

## 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		
<b>COMPTE DE RESULTATS</b>									
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	<b>4'856'880.90</b>	<b>702'175.00</b>	<b>4'465'892.00</b>	<b>637'434.00</b>	<b>3'847'392.20</b>	<b>686'511.95</b>	<b>326'247.90</b>	
<b>01</b>	<b>LÉGISLATIF ET EXÉCUTIF</b>	<b>521'866.00</b>	<b>-</b>	<b>487'015.00</b>	<b>-</b>	<b>481'845.40</b>	<b>-</b>	<b>34'851.00</b>	
<b>011</b>	<b>Législatif</b>	<b>170'576.00</b>	<b>-</b>	<b>159'868.00</b>	<b>-</b>	<b>146'495.25</b>	<b>-</b>	<b>10'708.00</b>	
<b>0110</b>	<b>Législatif</b>	<b>170'576.00</b>	<b>-</b>	<b>159'868.00</b>	<b>-</b>	<b>146'495.25</b>	<b>-</b>	<b>10'708.00</b>	
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	
<b>012</b>	<b>Exécutif</b>	<b>351'290.00</b>	<b>-</b>	<b>327'147.00</b>	<b>-</b>	<b>335'350.15</b>	<b>-</b>	<b>24'143.00</b>	
<b>0120</b>	<b>Exécutif</b>	<b>351'290.00</b>	<b>-</b>	<b>327'147.00</b>	<b>-</b>	<b>335'350.15</b>	<b>-</b>	<b>24'143.00</b>	
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
<b>02</b>	<b>SERVICES GÉNÉRAUX</b>	<b>4'335'014.90</b>	<b>702'175.00</b>	<b>3'978'877.00</b>	<b>637'434.00</b>	<b>3'365'546.80</b>	<b>686'511.95</b>	<b>291'396.90</b>	
<b>021</b>	<b>Administration des finances et des contributions</b>	<b>748'099.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>708'708.00</b>	<b>135'500.00</b>	<b>680'471.40</b>	<b>154'196.85</b>	<b>12'891.00</b>	
<b>0210</b>	<b>Administration des finances et des contributions</b>	<b>748'099.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>708'708.00</b>	<b>135'500.00</b>	<b>680'471.40</b>	<b>154'196.85</b>	<b>12'891.00</b>	
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		
<b>COMPTÉ DE RÉSULTATS</b>										
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	27'039.90	6'000.00	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	9'047.15	0.00	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	43'854.75	5'000.00	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	17'908.80	0.00	0.00	
0210.3130.51	Frais bancaires sur paiements reçus par cartes débit/crédit	SFin	9	500.00	500.00	330.90	330.90	0.00	0.00	
0210.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SFin	9	10'000.00	-	-	-	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	35'022.60	-10'000.00	-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	119.65	0.00	0.00	Remboursement transports intra-muros et extra-muros à Fr. 0.74/km
0210.3499.00	Autres charges financières	SFin	9	-	-	20.00	20.00	0.00	0.00	
0210.3499.10	Défalcons sur factures débiteurs	SFin	9	1'000.00	1'000.00	618.15	618.15	0.00	0.00	
0210.4210.00	Emoluments administratifs sur arrangements paiements accor.	SFin	9	-	2'000.00	2'000.00	3'350.00	0.00	0.00	
0210.4210.10	Frais de rappels sur factures impayées	SFin	9	10'000.00	10'000.00	3'500.00	10'145.50	-6'500.00	-6'500.00	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	38'975.65	0.00	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	41'700.20	-8'000.00	-8'000.00	Voir compte 0210.3130.31
0210.4499.00	Autres revenus financiers	SFin	9	-	-	25.50	25.50	0.00	0.00	
0210.4910.00	Imputation interne - prestat. admin. pour autres services	SFin	9	72'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	-12'000.00	-12'000.00	Valorisation des tâches effectuées pour les chapitres environnementaux (voir comptes 7101.3910.00, 7201.3910.00 et 7301.3910.00)
<b>022</b>	<b>Services généraux, autres</b>			<b>3'086'837.90</b>	<b>258'500.00</b>	<b>2'764'439.00</b>	<b>223'400.00</b>	<b>2'233'970.10</b>	<b>287'298.90</b>	
<b>0220</b>	<b>Services généraux</b>			<b>2'758'567.90</b>	<b>178'500.00</b>	<b>2'428'495.00</b>	<b>152'400.00</b>	<b>1'949'320.05</b>	<b>303'972.90</b>	
0220.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	2	1'709'775.00	1'454'266.00	1'212'955.95	1'212'955.95	255'509.00	255'509.00	
0220.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	2	-	-	-	-	0.00	0.00	
0220.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	2	-	-	34'568.25	34'568.25	0.00	0.00	
0220.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	2	16'947.00	13'695.00	14'525.45	14'525.45	3'252.00	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	76'624.15	18'205.00	18'205.00	
0220.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	214'585.00	173'000.00	126'727.65	126'727.65	41'585.00	41'585.00	
0220.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	5'586.00	4'797.00	4'195.85	4'195.85	789.00	789.00	
0220.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	46'617.00	39'587.00	32'885.35	32'885.35	7'030.00	7'030.00	
0220.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	2	12'543.00	10'677.00	7'009.90	7'009.90	1'866.00	1'866.00	
0220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	2	14'200.00	15'500.00	5'080.80	5'080.80	-1'300.00	-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	2'266.55	-2'500.00	-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	18'406.20	-3'000.00	-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	3'920.20	500.00	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	23'553.50	500.00	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	11'723.75	0.00	0.00	300'000 copies NB: Fr. 2'900.00; 130'000 copies couleur: Fr. 7'700.00; réserve: Fr. 900.00
0220.3102.10	Frais de publications	SAdm	2	4'500.00	5'000.00	3'860.70	3'860.70	-500.00	-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	1'887.00	700.00	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	5'199.15	-3'000.00	-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	1'317.20	12'500.00	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	0.00	
0220.3113.00	Achat de matériel informatique	SAdm	2	26'000.00	31'000.00	18'438.50	18'438.50	-5'000.00	-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	42'970.90	25'000.00	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	319.20	100.00	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	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	36'955.45	-500.00	-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	25'275.85	4'000.00	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	4'646.95	0.00	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	4'304.30	1'500.00	1'500.00	
0220.3130.90	Cotisations aux associations	SAdm	2	16'000.00	16'550.00	15'523.65	15'523.65	-550.00	-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	3'844.90	-5'000.00	-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	13'658.85	0.00	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	60'785.25	1'000.00	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	8'877.70	0.00	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; Kello: 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)	
<b>0221</b>	<b>Personnel communal</b>			<b>68'100.00</b>	<b>-</b>	<b>79'000.00</b>	<b>-</b>	<b>40'818.05</b>	<b>40.00</b>	<b>-10'900.00</b>	Les charges et revenus du personnel communal sont ventilés dans chaque chapitre comptable concerné dans la mesure du possible, et dans le chapitre 0221 à défaut.
