

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS 2023

Version du 08.11.2022

Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
COMPTE DE RESULTATS									
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	4'856'880.90	702'175.00	4'465'892.00	637'434.00	3'847'392.20	686'511.95	326'247.90	
01	LÉGISLATIF ET EXÉCUTIF	521'866.00	-	487'015.00	-	481'845.40	-	34'851.00	
011	Législatif	170'576.00	-	159'868.00	-	146'495.25	-	10'708.00	
0110	Législatif	170'576.00	-	159'868.00	-	146'495.25	-	10'708.00	
0110.3000.10	Jetons de présences du conseil général	SAdm 2	55'600.00		55'600.00		23'840.00	0.00	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	Jetons de présences de la commission financière	SAdm 2	5'500.00		5'500.00		4'600.00	0.00	+ séances de groupes et séances d'information: Fr. 16'000.00 (modification décidée par le conseil général)
0110.3000.12	Jetons de présences de la commission des naturalisations	SAdm 2	4'600.00		6'200.00		2'520.00	-1'600.00	10 séances à Fr. 440.00; frais et vacations Fr. 1'000.00; arrondi
0110.3000.20	Rémunérations membres du bureau électoral et scrutateurs	SAdm 2	21'000.00		15'000.00		36'707.50	6'000.00	5 séances à Fr. 720.00; frais et vacations Fr. 1'000.00; arrondi
0110.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 2	3'519.00		3'392.00		3'896.00	127.00	4 VF à Fr. 2'750.00; 1 EFed à Fr. 6'000.00 (20 pers, 10h); 2 ECom compl à Fr. 2'000.00 (8 pers, 8h) : Fr. 4'000.00
0110.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 2	-		-		4.80	0.00	
0110.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 2	1'357.00		1'426.00		839.50	-69.00	
0110.3102.00	Frais d'impressions pour les votations et élections	SAdm 2	14'000.00		12'500.00		13'110.55	1'500.00	Certificats 7 scrutins (4 VF, 1 EFed, 2 ECom compl) à Fr. 1'400.00; Fr. 9'800.00; enveloppes/listes/info ECom compl.: Fr. 1'500.00; enveloppes transport (5 scrutins à Fr. 400.00, 2 scrutins à Fr. 200.00): Fr. 2'400.00; arrondi
0110.3102.01	Frais d'impressions pour le conseil général	SAdm 2	7'000.00		7'500.00		6'480.05	-500.00	Rapport gestion: Fr. 1'500.00; Comptes: Fr. 2'200.00; Budgets: Fr. 3'300.00
0110.3102.10	Frais de publications	SAdm 2	4'000.00		4'000.00		2'838.10	0.00	6 séances du CGén (convocation, référendum): Fr. 3'000.00; ECom: Fr. 250.00; décès: Fr. 250.00; arrondi
0110.3130.10	Frais de ports	SAdm 2	36'000.00		31'000.00		35'675.35	5'000.00	4 VF à Fr. 6'000.00; Fr. 24'000.00; 1 EFed à Fr. 6'500.00; ECom compl.: Fr. 5'500.00
0110.3132.03	Honoraires de l'organe de révision	SAdm 2	12'500.00		13'000.00		10'620.30	-500.00	Mandat Fr. 9'700.00/an; contrôles complémentaires Fr. 2'500.00; arrondi
0110.3170.00	Frais de réception	SAdm 2	5'000.00		4'250.00		4'917.95	750.00	5 séances à Fr. 400.00; 1 réception à Fr. 1'000.00; 1 sortie à Fr. 2'000.00
0110.3199.10	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm 2	500.00		500.00		445.15	0.00	
012	Exécutif	351'290.00	-	327'147.00	-	335'350.15	-	24'143.00	
0120	Exécutif	351'290.00	-	327'147.00	-	335'350.15	-	24'143.00	
0120.3000.00	Traitement du conseil communal	SAdm 2	258'000.00		258'000.00		260'500.00	0.00	
0120.3000.10	Jetons de présence du conseil communal	SAdm 2	33'000.00		30'000.00		36'941.60	3'000.00	Les participations aux séances des commissions communales sont incluses dans les jetons des commissions concernées
0120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 2	20'603.00		19'043.00		18'413.90	1'560.00	
0120.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 2	19'520.00		-		-	19'520.00	Cotisations LPP des conseillers communaux concernés
0120.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 2	623.00		498.00		85.00	125.00	
0120.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 2	7'944.00		8'006.00		6'832.65	-62.00	
0120.3099.00	Autres charges du conseil communal	SAdm 2	100.00		100.00		30.00	0.00	
0120.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SAdm 2	8'000.00		8'000.00		6'193.45	0.00	Déplacements (7x Fr. 500.00, 2x Fr. 1'000.00, divers Fr. 1'000.00): Fr. 6'500.00 ; 5 représentations/conseiller à Fr. 30.00: Fr. 1'350.00 ; Réserve: Fr. 150.00
0120.3199.10	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm 2	3'500.00		3'500.00		6'353.55	0.00	Forfait pour conseillers (9x Fr. 300.00) : Fr. 2'700.00 ; réserve Fr. 800.00
02	SERVICES GÉNÉRAUX	4'335'014.90	702'175.00	3'978'877.00	637'434.00	3'365'546.80	686'511.95	291'396.90	
021	Administration des finances et des contributions	748'099.00	162'000.00	708'708.00	135'500.00	680'471.40	154'196.85	12'891.00	
0210	Administration des finances et des contributions	748'099.00	162'000.00	708'708.00	135'500.00	680'471.40	154'196.85	12'891.00	
0210.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH 9	487'838.00		465'470.00		452'704.70	22'368.00	
0210.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH 9	-		-		-14'785.50	0.00	
0210.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 9	10'800.00		10'260.00		11'250.00	540.00	
0210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 9	32'100.00		30'777.00		29'155.40	1'323.00	
0210.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 9	64'072.00		61'709.00		52'077.00	2'363.00	
0210.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 9	1'395.00		1'331.00		1'119.25	64.00	
0210.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 9	13'308.00		12'940.00		12'259.10	368.00	
0210.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 9	3'586.00		3'421.00		2'729.55	165.00	
0210.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH 9	2'300.00		2'200.00		-	100.00	4.5 EPT à Fr. 500.00
0210.3091.00	Recrutement du personnel	RH 9	500.00		-		-	500.00	1 mise au concours, publication

COMPTES	Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
COMPTÉ DE RÉSULTATS										
0210.3099.00	Autres charges de personnel	RH	9	600.00	-	-	-	-	600.00	Evènement de la vie et retraite
0210.3130.01	Frais de perception des impôts par le canton	SFin	9	20'000.00	14'000.00	27'039.90			6'000.00	Concerne frais de perception de l'impôt sur les mutations, voir compte 9101.4023.00
0210.3130.30	Frais de recouvrement de créances gérées par des tiers	SFin	9	15'000.00	15'000.00	9'047.15			0.00	Concerne les dossiers de recouvrement de créances gérés par une entreprise spécialisée
0210.3130.31	Frais de recouvrement de créances gérées à l'interne	SFin	9	40'000.00	35'000.00	43'854.75			5'000.00	Augmentation étant donné les comptes 2021 et la projection des comptes 2022. Partiellement compensé par la refacturation aux débiteurs, cf. 0210.4260.20
0210.3130.50	Frais bancaires et taxes	SFin	9	20'000.00	20'000.00	17'908.80			0.00	
0210.3130.51	Frais bancaires sur paiements reçus par cartes débit/crédit	SFin	9	500.00	500.00	330.90			0.00	
0210.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SFin	9	10'000.00	-	-			10'000.00	Mandat d'analyse de la situation financière à une entreprise spécialisée
0210.3132.10	Commissions des maisons de recouvrement de créances	SFin	9	25'000.00	35'000.00	35'022.60			-10'000.00	Concerne les dossiers de recouvrement de créances gérés par une entreprise spécialisée
0210.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	RH	9	100.00	100.00	119.65			0.00	Remboursement transports intra-muros et extra-muros à Fr. 0.74/km
0210.3499.00	Autres charges financières	SFin	9	-	-	20.00			0.00	
0210.3499.10	Défalcations sur factures débiteurs	SFin	9	1'000.00	1'000.00	618.15			0.00	
0210.4210.00	Emoluments administratifs sur arrangements paiements accor.	SFin	9	-	2'000.00	-			2'000.00	
0210.4210.10	Frais de rappels sur factures impayées	SFin	9	-	10'000.00	3'500.00			10'145.50	Augmentation étant donné les comptes 2021 et la projection des comptes 2022
0210.4240.50	Commission de perception impôts paroissiaux	SFin	9	40'000.00	40'000.00	38'975.65			0.00	Commission de 3% des impôts versés aux paroisses
0210.4260.20	Refacturation aux débiteurs des frais de recouvrement	SFin	9	-	38'000.00	30'000.00			41'700.20	Voir compte 0210.3130.31
0210.4499.00	Autres revenus financiers	SFin	9	-	-	25.50			0.00	
0210.4910.00	Imputation interne - prestat. admin. pour autres services	SFin	9	72'000.00	60'000.00	60'000.00			-12'000.00	Valorisation des tâches effectuées pour les chapitres environnementaux (voir comptes 7101.3910.00, 7201.3910.00 et 7301.3910.00)
022	Services généraux, autres			3'086'837.90	258'500.00	2'764'439.00	223'400.00	2'233'970.10	250'861.10	287'298.90
0220	Services généraux			2'758'567.90	178'500.00	2'428'495.00	152'400.00	1'949'320.05	156'679.15	303'972.90
0220.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	2	1'709'775.00	1'454'266.00	1'212'955.95			255'509.00	
0220.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	2	-	-	-			0.00	
0220.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	2	-	-	34'568.25			0.00	
0220.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	2	16'947.00	13'695.00	14'525.45			3'252.00	
0220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	2	112'359.00	94'154.00	76'624.15			18'205.00	
0220.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	214'585.00	173'000.00	126'727.65			41'585.00	
0220.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	5'586.00	4'797.00	4'195.85			789.00	
0220.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	46'617.00	39'587.00	32'885.35			7'030.00	
0220.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	2	12'543.00	10'677.00	7'009.90			1'866.00	
0220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	2	14'200.00	15'500.00	5'080.80			-1'300.00	Fr. 500.00/EPT, formation des apprentis de commerce et audit
0220.3091.00	Recrutement du personnel	RH	2	1'500.00	4'000.00	2'266.55			-2'500.00	3 mises au concours au STech, publication et visite médicale
0220.3100.00	Matériel de bureau	SAdm	2	27'000.00	30'000.00	18'406.20			-3'000.00	Base annuelle: Fr. 16'000.00; Abo papier: Fr. 4'000.00; Stock imprimés (enveloppes, cartes visite, etc): Fr. 5'000.00; réorganisation postes: Fr. 2'000.00
0220.3101.30	Achat café et divers pour cafétéria	SAdm	2	4'500.00	4'000.00	3'920.20			500.00	Adm: Fr. 2'000; SEdi: Fr. 1'500.00; SFor: Fr. 500.00; Réserve: Fr. 500.00
0220.3102.00	Frais d'impressions	SAdm	2	25'000.00	24'500.00	23'553.50			500.00	4 éditions journal à Fr. 6'200.00; Fr. 24'800.00; réserve Fr. 200.00
0220.3102.01	Frais de reproduction	SAdm	2	11'500.00	11'500.00	11'723.75			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	2	4'500.00	5'000.00	3'860.70			-500.00	5 décès à Fr. 250.00; Fr. 1'250.00; Local.ch: Fr. 3'000.00; arrondi: Fr. 250.00
0220.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SAdm	2	2'500.00	1'800.00	1'887.00			700.00	Abonnements médias, commande de normes, publications RH
0220.3110.00	Achat de meubles	SAdm	2	14'000.00	17'000.00	5'199.15			-3'000.00	Adaptations annuelles: Fr. 6'000.00; audit, finalisation: Fr. 4'000.00; back-office guichet: Fr. 4'000.00
0220.3110.10	Achat d'appareils de bureau	SAdm	2	22'000.00	9'500.00	1'317.20			12'500.00	Machines à café SFor: Fr. 1'500.00; Compteur de bulletins: Fr. 3'500.00; Téléphonie mobile: Fr. 6'000.00; audit finalisation: Fr. 1'000.00; Equipement salles conférence: Fr. 10'000.00
0220.3112.00	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	2	1'000.00	1'000.00	-			0.00	
0220.3113.00	Achat de matériel informatique	SAdm	2	26'000.00	31'000.00	18'438.50			-5'000.00	Renouvellement annuel (sur 6 ans): Fr. 18'000.00; écrans, claviers, souris, réserve: Fr. 5'000.00; audit finalisation: Fr. 3'000.00
0220.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	2	80'000.00	55'000.00	42'970.90			25'000.00	T2i, licences annuelles: Fr. 45'000.00; NitroPro: Fr. 3'000.00; Gestion PV: Fr. 7'000.00 (report de 2022); Visa électroniques des factures: Fr.13'000.00 (report de 2022); Extension système fermeture: Fr. 7'000.00 (report de 2022); Nouveaux logiciels, réserve: Fr. 5'000.00
0220.3120.00	Frais d'électricité, panneaux LED	SAdm	2	400.00	300.00	319.20			100.00	Concerne Panneaux LED. NAdm: compris dans l'imputation interne des frais de locaux
0220.3130.00	Prestations de tiers diverses	SAdm	2	8'000.00	-	-			8'000.00	Projet DIGI-FR (Fr. 1.00/hab)
0220.3130.10	Frais de ports	SAdm	2	41'000.00	41'500.00	36'955.45			-500.00	Extrapolation selon comptes 2019 à 2022 (estim)
0220.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	33'000.00	29'000.00	25'275.85			4'000.00	TS complexe FA: Fr. 6'000.00; TS Maintenance MP: Fr. 1'500.00; TS interventions: Fr. 3'000.00; Natel 21 abo: Fr. 7'000.00; Panneaux LED: Fr. 800.00; BI S+M complexe FA: Fr. 3'000.00; BI M Tuftière: Fr. 1'100.00; BI S RL: Fr. 850.00; Défraiements utilisation appareil privé: Fr. 4'500.00; Système intégration portables: Fr. 5'000.00; Réserve Fr. 250.00
0220.3130.30	Emoluments de chancellerie	SAdm	2	7'000.00	7'000.00	4'646.95			0.00	Intercapi: Fr. 1'500.00; Sitel: Fr. 2'900.00; Règlements, divers: Fr. 2'600.00
0220.3130.31	Emoluments pour établissement de cartes d'identité	SAdm	2	4'000.00	2'500.00	4'304.30			1'500.00	
0220.3130.90	Cotisations aux associations	SAdm	2	16'000.00	16'550.00	15'523.65			-550.00	ACF Fr. 14'000.00; ASPAN Fr. 850.00; Agents communaux: Fr. 500.00; Diverses associations Fr. 650.00
0220.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	2	27'000.00	32'000.00	3'844.90			-5'000.00	Mise en œuvre audit, finalisation: Fr. 5'000.00; Concept SCI (report de 2022): Fr. 12'000.00; Système archivage/GED (report de 2022): Fr. 10'000.00
0220.3132.02	Honoraires d'avocats	SAdm	2	25'000.00	25'000.00	13'658.85			0.00	Réduction base avocat à Fr. 10'000.00 + Appuis juridiques: 2h/sem x 50 sem x Fr. 150.00 = Fr. 15'000.00
0220.3133.00	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm	2	70'000.00	69'000.00	60'785.25			1'000.00	T2i hébergement: Fr. 49'000.00; Kelio+Kelio Mobile: Fr. 12'000.00; Kaba: Fr. 7'000.00; 3CX visioconférence: Fr. 900.00; Réserve: Fr. 1'100.00
0220.3134.20	Primes d'assurances commerce	SAdm	2	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)

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
0220.3134.21	Primes d'assurances RC communale et diverses	SAdm	2	10'486.90		11'148.00		10'486.90	-661.10	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	Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm	2	2'500.00		2'500.00		2'486.45	0.00		
0220.3137.21	Redevances contributions radio-télévision	SAdm	2	1'500.00		2'000.00		1'425.00	-500.00		
0220.3150.00	Entretien meubles et appareils de bureau	SAdm	2	500.00		500.00		126.55	0.00		
0220.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	2	6'000.00		5'500.00		5'564.35	500.00	Affranchisseuse: Fr. 800.00; Lecteur cartes CCV: Fr. 400.00; TS Service MIT: Fr. 1'500.00; TS Téléphones: Fr. 2'500.00; Divers: Fr. 800.00	
0220.3153.00	Entretien matériel informatique	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		1'089.70	0.00		
0220.3158.00	Maintenance informatique	SAdm	2	80'000.00		80'000.00		44'604.90	0.00	T2i maintenance: Fr. 25'000.00; T2i interventions: Fr. 28'000.00; Kellio: Fr. 1'500.00; 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. 1'100.00	
0220.3158.01	Site internet	SAdm	2	10'000.00		12'000.00		10'735.10	-2'000.00	Hébergements et noms de domaine: Fr. 2'500.00 (GX Fr. 1'200.00, RO Fr. 200.00, FA Fr. 600.00, divers et réserve: Fr. 500.00); Contrôles mensuels à Fr. 300.00; Fr. 3'600.00; Mises à jour: Fr. 2'500.00; Réserve: Fr. 1'400.00	
0220.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SAdm	2	9'000.00		9'100.00		9'033.80	-100.00	Location 6 machines	
0220.3170.00	Frais de réception	SAdm	2	17'000.00		15'500.00		5'387.90	1'500.00	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; Conférence syndics: Fr. 1'500.00; 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	Frais de déplacements et autres frais	RH	2	2'500.00		2'000.00		1'792.60	500.00	Remboursements transports intra-muros et extra-muros, à Fr. 0.74/km	
0220.3199.00	Autres charges d'exploitation	SAdm	2	7'500.00		7'500.00		-	0.00	Décoration guichet: Fr. 400.00; Divers: Fr. 2'100.00; Déménagement archives anciens locaux (CO/RS): Fr. 5'000.00	
0220.3199.10	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	2	12'000.00		20'000.00		6'144.70	-8'000.00	11 nonagénaires à Fr. 1'050.00; Fr. 11'550.00; aucun centenaire (Fr. 3'000.00); arrondi	
0220.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	2	5'929.00		5'929.00		5'929.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
0220.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	2	-		21'800.00		21'800.00	-21'800.00	Pas d'imputation pour 2023, les locaux utilisés à la salle La Tuiffière par les commissions ne sont pas disponibles, étant utilisés par la bibliothèque durant le chantier d'extension du centre scolaire de RO	
0220.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	2	262.00		314.00		404.00	-52.00		
0220.4210.00	Emoluments administratifs divers	SAdm	2		20'000.00		20'000.00	19'580.00	0.00		
0220.4210.01	Emoluments administratifs sur procédures de naturalisations	SAdm	2		2'300.00		1'700.00	1'260.00	-600.00	Base: 4 naturalisations à Fr. 580.00	
0220.4210.02	Emoluments administratifs sur établissement cartes identité	SAdm	2		6'000.00		3'500.00	6'755.00	-2'500.00		
0220.4210.03	Emoluments administratifs sur publications panneaux LED	SAdm	2		200.00		300.00	100.00	100.00		
0220.4240.50	Commission de perception impôts à la source	SAdm	2		200.00		200.00	167.55	0.00		
0220.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		1'000.00		1'000.00	3'081.20	0.00	Pour mémoire	
0220.4910.00	Imputation interne - prestat. admin. pour autres services	SFin	2		148'800.00		125'700.00	125'735.40	-23'100.00	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)	
0221	Personnel communal			68'100.00	-	79'000.00	-	40'818.05	40.00	-10'900.00	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.
0221.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	2	-		-		-5'594.45	0.00		
0221.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	2	-		-		-	0.00		
0221.3064.00	Rentes transitoires	RH	2	49'100.00		62'000.00		25'596.00	-12'900.00	2 personnes en avance AVS	
0221.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	2	7'000.00		5'000.00		2'740.00	2'000.00	10 EPT à Fr. 500.00 (SBât et SEdi Fr. 5'000.00) + apprenti agent exploitation Fr. 2'000.00	
0221.3090.01	Sécurité au travail	RH	2	2'000.00		2'000.00		3'645.65	0.00		
0221.3091.00	Recrutement du personnel	RH	2	500.00		1'000.00		2'967.95	-500.00	Mise au concours (édilité), publications annonce	
0221.3099.00	Autres charges de personnel	RH	2	6'000.00		6'000.00		8'279.55	0.00	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	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	2	2'000.00		2'000.00		2'569.10	0.00	Renouvellement équipement personnel bâtiment Fr. 2'000.00 (habits et chaussures)	
0221.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	RH	2	1'500.00		1'000.00		614.25	500.00	Remboursement transports intra-muros et extra-muros à Fr. 0.74/km, bâtiment	
0221.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	RH	2	-		-		40.00	0.00		
0222	Administration des constructions			260'170.00	80'000.00	256'944.00	71'000.00	243'832.00	94'141.95	-5'774.00	
0222.3000.10	Jetons de présences commission loc. architecture PADLongivue	STech	7	800.00		800.00		200.00	0.00	2 membres internes à la commune	
0222.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	177'820.00		175'227.00		134'240.95	2'593.00		
0222.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	7	-		-		-1'860.30	0.00		
0222.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	7	-		-		19'302.30	0.00		
0222.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	414.00		-		252.55	414.00		
0222.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	11'701.00		11'586.00		8'208.40	115.00		
0222.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	23'265.00		23'171.00		14'884.20	94.00		
0222.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	509.00		501.00		316.25	8.00		
0222.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	4'854.00		4'871.00		3'448.00	-17.00		
0222.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	1'307.00		1'288.00		771.75	19.00		
0222.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	-		2'000.00		-	-2'000.00		
0222.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	7	10'000.00		10'000.00		45'648.60	0.00		
0222.3132.01	Honoraires de géomètres, contrôles implantations immeubles	STech	7	20'000.00		17'000.00		28'244.30	3'000.00	Montant réévalué étant donné l'augmentation du nombre de demandes de permis. Le budget 2022 sera dépassé	
0222.3132.02	Honoraires d'avocats	STech	7	5'000.00		5'000.00		0.00	0.00		
0222.3132.03	Honoraires d'urbanistes	STech	7	4'000.00		5'000.00		175.00	-1'000.00	Soutien technique (urbaniste, etc.) dans le cadre de la police des constructions	
0222.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		-	0.00		
0222.4210.00	Emoluments administratifs sur examens demandes permis cons.	STech	7		50'000.00		50'000.00	45'264.30	0.00		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
0222.4210.01	Emoluments administratifs sur délivrances permis d'occuper	STech	7	5'000.00		1'000.00		2'295.00	-4'000.00	Budgets précédents sous-évalués	
0222.4260.20	Refacturation aux privés des frais et émoluments de tiers	STech	7	25'000.00		20'000.00		46'582.65	-5'000.00	Voir compte 0222.3132.01	
029	Immeubles administratifs			500'078.00	281'675.00	505'730.00	278'534.00	451'105.30	281'454.00	-8'793.00	
0290	Bâtiment administratif Farvagny-le-Grand			280'990.00	130'335.00	271'027.00	130'335.00	258'687.10	130'335.00	9'963.00	
0290.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	41'172.00		39'848.00		33'300.45	1'324.00		
0290.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	180.00		180.00		36.00	0.00		
0290.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	2'646.00		2'585.00		2'187.10	61.00		
0290.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	5'045.00		4'831.00		3'105.45	214.00		
0290.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	188.00		192.00		112.95	-4.00		
0290.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'098.00		1'087.00		919.65	11.00		
0290.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	303.00		293.00		206.15	10.00		
0290.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	2'000.00		2'000.00		2'389.00	0.00		
0290.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	3'500.00		3'500.00		458.80	0.00		
0290.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	8'000.00		10'000.00		6'179.50	-2'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était surévalué	
0290.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	5'000.00		3'000.00		4'021.60	2'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était sous-évalué	
0290.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	200.00		200.00		110.00	0.00		
0290.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	2'477.00		2'477.00		2'477.15	0.00		
0290.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	6	3'000.00		2'800.00		-	200.00		
0290.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	22'000.00		12'000.00		15'034.75	10'000.00	Dont pose de stores, modification câblage, séparations guichets, divers petits travaux	
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		1'000.00		295.55	0.00		
0290.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		240.00	0.00		
0290.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	165'162.00		165'162.00		165'162.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
0290.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	14'991.00		16'925.00		20'747.00	-1'934.00		
0290.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	2'028.00		1'947.00		1'704.00	81.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements 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		45'785.00	0.00	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		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	Complexe communal Rossens			147'277.00	101'357.00	148'514.00	101'357.00	157'097.40	101'357.00	-1'237.00	
0291.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	2'013.00		1'953.00		3'417.85	60.00		
0291.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	17'023.00		16'482.00		26'352.20	541.00		
0291.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	7	-		-		886.70	0.00		
0291.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	378.00		378.00		439.50	0.00		
0291.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	1'238.00		1'208.00		1'892.15	30.00		
0291.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	2'205.00		2'110.00		2'697.75	95.00		
0291.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	123.00		131.00		262.30	-8.00		
0291.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	514.00		508.00		795.55	6.00		
0291.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	140.00		135.00		175.95	5.00		
0291.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	2'000.00		2'000.00		1'621.35	0.00		
0291.3110.00	Achat de meubles	STech	7	1'000.00		2'000.00		-	-1'000.00		
0291.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	2'000.00		4'000.00		175.60	-2'000.00	Dont remplacement de chariot de nettoyage	
0291.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	6'500.00		5'000.00		4'163.00	1'500.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était sous-évalué	
0291.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	1'430.00		1'430.00		1'430.30	0.00		
0291.3140.00	Entretien terrains	STech	6	1'000.00		2'500.00		95.15	-1'500.00		
0291.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	10'000.00		10'000.00		14'871.05	0.00	Dont remplacement de plusieurs plaques Eternit cassées, y compris réserve (couleur spéciale)	
0291.3150.00	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		496.00	0.00		
0291.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		1'000.00		110.00	-500.00		
0291.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	88'263.00		88'263.00		88'263.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
0291.3930.10	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment	SFin	7	6'400.00		4'000.00		4'000.00	2'400.00	Montant mis à jour selon consommation effective	
0291.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	2'370.00		3'041.00		4'128.00	-671.00		
0291.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	680.00		875.00		824.00	-195.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
0291.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	36'157.00		36'157.00		36'157.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
0291.4920.00	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	Ancienne école Villarod			44'841.00	46'842.00	63'448.00	46'842.00	20'723.45	49'762.00	-18'607.00	
0292.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	2'206.00		2'141.00		1'779.25	65.00		
0292.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	72.00		72.00		54.00	0.00		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
0292.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	143.00	140.00		116.70	3.00		
0292.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	266.00	257.00		191.40	9.00		
0292.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	21.00	23.00		27.10	-2.00		
0292.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	59.00	59.00		49.30	0.00		
0292.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	16.00	16.00		11.10	0.00		
0292.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	500.00	-		-	500.00		
0292.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	1'000.00	1'000.00		573.30	0.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était surévalué	
0292.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	3'000.00	3'000.00		3'495.95	0.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était surévalué	
0292.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	761.00	761.00		761.30	0.00		
0292.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	6	500.00	-		34.50	500.00		
0292.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	30'000.00	50'000.00		3'520.55	-20'000.00	Dont réfection des façades du garage	
0292.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	4'042.00	4'042.00		8'162.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
0292.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	304.00	347.00		457.00	-43.00		
0292.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	1'951.00	1'590.00		1'490.00	361.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
0292.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	-	-		-	0.00		
0292.4470.00	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		117.00	0.00	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		8'045.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
0292.4920.00	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	
0298	Locaux annexes du patrimoine administratif			18'299.00	13'519.00	-	2'552.35	-	1'639.00	Divers abri-bus, cabanes, garages
0298.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	2'496.00	2'435.00		239.75	61.00		
0298.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	90.00	90.00		9.00	0.00		
0298.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	164.00	161.00		16.25	3.00		
0298.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	315.00	305.00		27.00	10.00		
0298.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	24.00	26.00		3.30	-2.00		
0298.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	68.00	68.00		6.50	0.00		
0298.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	18.00	18.00		1.30	0.00		
0298.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	500.00	200.00		-	300.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Intégration depuis 2023 des charges des locaux annexes du feu dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS	
0298.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	7	-	-		1'990.10	0.00		
0298.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	483.00	216.00		216.40	267.00	Intégration depuis 2023 des charges des locaux annexes du feu dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS	
0298.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	13'500.00	10'000.00		42.75	3'500.00	Dont aubrius Farvagny-le-Petit et Vuistemens-en-Ogoz. Intégration depuis 2023 des charges des locaux annexes du feu dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS	
0298.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	641.00	-		-	641.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2. Intégration depuis 2023 des charges des locaux annexes du feu dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS	
0298.4470.00	Location de locaux à des tiers	STech	7	-	2'500.00		-	-2'500.00	Intégration depuis 2023 des revenus des locaux annexes du feu dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS	
0298.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	STech	7	641.00	-		-	-641.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2. Intégration depuis 2023 des revenus des locaux annexes du feu dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS	
0299	Terrains du patrimoine administratif			8'671.00	-	9'222.00	-	12'045.00	-	-551.00
0299.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	9	8'671.00	9'222.00		12'045.00	-551.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE			1'071'503.00	618'428.00	1'042'083.00	603'250.00	967'493.00	587'333.45	14'242.00
11	SÉCURITÉ PUBLIQUE			12'000.00	500.00	10'000.00	500.00	2'940.20	-	2'000.00
111	Police			6'000.00	500.00	4'000.00	500.00	-	-	2'000.00
1110	Police			6'000.00	500.00	4'000.00	500.00	-	-	2'000.00
1110.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	1	6'000.00	4'000.00		-	2'000.00	Evacuation bâtiments Fr. 3'000.00; Mesures de sécurité: réduction à Fr. 3'000.00	
1110.4270.00	Amendes et divers	SAdm	1	500.00	500.00		-	0.00		
112	Sécurité routière			6'000.00	-	6'000.00	-	2'940.20	-	0.00
1120	Sécurité routière			6'000.00	-	6'000.00	-	2'940.20	-	0.00
1120.3130.05	Frais de sécurité routière, info-radar, comptages routiers	STech	1	6'000.00	6'000.00		2'940.20	0.00	Dont contrôles zones 30 km/h: Fr. 4'000.00	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
14	QUESTIONS JURIDIQUES		561'644.00	353'322.00	537'456.00	333'228.00	506'360.50	316'712.80	4'094.00	
140	Service des curatelles		561'644.00	353'322.00	537'456.00	333'228.00	506'360.50	316'712.80	4'094.00	
1400	Service des curatelles		208'322.00	-	204'228.00	-	189'647.70	-	4'094.00	
1400.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin 3	208'322.00		204'228.00		189'647.70		4'094.00	Part nette à charge de Gubloux, voir chapitre 1406
1406	Service des curatelles, collaboration intercommunale		353'322.00	353'322.00	333'228.00	333'228.00	316'712.80	316'712.80	0.00	
1406.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH 3	257'046.00		249'135.00		233'270.40		7911.00	
1406.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 3	6'840.00		5'040.00		6'840.00		1'800.00	
1406.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 3	16'914.00		16'473.00		15'422.70		441.00	
1406.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 3	31'781.00		28'560.00		26'435.40		3'221.00	
1406.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 3	735.00		713.00		590.20		22.00	
1406.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 3	7'017.00		6'926.00		6'485.00		91.00	
1406.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 3	1'889.00		1'831.00		1'417.10		58.00	
1406.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH 3	1'200.00		1'200.00		640.00		0.00	2.5 EPT à Fr. 500.00
1406.3091.00	Recrutement du personnel	RH 3	-		500.00		-		-500.00	
1406.3100.00	Matériel de bureau	SCur 3	1'000.00		1'000.00		4'192.40		0.00	
1406.3101.30	Achat café et divers pour cafétéria	SCur 3	500.00		500.00		336.40		0.00	
1406.3102.01	Frais de reproduction	SCur 3	800.00		500.00		-		300.00	Lié à l'augmentation au compte 1406.3162.00
1406.3110.10	Achat d'appareils de bureau	SCur 3	500.00		700.00		-		-200.00	
1406.3113.00	Achat de matériel informatique	SCur 3	4'500.00		-		1'236.40		4'500.00	1 poste de travail pour une collaboratrice et ajout 2ème écran pour 3 postes de travail
1406.3130.10	Frais de ports	SCur 3	500.00		700.00		182.50		-200.00	
1406.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SCur 3	2'200.00		1'650.00		2'215.40		550.00	
1406.3130.50	Frais bancaires et taxes	SCur 3	100.00		100.00		76.00		0.00	
1406.3150.00	Entretien meubles et appareils de bureau	SCur 3	500.00		1'000.00		-		-500.00	
1406.3158.00	Maintenance informatique	SCur 3	1'500.00		1'500.00		1'504.50		0.00	
1406.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SCur 3	1'300.00		700.00		-		600.00	Location d'imprimantes-photocopieuses en remplacement d'appareils qui avaient été achetés
1406.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SCur 3	2'300.00		300.00		2'268.40		2'000.00	Partiellement refacturés aux personnes concernées, voir comptes 1406.4240.50
1406.3199.00	Autres charges d'exploitation	SCur 3	600.00		600.00		-		0.00	
1406.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin 3	13'600.00		13'600.00		13'600.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: 206 m2 x 33%, charge nette du SCur, la part à charge du Ssoc est désormais directement ventilée dans le chapitre 5796
1406.4240.50	Rémunération, retenues sur les dossiers sous gestion	SCur 3		67'000.00		55'000.00		58'040.70	-12'000.00	
1406.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SCur 3		78'000.00		74'000.00		69'024.40	-4'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gubloux: 7'677)
1406.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin 3		208'322.00		204'228.00		189'647.70	-4'094.00	Part nette à charge de Gubloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 1400.3980.00
15	SERVICE DU FEU		413'892.00	224'194.00	415'659.00	230'416.00	377'236.60	230'431.20	4'455.00	
150	Service du feu		413'892.00	224'194.00	415'659.00	230'416.00	377'236.60	230'431.20	4'455.00	
1500	Service du feu		365'165.00	177'000.00	374'669.00	228'222.00	336'046.60	228'237.20	4'178.00	La gestion du service du feu est reprise depuis le 1er janvier 2023 par le Réseau Santé de la Sarine. Les charges et revenus ci-dessous mentionnés d'un *) ne sont désormais plus sous la responsabilité des communes, notre participation aux frais fait l'objet d'une facturation par le RSS, voir compte 1500.3612.12
1500.3000.10	Jetons de présences de la commission du feu	SAdm 1	-		1'000.00		280.00		-1'000.00	(*)
1500.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH 1	7'860.00		7'660.00		4'720.30		200.00	
1500.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 1	8'317.00		12'065.00		-		-3'748.00	
1500.3010.20	Soldes des sapeurs-pompiers	SAdm 1	-		75'000.00		120'461.80		-75'000.00	(*)
1500.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 1	234.00		234.00		72.00		0.00	
1500.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 1	1'064.00		1'304.00		1'190.85		-240.00	
1500.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 1	2'010.00		2'413.00		535.20		-403.00	
1500.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 1	102.00		152.00		225.95		-50.00	
1500.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 1	442.00		548.00		496.95		-106.00	
1500.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 1	119.00		145.00		27.60		-26.00	
1500.3099.00	Autres charges de personnel	SAdm 1	-		1'000.00		326.90		-1'000.00	(*)
1500.3100.00	Matériel de bureau	SAdm 1	-		500.00		32.65		-500.00	(*)
1500.3101.10	Achat de carburant pour les véhicules et machines	SAdm 1	-		1'700.00		2'622.20		-1'700.00	(*)
1500.3101.30	Ravitaillement, subsistance	SAdm 1	-		2'000.00		4'638.40		-2'000.00	(*)
1500.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SAdm 1	-		500.00		375.00		-500.00	(*)
1500.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm 1	-		49'000.00		25'814.30		-49'000.00	(*)
1500.3120.00	Frais d'électricité locaux annexes	SAdm 1	-		200.00		136.80		-200.00	Charge intégrée au chapitre 0298 depuis 2023 dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS
1500.3130.01	Frais d'interventions facturés par des tiers	SAdm 1	-		7'000.00		11'328.05		-7'000.00	(*)
1500.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm 1	-		4'600.00		2'042.40		-4'600.00	(*)
1500.3130.30	Emoluments de chancellerie	SAdm 1	-		300.00		274.00		-300.00	(*)

