées	SFin	9		3'500.00		2'000.00		3'337.66	-1'500.00	
0210.4240.50	021.435.86	Commission de perception impôts paroissiaux	SFin	9		40'000.00		40'000.00		40'045.80	0.00	Commission de 3% des impôts versés aux paroisses
0210.4260.20	900.436.00	Refacturation aux débiteurs des frais de recouvrement	SFin	9		30'000.00		10'000.00		19'796.45	-20'000.00	Voir compte 0210.3130.31
0210.4499.00	940.439.00	Autres revenus financiers	SFin	9		-		-		40.00	0.00	
0210.4910.00		Imputation interne - prestat. admin. pour autres services	SFin	9		60'000.00		60'000.00			0.00	Valorisation des tâches effectuées pour les chapitres environnementaux (voir comptes 7101.3910.00, 7201.3910.00 et 7301.3910.00)
<b>022</b>	<b>021.</b>	<b>Services généraux, autres</b>			<b>2'764'439.00</b>	<b>223'400.00</b>	<b>2'321'842.00</b>	<b>249'200.00</b>	<b>2'803'117.75</b>	<b>230'888.15</b>	<b>468'397.00</b>	
<b>0220</b>		<b>Services généraux</b>			<b>2'428'495.00</b>	<b>152'400.00</b>	<b>2'048'200.00</b>	<b>151'200.00</b>	<b>2'455'942.05</b>	<b>53'536.30</b>	<b>379'095.00</b>	
0220.3010.00	021.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	1	1'454'266.00		1'211'434.00		1'572'180.50		242'832.00	
0220.3010.09		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	1	-		-15'000.00				15'000.00	
0220.3030.00		Travailleurs temporaires	RH	1	-		-				0.00	
0220.3040.00	021.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	1	13'695.00		14'310.00		23'740.35		-615.00	
0220.3050.00	021.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	1	94'154.00		78'208.00		146'607.15		15'946.00	
0220.3052.00	021.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	1	173'000.00		130'183.00		164'033.60		42'817.00	
0220.3053.00	021.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	4'797.00		3'729.00		14'856.00		1'068.00	
0220.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	39'587.00		34'199.00				5'388.00	
0220.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	1	10'677.00		7'494.00				3'183.00	
0220.3090.00		Formation et perfectionnement du personnel	RH	1	15'500.00		9'500.00				6'000.00	Fr. 500.00/EPT, formation des apprentis de commerce et audit
0220.3091.00		Recrutement du personnel	RH	1	4'000.00						4'000.00	7 mises au concours (2 au SAdm: Fr. 1'000.00 + 4 au STech: Fr. 3'000.00), publication et visite médicale
0220.3100.00	021.310.00	Matériel de bureau	SAdm	1	30'000.00		30'000.00		20'628.90		0.00	Base annuelle: Fr. 15'000.00; Abo papier: Fr. 5'000.00; Stock imprimés (enveloppes, cartes visite, etc): Fr. 5'000.00; audit, nouveaux postes: Fr. 5'000.00
0220.3101.30	021.313.11	Achat café et divers pour cafétéria	SAdm	1	4'000.00		4'000.00		4'516.95		0.00	EDI: Fr. 1'500.00; NAdm: Fr. 2'000.00; Réserve: Fr. 500.00
0220.3102.00	021.310.01	Frais d'impressions	SAdm	1	24'500.00		23'000.00		37'788.10		1'500.00	4 éditions journal à Fr. 6'000.00; Fr. 24'000.00; réserve Fr. 500.00
0220.3102.01		Frais de reproduction	SAdm	1	11'500.00		11'500.00				0.00	300'000 copies NB: Fr. 2'900.00; 130'000 copies couleur: Fr. 7'700.00; réserve: Fr. 900.00
0220.3102.10		Frais de publications	SAdm	1	5'000.00		4'600.00				400.00	5 décès à Fr. 250.00; Fr. 1'250.00; Local.ch: Fr. 3'600.00; arrondi: Fr. 150.00
0220.3103.00	021.310.30	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SAdm	1	1'800.00		1'600.00		1'789.00		200.00	
0220.3110.00	021.311.00	Achat de meubles	SAdm	1	17'000.00		6'500.00		11'265.15		10'500.00	Adaptations annuelles (réduites): Fr. 3'000.00; audit, aménagement places: Fr. 10'000.00; back-office guichet: Fr. 4'000.00
0220.3110.10		Achat d'appareils de bureau	SAdm	1	9'500.00		4'000.00				5'500.00	Machines à café combles: Fr. 2'000.00; Téléphonie mobile: Fr. 5'000.00; audit, postes fixes: Fr. 2'500.00
0220.3112.00		Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	1	1'000.00		1'000.00				0.00	
0220.3113.00	021.311.10	Achat de matériel informatique	SAdm	1	31'000.00		20'000.00		10'714.45		11'000.00	Renouvellement annuel (sur 6 ans): Fr. 18'000.00; écrans, claviers, souris et réserve: Fr. 3'000.00; audit, 5 postes: Fr. 10'000.00
0220.3118.00	021.311.11	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	1	55'000.00		49'000.00		30'939.95		6'000.00	T2i, licences annuelles: Fr. 25'000.00; Gestion PV: Fr. 7'000.00; Visa électroniques des factures: Fr. 13'000.00; Extension système fermeture: Fr. 5'000.00; Nouveaux logiciels, réserve: Fr. 5'000.00
0220.3120.00	021.312.00	Frais d'électricité, panneaux LED	SAdm	1	300.00		300.00				0.00	Concerne Panneaux LED. NAdm: compris dans l'imputation interne des frais de locaux
0220.3130.10	021.318.10	Frais de ports	SAdm	1	41'500.00		38'000.00		43'593.85		3'500.00	Extrapolation selon comptes 2017 à 2019 (estlm)
0220.3130.20	021.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	29'000.00		26'000.00		27'377.30		3'000.00	TS complexe FA: Fr. 6'000.00; TS Maintenance MP: Fr. 1'500.00; TS interventions: Fr. 2'500.00; Natel 16 abo (audit): Fr. 6'000.00; Panneaux LED: Fr. 1'200.00; BI S+M complexe FA: Fr. 3'200.00; BI M Tuffière: Fr. 1'100.00; BI S RL: Fr. 850.00; Défraiement concierges: Fr. 1'500.00; Système intégration portables: Fr. 5'000.00; Réserve Fr. 150.00
0220.3130.30	021.318.40	Emoluments de chancellerie	SAdm	1	7'000.00		7'000.00		2'460.10		0.00	Intercapi: Fr. 2'400.00; Sitel: Fr. 1'050.00; FriPers CdH (nouveau): Fr. 1'400.00; Règlements: Fr. 2'000.00; Divers: Fr. 150.00
0220.3130.31	021.318.41	Emoluments pour établissement de cartes d'identité	SAdm	1	2'500.00		2'500.00		1'357.10		0.00	
0220.3130.90	021.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	1	16'550.00		16'550.00		6'129.30		0.00	ACF Fr. 14'500.00; ASPAN Fr. 800.00; Diverses associations Fr. 1250.00
0220.3132.00	021.318.60	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	1	32'000.00		62'000.00		5'554.45		-30'000.00	Mise en œuvre audit, accompagnement: Fr. 10'000.00; Report de 2021 Concept SCI: Fr. 12'000.00; Report de 2021 Système archivage/GED: Fr. 10'000.00
0220.3132.02	021.318.61	Honoraires d'avocats	SAdm	1	25'000.00		25'000.00		23'483.25		0.00	
0220.3133.00	021.315.10	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm	1	69'000.00		66'000.00		113'893.60		3'000.00	T2i hébergement: Fr. 47'000.00; Kelio+Kelio Mobile: Fr. 12'000.00; Kaba: Fr. 6'000.00; 3CX visioconférence: Fr. 1'700.00; audit, augment: Fr. 1'500.00; Réserve: Fr. 800.00
0220.3134.20	021.318.01	Primes d'assurances commerce	SAdm	1	8'878.00		8'878.00		8'877.70		0.00	La prime est prise en charge complètement par l'Administration générale à défaut de pouvoir ventiler dans les différents chapitres (la police prévoit une couverture globale)
0220.3134.21	021.318.05	Primes d'assurances RC communale et diverses	SAdm	1	11'148.00		9'865.00		9'864.80		1'283.00	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
0220.3137.20	021.319.31	Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm	1	2'500.00		2'500.00		2'418.75		0.00	

COMPTES DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
0220.3137.21	021.319.32	Redevances contributions radio-télévision	SAdm	1	2'000.00		2'600.00		2'550.00		-600.00	
0220.3150.00	021.315.00	Entretien meubles et appareils de bureau	SAdm	1	500.00		-		5'356.75		500.00	
0220.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	1	5'500.00		5'000.00				500.00	Affranchisseuse: Fr. 800.00; Lecteur cartes CCV: Fr. 400.00; TS Service MIT: Fr. 1'500.00; TS Téléphones: Fr. 2'000.00; Divers: Fr. 800.00
0220.3153.00		Entretien matériel informatique	SAdm	1	1'000.00		1'000.00				0.00	
0220.3158.00		Maintenance informatique	SAdm	1	80'000.00		63'000.00				17'000.00	T2i maintenance: Fr. 25'000.00; T2i interventions: Fr. 25'000.00; Kelio: Fr. 1'500.00; augment. utilisateurs (CC, CGén, audit): Fr. 3'000.00; Factures fournisseurs: Fr. 5'000.00; Migration gestion documents: Fr. 8'500.00; Migration gestion PV: Fr. 9'100.00; Exos: Fr. 1'800.00; Réserve: Fr. 2'600.00
0220.3158.01	021.318.50	Site internet	SAdm	1	12'000.00		12'000.00		4'978.45		0.00	Hébergements et noms de domaine: Fr. 2'500.00 (GX Fr. 1'200.00, RO Fr. 200.00, GL Fr. 200.00, FA Fr. 600.00, divers et réserve: Fr. 300.00); Contrôles mensuels à Fr. 300.00; Fr. 3'600.00; Développement système calendrier: Fr. 2'500.00; Réserve: Fr. 1'400.00; Adaptations nouvelle législature: Fr. 2'000.00
0220.3162.00	021.310.10	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SAdm	1	9'100.00		9'000.00		19'300.55		100.00	Location 7 machines: Fr. 9'032.00; arrondi
0220.3170.00	021.317.10	Frais de réception	SAdm	1	15'500.00		15'500.00		15'377.20		0.00	2 réceptions à Fr. 300.00; Fr. 600.00; 10 représentations à Fr. 200.00; Fr. 2'000.00; Accueil nouveaux habitants : Fr. 4'000.00; Apéritif économique: Fr. 4'000.00; Aucune conférence syndics (Fr. 1'000.00); repas de séminaires/Hauterive: Fr. 3'000.00; 3 vins d'honneur à Fr. 500.00; Fr. 1'500.00; Réserve : Fr. 400.00
0220.3170.10	020.317.00	Frais de déplacements et autres frais	RH	1	2'000.00		2'000.00		2'120.70		0.00	Remboursements transports intra-muros et extra-muros, à Fr. 0.74/km
0220.3199.00	021.317.90	Autres charges d'exploitation	SAdm	1	7'500.00		7'500.00		-		0.00	Décoration guichet: Fr. 400.00/an; Divers: Fr. 2'100.00; Déménagement archives anciens locaux (RS): Fr. 5'000.00
0220.3199.10		Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	1	20'000.00		7'800.00				12'200.00	19 nonagénaires à Fr. 1'050.00; Fr. 19'950.00; aucun centenaire (Fr. 3'000.00); arrondi
0220.3320.90		Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	1	5'929.00		6'500.00				-571.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
0220.3920.00	021.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	1	21'800.00		21'800.00		12'1950.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2; salles de réunions Conseil général: 109 m2.
0220.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	1	314.00		650.00				-336.00	
0220.4210.00	021.431.00	Emoluments administratifs divers	SAdm	1		20'000.00		19'000.00		18'992.00	-1'000.00	Adaptation selon années précédentes
0220.4210.01	021.439.00	Emoluments administratifs sur procédures de naturalisations	SAdm	1		1'700.00		1'700.00		2'010.00	0.00	Base: 3 naturalisations à Fr. 580.00
0220.4210.02	021.431.10	Emoluments administratifs sur établissement cartes identité	SAdm	1		3'500.00		3'500.00		2'065.00	0.00	
0220.4210.03	021.431.01	Emoluments administratifs sur publications panneaux LED	SAdm	1		300.00		300.00		150.00	0.00	
0220.4240.50	021.435.85	Commission de perception impôts à la source	SAdm	1		200.00		-		90.25	-200.00	
0220.4260.00	021.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1		1'000.00		1'000.00		30'229.05	0.00	Pour mémoire
0220.4910.00		Imputation interne - prestat. admin. pour autres services	SFin	1		125'700.00		125'700.00			0.00	Valorisation des tâches effectuées pour les chapitres environnementaux (voir comptes 7101.3910.00, 7201.3910.00 et 7301.3910.00) et pour l'agence AVS communale (voir compte 5310.3910.00)
<b>0221</b>	<b>020.</b>	<b>Personnel communal</b>			<b>79'000.00</b>	<b>-</b>	<b>58'600.00</b>	<b>-</b>	<b>138'734.70</b>	<b>35'297.85</b>	<b>20'400.00</b>	Les charges et revenus du personnel communal sont ventilés dans chaque chapitre comptable concerné dans la mesure du possible, et dans le chapitre 0221 à défaut.
0221.3010.09		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	1	-		-5'000.00				5'000.00	
0221.3010.19		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	1	-		-				0.00	
0221.3030.00	021.318.42	Travailleurs temporaires	RH	1	-		5'000.00		74'460.55		-5'000.00	
0221.3064.00	020.307.00	Rentes transitoires	RH	1	62'000.00		25'600.00		12'798.00		36'400.00	3 personnes en avance AVS
0221.3090.00	020.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	1	5'000.00		4'500.00		11'788.55		500.00	8 EPT (les nouveaux collaborateurs ne sont pas compris) à Fr. 500.00 (SBât et SEdi Fr. 4'000.00) + apprenti agent exploitation Fr. 1'000.00
0221.3090.01	020.309.10	Sécurité au travail	RH	1	2'000.00		15'000.00		17'502.60		-13'000.00	Retour à un montant ordinaire
0221.3091.00	020.309.20	Recrutement du personnel	RH	1	1'000.00		2'000.00		120.00		-1'000.00	Mise au concours (édilité), publications annonce et visites médicales LPP
0221.3099.00	020.317.10	Autres charges de personnel	RH	1	6'000.00		9'000.00		8'015.15		-3'000.00	Collation avec personnel (120 personnes à Fr. 40.00) Fr. 4'800.00; Cadeaux pour divers événements de la vie (5 x Fr. 200.00) Fr. 1'000.00; visites médicales (tiques, permis de conduire)
0221.3112.00	020.313.50	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	1	2'000.00		1'500.00		14'049.85		500.00	Renouvellement équipement personnel bâtiment Fr. 2'000.00 (habits et chaussures)
0221.3170.10		Frais de déplacements et autres frais	RH	1	1'000.00		1'000.00				0.00	Remboursement transports intra-muros et extra-muros à Fr. 0.74/km, bâtiment
	020.317.90		RH	1							-	
	020.318.60		RH	1							-	
	020.436.00		RH	1						35'297.85	0.00	
<b>0222</b>	<b>791.</b>	<b>Administration des constructions</b>			<b>256'944.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>215'042.00</b>	<b>98'000.00</b>	<b>208'441.00</b>	<b>142'054.00</b>	<b>68'902.00</b>	
0222.3000.10		Jetons de présences commission loc. architecture PADLongivue	STech	7	800.00						800.00	2 membres internes à la commune
0222.3010.00	791.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	175'227.00		144'957.00		140'085.05		30'270.00	
0222.3040.00	791.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7			210.00		90.00		-210.00	
0222.3050.00	791.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	11'586.00		9'547.00		13'260.80		2'039.00	
0222.3052.00	791.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	23'171.00		15'403.00		15'129.60		7'768.00	
0222.3053.00	791.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	501.00		351.00		1'208.10		150.00	
0222.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	4'871.00		4'175.00				696.00	
0222.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	1'288.00		899.00				389.00	
0222.3111.00	791.313.50	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	2'000.00		2'000.00		352.20		0.00	Ligne corporate design pour personnel en contact avec la population
0222.3130.30	791.318.40	Emoluments de chancellerie	STech	7	10'000.00		10'000.00		16'834.50		0.00	
0222.3132.01	791.318.41	Honoraires de géomètres, contrôles implantations immeubles	STech	7	17'000.00		17'000.00		18'255.15		0.00	
0222.3132.02	791.318.61	Honoraires d'avocats	STech	7	5'000.00		5'000.00		-		0.00	
0222.3132.03	791.318.60	Honoraires d'urbanistes	STech	7	5'000.00		5'000.00		3'225.60		0.00	Soutien technique (urbaniste, etc.) dans le cadre de la police des constructions
0222.3199.00	791.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		-		0.00	
0222.4210.00	791.431.00	Emoluments administratifs sur examens demandes permis cons.	STech	7		50'000.00		75'000.00		97'024.00	25'000.00	
0222.4210.01	791.431.01	Emoluments administratifs sur délivrances permis d'occuper	STech	7		1'000.00		3'000.00		1'980.00	2'000.00	
0222.4260.20	791.436.00	Refacturation aux privés des frais et émoluments de tiers	STech	7		20'000.00		20'000.00		43'050.00	0.00	

		Service Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires	
COMPTE DE RÉSULTATS			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
029			505'730.00	278'534.00	478'097.00	192'550.00	154'653.10	106'800.00	-58'351.00		
0290			271'027.00	130'335.00	256'450.00	84'550.00	-	-	-31'208.00	Contrairement à la pratique précédente, les bâtiments du complexe communal de Farvagny sont répartis dès 2021 directement dans les chapitres concernés	
0290.3010.10		Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	39'848.00		37'547.00		2'301.00		
0290.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	180.00		72.00		108.00		
0290.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	2'585.00		2'473.00		112.00		
0290.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	4'831.00		3'266.00		1'565.00		
0290.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	192.00		148.00		44.00		
0290.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'087.00		1'081.00		6.00		
0290.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	293.00		233.00		60.00		
0290.3101.01		Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	2'000.00		3'000.00		-1'000.00		
0290.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	3'500.00		3'800.00		-300.00		
0290.3120.00		Frais d'électricité	STech	7	10'000.00		12'100.00		-2'100.00		
0290.3120.10		Frais de combustible pour chauffage	STech	7	3'000.00		3'700.00		-700.00		
0290.3130.20		Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	200.00		100.00		100.00		
0290.3134.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	7	2'477.00		2'473.00		4.00		
0290.3140.00		Entretien terrains et places de jeux	STech	7	2'800.00		2'800.00		0.00		
0290.3144.00		Entretien bâtiments	STech	7	12'000.00		14'100.00		-2'100.00		
0290.3150.00		Entretien meubles	STech	7	500.00		500.00		0.00		
0290.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	1'000.00		500.00		500.00		
0290.3199.00		Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		0.00		
0290.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	165'162.00		138'718.00		26'444.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
0290.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	7	16'925.00		27'528.00		-10'603.00		
0290.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	1'947.00		1'811.00		136.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
0290.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	45'785.00				-45'785.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
0290.4920.00		Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	84'550.00		84'550.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Crèche Farvagny: 266 m2. Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Crèche Farvagny jardin: 627 m2	
0291	9431.	Complexe communal Rossens			148'514.00	101'357.00	137'909.00	65'200.00	139'513.00	65'200.00	-25'552.00
0291.3010.00	9431.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	1'953.00		2'763.00	5'965.45		-810.00	
0291.3010.10	9431.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	16'482.00		20'765.00	26'962.55		-4'283.00	
0291.3040.00	9431.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	378.00		351.00	378.00		27.00	
0291.3050.00	9431.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	1'208.00		1'550.00	2'905.15		-342.00	
0291.3052.00	9431.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	2'110.00		2'346.00	3'148.65		-236.00	
0291.3053.00	9431.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	131.00		239.00	440.05		-108.00	
0291.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	508.00		678.00		-170.00		
0291.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	135.00		146.00		-11.00		
0291.3101.01	9431.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	2'000.00		2'000.00	1'763.80		0.00	
0291.3110.00	9431.311.00	Achat de meubles	STech	7	2'000.00		2'000.00	578.65		0.00	
0291.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	4'000.00		1'000.00		3'000.00	Dont achat d'une autolaveuse: Fr. 3'000.00	
0291.3120.00	9431.312.00	Frais d'électricité	STech	7	5'000.00		5'000.00	4'066.45		0.00	
0291.3134.00	9431.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	1'430.00		1'437.00	1'185.45		-7.00	
0291.3140.00	9431.314.10	Entretien terrains	STech	7	2'500.00		5'000.00	3'339.55		-2'500.00	
0291.3144.00	9431.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	10'000.00		15'000.00	26'684.25		-5'000.00	
0291.3150.00	9431.315.00	Entretien meubles	STech	7	1'000.00		1'000.00		0.00		
0291.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	500.00		500.00		0.00		
0291.3199.00	9431.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	1'000.00		1'000.00	401.00		0.00	
0291.3300.40	9431.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	88'263.00		65'634.00	52'106.00		22'629.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
0291.3930.10	9431.390.41	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment	SFin	7	4'000.00		4'000.00		0.00		
0291.3940.00	9431.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	3'041.00		4'589.00	5'588.00		-1'548.00	
0291.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	875.00		911.00		-36.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
0220.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	36'157.00				-36'157.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
0291.4920.00	9431.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	65'200.00		65'200.00	65'200.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: SSoc: 206 m2 x 67%; SCur: 206 m2 x 33%; Ecole maternelle: 120 m2
0292	9441.	Ancienne école Villarod			63'448.00	46'842.00	70'386.00	42'800.00	12'686.00	41'600.00	-10'980.00
0292.3010.10	9441.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	2'141.00		1'752.00	1'740.55		389.00	
0292.3040.00	9441.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	72.00		54.00		18.00		
0292.3050.00	9441.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	140.00		115.00	164.35		25.00	
0292.3052.00	9441.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	257.00		191.00	188.50		66.00	
0292.3053.00	9441.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	23.00		26.00	35.15		-3.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires	
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
0292.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	59.00		50.00			9.00		
0292.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	16.00		11.00			5.00		
0292.3120.00	9441.312.00	Frais d'électricité	STech	7	1'000.00		1'500.00	537.10		-500.00		
0292.3120.10	9441.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	3'000.00		3'000.00	1'789.95		0.00		
0292.3134.00	9441.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	761.00		750.00	618.30		11.00		
0292.3140.00	9441.314.10	Entretien terrains et places de jeux	STech	7				-		0.00		
0292.3144.00	9441.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	50'000.00		50'000.00	1'736.10		0.00	Report de 2021: Rénovation du mur du rez-de-chaussée inférieur de l'école, du mur du local de coulage et du mur arrière des deux garages; remplacement de la barrière sur le mur du local de coulage	
0292.3300.40	9441.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	4'042.00		12'360.00	4'120.00		-8'318.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
0292.3940.00	9441.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	347.00		111.00	1'702.00		236.00		
0292.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	1'590.00		466.00			1'124.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
0292.4260.00	9441.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7				-		0.00		
0292.4470.00	9441.427.01	Location d'appartements à des tiers	STech	7	16'800.00		16'800.00	15'600.00		0.00		
0292.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	117.00					-117.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
0292.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	3'925.00					-3'925.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
0292.4920.00	9441.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	26'000.00		26'000.00	26'000.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle: 130 m2	
<b>0298</b>	<b>949.</b>	<b>Locaux annexes du patrimoine administratif</b>			<b>13'519.00</b>	<b>-</b>	<b>1'307.00</b>	<b>-</b>	<b>2'454.10</b>	<b>-</b>	<b>12'212.00</b>	Divers abri-bus, cabanes, garages
0298.3010.10	949.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	2'435.00		239.00	238.65		2'196.00		
0298.3040.00	949.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	90.00		9.00	9.00		81.00		
0298.3050.00	949.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	161.00		16.00	22.15		145.00		
0298.3052.00	949.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	305.00		27.00	26.40		278.00		
0298.3053.00	949.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	26.00		4.00	4.50		22.00		
0298.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	68.00		7.00			61.00		
0298.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	18.00		1.00			17.00		
0298.3120.00	949.312.00	Frais d'électricité	STech	7	200.00		200.00	153.15		0.00		
0298.3134.00	949.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	216.00		304.00	251.20		-88.00		
0298.3144.00	949.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	10'000.00		500.00	1'749.05		9'500.00	Dont démolition cabane ancien terrain de football Rossens: Fr. 9'500.00	
<b>0299</b>	<b>949.</b>	<b>Terrains du patrimoine administratif</b>			<b>9'222.00</b>	<b>-</b>	<b>12'045.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2'823.00</b>	
0299.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	9	9'222.00		12'045.00			-2'823.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
<b>1</b>	<b>1.</b>	<b>ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE</b>			<b>1'042'083.00</b>	<b>603'250.00</b>	<b>861'025.00</b>	<b>483'605.00</b>	<b>524'371.55</b>	<b>335'139.55</b>	<b>61'413.00</b>	
<b>11</b>	<b>11.</b>	<b>SÉCURITÉ PUBLIQUE</b>			<b>10'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5'000.00</b>	
<b>111</b>	<b>110.</b>	<b>Police</b>			<b>4'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
<b>1110</b>		<b>Police</b>			<b>4'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
1110.3132.00	110.318.61	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	1	4'000.00		4'000.00	-		0.00	Mesures de sécurité	
1110.4270.00	110.437.00	Amendes	SAdm	1		500.00		500.00		-	0.00	
<b>112</b>		<b>Sécurité routière</b>			<b>6'000.00</b>	<b>-</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5'000.00</b>	
<b>1120</b>		<b>Sécurité routière</b>			<b>6'000.00</b>	<b>-</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5'000.00</b>	
1120.3130.05	620.318.90	Frais de sécurité routière, info-radar, comptages routiers	STech	1	6'000.00		1'000.00	-		5'000.00	Dont contrôles zones 30 km/h: Fr. 4'000.00	
<b>14</b>	<b>12.</b>	<b>QUESTIONS JURIDIQUES</b>			<b>537'456.00</b>	<b>333'228.00</b>	<b>494'836.00</b>	<b>303'918.00</b>	<b>253'076.00</b>	<b>165'695.65</b>	<b>13'310.00</b>	
<b>140</b>	<b>120.</b>	<b>Service des curatelles</b>			<b>537'456.00</b>	<b>333'228.00</b>	<b>494'836.00</b>	<b>303'918.00</b>	<b>253'076.00</b>	<b>165'695.65</b>	<b>13'310.00</b>	
<b>1400</b>		<b>Service des curatelles</b>			<b>204'228.00</b>	<b>-</b>	<b>190'918.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13'310.00</b>	
1400.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	3	204'228.00		190'918.00			13'310.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 1406	
<b>1406</b>		<b>Service des curatelles, collaboration intercommunale</b>			<b>333'228.00</b>	<b>333'228.00</b>	<b>303'918.00</b>	<b>303'918.00</b>	<b>253'076.00</b>	<b>165'695.65</b>	<b>0.00</b>	
1406.3010.00	120.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	3	249'135.00		227'495.00	187'972.05		21'640.00		