0221.3010.19	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		
<b>0222</b>	<b>Administration des constructions</b>			<b>260'170.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>256'944.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>243'832.00</b>	<b>94'141.95</b>	<b>-5'774.00</b>	
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	
<b>029</b>	<b>Immeubles administratifs</b>			<b>500'078.00</b>	<b>281'675.00</b>	<b>505'730.00</b>	<b>278'534.00</b>	<b>451'105.30</b>	<b>281'454.00</b>	<b>-8'793.00</b>	
<b>0290</b>	<b>Bâtiment administratif Farvagny-le-Grand</b>			<b>280'990.00</b>	<b>130'335.00</b>	<b>271'027.00</b>	<b>130'335.00</b>	<b>258'687.10</b>	<b>130'335.00</b>	<b>9'963.00</b>	
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	
<b>0291</b>	<b>Complexe communal Rossens</b>			<b>147'277.00</b>	<b>101'357.00</b>	<b>148'514.00</b>	<b>101'357.00</b>	<b>157'097.40</b>	<b>101'357.00</b>	<b>-1'237.00</b>	
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	4'000.00		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	
<b>0292</b>	<b>Ancienne école Villarod</b>			<b>44'841.00</b>	<b>46'842.00</b>	<b>63'448.00</b>	<b>46'842.00</b>	<b>20'723.45</b>	<b>49'762.00</b>	<b>-18'607.00</b>	
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		

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		
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	
<b>0298</b>	<b>Locaux annexes du patrimoine administratif</b>			<b>18'299.00</b>	<b>13'519.00</b>	<b>2'552.35</b>	<b>-</b>	<b>1'639.00</b>	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 abribus 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	
<b>0299</b>	<b>Terrains du patrimoine administratif</b>			<b>8'671.00</b>	<b>-</b>	<b>9'222.00</b>	<b>-</b>	<b>-551.00</b>		
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	
<b>1</b>	<b>ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE</b>			<b>1'071'503.00</b>	<b>618'428.00</b>	<b>1'042'083.00</b>	<b>603'250.00</b>	<b>967'493.00</b>	<b>587'333.45</b>	<b>14'242.00</b>
<b>11</b>	<b>SÉCURITÉ PUBLIQUE</b>			<b>12'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>2'940.20</b>	<b>-</b>	<b>2'000.00</b>
<b>111</b>	<b>Police</b>			<b>6'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2'000.00</b>
<b>1110</b>	<b>Police</b>			<b>6'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2'000.00</b>
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			
<b>112</b>	<b>Sécurité routière</b>			<b>6'000.00</b>	<b>-</b>	<b>6'000.00</b>	<b>-</b>	<b>2'940.20</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>
<b>1120</b>	<b>Sécurité routière</b>			<b>6'000.00</b>	<b>-</b>	<b>6'000.00</b>	<b>-</b>	<b>2'940.20</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>
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			561'644.00	353'322.00	537'456.00	333'228.00	506'360.50	316'712.80	4'094.00	
140			561'644.00	353'322.00	537'456.00	333'228.00	506'360.50	316'712.80	4'094.00	
1400			208'322.00	-	204'228.00	-	189'647.70	-	4'094.00	
1400.3980.00		SFin 3	208'322.00		204'228.00		189'647.70		4'094.00	Part nette à charge de Gubloux, voir chapitre 1406
1406			353'322.00	353'322.00	333'228.00	333'228.00	316'712.80	316'712.80	0.00	
1406.3010.00		RH 3	257'046.00		249'135.00		233'270.40		7911.00	
1406.3040.00		RH 3	6'840.00		5'040.00		6'840.00		1'800.00	
1406.3050.00		RH 3	16'914.00		16'473.00		15'422.70		441.00	
1406.3052.00		RH 3	31'781.00		28'560.00		26'435.40		3'221.00	
1406.3053.00		RH 3	735.00		713.00		590.20		22.00	
1406.3054.00		RH 3	7'017.00		6'926.00		6'485.00		91.00	
1406.3055.00		RH 3	1'889.00		1'831.00		1'417.10		58.00	
1406.3090.00		RH 3	1'200.00		1'200.00		640.00		0.00	2.5 EPT à Fr. 500.00
1406.3091.00		RH 3	-		500.00		-		-500.00	
1406.3100.00		SCur 3	1'000.00		1'000.00		4'192.40		0.00	
1406.3101.30		SCur 3	500.00		500.00		336.40		0.00	
1406.3102.01		SCur 3	800.00		500.00		-		300.00	Lié à l'augmentation au compte 1406.3162.00
1406.3110.10		SCur 3	500.00		700.00		-		-200.00	
1406.3113.00		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		SCur 3	500.00		700.00		182.50		-200.00	
1406.3130.20		SCur 3	2'200.00		1'650.00		2'215.40		550.00	
1406.3130.50		SCur 3	100.00		100.00		76.00		0.00	
1406.3150.00		SCur 3	500.00		1'000.00		-		-500.00	
1406.3158.00		SCur 3	1'500.00		1'500.00		1'504.50		0.00	
1406.3162.00		SCur 3	1'300.00		700.00		-		600.00	Location d'imprimantes-photocopieuses en remplacement d'appareils qui avaient été achetés
1406.3170.10		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		SCur 3	600.00		600.00		-		0.00	
1406.3920.00		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		SCur 3		67'000.00		55'000.00		58'040.70	-12'000.00	
1406.4612.11		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		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			413'892.00	224'194.00	415'659.00	230'416.00	377'236.60	230'431.20	4'455.00	
150			413'892.00	224'194.00	415'659.00	230'416.00	377'236.60	230'431.20	4'455.00	
1500			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		SAdm 1	-		1'000.00		280.00		-1'000.00	(*)
1500.3010.00		RH 1	7'860.00		7'660.00		4'720.30		200.00	
1500.3010.10		RH 1	8'317.00		12'065.00		-		-3'748.00	
1500.3010.20		SAdm 1	-		75'000.00		120'461.80		-75'000.00	(*)
1500.3040.00		RH 1	234.00		234.00		72.00		0.00	
1500.3050.00		RH 1	1'064.00		1'304.00		1'190.85		-240.00	
1500.3052.00		RH 1	2'010.00		2'413.00		535.20		-403.00	
1500.3053.00		RH 1	102.00		152.00		225.95		-50.00	
1500.3054.00		RH 1	442.00		548.00		496.95		-106.00	
1500.3055.00		RH 1	119.00		145.00		27.60		-26.00	
1500.3099.00		SAdm 1	-		1'000.00		326.90		-1'000.00	(*)
1500.3100.00		SAdm 1	-		500.00		32.65		-500.00	(*)
1500.3101.10		SAdm 1	-		1'700.00		2'622.20		-1'700.00	(*)
1500.3101.30		SAdm 1	-		2'000.00		4'638.40		-2'000.00	(*)
1500.3103.00		SAdm 1	-		500.00		375.00		-500.00	(*)
1500.3111.00		SAdm 1	-		49'000.00		25'814.30		-49'000.00	(*)
1500.3120.00		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		SAdm 1	-		7'000.00		11'328.05		-7'000.00	(*)