COMPTÉ DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
1500.3130.90	Cotisations aux associations et fédérations	SAdm	1	-	-	2'600.00	-	769.15	-	-2'600.00	(*)
1500.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	1	-	-	-	-	3'000.00	-	0.00	(*)
1500.3134.00	Primes d'assurances locaux annexes	SAdm	1	-	-	247.00	-	247.30	-	-247.00	Charge intégrée au chapitre 0298 depuis 2023 dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS
1500.3134.10	Primes d'assurances véhicules	SAdm	1	-	-	2'696.00	-	2'696.40	-	-2'696.00	(*)
1500.3136.00	Honoraires pour visites médicales d'aptitude	SAdm	1	-	-	1'500.00	-	1'717.75	-	-1'500.00	(*)
1500.3137.10	Impôts sur les véhicules et vignettes	SAdm	1	-	-	200.00	-	243.00	-	-200.00	(*)
1500.3138.00	Frais de cours et d'instruction	SAdm	1	-	-	18'000.00	-	10'934.95	-	-18'000.00	(*)
1500.3144.00	Entretien locaux annexes	SAdm	1	-	-	6'500.00	-	-	-	-6'500.00	Charge intégrée au chapitre 0298 depuis 2023 dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS
1500.3151.00	Entretien machines, appareils, matériel, équip. personnels	SAdm	1	-	-	28'500.00	-	12'970.30	-	-28'500.00	(*)
1500.3151.10	Entretien véhicules et motopompes	SAdm	1	-	-	14'500.00	-	14'480.15	-	-14'500.00	(*)
1500.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SAdm	1	-	-	500.00	-	-	-	-500.00	(*)
1500.3190.00	Indemnités de tiers	SAdm	1	-	-	-	-	162.70	-	0.00	(*)
1500.3199.00	Autres charges d'exploitation	SAdm	1	-	-	300.00	-	265.00	-	-300.00	(*)
1500.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	1	-	-	641.00	-	641.00	-	-641.00	Charge intégrée au chapitre 0298 depuis 2023 dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS
1500.3300.65	Amortissements planifiés des véhicules	SFin	1	-	-	71'581.00	-	71'662.00	-	-71'581.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1500.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Centres de renforts	SAdm	1	-	-	5'000.00	-	876.45	-	-5'000.00	(*)
1500.3612.10	Part. à une collab. intercom., Pompiers	SAdm	1	-	-	45'000.00	-	39'779.10	-	-45'000.00	Plus de collaboration avec la commune de Villoronnens depuis 2023
1500.3612.11	Part. à une collab. intercom., Direction sauvetage	SAdm	1	-	-	9'583.00	-	-	-	-9'583.00	Charge intégrée au compte 1500.3612.12 depuis 2023 dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS
1500.3612.12	Part. à une collab. intercom., Bataillon pompiers Sarine RSS	SAdm	1	177'017.00	-	-	-	-	-	177'017.00	Nouveau compte depuis 2023 suite à l'intégration des pompiers au RSS. Voir commentaire en tête de chapitre
1500.3612.13	Part. à une collab. intercom., Versem.au RSS taxes facturées	SAdm	1	168'000.00	-	-	-	-	-	168'000.00	Nouveau compte depuis 2023 suite à l'intégration des pompiers au RSS. Les taxes sont facturées par la commune puis reversées au RSS
1500.4200.00	Taxes non-pompiers	SAdm	1	168'000.00	-	130'000.00	-	127'325.65	-	-38'000.00	(*)
1500.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1	-	-	-	-	3'000.00	-	3'000.00	(*)
1500.4260.01	Remboursements de tiers des frais d'interventions	SAdm	1	-	-	-	-	10'000.00	-	10'000.00	(*)
1500.4470.00	Location de locaux annexes à des tiers	SAdm	1	-	-	2'500.00	-	2'880.00	-	2'500.00	Revenu intégré au chapitre 0298 depuis 2023 dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS
1500.4612.10	Dédommagement du RSS sur mise à disposition personnel	SAdm	1	9'000.00	-	-	-	-	-	-9'000.00	Nouveau compte depuis 2023 suite à l'intégration des pompiers au RSS
1500.4634.00	Subventions de l'ECAB	SAdm	1	-	-	10'000.00	-	6'341.00	-	10'000.00	(*)
1500.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	1	-	-	300.00	-	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	-	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	-	23'965.00	-	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	-	50.00	-	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	-	37'373.00	-	38'342.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2. Revenu partiellement intégré au chapitre 0298 depuis 2023 dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS
1500.4910.10	Imputation interne - prestat. exploit. pour autres services	SFin	1	-	-	500.00	-	-	-	500.00	(*)
1501	Bâtiment Service du feu Farvagny-le-Grand			48'727.00	47'194.00	40'990.00	2'194.00	41'190.00	2'194.00	-37'263.00	
1501.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	3'473.00	-	3'364.00	-	3'431.55	-	109.00	
1501.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	63.00	-	63.00	-	36.00	-	0.00	
1501.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	224.00	-	219.00	-	222.40	-	5.00	
1501.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	421.00	-	404.00	-	330.25	-	17.00	
1501.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	25.00	-	26.00	-	37.50	-	-1.00	
1501.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	93.00	-	92.00	-	93.35	-	1.00	
1501.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	26.00	-	25.00	-	20.60	-	1.00	
1501.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	500.00	-	500.00	-	1'036.00	-	0.00	
1501.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	500.00	-	1'500.00	-	4'835.80	-	-1'000.00	
1501.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	2'500.00	-	1'500.00	-	1'396.15	-	1'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était sous-évalué
1501.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	4'000.00	-	3'000.00	-	3'417.05	-	1'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était sous-évalué
1501.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	410.00	-	410.00	-	409.90	-	0.00	
1501.3140.00	Entretien terrains	STech	6	8'000.00	-	1'200.00	-	-	-	6'800.00	Dont réfection place de parc en enrobé
1501.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	5'000.00	-	5'000.00	-	3'122.45	-	0.00	Dont rénovation porte côté Sud
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	-	19'248.00	-	19'248.00	-	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1501.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	2'263.00	-	2'449.00	-	2'964.00	-	-186.00	
1501.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	481.00	-	490.00	-	589.00	-	-9.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
1501.4470.00	Location de locaux au RSS	SAdm	1	45'000.00	-	-	-	-	-	-45'000.00	Nouveau compte depuis 2023 suite à l'intégration des pompiers au RSS. Voir commentaire en tête du chapitre 1500
1501.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	2'194.00	-	2'194.00	-	2'194.00	-	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2

Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
COMPTE DE RÉSULTATS										
16		DÉFENSE	83'967.00	40'412.00	78'968.00	39'106.00	80'955.70	40'189.45	3'693.00	
161		Défense militaire	4'379.00	4'401.00	4'376.00	3'149.00	4'262.00	3'123.30	-1'249.00	
1610		Stands de tir	4'379.00	4'401.00	4'376.00	3'149.00	4'262.00	3'123.30	-1'249.00	
1610.3120.00		Frais d'électricité	SAdm 1	300.00		300.00	300.00		0.00	
1610.3134.00		Primes d'assurances bâtiments	SAdm 1	388.00		385.00	385.00		3.00	
1610.3143.00		Entretien ciblérie, infrastructures et places aménagées	SAdm 1	2'500.00		2'500.00	2'403.30		0.00	
1610.3144.00		Entretien bâtiments	SAdm 1	1'000.00		1'000.00	982.70		0.00	Entretien général
1610.3660.20		Amortissements planifiés des contrib. d'invest. communes	SFin 1	191.00		191.00	191.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1610.4612.11		Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm 1		4'210.00			2'932.30	-1'252.00	Participation Communes Autigny, Chénens (nouveau depuis 2022) et Cottens pour utilisation stand de tir Vuisternens (à fin 2021: Autigny: 788; Chénens: 838; Cottens: 1'494; Gibloux: 7'677)
1610.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin 1		191.00			191.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
162		Défense civile	79'588.00	36'011.00	74'592.00	35'957.00	76'693.70	37'066.15	4'942.00	
1620		Protection civile	34'604.00	6'444.00	29'716.00	6'444.00	37'370.30	11'141.20	4'888.00	
1620.3010.10		Salaires du personnel d'exploitation	RH 1	1'308.00		1'275.00	2'841.55		33.00	
1620.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 1	-		-	36.00		0.00	
1620.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 1	86.00		84.00	184.05		2.00	
1620.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH 1	173.00		166.00	275.35		7.00	
1620.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH 1	4.00		4.00	36.15		0.00	
1620.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 1	36.00		35.00	77.50		1.00	
1620.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 1	10.00		9.00	16.95		1.00	
1620.3130.01		Fais d'exploitation des locaux par des tiers	SAdm 1	4'000.00		4'000.00	4'000.00		0.00	Contribution forfaitaire pour l'abri du PC
1620.3144.00		Entretien locaux	SAdm 1	500.00		-	-		500.00	Pour mémoire
1620.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	SAdm 1	2'000.00		500.00	4'934.15		1'500.00	Ventilation abri
1620.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin 1	8'780.00		8'780.00	8'780.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1620.3611.00		Part. aux dép. cantonales, Coûts fonctionnement PCI	SAdm 1	17'068.00		14'132.00	15'280.60		2'936.00	Charge liée, selon courrier SPPAM
1620.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin 1	639.00		731.00	908.00		-92.00	
1620.4260.00		Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm 1	-		-	-		0.00	
1620.4501.00		Prélèvements sur les fonds comme capitaux de tiers	SFin 1	-		-	4'697.20		0.00	
1620.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin 1	6'444.00		6'444.00	6'444.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1621		Etat-major communal de conduite	15'417.00	-	15'363.00	-	13'398.45	-	54.00	
1621.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin 1	15'417.00		15'363.00	13'398.45		54.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 1626
1626		Protection de la population, collaboration intercommunale	29'567.00	29'567.00	29'513.00	29'513.00	25'924.95	25'924.95	0.00	
1626.3000.01		Traitement des membres de l'ORCOC	RH 1	12'000.00		12'000.00	9'190.00		0.00	
1626.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 1	850.00		793.00	587.90		57.00	
1626.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH 1	-		-	20.85		0.00	
1626.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 1	328.00		334.00	186.65		-6.00	
1626.3099.00		Autres charges de personnel	SAdm 1	200.00		200.00	-		0.00	
1626.3100.00		Matériel de bureau	SAdm 1	500.00		500.00	-		0.00	
1626.3101.30		Ravitaillement, subsistance	SAdm 1	800.00		800.00	689.25		0.00	
1626.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm 1	5'000.00		5'000.00	6'436.80		0.00	
1626.3120.00		Frais d'électricité	SAdm 1	1'000.00		1'000.00	342.25		0.00	
1626.3130.01		Frais d'exploitation des locaux par des tiers	SAdm 1	400.00		400.00	290.00		0.00	
1626.3130.20		Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm 1	1'400.00		1'400.00	1'308.00		0.00	
1626.3134.10		Primes d'assurances véhicules	SAdm 1	489.00		486.00	486.40		3.00	
1626.3137.10		Impôts sur les véhicules et vignettes	SAdm 1	500.00		500.00	506.00		0.00	
1626.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	SAdm 1	1'000.00		1'000.00	780.85		0.00	
1626.3300.67		Amortissements planifiés des machines	SFin 1	5'100.00		5'100.00	5'100.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1626.4472.00		Location de salles et locaux à des tiers	SAdm 1	500.00		500.00	-		0.00	
1626.4612.11		Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm 1	6'000.00		6'000.00	4'876.50		0.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gibloux: 7'677)
1626.4630.00		Subventions fédérales	SAdm 1	2'550.00		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	1'283.00		0.00	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		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1626.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin 1	15'417.00		15'363.00	13'398.45		-54.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 1621.3980.00

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2	FORMATION		12'457'277.00	1'442'434.00	11'968'204.65	1'401'884.65	11'172'649.80	1'378'314.55	448'523.00	
21	SCOLARITÉ OBLIGATOIRE		11'310'560.00	1'442'434.00	10'818'403.65	1'401'884.65	10'124'439.95	1'378'314.55	451'607.00	
211	École primaire I		597'219.00	-	584'095.00	-	580'701.25	-	13'124.00	
2110	École enfantine 1H-2H		597'219.00	-	584'095.00	-	580'701.25	-	13'124.00	
2110.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Ecoles primaires I	SAdm 2	597'219.00		584'095.00		580'701.25		13'124.00	Charge liée, selon courrier SRes
212	École primaire II		4'414'607.00	599'700.00	4'217'800.00	550'800.00	4'076'257.60	561'280.25	147'907.00	
2120	École primaire 3H-8H		3'837'507.00	22'600.00	3'686'000.00	19'000.00	3'534'402.35	19'425.00	147'907.00	
2120.3010.20	Salaires du personnel, patrouilleurs scolaires	RH 2	66'403.00		63'434.00		57'684.40		2'969.00	
2120.3010.21	Salaires du personnel, moniteurs piscine	RH 2	-		5'500.00		5'150.00		-5'500.00	Plus de personnel depuis 2023, frais de moniteurs inclus dans les frais de piscines, voir compte 2120.3130.02
2120.3010.22	Salaires du personnel, aides aux devoirs	RH 2	10'400.00		-		-		10'400.00	Nouvelle prestation, en partie mise à charge des parents, voir compte 2120.4260.10
2120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 2	5'054.00		4'558.00		4'162.90		496.00	
2120.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 2	3'331.00		3'138.00		2'086.00		193.00	
2120.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 2	307.00		296.00		268.45		11.00	
2120.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 2	2'097.00		1'916.00		1'738.45		181.00	
2120.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 2	521.00		466.00		344.25		55.00	
2120.3100.00	Matériel de bureau	SAdm 2	500.00		500.00		48.00		0.00	
2120.3100.01	Fournitures scolaires	SAdm 2	25'000.00		25'000.00		11'813.00		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	Achat de matériel et fournitures	SAdm 2	10'000.00		10'000.00		5'718.05		0.00	
2120.3102.01	Frais de reproduction	SAdm 2	25'000.00		22'000.00		28'025.75		3'000.00	Augmentation des frais d'impression liée à l'évolution de la méthode d'enseignement
2120.3110.00	Achat de meubles	SAdm 2	5'000.00		5'000.00		2'527.70		0.00	
2120.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm 2	5'000.00		5'000.00		376.25		0.00	
2120.3113.00	Achat de matériel informatique	SAdm 2	45'000.00		45'000.00		44'478.85		0.00	Renouvellement d'ordinateurs: Fr. 20'000.00 ; autres achats ordinaires: Fr. 6'000.00 ; exceptionnellement, pour 2023: achat d'ordinateurs pour la directrice adjointe: Fr. 2'500.00; achat annuels extraordinaires Fr. 13'800.00; achat beamer CMR: Fr. 2'700.00
2120.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm 2	1'800.00		7'500.00		1'782.65		-5'700.00	Retour à un montant ordinaire
2120.3130.01	Sous-traitance transports scolaires	SAdm 2	500'000.00		470'000.00		472'148.85		30'000.00	Augmentation des frais liée à l'augmentation ASTAG, organisation scolaire selon répartition des classes
2120.3130.02	Frais de piscines	SAdm 2	67'000.00		70'000.00		67'645.40		-3'000.00	Tous les cours de natation ont lieu à la piscine de Cottens dès la rentrée scolaire 2022/23
2120.3130.03	Frais de traduction et interprétariat	SAdm 2	3'000.00		2'000.00		2'199.95		1'000.00	Frais d'interprètes pour parents d'élèves
2120.3130.04	Frais d'écolages	SAdm 2	7'000.00		11'000.00		10'946.35		-4'000.00	Adaptation selon le nombre d'élèves concernés
2120.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm 2	7'000.00		7'000.00		7'584.55		0.00	
2120.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm 2	-		25'000.00		-		-25'000.00	
2120.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm 2	5'000.00		5'000.00		2'615.55		0.00	
2120.3153.00	Entretien matériel informatique	SAdm 2	2'000.00		2'000.00		1'961.15		0.00	
2120.3158.00	Maintenance informatique	SAdm 2	9'000.00		9'000.00		4'434.55		0.00	
2120.3158.01	Site internet	SAdm 2	1'000.00		1'000.00		621.95		0.00	
2120.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SAdm 2	13'500.00		13'000.00		12'859.40		500.00	
2120.3170.00	Frais de réception	SAdm 2	2'500.00		2'500.00		1'227.40		0.00	
2120.3171.00	Camps scolaires	SAdm 2	63'000.00		61'000.00		19'922.50		2'000.00	Représente la part nette de la commune. Montant fluctuant selon les années au gré du tournus des camps organisés
2120.3171.01	Promenades scolaires	SAdm 2	18'000.00		18'000.00		13'533.85		0.00	
2120.3171.02	Spectacles scolaires	SAdm 2	20'000.00		20'000.00		18'496.55		0.00	
2120.3171.03	Sport scolaire	SAdm 2	17'000.00		17'000.00		13'686.40		0.00	
2120.3199.10	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm 2	3'000.00		3'000.00		2'018.35		0.00	
2120.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Ecoles primaires II	SAdm 2	2'473'994.00		2'360'392.00		2'354'983.05		113'602.00	Charge liée, selon courrier SRes
2120.3980.00	Imput. interne - part collab. intercom. Serv. aux. Scol.	SFin 2	420'100.00		389'800.00		361'311.85		30'300.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 2126
2120.4230.00	Ecolages, participation des parents	SAdm 2		7'000.00		11'000.00		9'000.00	4'000.00	Facturation selon nouveau règlement scolaire et nombre d'élèves concernés
2120.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm 2		-		-		3'295.00	0.00	
2120.4260.10	Participation des parents	SAdm 2		8'600.00		-		-	-8'600.00	Nouveau dès 2023, montant à charge des parents sur les prestations d'aides aux devoirs, voir compte 2021.3010.22
2120.4631.00	Subventions cantonales sur frais scolaires	SAdm 2		7'000.00		8'000.00		7'130.00	1'000.00	Nouveau dès 2021, Fr. 10.00/élève pour la prise en charge des frais de reproduction
2126	Services auxiliaires scolaires, collaboration intercomm.		577'100.00	577'100.00	531'800.00	531'800.00	541'855.25	541'855.25	0.00	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	533'000.00		488'000.00		492'107.20		45'000.00	Changements liés aux subventions SESAM et au subventionnement variable. Un éventuel reliquat nous sera versé en 2023, sans qu'il soit possible de l'estimer de façon fiable à ce jour
2126.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm 2	1'100.00		800.00		708.05		300.00	Abonnement supplémentaire lié au déménagement durant le chantier d'extension du centre scolaire de Rossens
2126.3199.20	Prise en charge de frais pour Flos Carmeli, à refacturer	SAdm 2	-		-		6'040.00		0.00	Compensé avec compte 2126.4260.01
2126.3920.00	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