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
1406.3040.00	120.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	3	5'040.00		5'040.00		5'850.00		0.00	
1406.3050.00	120.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	3	16'473.00		14'983.00		17'793.70		1'490.00	
1406.3052.00	120.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	3	28'560.00		23'687.00		21'915.25		4'873.00	
1406.3053.00	120.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	3	713.00		551.00		1'620.10		162.00	
1406.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	3	6'926.00		6'552.00				374.00	
1406.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	3	1'831.00		1'410.00				421.00	
1406.3090.00	120.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	3	1'200.00		1'100.00		-		100.00	2.4 EPT à Fr. 500.00
1406.3091.00		Recrutement du personnel	RH	3	500.00						500.00	1 mise au concours, publication annonce et visites médicales LPP
1406.3100.00	120.390.30	Matériel de bureau	SCur	3	1'000.00		1'000.00		1'004.45		0.00	Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1406 et 5796
	120.310.00		SCur	3					385.55		0.00	
1406.3101.30	120.390.36	Achat café et divers pour cafétéria	SCur	3	500.00		500.00		371.50		0.00	Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1406 et 5796
1406.3102.01		Frais de reproduction	SCur	3	500.00						500.00	Voir compte 1406.3162.00
1406.3110.00	120.311.00	Achat de meubles	SCur	3	-		-		720.20		0.00	
1406.3110.10		Achat d'appareils de bureau	SCur	3	700.00						700.00	Achat destructeur papier
1406.3113.00	120.311.10	Achat de matériel informatique	SCur	3	-		3'000.00		3'802.10		-3'000.00	
1406.3130.10	120.390.34	Frais de ports	SCur	3	700.00		700.00		684.90		0.00	Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1406 et 5796
1406.3130.20	120.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SCur	3	1'650.00		1'300.00		1'864.90		350.00	
1406.3130.50	120.318.11	Frais bancaires et taxes	SCur	3	100.00		100.00		-		0.00	
1406.3150.00	120.315.00	Entretien meubles et appareils de bureau	SCur	3	1'000.00		1'000.00		-		0.00	
1406.3158.00	120.315.10	Maintenance informatique	SCur	3	1'500.00		1'000.00		348.70		500.00	
1406.3162.00		Mensualités de leasing imprimantes/photocopieurs	SCur	3	700.00						700.00	Location d'une imprimante-photocopieuse en remplacement de l'appareil actuel qui avait été acheté
1406.3170.10	120.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SCur	3	300.00		300.00		502.60		0.00	
1406.3199.00	120.317.90	Autres charges d'exploitation	SCur	3	600.00		600.00		-		0.00	
1406.3920.00	120.390.33	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	3	13'600.00		13'600.00		8'240.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: 206 m2 x 33%, charge nette du SCur, la part à charge du SSoc est désormais directement ventilée dans le chapitre 5796
1406.4240.50	120.436.90	Rémunération, retenues sur les dossiers sous gestion	SCur	3		55'000.00		45'000.00		134'648.20	-10'000.00	
1406.4612.11	120.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SCur	3		74'000.00		68'000.00		31'047.45	-6'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gibloux: 7'622)
1406.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	3		204'228.00		190'918.00			-13'310.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 1400.3980.00
<b>15</b>	<b>14.</b>	<b>SERVICE DU FEU</b>			<b>415'659.00</b>	<b>230'416.00</b>	<b>298'320.00</b>	<b>154'100.00</b>	<b>224'270.15</b>	<b>158'715.60</b>	<b>41'023.00</b>	
<b>150</b>	<b>140.</b>	<b>Service du feu</b>			<b>415'659.00</b>	<b>230'416.00</b>	<b>298'320.00</b>	<b>154'100.00</b>	<b>224'270.15</b>	<b>158'715.60</b>	<b>41'023.00</b>	
<b>1500</b>		<b>Service du feu</b>			<b>374'669.00</b>	<b>228'222.00</b>	<b>258'050.00</b>	<b>154'100.00</b>	<b>224'270.15</b>	<b>158'715.60</b>	<b>42'497.00</b>	
1500.3000.10	140.300.20	Jetons de présences de la commission du feu	SAdm	1	1'000.00		1'000.00		280.00		0.00	3 séances par année
1500.3010.00	140.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	1	7'660.00		5'082.00		2'085.90		2'578.00	
1500.3010.10	140.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	1	12'065.00				1'908.10		12'065.00	
1500.3010.20	140.301.11	Soldes des sapeurs-pompiers	SAdm	1	75'000.00		75'000.00		51'370.60		0.00	
1500.3040.00	140.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	1	234.00		72.00		72.00		162.00	
1500.3050.00	140.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	1	1'304.00		335.00		816.60		969.00	
1500.3052.00	140.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	1	2'413.00		560.00		451.80		1'853.00	
1500.3053.00	140.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	152.00		37.00		70.65		115.00	
1500.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	548.00		146.00				402.00	
1500.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	1	145.00		32.00				113.00	
1500.3099.00	140.317.10	Autres charges de personnel	SAdm	1	1'000.00		500.00		319.95		500.00	
1500.3100.00	140.310.00	Matériel de bureau	SAdm	1	500.00				-		500.00	
1500.3101.10	140.312.20	Achat de carburant pour les véhicules et machines	SAdm	1	1'700.00		1'700.00		1'929.40		0.00	
1500.3101.30	140.306.00	Ravitaillement, subsistance	SAdm	1	2'000.00		2'000.00				0.00	Rapport du commandant et souper de compagnie
1500.3103.00	140.310.30	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SAdm	1	500.00		500.00		565.25		0.00	
1500.3111.00	140.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	1	49'000.00		45'000.00		47'457.55		4'000.00	Tenues feu SP2020+, étape 1 (sur 4 ou 5 ans): Fr. 30'000.00
1500.3120.00	140.312.00	Frais d'électricité locaux annexes	SAdm	1	200.00		150.00		143.75		50.00	
1500.3130.01	140.318.41	Frais d'interventions facturés par des tiers	SAdm	1	7'000.00		4'000.00		1'361.55		3'000.00	Appui autres communes et réquisition machines spéciales
1500.3130.20	140.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	4'600.00		4'000.00		4'004.40		600.00	
1500.3130.30		Emoluments de chancellerie	SAdm	1	300.00						300.00	Expertises véhicules
1500.3130.90	140.319.00	Cotisations aux associations et fédérations	SAdm	1	2'600.00		1'700.00		1'569.15		900.00	Nouveau: subvention JSP Sarine
1500.3132.00	140.318.61	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	1	-		-		-		-3'000.00	
1500.3134.00	140.318.00	Primes d'assurances locaux annexes	SAdm	1	247.00		190.00		158.15		57.00	
1500.3134.10	140.318.30	Primes d'assurances véhicules	SAdm	1	2'696.00		2'696.00		2'696.40		0.00	
1500.3136.00	140.318.60	Honoraires pour visites médicales d'aptitude	SAdm	1	1'500.00		1'300.00		2'164.05		200.00	
1500.3137.10	140.319.30	Impôts sur les véhicules et vignettes	SAdm	1	200.00		200.00		383.00		0.00	
1500.3138.00	140.309.00	Frais de cours et d'instruction	SAdm	1	18'000.00		15'000.00		9'339.00		3'000.00	
1500.3144.00	140.314.00	Entretien locaux annexes	SAdm	1	6'500.00		4'050.00		1'024.75		2'450.00	Dont report de 2021: électrification du garage du sel, Route du Gibloux 2A Villardod: Fr. 3'500.00
1500.3151.00	140.315.00	Entretien machines, appareils, matériel, équip. personnels	SAdm	1	28'500.00		30'000.00		8'306.30		-1'500.00	Entretien appareils PR, compresseur, tuyaux, radio, nettoyage des tenues
	140.315.20		SAdm	1					1'155.00		0.00	Compte plus utilisé, frais rassemblés sur le compte 1500.3151.00
1500.3151.10	140.315.30	Entretien véhicules et motopompes	SAdm	1	14'500.00		15'000.00		16'678.50		-500.00	Retour à un montant ordinaire

COMPTES DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires		
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
1500.3170.10	140.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SAdm	1	500.00		500.00	-		0.00			
1500.3199.00	140.309.20	Autres charges d'exploitation	SAdm	1	300.00		300.00	265.00		0.00	Participation facturée par l'ECAB pour la Caisse de secours		
1500.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	1	641.00					641.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2		
1500.3300.65		Amortissements planifiés des véhicules	SFin	1	71'581.00					71'581.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2		
1500.3611.00	140.351.00	Part. aux dép. cantonales, Centres de renforts	SAdm	1	5'000.00		4'000.00	4'978.00		1'000.00	Charge liée, dépendant du nombre d'interventions du centre de renfort		
1500.3612.10	140.352.00	Part. à une collab. intercom., Pompiers	SAdm	1	45'000.00		40'000.00	26'195.00		5'000.00	Collaboration avec la commune de Villorsonnens		
1500.3612.11		Part. à une collab. intercom., Direction sauvetage	SAdm	1	9'583.00					9'583.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine, nouvelle charge dès 2022		
	140.390.20		SFin	1				35'550.00		0.00			
1500.4200.00	140.430.00	Taxes non-pompiers	SAdm	1		130'000.00	130'000.00		126'085.00	0.00	Harmonisation des taxes pour le secteur Le Glèbe, selon règlement Farvagny		
1500.4260.00	140.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1	3'000.00		3'500.00		-	500.00			
1500.4260.01	140.436.90	Remboursements de tiers des frais d'interventions	SAdm	1	10'000.00		8'000.00		17'974.60	-2'000.00			
1500.4470.00	140.427.00	Location de locaux annexes à des tiers	SAdm	1	2'500.00		2'100.00		2'880.00	-400.00			
1500.4634.00	140.461.00	Subventions de l'ECAB	SAdm	1	10'000.00		10'000.00		11'776.00	0.00	Voir comptes 1500.3111.00 et 1500.3151.00 partiels		
1500.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	1	300.00					-300.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2		
1500.4660.20		Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	1	10'615.00					-10'615.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2		
1500.4660.40		Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	1	22'225.00					-22'225.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2		
1500.4660.70		Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	1	740.00					-740.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2		
1500.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	1	38'342.00					-38'342.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2		
1500.4910.10	140.490.30	Imputation interne - prestat. exploit. pour autres services	SFin	1	500.00		500.00		-	0.00	Valorisation des prestations offertes pour des manifestations (voir 3420.3910.10)		
<b>1501</b>		<b>Bâtiment Service du feu Farvagny-le-Grand</b>			<b>40'990.00</b>		<b>40'270.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1'474.00</b>	Contrairement à la pratique précédente, les bâtiments du complexe communal de Farvagny sont répartis dès 2021 directement dans les chapitres concernés		
1501.3010.10		Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	3'364.00		3'583.00			-219.00			
1501.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	63.00		36.00			27.00			
1501.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	219.00		236.00			-17.00			
1501.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	404.00		341.00			63.00			
1501.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	26.00		37.00			-11.00			
1501.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	92.00		103.00			-11.00			
1501.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	25.00		22.00			3.00			
1501.3101.01		Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	500.00		1'300.00			-800.00			
1501.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	1'500.00		1'700.00			-200.00			
1501.3120.00		Frais d'électricité	STech	7	1'500.00		1'900.00			-400.00			
1501.3120.10		Frais de combustible pour chauffage	STech	7	3'000.00		1'500.00			1'500.00			
1501.3134.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	7	410.00		409.00			1.00			
1501.3140.00		Entretien terrains	STech	7	1'200.00		1'200.00			0.00			
1501.3144.00		Entretien bâtiments	STech	7	5'000.00		6'200.00			-1'200.00			
1501.3150.00		Entretien meubles	STech	7	500.00		500.00			0.00			
1501.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	500.00		500.00			0.00			
1501.3199.00		Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00			0.00			
1501.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	19'248.00		17'822.00			1'426.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2		
1501.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	7	2'449.00		1'832.00			617.00			
1501.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	490.00		549.00			-59.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01		
1501.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		2'194.00				-2'194.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2		
<b>16</b>	<b>15.</b>	<b>DÉFENSE</b>			<b>78'968.00</b>		<b>62'869.00</b>	<b>25'087.00</b>	<b>47'025.40</b>	<b>10'728.30</b>	<b>2'080.00</b>		
<b>161</b>	<b>150.</b>	<b>Défense militaire</b>			<b>4'376.00</b>		<b>3'149.00</b>	<b>4'172.00</b>	<b>2'969.00</b>	<b>2'083.35</b>	<b>2'483.70</b>	<b>24.00</b>	
<b>1610</b>		<b>Stands de tir</b>			<b>4'376.00</b>		<b>3'149.00</b>	<b>4'172.00</b>	<b>2'969.00</b>	<b>2'083.35</b>	<b>2'483.70</b>	<b>24.00</b>	
1610.3120.00	150.312.00	Frais d'électricité	SAdm	1	300.00		300.00	300.00		0.00			
1610.3134.00	150.318.00	Primes d'assurances bâtiments	SAdm	1	385.00		372.00			13.00			
1610.3143.00	150.314.30	Entretien cibles, infrastructures et places aménagées	SAdm	1	2'500.00		2'500.00		612.35	0.00			
1610.3144.00	150.314.00	Entretien bâtiments	SAdm	1	1'000.00		1'000.00		864.00	0.00	Entretien général		
1610.3660.20		Amortissements planifiés des contrib. d'invest. communes	SFin	1	191.00					191.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2		
1610.4612.11	150.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	1		2'958.00		2'969.00		11.00	Participation Communes Autigny et Cottens pour utilisation stand de tir Vuistemens (à fin 2020: Autigny: 782; Cottens: 1'482; Gibloux: 7'622)		
1610.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	1		191.00				-191.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2		
<b>162</b>	<b>16.</b>	<b>Défense civile</b>			<b>74'592.00</b>		<b>58'697.00</b>	<b>22'118.00</b>	<b>44'942.05</b>	<b>8'244.60</b>	<b>2'056.00</b>		
<b>1620</b>	<b>160.</b>	<b>Protection civile</b>			<b>29'716.00</b>		<b>6'444.00</b>	<b>22'611.00</b>	<b>-</b>	<b>20'670.35</b>	<b>-</b>	<b>661.00</b>	
1620.3010.10		Salaires du personnel d'exploitation	RH	1	1'275.00					1'275.00			
1620.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	1	-					0.00			

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
1620.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	1	84.00					84.00	
1620.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	1	166.00					166.00	
1620.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	4.00					4.00	
1620.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	35.00					35.00	
1620.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	1	9.00					9.00	
1620.3130.01		Fais d'exploitation des locaux par des tiers	SAdm	1	4'000.00		4'000.00			0.00	Contribution forfaitaire pour l'abri du PC (inclus au compte 160.314.00 MCH1)
1620.3130.90	160.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	1	-		50.00		-	-50.00	
1620.3144.00	160.314.00	Entretien locaux	SAdm	1	-		-	7'849.40		0.00	
1620.3151.00	160.315.11	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	1	500.00		700.00			-200.00	
	160.317.90		SAdm	1						0.00	
1620.3300.40	160.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	1	8'780.00		2'336.00		2'336.00	6'444.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1620.3611.00	160.351.00	Part. aux dép. cantonales, Coûts fonctionnement PCI	SAdm	1	14'132.00		15'393.00		10'178.95	-1'261.00	Charge liée, selon courrier SPPAM
1620.3940.00	160.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	1	731.00		132.00		306.00	599.00	
1620.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	1		6'444.00				-6'444.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
<b>1621</b>	<b>17.</b>	<b>Etat-majior communal de conduite</b>			<b>15'363.00</b>	<b>-</b>	<b>13'968.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'395.00</b>	
	<b>172.</b>									<b>0.00</b>	
1621.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1	15'363.00		13'968.00			1'395.00	Part nette à charge de Gubloux, voir chapitre 1626
<b>1626</b>	<b>173.</b>	<b>Protection de la population, collaboration intercommunale</b>			<b>29'513.00</b>	<b>29'513.00</b>	<b>22'118.00</b>	<b>22'118.00</b>	<b>24'271.70</b>	<b>8'244.60</b>	<b>0.00</b>
1626.3000.01	173.301.10	Traitement des membres de l'ORCOG	RH	1	12'000.00		12'000.00		12'600.00	0.00	
1626.3050.00	173.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	1	793.00		790.00		999.60	3.00	
1626.3053.00	173.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	-		-		4.30	0.00	
1626.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	334.00		346.00			-12.00	
1626.3099.00	173.317.00	Autres charges de personnel	SAdm	1	200.00		200.00		-	0.00	
1626.3100.00	173.310.00	Matériel de bureau	SAdm	1	500.00		500.00		-	0.00	
1626.3101.30	173.306.00	Ravitaillement, subsistance	SAdm	1	800.00		800.00		-	0.00	
1626.3111.00	173.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	1	5'000.00		3'000.00		5'029.30	2'000.00	Fin d'équipement du concept "communication"
1626.3120.00	173.312.00	Frais d'électricité	SAdm	1	1'000.00		700.00		1'755.90	300.00	
1626.3130.01	173.314.00	Frais d'exploitation des locaux par des tiers	SAdm	1	400.00		400.00		290.00	0.00	
1626.3130.20	173.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	1'400.00		1'400.00		1'308.00	0.00	
1626.3134.10	173.318.30	Primes d'assurances véhicules	SAdm	1	486.00		482.00		481.50	4.00	
1626.3137.10	173.319.30	Impôts sur les véhicules et vignettes	SAdm	1	500.00		500.00		501.00	0.00	
1626.3151.00	173.315.11	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	1	1'000.00		1'000.00		1'302.10	0.00	
1626.3300.67		Amortissements planifiés des machines	SFin	1	5'100.00					5'100.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1626.4472.00	173.427.00	Location de salles et locaux à des tiers	SAdm	1		500.00				100.00	
1626.4612.11	173.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	1		6'000.00			5'694.60	-1'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gubloux: 7'622)
1626.4630.00	173.460.00	Subventions fédérales	SAdm	1		2'550.00			2'550.00	0.00	
1626.4660.20		Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	1		1'283.00				-1'283.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1626.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	1		3'817.00				-3'817.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1626.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1		15'363.00				-1'395.00	Part nette à charge de Gubloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 1621.3980.00
<b>2</b>	<b>2.</b>	<b>FORMATION</b>			<b>11'968'204.65</b>	<b>1'401'884.65</b>	<b>11'253'031.00</b>	<b>1'070'932.00</b>	<b>10'248'282.10</b>	<b>1'117'153.70</b>	<b>384'221.00</b>
<b>21</b>	<b>20.</b>	<b>SCOLARITÉ OBLIGATOIRE</b>			<b>10'818'403.65</b>	<b>1'401'884.65</b>	<b>10'177'836.00</b>	<b>1'070'932.00</b>	<b>9'207'179.00</b>	<b>1'117'153.70</b>	<b>309'615.00</b>
<b>211</b>	<b>200.</b>	<b>École primaire I</b>			<b>584'095.00</b>	<b>-</b>	<b>587'829.00</b>	<b>-</b>	<b>564'089.75</b>	<b>-</b>	<b>-3'734.00</b>
<b>2110</b>		<b>École enfantine 1H-2H</b>			<b>584'095.00</b>	<b>-</b>	<b>587'829.00</b>	<b>-</b>	<b>564'089.75</b>	<b>-</b>	<b>-3'734.00</b>
2110.3611.00	200.351.00	Part. aux dép. cantonales, Ecoles primaires I	SAdm	2	584'095.00		587'829.00		564'089.75	-3'734.00	Charge liée, selon courrier SRes
<b>212</b>	<b>21.</b>	<b>École primaire II</b>			<b>4'217'800.00</b>	<b>550'800.00</b>	<b>4'028'892.00</b>	<b>471'632.00</b>	<b>3'893'702.25</b>	<b>646'518.90</b>	<b>109'740.00</b>
<b>2120</b>	<b>210.</b>	<b>École primaire 3H-8H</b>			<b>3'686'000.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>3'572'260.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>3'088'085.25</b>	<b>62'915.55</b>	<b>109'740.00</b>
2120.3010.20	210.301.10	Salaire du personnel, patrouilleurs scolaires	RH	2	63'434.00		59'665.00		57'263.40	3'769.00	
2120.3010.21	210.301.11	Salaire du personnel, moniteurs piscine	RH	2	5'500.00		4'500.00			1'000.00	
2120.3050.00	210.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	2	4'558.00		4'226.00		5'864.80	332.00	
2120.3052.00	210.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	3'138.00		4'220.00		2'052.05	-1'082.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2120.3053.00	210.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	296.00		152.00		595.25		144.00	
2120.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	1916.00		1'848.00				68.00	
2120.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	2	466.00		368.00				98.00	
2120.3100.00	210.310.00	Matériel de bureau	SAdm	2	500.00		500.00		243.30		0.00	
2120.3100.01	210.310.20	Fournitures scolaires	SAdm	2	25'000.00		25'000.00		21'652.30		0.00	Dès août 2020, les fournitures scolaires sont intégralement prises en charge par l'État. Subsistent toutefois sous ce poste des frais divers tels que caisse de classe et frais de bibliothèque, ainsi que les frais de papier
2120.3101.00	290.313.50	Achat de matériel et fournitures	SAdm	2	10'000.00		10'000.00		5'970.20		0.00	
2120.3102.01		Frais de reproduction	SAdm	2	22'000.00		22'000.00				0.00	
2120.3110.00	290.311.00	Achat de meubles	SAdm	2	5'000.00		5'000.00		1'348.65		0.00	
2120.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	2	5'000.00		5'000.00				0.00	
2120.3113.00	290.311.10	Achat de matériel informatique	SAdm	2	45'000.00		45'000.00		41'003.20		0.00	Renouvellement d'ordinateurs: Fr. 14'000.00 ; autres achats ordinaires: Fr. 6'000.00 ; exceptionnellement, pour 2022: achat d'ordinateurs pour les directeurs: Fr. 5'000.00; achat de serveur: Fr. 20'000.00
2120.3118.00	290.311.11	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	2	7'500.00		2'700.00		4'544.95		4'800.00	Renouvellement de licences
2120.3130.01	210.318.40	Sous-traitance transports scolaires	SAdm	2	470'000.00		445'000.00		417'310.30		25'000.00	Augmentation des frais liée essentiellement à des trajets supplémentaires ainsi qu'à l'augmentation ASTAG, et augmentation des coûts liée à la fermeture de la Route du Glèbe à RS
2120.3130.02	210.318.41	Frais de piscines	SAdm	2	70'000.00		68'000.00		52'001.00		2'000.00	Suite à la résiliation de l'Ecole libre publique en 2018, l'organisation des cours de natation a dû être revue. Les élèves continuent de se rendre à Charmey pour une partie et l'autre partie se déplace à la piscine de Cottens. Les coûts de location de cette dernière sont plus élevés
2120.3130.03	210.318.45	Frais de traduction et interprétariat	SAdm	2	2'000.00		2'000.00		2'312.80		0.00	Frais d'interprètes pour parents d'élèves malentendants
2120.3130.04	210.352.00	Frais d'écolages	SAdm	2	11'000.00		7'000.00		9'217.35		4'000.00	Adaptation selon le nombre d'élèves concernés, montant réévalué sur la base de la projection des comptes 2021
2120.3130.20	290.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	7'000.00		7'000.00		6'722.45		0.00	
2120.3132.00		Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	2	25'000.00						25'000.00	Etude sur les transports scolaires
2120.3151.00	290.315.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	2	5'000.00		5'000.00		4'579.75		0.00	
2120.3153.00		Entretien matériel informatique	SAdm	2	2'000.00		2'000.00				0.00	
2120.3158.00	290.315.10	Maintenance informatique	SAdm	2	9'000.00		9'000.00		6'998.60		0.00	
2120.3158.01	290.318.50	Site internet	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		-		0.00	
2120.3162.00	210.310.10	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SAdm	2	13'000.00		13'000.00		33'663.20		0.00	
2120.3170.00	290.317.10	Frais de réception	SAdm	2	2'500.00		5'000.00		1'825.00		-2'500.00	
2120.3171.00	210.366.00	Camps scolaires	SAdm	2	61'000.00		60'000.00		71'556.00		1'000.00	Représente la part nette de la commune. Montant fluctuant selon les années au gré du tournus des camps organisés
2120.3171.01	210.366.10	Promenades scolaires	SAdm	2	18'000.00		18'000.00		15'970.00		0.00	
2120.3171.02	210.366.20	Spectacles scolaires	SAdm	2	20'000.00		21'000.00		17'457.15		-1'000.00	
2120.3171.03	210.366.30	Sport scolaire	SAdm	2	17'000.00		16'000.00		11'740.80		1'000.00	
2120.3199.10	210.317.90	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	2	3'000.00		2'000.00		897.45		1'000.00	
	290.317.90		SAdm	2			1'151.30				0.00	
2120.3611.00	210.351.00	Part. aux dép. cantonales, Ecoles primaires II	SAdm	2	2'360'392.00		2'364'449.00		2'289'444.00		-4'057.00	Charge liée, selon courrier SRes
2120.3980.00		Imput. interne - part collab. intercomm. Serv. aux. Scol.	SFin	2	389'800.00		336'632.00				53'168.00	Part nette à charge de Gbloux, voir chapitre 2126
2120.4230.00	210.433.00	Ecolages, participation des parents	SAdm	2		11'000.00		7'000.00		3'000.00	-4'000.00	Facturation selon nouveau règlement scolaire et nombre d'élèves concernés
2120.4260.00	210.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2							-3'754.45	
2120.4631.00	210.461.00	Subventions cantonales sur frais scolaires	SAdm	2		8'000.00		8'000.00		63'670.00	0.00	Nouveau dès 2021, Fr. 10.00/élève pour la prise en charge des frais de reproduction. Les comptes 2019 et 2020 concernent la recette transitoire découlant de l'art. 104a de la loi sur la scolarité obligatoire (LS; RSF 411.0.1
<b>2126</b>	<b>220.</b>	<b>Services auxiliaires scolaires, collaboration intercomm.</b>			<b>531'800.00</b>	<b>531'800.00</b>	<b>456'632.00</b>	<b>456'632.00</b>	<b>805'617.00</b>	<b>583'603.35</b>	<b>0.00</b>	Contrairement à l'ancienne pratique, la participation facturée par Flos Carmeli est comptabilisée globalement et non plus ventilées dans différentes natures
2126.3130.01		Participation frais de logopédie, psychologie & psychomotr.	SAdm	2	488'000.00		412'832.00				75'168.00	Augmentation de 0.1 EPT pour la logopédie au Glèbe, et changements liés aux subventions SESAM
	220.309.00		SAdm	2				3'592.80			0.00	
	220.309.20		SAdm	2				1'378.20			0.00	
	220.311.00		SAdm	2				6'982.05			0.00	
	220.315.00		SAdm	2				2'683.00			0.00	
	220.316.00		SAdm	2				6'040.00			0.00	
	220.317.00		SAdm	2				1'075.80			0.00	
	220.317.90		SAdm	2				12'918.70			0.00	
2126.3130.20	220.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	800.00		800.00		2'152.50		0.00	
	220.318.40		SAdm	2				58'830.45			0.00	
	220.318.41		SAdm	2				309'918.90			0.00	
	220.318.42		SAdm	2				82'512.10			0.00	
	220.318.43		SAdm	2				119'439.30			0.00	
	220.318.44		SAdm	2				93'726.25			0.00	
	220.318.45		SAdm	2				1'238.70			0.00	
	220.318.60		SAdm	2				533.95			0.00	
2126.3199.20	220.318.98	Prise en charge de frais pour Flos Carmeli, à refacturer	SAdm	2	-		-	49'040.00			0.00	Compensé avec compte 2126.4260.01
	220.321.00		SAdm	2				10'554.30			0.00	
2126.3920.00	220.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	2	43'000.00		43'000.00		43'000.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: site Corpataux-Magnedens: 20 m2; Site Farvagny: 154 m2; Site Le Glèbe: 20 m2; Site Rossens: 21 m2
2126.4260.01	220.436.00	Remboursements de Flos Carmeli, charges avancées	SAdm	2				49'040.00			0.00	Compensé avec compte 2126.3199.20
	220.439.00		SAdm	2				639.90			0.00	
	220.439.10		SAdm	2				119'553.90			0.00	
	220.451.00		SAdm	2				173'815.00			0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2126.4612.11	220.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2	142'000.00		120'000.00	37'449.85	-22'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gubloux: 7'622)	
	220.452.10		SAdm	2				6'731.00	0.00		
	220.452.20		SAdm	2				41'434.70	0.00		
	220.461.00		SAdm	2				154'939.00	0.00		
2126.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2	389'800.00		336'632.00		-53'168.00	Part nette à charge de Gubloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 2120.3980.00	
<b>213</b>	<b>212.</b>	<b>École du cycle d'orientation</b>			<b>3'026'435.00</b>	<b>-</b>	<b>2'985'380.00</b>	<b>2'703'133.00</b>	<b>1'176.00</b>	<b>41'055.00</b>	
<b>2130</b>		<b>École du cycle d'orientation</b>			<b>3'026'435.00</b>	<b>-</b>	<b>2'985'380.00</b>	<b>2'703'133.00</b>	<b>1'176.00</b>	<b>41'055.00</b>	
2130.3199.20	212.319.70	Prise en charge frais pour parents, écolages CO à refact.	SAdm	2	-	-	-	1'176.00	0.00	Compensé avec compte 2130.4230.00	
2130.3612.10	212.352.00	Part. à une collab. intercom., Ecoles cycle d'orientation	SAdm	2	3'026'435.00		2'985'380.00	2'701'957.00	41'055.00	Charge liée, selon courrier Association du CO, compte tenu du financement par la provision ad hoc de la charge liée à l'assainissement de la Caisse de pension du personnel de l'Etat de Fribourg, voir compte 20860.00	
2130.4230.00	212.433.10	Ecolages, refacturation aux parents particip. CO impayées	SAdm	2	-	-	-	1'176.00	0.00	Compensé avec compte 2130.3199.20	
									0.00		
<b>214</b>	<b>300.</b>	<b>Écoles de musique</b>			<b>175'140.00</b>	<b>-</b>	<b>205'142.00</b>	<b>193'504.65</b>	<b>-</b>	<b>-30'002.00</b>	
									0.00		
<b>2140</b>		<b>Écoles de musique, Conservatoire</b>			<b>175'140.00</b>	<b>-</b>	<b>205'142.00</b>	<b>193'504.65</b>	<b>-</b>	<b>-30'002.00</b>	
2140.3611.00	300.351.00	Part. aux dép. cantonales, Conservatoire	SAdm	4	175'140.00		205'142.00	193'504.65	-30'002.00	Charge liée, selon courrier Conservatoire	
<b>217</b>	<b>294.</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>			<b>1'900'372.65</b>	<b>464'834.65</b>	<b>1'624'618.00</b>	<b>265'300.00</b>	<b>1'145'584.80</b>	<b>191'739.45</b>	<b>76'220.00</b>
<b>2170</b>	<b>2940.</b>	<b>Bâtiments scolaires Corpataux</b>			<b>127'254.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>138'623.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>114'694.80</b>	<b>5'500.00</b>	<b>-11'369.00</b>
										Concerner les bâtiments sis Route du Centre 26 et 28 à Corpataux. L'ancienne école de Magnedens, qui n'est plus utilisée comme école, figure désormais au chapitre 9633	
2170.3010.10	2940.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	35'410.00		44'690.00	37'735.90	-9'280.00		
2170.3040.00	2940.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	144.00		180.00	180.00	-36.00		
2170.3050.00	2940.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	2'210.00		2'831.00	2'124.55	-621.00		
2170.3052.00	2940.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	3'228.00		3'188.00	3'378.45	40.00		
2170.3053.00	2940.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	155.00		214.00	415.80	-59.00		
2170.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	929.00		1'238.00		-309.00		
2170.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	249.00		266.00		-17.00		
2170.3101.01	2940.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	3'000.00		3'000.00	2'962.60	0.00		
2170.3120.00	2940.312.00	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 26	STech	7	4'000.00		4'000.00	3'987.70	0.00		
2170.3120.01	2940.312.01	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 28	STech	7	1'500.00		2'000.00	533.00	-500.00		
2170.3120.10	2940.312.10	Frais de combustible pour chauffage Route du Centre 26&28	STech	7	13'000.00		13'000.00	8'405.75	0.00		
2170.3134.00	2940.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	1'434.00		1'427.00	1'540.25	7.00		
2170.3140.00	2940.314.10	Entretien terrains et places de jeux	STech	7	5'000.00		2'500.00	-	2'500.00		
2170.3144.00	2940.314.00	Entretien bâtiment Route du Centre 26	STech	7	10'000.00		10'000.00	10'087.50	0.00		
2170.3144.01	2940.314.01	Entretien bâtiment Route du Centre 28	STech	7	8'000.00		10'000.00	6'567.35	-2'000.00		
2170.3150.00	2940.315.00	Entretien meubles	STech	7	1'000.00		1'000.00	-	0.00		
2170.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	1'000.00		1'000.00		0.00		
2170.3199.00	2940.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	1'000.00		1'000.00	1'402.95	0.00		
2170.3300.40	2940.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	31'588.00		32'265.00	32'265.00	-677.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2170.3940.00	2940.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'775.00		2'474.00	3'108.00	-699.00		
2170.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	2'632.00		2'350.00		282.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
	2940.427.00		STech	7				1'500.00	0.00		
2170.4920.00	2940.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	4'000.00		4'000.00	4'000.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Services auxiliaires: 20 m2	
<b>2171</b>	<b>2942.</b>	<b>Bâtiments scolaires Estavayer-le-Gibloux</b>			<b>530'757.65</b>	<b>228'788.65</b>	<b>433'159.00</b>	<b>142'800.00</b>	<b>407'105.10</b>	<b>143'050.00</b>	<b>11'610.00</b>
										Maintien de la pratique passée: comptabilisation des charges de l'école et de la halle polyvalente dans le chapitre 2171, puis ventilation par imputation interne	
					Concerner école + halle polyvalente	Concerner école + halle polyvalente	Concerner école + halle polyvalente				
2171.3010.10	2942.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	97'789.00		94'704.00	88'348.25	3'085.00		
2171.3040.00	2942.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	333.00		360.00	360.00	-27.00		
2171.3050.00	2942.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	6'166.00		6'050.00	8'229.35	116.00		
2171.3052.00	2942.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	10'889.00		8'579.00	8'148.50	2'310.00		
2171.3053.00	2942.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	413.00		458.00	970.45	-45.00		
2171.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	2'593.00		2'645.00		-52.00		
2171.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	696.00		569.00		127.00		
2171.3101.01	2942.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	7'000.00		7'000.00	6'889.40	0.00		
2171.3101.20	2942.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	7	2'500.00		2'500.00	2'303.20	0.00		
2171.3101.30	2942.313.11	Achat café et divers pour office halle polyvalente	STech	7	1'500.00		1'500.00	318.00	0.00	Café refacturé avec les locations	
2171.3110.00	2942.311.00	Achat de meubles	STech	7	10'000.00		10'000.00	19'818.05	0.00	Retour à un montant ordinaire	
2171.3120.00	2942.312.00	Frais d'électricité	STech	7	25'000.00		25'000.00	20'359.60	0.00		
2171.3120.10	2942.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	25'000.00		25'000.00	24'852.85	0.00		
2171.3130.20	2942.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	300.00		300.00	90.20	0.00		