1500.3130.20		SAdm 1	-		4'600.00		2'042.40		-4'600.00	(*)
1500.3130.30		SAdm 1	-		300.00		274.00		-300.00	(*)

COMPTES 2021		BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
<b>COMPTÉ DE RÉSULTATS</b>										
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		19'387.55		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
<b>1501</b>	<b>Bâtiment Service du feu Farvagny-le-Grand</b>			<b>48'727.00</b>	<b>47'194.00</b>	<b>40'990.00</b>	<b>2'194.00</b>	<b>41'190.00</b>	<b>2'194.00</b>	<b>-37'263.00</b>
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 administrat.	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			
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>										
16		<b>DÉFENSE</b>	83'967.00	40'412.00	78'968.00	39'106.00	80'955.70	40'189.45	3'693.00	
161		<b>Défense militaire</b>	4'379.00	4'401.00	4'376.00	3'149.00	4'262.00	3'123.30	-1'249.00	
1610		<b>Stands de tir</b>	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		<b>Défense civile</b>	79'588.00	36'011.00	74'592.00	35'957.00	76'693.70	37'066.15	4'942.00	
1620		<b>Protection civile</b>	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		<b>Etat-major communal de conduite</b>	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		<b>Protection de la population, collaboration intercommunale</b>	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'ORCOG	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		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		
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>		<b>12'457'277.00</b>	<b>1'442'434.00</b>	<b>11'968'204.65</b>	<b>1'401'884.65</b>	<b>11'172'649.80</b>	<b>1'378'314.55</b>	<b>448'523.00</b>	
<b>21</b>	<b>SCOLARITÉ OBLIGATOIRE</b>		<b>11'310'560.00</b>	<b>1'442'434.00</b>	<b>10'818'403.65</b>	<b>1'401'884.65</b>	<b>10'124'439.95</b>	<b>1'378'314.55</b>	<b>451'607.00</b>	
<b>211</b>	<b>École primaire I</b>		<b>597'219.00</b>	<b>-</b>	<b>584'095.00</b>	<b>-</b>	<b>580'701.25</b>	<b>-</b>	<b>13'124.00</b>	
<b>2110</b>	<b>École enfantine 1H-2H</b>		<b>597'219.00</b>	<b>-</b>	<b>584'095.00</b>	<b>-</b>	<b>580'701.25</b>	<b>-</b>	<b>13'124.00</b>	
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
<b>212</b>	<b>École primaire II</b>		<b>4'414'607.00</b>	<b>599'700.00</b>	<b>4'217'800.00</b>	<b>550'800.00</b>	<b>4'076'257.60</b>	<b>561'280.25</b>	<b>147'907.00</b>	
<b>2120</b>	<b>École primaire 3H-8H</b>		<b>3'837'507.00</b>	<b>22'600.00</b>	<b>3'686'000.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>3'534'402.35</b>	<b>19'425.00</b>	<b>147'907.00</b>	
2120.3010.20	Salaire du personnel, patrouilleurs scolaires	RH 2	66'403.00		63'434.00		57'684.40		2'969.00	
2120.3010.21	Salaire du personnel, moniteurs piscine	RH 2	-		5'500.00		5'150.00		-5'000.00	Plus de personnel depuis 2023, frais de moniteurs inclus dans les frais de piscines, voir compte 2120.3130.02
2120.3010.22	Salaire 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 administr.	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
<b>2126</b>	<b>Services auxiliaires scolaires, collaboration intercomm.</b>		<b>577'100.00</b>	<b>577'100.00</b>	<b>531'800.00</b>	<b>531'800.00</b>	<b>541'855.25</b>	<b>541'855.25</b>	<b>0.00</b>	Contrairement à l'ancienne pratique, la participation facturée par Flos Carmeli est comptabilisée globalement et non plus ventilées dans différentes natures
2126.3130.01	Participation frais de logopédie, psychologie & psychomotr.	SAdm 2	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	Remboursements de Flos Carmeli, charges avancées	SAdm	2	-	-	-	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 par Flos Carmeli dès 2022 en application de la nouvelle loi scolaire et des directives du SESAM	
2126.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2	157'000.00	142'000.00	131'503.40	-15'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2021: Hauterive: 2'686; Gibloux: 7'677)		
2126.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2	420'100.00	389'800.00	361'311.85	-30'300.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 2120.3980.00		
<b>213</b>	<b>École du cycle d'orientation</b>			<b>3'096'535.00</b>	<b>-</b>	<b>3'026'435.00</b>	<b>-</b>	<b>2'766'828.00</b>	<b>1'264.00</b>	<b>70'100.00</b>
<b>2130</b>	<b>École du cycle d'orientation</b>			<b>3'096'535.00</b>	<b>-</b>	<b>3'026'435.00</b>	<b>-</b>	<b>2'766'828.00</b>	<b>1'264.00</b>	<b>70'100.00</b>
2130.3199.20	Prise en charge frais pour parents, écolages CO à refact.	SAdm	2	-	-	1'264.00	0.00	Compensé avec compte 2130.4230.00		
2130.3612.10	Part. à une collab. intercom., Ecoles cycle d'orientation	SAdm	2	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	Ecolages, refacturation aux parents particip. CO impayées	SAdm	2	-	-	1'264.00	0.00	Compensé avec compte 2130.3199.20		
<b>214</b>	<b>Écoles de musique</b>			<b>164'199.00</b>	<b>-</b>	<b>175'140.00</b>	<b>-</b>	<b>180'687.65</b>	<b>-</b>	<b>-10'941.00</b>
<b>2140</b>	<b>Écoles de musique, Conservatoire</b>			<b>164'199.00</b>	<b>-</b>	<b>175'140.00</b>	<b>-</b>	<b>180'687.65</b>	<b>-</b>	<b>-10'941.00</b>
2140.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Conservatoire	SAdm	4	164'199.00	175'140.00	180'687.65	-10'941.00	Charge liée, selon courrier Conservatoire		
<b>217</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>			<b>1'923'162.00</b>	<b>448'734.00</b>	<b>1'900'372.65</b>	<b>464'834.65</b>	<b>1'771'599.10</b>	<b>477'248.70</b>	<b>38'890.00</b>
<b>2170</b>	<b>Bâtiments scolaires Corpataux</b>			<b>139'612.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>127'254.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>114'353.25</b>	<b>4'000.00</b>	<b>12'358.00</b>
2170.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	37'044.00	35'410.00	35'483.85	1'634.00			
2170.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	144.00	144.00	180.00	0.00			
2170.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	2'298.00	2'210.00	1'629.25	88.00			