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2126.4260.01				-		-		49'040.00	0.00	Partiellement compensé avec comptes 2126.3199.20 et 2126.3920.00, seules les salles de psychomotricité sont prises en charge
2126.4612.11				157'000.00		142'000.00		131'503.40	-15'000.00	par Flos Carmeli dès 2022 en application de la nouvelle loi scolaire et des directives du SESAM
2126.4980.00				420'100.00		389'800.00		361'311.85	-30'300.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gibloux: 7'677) Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 2120.3980.00
213			3'096'535.00	-	3'026'435.00	-	2'766'828.00	1'264.00	70'100.00	
2130			3'096'535.00	-	3'026'435.00	-	2'766'828.00	1'264.00	70'100.00	
2130.3199.20				-		-	1'264.00		0.00	Compensé avec compte 2130.4230.00
2130.3612.10				3'096'535.00		3'026'435.00	2'765'564.00		70'100.00	Charge liée, selon courrier Association du CO
2130.4230.00				-		-		1'264.00	0.00	Compensé avec compte 2130.3199.20
214			164'199.00	-	175'140.00	-	180'687.65	-	-10'941.00	
2140			164'199.00	-	175'140.00	-	180'687.65	-	-10'941.00	
2140.3611.00				164'199.00		175'140.00	180'687.65		-10'941.00	Charge liée, selon courrier Conservatoire
217			1'923'162.00	448'734.00	1'900'372.65	464'834.65	1'771'599.10	477'248.70	38'890.00	
2170			139'612.00	4'000.00	127'254.00	4'000.00	114'353.25	4'000.00	12'358.00	
2170.3010.10				37'044.00		35'410.00	35'483.85		1'634.00	
2170.3040.00				144.00		144.00	180.00		0.00	
2170.3050.00				2'298.00		2'210.00	1'629.25		88.00	
2170.3052.00				3'455.00		3'228.00	2'989.05		227.00	
2170.3053.00				165.00		155.00	199.60		10.00	
2170.3054.00				953.00		929.00	685.85		24.00	
2170.3055.00				261.00		249.00	209.95		12.00	
2170.3101.01				2'000.00		3'000.00	2'973.45		-1'000.00	
2170.3120.00				4'500.00		4'000.00	3'096.30		500.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
2170.3120.01				1'500.00		1'500.00	1'018.40		0.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
2170.3120.10				10'000.00		13'000.00	11'962.50		-3'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était surévalué
2170.3132.00				20'000.00		-	-		20'000.00	Etudes transformations bâtiment pour nouvel usage
2170.3134.00				1'431.00		1'434.00	1'433.60		-3.00	
2170.3140.00				5'000.00		5'000.00	-		0.00	
2170.3144.00				8'000.00		10'000.00	9'078.45		-2'000.00	Réduction de l'entretien étant donné la transformation du bâtiment prévue en 2024
2170.3144.01				6'000.00		8'000.00	5'466.20		-2'000.00	Réduction de l'entretien étant donné la transformation du bâtiment prévue en 2024
2170.3150.00				500.00		1'000.00	199.00		-500.00	Réduction de l'entretien étant donné la transformation du bâtiment prévue en 2024
2170.3151.00				500.00		1'000.00	1'041.80		-500.00	Réduction de l'entretien étant donné la transformation du bâtiment prévue en 2024
2170.3199.00				500.00		1'000.00	300.00		-500.00	
2170.3300.40				31'588.00		31'588.00	31'588.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2170.3940.00				1'494.00		1'775.00	2'274.00		-281.00	
2170.3990.00				2'279.00		2'632.00	2'544.00		-353.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2170.4920.00				4'000.00		4'000.00		4'000.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Services auxiliaires: 20 m2
2171			550'532.00	228'789.00	530'757.65	228'788.65	506'065.55	228'509.00	19'774.00	
			Concerné école + halle polyvalente		Concerné école + halle polyvalente		Concerné école + halle polyvalente			
2171.3010.00				-		-	-		0.00	
2171.3010.10				100'544.00		97'789.00	91'620.95		2'755.00	
2171.3040.00				333.00		333.00	378.00		0.00	
2171.3050.00				6'288.00		6'166.00	5'941.35		122.00	
2171.3052.00				11'281.00		10'889.00	8'367.00		392.00	
2171.3053.00				428.00		413.00	480.35		15.00	
2171.3054.00				2'609.00		2'593.00	2'498.20		16.00	
2171.3055.00				717.00		696.00	556.20		21.00	
2171.3101.01				7'000.00		7'000.00	7'184.65		0.00	
2171.3101.20				10'000.00		2'500.00	2'450.50		7'500.00	Dont remplacement cordes et matelas
2171.3101.30				500.00		1'500.00	-		-1'000.00	Café refacturé avec les locations
2171.3110.00				5'000.00		10'000.00	1'343.25		-5'000.00	Retour à un montant ordinaire
2171.3120.00				25'000.00		25'000.00	14'719.55		0.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était surévalué
2171.3120.10				28'000.00		25'000.00	24'107.40		3'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était sous-évalué
2171.3130.20				300.00		300.00	98.40		0.00	
2171.3132.00				25'000.00		15'000.00	-		10'000.00	Etude mise en conformité chauffage, selon exigence canton

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2171.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	6'032.00		6'032.00		6'032.25		0.00	
2171.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	6	5'000.00		5'000.00		3'153.85		0.00	
2171.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	30'000.00		42'000.00		66'624.60		-12'000.00	Retour à un montant ordinaire
2171.3150.00	Entretien meubles	STech	7	1'000.00		1'000.00		500.00		0.00	
2171.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	25'000.00		5'500.00		896.05		19'500.00	Dont remplacement micro, sono; chariots de transport pour bureaux; pont pour nettoyage lampes; contrôle accès; déplacement beamer salle St-Rémy Rossens
2171.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		380.00		0.00	
2171.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	239'628.00		239'628.00		239'628.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.3300.66	Amortissements planifiés du mobilier	SFin	7	3'684.00		6'596.65		6'597.00		-2'912.65	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	13'280.00		15'366.00		19'243.00		-2'086.00	
2171.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	3'408.00		3'956.00		3'265.00		-548.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2171.4470.00	Location d'appartements à des tiers	STech	7		9'600.00		9'600.00	9'600.00		0.00	
2171.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		1'000.00		1'000.00	720.00		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	4'376.00		0.00	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	25'357.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7		55.00		55.00	55.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	7		168.00		168.00	168.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		56'033.00		56'032.65	56'033.00		-0.35	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.4920.00	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
2172	Bâtiment scolaire Farvagny-le-Grand			792'202.00	153'841.00	790'551.00	153'841.00	723'658.40	165'473.95	1'651.00	
								Voir chapitre 9430.			
2172.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	13'181.00		12'793.00		3'417.85		388.00	
2172.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	157'537.00		154'946.00		151'394.10		2'591.00	
2172.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	7	-		-		-2'856.35		0.00	
2172.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	7	-		-		11'604.65		0.00	
2172.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	576.00		576.00		439.50		0.00	
2172.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	10'026.00		10'487.00		9'938.90		-461.00	
2172.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	18'418.00		18'496.00		12'887.15		-78.00	
2172.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	707.00		674.00		641.25		33.00	
2172.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	4'387.00		4'409.00		4'176.25		-22.00	
2172.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	1'209.00		1'187.00		882.45		22.00	
2172.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	6'000.00		5'000.00		7'365.05		1'000.00	
2172.3110.00	Achat de meubles	STech	7	1'500.00		2'000.00		699.20		-500.00	
2172.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	11'000.00		11'000.00		9'054.55		0.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était surévalué
2172.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	40'000.00		36'000.00		31'226.30		4'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
2172.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	10'970.00		10'970.00		10'970.30		0.00	
2172.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	6	25'000.00		6'000.00		2'466.40		19'000.00	Dont réfection tartan
2172.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	60'000.00		82'000.00		29'041.60		-22'000.00	Dont peinture, rénovation éclairage, réfection sol entrée salle communale
2172.3150.00	Entretien meubles	STech	7	1'000.00		1'000.00		1'036.40		0.00	
2172.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	3'000.00		1'000.00		3'899.85		2'000.00	Dont remplacement batterie autolaveuse
2172.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		960.00		0.00	
2172.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	384'396.00		384'396.00		384'396.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2172.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	36'452.00		41'987.00		46'170.00		-5'535.00	
2172.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	6'343.00		5'130.00		3'847.00		1'213.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2172.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	-		-		15'632.95		0.00	
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		37'021.00		0.00	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		1'303.00		0.00	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		4'068.00		0.00	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		29'349.00		0.00	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		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
2173	Bâtiments scolaires Rossens			247'864.00	23'614.00	259'949.00	40'014.00	298'214.90	41'074.75	4'315.00	
2173.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	54'946.00		52'884.00		51'552.65		2'062.00	
2173.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	7	-		-		1'773.40		0.00	
2173.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	108.00		108.00		198.00		0.00	
2173.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	3'181.00		3'074.00		3'961.85		107.00	
2173.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	4'375.00		4'134.00		4'095.75		241.00	
2173.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	245.00		207.00		274.20		38.00	
2173.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'320.00		1'293.00		1'500.75		27.00	
2173.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	362.00		347.00		283.50		15.00	
2173.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	4'500.00		4'500.00		4'489.80		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2173.3110.00	Achat de meubles	STech	7	2'000.00		4'000.00		2'938.40		-2'000.00	
2173.3120.00	Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 1	STech	7	3'500.00		3'000.00		2'259.45		500.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
2173.3120.01	Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 3	STech	7	3'000.00		5'000.00		4'970.35		-2'000.00	Frais d'électricité des pavillons provisoires durant le chantier d'extension en cours
2173.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	7	-		-		48'964.70		0.00	
2173.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	3'435.00		3'405.00		3'425.05		30.00	
2173.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	6	4'000.00		6'000.00		-		-2'000.00	
2173.3144.00	Entretien bâtiment Route d'Illens 1	STech	7	5'000.00		7'000.00		2'400.85		-2'000.00	Diminution de l'entretien étant donné la transformation du bâtiment prévue en 2024
2173.3144.01	Entretien bâtiment Route d'Illens 3	STech	7	2'000.00		8'000.00		4'897.25		-6'000.00	Entretiens des pavillons provisoires non imputables au chantier d'extension en cours
2173.3150.00	Entretien meubles	STech	7	1'000.00		1'000.00		392.85		0.00	
2173.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	1'000.00		1'000.00		659.10		0.00	
2173.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		1'000.00		540.00		-500.00	
2173.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	125'081.00		125'081.00		125'081.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2173.3930.10	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	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	Imputation interne - intérêts	SFin	7	8'011.00		9'122.00		11'267.00		-1'111.00	
2173.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	4'300.00		3'794.00		6'289.00		506.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2173.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	-		-		910.75		0.00	
2173.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	-		-		150.00		0.00	
2173.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	7	2'308.00		2'308.00		2'308.00		0.00	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		10'875.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2173.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7	60.00		60.00		60.00		0.00	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		10'371.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2173.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	-		16'400.00		16'400.00		16'400.00	Pas d'imputation pour 2023, les locaux mis à disposition pour les services auxiliaires et la bibliothèque ne sont pas disponibles durant le chantier d'extension du centre scolaire de Rossens (voir aussi comptes 3229.4920.00 et 3413.4920.00)
2174	Bâtiment scolaire Vuisternens-en-Ogoz			173'228.00	28'768.00	172'308.00	28'769.00	119'885.00	28'769.00	921.00	
2174.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	64'063.00		62'297.00		37'840.65		1766.00	
2174.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	7	-		-		-1'061.10		0.00	
2174.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	450.00		450.00		198.00		0.00	
2174.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	3'963.00		3'901.00		2'355.90		62.00	
2174.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	4'213.00		4'121.00		1'858.60		92.00	
2174.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	346.00		351.00		184.35		-5.00	
2174.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'644.00		1'640.00		991.00		4.00	
2174.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	282.00		272.00		112.15		10.00	
2174.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	3'000.00		3'000.00		2'666.75		0.00	
2174.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	5'500.00		5'000.00		3'829.35		500.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
2174.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	-		-		10'954.70		0.00	Fourniture de copeaux temporairement par un tiers courant 2021
2174.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	500.00		500.00		355.05		0.00	
2174.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	1'706.00		1'706.00		1'706.15		0.00	
2174.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	6	12'000.00		2'000.00		123.30		10'000.00	Dont réfection gazon et modification grillage
2174.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	20'000.00		30'000.00		14'475.30		-10'000.00	Dont divers entretiens dus à la vétusté et nécessaires pour des raisons de sécurité
2174.3150.00	Entretien meubles	STech	7	1'000.00		1'000.00		-		0.00	
2174.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	1'000.00		1'000.00		823.10		0.00	
2174.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		1'000.00		100.00		-500.00	
2174.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	23'468.00		23'469.00		23'469.00		-1.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2174.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	7	1'600.00		800.00		-		800.00	Personnel et petites machines: 25 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
2174.3930.20	Imputation interne - fourniture copeaux pour chauffage bât.	SFin	7	23'000.00		24'300.00		12'168.75		-1'300.00	520 m3 à Fr. 44.25/m3
2174.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'390.00		1'614.00		2'028.00		-224.00	
2174.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	3'603.00		3'887.00		4'706.00		-284.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements 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		8'500.00		8'500.00		0.00	Pairie de Vuisternens-en-Ogoz pour chauffage église (raccordé sur chauffage école), selon convention
2174.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	454.00		454.00		454.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2174.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	8'314.00		8'315.00		8'315.00		1.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2174.4920.00	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
2179	Bâtiments scolaires, divers			19'724.00	9'722.00	19'553.00	9'422.00	9'422.00	9'422.00	-129.00	
2179.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	18'706.00		18'418.00		9'422.00		288.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2179.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'018.00		1'135.00		-		-117.00	
2179.4660.60	Amortissements des produits d'invest. organ. but non lucr.	SFin	7	300.00		300.00		-		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2179.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	9'422.00		9'122.00		9'422.00		-300.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
218	Accueil de jour			808'070.00	394'000.00	687'624.00	386'250.00	613'805.75	338'521.60	112'696.00	

		BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
Service	Dicastère	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
COMPTE DE RÉSULTATS									
2180	Structures d'accueil extrascolaire	808'070.00	394'000.00	687'624.00	386'250.00	613'805.75	338'521.60	112'696.00	
2180.3000.10	Jetons de présences de la commission structures de garde	SAdm 2	-	-	-	1'040.00	-	0.00	Cette commission n'existe plus et est remplacée par la Commission des affaires scolaires, voir compte 2190.3000.10
2180.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH 2	28'635.00	23'474.00	26'184.90	26'184.90	5'161.00		
2180.3010.20	Salaires du personnel, encadrement	RH 2	421'318.00	364'117.00	308'431.95	308'431.95	57'201.00		
2180.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 2	2'727.00	2'376.00	2'250.00	2'250.00	351.00		
2180.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 2	29'607.00	25'628.00	22'260.85	22'260.85	3979.00		
2180.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 2	49'095.00	32'649.00	27'559.65	27'559.65	16'446.00		
2180.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 2	1'279.00	1'060.00	830.00	830.00	219.00		
2180.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 2	12'284.00	10'775.00	9'332.80	9'332.80	1'509.00		
2180.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 2	3'225.00	2'545.00	1'909.85	1'909.85	680.00		
2180.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH 2	6'100.00	-	-	-	6'100.00	2.83 EPT à Fr. 500.00 + formation intervenante AES à Fr. 4'150.00 + cours samaritain obligatoires 7 personnes à Fr. 60.00	
2180.3099.00	Autres charges de personnel	RH 2	600.00	-	-	-	600.00	Evénements de la vie et retraite	
2180.3100.00	Matériel de bureau	SAdm 2	700.00	1'300.00	479.30	479.30	-600.00		
2180.3101.00	Achat de matériel et fournitures	SAdm 2	2'200.00	2'200.00	918.75	918.75	0.00		
2180.3101.20	Achat de matériel et équipements pour les activités	SAdm 2	3'800.00	3'800.00	1'298.15	1'298.15	0.00		
2180.3102.01	Frais de reproduction	SAdm 2	1'300.00	-	-	-	1'300.00		
2180.3105.00	Frais de repas et goûters	SAdm 2	126'000.00	100'000.00	98'535.00	98'535.00	26'000.00	Adaptation des charges selon occupation. Budget 2022 sous-évalué	
2180.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm 2	1'000.00	1'000.00	270.90	270.90	0.00		
2180.3113.00	Achat de matériel informatique	SAdm 2	1'800.00	1'500.00	-	-	300.00	Poste informatique à renouveler	
2180.3130.01	Frais d'animation	SAdm 2	1'500.00	-	-	-	1'500.00		
2180.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm 2	4'500.00	4'500.00	2'872.60	2'872.60	0.00	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	Cotisations aux associations	SAdm 2	1'000.00	1'000.00	1'075.00	1'075.00	0.00		
2180.3133.00	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm 2	4'000.00	4'000.00	3'446.40	3'446.40	0.00	Maestro	
2180.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm 2	500.00	500.00	76.15	76.15	0.00		
2180.3158.00	Maintenance informatique	SAdm 2	500.00	-	1'233.50	1'233.50	500.00		
2180.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SAdm 2	600.00	1'400.00	-	-	-800.00		
2180.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin 2	103'800.00	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. Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: AES Farvagny (combles): 40.6 m2; AES Vuisternens (container): 115 m2	
2180.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm 2	-	-	-	150.00	0.00		
2180.4260.10	Participation des parents aux frais d'accueil	SAdm 2	270'000.00	270'000.00	235'465.90	235'465.90	0.00		
2180.4260.11	Participation des parents aux frais de repas	SAdm 2	100'000.00	95'250.00	81'450.00	81'450.00	-4'750.00		
2180.4260.12	Participation des parents aux frais administratifs	SAdm 2	8'000.00	5'000.00	6'900.00	6'900.00	-3'000.00		
2180.4631.00	Subventions cantonales	SAdm 2	16'000.00	16'000.00	14'555.70	14'555.70	0.00		
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs		306'768.00	-	226'937.00	-	134'560.60	-	79'831.00
2190	Administration des écoles		306'768.00	-	226'937.00	-	134'560.60	-	79'831.00
2190.3000.10	Jetons de présences commission affaires scolaires & extrasco	SAdm 2	5'000.00	6'000.00	2'320.00	2'320.00	-1'000.00	6 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 2180.3000.10	
2190.3000.11	Jetons de présences du conseil des parents	SAdm 2	4'000.00	4'000.00	4'160.00	4'160.00	0.00	4 séances	
2190.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH 2	215'057.00	155'700.00	85'488.40	85'488.40	59'357.00		
2190.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 2	4'500.00	-	-	-	4'500.00		
2190.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 2	14'151.00	10'295.00	6'589.55	6'589.55	3'856.00		
2190.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 2	24'493.00	11'225.00	8'469.35	8'469.35	13'268.00		
2190.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 2	615.00	445.00	216.65	216.65	170.00		
2190.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 2	5'871.00	4'328.00	2'609.60	2'609.60	1'543.00		
2190.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 2	1'581.00	1'144.00	499.35	499.35	437.00		
2190.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH 2	1'200.00	-	-	-	1'200.00	2.3 EPT à Fr. 500.00	
2190.3091.00	Recrutement du personnel	RH 2	-	1'000.00	-	-	-1'000.00		
2190.3102.00	Frais d'impressions	SAdm 2	5'000.00	5'000.00	3'532.55	3'532.55	0.00		
2190.3130.01	Rémunération responsable informatique	SAdm 2	23'300.00	23'300.00	20'675.15	20'675.15	0.00		
2190.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm 2	500.00	-	-	-	500.00	Prise en charge des frais d'un téléphone portable pour la direction des écoles	
2190.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm 2	-	3'000.00	-	-	-3'000.00		
2190.3170.00	Frais de réception	SAdm 2	1'500.00	1'500.00	-	-	0.00	Organisation de 2 soirées du Conseil des parents	
22	ÉCOLES SPÉCIALISÉES		1'056'717.00	-	1'058'801.00	-	961'204.90	-	-2'084.00
220	Écoles spécialisées		1'056'717.00	-	1'058'801.00	-	961'204.90	-	-2'084.00
2200	Écoles spécialisées		1'056'717.00	-	1'058'801.00	-	961'204.90	-	-2'084.00
2200.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Prestataires privés enseign. spéc.	SAdm 2	51'224.00	50'900.00	56'388.80	56'388.80	324.00	Charge liée, selon courrier SESAM	

		Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
COMPTE DE RÉSULTATS				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2200.3611.01	Part. aux dép. cantonales, Ecoles spéc. pers. handic. inad.	SAdm	2	1'005'493.00		1'007'901.00		904'816.10		-2'408.00	Charge liée, selon courrier SESAM. Modification de la législation cantonale (répartition État-Communes) contribuant à diminuer les charges
23	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE			90'000.00	-	91'000.00	-	87'004.95	-	-1'000.00	
230	Formation professionnelle initiale			90'000.00	-	91'000.00	-	87'004.95	-	-1'000.00	
2300	Formation professionnelle initiale			90'000.00	-	91'000.00	-	87'004.95	-	-1'000.00	
2300.3611.00	Part. aux dép. cantonales, SFP domicile personnel	SAdm	2	60'000.00		65'000.00		58'130.35		-5'000.00	
2300.3611.01	Part. aux dép. cantonales, SFP domicile professionnel	SAdm	2	30'000.00		26'000.00		28'874.60		4'000.00	
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS			2'547'296.15	613'085.15	2'544'529.90	603'432.90	2'232'592.40	585'794.90	-6'892.00	
31	HÉRITAGE CULTUREL			40'135.00	6'420.00	56'952.00	6'030.00	35'061.60	5'517.05	-17'207.00	
312	Conservation monuments historiques et protection patrimoine			40'135.00	6'420.00	56'952.00	6'030.00	35'061.60	5'517.05	-17'207.00	
3120	Château d'Illens			25'800.00	-	43'400.00	-	21'370.00	-	-17'600.00	
3120.3130.90	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	
3120.3140.00	Entretien terrains et espaces verts	SFor	9	3'500.00		3'500.00		-		0.00	
3120.3636.20	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	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	2'100.00		4'700.00		1'170.00		-2'600.00	Personnel et petites machines: 32 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
3121	Chapelle Rueyres-St-Laurent			14'335.00	6'420.00	13'552.00	6'030.00	13'691.60	5'517.05	393.00	
3121.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	624.00		606.00		2'282.95		18.00	
3121.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	4'593.00		4'383.00		2'360.45		210.00	
3121.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	27.00		27.00		137.05		0.00	
3121.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	341.00		328.00		304.70		13.00	
3121.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	540.00		502.00		474.15		38.00	
3121.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	18.00		18.00		32.20		0.00	
3121.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	141.00		138.00		127.90		3.00	
3121.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	38.00		37.00		28.35		1.00	
3121.3430.40	Entretien bâtiments patrim. financier - entretien courant	STech	7	2'000.00		2'000.00		3'298.85		0.00	
3121.3430.41	Entretien bâtiments pat. financier - transformation&rénov.	STech	7	2'000.00		2'000.00		2'857.55		0.00	Charge non répartie avec la Paroisse du Glèbe
3121.3431.00	Achat matériel & fournitures pour bâtiments patrimoine fin.	STech	7	500.00		500.00		269.25		0.00	
3121.3439.20	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	2'500.00		2'000.00		1'005.70		500.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
3121.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	513.00		513.00		512.50		0.00	
3121.3439.99	Autres charges d'exploitation des bâtiments du patrim. fin.	STech	7	500.00		500.00		-		0.00	
3121.4432.00	Location de salles et locaux du patrim. fin. à des tiers	STech	7		500.00		500.00		200.00	0.00	
3121.4439.00	Remboursements de tiers et d'assur. sur bâtiments patr. fin.	STech	7		5'920.00		5'530.00		5'317.05	-390.00	Participation Paroisse du Glèbe, 50% des frais nets d'exploitation courants
32	CULTURE, AUTRES			916'407.00	380'193.00	895'315.00	362'726.00	924'485.75	340'858.95	3'625.00	
321	Bibliothèques et littérature			373'786.00	223'943.00	344'752.00	206'476.00	358'517.85	214'658.95	11'567.00	
3210	Bibliothèques			149'843.00	-	138'276.00	-	143'858.90	-	11'567.00	
3210.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2	149'843.00		138'276.00		143'858.90		11'567.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 3216
3216	Bibliothèques, collaboration intercommunale			223'943.00	223'943.00	206'476.00	206'476.00	214'658.95	214'658.95	0.00	
3216.3010.20	Salaire du personnel, bibliothécaires	RH	2	113'419.00		110'031.00		115'178.00		3'388.00	
3216.3010.21	Salaire du personnel, auxiliaires	RH	2	17'308.00		13'756.00		18'365.30		3'552.00	
3216.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	2	1'440.00		1'410.00		1'260.00		30.00	
3216.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	2	8'391.00		7'973.00		7'928.95		418.00	
3216.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	12'134.00		11'453.00		12'184.80		681.00	
3216.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	343.00		324.00		306.80		19.00	
3216.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	3'481.00		3'352.00		3'459.10		129.00	