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2171.3132.00		Honoraires pour mandats externes divers	STech	7	15'000.00						15'000.00	Etude mise en conformité chauffage, selon exigence canton
2171.3134.00	2942.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	6'032.00		6'061.00		4'996.80		-29.00	
2171.3140.00	2942.314.10	Entretien terrains et places de jeux	STech	7	5'000.00		5'000.00		5'171.95		0.00	
2171.3144.00	2942.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	42'000.00		60'000.00		34'778.75		-18'000.00	Retour à un montant ordinaire. Programme de suivi de production solaire
2171.3150.00	2942.315.00	Entretien meubles	STech	7	1'000.00		500.00		457.60		500.00	
2171.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	5'500.00		1'000.00				4'500.00	Dont remplacement beamer, Fr. 4'000.00
2171.3199.00	2942.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		487.15		0.00	
2171.3300.40	2942.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	239'628.00		153'067.00		160'236.00		86'561.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.3300.66		Amortissements planifiés du mobilier			6'596.65						6'596.65	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.3940.00	2942.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	15'366.00		18'290.00		20'289.00		-2'924.00	
2171.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	3'956.00		4'076.00				-120.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2171.4260.00	2942.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7							0.00	
2171.4470.00	2942.427.01	Location d'appartements à des tiers	STech	7	9'600.00		9'600.00		9'600.00		0.00	
2171.4472.00	2942.427.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	1'000.00		1'000.00		1'250.00		0.00	Mise à disposition gratuite aux sociétés
2171.4660.00		Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	7	4'376.00						-4'376.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	25'357.00						-25'357.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.4660.40		Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7	55.00						-55.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.4660.50		Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	7	168.00						-168.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	56'032.65						-56'032.65	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.4920.00	2942.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	132'200.00		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>2172</b>	<b>2941.</b>	<b>Bâtiment scolaire Farvagny-le-Grand</b>			<b>790'551.00</b>	<b>153'841.00</b>	<b>680'914.00</b>	<b>82'100.00</b>	<b>280'800.00</b>	<b>-</b>	<b>37'896.00</b>	Contrairement à la pratique précédente, les bâtiments du complexe communal de Farvagny sont répartis dès 2021 directement dans les chapitres concernés
	2941.390.20		SFin	7					Voir chapitre 9430. 280'800.00		0.00	
2172.3010.00		Salaires du personnel administratif	RH	7	12'793.00		2'763.00				10'030.00	
2172.3010.10		Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	154'946.00		152'749.00				2'197.00	
2172.3010.19		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	7	-		-				0.00	
2172.3030.00		Travailleurs temporaires	RH	7	-		-				0.00	
2172.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	576.00		333.00				243.00	
2172.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	10'487.00		10'242.00				245.00	
2172.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	18'496.00		11'547.00				6'949.00	
2172.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	674.00		608.00				66.00	
2172.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	4'409.00		4'449.00				-40.00	
2172.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	1'187.00		951.00				236.00	
2172.3101.01		Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	5'000.00		6'500.00				-1'500.00	
2172.3110.00		Achat de meubles	STech	7	2'000.00		2'000.00				0.00	
2172.3120.00		Frais d'électricité	STech	7	11'000.00		10'600.00				400.00	
2172.3120.10		Frais de combustible pour chauffage	STech	7	36'000.00		35'200.00				800.00	
2172.3134.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	7	10'970.00		10'958.00				12.00	
2172.3140.00		Entretien terrains et places de jeux	STech	7	6'000.00		6'100.00				-100.00	
2172.3144.00		Entretien bâtiments	STech	7	82'000.00		32'300.00				49'700.00	Dont escalier extérieur, Réfection sol entrée, Programme de suivi de production solaire: total Fr. 57'000.00
2172.3150.00		Entretien meubles	STech	7	1'000.00		800.00				200.00	
2172.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	1'000.00		1'000.00				0.00	
2172.3199.00		Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00				0.00	
2172.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	384'396.00		336'875.00				47'521.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2172.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	7	41'987.00		47'999.00				-6'012.00	
2172.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	5'130.00		6'440.00				-1'310.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2172.4260.00		Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7							0.00	
2172.4472.00		Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	4'000.00		4'000.00				0.00	
2172.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	37'021.00						-37'021.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2172.4660.40		Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7	1'303.00						-1'303.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2172.4660.70		Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7	4'068.00						-4'068.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2172.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	29'349.00						-29'349.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2172.4920.00		Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	78'100.00		78'100.00				0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Farvagny 216 m2; Services auxiliaires Farvagny: 154 m2. Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: AES Farvagny combles: 40.6 m2
<b>2173</b>	<b>2943.</b>	<b>Bâtiments scolaires Rossens</b>			<b>259'949.00</b>	<b>40'014.00</b>	<b>253'196.00</b>	<b>16'400.00</b>	<b>234'703.40</b>	<b>18'497.20</b>	<b>-16'861.00</b>	
2173.3010.10	2943.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	52'884.00		58'748.00		45'506.05		-5'864.00	
2173.3040.00	2943.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	108.00		198.00				-90.00	
2173.3050.00	2943.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	3'074.00		3'268.00		4'024.45		-194.00	
2173.3052.00	2943.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	4'134.00		4'429.00		3'596.95		-295.00	
2173.3053.00	2943.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	207.00		274.00		474.05		-67.00	
2173.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'293.00		1'429.00				-136.00	
2173.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	347.00		308.00				39.00	

COMPTÉ DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires	
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
2173.3101.01	2943.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	4'500.00		4'500.00		4'377.55	0.00		
2173.3110.00	2943.311.00	Achat de meubles	STech	7	4'000.00		4'000.00		4'099.00	0.00		
2173.3120.00	2943.312.00	Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 1	STech	7	3'000.00		2'500.00		2'573.20	500.00		
2173.3120.01	2943.312.01	Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 3	STech	7	5'000.00		4'000.00		4'347.90	1'000.00		
2173.3134.00	2943.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	3'405.00		3'423.00		2'832.80	-18.00		
2173.3140.00	2943.314.10	Entretien terrains et places de jeux	STech	7	6'000.00		2'000.00		1'179.00	4'000.00	Dont lavage tartan: Fr. 4'500.00	
2173.3144.00	2943.314.00	Entretien bâtiment Route d'Illens 1	STech	7	7'000.00		8'000.00		4'998.65	-1'000.00		
2173.3144.01	2943.314.01	Entretien bâtiment Route d'Illens 3	STech	7	8'000.00		8'000.00		8'598.90	0.00		
2173.3150.00	2943.315.00	Entretien meubles	STech	7	1'000.00		500.00		-	500.00		
2173.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	1'000.00		1'000.00			0.00		
2173.3199.00	2943.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	1'000.00		1'000.00		1'117.90	0.00		
2173.3300.40	2943.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	125'081.00		113'771.00		116'870.00	11'370.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2173.3930.10	2943.390.42	Imputation interne - frais chauffage bât. Route d'Illens 1	SFin	7	12'000.00		12'000.00		12'000.00	0.00		
2173.3930.11	2943.390.43	Imputation interne - frais chauffage bât. Route d'Illens 3	SFin	7	4'000.00		4'000.00		4'000.00	0.00		
2173.3940.00	2943.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	9'122.00		10'610.00		13'909.00	-1'488.00		
2173.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	3'794.00		5'298.00			-1'504.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
2173.4260.00	2943.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	-		-		1'977.20	0.00		
2173.4472.00	2943.427.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	-		-		120.00	0.00		
2173.4660.00		Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	7	2'308.00					-2'308.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2173.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	10'875.00					-10'875.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2173.4660.40		Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7	60.00					-60.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2173.4660.70		Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7	10'371.00					-10'371.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2173.4920.00	2943.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	16'400.00		16'400.00		16'400.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Services auxiliaires: 21 m2; Bibliothèque: 61 m2	
<b>2174</b>	<b>2944.</b>	<b>Bâtiment scolaire Vuisternens-en-Ogoz</b>			<b>172'308.00</b>		<b>118'726.00</b>		<b>20'000.00</b>	<b>108'281.50</b>	<b>24'692.25</b>	<b>44'813.00</b>
2174.3010.10	2944.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	62'297.00		44'476.00		37'177.30	17'821.00		
2174.3040.00	2944.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	450.00		195.00		180.00	255.00		
2174.3050.00	2944.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	3'901.00		2'867.00		3'518.65	1'034.00		
2174.3052.00	2944.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	4'121.00		2'012.00		1'993.10	2'109.00		
2174.3053.00	2944.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	351.00		180.00		279.60	171.00		
2174.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'640.00		1'254.00			386.00		
2174.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	272.00		123.00			149.00		
2174.3101.01	2944.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	3'000.00		3'000.00		3'127.35	0.00		
2174.3120.00	2944.312.00	Frais d'électricité	STech	7	5'000.00		5'000.00		4'534.00	0.00		
2174.3120.10	2944.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	-		-		-	0.00	Fourniture de copeaux temporairement par un tiers courant 2021	
2174.3130.20	2944.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	500.00		500.00		840.00	0.00		
2174.3134.00	2944.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	1'706.00		1'714.00		1'414.00	-8.00		
2174.3140.00	2944.314.10	Entretien terrains et places de jeux	STech	7	2'000.00		1'000.00		652.90	1'000.00		
2174.3144.00	2944.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	30'000.00		10'000.00		10'487.70	20'000.00	Dont changement visse du chauffage et changement portes du bûcher: Fr. 22'000.00	
2174.3150.00	2944.315.00	Entretien meubles	STech	7	1'000.00		500.00		-	500.00		
2174.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	1'000.00		1'000.00			0.00		
2174.3199.00	2944.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	1'000.00		1'000.00		32.40	0.00		
2174.3300.40	2944.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	23'469.00		14'696.00		14'700.00	8'773.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2174.3910.11	2944.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	7	800.00		5'300.00		2'632.50	-4'500.00	Personnel et petites machines: 12 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11	
2174.3930.20	2944.390.49	Imputation interne - fourniture copeaux pour chauffage bât.	SFin	7	24'300.00		17'700.00		24'780.00	6'600.00	550 m3 à Fr. 44.25/m3	
2174.3940.00	2944.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'614.00		1'101.00		1'932.00	513.00		
2174.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	3'887.00		5'108.00			-1'221.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
2174.4240.40		Vente d'énergie à des tiers	STech	7			8'500.00			0.00	Paroisse de Vuisternens-en-Ogoz pour chauffage église (raccordé sur chauffage école), selon convention	
2174.4260.00	2944.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7						13'192.25		
2174.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	454.00					-454.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2174.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	8'315.00					-8'315.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2174.4920.00	2944.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	11'500.00		11'500.00		11'500.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2 (car container): AES: 115 m2	
<b>2179</b>		<b>Bâtiments scolaires, divers</b>			<b>19'553.00</b>		<b>9'422.00</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10'131.00</b>	
2179.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	18'418.00					18'418.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2179.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'135.00					1'135.00		
2179.4660.60		Amortissements des produits d'invest. organ. but non lucrat.	SFin	7			300.00			-300.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2179.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	9'122.00					-9'122.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
218	219.	Accueil de jour	687'624.00	386'250.00	618'449.00	334'000.00	599'468.05	275'869.35	16'925.00		
2180		Structures d'accueil extrascolaire	687'624.00	386'250.00	618'449.00	334'000.00	599'468.05	275'869.35	16'925.00	La crise du covid en 2020 ne permet pas d'avoir un retour sur les dernières évolutions des structures, de sorte que le budget a été élaboré sur les mêmes bases que pour le précédent exercice budgétaire	
2180.3000.10	219.300.20	Jetons de présences de la commission structures de garde	SAdm 2	-	4'000.00		1'640.00		-4'000.00	Cette commission n'existe plus et est remplacée par la Commission des affaires scolaires, voir compte 2190.3000.10	
2180.3010.00	219.301.00	Salaires de personnel administratif	RH 2	23'474.00	22'613.00		21'727.20		861.00		
2180.3010.10	219.301.11	Salaires de personnel d'exploitation	RH 2	-	7'786.00		3'265.20		-7'786.00		
2180.3010.20	219.301.10	Salaires de personnel, encadrement	RH 2	364'117.00	314'781.00		312'449.45		49'336.00		
2180.3040.00	219.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 2	2'376.00	2'331.00		2'232.00		45.00		
2180.3050.00	219.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 2	25'628.00	22'734.00		31'793.60		2'894.00		
2180.3052.00	219.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 2	32'649.00	31'091.00		26'555.05		1'558.00		
2180.3053.00	219.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 2	1'060.00	851.00		2'710.25		209.00		
2180.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 2	10'775.00	9'941.00				834.00		
2180.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 2	2'545.00	1'921.00				624.00		
2180.3100.00	219.310.00	Matériel de bureau	SAdm 2	1'300.00	1'000.00		941.95		300.00	Majoration du taux d'occupation à midi de 27%	
2180.3101.00	219.317.90	Achat de matériel et fournitures	SAdm 2	2'200.00	1'700.00		505.60		500.00	Majoration du taux d'occupation à midi de 27%	
2180.3101.20	219.313.50	Achat de matériel et équipements pour les activités	SAdm 2	3'800.00	3'000.00		1'883.60		800.00	Majoration du taux d'occupation à midi de 27%	
2180.3105.00	219.318.40	Frais de repas et goûters	SAdm 2	100'000.00	80'000.00		78'155.25		20'000.00	Majoration du taux d'occupation à midi de 27%	
2180.3111.00	219.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm 2	1'000.00	1'000.00		729.30		0.00		
	219.311.10		SAdm 2				2'400.00		0.00		
	219.311.11		SAdm 2				700.00		0.00		
2180.3113.00		Achat de matériel informatique	SAdm 2	1'500.00					1'500.00	Poste informatique pour AES du Glèbe	
2180.3130.20	219.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm 2	4'500.00	3'000.00		2'725.30		1'500.00	3 abonnements de natel à Fr. 25.00/mois (prépaïd terminé le 30.10.2021) et 1 abonnement de natel à Fr. 50.00/mois	
2180.3130.90	219.319.00	Cotisations aux associations	SAdm 2	1'000.00	1'000.00		864.30		0.00		
2180.3133.00	219.315.10	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm 2	4'300.00	4'000.00		4'346.40		0.00	Maestro et dépannage informatique	
2180.3151.00	219.315.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm 2	500.00	500.00		-		0.00		
2180.3170.10	219.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SAdm 2	1'400.00	1'400.00		43.60		0.00		
2180.3920.00	219.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin 2	103'800.00	103'800.00		103'800.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Farvagny: 216 m2; AES Le Glèbe: 79 m2 ; AES Rossens: 146 m2.	
2180.4260.10	219.433.00	Participation des parents aux frais d'accueil	SAdm 2		270'000.00			189'738.70	-30'000.00	Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: AES Farvagny (combles): 40.6 m2; AES Vuisternens (container): 115 m2	
2180.4260.11	219.433.10	Participation des parents aux frais de repas	SAdm 2		95'250.00			65'304.00	-20'250.00	A mettre en lien avec le compte 2180.3010.20, prise en compte de la majoration du taux d'occupation	
2180.4260.12	219.433.20	Participation des parents aux frais administratifs	SAdm 2		5'000.00			5'450.00	0.00	Majoration du taux d'occupation à midi de 27%	
2180.4631.00	219.461.00	Subventions cantonales	SAdm 2		16'000.00			15'376.65	-2'000.00	La subvention dépend du nombre d'enfants effectivement placés; montant adapté d'env. 15% au vu de l'augmentation du taux d'occupation.	
219	290.	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs		226'937.00	-	127'526.00	-	107'696.50	1'850.00	99'411.00	
2190		Administration des écoles		226'937.00	-	127'526.00	-	107'696.50	1'850.00	99'411.00	
2190.3000.10	290.300.20	Jetons de présences commission affaires scolaires & extrasco	SAdm 2	6'000.00		4'000.00		2'240.00	2'000.00	8 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations, augmentation due à la reprise des activités de l'ancienne commission des structures de garde, qui n'existe plus, voir compte 2180.3000.1C	
2190.3000.11	290.300.21	Jetons de présences du conseil des parents	SAdm 2	4'000.00		4'000.00		1'520.00	0.00	4 séances	
2190.3010.00	290.301.00	Salaires de personnel administratif	RH 2	155'700.00		71'729.00		64'908.60	83'971.00		
2190.3050.00	290.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 2	10'295.00		4'724.00		6'647.05	5'571.00		
2190.3052.00	290.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 2	11'225.00		12'388.00		6'678.10	-1'163.00		
2190.3053.00	290.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 2	445.00		174.00		551.40	271.00		
2190.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 2	4'328.00		2'066.00			2'262.00		
2190.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 2	1'144.00		445.00			699.00		
2190.3091.00		Recrutement du personnel	RH 2	1'000.00					1'000.00	2 mises au concours, publication annonce et visite médicale	
2190.3102.00	290.310.00	Frais d'impressions	SAdm 2	5'000.00		5'000.00		4'954.20	0.00		
2190.3130.01	290.351.50	Rémunération responsable informatique	SAdm 2	23'300.00		23'000.00		20'197.15	300.00		
2190.3132.00		Honoraires pour mandats externes divers	SAdm 2	3'000.00					3'000.00	Mise à jour de l'étude sur la démographie	
2190.3170.00		Frais de réception	SAdm 2	1'500.00					1'500.00	Organisation de 2 soirées du Conseil des parents	
	290.436.00		SAdm 2					1'850.00	0.00		
22	22.	ÉCOLES SPÉCIALISÉES		1'058'801.00	-	984'195.00	-	951'967.90	-	74'606.00	
220	220.	Écoles spécialisées		1'058'801.00	-	984'195.00	-	951'967.90	-	74'606.00	
2200		Écoles spécialisées		1'058'801.00	-	984'195.00	-	951'967.90	-	74'606.00	
2200.3611.00	220.351.00	Part. aux dép. cantonales, Prestataires privés enseig.spéc.	SAdm 2		50'900.00			55'620.00	-8'297.00	Charge liée, selon courrier SESAM	
2200.3611.01	220.351.10	Part. aux dép. cantonales, Ecoles spéc. pers. handic. inad.	SAdm 2		1'007'901.00			896'347.90	82'903.00	Charge liée, selon courrier SESAM. Modification de la législation cantonale (répartition État-Communes) contribuant à diminuer les charges	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
23	23.	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE			91'000.00	-	91'000.00	-	89'135.20	-	0.00	
230	230.	Formation professionnelle initiale			91'000.00	-	91'000.00	-	89'135.20	-	0.00	
2300		Formation professionnelle initiale			91'000.00	-	91'000.00	-	89'135.20	-	0.00	
2300.3611.00	230.351.00	Part. aux dép. cantonales, SFP domicile personnel	SAdm	2	65'000.00		65'000.00		61'627.05		0.00	
2300.3611.01	230.351.10	Part. aux dép. cantonales, SFP domicile professionnel	SAdm	2	26'000.00		26'000.00		27'508.15		0.00	
<b>3</b>	<b>3.</b>	<b>CULTURE, SPORT ET LOISIRS</b>			<b>2'544'529.90</b>	<b>603'432.90</b>	<b>2'219'519.00</b>	<b>446'524.00</b>	<b>1'719'183.30</b>	<b>183'249.35</b>	<b>168'102.00</b>	
31	31.	HÉRITAGE CULTUREL			56'952.00	6'030.00	43'115.00	7'360.00	25'945.40	2'678.85	15'167.00	
312	31.	Conservation monuments historiques et protection patrimoine			56'952.00	6'030.00	43'115.00	7'360.00	25'945.40	2'678.85	15'167.00	
3120	310.	Château d'Illens			43'400.00	-	26'900.00	-	20'200.00	-	16'500.00	
3120.3130.90	310.319.00	Cotisations aux associations	STech	9	200.00		200.00		200.00		0.00	
3120.3132.00		Honoraires pour mandats externes divers	STech	9	15'000.00						15'000.00	Etude pour les accès au château et l'intégration du site dans le réseau de sentiers pédestres
3120.3140.00	310.314.10	Entretien terrains et espaces verts	SFor	9	3'500.00		2'000.00		-		1'500.00	
3120.3636.20	310.365.00	Contribution au projet de préservation du site	STech	9	20'000.00		20'000.00		20'000.00		0.00	Fr. 20'000.00/année sur la durée du projet
3120.3910.11	310.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	4'700.00		4'700.00		-		0.00	Personnel et petites machines: 72 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
3121	390.	Chapelle Rueyres-St-Laurent			13'552.00	6'030.00	16'215.00	7'360.00	5'745.40	2'678.85	-1'333.00	
3121.3010.00		Salaires du personnel administratif	RH	7	606.00						606.00	
3121.3010.10	390.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	4'383.00		7'250.00		2'641.90		-2'867.00	
3121.3040.00	390.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	27.00		78.00		36.00		-51.00	
3121.3050.00	390.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	328.00		478.00		250.10		-150.00	
3121.3052.00	390.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	502.00		686.00		253.80		-184.00	
3121.3053.00	390.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	18.00		38.00		40.85		-20.00	
3121.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	138.00		209.00				-71.00	
3121.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	37.00		45.00				-8.00	
3121.3430.40	390.314.00	Entretien bâtiments patrim. financier - entretien courant	STech	7	2'000.00		2'000.00		-		0.00	
3121.3430.41	390.314.01	Entretien bâtiments pat. financier - transformation&renov.	STech	7	2'000.00		2'000.00		387.70		0.00	Charge non répartie avec la Paroisse du Glèbe
3121.3431.00	390.311.00	Achat matériel & fournitures pour bâtiments patrimoine fin.	STech	7	500.00		500.00		-		0.00	
3121.3439.20	390.312.00	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	2'000.00		2'000.00		1'756.35		0.00	
3121.3439.34	390.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	513.00		431.00		378.70		82.00	
3121.3439.99	390.317.90	Autres charges d'exploitation des bâtiments du patrim. fin.	STech	7	500.00		500.00		-		0.00	
3121.4432.00	390.427.00	Location de salles et locaux du patrim. fin. à des tiers	STech	7		500.00		500.00		-	0.00	
3121.4439.00	390.436.00	Remboursements de tiers et d'assur. sur bâtiments patr. fin	STech	7		5'530.00		6'860.00		2'678.85	1'330.00	Participation Paroisse du Glèbe, 50% des frais nets d'exploitation courants
32	30.	CULTURE, AUTRES			895'315.00	362'726.00	932'964.00	339'164.00	659'183.50	123'100.40	-61'211.00	
321	305.	Bibliothèques et littérature			344'752.00	206'476.00	379'128.00	225'664.00	209'511.25	67'338.40	-15'188.00	
3210		Bibliothèques			138'276.00	-	153'464.00	-	-	-	-15'188.00	
3210.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2	138'276.00		153'464.00				-15'188.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 3216
3216	305.	Bibliothèques, collaboration intercommunale			206'476.00	206'476.00	225'664.00	225'664.00	209'511.25	67'338.40	0.00	
3216.3010.20	305.301.01	Salaires du personnel, bibliothécaires	RH	2	110'031.00		118'401.00		110'026.55		-8'370.00	
3216.3010.21	3216.3010.21	Salaires du personnel, auxiliaires	RH	2	13'756.00		20'714.00		20'234.90		-6'958.00	
3216.3040.00	305.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	2	1'410.00		1'350.00		1'350.00		60.00	
3216.3050.00	305.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	2	7'973.00		8'951.00		12'036.75		-978.00	
3216.3052.00	305.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	11'453.00		12'783.00		11'836.80		-1'330.00	
3216.3053.00	305.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	324.00		317.00		966.55		7.00	
3216.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	3'352.00		3'914.00				-562.00	
3216.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	2	677.00		734.00				-57.00	
3216.3090.00	305.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	2	700.00		700.00		170.00		0.00	1.4 EPT à Fr. 500.00

Service		Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires		
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>												
3216.3091.00			Recrutement du personnel	RH	2	500.00		1'500.00		-1'000.00	1 mise au concours, publication annonce et visite médicale LPP. Diminution du montant par rapport à 2021, l'engagement de la responsable et d'une éventuelle collaboratrice sera effectif d'ici le début 2022	
3216.3099.00	305.317.10		Autres charges de personnel	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		0.00	Cadeaux pour divers événements de la vie et retraite	
3216.3100.00	305.310.00		Matériel de bureau	SAdm	2	500.00		500.00	607.60	0.00		
3216.3101.00	305.313.50		Achat de matériel et fournitures	SAdm	2	1'000.00		1'000.00	440.90	0.00		
3216.3101.20	305.313.90		Achat de matériel pour équiper les livres	SAdm	2	2'500.00		2'500.00	2'508.95	0.00		
3216.3103.10	305.310.20		Achat de livres	SAdm	2	17'000.00		17'000.00	16'489.45	0.00		
3216.3103.11	305.310.30		Abonnements à des revues	SAdm	2	2'800.00		2'800.00	2'617.00	0.00		
3216.3110.00	305.311.00		Achat de meubles	SAdm	2	2'000.00		4'000.00	4'562.30	-2'000.00	Retour à un montant ordinaire	
3216.3113.00	305.311.10		Achat de matériel informatique	SAdm	2	1'000.00		1'000.00	1'361.80	0.00	Mise à niveau 1 poste	
3216.3118.00	305.311.11		Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	2	1'000.00		1'000.00	234.25	0.00	Licence Office 5 utilisateurs et Norton	
3216.3130.01	305.318.41		Frais de nettoyages locaux site Farvagny-le-Grand par tiers	SAdm	2	1'000.00		1'000.00	1'027.60	0.00	Facturation par le CO des nettoyages d'été	
3216.3130.02	305.318.90		Frais d'animation et d'organisation de manifestations	SAdm	2	2'000.00		2'000.00	171.90	0.00		
3216.3130.10	305.318.10		Frais de ports	SAdm	2	200.00		200.00	99.50	0.00		
3216.3130.20	305.318.20		Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	1'400.00		1'400.00	1'695.50	0.00	RO à charge des écoles	
3216.3130.90	305.319.00		Cotisations aux associations	SAdm	2	600.00		600.00	510.00	0.00		
3216.3133.00	305.315.10		Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm	2	3'000.00		3'000.00	4'976.75	0.00	BiblioMaker	
3216.3137.20	305.319.31		Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm	2	100.00		100.00	261.35	0.00		
3216.3153.00			Entretien matériel informatique	SAdm	2	500.00		500.00		0.00		
3216.3158.00			Maintenance informatique	SAdm	2	2'000.00				2'000.00	BiblioMaker abonnement annuel	
3216.3158.01	305.318.50		Site internet	SAdm	2	4'500.00		4'500.00	3'034.55	0.00	Module de réservation: Fr. 3'500.00; Webmestrie: Fr. 1'000.00	
	305.317.00			SAdm	2				90.30	0.00		
3216.3920.00	305.390.20		Imputation interne - loyer et 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	
3216.4210.10	305.436.90		Frais de rappels sur livres non rendus	SAdm	2		1'500.00	1'500.00	896.00	0.00		
3216.4240.30	305.434.00		Location des livres	SAdm	2		4'000.00	4'000.00	3'802.00	0.00		
3216.4250.00	305.435.30		Ventes de livres	SAdm	2		500.00	500.00	413.50	0.00		
3216.4260.00	305.436.00		Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		1'200.00	1'200.00	711.00	0.00	Budgets 2019 et antérieurs sous-évalués	
3216.4260.10	305.452.10		Participation du CO du Gibloux	SAdm	2		6'000.00	6'000.00	6'000.00	0.00		
3216.4390.00	305.461.00		Dons de la Loterie romande	SAdm	2		5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00		
3216.4612.11	305.452.00		Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2		50'000.00	54'000.00	50'515.90	4'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gibloux: 7'622)	
3216.4980.00			Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2		138'276.00	153'464.00		15'188.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 3210.3980.00	
<b>322</b>	<b>301.</b>		<b>Salle de spectacles</b>			<b>370'295.00</b>	<b>94'250.00</b>	<b>365'864.00</b>	<b>51'800.00</b>	<b>328'452.95</b>	<b>38'792.00</b>	<b>-38'019.00</b>
<b>3229</b>	<b>3010.</b>		<b>Bâtiment La Tuiffière Corpataux</b>			<b>370'295.00</b>	<b>94'250.00</b>	<b>365'864.00</b>	<b>51'800.00</b>	<b>328'452.95</b>	<b>38'792.00</b>	<b>-38'019.00</b>
3229.3010.00	3010.301.00		Salaires du personnel administratif	RH	7	10'235.00		2'763.00	10'494.90	7'472.00		
3229.3010.10	3010.301.10		Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	36'432.00		31'295.00	25'640.95	5'137.00		
3229.3040.00	3010.301.20		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	468.00		243.00	360.00	225.00		
3229.3050.00	3010.303.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administrat.	RH	7	2'921.00		2'180.00	3'300.80	741.00		
3229.3052.00	3010.304.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	4'897.00		3'074.00	3'306.55	1'823.00		
3229.3053.00	3010.305.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	223.00		175.00	390.65	48.00		
3229.3054.00			Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'228.00		954.00		274.00		
3229.3055.00			Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	332.00		205.00		127.00		
3229.3101.01	3010.313.00		Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	2'000.00		2'000.00	1'993.75	0.00		
3229.3110.00	3010.311.00		Achat de meubles	STech	7	2'000.00		2'000.00	4'960.50	0.00		
3229.3111.00			Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	2'000.00		2'000.00		0.00		
3229.3120.00	3010.312.00		Frais d'électricité	STech	7	10'000.00		10'000.00	7'556.90	0.00		
3229.3120.10	3010.312.10		Frais de combustible pour chauffage	STech	7	11'000.00		12'000.00	9'505.60	-1'000.00		
3229.3130.01	3010.318.40		Frais de mise en place et rangement salle	STech	7		1'000.00	1'000.00		0.00		
3229.3130.20	3010.318.20		Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	200.00		200.00	97.25	0.00		
3229.3130.40	3010.316.10		Frais de location d'équipements et machines	STech	7	3'000.00		3'000.00	2'400.00	0.00		
3229.3134.00	3010.318.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	7	6'983.00		7'001.00	5'695.15	-18.00		
3229.3144.00	3010.314.00		Entretien bâtiments	STech	7	30'000.00		75'000.00	44'144.40	-45'000.00	Dont peinture des toilettes et ferblanterie: Fr. 20'000.00 total	
3229.3150.00	3010.315.00		Entretien meubles	STech	7	800.00		800.00	462.90	0.00		
3229.3151.00	3010.315.11		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	5'000.00		5'000.00	140.00	0.00		
3229.3199.00	3010.317.90		Autres charges d'exploitation	STech	7	1'000.00		1'000.00	1'328.65	0.00		
3229.3300.40	3010.390.15		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	216'150.00		173'700.00	173'700.00	42'450.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
3229.3940.00	3010.390.10		Imputation interne - intérêts	SFin	7	20'571.00		27'421.00	32'974.00	-6'850.00		
3229.3990.00			Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	1'855.00		2'853.00		-998.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
3229.4260.00	3010.436.00		Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7			-	7'672.00	0.00		
3229.4472.00	3010.427.00		Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		30'000.00	30'000.00	9'320.00	0.00	Adaptation suite à l'augmentation des tarifs de location	
3229.4660.10			Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7		7'854.00			-7'854.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
3229.4895.00			Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		34'596.00			-34'596.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
3229.4920.00	3010.490.20		Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7		21'800.00	21'800.00	21'800.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2; salles de réunions Conseil général: 109 m2	