2170.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	3'455.00	3'228.00	2'989.05	227.00			
2170.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	165.00	155.00	199.60	10.00			
2170.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	953.00	929.00	685.85	24.00			
2170.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	261.00	249.00	209.95	12.00			
2170.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	2'000.00	3'000.00	2'973.45	-1'000.00			
2170.3120.00	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 26	STech	7	4'500.00	4'000.00	3'096.30	500.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique		
2170.3120.01	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 28	STech	7	1'500.00	1'500.00	1'018.40	0.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique		
2170.3120.10	Frais de combustible pour chauffage Route du Centre 26&28	STech	7	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	Honoraires pour mandats externes divers	STech	7	20'000.00	-	-	20'000.00	Etudes transformations bâtiment pour nouvel usage		
2170.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	1'431.00	1'434.00	1'433.60	-3.00			
2170.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	6	5'000.00	5'000.00	-	0.00			
2170.3144.00	Entretien bâtiment Route du Centre 26	STech	7	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	Entretien bâtiment Route du Centre 28	STech	7	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	Entretien meubles	STech	7	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	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	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	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00	1'000.00	300.00	-500.00			
2170.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	31'588.00	31'588.00	31'588.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2		
2170.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'494.00	1'775.00	2'274.00	-281.00			
2170.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	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	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	4'000.00	4'000.00	4'000.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Services auxiliaires: 20 m2		
<b>2171</b>	<b>Bâtiments scolaires Estavayer-le-Gibloux</b>			<b>550'532.00</b>	<b>228'789.00</b>	<b>530'757.65</b>	<b>228'788.65</b>	<b>506'065.55</b>	<b>228'509.00</b>	<b>19'774.00</b>
				Concerné école + halle polyvalente	Concerné école + halle polyvalente	Concerné école + halle polyvalente				
2171.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	-	-	-	0.00			
2171.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	100'544.00	97'789.00	91'620.95	2'755.00			
2171.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	333.00	333.00	378.00	0.00			
2171.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	6'288.00	6'166.00	5'941.35	122.00			
2171.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	11'281.00	10'889.00	8'367.00	392.00			
2171.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	428.00	413.00	480.35	15.00			
2171.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	2'609.00	2'593.00	2'498.20	16.00			
2171.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	717.00	696.00	556.20	21.00			
2171.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	7'000.00	7'000.00	7'184.65	0.00			
2171.3101.20	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	7	10'000.00	2'500.00	2'450.50	7'500.00	Dont remplacement cordes et matelas		
2171.3101.30	Achat café et divers pour office halle polyvalente	STech	7	500.00	1'500.00	-	-1'000.00	Café refacturé avec les locations		
2171.3110.00	Achat de meubles	STech	7	5'000.00	10'000.00	1'343.25	-5'000.00	Retour à un montant ordinaire		
2171.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	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	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	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	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	300.00	300.00	98.40	0.00			
2171.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	7	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
<b>2172</b>	<b>Bâtiment scolaire Farvagny-le-Grand</b>			<b>792'202.00</b>	<b>153'841.00</b>	<b>790'551.00</b>	<b>153'841.00</b>	<b>723'658.40</b>	<b>165'473.95</b>	<b>1'651.00</b>	
								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
<b>2173</b>	<b>Bâtiments scolaires Rossens</b>			<b>247'864.00</b>	<b>23'614.00</b>	<b>259'949.00</b>	<b>40'014.00</b>	<b>298'214.90</b>	<b>41'074.75</b>	<b>4'315.00</b>	
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-épuraton 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)
<b>2174</b>	<b>Bâtiment scolaire Vuistemens-en-Ogoz</b>			<b>173'228.00</b>	<b>28'768.00</b>	<b>172'308.00</b>	<b>28'769.00</b>	<b>119'885.00</b>	<b>28'769.00</b>	<b>921.00</b>	
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-épuraton 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 Vuistemens-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
<b>2179</b>	<b>Bâtiments scolaires, divers</b>			<b>19'724.00</b>	<b>9'722.00</b>	<b>19'553.00</b>	<b>9'422.00</b>	<b>9'422.00</b>	<b>9'422.00</b>	<b>-129.00</b>	
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 lucrati.	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
<b>218</b>	<b>Accueil de jour</b>			<b>808'070.00</b>	<b>394'000.00</b>	<b>687'624.00</b>	<b>386'250.00</b>	<b>613'805.75</b>	<b>338'521.60</b>	<b>112'696.00</b>	

		BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
Service	Dicastère	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>									
<b>2180</b>	<b>Structures d'accueil extrascolaire</b>	<b>808'070.00</b>	<b>394'000.00</b>	<b>687'624.00</b>	<b>386'250.00</b>	<b>613'805.75</b>	<b>338'521.60</b>	<b>112'696.00</b>	
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		
<b>219</b>	<b>Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs</b>		<b>306'768.00</b>	<b>-</b>	<b>226'937.00</b>	<b>-</b>	<b>134'560.60</b>	<b>-</b>	<b>79'831.00</b>