COMPTES DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
3216.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	2	627.00		677.00		697.80	-50.00	
3216.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	2	800.00		700.00		185.00	100.00	1.5 EPT à Fr. 500.00
3216.3091.00	Recrutement du personnel	RH	2	-		500.00		2'095.85	-500.00	
3216.3099.00	Autres charges de personnel	SAdm	2	500.00		1'000.00		800.00	-500.00	Cadeaux pour divers événements de la vie et retraite
3216.3100.00	Matériel de bureau	SAdm	2	500.00		500.00		252.75	0.00	
3216.3101.00	Achat de matériel et fournitures	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		640.70	0.00	
3216.3101.20	Achat de matériel pour équiper les livres	SAdm	2	2'500.00		2'500.00		1'572.25	0.00	
3216.3102.01	Frais de reproduction	SAdm	2	500.00		-		-	500.00	Frais liés au déménagement à Corpataux durant le chantier d'extension du centre scolaire de Rossens
3216.3103.10	Achat de livres	SAdm	2	17'000.00		17'000.00		17'293.35	0.00	
3216.3103.11	Abonnements à des revues	SAdm	2	2'800.00		2'800.00		2'625.00	0.00	
3216.3110.00	Achat de meubles	SAdm	2	2'000.00		2'000.00		4'144.30	0.00	
3216.3113.00	Achat de matériel informatique	SAdm	2	1'800.00		1'000.00		2'004.20	800.00	Mise à niveau 1 poste
3216.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		3'263.00	0.00	Licence Office 5 utilisateurs et Norton
3216.3130.01	Frais de nettoyages locaux site Farvagny-le-Grand par tiers	SAdm	2	1'200.00		1'000.00		1'027.60	200.00	Facturation par le CO des nettoyages d'été
3216.3130.02	Frais d'animation et d'organisation de manifestations	SAdm	2	2'000.00		2'000.00		687.35	0.00	
3216.3130.10	Frais de ports	SAdm	2	200.00		200.00		25.00	0.00	
3216.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	1'400.00		1'400.00		1'322.30	0.00	
3216.3130.90	Cotisations aux associations	SAdm	2	600.00		600.00		510.00	0.00	
3216.3133.00	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm	2	3'800.00		3'000.00		3'242.30	800.00	BibliMaker, abonnement et cloud (montant sous-évalué aux budgets précédents)
3216.3137.20	Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm	2	100.00		100.00		-	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		532.50	0.00	
3216.3158.01	Site internet	SAdm	2	1'700.00		4'500.00		854.75	-2'800.00	Module de réservation: Fr. 500.00; Webmestrie: Fr. 1'200.00
3216.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SAdm	2	1'100.00		-		-	1'100.00	Frais liés au déménagement à Corpataux durant le chantier d'extension du centre scolaire de Rossens
3216.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux site Rossens	SFin	2	21'800.00		12'200.00		12'200.00	9'600.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2; Bibliothèque Rossens: 61 m2
3216.4210.10	Frais de rappels sur livres non rendus	SAdm	2		900.00		1'500.00		1'053.00	
3216.4240.30	Location des livres	SAdm	2		3'400.00		4'000.00		3'485.00	
3216.4250.00	Ventes de livres	SAdm	2		500.00		500.00		847.00	
3216.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		600.00		1'200.00		613.00	
3216.4260.10	Participation du CO du Gibloux	SAdm	2		6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3216.4390.00	Dons de la Loterie romande	SAdm	2		6'700.00		5'000.00		6'443.00	
3216.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2		56'000.00		50'000.00		52'359.05	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gibloux: 7'677)
3216.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2		149'843.00		138'276.00		143'858.90	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 3210.3980.00
322	Salle de spectacles			365'987.00	94'250.00	370'295.00	94'250.00	401'533.90	75'105.00	-4'308.00
3229	Bâtiment La Tuffière Corpataux			365'987.00	94'250.00	370'295.00	94'250.00	401'533.90	75'105.00	-4'308.00
3229.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	10'545.00		10'235.00		3'417.85	310.00	
3229.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	37'964.00		36'432.00		28'346.10	1'532.00	
3229.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	468.00		468.00		331.50	0.00	
3229.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	3'008.00		2'921.00		2'003.40	87.00	
3229.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	5'813.00		4'897.00		2'925.75	916.00	
3229.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	229.00		223.00		174.40	6.00	
3229.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'248.00		1'228.00		842.80	20.00	
3229.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	345.00		332.00		186.85	13.00	
3229.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	2'000.00		2'000.00		1'839.65	0.00	
3229.3110.00	Achat de meubles	STech	7	1'000.00		2'000.00		-	-1'000.00	
3229.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	2'000.00		2'000.00		1'991.90	0.00	
3229.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	11'000.00		10'000.00		8'912.20	1'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
3229.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	13'000.00		11'000.00		14'875.55	2'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
3229.3130.01	Frais de mise en place et rangement salle	STech	7	500.00		1'000.00		-	-500.00	
3229.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	200.00		200.00		98.40	0.00	
3229.3130.40	Frais de location d'équipements et machines	STech	7	5'600.00		3'000.00		4'291.00	2'600.00	Le budget 2022 était sous-évalué
3229.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	6'983.00		6'983.00		6'982.70	0.00	
3229.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	15'000.00		30'000.00		73'519.50	-15'000.00	Retour à un montant ordinaire
3229.3150.00	Entretien meubles	STech	7	500.00		800.00		140.00	-300.00	
3229.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	6'000.00		5'000.00		5'875.35	1'000.00	Dont remplacement des services de table
3229.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		1'000.00		1'310.00	-500.00	
3229.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	222'270.00		216'150.00		216'150.00	6'120.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3229.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	18'179.00		20'571.00		25'269.00	-2'392.00	
3229.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	1'635.00		1'855.00		2'050.00	-220.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3229.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	-		-		-	0.00	
3229.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		30'000.00		30'000.00		10'855.00	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		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		34'596.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2

Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires		
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS											
3229.4920.00	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: Bibliothèque: 109 m2
329	Culture, non mentionné ailleurs			176'634.00	62'000.00	180'268.00	62'000.00	164'434.00	51'095.00	-3'634.00	
3290	Culture locale et régionale			110'390.00	-	114'040.00	-	110'739.00	-	-3'650.00	
3290.3636.10	Subventions aux structures locales à but culturel	SAdm	4	58'000.00		72'000.00		68'564.00		-14'000.00	Voir aussi nouveau compte 3290.3636.20
3290.3636.20	Contributions aux manifestations culturelles locales	SAdm	4	10'000.00		-		-		10'000.00	Nouveau compte depuis 2023, auparavant rassemblé dans le compte 3290.3636.10
3290.3637.00	Subventions versées aux privés pour abonnements culturels	SAdm	4	2'500.00		2'500.00		2'500.00		0.00	Mise à disposition d'abonnements généraux culture pour les jeunes
3290.3637.10	Prix culturel communal	SAdm	4	1'500.00		1'500.00		1'565.00		0.00	
3290.3980.00	Imput. interne - part sur collab. interc. culture région.	SFin	4	38'390.00		38'040.00		38'110.00		350.00	Part nette à charge de Gubloux, voir chapitre 3296
3291	Commission culturelle			4'244.00	-	4'228.00	-	2'600.00	-	16.00	
3291.3000.10	Jetons de présences de la commission de la culture	SAdm	4	3'500.00		3'500.00		2'240.00		0.00	4 séances + Fr. 500.00 frais et vacations
3291.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	4	248.00		231.00		293.20		17.00	
3291.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	4	-		-		0.75		0.00	
3291.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	4	96.00		97.00		66.05		-1.00	
3291.3199.00	Autres charges d'exploitation	SAdm	4	400.00		400.00		-		0.00	
3296	Culture régionale, collaboration intercommunale			62'000.00	62'000.00	62'000.00	62'000.00	51'095.00	51'095.00	0.00	
3296.3636.10	Subventions aux structures régionales à but culturel	SAdm	4	50'000.00		-		-		5'000.00	Fr. 5.00/habitant pour Gubloux et Hauterive. Nouveau compte depuis 2023, auparavant rassemblé dans le compte 3296.3636.20
3296.3636.20	Contributions aux manifestations culturelles régionales	SAdm	4	12'000.00		62'000.00		44'500.00		-50'000.00	Soutiens extraordinaires. Voir aussi nouveau compte 3296.3636.10
3296.3940.10	Imputation interne - attributions aux préfinancements	SFin	4	-		-		6'595.00		0.00	
3296.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	4		13'430.00		12'960.00		12'985.00	-470.00	Répartition des soutiens aux manifestations culturelles régionales, au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gubloux: 7'677)
3296.4940.11	Imputation interne - prélèvements sur préfinancements	SFin	4		10'180.00		11'000.00		-	820.00	Financement par la réserve y relative, compte 29300.00, de l'excédent de charges après contribution de Fr. 5.00/habitant
3296.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	4		38'390.00		38'040.00		38'110.00	-350.00	Part à charge de Gubloux, Fr. 5.00/habitant, pour équilibrer le chapitre, voir compte 3290.3980.00
34	SPORT ET LOISIRS			1'590'748.15	226'472.15	1'592'262.90	234'676.90	1'273'045.05	239'418.90	6'690.00	
341	Sport			1'031'414.15	165'672.15	1'032'764.90	174'076.90	995'145.60	181'108.35	7'054.00	
3410	Promotion du sport			49'453.00	-	48'438.00	-	48'719.05	-	1'015.00	
3410.3000.10	Jetons de présences de la commission des sports	SAdm	4	3'600.00		3'600.00		2'000.00		0.00	5 séances + Fr. 500.00 frais et vacations
3410.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	4	255.00		238.00		251.15		17.00	
3410.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	4	-		-		0.85		0.00	
3410.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	4	98.00		100.00		56.55		-2.00	
3410.3160.00	Loyers de locaux, salles de sport	SAdm	4	6'000.00		6'000.00		3'036.00		0.00	Location 2 salles de sport du CO du Gubloux pour les sociétés sportives locales, lié à la fermeture de la halle polyvalente de Vuistemens-en-Ogoz. Montant adapté sur la base des comptes précédents
3410.3636.10	Subventions aux structures locales à but sportif	SAdm	4	33'000.00		37'000.00		41'850.00		-4'000.00	Voir aussi nouveau compte 3410.3636.20
3410.3636.20	Contributions aux manifestations sportives locales	SAdm	4	5'000.00		-		-		5'000.00	Nouveau compte depuis 2023, auparavant rassemblé dans le compte 3410.3636.10
3410.3637.10	Mérite sportif communal	SAdm	4	1'500.00		1'500.00		1'524.50		0.00	
3411	Halle polyvalente Estavayer-le-Gubloux			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	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	Salle de sport Farvagny-le-Grand			267'714.00	13'676.00	290'532.00	13'676.00	270'256.65	13'630.40	-22'818.00	
3412.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	7'909.00		7'676.00		-		233.00	
3412.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	40'814.00		43'887.00		46'211.95		-3'073.00	
3412.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	7	-		-		-373.45		0.00	
3412.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	378.00		378.00		144.00		0.00	
3412.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	3'122.00		3'345.00		3'018.10		-223.00	
3412.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	5'164.00		5'332.00		3'499.00		-168.00	
3412.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	217.00		234.00		230.05		-17.00	
3412.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'296.00		1'406.00		1'269.00		-110.00	
3412.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	358.00		379.00		273.15		-21.00	
3412.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	5'000.00		5'000.00		5'185.75		0.00	
3412.3101.20	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	7	10'000.00		10'000.00		6'652.95		0.00	
3412.3110.00	Achat de meubles	STech	7	2'000.00		2'000.00		425.40		0.00	
3412.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	4'000.00		5'000.00		3'212.10		-1'000.00	

Service		Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
COMPTE DE RÉSULTATS											
3412.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	8'000.00		10'000.00		3'973.40		-2'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était surévalué
3412.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	14'000.00		10'000.00		10'749.50		4'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était sous-évalué
3412.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	2	-		-		6'300.00		0.00	
3412.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	3'256.00		3'256.00		3'255.55		0.00	
3412.3140.00	Entretien terrains	STech	6	2'000.00		4'500.00		-		-2'500.00	
3412.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	10'000.00		27'000.00		23'008.20		-17'000.00	Retour à un montant ordinaire
3412.3150.00	Entretien meubles	STech	7	500.00		700.00		-		-200.00	
3412.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	2'000.00		500.00		-		1'500.00	Dont remplacement batterie autolaveuse
3412.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		250.00		0.00	
3412.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	129'753.00		129'753.00		129'753.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3412.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	15'496.00		17'193.00		20'747.00		-1'697.00	
3412.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	1'951.00		2'493.00		2'472.00		-542.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3412.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	-		-		-		0.00	
3412.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	3'300.00		3'300.00		3'254.40		0.00	
3412.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7	10'253.00		10'253.00		10'253.00		0.00	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		123.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413	Halle polyvalente Rossens			304'783.15	139'160.15	308'489.90	147'564.90	283'590.90	151'571.95	4'698.00	
3413.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	2'636.00		2'559.00		-		77.00	
3413.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	41'545.00		39'698.00		35'149.50		1'847.00	
3413.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	144.00		544.00		198.00		-400.00	
3413.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	2'897.00		2'786.00		2'311.60		111.00	
3413.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	4'465.00		4'158.00		3'103.90		307.00	
3413.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	145.00		142.00		217.05		3.00	
3413.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'202.00		1'172.00		971.80		30.00	
3413.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	325.00		311.00		216.15		14.00	
3413.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	4'500.00		4'500.00		4'906.75		0.00	
3413.3101.20	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	7	5'000.00		5'000.00		2'462.75		0.00	
3413.3110.00	Achat de meubles	STech	7	1'000.00		4'700.00		-		-3'700.00	
3413.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	11'000.00		3'000.00		685.25		8'000.00	Dont remplacement autolaveuse, installation d'une sonnerie supplémentaire pour l'AES
3413.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	12'000.00		10'000.00		6'698.35		2'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était sous-évalué
3413.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	4'210.00		4'210.00		4'209.55		0.00	
3413.3140.00	Entretien terrains	STech	6	3'000.00		7'000.00		-		-4'000.00	
3413.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	30'000.00		16'000.00		16'893.65		14'000.00	Dont remplacement de plusieurs plaques Eternit cassées, y compris réserve (couleur spéciale) et peinture AES
3413.3150.00	Entretien meubles	STech	7	500.00		1'000.00		1'081.85		-500.00	
3413.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	2'000.00		2'000.00		1'831.75		0.00	Abonnement pour entretien
3413.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		270.00		0.00	
3413.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	162'760.15		175'364.90		175'706.00		-12'604.75	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413.3930.10	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment	SFin	7	4'600.00		12'000.00		12'000.00		-7'400.00	Montant mis à jour selon consommation effective
3413.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	7'699.00		9'198.00		11'830.00		-1'499.00	
3413.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	2'655.00		2'647.00		2'847.00		8.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3413.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	-		-		1'060.95		0.00	
3413.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	3'000.00		3'000.00		5'605.00		0.00	
3413.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	7	839.00		839.00		839.00		0.00	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		2'000.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	7	692.00		692.00		692.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7	891.00		891.00		891.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	7	150.00		150.00		150.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	98'188.15		110'792.90		111'134.00		12'604.75	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	33'400.00		29'200.00		29'200.00		-4'200.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Rossens: 146 m2
3414	Vestiaires terrain de football Rossens			63'973.00	-	31'113.00	-	3'000.00	3'000.00	32'860.00	Nouveau chapitre comptable dès 2022 suite à la mise en exploitation de ce nouveau bâtiment
3414.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	6'111.00		6'300.00		-		-189.00	
3414.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	275.00		417.00		-		-142.00	
3414.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	357.00		-		-		357.00	
3414.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	17.00		13.00		-		4.00	
3414.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	167.00		175.00		-		-8.00	
3414.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	45.00		-		-		45.00	
3414.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	2'000.00		2'000.00		-		0.00	
3414.3110.00	Achat de meubles	STech	7	1'000.00		1'000.00		-		0.00	
3414.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	2'000.00		10'000.00		-		-8'000.00	Retour à un montant ordinaire
3414.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	2'000.00		2'000.00		-		0.00	
3414.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	200.00		200.00		-		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
3414.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	350.00		350.00		-		0.00	
3414.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	10'000.00		5'000.00		-		5'000.00	Montant ordinaire sur 12 mois
3414.3150.00	Entretien meubles	STech	7	500.00		500.00		-		0.00	
3414.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	500.00		500.00		-		0.00	
3414.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		1'000.00		-		-500.00	
3414.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	3'1493.00		-		3'000.00		3'1493.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3414.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	5'710.00		-		-		5'710.00	
3414.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	748.00		1'658.00		-		-910.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3414.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	-		-		-		0.00	
3414.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	-		-		3'000.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3419	Infrastructures en plein air			233'091.00	12'836.00	241'792.00	12'836.00	277'179.00	12'906.00	-8'701.00	
3419.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	6	39'931.00		27'479.00		98'053.40		12'452.00	
3419.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	539.00		82.00		765.00		457.00	
3419.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	2'592.00		1'815.00		6'592.10		777.00	
3419.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	3'568.00		2'060.00		9'685.80		1'508.00	
3419.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	383.00		294.00		1'491.95		89.00	
3419.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	1'076.00		763.00		2'762.70		313.00	
3419.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	293.00		175.00		602.75		118.00	
3419.3101.10	Achat de carburant pour les véhicules et machines	STech	6	700.00		500.00		500.00		200.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
3419.3120.00	Frais d'électricité terrains de football	STech	6	6'000.00		6'000.00		3'434.65		0.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était sous-évalué
3419.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	4	20'000.00		10'000.00		29'915.50		10'000.00	Complément d'études sur les projets de développement en infrastructures sportives et de loisirs
3419.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	6	133.00		133.00		132.50		0.00	
3419.3143.00	Entretien terrains de football	STech	6	95'000.00		92'500.00		69'532.60		2'500.00	Dont contrat d'entretien des terrains et entretiens annexes: Fr. 65'000.00; Amélioration autour buvette RO; Remplacement arroseurs suite à nombreuses pannes
3419.3143.01	Entretien Parcours-Vita	SFor	6	5'500.00		5'500.00		-		0.00	
3419.3143.02	Entretien autres infrastructures sportives de plein air	STech	6	5'000.00		45'000.00		4'026.35		-4'000.00	
3419.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	6	22'036.00		22'036.00		22'036.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3419.3636.20	Contribution aux frais d'expl. terrains football par tiers	STech	6	6'000.00		6'000.00		7'402.60		0.00	Prise en charge de prestations payées par le FC Estavayer, égalité de traitement par rapport aux autres clubs
3419.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	10'500.00		10'000.00		9'124.10		500.00	Personnel et petites machines: 31 heures à Fr. 65.00, et fourniture copeaux: 225 m3 à Fr. 37.65, cf. 8200.4910.11
3419.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	6	347.00		497.00		724.00		-150.00	
3419.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	6	13'493.00		10'958.00		10'397.00		2'535.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3419.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFin	6	4'000.00		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	-		-		70.00		0.00	
3419.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6	8'836.00		8'836.00		8'836.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
342	Loisirs			559'334.00	60'800.00	559'498.00	60'600.00	277'899.45	58'310.55	-364.00	
3420	Loisirs et animation villageoise			112'394.00	9'000.00	94'400.00	9'000.00	80'358.95	6'220.00	17'994.00	
3420.3000.10	Jetons de présences de la commission seniors	SAdm	3	3'000.00		-		-		3'000.00	Nouvelle commission dès 2023, mise en œuvre du concept Senior. 3 séances à Fr. 800.00; frais et vacations Fr. 600.00; arrondi
3420.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	3	212.00		-		-		212.00	Voir commentaire sous compte 3420.3000.10
3420.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	3	82.00		-		-		82.00	Voir commentaire sous compte 3420.3000.10
3420.3130.01	Frais d'animation	SAdm	4	1'000.00		1'000.00		1'100.00		0.00	Don pour diverses activités
3420.3170.00	Frais de réception, Fête nationale	SAdm	2	11'100.00		11'100.00		13'053.50		0.00	
3420.3170.01	Frais de réception, repas de Noël des Aînés	SAdm	4	30'000.00		30'000.00		27'378.65		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 3420.4260.10
3420.3636.10	Subventions 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	Subventions aux sociétés de développement et d'animation	SAdm	4	5'000.00		5'000.00		6'482.00		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	Subventions aux Groupements des Aînés	SAdm	4	1'000.00		1'000.00		1'000.00		0.00	
3420.3636.13	Subventions aux Groupements des Dames	SAdm	4	800.00		800.00		800.00		0.00	
3420.3636.14	Subvention Gibloux Solidaire	SAdm	3	27'000.00		12'000.00		-		15'000.00	Subvention locaux Fr. 12'000.00. Reconnaissance d'engagement dans le cadre du Concept communal en faveur des seniors de la commune: Fr. 15'000.00. Dans le compte 5721.3636.10 jusqu'en 2021
3420.3636.20	Contribution à des manifestations et animations locales	SAdm	4	2'000.00		2'000.00		-		0.00	
3420.3636.21	Contributions aux colonies, camps, Passeport Vacances	SAdm	4	1'000.00		1'000.00		390.00		0.00	
3420.3910.10	Imputation interne - prestat. des services d'exploitation	SFin	4	-		500.00		-		-500.00	
3420.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercom. ludothèque	SFin	2	24'400.00		24'200.00		24'354.80		200.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 3426
3420.4260.10	Participation des paroisses aux repas de Noël des Aînés	SAdm	4	-	9'000.00	-	9'000.00	-	6'220.00	0.00	Participation des paroisses pour les Noël des Aînés. Voir compte 3420.3170.01
3421	Places et espaces publics			353'842.00	-	332'150.00	-	85'085.20	1'551.55	21'692.00	
3421.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	6	231'537.00		206'065.00		39'829.85		25'472.00	

Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires		
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS											
3421.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	1'899.00		141.00		315.00		1758.00	
3421.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	15'095.00		13'625.00		2'648.00		1470.00	
3421.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	20'318.00		17'293.00		3'726.60		3'025.00	
3421.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	2'221.00		2'221.00		603.85		0.00	
3421.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	6'263.00		5'729.00		1'113.35		534.00	
3421.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	1'702.00		1'615.00		230.85		87.00	
3421.3101.03	Achat de matériel et fourn. pour embelliss. espaces publ.	STech	6	30'000.00		50'000.00		8'243.25		-20'000.00	Dont remplacement bancs et tables, drapeaux et oriflammes, fleurs et prairie fleurie
3421.3101.10	Achat de carburant pour les machines	STech	6	-		-		40.10		0.00	Comptabilisé de façon centralisée au compte 6150.3101.10
3421.3140.00	Entretien terrains et espaces verts	STech	6	15'000.00		3'000.00		2'423.20		12'000.00	Dont remplacement de filets
3421.3143.00	Entretien infrastructures et places aménagées	STech	6	-		-		11'871.20		0.00	
3421.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	6	13'000.00		13'000.00		1'997.45		0.00	
3421.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	700.00		4'600.00		-		-3'900.00	Personnel et petites machines: 10 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
3421.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	6	16'107.00		14'861.00		11'620.00		1'246.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3421.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	6	-		-		1'551.55		0.00	
3422	Sentiers pédestres			13'132.00	1'200.00	40'613.00	1'200.00	52'506.45	1'275.00	-27'481.00	
3422.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	4	2'343.00		2'141.00		8'878.55		202.00	
3422.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	4	18.00		-		90.00		18.00	
3422.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	4	153.00		142.00		638.15		11.00	
3422.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	4	204.00		181.00		958.85		23.00	
3422.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	4	22.00		23.00		137.10		-1.00	
3422.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	4	63.00		60.00		268.55		3.00	
3422.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	4	17.00		16.00		58.75		1.00	
3422.3130.01	Participation à la signalisation des sentiers pédestres	SFor	4	1'000.00		1'000.00		-		0.00	Toiletage du balisage, Union fibrogeoise du tourisme
3422.3141.00	Entretien routes et chemins	SFor	4	7'162.00		35'400.00		35'231.00		-28'238.00	Participation à l'entretien courant du Sentier du Lac de la Gruyère, retour à un montant ordinaire
3422.3636.20	Contribution au tourisme pédestre	STech	4	150.00		150.00		155.00		5.00	
3422.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	4	2'000.00		1'500.00		6'090.50		500.00	Personnel et petites machines: 31 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
3422.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	4		1'200.00		1'200.00		1'275.00	0.00	
3423	Pavillon communal Rossens			40'470.00	15'200.00	54'178.00	15'200.00	20'470.45	12'855.00	-13'708.00	
3423.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	10'545.00		10'235.00		3'417.85		310.00	
3423.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	6'218.00		5'886.00		6'660.60		332.00	
3423.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	333.00		333.00		223.50		0.00	
3423.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	1'093.00		1'058.00		661.80		35.00	
3423.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	2'272.00		2'152.00		992.45		120.00	
3423.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	62.00		62.00		71.60		0.00	
3423.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	454.00		445.00		278.40		9.00	
3423.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	123.00		118.00		61.10		5.00	
3423.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech	7	2'000.00		2'000.00		432.90		0.00	Dont remplacement de fournitures cassées: Fr. 1'000.00
3423.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'500.00		1'500.00		788.45		0.00	
3423.3110.00	Achat de meubles	STech	7	-		200.00		-		-200.00	
3423.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	500.00		1'000.00		1'000.00		-500.00	
3423.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	2'000.00		1'500.00		617.95		500.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
3423.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	4'000.00		3'000.00		1'913.80		1'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
3423.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	374.00		374.00		373.85		0.00	
3423.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	8'000.00		23'000.00		2'249.20		-15'000.00	Dont peinture et remplacement plaques Eternit transparentes
3423.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		-		0.00	
3423.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	496.00		815.00		727.00		-319.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3423.4390.00	Recettes de publicité	STech	7		200.00		200.00	-		0.00	
3423.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		15'000.00		15'000.00		12'855.00	0.00	
3424	Cabane forestière La Source Rossens			6'096.00	2'000.00	4'957.00	2'000.00	6'259.40	3'190.00	1'139.00	
3424.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	2'636.00		2'559.00		3'417.85		77.00	
3424.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	459.00		436.00		995.25		23.00	
3424.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	81.00		81.00		169.50		0.00	
3424.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	201.00		196.00		281.45		5.00	
3424.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	461.00		440.00		458.20		21.00	
3424.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	12.00		12.00		21.30		0.00	
3424.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	83.00		82.00		118.15		1.00	
3424.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	23.00		22.00		26.20		1.00	
3424.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	100.00		100.00		100.00		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
3424.3110.00	Achat de meubles	STech	7	1'000.00		500.00		-		500.00	Dont caisse à bois extérieure
3424.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	40.00		29.00		36.40		11.00	
3424.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	1'000.00		500.00		635.10		500.00	Dont peinture extérieure
3424.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		2'000.00		2'000.00		3'190.00	0.00	
3426	Ludothèque, collaboration intercommunale			33'400.00	33'400.00	33'200.00	33'200.00	33'219.00	33'219.00	0.00	
3426.3636.20	Contribution à la ludothèque régionale	SAdm	2	10'400.00		10'200.00		10'219.00		200.00	Fr. 1.00/habitant pour Gibloux et Hauterive
3426.3920.00	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	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2		9'000.00		9'000.00		8'864.20	0.00	Répartition de la participation à la ludothèque régionale, au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gibloux: 7'677)
3426.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2		24'400.00		24'200.00		24'354.80	-200.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 3420.3980.00
4	SANTÉ			3'163'505.00	37'276.00	3'040'653.00	37'276.00	2'836'989.15	26'161.85	122'852.00	
41	HÔPITAUX, ÉTABLISSEMENTS MÉDICO-SOCIAUX			2'108'002.00	2'276.00	2'070'148.00	2'276.00	1'914'785.20	2'276.00	37'854.00	
411	Hôpitaux			35'932.00	2'276.00	30'392.00	2'276.00	20'411.20	2'276.00	5'540.00	
4110	Hôpitaux			35'932.00	2'276.00	30'392.00	2'276.00	20'411.20	2'276.00	5'540.00	
4110.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Contrib. coûts résiduels soins	SAdm	3	33'656.00		28'116.00		18'135.20		5'540.00	Charge liée, selon courrier SSP
4110.3660.10	Amortissements planifiés des contrib. d'invest. canton	SFin	3	2'276.00		2'276.00		2'276.00		0.00	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		2'276.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
412	Établissements médico-sociaux & foyers pour personnes âgées			2'072'070.00	-	2'039'756.00	-	1'894'374.00	-	32'314.00	
4120	Établissements médico-sociaux & foyers pour personnes âgées			2'072'070.00	-	2'039'756.00	-	1'894'374.00	-	32'314.00	
4120.3612.10	Part. à une collab. intercom., Homes médicalisés district	SAdm	3	712'071.00		705'493.00		602'036.60		6'578.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4120.3612.11	Part. à une collab. intercom., Rattr. frais fin.empruntCODEMS	SAdm	3	-		29'138.00		45'060.40		-29'138.00	Fin du rattrapage en 2022
4120.3631.00	Part. subvention frais accompagnement personnes âgées	SAdm	3	1'359'999.00		1'305'125.00		1'247'277.00		54'874.00	Charge liée, selon courrier SPS
42	SOINS AMBULATOIRES			999'003.00	-	911'505.00	-	882'788.75	-	87'498.00	
421	Soins ambulatoires			897'245.00	-	816'527.00	-	781'161.90	-	80'718.00	
4210	Soins ambulatoires			897'245.00	-	816'527.00	-	781'161.90	-	80'718.00	
4210.3612.10	Part. à une collab. intercom., Soins dom. et aide fam. RSS	SAdm	3	454'956.00		396'831.00		384'567.10		58'125.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4210.3612.11	Part. à une collab. intercom., Indemn. forfait. région. RSS	SAdm	3	373'987.00		355'254.00		333'002.05		187'33.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4210.3612.12	Part. à une collab. intercom., Passepartout Sarine RSS	SAdm	3	3'783.00		3'745.00		3'794.90		38.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4210.3612.13	Part. à une collab. intercom., Organe coordination RSS	SAdm	3	35'346.00		34'020.00		33'176.85		1'326.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4210.3612.14	Part. à une collab. intercom., Puériculture	SAdm	3	29'173.00		26'677.00		26'621.00		2'496.00	Selon courrier Croix-Rouge fribourgeoise
422	Services de sauvetage			101'758.00	-	94'978.00	-	101'626.85	-	6'780.00	
4220	Services de sauvetage			101'758.00	-	94'978.00	-	101'626.85	-	6'780.00	
4220.3612.10	Part. à une collab. intercom., Ambulances	SAdm	3	101'758.00		94'978.00		101'626.85		6'780.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
43	PRÉVENTION			56'500.00	35'000.00	59'000.00	35'000.00	39'415.20	23'885.85	-2'500.00	
433	Service médical des écoles			56'500.00	35'000.00	59'000.00	35'000.00	39'415.20	23'885.85	-2'500.00	
4330	Service médical des écoles			56'500.00	35'000.00	59'000.00	35'000.00	39'415.20	23'885.85	-2'500.00	
4330.3130.01	Frais de prévention santé à l'école	SAdm	2	5'000.00		5'000.00		-		0.00	
4330.3130.02	Frais d'information sexuelle à l'école	SAdm	2	2'500.00		5'000.00		4'365.00		-2'500.00	
4330.3136.00	Honoraires pour visites médicales scolaires	SAdm	2	5'000.00		5'000.00		576.00		0.00	
4330.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Service dentaire cantonal	SAdm	2	40'000.00		40'000.00		26'513.55		0.00	
4330.3637.00	Subventions versées aux privés pour soins dentaires	SAdm	2	4'000.00		4'000.00		7'960.65		0.00	

		Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
COMPTE DE RÉSULTATS				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
4330.4300.00	Participation des parents aux soins dentaires scolaires	SAdm	2		35'000.00		35'000.00		23'885.85	0.00	En lien avec le compte 4330.3611.00
5	PRÉVOYANCE SOCIALE			10'855'410.50	6'590'150.00	10'237'072.00	6'135'873.00	9'132'091.95	5'149'195.30	164'061.50	
51	MALADIE ET ACCIDENT			8'000.00	-	8'000.00	-	8'816.30	-	0.00	
512	Réductions de primes			8'000.00	-	8'000.00	-	8'816.30	-	0.00	
5120	Réductions de primes			8'000.00	-	8'000.00	-	8'816.30	-	0.00	
5120.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Réduct. primes pers. indigentes	SAdm	3	4'000.00		4'000.00		1'585.30		0.00	
5120.3637.00	Prise en charge de frais pour cas d'indigence	SAdm	3	4'000.00		4'000.00		7231.00		0.00	Prise en charge 1 cas
52	INVALIDITÉ			2'127'464.00	-	2'110'301.00	-	2'024'111.65	-	17'163.00	
523	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées			2'127'464.00	-	2'110'301.00	-	2'024'111.65	-	17'163.00	
5230	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées			2'127'464.00	-	2'110'301.00	-	2'024'111.65	-	17'163.00	
5230.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Institutions spécial. et handic.	SAdm	3	2'127'464.00		2'110'301.00		2'024'111.65		17'163.00	Charge liée, selon courrier SPS
53	VEILLESSE ET SURVIVANTS			5'800.00	5'800.00	5'700.00	5'700.00	5'735.40	5'735.40	0.00	
531	Assurance-veillesse et survivants AVS			5'800.00	5'800.00	5'700.00	5'700.00	5'735.40	5'735.40	0.00	
5310	Assurance-veillesse et survivants AVS			5'800.00	5'800.00	5'700.00	5'700.00	5'735.40	5'735.40	0.00	
5310.3910.00	Imputation interne - prestations des services admin.	SFin	3	5'800.00		5'700.00		5'735.40		100.00	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	Remboursement du canton, traitement agent AVS	SAdm	3		5'800.00		5'700.00		5'735.40	-100.00	Base: Fr. 400.00 + Fr. 0.70/habitant
54	FAMILLE ET JEUNESSE			1'353'311.00	654'929.00	1'390'587.00	681'898.00	1'248'250.85	630'917.30	-10'307.00	
541	Allocations familiales			51'643.00	-	57'988.00	-	50'547.70	-	-6'345.00	
5410	Allocations familiales			51'643.00	-	57'988.00	-	50'547.70	-	-6'345.00	
5410.3631.00	Part. Financement AF pour personnes sans activité lucrative	SAdm	3	51'643.00		57'988.00		50'547.70		-6'345.00	Charge liée, selon courrier ECAS
543	Avance et recouvrement des pensions alimentaires			58'209.00	-	65'602.00	-	30'665.65	-	-7'393.00	
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires			58'209.00	-	65'602.00	-	30'665.65	-	-7'393.00	
5430.3631.00	Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	SAdm	3	58'209.00		65'602.00		30'665.65		-7'393.00	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			92'551.00	30'500.00	70'151.00	32'500.00	61'291.40	30'167.00	24'400.00	
5440	Protection de la jeunesse			62'051.00	-	39'651.00	2'000.00	32'460.40	1'336.00	24'400.00	
5440.3000.10	Jetons de présences de la commission enfance et jeunesse	SAdm	2	4'000.00		4'000.00		4'100.00		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		-		0.00	4 séances
5440.3010.20	Salaires du personnel, encadrement	RH	2	19'835.00		-		-		19'835.00	Nouveau poste dès 2023
5440.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	2	1'871.00		529.00		543.70		1'342.00	
5440.3052.00	Cotisations patronales caisse de pension	RH	2	1'983.00		-		-		1'983.00	
5440.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	57.00		-		1.90		57.00	
5440.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	759.00		222.00		121.15		537.00	
5440.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	2	146.00		-		-		146.00	
5440.3091.00	Recrutement du personnel	RH	2	500.00		-		-		500.00	Mise au concours
5440.3130.01	Frais d'animation Fritime	SAdm	2	-		-		1'336.00		0.00	Pas de charge nette prévue au budget 2023, provision à disposition
5440.3170.00	Frais de réception, Promotions civiques	SAdm	2	4'000.00		6'000.00		2'819.95		-2'000.00	
5440.3636.10	Subventions à des sociétés de jeunesse	SAdm	4	2'400.00		2'400.00		2'400.00		0.00	

COMPTES DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
5440.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2	22'500.00		22'500.00		21'137.70		0.00	Part nette à charge de Gbloux, voir chapitre 5446
5440.4631.00	Subventions cantonales	SAdm	2		-		2'000.00		1'336.00	2'000.00	Subvention pour les activités Fritime (pas de subvention prévue)
5446	Protection de la jeunesse - Midnight, collaboration interc.			30'500.00	30'500.00	30'500.00	30'500.00	28'831.00	28'831.00	0.00	
5446.3130.02	Frais d'animation Midnight	SAdm	2	30'500.00		30'500.00		28'831.00		0.00	
5446.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2		8'000.00		8'000.00		7'693.30	0.00	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gbloux: 7'677)
5446.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2		22'500.00		22'500.00		21'137.70	0.00	Part nette à charge de Gbloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5440.3980.00
545	Prestations aux familles			1'150'908.00	624'429.00	1'196'846.00	649'398.00	1'105'746.10	600'750.30	-20'969.00	
5451	Structures d'accueil extrafamilial de jour			526'479.00	-	547'448.00	-	504'995.80	-	-20'969.00	
5451.3130.90	Cotisations aux associations	SAdm	2	100.00		100.00		50.00		0.00	
5451.3636.00	Subventions versées pour écoles maternelles	SAdm	2	18'000.00		18'000.00		13'100.00		0.00	Augmentation des subventions accordées
5451.3636.01	Subventions versées pour accueils familiaux de jour	SAdm	2	90'000.00		90'000.00		89'278.55		0.00	
5451.3637.00	Subventions versées aux parents pour écoles maternelles	SAdm	2	2'000.00		2'000.00		1'032.00		0.00	
5451.3637.01	Subventions pour cours baby-sitting	SAdm	2	500.00		500.00		-		0.00	
5451.3920.00	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 Villarod: 130 m2
5451.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale crèche	SFin	2	365'879.00		386'848.00		351'535.25		-20'969.00	Part nette à charge de Gbloux, voir chapitre 5456
5456	Crèche, collaboration intercommunale			624'429.00	624'429.00	649'398.00	649'398.00	600'750.30	600'750.30	0.00	Les prévisions budgétaires s'améliorent principalement pour deux motifs: une légère diminution des charges de personnel liée au renouvellement du personnel, ainsi qu'un taux d'occupation en hausse
5456.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	2	2'386.00		1'956.00		2'180.35		430.00	
5456.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	2	2'833.00		2'718.00		1'810.45		115.00	
5456.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	2	72.00		72.00		36.00		0.00	
5456.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	2	334.00		301.00		260.95		33.00	
5456.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	624.00		335.00		404.10		289.00	
5456.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	34.00		35.00		33.05		-1.00	
5456.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	138.00		127.00		109.50		11.00	
5456.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	2	38.00		34.00		23.65		4.00	
5456.3160.00	Loyers de locaux pour les crèches	SAdm	2	36'720.00		36'720.00		36'720.00		0.00	Site Grangeneuve
5456.3199.00	Autres charges d'exploitation	SAdm	2	200.00		200.00		200.00		0.00	
5456.3636.00	Subventions versées pour crèches	SAdm	2	106'500.00		132'350.00		134'512.60		-25'850.00	Augmentation du taux d'occupation à 90%
5456.3637.00	Subventions versées aux parents pour crèches	SAdm	2	390'000.00		390'000.00		339'909.65		0.00	
5456.3920.00	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	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	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2		137'000.00		141'000.00	127'945.05		4'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gbloux: 7'677)
5456.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2		365'879.00		386'848.00	351'535.25		20'969.00	Part nette à charge de Gbloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5451.3980.00
55	CHÔMAGE			142'024.50	-	129'574.00	-	129'574.00	-	12'450.50	
559	Chômage, non mentionné ailleurs			142'024.50	-	129'574.00	-	129'574.00	-	12'450.50	
5590	Chômage, non mentionné ailleurs			142'024.50	-	129'574.00	-	129'574.00	-	12'450.50	
5590.3631.00	Part. Fonds cantonal de l'emploi	SAdm	3	142'024.50		129'574.00		129'574.00		12'450.50	Charge liée, selon courrier DEE. La participation augmente à Fr. 18.50/habitant au lieu de Fr. 17.00
56	LOGEMENTS SOCIAUX			-	-	1'800.00	3'600.00	2'628.00	3'009.00	1'800.00	
560	Logements sociaux			-	-	1'800.00	3'600.00	2'628.00	3'009.00	1'800.00	
5600	Logements sociaux			-	-	1'800.00	3'600.00	2'628.00	3'009.00	1'800.00	
5600.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Subsidés pour immeubles	SAdm	3			1'800.00		2'628.00		-1'800.00	Fin des subventions en 2022
5600.4260.20	Refacturation aux privés des subsidés pour immeubles	SAdm	3				3'600.00		3'009.00	3'600.00	Fin des subventions en 2022
57	AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE			7'218'811.00	5'929'421.00	6'591'110.00	5'444'675.00	5'712'975.75	4'509'533.60	142'955.00	
572	Aide matérielle			6'054'282.00	5'239'000.00	5'446'328.00	4'767'000.00	4'603'339.75	3'851'813.30	135'954.00	
5720	Aide matérielle légale			809'782.00	-	673'828.00	-	730'050.50	-	135'954.00	

Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
COMPTE DE RÉSULTATS										
5720.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Part LASoc serv. sociaux spéc.	SAdm	3	59'082.00		53'428.00		48'097.45	5'654.00	Charge liée, selon courrier SASoc
5720.3612.10	Part. à collab. inter., Correct. SSoc district, aidemat.&MIS	SAdm/	3	100'000.00		100'000.00		86'686.90	0.00	Charge liée, selon courrier SASoc. Montant revu selon nos estimations
5720.3980.00	Imput. interne - part collab. intercom., frais assistance	SFin	3	518'800.00		438'000.00		519'257.15	80'800.00	Part nette à charge de Gbloux, voir chapitre 5726
5720.3980.01	Imput. interne - part collab. intercom., frais MIS, 60%	SFin	3	131'900.00		82'400.00		76'009.00	49'500.00	Part nette à charge de Gbloux, voir chapitre 5726
5721	Aide matérielle à bien plaie			5'500.00	-	5'500.00	-	21'936.45	460.50	0.00
5721.3636.10	Dons à des oeuvres sociales et d'entraide	SAdm	3	5'500.00		5'500.00		21'475.95	0.00	Dons divers: Fr. 4'000.00; Redistribution crousille Sapins de Noël: Fr. 1'500.00. Participation à Gbloux Solidaire comptabilisée à charge du compte 3420.3636.14 dès 2022
5721.3637.00	Prise en charge de frais d'aide matérielle à bien plaie	SAdm	3	-		-		460.50	0.00	
5721.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	3	-		-		460.50	0.00	
5726	Aide matérielle légale, collaboration intercommunale			5'239'000.00	5'239'000.00	4'767'000.00	4'767'000.00	3'851'352.80	3'851'352.80	0.00
5726.3199.30	Gestion de tiers sédentaires (charges)	SSoc	3	1'100'000.00		1'500'000.00		1'013'488.85	-400'000.00	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 est une estimation
5726.3199.31	Gestion des nomades (charges)	SSoc	3	500'000.00		-		415'723.80	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 5726.4260.16). Le montant est une estimation
5726.3637.00	Aide matérielle sédentaires, 40% canton 60% communes	SSoc	3	2'500'000.00		2'130'000.00		1'653'004.90	370'000.00	
5726.3637.02	Aide matérielle nomades, 100% canton	SSoc	3	800'000.00		900'000.00		549'313.60	-100'000.00	Aide matérielle accordée aux nomades. Voir comptes 5726.4260.13 et 5726.4611.02
5726.3637.03	Aide matérielle sédentaires cotis. AVS et autres, 100%comm.	SSoc	3	27'000.00		17'000.00		27'388.05	10'000.00	
5726.3637.05	Cotisations AVS nomades, 100% canton	SSoc	3	12'000.00		-		15'661.80	12'000.00	
5726.3637.06	Aide matérielle MIS sédentaires, 40% canton 60% communes	SSoc	3	300'000.00		220'000.00		176'771.80	80'000.00	
5726.4260.10	Remboursements sur aide matérielle sédentaires	SSoc	3	576'000.00		1'180'000.00		325'659.40	604'000.00	
5726.4260.11	Remboursements sur aide matr. sédent. cotis. AVS et autres	SSoc	3	3'000.00		-		7'624.35	-3'000.00	
5726.4260.12	Remboursements sur aide matérielle MIS sédentaires	SSoc	3	-		36'000.00		-	36'000.00	
5726.4260.13	Revenus sur aide matérielle nomades	SSoc	3	112'000.00		440'000.00		140'502.35	328'000.00	Voir commentaire sous compte 5726.3637.02
5726.4260.15	Gestion de tiers sédentaires (revenus)	SSoc	3	1'100'000.00		1'500'000.00		1'013'488.85	400'000.00	Voir commentaire sous compte 5726.3199.30
5726.4260.16	Gestion des nomades (revenus)	SSoc	3	500'000.00		-		415'723.80	-500'000.00	Voir commentaire sous compte 5726.3199.31
5726.4260.17	Revenus sur aide matérielle sédentaires	SSoc	3	780'000.00		-		182'295.35	-780'000.00	
5726.4260.18	Revenus sur aide matérielle MIS sédentaires	SSoc	3	3'500.00		-		4'321.35	-3'500.00	
5726.4611.00	Part cantonale aide matérielle sédentaires 40%	SSoc	3	467'200.00		380'000.00		468'633.20	-87'200.00	
5726.4611.02	Part cantonale aide matérielle nomades 100%	SSoc	3	688'000.00		460'000.00		408'811.25	-228'000.00	Voir commentaire sous compte 5726.3637.02
5726.4611.03	Part cantonale cotisations AVS nomades 100%	SSoc	3	12'000.00		-		15'661.80	-12'000.00	
5726.4611.04	Part cantonale aide matérielle MIS sédentaires 40%	SSoc	3	118'600.00		73'600.00		70'543.35	-45'000.00	
5726.4612.11	Dédomm. collect. publ. locales, frais assistance	SSoc	3	182'000.00		149'000.00		176'923.50	-33'000.00	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gbloux: 7'677)
5726.4612.12	Dédomm. collect. publ. locales, frais MIS, 60%	SSoc	3	46'000.00		28'000.00		25'898.10	-18'000.00	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gbloux: 7'677)
5726.4980.00	Imput. interne - part collab. intercom., frais assistance	SFin	3	518'800.00		438'000.00		519'257.15	-80'800.00	Part nette à charge de Gbloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5720.3980.00
5726.4980.01	Imput. interne - part collab. intercom., frais MIS, 60%	SFin	3	131'900.00		82'400.00		76'009.00	-49'500.00	Part nette à charge de Gbloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5720.3980.01
579	Assistance, non mentionné ailleurs			1'164'529.00	690'421.00	1'144'782.00	677'675.00	1'109'636.00	657'720.30	7'001.00
5790	Assistance, non mentionné ailleurs			474'108.00	-	467'107.00	-	451'915.70	-	7'001.00
5790.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Aide aux victimes d'infraction	SAdm	3	15'687.00		14'432.00		13'691.75	1'255.00	Charge liée, selon courrier SASoc
5790.3980.00	Imput. interne - part collab. intercom. Frais fonct. SSoc	SFin	3	458'421.00		452'675.00		438'223.95	5'746.00	Part nette à charge de Gbloux, voir chapitre 5796
5796	Frais fonctionnement Service social Gbloux, collab.interc.			690'421.00	690'421.00	677'675.00	677'675.00	657'720.30	657'720.30	0.00
5796.3000.10	Jetons de présences de la commission sociale	SSoc	3	6'500.00		6'500.00		6'080.00	0.00	11 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
5796.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	3	182'079.00		175'403.00		185'688.10	6'676.00	
5796.3010.20	Salaire du personnel, assistants sociaux	RH	3	256'353.00		238'536.00		221'603.55	178'817.00	
5796.3010.21	Salaire 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	Travailleurs temporaires	RH	3	-		-		-1'371.35	0.00	
5796.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	3	7'920.00		9'360.00		6'810.00	-1'440.00	
5796.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	3	31'922.00		30'457.00		30'697.30	1'465.00	
5796.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	3	62'000.00		55'560.00		49'972.60	6'440.00	
5796.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	3	1'387.00		1'317.00		1'151.50	70.00	
5796.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	3	13'244.00		12'806.00		12'779.35	438.00	
5796.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	3	3'566.00		3'386.00		2'765.90	180.00	
5796.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	3	1'900.00		2'100.00		-	-200.00	3.7 EPT à Fr. 500.00 (assistante sociale en formation pas comptée dans les EPT)
5796.3091.00	Recrutement du personnel	RH	3	800.00		-		635.10	800.00	Mise au concours
5796.3100.00	Matériel de bureau	SSoc	3	1'500.00		1'500.00		175.75	0.00	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	Achat café et divers pour cafétéria	SSoc	3	1'500.00		1'500.00		1'204.20	0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
5796.3102.01	Frais de reproduction	SSoc	3	2'500.00	2'500.00	2'500.00	1'574.90	0.00		
5796.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SSoc	3	600.00	600.00	441.00	0.00	0.00		
5796.3113.00	Achat de matériel informatique	SSoc	3	500.00	500.00	10'366.10	0.00	0.00	Achat de deux écrans supplémentaires pour l'administration (travail simultané sur deux écrans)	
5796.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	SSoc/	3	10'000.00	30'000.00	28'595.50	-20'000.00	-20'000.00	Développement complémentaire logiciel Kiss	
5796.3130.10	Frais de ports	SAdm	3	1'500.00	1'500.00	567.00	0.00	0.00	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	Frais de téléphones et de télécommunications	SSoc	3	6'000.00	6'000.00	5'981.95	0.00	0.00	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	Frais bancaires et taxes	SSoc	3	1'250.00	1'250.00	1'218.70	0.00	0.00		
5796.3130.90	Cotisations aux associations	SSoc	3	3'100.00	3'100.00	997.00	0.00	0.00		
5796.3133.00	Charges pour l'informatique, hébergement	SSoc	3	2'500.00	2'500.00	1'647.80	0.00	0.00		
5796.3153.00	Entretien matériel informatique	SSoc/	3	1'000.00	1'000.00	-	0.00	0.00		
5796.3158.00	Maintenance informatique	SAdm	3	10'000.00	10'000.00	8'378.90	0.00	0.00		
5796.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SSoc	3	5'500.00	5'500.00	4'807.60	0.00	0.00		
5796.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SSoc	3	1'000.00	500.00	651.85	500.00	500.00		
5796.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	3	27'600.00	27'600.00	27'600.00	0.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: 206 m2 x 67%, charge nette du SSoc, la part à charge du SCur est désormais directement ventilée dans le chapitre 1406	
5796.4260.10	Participations aux frais de formation	SSoc	3	-	-	-	0.00	0.00		
5796.4611.00	Remboursement canton, salaires et charges gestion nomades	SSoc	3	46'700.00	46'700.00	46'700.00	0.00	0.00	Voir compte 5796.3010.21	
5796.4611.01	Remboursement canton, frais admin. et loyer gestion nomades	SSoc	3	13'300.00	13'300.00	13'300.00	0.00	0.00		
5796.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SSoc	3	172'000.00	165'000.00	159'496.35	-7'000.00	-7'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gubloux: 7'677)	
5796.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	3	458'421.00	452'675.00	438'223.95	-5'746.00	-5'746.00	Part nette à charge de Gubloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5790.3980.00	
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS			2'666'552.00	2'499'501.00	2'301'477.05	189'763.45	174'441.00		
61	CIRCULATION ROUTIÈRE			2'108'865.00	1'957'459.00	1'830'305.20	135'843.45	158'796.00		
615	Routes communales			1'828'576.00	1'661'678.00	1'552'600.40	59'873.00	167'888.00		
6150	Routes communales			1'828'576.00	1'661'678.00	1'552'600.40	59'873.00	167'888.00		
6150.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	6	248'638.00	211'514.00	221'256.50	37'124.00	37'124.00		
6150.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	2'915.00	2'074.00	1'710.00	841.00	841.00		
6150.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	15'352.00	13'156.00	13'987.45	2'196.00	2'196.00		
6150.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	19'973.00	14'795.00	18'838.80	5'178.00	5'178.00		
6150.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	2'370.00	2'264.00	3'317.35	106.00	106.00		
6150.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	6'370.00	5'531.00	5'878.95	839.00	839.00		
6150.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	1'665.00	1'396.00	1'220.50	269.00	269.00		
6150.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech	6	5'000.00	7'000.00	842.80	-2'000.00	-2'000.00	Dont coffre à outils	
6150.3101.10	Achat de carburant pour les machines	STech	6	8'000.00	3'000.00	2'522.40	5'000.00	5'000.00	Carburant petites machines outils	
6150.3101.20	Achat de sel et gravillon pour protection hivernale	STech	6	90'000.00	90'000.00	139'364.15	0.00	0.00		
6150.3101.21	Achat de matériel et équipements de protection hivernale	STech	6	20'000.00	20'000.00	7'668.65	0.00	0.00		
6150.3101.22	Achat de matériel et fournitures pour numérot. bâtiments	STech	6	5'000.00	5'000.00	-	0.00	0.00		
6150.3103.00	Littérature spécialisée, normes, lois	STech	6	2'000.00	3'000.00	669.95	-1'000.00	-1'000.00	Normes VSS et SIA à jour	
6150.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	6	10'000.00	10'000.00	11'265.50	0.00	0.00		
6150.3112.00	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	6	9'000.00	9'000.00	5'967.70	0.00	0.00	Renouvellement équipement	
6150.3120.00	Frais d'électricité, éclairage public	STech	6	44'000.00	40'000.00	42'709.00	4'000.00	4'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique	
6150.3130.01	Signalisation routière et de quartiers	STech	6	53'000.00	70'000.00	38'557.45	-17'000.00	-17'000.00	Dont remplacement totem, glissières, miroirs	
6150.3130.02	Sous-traitance service hivernal	STech	6	200'000.00	190'000.00	243'507.80	10'000.00	10'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique	
6150.3130.03	Frais d'aménagements divers	STech	6	30'000.00	20'000.00	961.55	10'000.00	10'000.00	Dont nouveaux éclairages publics	
6150.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	6	1'000.00	1'000.00	-	0.00	0.00		
6150.3130.40	Frais de location d'équipements et machines	STech	6	5'000.00	5'000.00	186.35	0.00	0.00	Location machine mise en place piquets à neige	
6150.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	6	90'000.00	100'000.00	15'073.75	-10'000.00	-10'000.00	Dont report partiel de 2021 et 2022: étude chemins AF et mandat finalisation dossier passage piétons VO; Vérification zones 30 km/h GX; Réalisation zone 30 km/h; Plans types, projets routiers divers	
6150.3141.00	Entretien routes et chemins	STech	6	340'000.00	220'000.00	212'850.85	120'000.00	120'000.00	Frais de réparation, maintien de l'état des routes, matériaux de construction pour l'édilité, épaveuse, balayages, désherbage, travaux routiers d'urgence, élimination crottes et corbeilles à déchets, pontage fissures, émulsion, enrobé à froid, remplacement fonte de voirie	
6150.3141.10	Entretien éclairage public	STech	6	50'000.00	40'000.00	28'288.25	10'000.00	10'000.00	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	Entretien canalisations de routes	STech	6	95'000.00	70'000.00	57'738.80	25'000.00	25'000.00	Dont remplacement collecteur secteur Eterpis VI	
6150.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	6	6'000.00	10'000.00	3'139.55	-4'000.00	-4'000.00		
6150.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	STech	6	200.00	500.00	-	-300.00	-300.00		
6150.3190.00	Indemnités de tiers	STech	6	-	-	500.00	0.00	0.00		
6150.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	6	500.00	2'000.00	592.35	-1'500.00	-1'500.00		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
6150.3300.10	Amortissements planifiés des routes	SFin	6	329'340.00		334'503.00		294'104.00	-5'163.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6150.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	49'800.00		62'600.00		36'912.00	-12'800.00	Personnel et petites machines: 514 heures à Fr. 65.00, et tracteurs et bennes: 298 heures à Fr. 55.00, cf. 8200.4910.11	
6150.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	6	12'403.00		14'690.00		16'218.00	-2'287.00		
6150.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	6	76'050.00		83'655.00		126'750.00	-7'605.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
6150.4210.00	Emoluments administratifs sur autoris. pose panneaux pub.	STech	6		1'000.00		1'000.00		0.00		
6150.4240.20	Indemnités passage sur domaine routier, exploit. gravières	STech	6		10'000.00		10'000.00	8'000.00	0.00	Participations exploitants de gravières	
6150.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	6					12'068.00	0.00		
6150.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	6		12'301.00		13'227.00	7'965.00	926.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6150.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	6		15'134.00		16'240.00	10'533.00	1'106.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6150.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	6		11'293.00		10'251.00	1'501.00	-1'042.00	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	3'985.00	0.00	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	15'821.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
619	Routes, non mentionné ailleurs			280'289.00	75'799.00	295'781.00	82'199.00	277'704.80	75'970.45	-9'092.00	
6190	Bâtiment édilitaire Rossens			53'500.00	9'338.00	68'250.00	8'838.00	73'325.10	9'700.55	-15'250.00	
6190.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	8'353.00		7'999.00		5'297.65	354.00	Y compris travaux d'entretien des équipements	
6190.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	7					177.25	0.00		
6190.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	117.00		117.00		36.00	0.00		
6190.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	505.00		489.00		328.05	16.00		
6190.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	784.00		742.00		457.10	42.00		
6190.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	57.00		57.00		41.55	0.00		
6190.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	210.00		205.00		138.20	5.00		
6190.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	59.00		56.00		30.80	3.00		
6190.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'000.00		1'000.00		1'846.45	0.00		
6190.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	2'000.00		5'000.00		1'680.35	-3'000.00		
6190.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	3'000.00		3'000.00		1'761.15	0.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était surévalué	
6190.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	5'000.00		4'000.00		3'524.85	1'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était sous-évalué	
6190.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	1'500.00		1'500.00		1'479.40	0.00		
6190.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	619.00		619.00		619.05	0.00		
6190.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	4'000.00		17'000.00		29'395.25	-13'000.00		
6190.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		110.00	0.00		
6190.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	23'642.00		23'642.00		23'642.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6190.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'146.00		1'339.00		1'691.00	-193.00		
6190.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	1'008.00		985.00		1'069.00	23.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
6190.4250.00	Ventes d'énergie installation solaire photovoltaïque	STech	7		3'000.00		2'500.00	3'362.55	-500.00		
6190.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7		3'290.00		3'290.00	3'290.00	0.00	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	3'048.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6191	Locaux édilitaires annexes			21'123.00	292.00	11'495.00	292.00	4'304.90	292.00	9'628.00	
6191.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	668.00		629.00		1'657.20	39.00		
6191.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	9.00		9.00		63.00	0.00		
6191.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	39.00		38.00		108.90	1.00		
6191.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	59.00		56.00		171.60	3.00		
6191.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	6.00		7.00		25.15	-1.00		
6191.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	16.00		16.00		45.75	0.00		
6191.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	5.00		5.00		10.40	0.00		
6191.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	300.00		200.00		157.45	100.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique	
6191.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	229.00		243.00		242.55	-14.00		
6191.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	19'500.00		10'000.00		15'309.90	9'500.00	Dont réparation grillage et garage FP et travaux sur le hangar des Polonais	
6191.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	292.00		292.00		292.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6191.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		292.00		292.00	292.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6192	Véhicules Service technique			205'666.00	66'169.00	216'036.00	73'069.00	200'074.80	65'977.90	-3'470.00	
6192.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	6	11'195.00		9'850.00		12'271.30	1'345.00		
6192.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	117.00		45.00		90.00	72.00		
6192.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	731.00		651.00		814.00	80.00		
6192.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	1'016.00		842.00		1'212.60	174.00		
6192.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	107.00		106.00		187.60	1.00		
6192.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	303.00		274.00		343.00	29.00		
6192.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	82.00		72.00		75.75	10.00		