COMPTES DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
329	300.	Culture, non mentionné ailleurs			180'268.00	62'000.00	187'972.00	61'700.00	121'219.30	16'970.00	-8'004.00	
3290		Culture locale et régionale			114'040.00	-	122'040.00	-	64'733.85	-	-8'000.00	
3290.3636.10	300.365.00	Dons aux sociétés locales à but culturel	SAdm	4	72'000.00		80'000.00		63'650.00		-8'000.00	Retour à un montant ordinaire
3290.3637.00		Subventions versées aux privés pour abonnements culturels	SAdm	4	2'500.00		2'500.00				0.00	Mise à disposition d'abonnements généraux culture pour les jeunes
3290.3637.10	300.366.00	Prix culturel communal	SAdm	4	1'500.00		1'500.00		1'083.85		0.00	
3290.3980.00		Imput. interne - part sur collab. interc. culture région.	SFin	4	38'040.00		38'040.00				0.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 3296
3291		Commission culturelle			4'228.00	-	4'232.00	-	1'485.45	-	-4.00	
3291.3000.10	300.300.20	Jetons de présences de la commission de la culture	SAdm	4	3'500.00		3'500.00		1'280.00		0.00	4 séances + Fr. 500.00 frais et vacations
3291.3050.00	300.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	4	231.00		231.00		205.45		0.00	
3291.5053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	4	-		-				0.00	
3291.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	4	97.00		101.00				-4.00	
3291.3199.00	300.317.90	Autres charges d'exploitation	SAdm	4	400.00		400.00		-		0.00	
3296		Culture régionale, collaboration intercommunale			62'000.00	62'000.00	61'700.00	61'700.00	55'000.00	16'970.00	0.00	
3296.3636.20	300.365.10	Contribution à des manifestations culturelles régionales	SAdm	4	62'000.00		61'700.00		55'000.00		300.00	Fr. 5.00/habitant pour Gibloux et Hauterive dès 2019, au lieu de Fr. 3.00/habitant. Soutiens extraordinaires 2022, financés par la réserve y relative: Fr. 11'000.00, voir compte 3296.4940.11
3296.4612.11	300.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	4		12'960.00		12'660.00		12'655.00	-300.00	Répartition des soutiens aux manifestations culturelles régionales, au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597 Gibloux: 7'622)
3296.4940.11	300.490.50	Imputation interne - prélèvements sur préfinancements	SFin	4		11'000.00		11'000.00		4'315.00	0.00	Financement par la réserve y relative, compte 29300.00, des soutiens spéciaux 2022, voir compte 3296.3636.20
3296.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	4		38'040.00		38'040.00			0.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 3290.3980.00
34	36.	SPORT ET LOISIRS			1'592'262.90	234'676.90	1'243'440.00	100'000.00	1'034'054.40	57'470.10	214'146.00	
341	34.	Sport			1'032'764.90	174'076.90	892'666.00	39'500.00	830'294.30	37'064.90	5'522.00	
3410	340.	Promotion du sport			48'438.00	-	56'784.00	-	34'979.60	-	-8'346.00	
3410.3000.10	340.300.20	Jetons de présences de la commission des sports	SAdm	4	3'600.00		3'000.00		1'040.00		600.00	5 séances + Fr. 500.00 frais et vacations
3410.3050.00	340.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	4	238.00		198.00		154.05		40.00	
3410.3053.00	340.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	4	-		-		0.25		0.00	
3410.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	4	100.00		86.00				14.00	
3410.3160.00	340.316.00	Loyers de locaux, salles de sport	SAdm	4	6'000.00		10'000.00		1'875.00		-4'000.00	Location 2 salles de sport du CO du Gibloux pour les sociétés sportives locales, lié à la fermeture de la halle polyvalente de Vuisternens-en-Ogoz. Montant adapté sur la base des comptes précédents
3410.3636.10	340.365.00	Dons aux sociétés locales sportives	SAdm	4	37'000.00		42'000.00		30'430.00		-5'000.00	Dons ordinaires (retour à un montant ordinaire): Fr. 33'000.00; Dons extraordinaires 2022: Fr. 4'000.00
3410.3637.10	340.366.00	Mérite sportif communal	SAdm	4	1'500.00		1'500.00		1'480.30		0.00	
3411	3411.	Halle polyvalente Estavayer-le-Gibloux			112'400.00	-	112'400.00	-	112'400.00	-	0.00	Maintien de la pratique passée: comptabilisation des charges de l'école et de la halle polyvalente dans le chapitre 2171, puis ventilation par imputation interne
3411.3920.00	3411.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	Voir chapitre 2171. 112'400.00		Voir chapitre 2171. 112'400.00		Voir chapitre 2942. 112'400.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Halle gymnastique Le Glèbe: 562 m2
3412	3410.	Salle de sport Farvagny-le-Grand			290'532.00	13'676.00	277'359.00	3'300.00	280'600.00	-	2'797.00	Contrairement à la pratique précédente, les bâtiments du complexe communal de Farvagny sont répartis dès 2021 directement dans les chapitres concernés
3412.3010.00	3410.390.20	Salaires de personnel administratif	SFin	7					280'600.00		0.00	
3412.3010.10		Salaires de personnel d'exploitation	RH	7	7'676.00						7'676.00	
3412.3010.19		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	7	43'987.00		48'257.00				-4'370.00	
3412.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	-		144.00				0.00	
3412.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	378.00		3'178.00				234.00	
3412.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	3'345.00		4'449.00				167.00	
3412.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	5'332.00		230.00				883.00	
3412.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	234.00		1'390.00				4.00	
3412.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	1'406.00		299.00				16.00	
3412.3101.01		Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	379.00		5'200.00				80.00	
3412.3101.20		Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	7	5'000.00		10'000.00				-200.00	
3412.3110.00		Achat de meubles	STech	7	10'000.00		500.00				0.00	
3412.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	2'000.00		5'200.00				1'500.00	Dont changement des tables et bancs: Fr. 1'500.00
3412.3120.00		Frais d'électricité	STech	7	5'000.00		10'400.00				-200.00	
3412.3120.10		Frais de combustible pour chauffage	STech	7	10'000.00		9'600.00				-400.00	
3412.3132.00		Honoraires pour mandats externes divers	STech	2	-		10'000.00				400.00	
3412.3134.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	7		3'256.00	3'225.00				-10'000.00	
											31.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires	
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
3412.3140.00		Entretien terrains	STech	7	4'500.00		4'900.00			-400.00		
3412.3144.00		Entretien bâtiments	STech	7	27'000.00		24'400.00			2'600.00	Programme de suivi de production solaire	
3412.3150.00		Entretien meubles	STech	7	700.00		700.00			0.00		
3412.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	500.00		500.00			0.00		
3412.3199.00		Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00			0.00		
3412.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	129'753.00		119'101.00			10'652.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
3412.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	7	17'193.00		12'239.00			4'954.00		
3412.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	2'493.00		2'947.00			-454.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
3412.4472.00		Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		3'300.00	3'300.00			0.00		
3412.4660.70		Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7	10'253.00					-10'253.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
3412.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	123.00					-123.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
<b>3413</b>	<b>3412.</b>	<b>Halle polyvalente Rossens</b>			<b>308'489.90</b>	<b>147'564.90</b>	<b>172'295.00</b>	<b>32'200.00</b>	<b>165'172.75</b>	<b>33'064.90</b>	<b>20'830.00</b>	
3413.3010.00	3412.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	2'559.00		2'763.00	2'119.80		-204.00		
3413.3010.10	3412.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	39'698.00		32'602.00	34'548.10		7'096.00		
3413.3040.00	3412.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	544.00		243.00	216.00		301.00		
3413.3050.00	3412.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	2'786.00		2'329.00	3'470.85		457.00		
3413.3052.00	3412.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	4'158.00		3'207.00	3'220.90		951.00		
3413.3053.00	3412.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	142.00		199.00	423.85		-57.00		
3413.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'172.00		1'019.00			153.00		
3413.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	311.00		219.00			92.00		
3413.3101.01	3412.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	4'500.00		5'000.00	4'868.80		-500.00		
3413.3101.20	3412.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	7	5'000.00		2'500.00	2'211.65		2'500.00		
3413.3110.00	3412.311.00	Achat de meubles	STech	7	4'700.00		1'000.00	1'017.85		3'700.00	Dont achat de chaises pour AES de Rossens : Fr. 3'700.00	
3413.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	3'000.00		1'000.00			2'000.00	Dont nouvelle autolaveuse: Fr. 1'500.00	
3413.3120.00	3412.312.00	Frais d'électricité	STech	7	10'000.00		10'000.00	6'863.75		0.00		
3413.3134.00	3412.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	4'210.00		4'230.00	3'488.90		-20.00		
3413.3140.00		Entretien terrains	STech	7	7'000.00		2'000.00			5'000.00	Dont réfection accès Nord: Fr. 5'000.00	
3413.3144.00	3412.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	16'000.00		14'000.00	14'903.95		2'000.00	Dont programme de suivi de production solaire: Fr. 2'000.00	
3413.3150.00	3412.315.00	Entretien meubles	STech	7	1'000.00		1'000.00	-		0.00		
3413.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	2'000.00		1'000.00			1'000.00	Abonnement pour entretien	
3413.3199.00	3412.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00	562.35		0.00		
3413.3300.40	3412.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	175'364.90		60'000.00	60'000.00		115'364.90	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
3413.3930.10	3412.390.40	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment	SFin	7	12'000.00		12'000.00	12'000.00		0.00		
3413.3940.00	3412.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	9'198.00		11'907.00	15'256.00		-2'709.00		
3413.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	2'647.00		3'577.00			-930.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
3413.4260.00	3412.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7				897.40		0.00		
3413.4472.00	3412.427.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		3'000.00	3'000.00	2'967.50		0.00		
3413.4660.00		Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	7	839.00					-839.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
3413.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	2'000.00					-2'000.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
3413.4660.20		Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	7	692.00					-692.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
3413.4660.40		Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7	891.00					-891.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
3413.4660.50		Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	7	150.00					-150.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
3413.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	110'792.90					-110'792.90	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
3413.4920.00	3412.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	29'200.00		29'200.00	29'200.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Rossens: 146 m2	
<b>3414</b>		<b>Vestiaires terrain de football Rossens</b>			<b>31'113.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31'113.00</b>	Nouveau chapitre comptable dès 2022 suite à la mise en exploitation de ce nouveau bâtiment
3414.3010.10		Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	6'300.00					6'300.00		
3414.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	417.00					417.00		
3414.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	13.00					13.00		
3414.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	175.00					175.00		
3414.3101.01		Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	2'000.00					2'000.00		
3414.3110.00		Achat de meubles	STech	7	1'000.00					1'000.00		
3414.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	10'000.00					10'000.00	Dont autolaveuse et chariot: Fr. 8'000.00	
3414.3120.00		Frais d'électricité	STech	7	2'000.00					2'000.00		
3414.3130.20		Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	200.00					200.00		
3414.3134.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	7	350.00					350.00		
3414.3144.00		Entretien terrains	STech	7	5'000.00					5'000.00		
3414.3150.00		Entretien meubles	STech	7	500.00					500.00		
3414.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	500.00					500.00		
3414.3199.00		Autres charges d'exploitation	STech	7	1'000.00					1'000.00		
3414.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	1'658.00					1'658.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires	
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
3414.4260.00		Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7						0.00		
<b>3419</b>	<b>342.</b>	<b>Infrastructures en plein air</b>			<b>241'792.00</b>	<b>12'836.00</b>	<b>273'828.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>237'141.95</b>	<b>4'000.00</b>	<b>-40'872.00</b>	
3419.3010.10	342.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	6	27'479.00		102'783.00		103'964.30		-75'304.00	
3419.3040.00	342.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	82.00		765.00		921.00		-683.00	
3419.3050.00	342.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	1'815.00		6'644.00		9'432.10		-4'829.00	
3419.3052.00	342.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	2'060.00		9'690.00		9'474.80		-7'630.00	
3419.3053.00	342.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	294.00		1'549.00		2'030.65		-1'255.00	
3419.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	763.00		2'905.00				-2'142.00	
3419.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	175.00		604.00				-429.00	
3419.3101.10	342.317.90	Achat de carburant pour les véhicules et machines	STech	6	500.00		500.00		319.30		0.00	
3419.3120.00	342.312.00	Frais d'électricité terrains de football	STech	6	6'000.00		5'000.00		5'188.50		1'000.00	
3419.3132.00		Honoraires pour mandats externes divers	STech	4	10'000.00		30'000.00				-20'000.00	Finalisation et complément étude sur les besoins en infrastructures sportives et leur faisabilité
3419.3134.00	342.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	6	133.00		133.00		107.65		0.00	
3419.3143.00	342.314.11	Entretien terrains de football	STech	6	92'500.00		75'000.00		70'696.35		17'500.00	Dont contrat d'entretien des terrains et entretiens annexes: Fr. 65'000.00; remplacement 2 abris pour joueurs terrain football EG: Fr. 17'500.00
3419.3143.01	342.314.12	Entretien Parcours-Vita	SFor	6	5'500.00		5'500.00		3'281.10		0.00	
3419.3143.02	342.314.30	Entretien autres infrastructures sportives de plein air	STech	6	45'000.00		5'000.00		2'202.65		40'000.00	Dont remplacement du sable du terrain de beach-volley FG: Fr. 35'000.00
3419.3300.30	342.390.15	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	6	22'036.00		9'500.00		13'200.00		12'536.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3419.3636.20	342.365.00	Contribution aux frais d'expl. terrains football par tiers	STech	6	6'000.00		6'000.00		4'779.80		0.00	Prise en charge de prestations payées par le FC Estavayer, égalité de traitement par rapport aux autres clubs
3419.3910.11	342.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	10'000.00		5'500.00		10'529.75		4'500.00	Personnel et petites machines: 23 heures à Fr. 65.00, et fourniture copeaux: 225 m3 à Fr. 37.65, cf. 8200.4910.11
3419.3940.00	342.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	6	497.00		950.00		1'014.00		-453.00	
3419.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	6	10'958.00		5'805.00				5'153.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3419.4260.00	342.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFin	6		4'000.00				4'000.00	0.00	Facturation au FC Farvagny-Ogoz fauchage terrain
3419.4472.00		Location de terrains de sport à des tiers	STech	6							0.00	
3419.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6		8'836.00					-8'836.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
<b>342</b>	<b>36.</b>	<b>Loisirs</b>			<b>559'498.00</b>	<b>60'600.00</b>	<b>350'774.00</b>	<b>60'500.00</b>	<b>203'760.10</b>	<b>20'405.20</b>	<b>208'624.00</b>	
<b>3420</b>	<b>360.</b>	<b>Loisirs et animation villageoise</b>			<b>94'400.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>103'800.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>33'884.40</b>	<b>-</b>	<b>-9'400.00</b>	
3420.3110.00		Achat de meubles	SAdm	4	-		7'500.00				-7'500.00	
3420.3130.01	360.317.20	Frais d'animation	SAdm	4	1'000.00		1'000.00		300.00		0.00	Don pour diverses activités
3420.3160.00		Loyers de locaux, salles pour sociétés locales	SAdm	4	-		14'000.00				-14'000.00	Pas de location prévue pour 2022 pour la salle pour les sociétés locales de Vuisternens-en-Ogoz à l'Areyna d'Avau, bâtiment en reconstruction
3420.3170.00		Frais de réception, Fête nationale	SAdm	1	11'100.00		11'100.00				0.00	
3420.3170.01	360.317.10	Frais de réception, repas de Noël des Aînés	SAdm	4	30'000.00		30'000.00		20'600.00		0.00	Contribution de Fr. 60.00/personne en âge AVS. Estimation 460 participants. Forfait de Fr. 500.00/organisateur. A déduire: participation des paroisses: Fr. 20.00/personne, voir compte 3420.4260.1C
3420.3636.10	360.365.00	Dons aux intersociétés	SAdm	4	5'800.00		5'800.00		5'800.00		0.00	Soutien au journal des sociétés locales de Gibloux L'Antenne: Fr. 5'000.00. Dons ordinaires aux 2 intersociétés: Fr. 800.00
3420.3636.11	360.365.10	Dons aux sociétés de développement et d'animation	SAdm	4	5'000.00		5'000.00		4'434.40		0.00	Dons ordinaires pour les associations Corpataux et Villarlod. Contributions pour les activités de la Société de développement de Vuisternens-en-Ogoz
3420.3636.12	360.365.20	Dons aux Groupements des Aînés	SAdm	4	1'000.00		1'000.00		1'000.00		0.00	
3420.3636.13	360.365.30	Dons aux Groupements des Dames	SAdm	4	800.00		800.00		800.00		0.00	
3420.3636.14		Subvention Gibloux Solidaire	SAdm	3	12'000.00						12'000.00	Subvention isolée dans un compte séparée depuis le budget 2022, s'inscrit dans la politique d'aide aux seniors (voir compte 5721.3636.10)
3420.3636.20	300.318.90	Contribution à des manifestations et animations locales	SAdm	4	2'000.00		2'000.00		500.00		0.00	
3420.3636.21	350.365.00	Contributions aux colonies, camps, Passeport Vacances	SAdm	4	1'000.00		1'000.00		450.00		0.00	
3420.3910.10	360.390.30	Imputation interne - prestat. des services d'exploitation	SFin	4	500.00		500.00		-		0.00	Valorisation des prestations offertes par le CSP pour des manifestations (voir 1500.4910.10)
3420.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercom. ludothèque	SFin	2	24'200.00		24'100.00				100.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 3426
3420.4260.10	360.436.00	Participation des paroisses aux repas de Noël des Aînés	SAdm	4		9'000.00		9'000.00			0.00	Participation des paroisses pour les Noël des Aînés. Voir compte 3420.3170.01
<b>3421</b>	<b>330.</b>	<b>Places et espaces publics</b>			<b>332'150.00</b>	<b>-</b>	<b>107'070.00</b>	<b>-</b>	<b>61'559.10</b>	<b>-</b>	<b>225'080.00</b>	
3421.3010.10	330.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	6	206'065.00		38'159.00		36'865.75		167'906.00	
3421.3040.00	330.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	141.00		315.00		370.50		-174.00	
3421.3050.00	330.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	13'625.00		2'463.00		3'391.05		11'162.00	
3421.3052.00	330.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	17'293.00		3'728.00		3'569.85		13'565.00	
3421.3053.00	330.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	2'221.00		576.00		729.50		1'645.00	
3421.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	5'729.00		1'077.00				4'652.00	
3421.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	1'615.00		232.00				1'383.00	
3421.3101.03	330.313.00	Achat de matériel et fourn. pour embelliss. espaces publ.	STech	6	50'000.00		40'000.00		1'048.65		10'000.00	Dont report de 2021: drapeaux, fleurs et éclairage de Noël
3421.3101.10	330.312.20	Achat de carburant pour les machines	STech	6	-		-		-		0.00	Comptabilisé de façon centralisée au compte 6150.3101.10
3421.3140.00	330.314.10	Entretien terrains et espaces verts	STech	6	3'000.00		2'000.00		3'623.80		1'000.00	
3421.3151.00	330.315.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	6	13'000.00		2'000.00		-		11'000.00	Dont services d'entretien: Fr. 10'000.00

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
3421.3910.11	330.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	4'600.00		4'900.00		11'960.00		-300.00	Personnel et petites machines: 70 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
3421.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	6	14'861.00		11'620.00				3'241.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
<b>3422</b>	<b>331.</b>	<b>Sentiers pédestres</b>			<b>40'613.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>69'688.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>46'684.65</b>	<b>285.00</b>	<b>-29'075.00</b>	
3422.3010.00		Salaires du personnel administratif	RH	4	-						0.00	
3422.3010.10	331.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	4	2'141.00		9'603.00		8'696.95		-7'462.00	
3422.3040.00	331.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	4	-		90.00		99.00		-90.00	
3422.3050.00	331.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	4	142.00		632.00		795.15		-490.00	
3422.3052.00	331.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	4	181.00		971.00		848.80		-790.00	
3422.3053.00	331.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	4	23.00		133.00		170.25		-110.00	
3422.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	4	60.00		277.00				-217.00	
3422.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	4	16.00		60.00				-44.00	
3422.3130.01	331.313.51	Participation à la signalisation des sentiers pédestres	SFor	4	1'000.00		1'000.00		71.00		0.00	Toiletage du balisage, Union fribourgeoise du tourisme
3422.3132.00		Honoraires pour mandats externes divers	STech	4	-		15'000.00				-15'000.00	
3422.3141.00	331.314.20	Entretien routes et chemins	SFor	4	35'400.00		35'272.00		35'231.00		128.00	Participation à l'entretien courant du Sentier du Lac de la Gruyère: Fr. 7'234.00, Participation complémentaire pour le remplacement de 35 passerelles et 17 aqueducs, Fr. 84'122.00 répartis entre 2020, 2021 et 2022
3422.3636.20	331.366.00	Contribution au tourisme pédestre	STech	4	150.00		150.00		155.00		0.00	
3422.3910.11	331.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	4	1'500.00		6'500.00		617.50		-5'000.00	Personnel et petites machines: 23 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
3422.4260.00	331.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	4		1'200.00		1'200.00		285.00	0.00	
<b>3423</b>	<b>351.</b>	<b>Pavillon communal Rossens</b>			<b>54'178.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>27'077.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>23'167.55</b>	<b>8'860.00</b>	<b>27'101.00</b>	
3423.3010.00	351.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	10'235.00		2'763.00		6'871.00		7'472.00	
3423.3010.10	351.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	5'886.00		7'322.00		6'007.55		-1'436.00	
3423.3040.00	351.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	333.00		135.00		180.00		198.00	
3423.3050.00	351.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	1'058.00		664.00		1'219.45		394.00	
3423.3052.00	351.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	2'152.00		986.00		1'324.95		1'166.00	
3423.3053.00	351.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	62.00		69.00		152.60		-7.00	
3423.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	445.00		290.00				155.00	
3423.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	118.00		63.00				55.00	
3423.3101.00		Achat de matériel et fournitures	STech	7	2'000.00		1'000.00				1'000.00	Dont remplacement de fournitures cassées: Fr. 1'000.00
3423.3101.01	351.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'500.00		1'500.00		1'472.55		0.00	
3423.3110.00	351.311.00	Achat de meubles	STech	7	200.00		200.00		-		0.00	
3423.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	1'000.00		1'000.00				0.00	
3423.3120.00	351.312.00	Frais d'électricité	STech	7	1'500.00		1'500.00		1'499.85		0.00	
3423.3120.10	351.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	3'000.00		3'000.00		1'103.35		0.00	
3423.3134.00	351.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	374.00		350.00		291.45		24.00	
3423.3144.00	351.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	23'000.00		5'000.00		3'021.10		18'000.00	Dont peinture extérieure et raccordement électrique: Fr. 17'000.00
3423.3199.00	351.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		23.70		0.00	
3423.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	815.00		735.00				80.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3423.4260.00	351.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7							0.00	
3423.4390.00	351.439.00	Recettes de publicité	STech	7	200.00		200.00				0.00	
3423.4472.00	351.423.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	15'000.00		15'000.00			8'860.00	0.00	
<b>3424</b>	<b>8120.</b>	<b>Cabane forestière La Source Rossens</b>			<b>4'957.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>10'039.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>4'782.40</b>	<b>2'430.00</b>	<b>-5'082.00</b>	
3424.3010.00	8120.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	2'559.00		7'763.00		2'491.60		-5'204.00	
3424.3010.10	8120.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	436.00		797.00		1'090.90		-361.00	
3424.3040.00	8120.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	81.00		81.00		54.00		0.00	
3424.3050.00	8120.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	196.00		234.00		335.70		-38.00	
3424.3052.00	8120.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	440.00		391.00		376.65		49.00	
3424.3053.00	8120.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	12.00		19.00		38.80		-7.00	
3424.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	82.00		103.00				-21.00	
3424.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	22.00		22.00				0.00	
3424.3101.01	8120.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	100.00		100.00		-		0.00	
3424.3110.00	8120.311.00	Achat de meubles	STech	7	500.00				95.00		500.00	
3424.3134.00	8120.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	29.00		29.00		23.95		0.00	
3424.3144.00	8120.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	500.00		500.00		275.80		0.00	
3424.4472.00	8120.423.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		2'000.00		2'000.00		2'430.00	0.00	
<b>3426</b>	<b>350.</b>	<b>Ludothèque, collaboration intercommunale</b>			<b>33'200.00</b>	<b>33'200.00</b>	<b>33'100.00</b>	<b>33'100.00</b>	<b>33'682.00</b>	<b>8'830.20</b>	<b>0.00</b>	
	350.317.90		SAdm	2					545.00		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
3426.3636.20	350.352.00	Contribution à la ludothèque régionale	SAdm	2	10'200.00		10'100.00		10'137.00		100.00	Fr. 1.00/habitant pour Gibloux et Hauterive
3426.3920.00	350.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	2	23'000.00		23'000.00		23'000.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ludothèque au Centre forestier VO: 115 m2
3426.4612.11	350.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2		9'000.00		9'000.00		8'830.20	0.00	Répartition de la participation à la ludothèque régionale, au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gibloux: 7'622)
3426.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2		24'200.00		24'100.00			-100.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 3420.3980.00
<b>4</b>	<b>4.</b>	<b>SANTÉ</b>			<b>3'040'653.00</b>	<b>37'276.00</b>	<b>2'864'606.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>2'842'687.75</b>	<b>16'996.80</b>	<b>173'771.00</b>	
<b>41</b>	<b>40.</b>	<b>HÔPITAUX, ÉTABLISSEMENTS MÉDICO-SOCIAUX</b>			<b>2'070'148.00</b>	<b>2'276.00</b>	<b>1'922'817.00</b>	<b>-</b>	<b>1'995'162.60</b>	<b>-</b>	<b>145'055.00</b>	
<b>411</b>	<b>400.</b>	<b>Hôpitaux</b>			<b>30'392.00</b>	<b>2'276.00</b>	<b>16'081.00</b>	<b>-</b>	<b>14'241.45</b>	<b>-</b>	<b>12'035.00</b>	
<b>4110</b>		<b>Hôpitaux</b>			<b>30'392.00</b>	<b>2'276.00</b>	<b>16'081.00</b>	<b>-</b>	<b>14'241.45</b>	<b>-</b>	<b>12'035.00</b>	
4110.3611.00	400.351.00	Part. aux dép. cantonales, Contrib. coûts résiduels soins	SAdm	3	28'116.00		16'081.00		14'241.45		12'035.00	Charge liée, selon courrier SSP
4110.3660.10		Amortissements planifiés des contrib. d'invest. canton	SFin	3	2'276.00						2'276.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
4110.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	3		2'276.00					-2'276.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
<b>412</b>	<b>410.</b>	<b>Établissements médico-sociaux &amp; foyers pour personnes âgées</b>			<b>2'039'756.00</b>	<b>-</b>	<b>1'906'736.00</b>	<b>-</b>	<b>1'980'921.15</b>	<b>-</b>	<b>133'020.00</b>	
<b>4120</b>		<b>Établissements médico-sociaux &amp; foyers pour personnes âgées</b>			<b>2'039'756.00</b>	<b>-</b>	<b>1'906'736.00</b>	<b>-</b>	<b>1'980'921.15</b>	<b>-</b>	<b>133'020.00</b>	
4120.3612.10	410.352.00	Part. à une collab. intercom., Homes médicalisés district	SAdm	3	705'493.00		602'037.00		604'581.95		103'456.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4120.3612.11	410.352.01	Part. à une collab. intercom., Rattr. frais fin.empruntCODEMS	SAdm	3	29'138.00		45'060.00		44'885.70		-15'922.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4120.3631.00	410.351.00	Part. subvention frais accompagnement personnes âgées	SAdm	3	1'305'125.00		1'259'639.00		1'331'453.50		45'486.00	Charge liée, selon courrier SPS
<b>42</b>	<b>41.</b>	<b>SOINS AMBULATOIRES</b>			<b>911'505.00</b>	<b>-</b>	<b>882'789.00</b>	<b>-</b>	<b>811'564.65</b>	<b>-</b>	<b>28'716.00</b>	
<b>421</b>	<b>44.</b>	<b>Soins ambulatoires</b>			<b>816'527.00</b>	<b>-</b>	<b>781'162.00</b>	<b>-</b>	<b>711'594.05</b>	<b>-</b>	<b>35'365.00</b>	
<b>4210</b>	<b>440.</b>	<b>Soins ambulatoires</b>			<b>816'527.00</b>	<b>-</b>	<b>781'162.00</b>	<b>-</b>	<b>711'594.05</b>	<b>-</b>	<b>35'365.00</b>	
4210.3612.10	440.352.00	Part. à une collab. intercom., Soins dom. et aide fam. RSS	SAdm	3	396'831.00		384'567.00		359'098.95		12'264.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4210.3612.11	440.352.10	Part. à une collab. intercom., Indemn. forfait. région. RSS	SAdm	3	355'254.00		333'002.00		293'516.65		22'252.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4210.3612.12	440.352.20	Part. à une collab. intercom., Passepartout Sarine RSS	SAdm	3	3'745.00		3'795.00		3'797.35		-50.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4210.3612.13	440.352.30	Part. à une collab. intercom., Organe coordination RSS	SAdm	3	34'020.00		33'177.00		29'113.10		843.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4210.3612.14	450.365.00	Part. à une collab. intercom., Puériculture	SAdm	3	26'677.00		26'621.00		26'068.00		56.00	Selon courrier Croix-Rouge fribourgeoise
<b>422</b>		<b>Services de sauvetage</b>			<b>94'978.00</b>	<b>-</b>	<b>101'627.00</b>	<b>-</b>	<b>99'970.60</b>	<b>-</b>	<b>-6'649.00</b>	
<b>4220</b>		<b>Services de sauvetage</b>			<b>94'978.00</b>	<b>-</b>	<b>101'627.00</b>	<b>-</b>	<b>99'970.60</b>	<b>-</b>	<b>-6'649.00</b>	
4220.3612.10	400.352.00	Part. à une collab. intercom., Ambulances	SAdm	3	94'978.00		101'627.00		99'970.60		-6'649.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
<b>43</b>		<b>PRÉVENTION</b>			<b>59'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>59'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>35'960.50</b>	<b>16'996.80</b>	<b>0.00</b>	
<b>433</b>	<b>46.</b>	<b>Service médical des écoles</b>			<b>59'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>59'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>35'960.50</b>	<b>16'996.80</b>	<b>0.00</b>	
<b>4330</b>		<b>Service médical des écoles</b>			<b>59'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>59'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>35'960.50</b>	<b>16'996.80</b>	<b>0.00</b>	
4330.3130.01	460.318.90	Frais de prévention santé à l'école	SAdm	2	5'000.00		5'000.00		-		0.00	
4330.3130.02	460.318.91	Frais d'information sexuelle à l'école	SAdm	2	5'000.00		5'000.00		5'445.00		0.00	
4330.3136.00	460.318.40	Honoraires pour visites médicales scolaires	SAdm	2	5'000.00		5'000.00		2'430.00		0.00	
4330.3611.00	460.351.00	Part. aux dép. cantonales, Service dentaire cantonal	SAdm	2	40'000.00		40'000.00		18'948.80		0.00	
4330.3637.00	460.366.00	Subventions versées aux privés pour soins dentaires	SAdm	2	4'000.00		4'000.00		9'136.70		0.00	
4330.4300.00	460.433.00	Participation des parents aux soins dentaires scolaires	SAdm	2		35'000.00		35'000.00		16'996.80	0.00	En lien avec le compte 4330.3611.00