<b>2190</b>	<b>Administration des écoles</b>		<b>306'768.00</b>	<b>-</b>	<b>226'937.00</b>	<b>-</b>	<b>134'560.60</b>	<b>-</b>	<b>79'831.00</b>
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	
<b>22</b>	<b>ÉCOLES SPÉCIALISÉES</b>		<b>1'056'717.00</b>	<b>-</b>	<b>1'058'801.00</b>	<b>-</b>	<b>961'204.90</b>	<b>-</b>	<b>-2'084.00</b>
<b>220</b>	<b>Écoles spécialisées</b>		<b>1'056'717.00</b>	<b>-</b>	<b>1'058'801.00</b>	<b>-</b>	<b>961'204.90</b>	<b>-</b>	<b>-2'084.00</b>
<b>2200</b>	<b>Écoles spécialisées</b>		<b>1'056'717.00</b>	<b>-</b>	<b>1'058'801.00</b>	<b>-</b>	<b>961'204.90</b>	<b>-</b>	<b>-2'084.00</b>
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
<b>23</b>	<b>FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE</b>			<b>90'000.00</b>	<b>-</b>	<b>91'000.00</b>	<b>-</b>	<b>87'004.95</b>	<b>-</b>	<b>-1'000.00</b>	
<b>230</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>			<b>90'000.00</b>	<b>-</b>	<b>91'000.00</b>	<b>-</b>	<b>87'004.95</b>	<b>-</b>	<b>-1'000.00</b>	
<b>2300</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>			<b>90'000.00</b>	<b>-</b>	<b>91'000.00</b>	<b>-</b>	<b>87'004.95</b>	<b>-</b>	<b>-1'000.00</b>	
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	
<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORT ET LOISIRS</b>			<b>2'547'296.15</b>	<b>613'085.15</b>	<b>2'544'529.90</b>	<b>603'432.90</b>	<b>2'232'592.40</b>	<b>585'794.90</b>	<b>-6'892.00</b>	
<b>31</b>	<b>HÉRITAGE CULTUREL</b>			<b>40'135.00</b>	<b>6'420.00</b>	<b>56'952.00</b>	<b>6'030.00</b>	<b>35'061.60</b>	<b>5'517.05</b>	<b>-17'207.00</b>	
<b>312</b>	<b>Conservation monuments historiques et protection patrimoine</b>			<b>40'135.00</b>	<b>6'420.00</b>	<b>56'952.00</b>	<b>6'030.00</b>	<b>35'061.60</b>	<b>5'517.05</b>	<b>-17'207.00</b>	
<b>3120</b>	<b>Château d'Illens</b>			<b>25'800.00</b>	<b>-</b>	<b>43'400.00</b>	<b>-</b>	<b>21'370.00</b>	<b>-</b>	<b>-17'600.00</b>	
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
<b>3121</b>	<b>Chapelle Rueyres-St-Laurent</b>			<b>14'335.00</b>	<b>6'420.00</b>	<b>13'552.00</b>	<b>6'030.00</b>	<b>13'691.60</b>	<b>5'517.05</b>	<b>393.00</b>	
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
<b>32</b>	<b>CULTURE, AUTRES</b>			<b>916'407.00</b>	<b>380'193.00</b>	<b>895'315.00</b>	<b>362'726.00</b>	<b>924'485.75</b>	<b>340'858.95</b>	<b>3'625.00</b>	
<b>321</b>	<b>Bibliothèques et littérature</b>			<b>373'786.00</b>	<b>223'943.00</b>	<b>344'752.00</b>	<b>206'476.00</b>	<b>358'517.85</b>	<b>214'658.95</b>	<b>11'567.00</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliothèques</b>			<b>149'843.00</b>	<b>-</b>	<b>138'276.00</b>	<b>-</b>	<b>143'858.90</b>	<b>-</b>	<b>11'567.00</b>	
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
<b>3216</b>	<b>Bibliothèques, collaboration intercommunale</b>			<b>223'943.00</b>	<b>223'943.00</b>	<b>206'476.00</b>	<b>206'476.00</b>	<b>214'658.95</b>	<b>214'658.95</b>	<b>0.00</b>	
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 Gubloux	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; Gubloux: 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 Gubloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 3210.3980.00	
<b>322</b>	<b>Salle de spectacles</b>			<b>365'987.00</b>	<b>94'250.00</b>	<b>370'295.00</b>	<b>94'250.00</b>	<b>401'533.90</b>	<b>75'105.00</b>	<b>-4'308.00</b>	
<b>3229</b>	<b>Bâtiment La Tuffière Corpataux</b>			<b>365'987.00</b>	<b>94'250.00</b>	<b>370'295.00</b>	<b>94'250.00</b>	<b>401'533.90</b>	<b>75'105.00</b>	<b>-4'308.00</b>	
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	0.00	Adaptation suite à l'augmentation des tarifs de location	
3229.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	7'854.00		7'854.00		7'854.00	0.00	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	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			
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>										
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
<b>329</b>	<b>Culture, non mentionné ailleurs</b>			<b>176'634.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>180'268.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>164'434.00</b>	<b>51'095.00</b>	<b>-3'634.00</b>
<b>3290</b>	<b>Culture locale et régionale</b>			<b>110'390.00</b>	<b>-</b>	<b>114'040.00</b>	<b>-</b>	<b>110'739.00</b>	<b>-</b>	<b>-3'650.00</b>
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
<b>3291</b>	<b>Commission culturelle</b>			<b>4'244.00</b>	<b>-</b>	<b>4'228.00</b>	<b>-</b>	<b>2'600.00</b>	<b>-</b>	<b>16.00</b>
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	
<b>3296</b>	<b>Culture régionale, collaboration intercommunale</b>			<b>62'000.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>51'095.00</b>	<b>51'095.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>34</b>	<b>SPORT ET LOISIRS</b>			<b>1'590'748.15</b>	<b>226'472.15</b>	<b>1'592'262.90</b>	<b>234'676.90</b>	<b>1'273'045.05</b>	<b>239'418.90</b>	<b>6'690.00</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>			<b>1'031'414.15</b>	<b>165'672.15</b>	<b>1'032'764.90</b>	<b>174'076.90</b>	<b>995'145.60</b>	<b>181'108.35</b>	<b>7'054.00</b>
<b>3410</b>	<b>Promotion du sport</b>			<b>49'453.00</b>	<b>-</b>	<b>48'438.00</b>	<b>-</b>	<b>48'719.05</b>	<b>-</b>	<b>1'015.00</b>
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	
<b>3411</b>	<b>Halle polyvalente Estavayer-le-Gubloux</b>			<b>112'400.00</b>	<b>-</b>	<b>112'400.00</b>	<b>-</b>	<b>112'400.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>
				Voir chapitre 2171.		Voir chapitre 2171.		Voir chapitre 2942.		
3411.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	112'400.00		112'400.00		112'400.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Halle gymnastique Le Glèbe: 562 m2
<b>3412</b>	<b>Salle de sport Farvagny-le-Grand</b>			<b>267'714.00</b>	<b>13'676.00</b>	<b>290'532.00</b>	<b>13'676.00</b>	<b>270'256.65</b>	<b>13'630.40</b>	<b>-22'818.00</b>
								Voir chapitre 9430.		