Service		Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
COMPTE DE RÉSULTATS											
6192.3101.10	Achat de carburant pour les véhicules	STech	6	40'000.00		25'000.00		29'784.95		15'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était sous-évalué
6192.3111.10	Achat de véhicules	STech	6	-		45'000.00		19'990.00		-45'000.00	
6192.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	6	500.00		500.00		180.00		0.00	
6192.3130.41	Frais de location de véhicules	STech	6	4'500.00		1'500.00		10'339.20		3'000.00	Location véhicule personnel temporaire en été
6192.3134.10	Primes d'assurances véhicules	STech	6	15'000.00		12'000.00		7'523.70		3'000.00	Augmentation du parc de véhicules
6192.3137.10	Impôts sur les véhicules et vignettes	STech	6	10'000.00		10'000.00		6'666.20		0.00	Augmentation du parc de véhicules. Le budget 2022 était surévalué
6192.3151.10	Entretien véhicules	STech	6	40'000.00		35'000.00		44'331.50		5'000.00	
6192.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	6	500.00		1'000.00		-		-500.00	
6192.3300.65	Amortissements planifiés des véhicules	SFin	6	80'109.00		73'069.00		65'569.00		7'040.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6192.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	6	1'506.00		1'127.00		696.00		379.00	
6192.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	6	-		-			408.90	0.00	
6192.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	6	4'596.00		3'996.00		3'996.00		-600.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6192.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	6	41.00		41.00		41.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6192.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6	61'532.00		69'032.00		61'532.00		7'500.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
62	TRANSPORTS PUBLICS			550'543.00	70'000.00	534'593.00	70'000.00	468'859.00	53'920.00	15'950.00	
621	Infrastructure de transports publics			55'531.00	-	55'415.00	-	54'809.00	-	116.00	
6210	Infrastructure de transports publics			55'531.00	-	55'415.00	-	54'809.00	-	116.00	
6210.3610.00	Part. aux dép. fédérales, Fonds féd. infrastr. ferroviaire	SAdm	6	55'531.00		55'415.00		54'809.00		116.00	Charge liée, selon courrier SMO
622	Trafic régional et d'agglomération			425'012.00	-	409'178.00	-	344'050.00	-	15'834.00	
6220	Trafic régional et d'agglomération			425'012.00	-	409'178.00	-	344'050.00	-	15'834.00	
6220.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Dépenses trafic régional	SAdm	6	425'012.00		409'178.00		344'050.00		15'834.00	Charge liée, selon courrier SMO
629	Transports publics, non mentionné ailleurs			70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	53'920.00	0.00	
6290	Cartes journalières CFF			70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	53'920.00	0.00	
6290.3109.00	Achats cartes journalières CFF	SAdm	6	70'000.00		70'000.00		70'000.00		0.00	5 CJC à Fr. 14'000.00 (janvier-décembre 2023, à double en janvier 2023)
6290.4250.00	Ventes cartes journalières CFF	SAdm	6		70'000.00		70'000.00		53'920.00	0.00	5 CJC, tarif maintenu (à double en janvier 2023)
63	TRAFIC, AUTRES			7'144.00	-	7'449.00	-	2'312.85	-	-305.00	
634	Planification générale des transports			7'144.00	-	7'449.00	-	2'312.85	-	-305.00	
6340	Planification générale des transports			7'144.00	-	7'449.00	-	2'312.85	-	-305.00	
6340.3000.10	Jetons de présences de la commission des transports	SAdm	6	3'000.00		3'000.00		2'040.00		0.00	4 séances + Fr. 800.00 frais et vacations
6340.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	6	3'150.00		3'460.00		-		-310.00	
6340.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	54.00		-		-		54.00	
6340.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	419.00		427.00		221.65		-8.00	
6340.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	321.00		348.00		-		-27.00	
6340.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	9.00		10.00		0.50		-1.00	
6340.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	168.00		179.00		50.70		-11.00	
6340.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	23.00		25.00		-		-2.00	
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE			5'387'133.75	4'780'606.75	5'171'806.75	4'542'334.75	4'685'480.64	4'358'737.60	-22'945.00	
71	APPROVISIONNEMENT EN EAU			1'357'210.00	1'357'210.00	1'278'552.00	1'278'552.00	1'282'716.60	1'282'716.60	0.00	
710	Approvisionnement en eau			1'357'210.00	1'357'210.00	1'278'552.00	1'278'552.00	1'282'716.60	1'282'716.60	0.00	Taux de couverture
7101	Approvisionnement communal en eau			1'357'210.00	1'357'210.00	1'278'552.00	1'278'552.00	1'282'716.60	1'282'716.60	0.00	
7101.3000.10	Jetons de présences de la commission des eaux	STech	5	2'000.00		2'000.00		1'540.00		0.00	
7101.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	5	164'457.00		97'767.00		93'775.70		66'690.00	
7101.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	5	-		-		-51'939.05		0.00	
7101.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	5	-		-		59'072.10		0.00	

Service Dicastère		BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
COMPTE DE RÉSULTATS										
7101.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	5	1'800.00		1'800.00		1'800.00		0.00
7101.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	5	10'821.00		6'464.00		3'268.50		4'357.00
7101.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	5	21'800.00		15'127.00		10'507.20		6'673.00
7101.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	5	1'583.00		1'044.00		818.70		539.00
7101.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	5	4'490.00		2'718.00		1'342.50		1'772.00
7101.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	5	1'209.00		707.00		306.95		502.00
7101.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	5	500.00		500.00		110.00		0.00
7101.3091.00	Recrutement du personnel	RH	5	500.00		-		-		500.00
7101.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech	5	15'000.00		2'000.00		1'191.00		13'000.00
7101.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	5	9'500.00		5'000.00		5'497.10		4'500.00
7101.3111.01	Achat de compteurs d'eau	STech	5	10'000.00		2'000.00		2'033.25		8'000.00
7101.3111.10	Achat de véhicules	STech	5	-		40'000.00		-		-40'000.00
7101.3112.00	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	5	400.00		400.00		-		0.00
7101.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	STech	5	8'600.00		40'000.00		1'659.00		-31'400.00
7101.3120.00	Frais d'électricité	STech	5	60'300.00		60'300.00		56'959.80		0.00
7101.3130.01	Frais d'analyses de l'eau	STech	5	15'000.00		12'000.00		18'590.90		3'000.00
7101.3130.02	Frais de détections et de contrôle du réseau	STech	5	20'000.00		10'000.00		-		10'000.00
7101.3130.03	Sous-traitance permanence, intervention et surveill. réseau	STech	5	60'000.00		60'000.00		108'718.00		0.00
7101.3130.04	Frais d'aménagements divers	STech	5	50'000.00		50'000.00		-		0.00
7101.3130.05	Frais de déplacement de conduites et amélioration du réseau	STech	5	80'000.00		-		-		80'000.00
7101.3130.10	Frais de ports	STech	5	3'000.00		-		2'679.05		3'000.00
7101.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	5	5'000.00		12'000.00		3'765.20		-7'000.00
7101.3130.90	Cotisations aux associations	STech	5	500.00		500.00		50.00		0.00
7101.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	5	45'000.00		60'000.00		18'919.65		-15'000.00
7101.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	5	1'484.00		1'486.00		1'486.05		-2.00
7101.3134.10	Primes d'assurances véhicules	STech	5	901.00		901.00		901.00		0.00
7101.3137.10	Impôts sur les véhicules et vignettes	STech	5	250.00		250.00		286.40		0.00
7101.3143.10	Entretien conduites et infrastructures du réseau	STech	5	50'000.00		100'000.00		102'418.55		-50'000.00
7101.3143.11	Entretien hydrantes	STech	5	28'000.00		26'000.00		20'644.55		2'000.00
7101.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	5	68'000.00		50'000.00		52'770.65		18'000.00
7101.3151.10	Entretien véhicules	STech	5	1'000.00		1'000.00		-		0.00
7101.3158.00	Maintenance informatique	STech	5	18'000.00		30'000.00		16'042.85		-12'000.00
7101.3161.00	Mensualités de leasing véhicules	STech	5	-		2'000.00		1'008.60		-2'000.00
7101.3170.00	Frais de réception	STech	5	1'000.00		500.00		-		500.00
7101.3181.00	Pertes sur créances effectives	STech	5	2'000.00		2'000.00		11'956.55		0.00
7101.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	5	500.00		1'000.00		646.20		-500.00
7101.3199.60	Correctifs REDIP TVA	STech	5	-		-		14'833.05		0.00
7101.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	5	151'815.00		152'486.00		150'298.00		-671.00
7101.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	5	1'905.00		1'905.00		2'564.20		0.00
7101.3510.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur	SFin	5	350'004.00		366'912.00		502'698.40		-16'908.00
7101.3510.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte	SFin	5	6'026.00		-		-		6'026.00
7101.3910.00	Imputation interne - prestations des services admin.	SFin	5	70'000.00		50'000.00		50'000.00		20'000.00
7101.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	5	9'900.00		9'300.00		9'880.00		600.00
7101.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	5	4'965.00		485.00		3'616.00		4'480.00
7101.4240.00	Taxes base fonds raccordés, art. 42 règlement communal	STech	5		283'000.00		361'200.00		355'655.00	78'200.00
7101.4240.01	Taxes base, fonds non raccordés mais raccordables, art42a5	STech	5		50'000.00		50'000.00		53'089.85	0.00
7101.4240.10	Taxes exploitation, art. 43 règlement communal	STech	5		619'500.00		467'200.00		460'087.20	-152'300.00
7101.4240.11	Ventes d'eau à d'autres communes	STech	5		80'000.00		160'000.00		136'492.55	80'000.00
7101.4240.50	Prestations à des tiers, services divers	STech	5		3'000.00		3'000.00		143.00	0.00
7101.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	5		5'000.00		5'000.00		14'747.25	0.00
7101.4309.00	Autres revenus d'exploitation	STech	5		-		-	0.50		0.00
7101.4479.00	Location d'emplacements à des tiers, antenne Swisscom	STech	5		6'500.00		6'500.00		6'500.00	0.00
7101.4510.01	Prélèvement sur financement spécial équilibre du compte	SFin	5		-		80'433.00		113'028.05	80'433.00
7101.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	5		8'454.00		8'454.00		6'579.00	0.00
7101.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	5		8'431.00		8'431.00		7'181.00	0.00
7101.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	5		301.00		301.00		301.00	0.00
7101.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	5		8'990.00		8'990.00		8'877.00	0.00
7101.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	5		14'596.00		14'663.00		14'663.00	-13'133.00
7101.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	5		239'019.00		73'262.00		69'512.00	-165'757.00
7101.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	5		-		17'550.00		23'009.20	17'550.00

Service Dicastère		BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
COMPTE DE RÉSULTATS										
7101.4990.00	Imputation interne - taxes base s/ propriétés communales	SFin	5	11'998.00		12'137.00		12'017.00	139.00	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres
7101.4990.01	Imputation interne - taxes exploitation s/ propri. commun.	SFin	5	18'421.00		14'631.00		14'034.00	-3'790.00	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres
72	TRAITEMENT DES EAUX USÉES			2'587'025.00	2'587'025.00	2'420'013.00	2'420'013.00	2'280'912.75	2'280'912.75	0.00
720	Traitement des eaux usées			2'587'025.00	2'587'025.00	2'420'013.00	2'420'013.00	2'280'912.75	2'280'912.75	0.00
7201	Traitement communal des eaux usées			2'587'025.00	2'587'025.00	2'420'013.00	2'420'013.00	2'280'912.75	2'280'912.75	0.00
7201.3000.10	Jetons de présences de la commission des eaux	STech	5	2'000.00		2'000.00		3'580.00	0.00	
7201.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	5	4'685.00		11'878.00		11'251.20	-7'193.00	
7201.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	5	36.00		-		225.00	36.00	
7201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	5	305.00		785.00		1'109.95	-480.00	
7201.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	5	408.00		1'262.00		1'129.20	-854.00	
7201.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	5	45.00		128.00		172.35	-83.00	
7201.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	5	127.00		330.00		401.85	-203.00	
7201.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	5	34.00		87.00		68.60	-53.00	
7201.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech	5	3'000.00		5'000.00		-	-2'000.00	
7201.3120.00	Frais d'électricité	STech	5	7'000.00		13'500.00		4'670.70	-6'500.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était surévalué
7201.3130.01	Frais de traitement des boues par des tiers	STech	5	500.00		1'000.00		-	-500.00	Mise en décharge des boues des stations de pompage lors des révisions
7201.3130.02	Frais d'aménagements divers, ouvrages protect. intempéries	STech	5	20'000.00		15'000.00		-	5'000.00	Prévision nécessaire étant donné les événements (intempéries) récurrents de fortes précipitations
7201.3130.03	Frais d'aménagements divers	STech	5	20'000.00		40'000.00		-	-20'000.00	Déplacement et extension réseau
7201.3130.10	Frais de ports	STech	5	-		-		791.95	0.00	
7201.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	5	500.00		1'000.00		244.00	-500.00	
7201.3130.90	Cotisations aux associations, VSA	STech	5	1'000.00		-		600.00	1'000.00	
7201.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	5	70'000.00		100'000.00		6'461.40	-30'000.00	Relevés et teintages, études ponctuelles et appuis, étude remise en état Montmouliens RO (investissement prévu en 2023), étude collecteurs Pra-Bastian FG
7201.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	5	123.00		123.00		122.95	0.00	
7201.3143.10	Entretien collecteurs et infrastructures du réseau	STech	5	80'000.00		80'000.00		48'518.70	0.00	Curage et contrôle caméra du réseau, réparations diverses, entretien
7201.3158.00	Maintenance informatique	STech	5	1'000.00		5'000.00		832.50	-4'000.00	
7201.3181.00	Pertes sur créances effectives	STech	5	2'000.00		2'000.00		11'666.00	0.00	
7201.3190.00	Indemnités de tiers	STech	5	-		-		464.25	0.00	
7201.3192.00	Indemnités pour servitudes	STech	5	3'000.00		5'000.00		200.00	-2'000.00	
7201.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	5	500.00		1'000.00		15.70	-500.00	
7201.3199.01	Autres charges d'exploitation, soldes d'investiss. bouclés	STech	5	3'000.00		5'000.00		-	-2'000.00	Frais annexes liés à des projets d'investissements dont le décompte final a déjà été établi
7201.3199.60	Correctifs REDIP TVA	STech	5	-		-		2'106.75	0.00	
7201.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	5	180'796.00		148'407.00		125'193.00	32'389.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7201.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	5	27'146.20		27'170.00		7'149.00	-23.80	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7201.3510.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur	SFin	5	1'150'962.80		915'014.00		1'062'633.50	235'948.80	Attribution de l'excédent de revenus (taxes de base J. frais financiers et part investissements) à la réserve
7201.3510.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte	SFin	5	-		-		137'898.80	0.00	Voir compte 7201.4510.01
7201.3610.00	Part. aux dép. fédérales, Taxe et financem. micropolluants	STech	5	65'682.00		65'439.00		65'439.00	243.00	Taxe fédérale de Fr. 9.00/habitant raccordé à la STEP, selon communication AEGN
7201.3612.10	Part. à une collab. intercom., AEGN Stat.épur. - frais expl.	STech	5	597'199.00		545'870.00		428'635.20	51'329.00	Charge liée, selon communication AEGN: part frais exploitation STEP (hors frais financiers)
7201.3612.11	Part. à une collab. intercom., AEGN Stat.épur. - frais fin.	STech	5	161'653.00		172'526.00		177'368.30	-10'873.00	Charge liée, selon communication AEGN: part frais financiers AEGN
7201.3612.12	Part. à une collab. intercom., AEGN Stat.épur. - investiss.	STech	5	-		115'192.00		45'540.90	-115'192.00	Charge liée, selon communication AEGN: part investissements AEGN, pris en charge par compte de résultats car financé par taxes/réserve. Pas d'investissements prévus pour 2023
7201.3612.13	Part. à une collab. intercom., Raccordements sur autre STEP	STech	5	3'000.00		3'000.00		3'000.00	0.00	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
7201.3612.14	Part. à une collab. intercom., ABVGN Stat.épur. - frais expl.	STech	5	15'649.00		-		-	15'649.00	Charge liée, selon communication ABVGN: part frais exploitation (hors frais financiers)
7201.3612.15	Part. à une collab. intercom., ABVGN Stat.épur. - frais fin.	STech	5	1'078.00		-		-	1'078.00	Charge liée, selon communication ABVGN: part frais financiers ABVGN
7201.3910.00	Imputation interne - prestations des services admin.	SFin	5	120'000.00		110'000.00		110'000.00	10'000.00	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	Imputation interne - intérêts	SFin	5	42'766.00		25'199.00		20'408.00	17'567.00	
7201.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	5	1'830.00		2'103.00		3'014.00	-273.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
7201.4240.00	Taxes base fonds zone à bâtir, part surface, art. 38règl.co	STech	5	619'000.00		683'000.00		956'837.10	64'000.00	Selon nouveau règlement communal, sur la base de la facturation 2021. Tarifs modifiés comme suit: Terrains résidentiels: Fr. 0.30 au lieu de Fr. 0.33 par m2 indicé, Terrains zones d'activités: Fr. 0.025 au lieu de Fr. 0.028 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	236'000.00		210'000.00		231'106.95	-26'000.00	Selon nouveau règlement communal, montant calculé sur la base des EH pièces. Tarif: 15.00 par EH
7201.4240.02	Taxes base sur consommation, art. 38 règl.comm.	STech	5	407'000.00		451'000.00		-	44'000.00	Selon nouveau règlement communal, nouvelle taxe de base sur la consommation d'eaux usées, à Fr. 1.00 par m3. Lié aux diminutions de tarifs des taxes de base relatives aux terrains, voir compte 7201.4240.00
7201.4240.05	Taxes base fonds construits hors zone à bâtir, art. 39règl.	STech	5	18'000.00		19'000.00		30'266.65	1'000.00	Selon nouveau règlement communal, sur la base de la facturation 2021. Tarif modifié comme suit: Fr. 0.30 au lieu de Fr. 0.33 par m2 indicé
7201.4240.10	Taxes exploitation générales, art. 41 règlement communal	STech	5	733'000.00		656'000.00		670'993.40	-77'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation 2021, en tenant compte de la progression de la population. Tarif modifié comme suit: Fr. 1.60 au lieu de Fr. 1.70/m3