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
<b>5</b>	<b>5.</b>	<b>PRÉVOYANCE SOCIALE</b>		<b>10'237'072.00</b>	<b>6'135'873.00</b>	<b>12'247'639.00</b>	<b>8'293'006.00</b>	<b>10'691'778.53</b>	<b>6'765'990.63</b>	<b>146'566.00</b>	
51		MALADIE ET ACCIDENT		8'000.00	-	7'500.00	-	5'512.55	-	500.00	
512		Réductions de primes		8'000.00	-	7'500.00	-	5'512.55	-	500.00	
5120		Réductions de primes		8'000.00	-	7'500.00	-	5'512.55	-	500.00	
5120.3611.00	580.366.10	Part. aux dép. cantonales, Réduct. primes pers. indigentes	SAdm 3	4'000.00		4'000.00		5'512.55		0.00	
5120.3637.00	580.366.00	Prise en charge de frais pour cas d'indigence	SAdm 3	4'000.00		3'500.00		-		500.00	Prise en charge 1 cas
52	55.	INVALIDITÉ		2'110'301.00	-	1'996'082.00	-	1'967'654.45	-	114'219.00	
523	550.	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées		2'110'301.00	-	1'996'082.00	-	1'967'654.45	-	114'219.00	
5230		Institutions pour personnes handicapées et inadaptées		2'110'301.00	-	1'996'082.00	-	1'967'654.45	-	114'219.00	
5230.3611.00	550.351.00	Part. aux dép. cantonales, Institutions spécial. et handic.	SAdm 3	2'110'301.00		1'996'082.00		1'967'654.45		114'219.00	Charge liée, selon courrier SPS
53	50.	VEILLESSE ET SURVIVANTS		5'700.00	5'700.00	5'700.00	5'700.00	-	5'724.20	0.00	
531	500.	Assurance-veillesse et survivants AVS		5'700.00	5'700.00	5'700.00	5'700.00	-	5'724.20	0.00	
5310		Assurance-veillesse et survivants AVS		5'700.00	5'700.00	5'700.00	5'700.00	-	5'724.20	0.00	
5310.3910.00		Imputation interne - prestations des services admin.	SFin 3	5'700.00		5'700.00				0.00	Valorisé au même montant que l'indemnisation versée par la Caisse de compensation. Voir comptes 5310.4611.00 et 0220.4910.00
5310.4611.00	500.461.00	Remboursement du canton, traitement agent AVS	SAdm 3		5'700.00		5'700.00		5'724.20	0.00	Base: Fr. 400.00 + Fr. 0.70/habitant
54	54.	FAMILLE ET JEUNESSE		1'390'587.00	681'898.00	1'269'266.00	629'391.00	854'291.80	251'285.00	68'814.00	
541		Allocations familiales		57'988.00	-	54'842.00	-	44'300.40	-	3'146.00	
5410		Allocations familiales		57'988.00	-	54'842.00	-	44'300.40	-	3'146.00	
5410.3631.00	580.351.40	Part. Financement AF pour personnes sans activité lucrative	SAdm 3	57'988.00		54'842.00		44'300.40		3'146.00	Charge liée, selon courrier ECAS
543		Avance et recouvrement des pensions alimentaires		65'602.00	-	40'214.00	-	36'104.05	-	25'388.00	
5430		Avance et recouvrement des pensions alimentaires		65'602.00	-	40'214.00	-	36'104.05	-	25'388.00	
5430.3631.00	580.351.10	Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	SAdm 3	65'602.00		40'214.00		36'104.05		25'388.00	Charge liée, selon courrier SASoc. Dès 2022, le montant maximum de l'avance octroyée passe de Fr. 400.00 à Fr. 956.00 par mois et par enfant (prise en charge à parts égales entre canton et communes)
544		Protection de la jeunesse		70'151.00	32'500.00	66'378.00	30'500.00	46'333.25	8'580.90	1'773.00	
5440	541.	Protection de la jeunesse		39'651.00	2'000.00	35'878.00	-	15'509.25	500.00	1'773.00	
5440.3000.10	541.300.20	Jetons de présences de la commission enfance et jeunesse	SAdm 2	4'000.00		4'000.00		3'557.50		0.00	5 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
5440.3000.11		Jetons de présences du groupe de pilotage Fritime	SAdm 2	4'000.00						4'000.00	4 séances
5440.3050.00	541.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 2	529.00		263.00		521.20		266.00	
5440.3053.00	541.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 2	-		-		0.55		0.00	
5440.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 2	222.00		115.00				107.00	
5440.3130.01	541.317.20	Frais d'animation Fritime	SAdm 2	-		-		500.00		0.00	Pas de charge nette prévue au budget 2021, provision à disposition
5440.3170.00	541.317.10	Frais de réception, Promotions civiques	SAdm 2	6'000.00		6'000.00		3'130.00		0.00	
5440.3636.10	541.365.00	Dons à des sociétés de jeunesse	SAdm 4	2'400.00		3'000.00		7'800.00		-600.00	Retour à un montant ordinaire
5440.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin 2	22'500.00		22'500.00				0.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 5446
5440.4631.00	541.461.00	Subventions cantonales	SAdm 2		2'000.00		-		500.00	-2'000.00	Subvention pour les activités Fritime
5446		Protection de la jeunesse - Midnight, collaboration interc.		30'500.00	30'500.00	30'500.00	30'500.00	30'824.00	8'080.90	0.00	
5446.3130.02	541.317.21	Frais d'animation Midnight	SAdm 2	30'500.00		30'500.00		30'824.00		0.00	3e phase du projet Midnight (consolidation) selon planification

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
5446.4612.11	541.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2	8'000.00	8'000.00	8'000.00	8'080.90	0.00	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gibloux: 7'622)	
5446.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2	22'500.00	22'500.00				Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5440.3980.00	
<b>545</b>		<b>Prestations aux familles</b>			<b>1'196'846.00</b>	<b>649'398.00</b>	<b>1'107'832.00</b>	<b>598'891.00</b>	<b>727'554.10</b>	<b>242'704.10</b>	<b>38'507.00</b>
<b>5451</b>		<b>Structures d'accueil extrafamilial de jour</b>			<b>547'448.00</b>	<b>-</b>	<b>508'941.00</b>	<b>-</b>	<b>143'134.05</b>	<b>-</b>	<b>38'507.00</b>
5451.3130.90	540.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	100.00	100.00		50.00	0.00		
5451.3636.00	540.366.12	Subventions versées pour écoles maternelles	SAdm	2	18'000.00	14'000.00		10'535.00	4'000.00	Augmentation des subventions accordées	
5451.3636.01	540.366.01	Subventions versées pour accueils familiaux de jour	SAdm	2	90'000.00	90'000.00		81'877.05	0.00		
5451.3637.00	540.366.02	Subventions versées aux parents pour écoles maternelles	SAdm	2	2'000.00	2'000.00		672.00	0.00		
5451.3637.01	540.366.50	Subventions pour cours baby-sitting	SAdm	2	500.00	500.00		-	0.00		
5451.3920.00	540.390.22	Imputation interne - loyer et frais de locaux écoles mater.	SFin	2	50'000.00	50'000.00		50'000.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle Rossens: 120 m2; Ecole maternelle Villarlod: 130 m2	
5451.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale crèche	SFin	2	386'848.00	352'341.00			34'507.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 5456	
<b>5456</b>	<b>540.</b>	<b>Crèche, collaboration intercommunale</b>			<b>649'398.00</b>	<b>649'398.00</b>	<b>598'891.00</b>	<b>598'891.00</b>	<b>584'420.05</b>	<b>242'704.10</b>	<b>0.00</b>
5456.3010.00	540.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	2	1'956.00	1'884.00		1'810.50	72.00	renouvellement du personnel, ainsi qu'un taux d'occupation en hausse	
5456.3010.10	540.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	2	2'718.00	1'754.00		1'786.95	964.00		
5456.3040.00	540.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	2	72.00	36.00		36.00	36.00		
5456.3050.00	540.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	2	301.00	240.00		340.70	61.00		
5456.3052.00	540.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	335.00	568.00		380.90	-233.00		
5456.3053.00	540.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	35.00	31.00		52.70	4.00		
5456.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	127.00	105.00			22.00		
5456.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	2	34.00	23.00			11.00		
5456.3160.00	540.316.00	Loyers de locaux pour les crèches	SAdm	2	36'720.00	37'000.00		36'720.00	-280.00	Site Grangeneuve	
5456.3199.00	540.317.90	Autres charges d'exploitation	SAdm	2	200.00	200.00		200.00	0.00		
5456.3636.00	540.366.10	Subventions versées pour crèches	SAdm	2	132'350.00	77'500.00		118'634.35	54'850.00	Augmentation du déficit de la crèche dû notamment a quelques récents changements au niveau du personnel (impact possible sur les comptes 2021, mais à vérifier). De plus, le SEJ a imposé des formations pour un montant d'environ Fr. 7'000.00, la crèche va rencontrer ledit service afin de voir si ces formations sont obligatoires ou non	
5456.3637.00	540.366.00	Subventions versées aux parents pour crèches	SAdm	2	390'000.00	395'000.00		339'907.95	-5'000.00		
5456.3920.00	540.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	2	84'550.00	84'550.00		84'550.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Crèche Farvagny: 266 m2.	
5456.4470.00	540.427.00	Location de locaux à la crèche	SAdm	2	121'550.00	121'550.00		121'270.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Crèche Farvagny jardin: 627 m2	
5456.4612.11	540.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2	141'000.00	125'000.00		121'434.10	-16'000.00	Voir comptes 5456.3160.00 et 5456.3920.00	
5456.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2	386'848.00	352'341.00			-34'507.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gibloux: 7'622)	
										Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5451.3980.00	
<b>55</b>		<b>CHÔMAGE</b>			<b>129'574.00</b>	<b>-</b>	<b>129'302.00</b>	<b>-</b>	<b>129'302.00</b>	<b>-</b>	<b>272.00</b>
<b>559</b>		<b>Chômage, non mentionné ailleurs</b>			<b>129'574.00</b>	<b>-</b>	<b>129'302.00</b>	<b>-</b>	<b>129'302.00</b>	<b>-</b>	<b>272.00</b>
<b>5590</b>		<b>Chômage, non mentionné ailleurs</b>			<b>129'574.00</b>	<b>-</b>	<b>129'302.00</b>	<b>-</b>	<b>129'302.00</b>	<b>-</b>	<b>272.00</b>
5590.3631.00	580.351.30	Part. Fonds cantonal de l'emploi	SAdm	3	129'574.00	129'302.00		129'302.00	272.00	Charge liée, selon courrier DEE	
<b>56</b>	<b>56.</b>	<b>LOGEMENTS SOCIAUX</b>			<b>1'800.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>3'495.00</b>	<b>3'697.50</b>	<b>-1'800.00</b>
<b>560</b>	<b>560.</b>	<b>Logements sociaux</b>			<b>1'800.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>3'495.00</b>	<b>3'697.50</b>	<b>-1'800.00</b>
<b>5600</b>		<b>Logements sociaux</b>			<b>1'800.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>3'495.00</b>	<b>3'697.50</b>	<b>-1'800.00</b>
5600.3611.00	560.365.00	Part. aux dép. cantonales, Subsidés pour immeubles	SAdm	3	1'800.00	5'000.00		3'495.00	-3'200.00	Farvagny (Route de Kaisa 6), fin des subventions en 2022	
5600.4260.20	560.436.00	Refacturation aux privés des subsides pour immeubles	SAdm	3	3'600.00	5'000.00		3'697.50	1'400.00	Farvagny (Route de Kaisa 6), fin des subventions en 2022	
<b>57</b>	<b>58.</b>	<b>AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE</b>			<b>6'591'110.00</b>	<b>5'444'675.00</b>	<b>8'834'789.00</b>	<b>7'652'915.00</b>	<b>7'731'522.73</b>	<b>6'505'283.93</b>	<b>-35'439.00</b>
<b>572</b>	<b>580.</b>	<b>Aide matérielle</b>			<b>5'446'328.00</b>	<b>4'767'000.00</b>	<b>7'739'428.00</b>	<b>7'005'000.00</b>	<b>6'999'714.98</b>	<b>6'259'423.63</b>	<b>-55'100.00</b>
<b>5720</b>		<b>Aide matérielle légale</b>			<b>673'828.00</b>	<b>-</b>	<b>716'928.00</b>	<b>-</b>	<b>130'074.70</b>	<b>-</b>	<b>-43'100.00</b>
5720.3611.00	580.351.00	Part. aux dép. cantonales, Part LASoc serv. sociaux spéc.	SAdm	3	53'428.00	55'728.00		51'578.90	-2'300.00	Charge liée, selon courrier SASoc	
5720.3612.10	580.352.00	Part. à collab. inter., Correct. SSoc district,aidemat.&MIS	SAdm/ SSoc	3	100'000.00	130'000.00		78'495.80	-30'000.00	Charge liée, selon courrier SASoc. Montant revu selon nos estimations	

Service		Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires		
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>												
5720.3980.00			Imput. interne - part collab. intercom., frais assistance	SFin	3	438'000.00		448'800.00		-10'800.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 5726	
5720.3980.01			Imput. interne - part collab. intercom., frais MIS, 60%	SFin	3	82'400.00		82'400.00		0.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 5726	
<b>5721</b>			<b>Aide matérielle à bien plaie</b>			<b>5'500.00</b>	<b>-</b>	<b>17'500.00</b>	<b>-</b>	<b>26'587.20</b>	<b>-12'000.00</b>	
5721.3636.10	580.365.00		Dons à des oeuvres sociales et d'entraide	SAdm	3	5'500.00		17'500.00		26'587.20	-12'000.00	Dons divers: Fr. 4'000.00; Redistribution crousille Sapins de Noël: Fr. 1'500.00. La participation à Gibloux Solidaire est désormais comptabilisée à charge du compte 3420.3636.14
5721.3637.00			Prise en charge de frais d'aide matérielle à bien plaie	SAdm	3	-		-		-	0.00	
5721.4260.00			Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	3	-		-		-	0.00	
<b>5726</b>	<b>5811.</b>		<b>Aide matérielle légale, collaboration intercommunale</b>			<b>4'767'000.00</b>	<b>4'767'000.00</b>	<b>7'005'000.00</b>	<b>7'005'000.00</b>	<b>6'843'053.08</b>	<b>6'259'423.63</b>	<b>0.00</b>
5726.3199.30	5811.319.40		Gestion de tiers sédentaires et nomades (charges)	SSoc	3	1'500'000.00		3'000'000.00		2'957'894.53	-1'500'000.00	Charges pour les bénéficiaires pour lesquels nous faisons de la gestion (pas d'incidence sur les comptes de résultats de la commune, voir compte 5726.4260.15). Le montant de Fr. 1'500'000.00 est une estimation. A noter que pour les années précédentes, la somme était nettement plus importante étant donné que toutes les écritures transitaient par les comptes de gestion, les écritures étant désormais comptabilisées au net
5726.3199.31	5811.319.41		Gestion des nomades (charges)	SSoc	3	-		800'000.00		804'084.80	-800'000.00	Compte plus utilisé depuis 2021 et regroupé avec compte 5726.3199.30
5726.3637.00	5811.366.00		Frais assistance pour calcul droit aide, 40% canton 60% comm.	SSoc	3	2'130'000.00		2'050'000.00		2'012'060.15	80'000.00	
5726.3637.01	5811.366.01		Frais assistance confédérés, 100% canton	SSoc	3	-		15'000.00		13'095.20	-15'000.00	Désormais pris en charge par le canton
5726.3637.02	5811.366.02		Frais assistance pour calcul droit aide nomades, 100% canton	SSoc	3	900'000.00		880'000.00		815'966.65	20'000.00	Aide matérielle accordée aux nomades
5726.3637.03	5811.366.03		Cotisations AVS pot commun, communes	SSoc	3	17'000.00		20'000.00		18'708.65	-3'000.00	
5726.3637.05	5811.366.05		Cotisations AVS/AI gestion des nomades	SSoc	3	-		20'000.00		15'323.15	-20'000.00	Compte plus utilisé depuis 2021 et regroupé avec compte 5726.3637.02
5726.3637.06	5811.366.06		Frais assistance bénéficiaires en MIS pour calcul droit aide	SSoc	3	220'000.00		220'000.00		205'919.95	0.00	
5726.4260.10	5811.436.00		Revenus bénéficiaires calcul droit aide, 40% canton 60% comm.	SSoc	3	1'180'000.00		1'087'000.00		895'429.50	-93'000.00	
5726.4260.11	5811.436.01		Remboursements par tiers, primes caisses-maladie	SSoc	3	-		-		8'995.60	0.00	Compte plus utilisé
5726.4260.12	5811.436.02		Revenus bénéficiaires en MIS pour calcul droit aide	SSoc	3	36'000.00		36'000.00		34'385.05	0.00	
5726.4260.13	5811.436.20		Revenus nomades pour calcul droit aide, 100% canton	SSoc	3	440'000.00		445'000.00		379'694.80	5'000.00	Aide matérielle accordée aux nomades
5726.4260.14	5811.436.30		Redevances communes cotisations AVS pot commun	SSoc	3	-		-		4'773.20	0.00	
5726.4260.15	5811.439.00		Gestion de tiers sédentaires et nomades (revenus)	SSoc	3	1'500'000.00		3'000'000.00		2'957'894.53	1'500'000.00	Voir commentaire sous compte 5726.3199.30
5726.4260.16	5811.439.01		Gestion des nomades (revenus)	SSoc	3	-		800'000.00		804'084.80	800'000.00	Compte plus utilisé depuis 2021 et regroupé avec compte 5726.4260.15
5726.4611.00	5811.451.00		Remboursement canton 40% sur frais assistance	SSoc	3	380'000.00		385'200.00		446'651.55	5'200.00	
5726.4611.01	5811.451.01		Remboursement canton 100% sur frais assist. confédérés	SSoc	3	-		15'000.00		13'095.20	15'000.00	Désormais pris en charge par le canton
5726.4611.02	5811.451.02		Remboursement canton 100% sur frais assist. nomades	SSoc	3	460'000.00		435'000.00		436'271.85	-25'000.00	
5726.4611.03	5811.451.03		Remboursement canton, cotis. AVS/AI gestion nomades	SSoc	3	-		20'000.00		15'323.15	20'000.00	Compte plus utilisé depuis 2021 et regroupé avec compte 5726.4611.02
5726.4611.04	5811.451.04		Remboursement canton 40% sur frais assistance MIS	SSoc	3	73'600.00		73'600.00		68'613.95	0.00	
5726.4612.11	5811.452.00		Dédomm. collect. publ. locales, frais assistance	SSoc	3	149'000.00		149'000.00		168'513.20	0.00	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gibloux: 7'622)
5726.4612.12	5811.452.02		Dédomm. collect. publ. locales, frais MIS, 60%	SSoc	3	28'000.00		28'000.00		25'697.25	0.00	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gibloux: 7'622)
5726.4980.00			Imput. interne - part collab. intercom., frais assistance	SFin	3	438'000.00		448'800.00		10'800.00	0.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5720.3980.00
5726.4980.01			Imput. interne - part collab. intercom., frais MIS, 60%	SFin	3	82'400.00		82'400.00		0.00	0.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5720.3980.01
<b>579</b>	<b>581.</b>		<b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>			<b>1'144'782.00</b>	<b>677'675.00</b>	<b>1'095'361.00</b>	<b>647'915.00</b>	<b>731'807.75</b>	<b>245'860.30</b>	<b>19'661.00</b>
<b>5790</b>			<b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>			<b>467'107.00</b>	<b>-</b>	<b>447'446.00</b>	<b>-</b>	<b>13'383.50</b>	<b>-</b>	<b>19'661.00</b>
5790.3611.00	580.351.20		Part. aux dép. cantonales, Aide aux victimes d'infraction	SAdm	3	14'432.00		13'531.00		13'383.50	901.00	Charge liée, selon courrier SASoc
5790.3980.00			Imput. interne - part collab. intercom. Frais fonct. SSoc	SFin	3	452'675.00		433'915.00			18'760.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 5796
<b>5796</b>	<b>5810.</b>		<b>Frais fonctionnement Service social Gibloux, collab.interc.</b>			<b>677'675.00</b>	<b>677'675.00</b>	<b>647'915.00</b>	<b>647'915.00</b>	<b>718'424.25</b>	<b>245'860.30</b>	<b>0.00</b>
5796.3000.10	5810.300.20		Jetons de présences de la commission sociale	SSoc	3	6'500.00		6'500.00		6'440.00	0.00	11 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
5796.3010.00	5810.301.00		Salaires du personnel administratif	RH	3	175'403.00		172'730.00		179'619.90	2'673.00	
5796.3010.20	5810.301.01		Salaires du personnel, assistants sociaux	RH	3	238'536.00		219'929.00		247'243.55	18'607.00	
5796.3010.21	5810.301.02		Salaires du personnel, gestion des nomades	RH	3	46'700.00		46'700.00		46'700.00	0.00	Part remboursée par le canton, voir compte 5796.4611.00
5796.3030.00	5810.318.42		Travailleurs temporaires	RH	3	-		-		11'897.45	0.00	
5796.3040.00	5810.301.20		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	3	9'360.00		7'560.00		6'810.00	1'800.00	
5796.3050.00	5810.303.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	3	30'457.00		28'943.00		45'213.10	1'514.00	
5796.3052.00	5810.304.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	3	55'560.00		48'809.00		53'040.95	6'751.00	
5796.3053.00	5810.305.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	3	1'317.00		1'063.00		4'021.80	254.00	
5796.3054.00			Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	3	12'806.00		12'656.00			150.00	
5796.3055.00			Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	3	3'386.00		2'725.00			661.00	
5796.3090.00	5810.309.00		Formation et perfectionnement du personnel	RH	3	2'100.00		2'600.00		-	-500.00	4.2 EPT à Fr. 500.00
5796.3091.00	5810.310.01		Recrutement du personnel	RH	3	-		-		897.75	0.00	
5796.3099.00	5810.317.10		Autres charges de personnel	SSoc	3	-		500.00		-	-500.00	
5796.3100.00	5810.310.00		Matériel de bureau	SSoc	3	1'500.00		3'000.00		4'017.70	-1'500.00	Charge nette du SSoc, la part à charge du SCur est désormais directement ventilée en cours d'année dans le chapitre 1406
5796.3101.30	5810.313.11		Achat café et divers pour cafétéria	SSoc	3	1'500.00		1'500.00		1'486.00	0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
5796.3102.01		Frais de reproduction	SSoc	3	2'500.00		3'000.00			-500.00	
5796.3103.00	5810.310.30	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SSoc	3	600.00		600.00	436.00		0.00	
5796.3113.00	5810.311.10	Achat de matériel informatique	SSoc	3	500.00		3'000.00	-		-2'500.00	Achat de deux écrans supplémentaires pour l'administration (travail simultané sur deux écrans)
5796.3118.00	5810.311.11	Achat de logiciels et de licences informatiques	SSoc/	3	30'000.00		30'000.00	42'599.65		0.00	Dont compléments transition logiciel informatique, modifications de paramètres: Fr. 15'000.00
5796.3130.10	5810.318.10	Frais de ports	SSoc	3	1'500.00		1'900.00	2'739.50		-400.00	Charge nette du SSoc, la part à charge du SCur est désormais directement ventilée en cours d'année dans le chapitre 1406
5796.3130.20	5810.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SSoc	3	6'000.00		5'000.00	5'831.30		1'000.00	Charge nette du SSoc, la part à charge du SCur est désormais directement ventilée en cours d'année dans le chapitre 1406
5796.3130.50	5810.318.11	Frais bancaires et taxes	SSoc	3	1'250.00		1'000.00	1'244.35		250.00	
5796.3130.90	5810.319.00	Cotisations aux associations	SSoc	3	3'100.00		3'100.00	1'952.00		0.00	
5796.3133.00		Charges pour l'informatique, hébergement	SSoc	3	2'500.00					2'500.00	
5796.3150.00	5810.315.00	Entretien meubles et appareils de bureau	SSoc/	3	-		-	224.55		0.00	
			SAdm								
5796.3153.00	5810.315.10	Entretien matériel informatique	SSoc/	3	1'000.00		2'000.00	7'382.30		-1'000.00	
			SAdm								
5796.3158.00		Maintenance informatique	SSoc/	3	10'000.00		10'000.00			0.00	
			SAdm								
5796.3162.00	5810.310.10	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SSoc	3	5'500.00		5'000.00	6'855.50		500.00	
5796.3170.10	5810.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SSoc	3	500.00		500.00	428.30		0.00	
5796.3920.00	5810.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	3	27'600.00		27'600.00	41'200.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: 206 m2 x 67%, charge nette du SSoc, la part à charge du SCur est désormais directement ventilée dans le chapitre 1406
5796.4260.00	5810.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SSoc	3	-		-	4'391.95		0.00	
5796.4260.10	5810.439.00	Participations aux frais de formation	SSoc	3	-		-	3'259.10		0.00	
5796.4611.00	5810.451.05	Remboursement canton, salaires et charges gestion nomades	SSoc	3	46'700.00		46'700.00	46'700.00		0.00	Voir compte 5796.3010.21
5796.4611.01	5810.451.06	Remboursement canton, frais admin. et loyer gestion nomades	SSoc	3	13'300.00		13'300.00	13'300.00		0.00	
5796.4612.11	5810.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SSoc	3	165'000.00		154'000.00	167'908.40		-11'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gubloux: 7'622)
5796.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	3	452'675.00		433'915.00			-18'760.00	Part nette à charge de Gubloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5790.3980.00
	5810.490.30		SFin	3	-		-	1'004.45		0.00	Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1406 et 5796
	5810.490.33		SFin	3	-		-	8'240.00		0.00	Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1406 et 5796
	5810.490.34		SFin	3	-		-	684.90		0.00	Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1406 et 5796
	5810.490.36		SFin	3	-		-	371.50		0.00	Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1406 et 5796
<b>6</b>	<b>6.</b>	<b>TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS</b>			<b>2'499'501.00</b>		<b>2'160'005.00</b>	<b>1'818'737.65</b>		<b>119'613.90</b>	<b>121'405.00</b>
<b>61</b>	<b>62.</b>	<b>CIRCULATION ROUTIÈRE</b>			<b>1'957'459.00</b>		<b>1'665'814.00</b>	<b>1'350'784.60</b>		<b>77'773.90</b>	<b>73'554.00</b>
<b>615</b>	<b>620.</b>	<b>Routes communales</b>			<b>1'661'678.00</b>		<b>1'471'498.00</b>	<b>1'187'502.95</b>		<b>21'944.70</b>	<b>51'788.00</b>
<b>6150</b>		<b>Routes communales</b>			<b>1'661'678.00</b>		<b>1'471'498.00</b>	<b>1'187'502.95</b>		<b>21'944.70</b>	<b>51'788.00</b>
6150.3010.10	620.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	6	211'514.00		220'328.00	196'797.00		-8'814.00	
6150.3030.00	620.318.42	Travailleurs temporaires	RH	6	-		-	81'316.50		0.00	
6150.3040.00	620.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	2'074.00		1'710.00	1'977.00		364.00	
6150.3050.00	620.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	6	13'156.00		13'898.00	17'069.80		-742.00	
6150.3052.00	620.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	14'795.00		18'849.00	18'041.65		-4'054.00	
6150.3053.00	620.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	2'264.00		3'320.00	3'829.35		-1'056.00	
6150.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	5'531.00		6'077.00			-546.00	
6150.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	1'396.00		1'286.00			110.00	
6150.3101.00	620.313.50	Achat de matériel et fournitures	STech	6	7'000.00		5'000.00	3'763.45		2'000.00	
6150.3101.10	620.312.20	Achat de carburant pour les machines	STech	6	3'000.00		3'000.00	2'999.00		0.00	Carburant petites machines outils
6150.3101.20	620.313.20	Achat de sel et gravillon pour protection hivernale	STech	6	90'000.00		90'000.00	47'518.10		0.00	
6150.3101.21	620.313.21	Achat de matériel et équipements de protection hivernale	STech	6	20'000.00		20'000.00	9'773.55		0.00	
6150.3101.22	620.313.51	Achat de matériel et fournitures pour numérot. bâtiments	STech	6	5'000.00		5'000.00	40'370.10		0.00	
6150.3103.00	620.317.90	Littérature spécialisée, normes, lois	STech	6	3'000.00		3'000.00	1'059.90		0.00	Y compris abonnement recueil VSS
6150.3111.00	620.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	6	10'000.00		10'000.00	9'573.90		0.00	
6150.3112.00		Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	6	9'000.00		5'500.00			3'500.00	3 personnes à équiper et renouvellement équipement personnel édilité (habits et chaussures)
6150.3120.00	620.312.00	Frais d'électricité, éclairage public	STech	6	40'000.00		40'000.00	44'028.00		0.00	
6150.3130.01		Signalisation routière et de quartiers	STech	6	70'000.00		70'000.00			0.00	Dont report partiel de 2021 pour panneaux de signalisation manifestations et chantiers: Fr. 25'000.00
6150.3130.02	620.318.41	Sous-traitance service hivernal	STech	6	190'000.00		190'000.00	122'274.90		0.00	Inclus surfaces éditilaires déneigées par le SPC
6150.3130.03	620.318.46	Frais d'aménagements divers	STech	6	20'000.00		5'000.00	-		15'000.00	Dont nouveaux éclairages publics: Fr. 15'000.00
6150.3130.30	620.318.40	Emoluments de chancellerie	STech	6	1'000.00		1'000.00	531.10		0.00	
6150.3130.40	620.316.10	Frais de location d'équipements et machines	STech	6	5'000.00		9'000.00	1'102.85		-4'000.00	Location machine mise en place piquets à neige
6150.3132.01	620.318.60	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	6	100'000.00		50'000.00	758.15		50'000.00	Dont report partiel de 2021: étude chemins AF et mandat finalisation dossier passage piétons VO; Etude réfection Route de l'Étang MA (investissement prévu en 2023); Etude pour aménagement croisée CO MA (investissement prévu en 2023);
6150.3141.00	620.314.20	Entretien routes et chemins	STech	6	220'000.00		220'000.00	195'544.25		0.00	Vérification zones 30 km/h GX; Réalisation zone 30 km/h; Plans type;