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			
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>											
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
<b>3413</b>	<b>Halle polyvalente Rossens</b>			<b>304'783.15</b>	<b>139'160.15</b>	<b>308'489.90</b>	<b>147'564.90</b>	<b>283'590.90</b>	<b>151'571.95</b>	<b>4'698.00</b>	
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
<b>3414</b>	<b>Vestiaires terrain de football Rossens</b>			<b>63'973.00</b>	<b>-</b>	<b>31'113.00</b>	<b>-</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>32'860.00</b>	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	

		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		
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	31'493.00		-		3'000.00		31'493.00	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
<b>3419</b>	<b>Infrastructures en plein air</b>			<b>233'091.00</b>	<b>12'836.00</b>	<b>241'792.00</b>	<b>12'836.00</b>	<b>277'179.00</b>	<b>12'906.00</b>	<b>-8'701.00</b>	
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	
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
<b>342</b>	<b>Loisirs</b>			<b>559'334.00</b>	<b>60'800.00</b>	<b>559'498.00</b>	<b>60'600.00</b>	<b>277'899.45</b>	<b>58'310.55</b>	<b>-364.00</b>	
<b>3420</b>	<b>Loisirs et animation villageoise</b>			<b>112'394.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>94'400.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>80'358.95</b>	<b>6'220.00</b>	<b>17'994.00</b>	
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
<b>3421</b>	<b>Places et espaces publics</b>			<b>353'842.00</b>	<b>-</b>	<b>332'150.00</b>	<b>-</b>	<b>85'085.20</b>	<b>1'551.55</b>	<b>21'692.00</b>	
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				
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>											
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	
<b>3422</b>	<b>Sentiers pédestres</b>			<b>13'132.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>40'613.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>52'506.45</b>	<b>1'275.00</b>	<b>-27'481.00</b>	
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	
<b>3423</b>	<b>Pavillon communal Rossens</b>			<b>40'470.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>54'178.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>20'470.45</b>	<b>12'855.00</b>	<b>-13'708.00</b>	
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	
<b>3424</b>	<b>Cabane forestière La Source Rossens</b>			<b>6'096.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>4'957.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>6'259.40</b>	<b>3'190.00</b>	<b>1'139.00</b>	
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	
<b>3426</b>	<b>Ludothèque, collaboration intercommunale</b>			<b>33'400.00</b>	<b>33'400.00</b>	<b>33'200.00</b>	<b>33'200.00</b>	<b>33'219.00</b>	<b>33'219.00</b>	<b>0.00</b>	
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
<b>4</b>	<b>SANTÉ</b>			<b>3'163'505.00</b>	<b>37'276.00</b>	<b>3'040'653.00</b>	<b>37'276.00</b>	<b>2'836'989.15</b>	<b>26'161.85</b>	<b>122'852.00</b>	
<b>41</b>	<b>HÔPITAUX, ÉTABLISSEMENTS MÉDICO-SOCIAUX</b>			<b>2'108'002.00</b>	<b>2'276.00</b>	<b>2'070'148.00</b>	<b>2'276.00</b>	<b>1'914'785.20</b>	<b>2'276.00</b>	<b>37'854.00</b>	
<b>411</b>	<b>Hôpitaux</b>			<b>35'932.00</b>	<b>2'276.00</b>	<b>30'392.00</b>	<b>2'276.00</b>	<b>20'411.20</b>	<b>2'276.00</b>	<b>5'540.00</b>	
<b>4110</b>	<b>Hôpitaux</b>			<b>35'932.00</b>	<b>2'276.00</b>	<b>30'392.00</b>	<b>2'276.00</b>	<b>20'411.20</b>	<b>2'276.00</b>	<b>5'540.00</b>	
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
<b>412</b>	<b>Établissements médico-sociaux &amp; foyers pour personnes âgées</b>			<b>2'072'070.00</b>	<b>-</b>	<b>2'039'756.00</b>	<b>-</b>	<b>1'894'374.00</b>	<b>-</b>	<b>32'314.00</b>	
<b>4120</b>	<b>Établissements médico-sociaux &amp; foyers pour personnes âgées</b>			<b>2'072'070.00</b>	<b>-</b>	<b>2'039'756.00</b>	<b>-</b>	<b>1'894'374.00</b>	<b>-</b>	<b>32'314.00</b>	
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
<b>42</b>	<b>SOINS AMBULATOIRES</b>			<b>999'003.00</b>	<b>-</b>	<b>911'505.00</b>	<b>-</b>	<b>882'788.75</b>	<b>-</b>	<b>87'498.00</b>	
<b>421</b>	<b>Soins ambulatoires</b>			<b>897'245.00</b>	<b>-</b>	<b>816'527.00</b>	<b>-</b>	<b>781'161.90</b>	<b>-</b>	<b>80'718.00</b>	
<b>4210</b>	<b>Soins ambulatoires</b>			<b>897'245.00</b>	<b>-</b>	<b>816'527.00</b>	<b>-</b>	<b>781'161.90</b>	<b>-</b>	<b>80'718.00</b>	
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
<b>422</b>	<b>Services de sauvetage</b>			<b>101'758.00</b>	<b>-</b>	<b>94'978.00</b>	<b>-</b>	<b>101'626.85</b>	<b>-</b>	<b>6'780.00</b>	
<b>4220</b>	<b>Services de sauvetage</b>			<b>101'758.00</b>	<b>-</b>	<b>94'978.00</b>	<b>-</b>	<b>101'626.85</b>	<b>-</b>	<b>6'780.00</b>	
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
<b>43</b>	<b>PRÉVENTION</b>			<b>56'500.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>59'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>39'415.20</b>	<b>23'885.85</b>	<b>-2'500.00</b>	
<b>433</b>	<b>Service médical des écoles</b>			<b>56'500.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>59'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>39'415.20</b>	<b>23'885.85</b>	<b>-2'500.00</b>	
<b>4330</b>	<b>Service médical des écoles</b>			<b>56'500.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>59'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>39'415.20</b>	<b>23'885.85</b>	<b>-2'500.00</b>	
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
<b>5</b>	<b>PRÉVOYANCE SOCIALE</b>			<b>10'855'410.50</b>	<b>6'590'150.00</b>	<b>10'237'072.00</b>	<b>6'135'873.00</b>	<b>9'132'091.95</b>	<b>5'149'195.30</b>	<b>164'061.50</b>	
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)
<b>5446</b>	<b>Protection de la jeunesse - Midnight, collaboration interc.</b>			<b>30'500.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>28'831.00</b>	<b>28'831.00</b>	<b>0.00</b>	
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
<b>545</b>	<b>Prestations aux familles</b>			<b>1'150'908.00</b>	<b>624'429.00</b>	<b>1'196'846.00</b>	<b>649'398.00</b>	<b>1'105'746.10</b>	<b>600'750.30</b>	<b>-20'969.00</b>	
<b>5451</b>	<b>Structures d'accueil extrafamilial de jour</b>			<b>526'479.00</b>	<b>-</b>	<b>547'448.00</b>	<b>-</b>	<b>504'995.80</b>	<b>-</b>	<b>-20'969.00</b>	