COMPTES DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
7201.4240.11	Taxes exploitation spéciales et convent., art. 42-43 régl.	STech	5	113'000.00		101'000.00		106'935.40	-12'000.00	Industries laitières et laiteries nécessitant une analyse particulière, montant calculé sur la base de la facturation 2021	
7201.4309.00	Autres revenus d'exploitation	STech	5	-		-		0.25	0.00		
7201.4510.01	Prélèvement sur financement spécial équilibre du compte	SFin	5	18'072.00		58'924.00		-	40'852.00	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		1'577.00	0.00	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		3'050.00	0.00	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		5'105.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7201.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	5	100.00		100.00		-	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7201.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	5	23'031.00		65.00		65.00	-22'966.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7201.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	5	277'163.00		85'635.00		82'885.00	-191'528.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7201.4990.00	Imputation interne - taxes base s/ propriétés communales	SFin	5	116'741.00		129'341.00		177'400.00	12'600.00	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres	
7201.4990.01	Imputation interne - taxes exploitation s/ propri. comun.	SFin	5	15'551.00		15'581.00		14'691.00	30.00	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres	
73	GESTION DES DÉCHETS			814'550.00	645'939.00	902'865.00	646'939.00	735'486.84	643'780.55	-87'315.00	
					79%		72%		88%		Taux de couverture
730	Gestion des déchets			814'550.00	645'939.00	902'865.00	646'939.00	735'486.84	643'780.55	-87'315.00	
7301	Gestion communale des déchets			814'550.00	645'939.00	902'865.00	646'939.00	735'486.84	643'780.55	-87'315.00	
7301.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	6	208'180.00		197'121.00		169'341.75	11'059.00		
7301.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	452.00		136.00		315.00	316.00		
7301.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	13'673.00		13'034.00		11'199.65	639.00		
7301.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	5'591.00		4'828.00		4'030.55	763.00		
7301.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	1'891.00		2'021.00		2'492.20	-130.00		
7301.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	5'673.00		5'480.00		4'709.20	193.00		
7301.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	443.00		401.00		307.95	42.00		
7301.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	6	4'500.00		4'500.00		1'430.00	0.00	Report de 2021 et 2022, journées de formation pour tous les collaborateurs (14) des déchetteries	
7301.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech	6	12'000.00		3'000.00		13'738.50	9'000.00	Dont achat de cartes compacteur tous les 2 ans	
7301.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, journaux	STech	6	500.00		500.00		29.25	0.00		
7301.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	6	4'000.00		5'000.00		3'955.75	-1'000.00		
7301.3112.00	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	6	4'000.00		4'000.00		1'629.05	0.00	Renouvellement équipement personnel déchetterie (habits et chaussures)	
7301.3120.00	Frais d'électricité	STech	6	500.00		500.00		204.90	0.00		
7301.3130.01	Frais de ramassage et traitement ordures ménagères	STech	6	125'000.00		110'000.00		111'175.50	15'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique	
7301.3130.02	Frais de ramassage et traitement déchets spéciaux	STech	6	30'000.00		100'000.00		62'041.60	-70'000.00	Diminution de la charge car une partie des déchets est évacuée dans d'autres charges de ramassage, sans frais pour la commune	
7301.3130.03	Frais de ramassage et traitement déchets verts	STech	6	120'000.00		120'000.00		114'171.05	0.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique, augmentation du nombre de propriétés, montant dépendant de la végétation	
7301.3130.04	Frais de méthanisation déchets de ménage	STech	6	35'000.00		40'000.00		33'431.05	-5'000.00		
7301.3130.05	Frais de ramassage et traitement déchets encombrants	STech	6	35'000.00		40'000.00		34'698.00	-5'000.00		
7301.3130.06	Frais d'aménagements divers	STech	6	25'000.00		60'000.00		-	-35'000.00	Dont report de 2022 pour clôture zone libre FG	
7301.3130.10	Frais de ports	STech	6	-		-		4'201.30	0.00		
7301.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	6	25'000.00		5'000.00		5'964.25	20'000.00	Dont étude de développement	
7301.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	6	26.00		24.00		23.90	2.00		
7301.3143.00	Entretien infrastructures et places aménagées	STech	6	10'000.00		40'000.00		647.30	-30'000.00	Retour à un montant ordinaire	
7301.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	6	10'000.00		12'000.00		8'861.05	-2'000.00		
7301.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	STech	6	1'000.00		-		80.65	1'000.00	Déplacement Mme Widmer	
7301.3181.00	Pertes sur créances effectives	STech	6	2'000.00		2'000.00		13'554.06	0.00		
7301.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	6	500.00		1'000.00		-	-500.00		
7301.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	6	39'145.00		39'145.00		39'145.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7301.3300.67	Amortissements planifiés des machines	SFin	6	31'027.00		31'027.00		31'027.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7301.3637.00	Subventions versées aux privés pour élim. couches culottes	STech	6	37'000.00		37'000.00		39'304.38	0.00		
7301.3910.00	Imputation interne - prestations des services admin.	SFin	6	25'000.00		20'000.00		20'000.00	5'000.00	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	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	-		2'000.00		-	-2'000.00	Pas de prestation prévue pour 2023	
7301.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	6	1'004.00		1'271.00		1'709.00	-267.00		
7301.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comun.	SFin	6	1'445.00		1'877.00		2'068.00	-432.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
7301.4210.00	Emoluments administratifs sur remplacement cartes compact.	STech	6	2'000.00		2'000.00		2'940.00	0.00	Remplacement cartes perdues ou cassées	
7301.4240.00	Taxes base ménages privés	STech	6	252'000.00		244'000.00		240'952.15	-8'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation au 30.09.2022, en tenant compte de la progression de la population. Tarifs	
7301.4240.01	Taxes base entreprises	STech	6	33'000.00		30'000.00		29'283.35	-3'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation au 30.09.2022. Tarifs inchangés	
7301.4240.10	Taxes exploitation, pondérales	STech	6	288'000.00		300'000.00		291'234.25	12'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation au 30.09.2022, en tenant compte de la progression de la population. Tarifs	
7301.4250.00	Valorisation des déchets	STech	6	30'000.00		30'000.00		39'820.98	0.00	Estimation prudente sur la base de l'évolution des ristournes des derniers mois	
7301.4270.00	Amendes	STech	6	1'000.00		1'000.00		-	0.00		
7301.4309.00	Autres revenus d'exploitation	STech	6	1'200.00		1'200.00		810.82	0.00		
7301.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	6	4'658.00		4'658.00		4'658.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
7301.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6		34'081.00		34'081.00		34'081.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
74	AMÉNAGEMENTS			93'375.65	66'375.65	93'671.65	66'371.65	66'318.15	48'572.85	-300.00	
741	Corrections de cours d'eau			93'375.65	66'375.65	93'671.65	66'371.65	66'318.15	48'572.85	-300.00	
7410	Corrections de cours d'eau			93'375.65	66'375.65	93'671.65	66'371.65	66'318.15	48'572.85	-300.00	
7410.3130.30	Emoluments de chancellerie	SFor	8	600.00		600.00		280.00		0.00	
7410.3142.00	Entretien cours d'eau et ouvrages d'aménagement	SFor	8	6'200.00		6'200.00		1'190.00		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	51'375.65		51'371.65		47'265.65		4.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7410.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	35'200.00		35'500.00		17'582.50		-300.00	Personnel et petites machines: 520 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11, et Menzi: 21 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
7410.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	8		-		-			0.00	
7410.4631.00	Subventions cantonales	SFor	8		15'000.00		15'000.00		1'307.20	0.00	Concerne aménagement Longjumeau
7410.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	8		23'136.15		20'625.00		18'625.00	-2'511.15	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7410.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	8		14'427.00		23'766.00		13'133.00	9'339.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7410.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	8		695.00		695.00		695.00	0.00	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		-	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7410.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	8		9'117.50		2'285.65		14'812.65	-6'831.85	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
75	PROTECTION DES ESPÈCES ET DU PAYSAGE			16'095.00	-	10'337.00	-	2'335.55	-	5'758.00	
750	Protection des espèces et du paysage			16'095.00	-	10'337.00	-	2'335.55	-	5'758.00	
7500	Protection des espèces et du paysage			16'095.00	-	10'337.00	-	2'335.55	-	5'758.00	
7500.3000.10	Jetons de présences de la commission CG nature et environn.	STech	8	4'000.00		-		640.00		4'000.00	5 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
7500.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	8	6'301.00		6'921.00		-		-620.00	
7500.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	108.00		-		-		108.00	
7500.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	8	698.00		458.00		89.05		240.00	
7500.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	643.00		695.00		-		-52.00	
7500.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	18.00		20.00		-		-2.00	
7500.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	8	281.00		192.00		19.10		89.00	
7500.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	8	46.00		51.00		-		-5.00	
7500.3130.01	Frais d'organisation d'actions de protection de la nature	STech	8	4'000.00		2'000.00		1'587.40		2'000.00	Organisation d'une journée de la nature, journée coup de balai des écoles, action villageoise
76	LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT			92'637.00	11'199.00	62'483.00	15'883.00	47'310.05	6'459.00	34'838.00	
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement			92'637.00	11'199.00	62'483.00	15'883.00	47'310.05	6'459.00	34'838.00	
7690	Énergie			45'399.00	7'209.00	40'185.00	9'091.00	33'870.30	6'459.00	7'096.00	
7690.3000.10	Jetons de présences de la commission de l'énergie	STech	7	3'000.00		4'000.00		2'120.00		-1'000.00	4 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
7690.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	2'707.00		2'890.00		13'749.00		-183.00	
7690.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	45.00		9.00		108.00		36.00	
7690.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	178.00		191.00		1'181.00		-13.00	
7690.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	275.00		293.00		1'430.25		-18.00	
7690.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	9.00		10.00		77.15		-1.00	
7690.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	74.00		80.00		448.35		-6.00	
7690.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	20.00		21.00		82.90		-1.00	
7690.3130.02	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	Cotisations aux associations	STech	7	3'000.00		2'600.00		2'600.00		400.00	Augmentation de la cotisation
7690.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	7	10'000.00		4'000.00		4'614.65		6'000.00	Dont analyses diverses en matière de chauffage, consommation diverses, fonctionnement
7690.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages génie civil	SFin	7	9'091.00		9'091.00		6'459.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7690.3637.00	Subventions versées aux privés pour actions énergie	STech	7	15'000.00		15'000.00		1'000.00		0.00	
7690.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	7		1'113.00		995.00		363.00	-118.00	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		3'263.00	0.00	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		1'275.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7690.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		1'558.00		3'558.00		1'558.00	2'000.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7691	Assainissement de sites pollués			47'238.00	3'990.00	22'298.00	6'792.00	13'439.75	-	27'742.00	
7691.3130.01	Frais d'aménagements divers, assainiss. et remises en état	STech	8	20'000.00		-		-		20'000.00	Interventions sur le secteur Gros Devin FG et le site de tir de La Giblana

		Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
COMPTE DE RÉSULTATS				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
7691.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	8	20'000.00		15'000.00		13'439.75		5'000.00	Etudes relatives aux sites Bois de la Verne GR et Gros Devin FG
7691.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages génie civil	SFin	8	6'792.00		6'792.00		-		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7691.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	8	446.00		506.00		-		-60.00	
7691.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	8		2'400.00		2'400.00		-	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7691.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	8		1'590.00		1'590.00		-	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7691.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	8		-		2'802.00		-	2'802.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES			104'096.00	28'386.00	134'076.00	28'386.00	62'402.10	29'547.80	-29'980.00	
771	Cimetières, crématoires			104'096.00	28'386.00	134'076.00	28'386.00	62'402.10	29'547.80	-29'980.00	
7710	Cimetières communaux			104'096.00	28'386.00	134'076.00	28'386.00	62'402.10	29'547.80	-29'980.00	
7710.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	6	11'619.00		10'263.00		10'363.05		1'356.00	
7710.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	117.00		45.00		108.00		72.00	
7710.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	759.00		679.00		684.55		80.00	
7710.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	1'072.00		896.00		1'020.00		176.00	
7710.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	109.00		107.00		150.40		2.00	
7710.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	315.00		285.00		287.70		30.00	
7710.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	85.00		75.00		63.60		10.00	
7710.3101.00	Achat de matériel et fournitures pour entretien extérieur	STech	6	9'000.00		1'000.00		1'319.40		8'000.00	Désherbage à gaz, achat de matériel pour l'éclairage, plantation
7710.3101.02	Achat de matériel et fournitures pour columbariums	STech	6	35'000.00		10'000.00		2'085.15		25'000.00	Dont niches pour columbarium et tombes cinéraires VO
7710.3101.03	Achat de matériel et fourniture pour embelliss. cimetières	STech	6	2'000.00		3'000.00		1'518.00		-1'000.00	
7710.3111.00	Achat appareils, machines et équipements entretien extéri.	STech	6	1'000.00		1'000.00		269.25		0.00	
7710.3111.10	Achat appareils, machines et équipements chambres mortu.	STech	6	1'000.00		16'000.00		9'099.05		-15'000.00	Retour à un montant ordinaire
7710.3130.01	Frais d'inhumations	STech	6	1'000.00		1'000.00		2'330.85		0.00	
7710.3130.02	Frais d'aménagements divers	STech	6	-		16'000.00		-		-16'000.00	
7710.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	6	1'000.00		10'000.00		-		-9'000.00	Relevés de géomètre
7710.3140.00	Entretien terrains et espaces verts	STech	6	15'000.00		38'000.00		8'682.25		-23'000.00	Remise à niveau de tombes, mise à niveau de pavés et plaques
7710.3144.00	Entretien locaux	STech	6	1'000.00		1'000.00		-		0.00	
7710.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	6	500.00		500.00		194.85		0.00	
7710.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages génie civil	SFin	6	23'386.00		23'386.00		23'386.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7710.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	6	134.00		840.00		840.00		-706.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
7710.4240.00	Taxes d'entrée	STech	6	2'000.00		2'000.00		1'500.00		0.00	
7710.4240.01	Taxes de concessions	STech	6	2'000.00		2'000.00		1'400.20		0.00	Application du nouveau règlement communal harmonisé
7710.4240.02	Taxes de mise à disposition de la chambre mortuaire	STech	6	500.00		500.00		200.00		0.00	
7710.4260.10	Participation de tiers aux frais d'inhumation	STech	6	500.00		500.00		3'061.60		0.00	
7710.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	6	45.00		45.00		45.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7710.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6	23'341.00		23'341.00		23'341.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
79	AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE			322'145.10	84'472.10	269'809.10	86'190.10	207'998.60	66'748.05	54'054.00	
790	Aménagement du territoire			322'145.10	84'472.10	269'809.10	86'190.10	207'998.60	66'748.05	54'054.00	
7900	Aménagement du territoire			322'145.10	84'472.10	269'809.10	86'190.10	207'998.60	66'748.05	54'054.00	
7900.3000.10	Jetons de présences de la commission d'aménagement	STech	8	6'400.00		6'400.00		2'600.00		0.00	9 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
7900.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	8	34'655.00		38'063.00		42'940.70		-3'408.00	
7900.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	594.00		-		-		594.00	
7900.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	8	2'280.00		2'517.00		2'993.30		-237.00	
7900.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	3'536.00		3'823.00		4'456.95		-287.00	
7900.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	99.00		109.00		115.75		-10.00	
7900.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	8	946.00		1'058.00		1'206.25		-112.00	
7900.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	8	255.00		280.00		241.85		-25.00	
7900.3102.10	Frais de publications	STech	8	5'000.00		5'000.00		678.20		0.00	
7900.3130.01	Frais d'exploitation du système d'information du territoire	STech	8	50'000.00		50'000.00		30'686.20		0.00	Logiciel Geoconcept (licences, mises à jour, coordination prestataires, etc.); viewer Service des constructions lié à FRIAC y compris photos; développement et soutien
7900.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	8	20'000.00		20'000.00		-		0.00	Enquête préalable de l'harmonisation du PAL
7900.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	8	10'000.00		15'000.00		1'370.30		-5'000.00	
7900.3132.02	Honoraires d'avocats	STech	8	27'000.00		10'000.00		566.50		17'000.00	Dont soutien juridique dans le cadre d'oppositions aux PAD et au PAL, élaboration de règlements
7900.3132.03	Honoraires d'urbanistes	STech	8	40'000.00		20'000.00		5'083.45		20'000.00	Dont assistance pour étude zone touristique Mont-Gibloux, analyse paysagère pour compléter le PAL sur demande du SeCA
7900.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	8	96'249.10		65'190.10		66'748.05		31'059.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7900.3612.10	Part. à une collab. intercom., Association Région Sarine	STech	9	24'500.00		32'369.00		48'311.10		-7'869.00	Particip. aux frais de fonctionnement et aux projets de l'ARS

Service Dicastère		BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
COMPTE DE RÉSULTATS										
7900.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	8	631.00	-	-	-	631.00		
7900.4210.00	Emoluments administratifs sur examens de plans	STech	8	-	20'000.00	20'000.00	-	0.00	Report des années précédentes: PAD Grandsetta RO, Mystère FG, Derrey-la-Croix FG, Les Planches VI	
7900.4260.20	Refacturation aux privés des frais et émoluments de tiers	STech	8	-	1'000.00	1'000.00	-	0.00		
7900.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	8	-	4'628.00	6'346.00	6'346.00	1'718.00	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	60'402.05	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
8	ECONOMIE PUBLIQUE			1'154'879.00	1'342'971.00	1'107'018.78	1'278'959.78	997'737.60	1'583'894.75	-16'151.00
81	AGRICULTURE			400.00	-	400.00	-	477.50	-	0.00
811	Administration, exécution et contrôle			400.00	-	400.00	-	380.00	-	0.00
8110	Administration, exécution et contrôle			400.00	-	400.00	-	380.00	-	0.00
8110.3130.90	Cotisations aux associations	SAdm	6	400.00	-	400.00	380.00	0.00		
814	Améliorations de la production végétale			-	-	-	-	97.50	-	0.00
8140	Lutte contre le feu bactérien			-	-	-	-	97.50	-	0.00
8140.3130.01	Sous-traitance contrôle du feu bactérien	SFor	8	-	-	-	97.50	0.00	0.00	Selon instruction reçue du canton, plus de contrôles de feu bactérien à faire dès 2021
82	SYLVICULTURE			981'570.00	999'513.00	926'281.78	924'341.78	873'789.80	995'642.65	-19'883.00
820	Sylviculture			981'570.00	999'513.00	926'281.78	924'341.78	873'789.80	995'642.65	-19'883.00
8200	Forêts			934'098.00	970'782.00	877'644.78	895'610.78	826'712.45	966'911.65	-18'718.00
8200.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	8	9'632.00	-	9'396.00	9'210.50	236.00		
8200.3010.11	Salaire du personnel forestier	RH	8	431'795.00	-	421'285.00	422'254.05	10'510.00		
8200.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	8	-	-	-	-7'926.30	0.00		
8200.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	7'560.00	-	7'560.00	8'906.45	0.00		
8200.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	8	28'400.00	-	26'843.00	27'245.65	1'557.00		
8200.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	47'406.00	-	45'632.00	43'623.60	1'774.00		
8200.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	14'273.00	-	18'594.00	18'501.05	-4'321.00		
8200.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	8	11'783.00	-	11'286.00	11'442.80	497.00		
8200.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	8	3'192.00	-	3'113.00	2'617.35	79.00		
8200.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	8	8'800.00	-	4'800.00	2'550.00	4'000.00	4 EPT à Fr. 500.00: Fr. 2'000.00, apprenti: Fr. 2'800.00, cours formateur: Fr. 2'000.00, cours conducteur d'engins forestiers: Fr. 2'000.00	
8200.3091.00	Recrutement du personnel	RH	8	-	-	-	359.70	0.00		
8200.3101.00	Achat de matériel et fournitures	SFor	8	7'200.00	-	7'200.00	6'364.55	0.00		
8200.3101.02	Achat de produits de traitement	SFor	8	2'000.00	-	2'300.00	954.90	-300.00		
8200.3101.10	Achat de carburant pour les véhicules et machines	SFor	8	38'000.00	-	33'000.00	25'006.70	5'000.00	Dont Fr. 8'000.00 revendu à des tiers, voir compte 8200.4250.21	
8200.3101.20	Achat de plants, matériel grainier, reboisement	SFor	8	7'000.00	-	5'900.00	14'951.85	1'100.00		
8200.3101.22	Achat de sapins de Noël	SFor	8	5'500.00	-	4'800.00	5'225.00	700.00	Quantité de sapins disponibles dans nos plantations insuffisante	
8200.3102.01	Frais de reproduction	SFor	8	300.00	-	300.00	160.65	0.00		
8200.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SFor	8	3'000.00	-	3'000.00	2'684.15	0.00		
8200.3111.10	Achat de véhicules	SFor	8	7'000.00	-	-	-	7'000.00	Achat d'une remorque de transport	
8200.3112.00	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	8	7'500.00	-	7'500.00	6'598.95	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	Report de 2022: Achat d'un PC	
8200.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	SFor	8	1'800.00	-	3'500.00	180.00	-1'700.00		
8200.3130.00	Prestations de tiers diverses	SFor	8	1'200.00	-	1'200.00	-	0.00		
8200.3130.01	Frais de déchetage et transport de copeaux	SFor	8	72'000.00	-	55'400.00	62'965.20	16'600.00	Augmentation du volume de déchetage et augmentation des coûts de transport	
8200.3130.02	Frais d'abattage et débardage	SFor	8	68'000.00	-	52'000.00	16'416.25	16'000.00	Augmentation des sous-traitances pour des entretiens de forêts protectrices (travaux subventionnables, voir compte 8200.4631.00)	
8200.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SFor	8	2'500.00	-	2'800.00	1'689.80	-300.00		
8200.3130.30	Emoluments de chancellerie	SFor	8	500.00	-	500.00	165.00	0.00		
8200.3130.40	Frais de location d'équipements et machines	SFor	8	3'350.00	-	3'350.00	966.35	0.00		
8200.3130.41	Frais de location de véhicules	SFor	8	48'000.00	-	37'000.00	44'714.20	11'000.00	Adaptation selon comptes années précédentes	
8200.3130.90	Cotisations aux associations	SFor	8	1'600.00	-	1'600.00	984.00	0.00	Cotisation Forêt Fribourg	
8200.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SFor	8	1'200.00	-	1'200.00	1'993.40	0.00		
8200.3134.10	Primes d'assurances véhicules	SFor	8	2'892.00	-	2'892.00	2'892.20	0.00		
8200.3137.00	Impôts charges et contributions immobilières	SFor	8	300.00	-	400.00	204.15	-100.00	Nous sommes propriétaires d'une forêt sur la Commune de Villorsonnens	
8200.3137.10	Impôts sur les véhicules et vignettes	SFor	8	1'200.00	-	900.00	787.00	300.00	Adaptation du montant suite à l'achat de véhicules en 2023	