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
6150.3141.10	620.314.31	Entretien éclairage public	STech	6	40'000.00		40'000.00		49'729.35		0.00	Inclus contrat de maintenance Fr. 23'000.00; réparations Fr. 17'000.00. Le projet d'assainissement selon plan directeur est comptabilisé au compte des investissements
6150.3143.10	620.314.30	Entretien canalisations de routes	STech	6	70'000.00		80'000.00	61'251.40			-10'000.00	
6150.3151.00	620.315.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	6	10'000.00		10'000.00	6'585.30			0.00	
6150.3170.10	620.317.00	Frais de déplacements et autres frais	STech	6	500.00		500.00	105.85			0.00	
6150.3199.00		Autres charges d'exploitation	STech	6	2'000.00		2'000.00				0.00	
6150.3300.10	620.390.15	Amortissements planifiés des routes	SFin	6	334'503.00		139'678.00	196'111.00			194'825.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6150.3320.90		Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	6	-		10'200.00				-10'200.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6150.3910.11	620.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	62'600.00		41'300.00		53'222.50		21'300.00	Personnel et petites machines: 680 heures à Fr. 65.00, et tracteurs et bennes: 335 heures à Fr. 55.00, cf. 8200.4910.11
6150.3940.00	620.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	6	14'690.00		29'053.00		22'169.00		-14'363.00	
6150.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	6	83'655.00		126'799.00				-43'144.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
6150.4210.00	620.431.00	Emoluments administratifs sur autoris. pose panneaux pub.	STech	6		1'000.00				390.00	0.00	
6150.4240.20	620.434.00	Indemnités passage sur domaine routier, exploit. gravières	STech	6		10'000.00				8'000.00	0.00	Participations exploitants de gravières
6150.4260.00	620.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	6						13'554.70	0.00	
6150.4660.00		Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	6		13'227.00					-13'227.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6150.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	6		16'240.00					-16'240.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6150.4660.50		Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	6		10'251.00					-10'251.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6150.4660.70		Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	6		3'985.00					-3'985.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6150.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6		94'689.00					-94'689.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
<b>619</b>		<b>Routes, non mentionné ailleurs</b>			<b>295'781.00</b>	<b>82'199.00</b>	<b>194'316.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>163'281.65</b>	<b>55'829.20</b>	<b>21'766.00</b>	
<b>6190</b>	<b>6210.</b>	<b>Bâtiment édilitaire Rossens</b>			<b>68'250.00</b>	<b>8'838.00</b>	<b>67'407.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>46'876.25</b>	<b>5'785.20</b>	<b>-5'495.00</b>	
6190.3010.10	6210.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	7'999.00		4'801.00		5'025.90		3'198.00	Y compris travaux d'entretien des équipements
6190.3040.00	6210.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	117.00		36.00		36.00		81.00	
6190.3050.00	6210.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	489.00		316.00		413.80		173.00	
6190.3052.00	6210.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	742.00		444.00		413.40		298.00	
6190.3053.00	6210.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	57.00		32.00		64.25		25.00	
6190.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	205.00		138.00				67.00	
6190.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	56.00		30.00				26.00	
6190.3101.01	6210.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'000.00		1'000.00		948.30		0.00	
6190.3111.00	6210.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	1'000.00		1'000.00				4'000.00	Dont meubles bureau: Fr. 4'000.00
6190.3120.00	6210.312.00	Frais d'électricité	STech	7	3'000.00		3'000.00		2'674.60		0.00	
	6210.312.01		STech	7					3.35		0.00	
6190.3120.10	6210.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	4'000.00		4'000.00		3'975.75		0.00	
6190.3130.20	6210.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	1'500.00		1'500.00		1'392.55		0.00	
6190.3134.00	6210.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	619.00		622.00		513.15		-3.00	
6190.3144.00	6210.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	17'000.00		30'000.00		11'697.45		-13'000.00	Dont programme de suivi de production solaire: Fr. 2'000.00
6190.3199.00	6210.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		158.75		0.00	
6190.3300.40	6210.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	23'642.00		17'304.00		17'304.00		6'338.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6190.3940.00	6210.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'339.00		1'678.00		2'255.00		-339.00	
6190.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	985.00		1'006.00				-21.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
6190.4250.00	6210.435.80	Ventes d'énergie installation solaire photovoltaïque	STech	7		2'500.00				4'555.80	0.00	
6190.4260.00	6210.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		-				1'229.40	0.00	
6190.4660.40		Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7		3'290.00					-3'290.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6190.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		3'048.00					-3'048.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
<b>6191</b>	<b>6211.</b>	<b>Locaux édilitaires annexes</b>			<b>11'495.00</b>	<b>292.00</b>	<b>4'045.00</b>	<b>-</b>	<b>4'247.00</b>	<b>1'310.05</b>	<b>7'158.00</b>	
6191.3010.10	6211.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	629.00		2'117.00		2'418.10		-1'488.00	
6191.3040.00	6211.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	9.00		63.00		67.50		-54.00	
6191.3050.00	6211.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	38.00		146.00		213.90		-108.00	
6191.3052.00	6211.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	56.00		224.00		255.50		-168.00	
6191.3053.00	6211.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	7.00		33.00		45.90		-26.00	
6191.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	16.00		64.00				-48.00	
6191.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	5.00		14.00				-9.00	
6191.3120.00	6211.312.00	Frais d'électricité	STech	7	200.00		200.00		88.15		0.00	
6191.3134.00	6211.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	243.00		184.00		151.35		59.00	
6191.3144.00	6211.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	10'000.00		1'000.00		1'006.60		9'000.00	Dont blocs de béton pour casiers séparation matériaux ancienne déchetterie EG: Fr. 9'000.00
6191.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	292.00						292.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6191.4260.00	6211.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		-				1'310.05	0.00	
6191.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		292.00					-292.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
6192	630.	Véhicules Service technique	216'036.00	73'069.00	122'864.00	-	112'158.40	48'733.95	20'103.00		
6192.3010.10	630.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	6	9'850.00		12'192.00	12'153.70	-2'342.00		
6192.3040.00	630.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	45.00		90.00	111.00	-45.00		
6192.3050.00	630.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	651.00		803.00	1'121.90	-152.00		
6192.3052.00	630.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	842.00		1'213.00	1'173.40	-371.00		
6192.3053.00	630.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	106.00		184.00	241.70	-78.00		
6192.3054.00	630.305.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	274.00		351.00		-77.00		
6192.3055.00	630.305.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	72.00		76.00		-4.00		
6192.3101.10	630.312.20	Achat de carburant pour les véhicules	STech	6	25'000.00		25'000.00	24'030.70	0.00		
6192.3111.10	630.311.30	Achat de véhicules	STech	6	45'000.00		20'000.00	-	25'000.00	Véhicule électrique supplémentaire pour secteur Edilité et borne de recharge	
6192.3130.30	630.316.30	Emoluments de chancellerie	STech	6	500.00		500.00		0.00		
6192.3130.41	630.316.30	Frais de location de véhicules	STech	6	1'500.00		1'500.00	-	0.00	Location véhicule déménagement mobilier scolaire	
6192.3134.10	630.318.30	Primes d'assurances véhicules	STech	6	12'000.00		9'295.00	7'930.20	2'705.00	Augmentation du parc de véhicules	
6192.3137.10	630.319.30	Impôts sur les véhicules et vignettes	STech	6	10'000.00		7'900.00	8'400.00	2'100.00		
6192.3151.10	630.315.30	Entretien véhicules	STech	6	35'000.00		30'000.00	56'976.30	5'000.00		
6192.3199.00	630.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	6	1'000.00		1'000.00	19.50	0.00		
6192.3300.65	630.435.00	Amortissements planifiés des véhicules	SFin	6	73'069.00		11'600.00		61'469.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6192.3940.00	630.436.00	Imputation interne - intérêts	SFin	6	1'127.00		1'160.00		-33.00		
6192.4250.10	630.435.00	Ventes de véhicules	STech	6	-		-	48'000.00	0.00		
6192.4260.00	630.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	6	-		-	733.95	0.00		
6192.4660.50	630.436.00	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	6	3'996.00				-3'996.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6192.4660.70	630.436.00	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	6	41.00				-41.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6192.4895.00	630.436.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6	69'032.00				-69'032.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
62	64.	TRANSPORTS PUBLICS	534'593.00	70'000.00	490'907.00	70'000.00	466'803.00	41'840.00	43'686.00		
621	64.	Infrastructure de transports publics	55'415.00	-	57'643.00	-	52'613.00	-	-2'228.00		
6210	640.	Infrastructure de transports publics	55'415.00	-	57'643.00	-	52'613.00	-	-2'228.00		
6210.3610.00	640.351.00	Part. aux dép. fédérales, Fonds féd. infrastr. ferroviaire	SAdm	6	55'415.00		57'643.00	52'613.00	-2'228.00	Charge liée, selon courrier SMO	
622	65.	Trafic régional et d'agglomération	409'178.00	-	363'264.00	-	344'190.00	-	45'914.00		
6220	650.	Trafic régional et d'agglomération	409'178.00	-	363'264.00	-	344'190.00	-	45'914.00		
6220.3611.00	650.351.00	Part. aux dép. cantonales, Dépenses trafic régional	SAdm	6	409'178.00		363'264.00	344'190.00	45'914.00	Charge liée, selon courrier SMO	
629	64.	Transports publics, non mentionné ailleurs	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	41'840.00	0.00		
6290	641.	Cartes journalières CFF	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	41'840.00	0.00		
6290.3109.00	641.318.90	Achats cartes journalières CFF	SAdm	6	70'000.00		70'000.00	70'000.00	0.00	5 CJC à Fr. 14'000.00	
6290.4250.00	641.435.80	Ventes cartes journalières CFF	SAdm	6		70'000.00	70'000.00	41'840.00	0.00	5 CJC, tarif maintenu	
63	64.	TRAFIC, AUTRES	7'449.00	-	3'284.00	-	1'150.05	-	4'165.00		
634	651.	Planification générale des transports	7'449.00	-	3'284.00	-	1'150.05	-	4'165.00		
6340		Planification générale des transports	7'449.00	-	3'284.00	-	1'150.05	-	4'165.00		
6340.3000.10	651.300.20	Jetons de présences de la commission des transports	SAdm	6	3'000.00		3'000.00	1'040.00	0.00	4 séances + Fr. 800.00 frais et vacations	
6340.3010.00	651.303.00	Salaire du personnel administratif	RH	6	3'460.00				3'460.00		
6340.3050.00	651.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	427.00		198.00	109.90	229.00		
6340.3052.00	630.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	348.00				348.00		
6340.3053.00	651.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	10.00		-	0.15	10.00		
6340.3054.00	651.305.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	179.00		86.00		93.00		
6340.3055.00	651.305.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	25.00				25.00		

COMPTE DE RÉSULTATS			Service Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
7	7.	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE		5'171'906.75	4'542'334.75	4'526'586.00	3'969'062.00	4'200'010.15	3'892'714.40	71'948.00	
71	70.	APPROVISIONNEMENT EN EAU		1'278'552.00	1'278'552.00	1'088'302.00	1'088'302.00	1'289'568.45	1'289'568.45	0.00	Taux de couverture
					100%		100%		100%		
710	700.	Approvisionnement en eau		1'278'552.00	1'278'552.00	1'088'302.00	1'088'302.00	1'289'568.45	1'289'568.45	0.00	
7101		Approvisionnement communal en eau		1'278'552.00	1'278'552.00	1'088'302.00	1'088'302.00	1'289'568.45	1'289'568.45	0.00	
7101.3000.10		Jetons de présences de la commission des eaux	STech 5	2'000.00						2'000.00	
7101.3010.10	700.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 5	97'767.00		95'521.00		97'516.90		2'246.00	
7101.3010.19		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH 5	-						0.00	
7101.3030.00		Travailleurs temporaires	RH 5	-						0.00	
7101.3040.00	700.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 5	1'800.00		1'800.00		1'800.00		0.00	
7101.3050.00	700.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 5	6'464.00		6'291.00		8'853.30		173.00	
7101.3052.00	700.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 5	15'127.00		10'503.00		10'248.60		4'624.00	
7101.3053.00	700.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 5	1'044.00		1'426.00		1'934.15		-382.00	
7101.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 5	2'718.00		2'751.00				-33.00	
7101.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 5	707.00		583.00				124.00	
7101.3090.00	700.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH 5	500.00		500.00		110.00		0.00	1 EPT à Fr. 500.00
7101.3101.00	700.313.50	Achat de matériel et fournitures	STech 5	2'000.00		2'000.00		1'501.95		0.00	
7101.3111.00	700.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech 5	5'000.00		5'000.00		794.80		0.00	
7101.3111.01	700.311.01	Achat de compteurs d'eau	STech 5	2'000.00		2'000.00		-		0.00	
7101.3111.10		Achat de véhicules	STech 5	40'000.00						40'000.00	Remplacement véhicule (âgé de 15 ans, batterie en fin de vie)
7101.3112.00		Achat de vêtements et équipements du personnel	RH 5	400.00		200.00				200.00	Renouvellement équipement personnel (habits et chaussures)
7101.3118.00	700.311.11	Achat de logiciels et de licences informatiques	STech 5	40'000.00		4'300.00		-		35'700.00	Geoconcept pour liaison avec réseau d'eau, logiciel pour suivi installations et mise en place
7101.3120.00	700.312.00	Frais d'électricité	STech 5	60'300.00		60'300.00		51'350.00		0.00	
7101.3130.01	700.318.41	Frais d'analyses de l'eau	STech 5	12'000.00		12'000.00		7'338.00		0.00	Analyses EP selon les exigences du SAAV, autocontrôles, contrôles après nettoyage des réservoirs
7101.3130.02	700.318.42	Frais de détections et de contrôle du réseau	STech 5	10'000.00		10'000.00		2'900.00		0.00	
7101.3130.03		Sous-traitance permanence, intervention et surveill. réseau	STech 5	60'000.00		20'000.00				40'000.00	
7101.3130.04		Frais d'aménagements divers	STech 5	50'000.00						50'000.00	Déplacement et extension réseau; nouveaux hydrants
7101.3130.10		Frais de ports	STech 5	-						0.00	
7101.3130.20	700.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech 5	12'000.00		12'000.00		6'908.65		0.00	Réduction des frais possible dans le futur si passage au système de télégestion par wifi
7101.3130.90	700.319.00	Cotisations aux associations	STech 5	500.00		500.00		50.00		0.00	
7101.3132.01	700.318.60	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech 5	60'000.00		10'000.00		23'004.00		50'000.00	Etude pour liaison VG-EG (investissement prévu en 2023); étude gestion de l'eau, relevé géomètre, autres études diverses
7101.3134.00	700.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech 5	1'486.00		1'561.00		1'236.50		-75.00	
7101.3134.10	700.318.30	Primes d'assurances véhicules	STech 5	901.00		901.00		901.00		0.00	
7101.3137.10	700.319.30	Impôts sur les véhicules et vignettes	STech 5	250.00		250.00		296.40		0.00	
7101.3143.10	700.314.30	Entretien conduites et infrastructures du réseau	STech 5	100'000.00		100'000.00		114'039.60		0.00	
7101.3143.11	700.314.31	Entretien hydrants	STech 5	26'000.00		26'000.00		20'423.60		0.00	Selon contrat et plan d'entretien des hydrants et des vannes y relatives
7101.3151.00	700.315.11	Entretien appareils, machines et équipements	STech 5	50'000.00		45'000.00		16'155.05		5'000.00	Entretien des vannes communales et privées; autres frais d'entretien d'infrastructures
7101.3151.10	700.315.30	Entretien véhicules	STech 5	1'000.00		1'700.00		1'126.25		-700.00	Valorisé à 3% du total du compte de résultats et des investissements, à raison de 1% sur 0210.4910.00 et 2% sur 0220.4910.00
7101.3158.00	700.318.49	Maintenance informatique	STech 5	30'000.00		30'000.00		14'815.60		0.00	
7101.3161.00	700.316.31	Mensualités de leasing véhicules	STech 5	2'000.00		4'000.00		1'008.50		-2'000.00	
7101.3170.00	700.317.00	Frais de réception	STech 5	500.00		500.00		-		0.00	
7101.3181.00	700.319.10	Pertes sur créances effectives	STech 5	2'000.00		2'000.00		703.05		0.00	
7101.3199.00	700.317.90	Autres charges d'exploitation	STech 5	1'000.00		500.00		0.20		500.00	
7101.3199.01	700.317.91	Autres charges d'exploitation, soldes d'investiss. bouclés	STech 5	-		-		3'321.75		0.00	Frais annexes liés à des projets d'investissements dont le décompte final a déjà été établi
7101.3300.30	700.390.15	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin 5	152'486.00		18'890.00		35'940.00		133'596.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7101.3320.90		Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin 5	1'905.00						1'905.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7101.3510.00	700.380.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur	SFin 5	366'912.00		536'032.00		796'728.10		-169'120.00	Attribution de l'excédent de revenus (taxes de base J. frais financiers et part investissements) à la réserve
7101.3510.01	700.380.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte	SFin 5	-		457.00		57'900.50		-457.00	Voir compte 7101.4510.01
7101.3910.00		Imputation interne - prestations des services admin.	SFin 5	50'000.00		50'000.00				0.00	
7101.3910.11	700.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin 5	9'300.00		8'000.00		6'210.00		1'300.00	Personnel et petites machines: 121 heures à Fr. 65.00, et tracteurs et bennes: 26 heures à Fr. 55.00, cf. 8200.4910.11
7101.3940.00	700.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin 5	485.00		4'836.00		4'452.00		-4'351.00	
7101.4240.00	700.434.00	Taxes base fonds raccordés, art. 42 règlement communal	STech 5		361'200.00		353'000.00		586'381.25	-8'200.00	Montant calculé sur la base des appartements construits / habités ou habitables selon la facturation 2021, et prise en compte des chantiers en cours. Tarifs inchangés à Fr. 120.00 par unité locative (UL) de base et Fr. 90.00 par UL supplémentaire
7101.4240.01	700.434.01	Taxes base, fonds non raccordés mais raccordables, art42a5	STech 5		50'000.00		49'800.00		98'463.00	-200.00	Montant calculé sur la base des terrains à construire figurant aux plans d'aménagements locaux et non mis en valeur selon la facturation 2021, et prise en compte des chantiers en cours. Tarif inchangé à Fr. 0.10 par m2
7101.4240.10	700.435.80	Taxes exploitation, art. 43 règlement communal	STech 5		467'200.00		464'000.00		437'538.80	-3'200.00	Montant calculé sur la base des facturations 2019 et 2020, en tenant compte de la progression de la population. Tarif inchangé à Fr. 0.80/m3
7101.4240.11	700.435.81	Ventes d'eau à d'autres communes	STech 5		160'000.00		160'000.00		155'597.60	0.00	Ventes d'eau à la commune de Villars-sur-Glâne, à la commune de Villorsonnens, et au Consortium du Grabo
7101.4240.50	700.435.85	Prestations à des tiers, services divers	STech 5		3'000.00		3'000.00		-	0.00	
7101.4260.00	700.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech 5		5'000.00		28'000.00		4'766.55	23'000.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
7101.4309.00	700.439.00	Autres revenus d'exploitation	STech	5	-	-	-	-	321.25	0.00		
7101.4479.00	700.427.00	Location d'emplacements à des tiers, antenne Swisscom	STech	5	6'500.00	6'500.00	6'500.00	6'500.00	6'500.00	0.00	Location toiture du réservoir des Versannes à FP pour antenne Swisscom	
7101.4510.01		Prélèvement sur financement spécial équilibre du compte	SFin	5	80'433.00					-80'433.00	Prélèvement de l'excédent de charges (charges nettes d'exploitation hors frais financiers ./ taxes d'exploitation) de la réserve	
7101.4660.00		Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	5	8'454.00					-8'454.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	5	8'431.00					-8'431.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.4660.20		Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	5	301.00					-301.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.4660.40		Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	5	8'990.00					-8'990.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.4660.50		Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	5	1'463.00					-1'463.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.4660.70		Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	5	73'262.00					-73'262.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	5	17'550.00					-17'550.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.4990.00		Imputation interne - taxes base s/ propriétés communales	SFin	5	12'137.00		11'958.00			-179.00	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres	
7101.4990.01		Imputation interne - taxes exploitation s/ propri. comun.	SFin	5	14'631.00		12'044.00			-2'587.00	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres	
<b>72</b>	<b>71.</b>	<b>TRAITEMENT DES EAUX USÉES</b>			<b>2'420'013.00</b>	<b>2'420'013.00</b>	<b>2'237'560.00</b>	<b>2'237'560.00</b>	<b>1'973'483.80</b>	<b>1'973'483.80</b>	<b>0.00</b>	
					100%	100%	100%	100%	100%	100%		Taux de couverture
<b>720</b>	<b>710.</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>			<b>2'420'013.00</b>	<b>2'420'013.00</b>	<b>2'237'560.00</b>	<b>2'237'560.00</b>	<b>1'973'483.80</b>	<b>1'973'483.80</b>	<b>0.00</b>	
<b>7201</b>		<b>Traitement communal des eaux usées</b>			<b>2'420'013.00</b>	<b>2'420'013.00</b>	<b>2'237'560.00</b>	<b>2'237'560.00</b>	<b>1'973'483.80</b>	<b>1'973'483.80</b>	<b>0.00</b>	
7201.3000.10	710.300.20	Jetons de présences de la commission des eaux	STech	5	2'000.00		4'000.00		3'320.00	-2'000.00		
7201.3010.10	710.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	5	11'878.00		11'149.00		10'896.35	729.00		
7201.3040.00	710.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	5	-		225.00		211.50	-225.00		
7201.3050.00	710.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	5	785.00		734.00		1'355.95	51.00		
7201.3052.00	710.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	5	1'262.00		1'130.00		1'092.60	132.00		
7201.3053.00	710.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	5	128.00		168.00		207.55	-40.00		
7201.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	5	330.00		321.00			9.00		
7201.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	5	87.00		69.00			18.00		
7201.3101.00	710.313.50	Achat de matériel et fournitures	STech	5	5'000.00		5'000.00		1'485.60	0.00		
7201.3120.00	710.312.00	Frais d'électricité	STech	5	13'500.00		13'500.00		6'692.20	0.00		
7201.3130.01	710.318.40	Frais de traitement des boues par des tiers	STech	5	1'000.00		1'000.00		556.85	0.00	Mise en décharge des boues des stations de pompage lors des révisions	
7201.3130.02	710.318.48	Frais d'aménagements divers, ouvrages protect. intempéries	STech	5	15'000.00		15'000.00		-	0.00	Mise au budget suite aux événements (intempéries) de l'été 2018, pour éventuelles mesures à venir	
7201.3130.03		Frais d'aménagements divers	STech	5	40'000.00					40'000.00	Déplacement et extension réseau	
7201.3130.10		Frais de ports	STech	5	-					0.00		
7201.3130.20	710.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	5	1'000.00		1'000.00		365.80	0.00		
7201.3132.01	710.318.60	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	5	100'000.00		10'000.00		23'885.40	90'000.00	BAMO PGEE, relevés et teintages, études ponctuelles et appuis, étude remise en état Maupraz RO (investissement prévu en 2023), étude collecteurs Pra-Bastian FG (investissement prévu en 2022)	
	710.318.62		STech	5					-	0.00		
7201.3134.00	710.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	5	123.00		159.00		148.55	-36.00		
7201.3143.10	710.314.30	Entretien collecteurs et infrastructures du réseau	STech	5	80'000.00		50'000.00		72'383.65	30'000.00	Entretien des stations de pompage et des installations	
7201.3158.00	710.318.49	Maintenance informatique	STech	5	5'000.00		5'000.00		985.00	0.00		
7201.3181.00	710.319.10	Pertes sur créances effectives	STech	5	2'000.00		2'000.00		665.85	0.00		
7201.3192.00		Indemnités pour servitudes	STech	5	5'000.00		5'000.00			0.00		
7201.3199.00	710.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	5	1'000.00		500.00		347.50	500.00		
7201.3199.01	710.317.91	Autres charges d'exploitation, soldes d'investiss. bouclés	STech	5	5'000.00		5'000.00		705.65	0.00	Frais annexes liés à des projets d'investissements dont le décompte final a déjà été établi	
7201.3300.30	710.390.15	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	5	148'407.00		73'799.00		216'465.00	74'608.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7201.3320.90		Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	5	27'170.00					27'170.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7201.3510.00	710.380.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur	SFin	5	915'014.00		1'050'167.00		693'782.65	-135'153.00	Attribution de l'excédent de revenus (taxes de base ./ frais financiers et part investissements) à la réserve	
7201.3510.01	710.380.011	Attribution au financement spécial équilibre du compte	SFin	5	-		60'177.00		77'003.15	-60'177.00	Voir compte 7201.4510.01	
7201.3610.00	710.350.00	Part. aux dép. fédérales, Taxe et financem. micropolluants	STech	5	65'439.00		68'454.00		64'017.00	-3'015.00	Taxe fédérale de Fr. 9.00/habitant raccordé à la STEP, selon communication AEGN	
7201.3612.10	710.352.00	Part. à une collab. intercom., Station épur. - frais expl.	STech	5	545'870.00		473'399.00		510'673.00	72'471.00	Charge liée, selon communication AEGN: part frais exploitation STEP (hors frais financiers)	
7201.3612.11	710.352.01	Part. à une collab. intercom., Station épur. - frais finan.	STech	5	172'526.00		177'368.00		178'004.90	-4'842.00	Charge liée, selon communication AEGN: part frais financiers AEGN	
7201.3612.12	710.352.02	Part. à une collab. intercom., Station épur. - investissem.	STech	5	115'192.00		48'617.00		68'063.10	66'575.00	Charge liée, selon communication AEGN: part investissements AEGN, pris en charge par compte de résultats car financé par taxes/réserve	
7201.3612.13	710.352.40	Part. à une collab. intercom., Raccordements sur autre STEP	STech	5	3'000.00		3'000.00		3'000.00	0.00	Participation versée à la commune de Pont-en-Ogoz pour traitement des eaux usées des habitations de Vuisternens-en-Ogoz raccordées sur la STEP de Vuippens	
7201.3910.00		Imputation interne - prestations des services admin.	SFin	5	110'000.00		110'000.00			0.00	Valorisé à 3% du total du compte de résultats et des investissements, à raison de 1% sur 0210.4910.00 et 2% sur 0220.4910.00	
7201.3940.00	710.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	5	25'199.00		38'597.00		37'169.00	-13'398.00		
7201.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comun.	SFin	5	2'103.00		3'027.00			-924.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
7201.4240.00	710.434.00	Taxes base fonds zone à bâtir, part surface, art. 38règl.co	STech	5	683'000.00		1'037'000.00		1'163'573.65	354'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation 2021. Tarifs modifiés comme suit: Terrains résidentiels: Fr. 0.33 au lieu de Fr. 0.50 par m2 indicé, Terrains zones d'activités: Fr. 0.028 au lieu de Fr. 0.043 par m3 indicé. Lié à la nouvelle taxe de base sur la consommation d'eaux usées, voir compte 7201.4240.02	
7201.4240.01		Taxes base fonds zone à bâtir, part EH, art. 38 règl.comm.	STech	5	210'000.00		201'000.00			-9'000.00	Montant calculé sur la base des EH chambres. Tarif: 15.00 par EH	