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
<b>5456</b>	<b>Crèche, collaboration intercommunale</b>			<b>624'429.00</b>	<b>624'429.00</b>	<b>649'398.00</b>	<b>649'398.00</b>	<b>600'750.30</b>	<b>600'750.30</b>	<b>0.00</b>	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
<b>55</b>	<b>CHÔMAGE</b>			<b>142'024.50</b>	<b>-</b>	<b>129'574.00</b>	<b>-</b>	<b>129'574.00</b>	<b>-</b>	<b>12'450.50</b>	
<b>559</b>	<b>Chômage, non mentionné ailleurs</b>			<b>142'024.50</b>	<b>-</b>	<b>129'574.00</b>	<b>-</b>	<b>129'574.00</b>	<b>-</b>	<b>12'450.50</b>	
<b>5590</b>	<b>Chômage, non mentionné ailleurs</b>			<b>142'024.50</b>	<b>-</b>	<b>129'574.00</b>	<b>-</b>	<b>129'574.00</b>	<b>-</b>	<b>12'450.50</b>	
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
<b>56</b>	<b>LOGEMENTS SOCIAUX</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'800.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>2'628.00</b>	<b>3'009.00</b>	<b>1'800.00</b>	
<b>560</b>	<b>Logements sociaux</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'800.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>2'628.00</b>	<b>3'009.00</b>	<b>1'800.00</b>	
<b>5600</b>	<b>Logements sociaux</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'800.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>2'628.00</b>	<b>3'009.00</b>	<b>1'800.00</b>	
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
<b>57</b>	<b>AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE</b>			<b>7'218'811.00</b>	<b>5'929'421.00</b>	<b>6'591'110.00</b>	<b>5'444'675.00</b>	<b>5'712'975.75</b>	<b>4'509'533.60</b>	<b>142'955.00</b>	
<b>572</b>	<b>Aide matérielle</b>			<b>6'054'282.00</b>	<b>5'239'000.00</b>	<b>5'446'328.00</b>	<b>4'767'000.00</b>	<b>4'603'339.75</b>	<b>3'851'813.30</b>	<b>135'954.00</b>	
<b>5720</b>	<b>Aide matérielle légale</b>			<b>809'782.00</b>	<b>-</b>	<b>673'828.00</b>	<b>-</b>	<b>730'050.50</b>	<b>-</b>	<b>135'954.00</b>	

Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>										
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
<b>5721</b>	<b>Aide matérielle à bien plaie</b>			<b>5'500.00</b>	<b>-</b>	<b>5'500.00</b>	<b>-</b>	<b>21'936.45</b>	<b>460.50</b>	<b>0.00</b>
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	
<b>5726</b>	<b>Aide matérielle légale, collaboration intercommunale</b>			<b>5'239'000.00</b>	<b>5'239'000.00</b>	<b>4'767'000.00</b>	<b>4'767'000.00</b>	<b>3'851'352.80</b>	<b>3'851'352.80</b>	<b>0.00</b>
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
<b>579</b>	<b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>			<b>1'164'529.00</b>	<b>690'421.00</b>	<b>1'144'782.00</b>	<b>677'675.00</b>	<b>1'109'636.00</b>	<b>657'720.30</b>	<b>7'001.00</b>
<b>5790</b>	<b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>			<b>474'108.00</b>	<b>-</b>	<b>467'107.00</b>	<b>-</b>	<b>451'915.70</b>	<b>-</b>	<b>7'001.00</b>
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
<b>5796</b>	<b>Frais fonctionnement Service social Gbloux, collab.interc.</b>			<b>690'421.00</b>	<b>690'421.00</b>	<b>677'675.00</b>	<b>677'675.00</b>	<b>657'720.30</b>	<b>657'720.30</b>	<b>0.00</b>
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	
<b>6</b>	<b>TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS</b>			<b>2'666'552.00</b>	<b>2'499'501.00</b>	<b>2'301'477.05</b>	<b>189'763.45</b>	<b>174'441.00</b>		
<b>61</b>	<b>CIRCULATION ROUTIÈRE</b>			<b>2'108'865.00</b>	<b>1'957'459.00</b>	<b>1'830'305.20</b>	<b>135'843.45</b>	<b>158'796.00</b>		
<b>615</b>	<b>Routes communales</b>			<b>1'828'576.00</b>	<b>1'661'678.00</b>	<b>1'552'600.40</b>	<b>59'873.00</b>	<b>167'888.00</b>		
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>			<b>1'828'576.00</b>	<b>1'661'678.00</b>	<b>1'552'600.40</b>	<b>59'873.00</b>	<b>167'888.00</b>		
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	
<b>619</b>	<b>Routes, non mentionné ailleurs</b>			<b>280'289.00</b>	<b>75'799.00</b>	<b>295'781.00</b>	<b>82'199.00</b>	<b>277'704.80</b>	<b>75'970.45</b>	<b>-9'092.00</b>	
<b>6190</b>	<b>Bâtiment édilitaire Rossens</b>			<b>53'500.00</b>	<b>9'338.00</b>	<b>68'250.00</b>	<b>8'838.00</b>	<b>73'325.10</b>	<b>9'700.55</b>	<b>-15'250.00</b>	
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	
<b>6191</b>	<b>Locaux édilitaires annexes</b>			<b>21'123.00</b>	<b>292.00</b>	<b>11'495.00</b>	<b>292.00</b>	<b>4'304.90</b>	<b>292.00</b>	<b>9'628.00</b>	
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	
<b>6192</b>	<b>Véhicules Service technique</b>			<b>205'666.00</b>	<b>66'169.00</b>	<b>216'036.00</b>	<b>73'069.00</b>	<b>200'074.80</b>	<b>65'977.90</b>	<b>-3'470.00</b>	
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
COMPTE DE RÉSULTATS				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
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
<b>62</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>			<b>550'543.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>534'593.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>468'859.00</b>	<b>53'920.00</b>	<b>15'950.00</b>	
<b>621</b>	<b>Infrastructure de transports publics</b>			<b>55'531.00</b>	<b>-</b>	<b>55'415.00</b>	<b>-</b>	<b>54'809.00</b>	<b>-</b>	<b>116.00</b>	
<b>6210</b>	<b>Infrastructure de transports publics</b>			<b>55'531.00</b>	<b>-</b>	<b>55'415.00</b>	<b>-</b>	<b>54'809.00</b>	<b>-</b>	<b>116.00</b>	
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
<b>622</b>	<b>Trafic régional et d'agglomération</b>			<b>425'012.00</b>	<b>-</b>	<b>409'178.00</b>	<b>-</b>	<b>344'050.00</b>	<b>-</b>	<b>15'834.00</b>	
<b>6220</b>	<b>Trafic régional et d'agglomération</b>			<b>425'012.00</b>	<b>-</b>	<b>409'178.00</b>	<b>-</b>	<b>344'050.00</b>	<b>-</b>	<b>15'834.00</b>	
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
<b>629</b>	<b>Transports publics, non mentionné ailleurs</b>			<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>53'920.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>6290</b>	<b>Cartes journalières CFF</b>			<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>53'920.00</b>	<b>0.00</b>	
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)
<b>63</b>	<b>TRAFIC, AUTRES</b>			<b>7'144.00</b>	<b>-</b>	<b>7'449.00</b>	<b>-</b>	<b>2'312.85</b>	<b>-</b>	<b>-305.00</b>	