COMPTÉ DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
8200.3141.00	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	Entretien appareils, machines et équipements	SFor	8	13'500.00		14'500.00		10'775.60		-1'000.00	
8200.3151.10	Entretien véhicules	SFor	8	8'500.00		18'200.00		6'302.45		-9'700.00	
8200.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SFor	8	1'200.00		1'200.00		960.00		0.00	
8200.3170.00	Frais de réception	SFor	8	1'200.00		1'200.00		1'211.95		0.00	
8200.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SFor	8	6'500.00		6'000.00		4'413.70		500.00	
8200.3190.00	Indemnités de tiers	SFor	8	-		-		355.80		0.00	
8200.3199.00	Autres charges d'exploitation	SFor	8	1'000.00		1'000.00		0.20		0.00	
8200.3199.20	Remb. à des tiers, ventes de bois et subventions	SFor	8	3'000.00		2'700.00		2'363.50		300.00	
8200.3199.40	Diminutions de stocks de bois et copeaux	SFor	8	-		-		9'900.00		0.00	
8200.3199.60	Correctifs REDIP TVA	SFor	8	-		-		11'228.95		0.00	
8200.3300.50	Amortissements planifiés des forêts	SFin	8	4'442.00		4'442.00				0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8200.3300.65	Amortissements planifiés des véhicules	SFin	8	15'272.00		15'273.00		15'273.00		-1.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8200.3300.67	Amortissements planifiés des machines	SFin	8	3'768.00		6'545.78		6'546.00		-2'777.78	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8200.3499.10	Escomptes sur factures	SFor	8	5'500.00		6'000.00		2'475.65		-500.00	
8200.3612.10	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	Contribution au Fonds Suisse du Bois	SFor	8	3'400.00		3'400.00		3'241.50		0.00	
8200.4240.50	Prestations à des tiers, services divers	SFor	8		12'000.00		12'000.00		7'299.40	0.00	
8200.4240.51	Prestations à des tiers, travaux forestiers divers	SFor	8		25'000.00		31'000.00		75'432.85	6'000.00	
8200.4240.52	Prestations à des tiers, travaux for. Plan ges. PetiteSarin	SFor	8		7'000.00		7'000.00		5'785.00	0.00	
8200.4240.53	Prestations à des tiers, tâches étatiques	SFor	8		46'000.00		46'000.00		42'911.10	0.00	
8200.4240.54	Prestations à des tiers, livraisons de bois à domicile	SFor	8		13'500.00		13'500.00		14'506.10	0.00	
8200.4250.00	Ventes de grumes résineuses	SFor	8		205'000.00		225'000.00		123'126.90	20'000.00	
8200.4250.02	Ventes de bois d'industrie résineux	SFor	8		-		80'000.00		59'266.05	80'000.00	Plus de marché pour le bois résineux (bois à papier), qui est vendu en copeaux
8200.4250.04	Ventes de bois de feu résineux	SFor	8		900.00		250.00		2'453.20	-650.00	
8200.4250.05	Ventes de bois de feu feuillus	SFor	8		50'000.00		8'000.00		46'151.95	-4'200.00	Montant sous-évalué aux budgets précédents
8200.4250.06	Ventes de copeaux	SFor	8		180'000.00		165'000.00		175'651.40	-15'000.00	Les livraisons pour les chauffages gérés par la commune sont prévues au compte 8200.4930.20
8200.4250.07	Ventes de sapins de Noël	SFor	8		2'000.00		1'200.00		2'458.05	-800.00	
8200.4250.09	Ventes d'autres bois	SFor	8		-		-		7'515.10	0.00	
8200.4250.21	Ventes de fournitures diverses	SFor	8		8'000.00		9'500.00		2'975.70	1'500.00	Vente de carburant
8200.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	8		-		-		3'714.00	0.00	
8200.4309.00	Autres revenus d'exploitation	SFor	8		-		-		0.10	0.00	
8200.4631.00	Subventions cantonales	SFor	8		192'000.00		57'600.00		207'725.00	-134'400.00	Lié aux travaux d'entretiens de forêts protectrices, voir compte 8200.3130.02
8200.4631.01	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		1'139.00	0.00	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		2'003.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8200.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	8		100.00		100.00		100.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8200.4699.00	Redistribution impôt sur les huiles minérales	SFor	8		5'500.00		5'500.00		3'992.50	0.00	
8200.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	8		20'240.00		23'018.78		23'019.00	2'778.78	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8200.4910.11	Imputation interne - prestat. forest. pour autres services	SFin	8		111'800.00		131'000.00		81'181.60	19'200.00	Travaux éditaires et divers: personnel y compris petites machines: Fr. 50'300.00 (ventilés dans les chapitres 2174, 3120, 3419, 3421, 3422, 6150 et 7101), entretiens engins: Fr. 33'800.00 (chapitre 7410); tracteurs et bennes: Fr. 19'200.00 (ventilés dans les chapitres 6150, 7101 et 7410). Fourniture de copeaux pour les infrastructures sportives de plein air: Fr. 8'500.00 (chapitre 3419)
8200.4930.20	Imputation interne - fournit. copeaux chauffage bât. comm.	SFin	8		70'600.00		58'800.00		60'070.65	-11'800.00	Livraisons pour les chauffages gérés par la commune: CAD Rossens (1'100 m3 à Fr. 37.65/m3), Ecole Vuisternens (520 m3 à Fr. 44.25/m3), Centre forestier Vuisternens (140 m3 à Fr. 44.25/m3)
8201	Centre forestier Vuisternens-en-Ogoz			47'472.00	28'731.00	48'637.00	28'731.00	47'077.35	28'731.00	-1'165.00	
8201.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	-		-		5'239.90		0.00	
8201.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	5'978.00		5'882.00		36.00		96.00	
8201.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	45.00		45.00		344.05		0.00	
8201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	388.00		385.00		512.30		3.00	
8201.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	785.00		784.00		36.30		1.00	
8201.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	28.00		30.00		144.60		-2.00	
8201.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	161.00		162.00		31.75		-1.00	
8201.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	44.00		43.00		300.00		1.00	
8201.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'000.00		1'000.00		-		0.00	
8201.3110.00	Achat de meubles	STech	7	500.00		500.00		-		0.00	
8201.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	2'000.00		4'000.00		458.30		-2'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était surestimé
8201.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	2'051.00		2'054.00		-		-3.00	
8201.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	8'000.00		8'000.00		9'207.75		0.00	Dont entretien façade ouest
8201.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		1'000.00		228.50		-500.00	
8201.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	15'731.00		15'731.00		15'731.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8201.3930.20	Imputation interne - fourniture copeaux pour chauffage bât.	SFin	7	6'200.00		4'400.00		6'637.50		1'800.00	140 m3 à Fr. 44.25/m3
8201.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'962.00		2'180.00		2'635.00		-218.00	

		Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
COMPTE DE RÉSULTATS				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
8201.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. comun.	SFin	7	2'099.00		2'441.00		3'480.00		-342.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements 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		5'731.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8201.4920.00	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
84	TOURISME			51'100.00	-	33'400.00	-	33'234.00	-	17'700.00	
840	Tourisme			51'100.00	-	33'400.00	-	33'234.00	-	17'700.00	
8401	Promotion du tourisme			51'100.00	-	33'400.00	-	33'234.00	-	17'700.00	
8401.3636.20	Contribution à la Société des remontées mécaniques La Berra	SAdm	4	38'400.00		22'900.00		22'866.00		15'500.00	Fr. 5.00/habitant dès 2023 au lieu de Fr. 3.00/habitant
8401.3636.21	Contribution à l'Association du Téléski Mont-Gibloux	SAdm	4	7'700.00		5'500.00		5'500.00		2'200.00	Fr. 1.00/habitant dès 2023 au lieu du forfait de Fr. 5'500.00
8401.3636.22	Contribution à entente intercom. promotion Tour du Gibloux	SAdm	4	5'000.00		5'000.00		4'868.00		0.00	
87	COMBUSTIBLES ET ÉNERGIE			121'809.00	72'458.00	144'937.00	76'618.00	90'236.30	67'382.90	-18'968.00	
879	Énergie, non mentionné ailleurs			121'809.00	72'458.00	144'937.00	76'618.00	90'236.30	67'382.90	-18'968.00	
8791	Chauffage à distance Rossens			78'927.00	45'742.00	118'123.00	50'742.00	90'236.30	67'382.90	-34'196.00	
8791.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	5'329.00		5'153.00		2'599.55		176.00	
8791.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	162.00		162.00		72.00		0.00	
8791.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	341.00		333.00		169.90		8.00	
8791.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	622.00		599.00		274.80		23.00	
8791.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	51.00		56.00		39.25		-5.00	
8791.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	141.00		140.00		71.55		1.00	
8791.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	39.00		38.00		15.60		1.00	
8791.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	4'000.00		2'700.00		4'508.65		1'300.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était sous-estimé
8791.3120.10	Frais de combustible pour chauffage (mazout)	STech	7	10'000.00		13'000.00		15'461.35		-3'000.00	Diminution de la consommation de mazout suite à l'assainissement de l'installation, malgré l'augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
8791.3130.01	Frais d'aménagements divers, raccordements sur le chauffage	STech	7	-		-		11'307.10		0.00	
8791.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	100.00		100.00		162.20		0.00	
8791.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	7	-		47'000.00		538.50		-47'000.00	
8791.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	13'000.00		15'000.00		10'009.45		-2'000.00	
8791.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages génie civil	SFin	7	3'742.00		3'742.00		3'742.00		0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8791.3930.20	Imputation interne - fourniture copeaux pour chauff. dist.	SFin	7	41'400.00		30'100.00		41'264.40		11'300.00	1'100 m3 à Fr. 37.65/m3
8791.4240.40	Vente d'énergie à des tiers	STech	7		15'000.00		15'000.00		31'640.90	0.00	
8791.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7		105.00		105.00		105.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8791.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7		500.00		500.00		500.00	0.00	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		3'137.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8791.4930.10	Imputation interne - fourniture chauffage bâtiments comm.	SFin	7		27'000.00		32'000.00		32'000.00	5'000.00	
8792	Chauffage à distance Farvagny-le-Grand			42'882.00	26'716.00	26'814.00	25'876.00	-	-	15'228.00	
8792.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages génie civil	SFin	7	39'616.00		25'876.00		-		13'740.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8792.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	3'266.00		938.00		-		2'328.00	
8792.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		26'716.00		25'876.00		-	-840.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
89	AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES			-	271'000.00	2'000.00	278'000.00	-	520'869.20	5'000.00	
890	Autres exploitations artisanales			-	271'000.00	2'000.00	278'000.00	-	520'869.20	5'000.00	
8900	Gravières			-	271'000.00	2'000.00	278'000.00	-	520'869.20	5'000.00	
8900.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	8	-		2'000.00		-		-2'000.00	
8900.4120.00	Concession extraction gravier, Gravière Grands-Champs FG	SAdm	8		250'000.00		250'000.00		500'000.00	0.00	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	Taxe déversement matériaux gravière Le Té Estavayer-Gx	SAdm	8		21'000.00		28'000.00		20'869.20	7'000.00	Adaptation selon volume 2021

Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
COMPTE DE RÉSULTATS									
9	FINANCES ET IMPÔTS	536'588.00	28'325'044.00	585'916.00	26'189'192.00	781'228.36	28'560'151.41	-2'185'180.00	
91	IMPÔTS	100'000.00	25'805'284.00	100'000.00	23'524'467.00	113'105.09	25'962'085.95	-2'280'817.00	
910	Impôts	100'000.00	25'805'284.00	100'000.00	23'524'467.00	113'105.09	25'962'085.95	-2'280'817.00	
9100	Impôts communaux ordinaires	100'000.00	21'442'284.00	100'000.00	19'813'467.00	113'105.09	21'472'434.45	-1'628'817.00	
9100.3180.00	Remises d'impôts	SFin	9	-	-	3'572.15		0.00	
9100.3181.00	Pertes sur créances effectives	SFin	9	100'000.00	100'000.00	109'532.94		0.00	
9100.4000.00	Impôts sur revenu personnes physiques - année fiscale	SFin	9	18'250'000.00	17'000'000.00		15'600'000.00	-1'250'000.00	
9100.4000.10	Impôts sur revenu personnes physiques - années précédentes	SFin	9	-	-		1'573'337.10	0.00	
9100.4000.20	Rappels d'impôts sur revenu des personnes physiques	SFin	9	-	-		16'336.00	0.00	
9100.4000.30	Impôts sur les prestations en capital	SFin	9	390'000.00	450'000.00		658'935.40	60'000.00	
9100.4000.60	Imputation forfaitaire impôts sur revenu pers. physiques	SFin	9	-2'000.00	-2'000.00		-954.85	0.00	
9100.4001.00	Impôts sur fortune personnes physiques - année fiscale	SFin	9	1'150'000.00	1'100'000.00		1'100'000.00	-50'000.00	
9100.4001.10	Impôts sur fortune personnes physiques - années précédentes	SFin	9	-	-		106'530.50	0.00	
9100.4001.20	Rappels d'impôts sur fortune des personnes physiques	SFin	9	-	-		17'214.45	0.00	
9100.4002.00	Impôts à la source	SFin	9	420'000.00	400'000.00		384'935.60	-20'000.00	
9100.4010.00	Impôts sur bénéfice personnes morales - année fiscale	SFin	9	1'000'000.00	600'000.00		550'000.00	-400'000.00	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	-	-		595'587.55	0.00	
9100.4011.00	Impôts sur capital personnes morales - année fiscale	SFin	9	60'000.00	30'000.00		30'000.00	-30'000.00	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	-	-		97'562.65	0.00	
9100.4029.00	Récupération de pertes sur créances d'impôts	SFin	9	20'000.00	20'000.00		38'372.05	0.00	
9100.4611.00	Compensation cantonale de base - Réforme fiscale	SFin	9	154'284.00	215'467.00		254'578.00	61'183.00	Selon courrier SCC, lié à l'entrée en vigueur au 1er janvier 2020 de la réforme fiscale sur les entreprises, voir comptes 9100.4010.00 et 9100.4011.00
9100.4611.01	Compensation cantonale - cas de rigueur - Réforme fiscale	SFin	9	-	-		450'000.00	0.00	Compensation versée par le canton seulement en 2020 et 2021 aux 45 communes les plus touchées par la réforme
9101	Impôts communaux spéciaux	-	4'363'000.00	-	3'711'000.00	-	4'489'651.50	-652'000.00	
9101.4021.00	Contribution immobilière - année fiscale	SFin	9	2'550'000.00	2'350'000.00		2'299'564.75	-200'000.00	
9101.4021.10	Contribution immobilière - années précédentes	SFin	9	-	-		39'307.85	0.00	
9101.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values	SFin	9	650'000.00	550'000.00		721'053.65	-100'000.00	
9101.4023.00	Impôts sur les mutations	SFin	9	1'100'000.00	750'000.00		1'351'988.65	-350'000.00	
9101.4024.00	Impôt sur les successions et donations	SFin	9	10'000.00	10'000.00		27'256.60	0.00	
9101.4033.00	Impôt sur les chiens	SFin	9	53'000.00	51'000.00		50'480.00	-2'000.00	
93	PÉRÉQUATION FINANCIÈRE INTERCOMMUNALE	-	1'432'380.00	-	1'531'475.00	-	1'468'116.00	99'095.00	
930	Péréquation financière intercommunale	-	1'432'380.00	-	1'531'475.00	-	1'468'116.00	99'095.00	
9300	Péréquation financière intercommunale	-	1'432'380.00	-	1'531'475.00	-	1'468'116.00	99'095.00	
9300.4621.00	Attribution de la péréquation des besoins	SFin	9	344'993.00	384'980.00		395'045.00	39'987.00	Selon courrier SCom
9300.4622.00	Attribution de la péréquation des ressources	SFin	9	1'087'387.00	1'146'495.00		1'073'071.00	59'108.00	Selon courrier SCom
95	PARTS AUX RECETTES, AUTRES	15'800.00	630'000.00	15'100.00	605'000.00	15'198.20	607'930.50	-24'300.00	
950	Parts aux recettes sans affectation, autres	15'800.00	630'000.00	15'100.00	605'000.00	15'198.20	607'930.50	-24'300.00	
9500	Parts aux recettes sans affectation, autres	15'800.00	630'000.00	15'100.00	605'000.00	15'198.20	607'930.50	-24'300.00	
9500.3130.01	Frais de perception des impôts par le canton	SFin	9	15'800.00	15'100.00		15'198.20	700.00	Concerne frais de perception de l'impôt sur les véhicules, voir compte 9500.4601.00
9500.4601.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur	SFin	9	630'000.00	605'000.00		607'930.50	-25'000.00	
96	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE	360'608.00	445'200.00	409'816.00	515'250.00	336'330.07	514'009.26	20'842.00	
961	Intérêts	280'000.00	259'000.00	260'000.00	284'000.00	283'052.42	304'981.31	45'000.00	
9610	Intérêts	280'000.00	259'000.00	260'000.00	284'000.00	283'052.42	304'981.31	45'000.00	
9610.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers	SFin	9	230'000.00	210'000.00		216'132.97	20'000.00	Intérêts des emprunts bancaires en cours: Fr. 200'000.00; Intérêts intercalaires: Fr. 30'000.00
9610.3499.20	Bonification d'intérêts sur impôts	SFin	9	50'000.00	50'000.00		66'919.45	0.00	
9610.4401.00	Intérêts des comptes courants	SFin	9	-	-		37.20	0.00	

		Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
COMPTE DE RÉSULTATS				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
9610.4401.10	Intérêts de retard sur paiements	SFin	9		8'000.00		3'000.00		13'070.16	-5'000.00	Comptabilisation sur un compte séparé depuis 2020
9610.4401.11	Intérêts moratoires et compensatoires sur bordereaux impôts	SFin	9		50'000.00		90'000.00		74'784.95	40'000.00	Plus d'intérêts compensatoires
9610.4402.00	Intérêts des placements financiers	SFin	9		1'000.00		1'000.00		956.00	0.00	
9610.4940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	9		200'000.00		190'000.00		216'133.00	-10'000.00	
963	Immeubles du patrimoine financier			80'608.00	186'200.00	149'816.00	231'250.00	53'277.65	209'027.95	-24'158.00	
9630	Ferme d'Illens Rossens			-	-	13'631.00	50'000.00	11'071.25	50'000.00	36'369.00	Bâtiment vendu en 2022
9630.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	-	-	-	-	239.75	-	0.00	
9630.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	-	-	-	-	9.00	-	0.00	
9630.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	-	-	-	-	16.25	-	0.00	
9630.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	-	-	-	-	27.00	-	0.00	
9630.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	-	-	-	-	3.30	-	0.00	
9630.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	-	-	-	-	6.50	-	0.00	
9630.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	-	-	-	-	1.30	-	0.00	
9630.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	-	-	10'000.00	-	7'136.80	-	-10'000.00	
9630.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	-	-	3'631.00	-	3'631.35	-	-3'631.00	
9630.4430.00	Location de bâtiments du patrimoine financier à des tiers	STech	7	-	-	-	50'000.00	-	50'000.00	50'000.00	
9631	Fermette La Chauderette Rossens			2'834.00	7'200.00	5'780.00	7'200.00	647.20	7'200.00	-2'946.00	
9631.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	418.00	-	385.00	-	239.75	-	33.00	
9631.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	-	-	-	-	9.00	-	0.00	
9631.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	23.00	-	22.00	-	16.25	-	1.00	
9631.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	27.00	-	25.00	-	27.00	-	2.00	
9631.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	4.00	-	4.00	-	3.30	-	0.00	
9631.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	9.00	-	9.00	-	6.50	-	0.00	
9631.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	3.00	-	3.00	-	1.30	-	0.00	
9631.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	2'000.00	-	5'000.00	-	-	-	-3'000.00	
9631.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	350.00	-	332.00	-	344.10	-	18.00	
9631.4430.00	Location de bâtiments du patrimoine financier à des tiers	STech	7	-	7'200.00	-	7'200.00	-	7'200.00	0.00	
9632	Alpages			27'128.00	23'000.00	87'128.00	23'000.00	2'859.80	15'666.70	-60'000.00	
9632.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	6	25'000.00	-	65'000.00	-	1'211.70	-	-40'000.00	Dont travaux de menuiserie au chalet du Commun RS: Fr. 8'000.00; chalet des Râpes VI: Fr. 9'000.00; chalet de la Vuisterna VO: Fr. 2'000.00
9632.3439.00	Honoraires pour mandats externes divers pour bâtim. pat.fin	STech	6	-	-	20'000.00	-	-	-	-20'000.00	
9632.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	6	1'628.00	-	1'628.00	-	1'628.10	-	0.00	
9632.3439.99	Autres charges d'exploitation des bâtiments du patrim. fin.	STech	6	500.00	-	500.00	-	20.00	-	0.00	
9632.4430.20	Location d'alpages à des tiers, secteur Le Glèbe	SAdm	6	-	11'000.00	-	11'000.00	-	3'666.70	0.00	
9632.4430.21	Location d'alpages à des tiers, secteur Vuistemens-en-Ogoz	SAdm	6	-	12'000.00	-	12'000.00	-	12'000.00	0.00	
9633	Ancienne école Magnedens			11'752.00	4'800.00	5'291.00	-	6'127.20	210.00	1'661.00	
9633.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	5'000.00	-	1'000.00	-	1'548.70	-	4'000.00	
9633.3439.20	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	1'000.00	-	500.00	-	-394.60	-	500.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le bâtiment est à nouveau habité
9633.3439.21	Frais de combustible pour chauffage bâtiments patrim. fin.	STech	7	5'000.00	-	2'500.00	-	3'890.20	-	2'500.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le bâtiment est à nouveau habité
9633.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	427.00	-	427.00	-	426.90	-	0.00	
9633.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propr. commun.	SFin	7	325.00	-	864.00	-	656.00	-	-539.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
9633.4432.00	Location de salles et locaux du patrim. fin. à des tiers	STech	7	-	4'800.00	-	-	-	210.00	-4'800.00	
9634	Ancienne administration communale Rueyres-St-Laurent			14'599.00	7'200.00	8'636.00	7'200.00	6'524.55	7'200.00	5'963.00	
9634.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	2'537.00	-	2'386.00	-	530.05	-	151.00	
9634.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	9.00	-	9.00	-	9.00	-	0.00	
9634.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	152.00	-	146.00	-	35.45	-	6.00	
9634.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	212.00	-	197.00	-	50.90	-	15.00	
9634.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	17.00	-	18.00	-	4.00	-	-1.00	
9634.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	63.00	-	62.00	-	14.55	-	1.00	
9634.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	19.00	-	18.00	-	3.15	-	1.00	
9634.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	5'000.00	-	1'000.00	-	144.10	-	4'000.00	Dont entretien chauffage
9634.3439.20	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	700.00	-	700.00	-	344.85	-	0.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
9634.3439.21	Frais de combustible pour chauffage bâtiments patrim. fin.	STech	7	5'000.00	-	3'000.00	-	4'395.90	-	2'000.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique et augmentation due au non-remplacement du chauffage à mazou

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
9634.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	646.00	646.00	645.60	0.00			
9634.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comunun.	SFin	7	244.00	454.00	347.00	-210.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01		
9634.4430.00	Location d'appartements du patrimoine financier à des tiers	STech	7	7'200.00	7'200.00	7'200.00	0.00			
9635	Ancienne école Villarsel-le-Gibloux			12'946.00	21'600.00	12'703.00	21'600.00	243.00		
9635.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	1'997.00	1'948.00	1'779.25	49.00			
9635.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	72.00	72.00	54.00	0.00			
9635.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	131.00	129.00	116.70	2.00			
9635.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	252.00	244.00	191.40	8.00			
9635.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	19.00	21.00	27.10	-2.00			
9635.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	55.00	54.00	49.30	1.00			
9635.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	15.00	14.00	11.10	1.00			
9635.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	5'000.00	4'500.00	5'760.15	500.00	Dont travaux de peinture intérieure		
9635.3439.20	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	2'000.00	2'000.00	320.15	0.00			
9635.3439.21	Frais de combustible pour chauffage bâtiments patrim. fin.	STech	7	2'500.00	2'500.00	2'410.10	0.00			
9635.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	483.00	483.00	482.75	0.00			
9635.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comunun.	SFin	7	422.00	738.00	530.00	-316.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01		
9635.4430.00	Location d'appartements du patrimoine financier à des tiers	STech	7	16'800.00	16'800.00	16'800.00	0.00			
9635.4430.01	Location de locaux du patrimoine financier à des tiers	STech	7	4'800.00	4'800.00	4'800.00	0.00			
9636	Cabane des bûcherons Villarod			2'024.00	-	2'024.00	-	0.00		
9636.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	-	-	239.75	0.00			
9636.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	-	-	9.00	0.00			
9636.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	-	-	16.25	0.00			
9636.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	-	-	27.00	0.00			
9636.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	-	-	3.30	0.00			
9636.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	-	-	6.50	0.00			
9636.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	-	-	1.30	0.00			
9636.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	2'000.00	2'000.00	-	0.00	Augmentation de l'entretien du bâtiment à cause de son vieillissement		
9636.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	24.00	24.00	23.80	0.00			
9639	Terrains du patrimoine financier			9'325.00	122'400.00	14'623.00	122'250.00	13'988.75	107'151.25	-5'448.00
9639.3439.00	Honoraires ingénieurs et géomètres pour terrains pat.fin.	SAdm	6	-	3'600.00	1'646.75	-3'600.00			
9639.3439.30	Emoluments de chancellerie pour terrains du patr. financier	SAdm	6	1'000.00	600.00	370.00	400.00	Approbation de baux (2023: renouvellement FA et VO)		
9639.3439.31	Frais d'exploitation système info. territoire terrains p.f.	SAdm	6	-	1'500.00	-	-1'500.00			
9639.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comunun.	SFin	9	8'325.00	8'923.00	11'972.00	-598.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01		
9639.4430.10	Location parchets comm. à des tiers, secteur Corpataux-M	SAdm	6	4'700.00	4'700.00	4'750.00	0.00			
9639.4430.11	Location parchets comm. à des tiers, secteur Farvagny	SAdm	6	33'300.00	33'300.00	31'238.95	0.00			
9639.4430.12	Location parchets comm. à des tiers, secteur Le Clèbe	SAdm	6	24'000.00	23'800.00	7'947.90	-200.00			
9639.4430.13	Location parchets comm. à des tiers, secteur Rossens	SAdm	6	31'400.00	31'400.00	31'474.00	0.00			
9639.4430.14	Location parchets comm. à des tiers, secteur Vuisternens-O	SAdm	6	9'300.00	9'300.00	9'315.80	0.00			
9639.4430.15	Locations diverses	SAdm	8	100.00	50.00	2'034.60	-50.00	Les revenus de 2021 et 2022 sont exceptionnels		
9639.4430.30	Revenus de droits de superficies	SAdm	8	19'500.00	19'700.00	19'569.00	200.00	Droit de superficie gravière Grands-Champs		
9639.4430.40	Servitudes et indemnités	SAdm	8	100.00		821.00	-100.00	Pour mémoire		
97	REDISTRIBUTIONS			-	2'000.00	-	2'000.00	-	1'414.70	
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2			-	2'000.00	-	2'000.00	-	1'414.70	
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2			-	2'000.00	-	2'000.00	-	1'414.70	
9710.4699.00	Redistribution taxe CO2	SAdm	9		2'000.00	2'000.00	1'414.70	0.00		

	Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
COMPTE DE RÉSULTATS										
99			60'180.00	10'180.00	61'000.00	11'000.00	316'595.00	6'595.00	0.00	
990			60'180.00	10'180.00	61'000.00	11'000.00	316'595.00	6'595.00		
9900			60'180.00	10'180.00	61'000.00	11'000.00	316'595.00	6'595.00	0.00	
9900.3199.50	Autres charges d'exploitation, dépenses non spécifiées	SFin 9	50'000.00		50'000.00		10'000.00		0.00	
9900.3510.10	Attribution aux préfinancements	SFin 9	-		-		6'595.00		0.00	
9900.3810.00	Charges extraordinaires	SFin 9	-		-		300'000.00		0.00	
9900.3940.11	Imputation interne - prélèvements sur préfinancements	SFin 9	10'180.00		11'000.00		-		-820.00	Prélèvement sur réserve pour activités culturelles régionales, voir comptes 9990.4510.10 et 3296.4940.11
9900.4510.10	Prélèvements sur préfinancements	SFin 9		10'180.00		11'000.00		-	820.00	Prélèvement sur réserve pour activités culturelles régionales, voir comptes 9990.3940.11 et 3296.4940.11
9900.4940.10	Imputation interne - attributions aux préfinancements	SFin 9		-		-	6'595.00		0.00	
TOTAL DU COMPTE DE RÉSULTATS			44'697'019.30	44'746'370.90	42'662'677.08	41'731'228.08	38'955'132.15	43'105'859.21		
RÉSULTAT			49'351.60			931'449.00	4'150'727.06			
Imputations internes			3'636'813.00	3'636'813.00	3'464'970.00	3'464'970.00	3'468'652.40	3'468'652.40		
				-		-		-		
Totaux nets			41'060'206.30	41'109'557.90	39'197'707.08	38'266'258.08	35'486'479.75	39'637'206.81		
Résultat				-49'351.60		931'449.00		-4'150'727.06		
Résultat en % des revenus nets				-0.12%		2.43%		-10.47%		