COMPTÉ DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
7201.4240.02		Taxes base sur consommation	STech	5	451'000.00					-451'000.00	Nouvelle taxe de base sur la consommation d'eaux usées, à Fr. 1.10 par m3. Lié aux diminutions de tarifs des taxes de base relatives aux terrains, voir compte 7201.4240.00
7201.4240.05	710.434.01	Taxes base fonds construits hors zone à bâtir, art. 39règl.	STech	5	19'000.00		27'000.00		30'616.65	8'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation 2021. Tarif modifié comme suit: Fr. 0.33 au lieu de Fr. 0.50 par m2 indicé
7201.4240.10	710.434.10	Taxes exploitation générales, art. 41 règlement communal	STech	5	656'000.00		672'000.00		678'894.00	16'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation 2020, en tenant compte de la progression de la population. Tarif modifié comme suit: Fr. 1.60 au lieu de Fr. 1.70/m3
7201.4240.11	710.434.11	Taxes exploitation spéciales et convent., art. 42-43 règl.	STech	5	101'000.00		107'000.00		100'386.90	6'000.00	Industries laitières et laiteries nécessitant une analyse particulière, montant calculé sur la base de la facturation 2020. Tarif modifié comme suit: Fr. 99.30 au lieu de Fr. 105.50 par EH
7201.4309.00	710.439.00	Autres revenus d'exploitation	STech	5	-		-		12.60	0.00	
7201.4510.01		Prélèvement sur financement spécial équilibre du compte	SFin	5	58'924.00					-58'924.00	Prélèvement de l'excédent de charges (charges nettes d'exploitation hors frais financiers / taxes d'exploitation) de la réserve
7201.4660.00		Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	5	1'906.00					-1'906.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7201.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	5	3'356.00					-3'356.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7201.4660.20		Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	5	5'105.00					-5'105.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7201.4660.40		Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	5	100.00					-100.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7201.4660.50		Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	5	65.00					-65.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7201.4660.70		Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	5	85'635.00					-85'635.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7201.4990.00		Imputation interne - taxes base s/ propriétés communales	SFin	5	129'341.00		178'548.00			49'207.00	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres
7201.4990.01		Imputation interne - taxes exploitation s/ propri. commun.	SFin	5	15'581.00		15'012.00			-569.00	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres
<b>73</b>	<b>72.</b>	<b>GESTION DES DÉCHETS</b>			<b>902'865.00</b>	<b>646'939.00</b>	<b>803'750.00</b>	<b>602'200.00</b>	<b>725'431.65</b>	<b>607'346.45</b>	<b>54'376.00</b>
						72%		75%			84%
<b>730</b>	<b>720.</b>	<b>Gestion des déchets</b>			<b>902'865.00</b>	<b>646'939.00</b>	<b>803'750.00</b>	<b>602'200.00</b>	<b>725'431.65</b>	<b>607'346.45</b>	<b>54'376.00</b>
<b>7301</b>		<b>Gestion communale des déchets</b>			<b>902'865.00</b>	<b>646'939.00</b>	<b>803'750.00</b>	<b>602'200.00</b>	<b>725'431.65</b>	<b>607'346.45</b>	<b>54'376.00</b>
7301.3010.10	720.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	6	197'121.00		170'435.00		183'137.85	26'686.00	
7301.3040.00	720.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	136.00		315.00		370.50	-179.00	
7301.3050.00	720.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	13'034.00		11'187.00		15'187.20	1'847.00	
7301.3052.00	720.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	4'828.00		3'957.00		3'929.55	871.00	
7301.3053.00	720.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	2'021.00		2'485.00		2'876.05	-464.00	
7301.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	5'480.00		4'892.00			588.00	
7301.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	401.00		247.00			154.00	
7301.3090.00	720.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	6	4'500.00		4'500.00		-	0.00	Report de 2021, journées de formation pour tous les collaborateurs des déchetteries
7301.3101.00	720.313.50	Achat de matériel et fournitures	STech	6	3'000.00		4'500.00		3'782.15	-1'500.00	
7301.3103.00	720.319.00	Littérature spécialisée, magazines, journaux	STech	6	500.00		100.00		29.25	400.00	
7301.3111.00	720.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	6	5'000.00		5'000.00		1'776.75	0.00	
7301.3112.00		Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	6	4'000.00		4'000.00			0.00	Renouvellement équipement personnel déchetterie (habits et chaussures)
7301.3120.00	720.312.00	Frais d'électricité	STech	6	500.00		500.00		207.15	0.00	
7301.3130.01	720.318.40	Frais de ramassage et traitement ordures ménagères	STech	6	110'000.00		120'000.00		113'988.60	-10'000.00	
7301.3130.02	720.318.41	Frais de ramassage et traitement déchets spéciaux	STech	6	100'000.00		120'000.00		115'170.05	-20'000.00	
7301.3130.03	720.318.42	Frais de ramassage et traitement déchets verts	STech	6	120'000.00		120'000.00		122'811.80	0.00	
7301.3130.04	720.318.43	Frais de méthanisation déchets de ménage	STech	6	40'000.00		30'000.00		25'590.60	10'000.00	
7301.3130.05	720.318.44	Frais de ramassage et traitement déchets encombrants	STech	6	40'000.00		45'000.00		36'003.85	-5'000.00	
7301.3130.06	720.318.49	Frais d'aménagements divers	STech	6	60'000.00		10'000.00		7'243.00	50'000.00	Dont report partiel de 2020 et 2021 pour mise en conformité de l'éclairage RO; clôture zone libre FG
7301.3130.40	720.317.00	Frais de location d'équipements et machines	STech	6	-		-		-	0.00	
7301.3132.00		Honoraires pour mandats externes divers	STech	6	5'000.00		6'000.00			-1'000.00	
7301.3134.00	720.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	6	24.00		24.00		22.90	0.00	
7301.3143.00	720.314.30	Entretien infrastructures et places aménagées	STech	6	40'000.00		43'000.00		3'744.40	-3'000.00	Dont report de 2021 assainissement place en béton RS
7301.3151.00	720.318.61	Entretien appareils, machines et équipements	STech	6	12'000.00		5'000.00		6'311.60	7'000.00	Augmentation de l'entretien des bennes et compacteurs à cause de leur vieillissement
7301.3181.00	720.319.10	Pertes sur créances effectives	STech	6	2'000.00		2'000.00		4'953.40	0.00	
7301.3199.00	720.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	6	1'000.00		1'000.00		52.95	0.00	
	720.317.91		STech	6					54.75	0.00	Ancien compte lié au changement de système de taxe
7301.3300.30	720.390.15	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	6	39'145.00		25'634.00		31'433.00	13'511.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7301.3300.67		Amortissements planifiés des machines	SFin	6	31'027.00					31'027.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7301.3637.00	720.318.97	Subventions versées aux privés pour élim. couches culottes	STech	6	37'000.00		37'000.00		39'067.70	0.00	
	720.318.98		STech	6					3'693.10	0.00	
7301.3910.00		Imputation interne - prestations des services admin.	SFin	6	20'000.00		20'000.00			0.00	Valorisé à 3% du total du compte de résultats et des investissements, à raison de 1% sur 0210.4910.00 et 2% sur 0220.4910.00
7301.3910.11	720.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	2'000.00		2'500.00		1'917.50	-500.00	Personnel et petites machines: 30 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
7301.3940.00	720.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	6	1'271.00		2'530.00		2'076.00	-1'259.00	
7301.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	6	1'877.00		1'944.00			-67.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
7301.4210.00	720.435.82	Emoluments administratifs sur remplacement cartes compact.	STech	6	2'000.00		2'000.00		2'560.00	0.00	Remplacement cartes perdues ou cassées
7301.4240.00	720.434.00	Taxes base ménages privés	STech	6	244'000.00		238'000.00		263'528.80	-6'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation au 30.09.2021, en tenant compte de la progression de la population. Tarifs
7301.4240.01	720.434.01	Taxes base entreprises	STech	6	30'000.00		30'000.00		27'412.50	0.00	Montant calculé sur la base de la facturation au 30.09.2021. Tarifs inchangés
7301.4240.10	720.434.10	Taxes exploitation, pondérales	STech	6	300'000.00		300'000.00		280'181.00	0.00	Montant calculé sur la base de la facturation au 30.09.2021, en tenant compte de la progression de la population. Tarifs

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires	
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
7301.4250.00	720.439.00	Valorisation des déchets	STech	6		30'000.00		30'000.00		33'343.70	0.00	Diminution de la ristourne sur le papier-carton	
7301.4260.00	720.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	6		-		-		151.55	0.00		
7301.4270.00	720.437.00	Amendes	STech	6		1'000.00		1'000.00		150.00	0.00		
7301.4309.00	720.439.01	Autres revenus d'exploitation	STech	6		1'200.00		1'200.00		18.90	0.00		
7301.4660.20		Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	6		4'658.00					-4'658.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7301.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6		34'081.00					-34'081.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
<b>74</b>	<b>75.</b>	<b>AMÉNAGEMENTS</b>				<b>93'671.65</b>	<b>66'371.65</b>	<b>66'900.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>23'977.40</b>	<b>1'300.00</b>	<b>-24'600.00</b>	
<b>741</b>	<b>750.</b>	<b>Corrections de cours d'eau</b>				<b>93'671.65</b>	<b>66'371.65</b>	<b>66'900.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>23'977.40</b>	<b>1'300.00</b>	<b>-24'600.00</b>	
<b>7410</b>		<b>Corrections de cours d'eau</b>				<b>93'671.65</b>	<b>66'371.65</b>	<b>66'900.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>23'977.40</b>	<b>1'300.00</b>	<b>-24'600.00</b>	
7410.3112.00	750.313.50	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	8		-		-	76.70		0.00		
7410.3130.30		Emoluments de chancellerie	SFor	8		600.00		600.00			0.00		
7410.3142.00	750.314.30	Entretien cours d'eau et ouvrages d'aménagement	SFor	8		6'200.00		6'200.00		3'263.20	0.00	Location de machines. Travaux effectués par le SFor, voir compte 7410.3910.11	
7410.3300.20		Amortissements planifiés des aménag. de cours d'eau	SFin	8		51'371.65					51'371.65	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7410.3910.11	750.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8			60'100.00		20'637.50		-24'600.00	Personnel et petites machines: 546 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11	
7410.4631.00	750.461.00	Subventions cantonales	SFor	8				15'000.00		1'300.00	0.00	Concerner aménagement Longvive	
7410.4660.00		Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	8		20'625.00					-20'625.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7410.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	8		23'766.00					-23'766.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7410.4660.20		Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	8		695.00					-695.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7410.4660.50		Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	8		4'000.00					-4'000.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7410.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	8		2'285.65					-2'285.65	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
<b>75</b>	<b>78.</b>	<b>PROTECTION DES ESPÈCES ET DU PAYSAGE</b>				<b>10'337.00</b>	<b>-</b>	<b>2'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8'337.00</b>	
<b>750</b>	<b>780.</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>				<b>10'337.00</b>	<b>-</b>	<b>2'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8'337.00</b>	
<b>7500</b>		<b>Protection des espèces et du paysage</b>				<b>10'337.00</b>	<b>-</b>	<b>2'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8'337.00</b>	
7500.3010.00		Salaire du personnel administratif	RH	8		6'921.00					6'921.00		
7500.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	8		458.00					458.00		
7500.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	8		695.00					695.00		
7500.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	8		20.00					20.00		
7500.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	8		192.00					192.00		
7500.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	8		51.00					51.00		
7500.3130.01	780.365.00	Frais d'organisation d'actions de protection de la nature	STech	8		2'000.00		2'000.00		-	0.00	Organisation d'une journée de la nature	
<b>76</b>	<b>781.</b>	<b>LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>				<b>62'483.00</b>	<b>15'883.00</b>	<b>64'933.00</b>	<b>-</b>	<b>44'686.30</b>	<b>-</b>	<b>-18'333.00</b>	
<b>769</b>	<b>7810.</b>	<b>Autre lutte contre la pollution de l'environnement</b>				<b>62'483.00</b>	<b>15'883.00</b>	<b>64'933.00</b>	<b>-</b>	<b>44'686.30</b>	<b>-</b>	<b>-18'333.00</b>	
<b>7690</b>	<b>860.</b>	<b>Énergie</b>				<b>40'185.00</b>	<b>9'091.00</b>	<b>49'133.00</b>	<b>-</b>	<b>38'704.25</b>	<b>-</b>	<b>-18'039.00</b>	
7690.3000.10	860.300.20	Jetons de présences de la commission de l'énergie	STech	7		4'000.00		4'000.00		1'920.00	0.00	5 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations	
7690.3010.00	860.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	7		2'890.00		15'677.00		6'254.10	-12'787.00		
7690.3040.00	860.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7		9.00		108.00		108.00	-99.00		
7690.3050.00	860.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7		191.00		1'033.00		791.85	-842.00		
7690.3052.00	860.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7		293.00		1'688.00		625.90	-1'395.00		
7690.3053.00	860.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7		10.00		78.00		90.90	-68.00		
7690.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7		80.00		452.00			-372.00		
7690.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7		21.00		97.00			-76.00		
7690.3130.02	860.318.90	Frais d'animation et d'organisation de manifestations	STech	7		2'000.00		2'000.00		-	0.00	Diverses actions énergie ouvertes au public	
7690.3130.90	860.319.00	Cotisations aux associations	STech	7		2'600.00		2'600.00		2'600.00	0.00		
7690.3132.00	860.318.60	Honoraires pour mandats externes divers	STech	7		4'000.00		4'000.00		26'313.50	0.00		
7690.3300.30		Amortissements planifiés des autres ouvrages génie civil	SFin	7		9'091.00					9'091.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7690.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7		-	2'100.00				-2'100.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7690.3637.00	860.366.00	Subventions versées aux privés pour actions énergie	STech	7		15'000.00		15'000.00		-	0.00		
7690.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	7		-	300.00				-300.00		
7690.4660.00		Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	7		995.00					-995.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7690.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7		3'263.00					-3'263.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7690.4660.50		Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	7		1'275.00					-1'275.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
7690.4895.00						3'558.00				-3'558.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
<b>7691</b>				<b>22'298.00</b>	<b>6'792.00</b>	<b>15'800.00</b>	<b>-</b>	<b>5'982.05</b>	<b>-</b>	<b>-294.00</b>	
7691.3132.01	7810.318.40										
7691.3300.30											
7691.3940.00											
7691.4660.00											
7691.4660.10											
7691.4895.00											
<b>77</b>	<b>74.</b>			<b>134'076.00</b>	<b>28'386.00</b>	<b>54'045.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>34'679.30</b>	<b>12'181.20</b>	<b>56'645.00</b>	
<b>771</b>	<b>740.</b>			<b>134'076.00</b>	<b>28'386.00</b>	<b>54'045.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>34'679.30</b>	<b>12'181.20</b>	<b>56'645.00</b>	
<b>7710</b>				<b>134'076.00</b>	<b>28'386.00</b>	<b>54'045.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>34'679.30</b>	<b>12'181.20</b>	<b>56'645.00</b>	
7710.3010.10	740.301.10										
7710.3040.00	740.301.20										
7710.3050.00	740.303.00										
7710.3052.00	740.304.00										
7710.3053.00	740.305.00										
7710.3054.00											
7710.3055.00											
7710.3101.00	740.313.50										
7710.3101.02	740.313.11										
7710.3101.03	740.313.90										
7710.3111.00	740.311.00										
7710.3111.10	740.311.01										
7710.3130.01	740.318.40										
7710.3130.02											
7710.3132.01											
7710.3140.00	740.314.10										
7710.3144.00	740.314.30										
7710.3199.00	740.317.90										
7710.3300.30											
7710.3990.00											
7710.4240.00	740.434.00										
7710.4240.01	740.434.10										
7710.4240.02	740.434.50										
7710.4260.10	740.434.20										
7710.4660.70											
7710.4895.00											
<b>79</b>	<b>79.</b>			<b>269'809.10</b>	<b>86'190.10</b>	<b>209'096.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>108'183.25</b>	<b>8'834.50</b>	<b>-4'477.00</b>	
<b>790</b>	<b>790.</b>			<b>269'809.10</b>	<b>86'190.10</b>	<b>209'096.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>108'183.25</b>	<b>8'834.50</b>	<b>-4'477.00</b>	
<b>7900</b>				<b>269'809.10</b>	<b>86'190.10</b>	<b>209'096.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>108'183.25</b>	<b>8'834.50</b>	<b>-4'477.00</b>	
7900.3000.10	790.300.20										
7900.3010.00	790.301.00										
7900.3040.00	790.301.20										
7900.3050.00	790.303.00										
7900.3052.00	790.304.00										
7900.3053.00	790.305.00										
7900.3054.00											
7900.3055.00											
7900.3102.10											
7900.3130.01	790.318.90										
7900.3130.30	790.318.40										
7900.3132.01	790.318.41										

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
7900.3132.02	790.318.61	Honoraires d'avocats	STech	8	10'000.00		10'000.00		5'900.00		0.00	
7900.3132.03	790.318.60	Honoraires d'urbanistes	STech	8	20'000.00		20'000.00		15'337.00		0.00	
7900.3320.90		Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	8	65'190.10		7'500.00				-5'790.10	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7900.3612.10	790.352.00	Part. à une collab. intercom., Plan directeur régional	STech	8	32'369.00		36'228.00		31'206.25		-3'859.00	Particip. aux frais de fonctionnement et de l'ARS et au projet d'application iSarine; particip. au solde de la 2ème étape du plan directeur régional
7900.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	8	-		750.00				-750.00	
7900.4210.00	790.431.00	Emoluments administratifs sur examens de plans	STech	8		20'000.00		20'000.00		-	0.00	Reports des années précédentes: PAD Grandsetta RO, Mystère FG, Derrey-la-Croix FG, Les Planches VI
7900.4260.20	790.436.00	Refacturation aux privés des frais et émoluments de tiers	STech	8		1'000.00		1'000.00		8'834.50	0.00	
7900.4660.50		Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	8		6'346.00					-6'346.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7900.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	8		58'844.10					-58'844.10	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
<b>8</b>	<b>8.</b>	<b>ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>			<b>1'107'018.78</b>	<b>1'278'959.78</b>	<b>1'016'702.00</b>	<b>1'450'650.00</b>	<b>981'220.15</b>	<b>1'522'641.65</b>	<b>262'007.00</b>	
<b>81</b>	<b>80.</b>	<b>AGRICULTURE</b>			<b>400.00</b>	<b>-</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'646.65</b>	<b>-</b>	<b>-600.00</b>	
<b>811</b>	<b>800.</b>	<b>Administration, exécution et contrôle</b>			<b>400.00</b>	<b>-</b>	<b>400.00</b>	<b>-</b>	<b>50.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
<b>8110</b>		<b>Administration, exécution et contrôle</b>			<b>400.00</b>	<b>-</b>	<b>400.00</b>	<b>-</b>	<b>50.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
8110.3130.90	800.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	6	400.00		400.00		50.00		0.00	
<b>814</b>	<b>800.</b>	<b>Améliorations de la production végétale</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'600.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'596.65</b>	<b>-</b>	<b>-600.00</b>	
<b>8140</b>		<b>Lutte contre le feu bactérien</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'600.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'596.65</b>	<b>-</b>	<b>-600.00</b>	
8140.3130.01	620.318.45	Sous-traitance contrôle du feu bactérien	SFor	8	-		-		1'596.65		0.00	
8140.3910.11		Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	-		1'600.00				-1'600.00	Selon instruction reçue du canton, plus de contrôles de feu bactérien à faire dès 2021
8140.4260.00		Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	8	-			1'000.00			1'000.00	Voir remarque sous compte 8140.3910.11
<b>82</b>	<b>81.</b>	<b>SYLVICULTURE</b>			<b>926'281.78</b>	<b>924'341.78</b>	<b>925'410.00</b>	<b>874'650.00</b>	<b>870'367.55</b>	<b>903'538.55</b>	<b>-48'820.00</b>	
<b>820</b>	<b>810.</b>	<b>Sylviculture</b>			<b>926'281.78</b>	<b>924'341.78</b>	<b>925'410.00</b>	<b>874'650.00</b>	<b>870'367.55</b>	<b>903'538.55</b>	<b>-48'820.00</b>	
<b>8200</b>		<b>Forêts</b>			<b>877'644.78</b>	<b>895'610.78</b>	<b>874'746.00</b>	<b>851'650.00</b>	<b>838'311.70</b>	<b>880'538.55</b>	<b>-41'062.00</b>	
8200.3010.00	810.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	8	9'396.00		9'211.00		5'964.85		185.00	
8200.3010.11	810.313.10	Salaire du personnel forestier	RH	8	421'285.00		440'788.00		443'075.80		-19'503.00	
8200.3010.19		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	8	-		-		-		0.00	
8200.3040.00	810.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	7'560.00		8'400.00		9'840.00		-840.00	
8200.3050.00	810.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	8	26'843.00		28'367.00		41'473.20		-1'524.00	
8200.3052.00	810.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	45'632.00		43'912.00		44'171.25		1'720.00	
8200.3053.00	810.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	18'594.00		19'942.00		21'396.00		-1'348.00	
8200.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	8	11'286.00		12'405.00				-1'119.00	
8200.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	8	3'113.00		2'746.00				367.00	
8200.3090.00		Formation et perfectionnement du personnel	RH	8	4'800.00		4'800.00				0.00	4 EPT à Fr. 500.00; Fr. 2'000.00 et apprenti: Fr. 2'800.00
8200.3091.00		Recrutement du personnel	RH	8	-		1'500.00				-1'500.00	
8200.3101.00	810.313.50	Achat de matériel et fournitures	SFor	8	7'200.00		7'200.00		1'787.60		0.00	
8200.3101.02	810.313.90	Achat de produits de traitement	SFor	8	2'300.00		2'300.00		-		0.00	
8200.3101.10	810.312.20	Achat de carburant pour les véhicules et machines	SFor	8	33'000.00		33'000.00		23'838.80		0.00	Dont Fr. 9'500.00 revendu à des tiers, voir compte 8200.4250.21
8200.3101.20	810.313.30	Achat de plants, matériel grainier, reboisement	SFor	8	5'900.00		5'900.00		3'081.25		0.00	
8200.3101.22	810.313.33	Achat de sapins de Noël	SFor	8	4'800.00		4'800.00		5'375.00		0.00	Quantité de sapins disponibles dans nos plantations insuffisante
8200.3102.01		Frais de reproduction	SFor	8	300.00		300.00				0.00	
8200.3111.00	810.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SFor	8	3'000.00		3'000.00		3'501.40		0.00	
8200.3112.00		Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	8	7'500.00		7'500.00				0.00	Renouvellement équipement personnel forestier (habits et chaussures)
8200.3113.00		Achat de matériel informatique	SFor	8	1'500.00		1'500.00				0.00	Achat d'un PC
8200.3118.00		Achat de logiciels et de licences informatiques	SFor	8	3'500.00		3'500.00				0.00	
8200.3130.00	810.318.45	Prestations de tiers diverses	SFor	8	1'200.00		1'200.00		2'235.90		0.00	
8200.3130.01	810.318.41	Frais de déchetage et transport de copeaux	SFor	8	55'400.00		55'400.00		67'985.05		0.00	
8200.3130.02	810.318.42	Frais d'abattage et débardage	SFor	8	52'000.00		52'000.00		44'420.20		0.00	
8200.3130.20	810.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SFor	8	2'800.00		2'400.00		2'045.60		400.00	
8200.3130.30		Emoluments de chancellerie	SFor	8	500.00		500.00				0.00	
8200.3130.40	810.316.10	Frais de location d'équipements et machines	SFor	8	3'350.00		3'350.00		-		0.00	
8200.3130.41	810.316.30	Frais de location de véhicules	SFor	8	37'000.00		37'000.00		31'990.00		0.00	
8200.3130.90	810.319.00	Cotisations aux associations	SFor	8	1'600.00		1'300.00		-		300.00	Cotisation Forêt Fribourg

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
8200.3132.00	810.318.40	Honoraires pour mandats externes divers	SFor	8	1'200.00		1'200.00		5'174.25		0.00	
8200.3134.10	810.318.30	Primes d'assurances véhicules	SFor	8	2'892.00		2'892.00		2'685.40		0.00	
8200.3137.00	810.319.35	Impôts charges et contributions immobilières	SFor	8	400.00		400.00		204.15		0.00	Nous sommes propriétaires d'une forêt sur la Commune de Villorsonnens
8200.3137.10	810.319.30	Impôts sur les véhicules et vignettes	SFor	8	900.00		900.00		882.00		0.00	2 tracteurs + 1 jeep
8200.3141.00	810.314.20	Entretien routes et chemins	SFor	8	7'900.00		7'900.00		-		0.00	Entretien de chemins et élagages par des tiers
8200.3151.00	810.315.00	Entretien appareils, machines et équipements	SFor	8	14'500.00		13'500.00		12'250.25		1'000.00	
8200.3151.10	810.315.30	Entretien véhicules	SFor	8	18'200.00		13'200.00		21'685.80		5'000.00	Dont changement 4 pneus tracteur Valtra N124
8200.3162.00	810.310.10	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SFor	8	1'200.00		1'000.00		1'173.20		200.00	
8200.3170.00	810.317.10	Frais de réception	SFor	8	1'200.00		1'200.00		660.80		0.00	
8200.3170.10	810.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SFor	8	6'000.00		13'200.00		5'580.70		-7'200.00	Indemnisation du responsable du service et de collaborateurs pour utilisations de véhicules privés (conséquence coronavirus)
8200.3199.00	810.317.90	Autres charges d'exploitation	SFor	8	1'000.00		1'000.00		905.90		0.00	
8200.3199.20	810.319.70	Remb. à des tiers, ventes de bois et subventions	SFor	8	2'700.00		2'700.00		8'525.50		0.00	
8200.3199.40	810.319.90	Diminutions de stocks de bois et copeaux	SFor	8	-		-		8'800.00		0.00	
8200.3300.50		Amortissements planifiés des forêts	SFin	8	4'442.00		-		-		4'442.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8200.3300.65		Amortissements planifiés des véhicules	SFin	8	15'273.00		-		-		15'273.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8200.3300.67		Amortissements planifiés des machines	SFin	8	6'545.78		-		-		6'545.78	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8200.3499.10	810.329.00	Escomptes sur factures	SFor	8	6'000.00		5'500.00		4'084.85		500.00	
8200.3612.10	810.352.00	Part. à une collab. intercom., Plan de gestion PetiteSarine	SFor	8	12'533.00		12'533.00		12'533.00		0.00	
8200.3636.20	810.319.45	Contribution au Fonds Suisse du Bois	SFor	8	3'400.00		3'400.00		984.00		0.00	Modification du mode de calcul des contributions dès 2020, désormais facturées à l'hectare et non selon le volume de bois de service vendu
8200.4240.50	810.435.85	Prestations à des tiers, services divers	SFor	8		12'000.00		12'000.00		12'633.50	0.00	
8200.4240.51	810.435.65	Prestations à des tiers, travaux forestiers divers	SFor	8		31'000.00		31'000.00		16'170.40	0.00	
8200.4240.52	810.435.67	Prestations à des tiers, travaux for. Plan ges. PetiteSarin	SFor	8		7'000.00		7'000.00		-	0.00	
8200.4240.53	810.435.66	Prestations à des tiers, tâches étatiques	SFor	8		46'000.00		46'000.00		46'900.00	0.00	
8200.4240.54	810.435.70	Prestations à des tiers, livraisons de bois à domicile	SFor	8		13'500.00		13'500.00		5'015.80	0.00	
8200.4250.00	810.435.50	Ventes de grumes résineuses	SFor	8		225'000.00		205'000.00		177'387.00	-20'000.00	
8200.4250.01	810.435.51	Ventes de grumes feuillues	SFor	8		-		-		2'565.20	0.00	
8200.4250.02	810.435.52	Ventes de bois d'industrie résineux	SFor	8		80'000.00		80'000.00		74'831.00	0.00	
8200.4250.04	810.435.54	Ventes de bois de feu résineux	SFor	8		250.00		250.00		109.15	0.00	
8200.4250.05	810.435.55	Ventes de bois de feu feuillus	SFor	8		8'000.00		8'000.00		42'460.15	0.00	
8200.4250.06	810.435.56	Ventes de copeaux	SFor	8		165'000.00		165'000.00		169'198.40	0.00	Les livraisons pour les chauffages gérés par la commune sont prévues au compte 8200.4930.20
8200.4250.07	810.435.58	Ventes de sapins de Noël	SFor	8		1'200.00		1'200.00		2'084.30	0.00	
8200.4250.09	810.435.60	Ventes d'autres bois	SFor	8		-		-		5'826.60	0.00	
8200.4250.21	810.435.80	Ventes de fournitures diverses	SFor	8		9'500.00		9'500.00		-	0.00	Vente de carburant
8200.4260.00	810.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	8		-		-		4'256.90	0.00	
8200.4309.00	810.439.01	Autres revenus d'exploitation	SFor	8		-		-		0.10	0.00	
8200.4631.00	810.461.00	Subventions cantonales	SFor	8		57'600.00		57'600.00		129'717.00	0.00	
8200.4631.01	810.461.01	Subventions cantonales, fonction d'accueil en forêt	SFor	8		18'000.00		18'000.00		18'434.00	0.00	
8200.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	8		1'139.00		-		-	-1'139.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8200.4660.20		Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	8		2'003.00		-		-	-2'003.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8200.4660.50		Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	8		100.00		-		-	-100.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8200.4699.00	810.440.00	Redistribution impôt sur les huiles minérales	SFor	8		5'500.00		6'000.00		5'708.55	500.00	
8200.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	8		23'018.78		-		-	-23'018.78	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8200.4910.11	810.490.30	Imputation interne - prestat. forest. pour autres services	SFin	8		131'000.00		142'600.00		107'727.25	11'600.00	Travaux éditaires et divers: personnel y compris petites machines: Fr. 67'200.00 (ventiliés dans les chapitres 2174, 3120, 3419, 3421, 3422, 6150, 7101, 7301), entretiens endiguements: Fr. 35'500.00 (chapitre 7410); tracteurs et bennes: Fr. 19'800.00 (ventiliés dans les chapitres 6150 et 7101)
8200.4930.20	810.490.49	Imputation interne - fourn. copeaux chauffage bât. comm.	SFin	8		58'800.00		49'000.00		59'513.25	-9'800.00	Livraisons pour les chauffages gérés par la commune: CAD Rossens (800 m3 à Fr. 37.65/m3), Ecole Vuisternens (550 m3 à Fr. 44.25/m3), Centre forestier Vuisternens (100 m3 à Fr. 44.25/m3), chiffres arrondis
<b>8201</b>	<b>811.</b>	<b>Centre forestier Vuisternens-en-Ogoz</b>			<b>48'637.00</b>	<b>28'731.00</b>	<b>50'664.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>32'055.85</b>	<b>23'000.00</b>	<b>-7'758.00</b>	
8201.3010.00	811.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	7		-		-	906.70		0.00	
8201.3010.10	811.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7		5'882.00		6'016.00	4'954.90		-134.00	
8201.3040.00	811.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7		45.00		36.00	54.00		9.00	
8201.3050.00	811.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7		385.00		396.00	555.25		-11.00	
8201.3052.00	811.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7		784.00		604.00	607.55		180.00	
8201.3053.00	811.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7		30.00		37.00	72.00		-7.00	
8201.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7		162.00		173.00	-		-11.00	
8201.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7		43.00		37.00	-		6.00	
8201.3101.01	811.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7		1'000.00		1'000.00	939.70		0.00	
8201.3110.00	811.311.00	Achat de meubles	STech	7		500.00		500.00	-		0.00	
8201.3120.00	811.312.00	Frais d'électricité	STech	7		4'000.00		4'000.00	-1'889.05		0.00	
8201.3134.00	811.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7		2'054.00		1'992.00	1'630.55		62.00	
8201.3144.00	811.314.00	Entretien bâtiments	STech	7		8'000.00		8'000.00	6'333.45		0.00	
8201.3199.00	811.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7		1'000.00		1'000.00	11.80		0.00	
8201.3300.40	811.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7		15'731.00		15'731.00	10'000.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
8201.3930.20	811.390.49	Imputation interne - fourniture copeaux pour chauffage bât.	SFin	7	4'400.00		5'300.00		4'425.00		-900.00	100 m3 à Fr. 44.25/m3
8201.3940.00	811.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	2'180.00		2'377.00		3'454.00		-197.00	
8201.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	2'441.00		3'465.00				-1'024.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
8201.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		5'731.00					-5'731.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8201.4920.00	811.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7		23'000.00		23'000.00		23'000.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ludothèque au Centre forestier VO: 115 m2
<b>84</b>	<b>83.</b>	<b>TOURISME</b>			<b>33'400.00</b>	<b>-</b>	<b>33'300.00</b>	<b>-</b>	<b>33'181.00</b>	<b>-</b>	<b>100.00</b>	
<b>840</b>	<b>830.</b>	<b>Tourisme</b>			<b>33'400.00</b>	<b>-</b>	<b>33'300.00</b>	<b>-</b>	<b>33'181.00</b>	<b>-</b>	<b>100.00</b>	
<b>8401</b>		<b>Promotion du tourisme</b>			<b>33'400.00</b>	<b>-</b>	<b>33'300.00</b>	<b>-</b>	<b>33'181.00</b>	<b>-</b>	<b>100.00</b>	
8401.3636.20	830.365.10	Contribution à la Société des remontées mécaniques La Berra	SAdm	4	22'900.00		22'800.00		22'818.00		100.00	Fr. 3.00 par habitant x 7'622 habitants
8401.3636.21	830.365.20	Contribution à l'Association du Téléski Mont-Gibloux	SAdm	4	5'500.00		5'500.00		5'500.00		0.00	
8401.3636.22	830.365.30	Contribution à entente intercom. promotion Tour du Gibloux	SAdm	4	5'000.00		5'000.00		4'863.00		0.00	
<b>87</b>		<b>COMBUSTIBLES ET ÉNERGIE</b>			<b>144'937.00</b>	<b>76'618.00</b>	<b>54'992.00</b>	<b>47'000.00</b>	<b>76'024.95</b>	<b>81'533.10</b>	<b>60'327.00</b>	
<b>879</b>	<b>948.</b>	<b>Énergie, non mentionné ailleurs</b>			<b>144'937.00</b>	<b>76'618.00</b>	<b>54'992.00</b>	<b>47'000.00</b>	<b>76'024.95</b>	<b>81'533.10</b>	<b>60'327.00</b>	
<b>8791</b>		<b>Chauffage à distance Rossens</b>			<b>118'123.00</b>	<b>50'742.00</b>	<b>54'992.00</b>	<b>47'000.00</b>	<b>76'024.95</b>	<b>81'533.10</b>	<b>59'389.00</b>	
8791.3010.10	948.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	5'153.00		2'549.00		2'526.15		2'604.00	
8791.3040.00	948.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	162.00		72.00		72.00		90.00	
8791.3050.00	948.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	333.00		168.00		238.90		165.00	
8791.3052.00	948.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	599.00		275.00		270.75		324.00	
8791.3053.00	948.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	56.00		39.00		51.00		17.00	
8791.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	140.00		73.00				67.00	
8791.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	38.00		16.00				22.00	
8791.3120.00	948.312.00	Frais d'électricité	STech	7	2'700.00		2'700.00		4'018.00		0.00	
8791.3120.10	948.312.19	Frais de combustible pour chauffage (mazout)	STech	7	13'000.00		13'000.00		12'938.35		0.00	
8791.3130.01	948.318.40	Frais d'aménagements divers, raccordements sur le chauffage	STech	7	-		-		18'664.50		0.00	
8791.3130.20	948.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	100.00		100.00		145.80		0.00	
8791.3132.01		Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	7	47'000.00						47'000.00	Etude assainissement chaudière à bois, selon exigence canton
8791.3151.00	948.315.11	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	15'000.00		10'000.00		6'791.25		5'000.00	Augmentation de l'entretien des installations à cause de leur vieillissement
8791.3300.30		Amortissements planifiés des autres ouvrages génie civil	SFin	7	3'742.00						3'742.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8791.3930.20	948.390.49	Imputation interne - fourniture copeaux pour chauff. dist.	SFin	7	30'100.00		26'000.00		30'308.25		4'100.00	800 m3 à Fr. 37.65/m3, arrondi
8791.4240.40	948.435.80	Vente d'énergie à des tiers	STech	7		15'000.00		15'000.00		16'533.10	0.00	
8791.4260.10	948.439.00	Participation de tiers aux frais de raccordements	STech	7		-				33'000.00	0.00	
8791.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7		105.00					-105.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8791.4660.70		Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7		500.00					-500.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8791.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		3'137.00					-3'137.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8791.4930.10	948.490.40	Imputation interne - fourniture chauffage bâtiments comm.	SFin	7		32'000.00		32'000.00		12'000.00	0.00	Centralisation des imputations pour les bâtiments scolaires, le complexe communal et la halle polyvalente dès 2021
	948.490.41		SFin	7						4'000.00	0.00	
	948.490.42		SFin	7						12'000.00	0.00	
	948.490.43		SFin	7						4'000.00	0.00	
<b>8792</b>		<b>Chauffage à distance Farvagny-le-Grand</b>			<b>26'814.00</b>	<b>25'876.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>938.00</b>	
8792.3300.30		Amortissements planifiés des autres ouvrages génie civil	SFin	7	25'876.00						25'876.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8792.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	7	938.00						938.00	
8792.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		25'876.00					-25'876.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
<b>89</b>	<b>87.</b>	<b>AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES</b>			<b>2'000.00</b>	<b>278'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>528'000.00</b>	<b>-</b>	<b>537'570.00</b>	<b>251'000.00</b>	
<b>890</b>	<b>870.</b>	<b>Autres exploitations artisanales</b>			<b>2'000.00</b>	<b>278'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>528'000.00</b>	<b>-</b>	<b>537'570.00</b>	<b>251'000.00</b>	
<b>8900</b>		<b>Gravières</b>			<b>2'000.00</b>	<b>278'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>528'000.00</b>	<b>-</b>	<b>537'570.00</b>	<b>251'000.00</b>	
8900.3132.00	870.318.60	Honoraires pour mandats externes divers	STech	8	2'000.00		1'000.00		-		1'000.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
8900.4120.00	870.434.61	Concession extraction gravier, Gravière Grands-Champs FG	SAdm	8		250'000.00		500'000.00		500'000.00	250'000.00	Gravière Grands-Champs Farvagny: avance exigée des exploitants diminuée à Fr. 250'000.00 dès 2022 étant donné un volume exploité moins élevé que prévu
8900.4240.20	870.434.70	Taxe déversement matériaux gravière Le Té Estavayer-Gx	SAdm	8		28'000.00		28'000.00		37'570.00	0.00	
<b>9</b>	<b>9.</b>	<b>FINANCES ET IMPÔTS</b>			<b>585'916.00</b>	<b>26'189'192.00</b>	<b>609'725.00</b>	<b>25'023'444.00</b>	<b>3'286'723.12</b>	<b>27'897'404.48</b>	<b>-1'189'557.00</b>	
<b>91</b>	<b>90.</b>	<b>IMPÔTS</b>			<b>100'000.00</b>	<b>23'524'467.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>22'358'478.00</b>	<b>1'039'435.80</b>	<b>23'449'903.95</b>	<b>-1'165'989.00</b>	
<b>910</b>	<b>900.</b>	<b>Impôts</b>			<b>100'000.00</b>	<b>23'524'467.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>22'358'478.00</b>	<b>1'039'435.80</b>	<b>23'449'903.95</b>	<b>-1'165'989.00</b>	
<b>9100</b>		<b>Impôts communaux ordinaires</b>			<b>100'000.00</b>	<b>19'813'467.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>18'802'578.00</b>	<b>1'039'435.80</b>	<b>19'994'875.20</b>	<b>-1'010'889.00</b>	
9100.3180.00		Remises d'impôts	SFin	9		-					0.00	
9100.3181.00	900.319.10	Pertes sur créances effectives	SFin	9	100'000.00		100'000.00		175'868.20		0.00	
9100.3499.30	900.329.10	Rabais impôts revenu personnes physiques	SFin	9		-		860'000.00			0.00	
9100.4000.00	900.400.00	Impôts sur revenu personnes physiques - année fiscale	SFin	9		17'000'000.00		15'600'000.00		15'983'557.48	-1'400'000.00	
9100.4000.10		Impôts sur revenu personnes physiques - années précédentes	SFin	9							0.00	
9100.4000.20		Rappels d'impôts sur revenu des personnes physiques	SFin	9		-					0.00	
9100.4000.30	900.400.30	Impôts sur les prestations en capital	SFin	9		450'000.00		350'000.00		532'658.50	-100'000.00	
9100.4000.60	900.319.55	Imputation forfaitaire impôts sur revenu pers. physiques	SFin	9		-2'000.00		-2'000.00	3'567.60		0.00	
9100.4001.00	900.400.10	Impôts sur fortune personnes physiques - année fiscale	SFin	9		1'100'000.00		1'200'000.00		1'321'505.67	100'000.00	
9100.4001.10	9100.4001.10	Impôts sur fortune personnes physiques - années précédentes	SFin	9							0.00	
9100.4001.20	9100.4001.20	Rappels d'impôts sur fortune des personnes physiques	SFin	9		-					0.00	
9100.4002.00	900.400.20	Impôts à la source	SFin	9		400'000.00		350'000.00		441'600.20	-50'000.00	
9100.4010.00	900.401.00	Impôts sur bénéfice personnes morales - année fiscale	SFin	9		600'000.00		550'000.00		825'943.35	-50'000.00	Entrée en vigueur au 1er janvier 2020 de la réforme fiscale sur les entreprises
9100.4010.10		Impôts sur bénéfice personnes morales - années précédentes	SFin	9							0.00	
9100.4011.00	900.401.10	Impôts sur capital personnes morales - année fiscale	SFin	9		30'000.00		30'000.00		150'002.40	0.00	Entrée en vigueur au 1er janvier 2020 de la réforme fiscale sur les entreprises
9100.4011.10		Impôts sur capital personnes morales - années précédentes	SFin	9							0.00	
9100.4029.00	900.406.90	Récupération de pertes sur créances d'impôts	SFin	9		20'000.00		20'000.00		28'126.10	0.00	
	900.406.95		SFin	9						9'277.50	0.00	
9100.4611.00	900.451.00	Compensation cantonale de base - Réforme fiscale	SFin	9		215'467.00		254'578.00		252'204.00	39'111.00	Selon courrier SCC, lié à l'entrée en vigueur au 1er janvier 2020 de la réforme fiscale sur les entreprises, voir comptes
9100.4611.01	900.451.01	Compensation cantonale - cas de rigueur - Réforme fiscale	SFin	9		-		450'000.00		450'000.00	450'000.00	9100.4010.00 et 9100.4011.00 Compensation versée par le canton seulement en 2020 et 2021 aux 45 communes les plus touchées par la réforme
<b>9101</b>		<b>Impôts communaux spéciaux</b>			<b>-</b>	<b>3'711'000.00</b>	<b>-</b>	<b>3'555'900.00</b>	<b>-</b>	<b>3'455'028.75</b>	<b>-155'100.00</b>	
9101.4021.00	900.402.00	Contribution immobilière - année fiscale	SFin	9		2'350'000.00		2'250'000.00		2'221'882.60	-100'000.00	
9101.4021.10		Contribution immobilière - années précédentes	SFin	9							0.00	
9101.4022.00	900.403.00	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values	SFin	9		550'000.00		550'000.00		592'309.35	0.00	
9101.4023.00	900.404.00	Impôts sur les mutations	SFin	9		750'000.00		700'000.00		592'356.80	-50'000.00	
9101.4024.00	900.405.00	Impôt sur les successions et donations	SFin	9		10'000.00		5'000.00		-	-5'000.00	
9101.4025.00	900.406.20	Impôt sur les appareils et distributeurs	SFin	9		-		1'900.00		-	1'900.00	Règlement abrogé
9101.4033.00	900.406.00	Impôt sur les chiens	SFin	9		51'000.00		49'000.00		48'480.00	-2'000.00	
<b>93</b>	<b>93.</b>	<b>PÉRÉQUATION FINANCIÈRE INTERCOMMUNALE</b>			<b>-</b>	<b>1'531'475.00</b>	<b>-</b>	<b>1'468'116.00</b>	<b>-</b>	<b>1'452'964.00</b>	<b>-63'359.00</b>	
<b>930</b>	<b>930.</b>	<b>Péréquation financière intercommunale</b>			<b>-</b>	<b>1'531'475.00</b>	<b>-</b>	<b>1'468'116.00</b>	<b>-</b>	<b>1'452'964.00</b>	<b>-63'359.00</b>	
<b>9300</b>		<b>Péréquation financière intercommunale</b>			<b>-</b>	<b>1'531'475.00</b>	<b>-</b>	<b>1'468'116.00</b>	<b>-</b>	<b>1'452'964.00</b>	<b>-63'359.00</b>	
9300.4621.01	930.462.01	Attribution de la péréquation des besoins	SFin	9		384'980.00		395'045.00		397'944.00	10'065.00	Selon courrier SCom
9300.4622.00	930.462.00	Attribution de la péréquation des ressources	SFin	9		1'146'495.00		1'073'071.00		1'055'020.00	-73'424.00	Selon courrier SCom
<b>95</b>		<b>PARTS AUX RECETTES, AUTRES</b>			<b>15'100.00</b>	<b>605'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>-</b>	<b>593'097.50</b>	<b>-4'900.00</b>	
<b>950</b>		<b>Parts aux recettes sans affectation, autres</b>			<b>15'100.00</b>	<b>605'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>-</b>	<b>593'097.50</b>	<b>-4'900.00</b>	
<b>9500</b>		<b>Parts aux recettes sans affectation, autres</b>			<b>15'100.00</b>	<b>605'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>-</b>	<b>593'097.50</b>	<b>-4'900.00</b>	
9500.3130.01		Frais de perception des impôts par le canton	SFin	9	15'100.00		15'000.00				100.00	Concerne frais de perception de l'impôt sur les véhicules, voir compte 9500.4601.00
9500.4601.00	900.441.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur	SFin	9		605'000.00		600'000.00		593'097.50	-5'000.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires	
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
96	94.			<b>ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE</b>	<b>409'816.00</b>	<b>515'250.00</b>	<b>433'725.00</b>	<b>579'750.00</b>	<b>2'219'807.67</b>	<b>2'394'563.63</b>	<b>40'591.00</b>	
961	940.			<b>Intérêts</b>	<b>260'000.00</b>	<b>284'000.00</b>	<b>334'200.00</b>	<b>348'200.00</b>	<b>2'125'923.82</b>	<b>2'164'705.23</b>	<b>-10'000.00</b>	
9610				<b>Intérêts</b>	<b>260'000.00</b>	<b>284'000.00</b>	<b>334'200.00</b>	<b>348'200.00</b>	<b>2'125'923.82</b>	<b>2'164'705.23</b>	<b>-10'000.00</b>	
9610.3401.00	940.322.00		SFin 9	Intérêts passifs des engagements financiers	210'000.00		284'200.00		299'848.57		-74'200.00	Intérêts des emprunts bancaires en cours: Fr. 190'000.00; Intérêts intercalaires: Fr. 20'000.00
	940.330.00		SFin 9						1'767'402.20		0.00	Avec MCH2, les amortissements sont comptabilisés directement dans les différents chapitres
9610.3499.20	900.321.10		SFin 9	Bonification d'intérêts sur impôts	50'000.00		50'000.00				0.00	
9610.4401.00	940.420.00		SFin 9	Intérêts des comptes courants						62.35	0.00	
9610.4401.10	900.420.10		SFin 9	Intérêts de retard sur paiements		3'000.00		3'000.00		3'733.63	0.00	Comptabilisation sur un compte séparé depuis 2020
9610.4401.11	900.420.20		SFin 9	Intérêts moratoires et compensatoires sur bordereaux impôts		90'000.00		90'000.00		95'423.05	0.00	
9610.4402.00	940.422.00		SFin 9	Intérêts des placements financiers		1'000.00		1'000.00		960.00	0.00	
9610.4940.00	940.490.10		SFin 9	Imputation interne - intérêts		190'000.00		254'200.00		297'124.00	64'200.00	
	940.490.15		SFin 9							1'767'402.20	0.00	Avec MCH2, les amortissements sont comptabilisés directement dans les différents chapitres
963	942.			<b>Immeubles du patrimoine financier</b>	<b>149'816.00</b>	<b>231'250.00</b>	<b>99'525.00</b>	<b>231'550.00</b>	<b>93'883.85</b>	<b>229'858.40</b>	<b>50'591.00</b>	
9630	9420.			<b>Ferme d'Illens Rossens</b>	<b>13'631.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>19'033.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>16'601.55</b>	<b>50'090.80</b>	<b>-5'402.00</b>	
9630.3010.10	9420.301.10		RH 7	Salaires du personnel d'exploitation	-		239.00		238.65		-239.00	
9630.3040.00	9420.301.20		RH 7	Allocations pour enfants et allocations de formation	-		9.00		9.00		-9.00	
9630.3050.00	9420.303.00		RH 7	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	-		16.00		22.15		-16.00	
9630.3052.00	9420.304.00		RH 7	Cotisations patronales caisses de pension	-		27.00		26.40		-27.00	
9630.3053.00	9420.305.00		RH 7	Cotisations patronales assurance-accident	-		4.00		4.50		-4.00	
9630.3054.00			RH 7	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	-		7.00				-7.00	
9630.3055.00			RH 7	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	-		1.00				-1.00	
9630.3430.40	9420.314.00		STech 7	Entretien bâtiments patrimoine financier	10'000.00		10'000.00		620.45		0.00	
9630.3439.34	9420.318.00		STech 7	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	3'631.00		3'644.00		2'979.20		-13.00	
9630.3940.00	9420.390.10		SFin 7	Imputation interne - intérêts	-		5'086.00		3'549.00		-5'086.00	
	9420.390.15		SFin 7				-		9'152.20		0.00	
9630.4430.00	9420.423.00		STech 7	Location de bâtiments du patrimoine financier à des tiers		50'000.00		50'000.00		50'000.00	0.00	
9630.4439.00	9420.436.00		STech 7	Remboursements de tiers et d'assur. sur bâtiments patr. fin		-		-		90.80	0.00	
9631	9421.			<b>Fermette La Chauderette Rossens</b>	<b>5'780.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>1'636.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>4'275.45</b>	<b>7'200.00</b>	<b>4'144.00</b>	
9631.3010.10	9421.301.10		RH 7	Salaires du personnel d'exploitation	385.00		239.00		238.65		146.00	
9631.3040.00	9421.301.20		RH 7	Allocations pour enfants et allocations de formation	-		9.00		9.00		-9.00	
9631.3050.00	9421.303.00		RH 7	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	22.00		16.00		22.15		6.00	
9631.3052.00	9421.304.00		RH 7	Cotisations patronales caisses de pension	25.00		27.00		26.40		-2.00	
9631.3053.00	9421.305.00		RH 7	Cotisations patronales assurance-accident	4.00		4.00		4.50		0.00	
9631.3054.00			RH 7	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	9.00		7.00				2.00	
9631.3055.00			RH 7	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	3.00		1.00				2.00	
9631.3430.40	9421.314.00		STech 7	Entretien bâtiments patrimoine financier	5'000.00		1'000.00		3'703.80		4'000.00	Augmentation de l'entretien du bâtiment à cause de son vieillissement
9631.3439.34	9421.318.00		STech 7	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	332.00		333.00		270.95		-1.00	
9631.4430.00	9421.423.00		STech 7	Location de bâtiments du patrimoine financier à des tiers		7'200.00		7'200.00		7'200.00	0.00	
9632	801.			<b>Alpages</b>	<b>87'128.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>39'270.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>2'925.15</b>	<b>23'000.00</b>	<b>47'858.00</b>	
9632.3430.40	801.314.00		STech 6	Entretien bâtiments patrimoine financier	65'000.00		15'000.00		1'510.25		50'000.00	Balcons chalet de la Vuisterma VO: Fr. 10'000.00; logettes et tapis aux chalets de la Vuisterma VO et de la Montagne VI: Fr. 30'000.00; Réparation chalet du Commun RS: Fr. 20'000.00
9632.3439.00			STech 6	Honoraires pour mandats externes divers pour bâtim. pat.fin	20'000.00		20'000.00				0.00	Report de 2021, étude pour rénovations diverses Chalet du Commun VI
9632.3439.34	801.318.00		STech 6	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	1'628.00		1'570.00		1'294.90		58.00	
9632.3439.99	801.317.90		STech 6	Autres charges d'exploitation des bâtiments du patrim. fin.	500.00		500.00		-		0.00	
	801.318.45		STech 6						20.00		0.00	
	801.319.00		STech 6						100.00		0.00	
9632.3910.11	801.390.30		SFin 6	Imputation interne - prestations du service forestier	-		2'200.00		-		-2'200.00	Plus de prestations pour les alpages
9632.4430.20	801.423.00		SAdm 6	Location d'alpages à des tiers, secteur Le Glèbe		11'000.00		11'000.00		11'000.00	0.00	
9632.4430.21	801.423.02		SAdm 6	Location d'alpages à des tiers, secteur Vuisternens-en-Ogoz		12'000.00		12'000.00		12'000.00	0.00	
9633				<b>Ancienne école Magnedens</b>	<b>5'291.00</b>	<b>-</b>	<b>4'985.00</b>	<b>-</b>	<b>4'254.30</b>	<b>-</b>	<b>306.00</b>	
9633.3430.40	2940.314.02		STech 7	Entretien bâtiments patrimoine financier	1'000.00		1'000.00		981.85		0.00	
9633.3439.20	2940.312.02		STech 7	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	500.00		500.00		926.10		0.00	
9633.3439.21	2940.312.12		STech 7	Frais de combustible pour chauffage bâtiments patrim. fin.	2'500.00		2'100.00		2'346.35		400.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
9633.3439.34		Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	427.00		426.00				1.00	
9633.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comun.	SFin	7	864.00		959.00				-95.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
<b>9634</b>	<b>9440.</b>	<b>Ancienne administration communale Rueyres-St-Laurent</b>			<b>8'636.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>7'783.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>5'552.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>853.00</b>	
9634.3010.10	9440.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	2'386.00		239.00		584.60		2'147.00	
9634.3040.00	9440.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	9.00		9.00		9.00		0.00	
9634.3050.00	9440.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	146.00		16.00		54.75		130.00	
9634.3052.00	9440.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	197.00		27.00		55.10		170.00	
9634.3053.00	9440.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	18.00		4.00		7.40		14.00	
9634.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	62.00		7.00				55.00	
9634.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	18.00		1.00				17.00	
9634.3430.40	9440.314.00	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	1'000.00		1'000.00		214.95		0.00	
9634.3439.20	9440.312.00	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	700.00		500.00		425.95		200.00	Augmentation de charge étant donné le remplacement courant 2022 du chauffage à mazout par une pompe à chaleur air-eau
9634.3439.21	9440.312.10	Frais de combustible pour chauffage bâtiments patrim. fin.	STech	7	3'000.00		5'000.00		3'671.85		-2'000.00	Diminution de charge étant donné le remplacement courant 2022 du chauffage à mazout par une pompe à chaleur air-eau
9634.3439.34	9440.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	646.00		641.00		528.40		5.00	
9634.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comun.	SFin	7	454.00		339.00				115.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
9634.4430.00	9440.427.01	Location d'appartements du patrimoine financier à des tiers	STech	7		7'200.00		7'200.00		7'200.00	0.00	
<b>9635</b>	<b>9442.</b>	<b>Ancienne école Villarsel-le-Gibloux</b>			<b>12'703.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>13'448.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>5'667.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>-745.00</b>	
9635.3010.10	9442.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	1'948.00		2'705.00		1'740.55		-757.00	
9635.3040.00	9442.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	72.00		54.00		54.00		18.00	
9635.3050.00	9442.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	129.00		178.00		164.35		-49.00	
9635.3052.00	9442.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	244.00		270.00		188.50		-26.00	
9635.3053.00	9442.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	21.00		29.00		35.15		-8.00	
9635.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	54.00		78.00				-24.00	
9635.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	14.00		17.00				-3.00	
9635.3430.40	9442.314.00	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	4'500.00		4'500.00		1'208.75		0.00	
9635.3439.20	9442.312.00	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	2'000.00		2'000.00		314.05		0.00	
9635.3439.21	9442.312.10	Frais de combustible pour chauffage bâtiments patrim. fin.	STech	7	2'500.00		2'500.00		1'561.90		0.00	
9635.3439.34	9442.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	483.00		485.00		399.75		-2.00	
9635.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comun.	SFin	7	738.00		632.00				106.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
9635.4430.00	9442.427.01	Location d'appartements du patrimoine financier à des tiers	STech	7		16'800.00		16'800.00		16'800.00	0.00	
9635.4430.01	9442.427.00	Location de locaux du patrimoine financier à des tiers	STech	7		4'800.00		4'800.00		4'800.00	0.00	
<b>9636</b>	<b>8121.</b>	<b>Cabane des bûcherons Villarlod</b>			<b>2'024.00</b>	<b>-</b>	<b>827.00</b>	<b>-</b>	<b>320.10</b>	<b>-</b>	<b>1'197.00</b>	
9636.3010.10	8121.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	-		239.00		238.65		-239.00	
9636.3040.00	8121.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	-		9.00		9.00		-9.00	
9636.3050.00	8121.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	-		16.00		22.15		-16.00	
9636.3052.00	8121.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	-		27.00		26.40		-27.00	
9636.3053.00	8121.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	-		4.00		4.50		-4.00	
9636.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	-		7.00				-7.00	
9636.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	-		1.00				-1.00	
9636.3430.40	8121.314.00	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	2'000.00		500.00		-		1'500.00	Augmentation de l'entretien du bâtiment à cause de son vieillissement
9636.3439.34	8121.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	24.00		24.00		19.40		0.00	
<b>9639</b>	<b>9428.</b>	<b>Terrains du patrimoine financier</b>			<b>14'623.00</b>	<b>122'250.00</b>	<b>12'543.00</b>	<b>122'550.00</b>	<b>54'288.30</b>	<b>120'767.60</b>	<b>2'380.00</b>	
9639.3000.10	9428.300.20	Jetons de présences groupe étude appart.prot. Pra-BastianFG	SAdm	9	-		-		1'040.00		0.00	Plus de séances en 2021
9639.3050.00	9428.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	9	-		-		87.95		0.00	Voir commentaire sous compte 9639.3000.10
9639.3053.00	9428.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	9	-		-		0.35		0.00	Voir commentaire sous compte 9639.3000.10
9639.3439.00		Honoraires ingénieurs et géomètres pour terrains pat.fin.	SAdm	6	3'600.00						3'600.00	Intégration d'une couche "parquets" dans le SIT
9639.3439.30	9428.318.40	Emoluments de chancellerie pour terrains du patr. financier	SAdm	6	600.00		600.00		160.00		0.00	Emoluments pour approbation de baux
9639.3439.31		Frais d'exploitation système info. territoire terrains p.f.	SAdm	6	1'500.00						1'500.00	Intégration d'une couche "parquets" dans le SIT
	9428.390.15		SFin	9			-		53'000.00		0.00	
9639.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comun.	SFin	9	8'923.00		11'943.00				-3'020.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
9639.4260.00		Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	6	-		300.00				300.00	
9639.4430.10	9428.423.00	Location parquets comm. à des tiers, secteur Corpataux-M	SAdm	6		4'700.00		4'700.00		4'750.00	0.00	
9639.4430.11	9428.423.01	Location parquets comm. à des tiers, secteur Farvagny	SAdm	6		33'300.00		33'300.00		31'238.95	0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2022		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2022 et budget 2021	Commentaires		
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
9639.4430.12	9428.423.02	Location parchets comm. à des tiers, secteur Le Glèbe	SAdm	6	23'800.00		23'800.00		24'143.05	0.00		
9639.4430.13	9428.423.03	Location parchets comm. à des tiers, secteur Rossens	SAdm	6	31'400.00		31'400.00		31'474.00	0.00		
9639.4430.14	9428.423.04	Location parchets comm. à des tiers, secteur Vuisternens-O	SAdm	6	9'300.00		9'300.00		9'312.60	0.00		
9639.4430.15	9428.423.90	Locations diverses	SAdm	8	50.00		50.00		50.00	0.00		
9639.4430.30	9428.423.10	Revenus de droits de superficies	SAdm	8	19'700.00		19'700.00		19'799.00	0.00	Droit de superficie gravière Grands-Champs	
9639.4430.40		Servitudes	SAdm	8						0.00		
<b>9430.</b>					-	-	-	-	<b>1'212'611.25</b>	<b>873'419.80</b>	<b>0.00</b>	Contrairement à la pratique passée, les bâtiments du complexe communal de Farvagny sont désormais répartis directement dans les chapitres 0290, 1501, 2172 et 3412
9430.301.00			RH	7				11'410.70		0.00		
9430.301.10			RH	7				232'380.60		0.00		
9430.301.20			RH	7				702.00		0.00		
9430.303.00			RH	7				22'040.15		0.00		
9430.304.00			RH	7				21'668.75		0.00		
9430.305.00			RH	7				2'432.90		0.00		
9430.311.00			STech	7				14'823.45		0.00		
9430.312.00			STech	7				20'425.00		0.00		
9430.312.10			STech	7				53'934.60		0.00		
9430.313.00			STech	7				16'045.70		0.00		
9430.313.50			STech	7				15'303.10		0.00		
9430.314.00			STech	7				73'514.45		0.00		
9430.314.10			STech	7				13'137.90		0.00		
9430.315.00			STech	7				1'470.10		0.00		
9430.317.90			STech	7				1'771.70		0.00		
9430.318.00			STech	7				13'791.65		0.00		
9430.318.20			STech	7				98.40		0.00		
9430.318.42			STech	7				3'274.10		0.00		
9430.390.10			SFin	7				125'922.00		0.00		
9430.390.15			SFin	7				568'464.00		0.00		
9430.427.00			STech	7					1'240.00	0.00		
9430.436.00			STech	7					12'429.80	0.00		
9430.490.20			SFin	7					859'750.00	0.00		
9430.490.30			SFin	7					-	0.00		
<b>97</b>		<b>REDISTRIBUTIONS</b>			-	2'000.00	-	6'100.00	-	2'560.40		
<b>971</b>		<b>Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>			-	2'000.00	-	6'100.00	-	2'560.40		
<b>9710</b>		<b>Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>			-	2'000.00	-	6'100.00	-	2'560.40		
9710.4699.00	021.460.00	Redistribution taxe CO2	SAdm	9		2'000.00		6'100.00		2'560.40	0.00 4'100.00	Adaptation selon projection comptes 2021
<b>99</b>	<b>99.</b>	<b>POSTES NON VENTILABLES</b>			61'000.00	11'000.00	61'000.00	11'000.00	27'479.65	4'315.00	0.00	
<b>990</b>		<b>Postes non ventilables</b>			61'000.00	11'000.00	61'000.00	11'000.00	27'479.65	4'315.00	0.00	
<b>9900</b>	<b>990.</b>	<b>Postes non ventilables</b>			61'000.00	11'000.00	61'000.00	11'000.00	27'479.65	4'315.00	0.00	
9900.3199.50	990.319.60	Autres charges d'exploitation, dépenses non spécifiées	SFin	9	50'000.00		50'000.00		23'164.65		0.00	
9900.3940.11	990.390.50	Imputation interne - prélèvements sur préfinancements	SFin	9	11'000.00		11'000.00		4'315.00		0.00	Prélèvement sur réserve pour activités culturelles régionales, voir comptes 9990.4510.10 et 3296.4940.11
9900.4510.10	990.482.00	Prélèvements sur préfinancements	SFin	9		11'000.00		11'000.00		4'315.00	0.00	Prélèvement sur réserve pour activités culturelles régionales, voir comptes 9990.3940.11 et 3296.4940.11
											0.00	
											0.00	
<b>TOTAL DU COMPTE DE RÉSULTATS</b>					<b>42'662'677.08</b>	<b>41'731'228.08</b>	<b>41'711'085.00</b>	<b>41'410'473.00</b>	<b>40'973'581.80</b>	<b>43'130'002.32</b>		
<b>RÉSULTAT</b>						<b>931'449.00</b>		<b>300'612.00</b>	<b>2'156'420.52</b>			
Imputations internes					3'464'970.00	3'464'970.00	3'481'590.00	3'481'590.00	3'467'432.55	3'467'432.55		
Totaux nets					39'197'707.08	38'266'258.08	38'229'495.00	37'928'883.00	37'506'149.25	39'662'569.77		
Résultat						931'449.00		300'612.00		-2'156'420.52		
Résultat en % des recettes nettes						2.43%		0.79%		-5.44%		