<b>634</b>	<b>Planification générale des transports</b>			<b>7'144.00</b>	<b>-</b>	<b>7'449.00</b>	<b>-</b>	<b>2'312.85</b>	<b>-</b>	<b>-305.00</b>	
<b>6340</b>	<b>Planification générale des transports</b>			<b>7'144.00</b>	<b>-</b>	<b>7'449.00</b>	<b>-</b>	<b>2'312.85</b>	<b>-</b>	<b>-305.00</b>	
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	
<b>7</b>	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>			<b>5'387'133.75</b>	<b>4'780'606.75</b>	<b>5'171'806.75</b>	<b>4'542'334.75</b>	<b>4'685'480.64</b>	<b>4'358'737.60</b>	<b>-22'945.00</b>	
<b>71</b>	<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>			<b>1'357'210.00</b>	<b>1'357'210.00</b>	<b>1'278'552.00</b>	<b>1'278'552.00</b>	<b>1'282'716.60</b>	<b>1'282'716.60</b>	<b>0.00</b>	
<b>710</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>			<b>1'357'210.00</b>	<b>1'357'210.00</b>	<b>1'278'552.00</b>	<b>1'278'552.00</b>	<b>1'282'716.60</b>	<b>1'282'716.60</b>	<b>0.00</b>	
<b>7101</b>	<b>Approvisionnement communal en eau</b>			<b>1'357'210.00</b>	<b>1'357'210.00</b>	<b>1'278'552.00</b>	<b>1'278'552.00</b>	<b>1'282'716.60</b>	<b>1'282'716.60</b>	<b>0.00</b>	
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	

		BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires	
Service	Dicastère	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>										
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	1 EPT à Fr. 500.00
7101.3091.00	Recrutement du personnel	RH	5	500.00		-		-	500.00	Mise au concours
7101.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech	5	15'000.00		2'000.00		1'191.00	13'000.00	Dont cape de vanne, tuyaux et fournitures diverses
7101.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	5	9'500.00		5'000.00		5'497.10	4'500.00	Dont 3 vannes automatique pour fontaine (économie d'eau)
7101.3111.01	Achat de compteurs d'eau	STech	5	10'000.00		2'000.00		2'033.25	8'000.00	Renouvellement stock de compteurs d'eau pour nouvelles constructions et éven. pour changements existants
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	Renouvellement équipement personnel (habits et chaussures)
7101.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	STech	5	8'600.00		40'000.00		1'659.00	-31'400.00	Dont nouvelle licence du module W12 pour logiciel Inventys
7101.3120.00	Frais d'électricité	STech	5	60'300.00		60'300.00		56'959.80	0.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique. Le budget 2022 était surévalué
7101.3130.01	Frais d'analyses de l'eau	STech	5	15'000.00		12'000.00		18'590.90	3'000.00	Augmentation du nombre d'analyses pour nouveaux UV
7101.3130.02	Frais de détections et de contrôle du réseau	STech	5	20'000.00		10'000.00		-	10'000.00	Contrat détection de fuite sur plusieurs années, ce qui permet une économie d'eau
7101.3130.03	Sous-traitance permanence, intervention et surveill. réseau	STech	5	60'000.00		60'000.00		108'718.00	0.00	Contrat Sinef et divers
7101.3130.04	Frais d'aménagements divers	STech	5	50'000.00		50'000.00		-	0.00	Dont correction écoulements réservoirs, panneaux solaires pour économie électricité de l'exploitation, prises externes
7101.3130.05	Frais de déplacement de conduites et amélioration du réseau	STech	5	80'000.00		-		-	80'000.00	Déplacement et remplacement de conduites
7101.3130.10	Frais de ports	STech	5	3'000.00		-		2'679.05	3'000.00	Tout ménages pour information eau
7101.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	5	5'000.00		12'000.00		3'765.20	-7'000.00	Réduction des frais grâce au passage au système de télégestion par wifi
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	Etude Grabo, étude gestion de l'eau, relevés géomètre, autres études diverses, gestion de l'eau vers Villars-sur-Glâne
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	Réparations et fuites diverses
7101.3143.11	Entretien hydrantes	STech	5	28'000.00		26'000.00		20'644.55	2'000.00	Selon contrat et plan d'entretien des hydrants et des vannes y relatives
7101.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	5	68'000.00		50'000.00		52'770.65	18'000.00	Dont entretien des vannes communales et privées, autres frais d'entretien d'infrastructures, remplacement pompes, antenne wifi, entretien électrique
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	Entretien support DPE
7101.3161.00	Mensualités de leasing véhicules	STech	5	-		2'000.00		1'008.60	-2'000.00	Plus de leasing
7101.3170.00	Frais de réception	STech	5	1'000.00		500.00		-	500.00	Visite conseil général
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	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7101.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	5	1'905.00		1'905.00		2'564.20	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
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	Attribution de l'excédent de revenus (taxes de base J, frais financiers et part investissements) à la réserve
7101.3510.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte	SFin	5	6'026.00		-		-	6'026.00	Attribution de l'excédent de revenus (taxes d'exploitation J, charges nettes d'exploitation hors frais financiers) à la réserve
7101.3910.00	Imputation interne - prestations des services admin.	SFin	5	70'000.00		50'000.00		50'000.00	20'000.00	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
7101.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	5	9'900.00		9'300.00		9'880.00	600.00	Personnel et petites machines: 130 heures à Fr. 65.00, et tracteurs et bennes: 26 heures à Fr. 55.00, cf. 8200.4910.11
7101.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	5	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	Selon nouveau règlement communal. Tarifs modifiés comme suit: Habitations: Fr. 17.00 par EH pièces au lieu de taxe par unité locale, Locaux commerciaux et industriels: Fr. 17.00 par tranche de 50 m3 d'eau consommée
7101.4240.01	Taxes base, fonds non raccordés mais raccordables, art42a5	STech	5		50'000.00		50'000.00	53'089.85	0.00	Montant calculé sur la base des terrains à construire figurant aux plans d'aménagements locaux et non mis en valeur selon la facturation 2022, et prise en compte des chantiers en cours. Tarif inchangé à Fr. 0.10 par m2
7101.4240.10	Taxes exploitation, art. 43 règlement communal	STech	5		619'500.00		467'200.00	460'087.20	-152'300.00	Montant calculé sur la base de la facturation 2021, en tenant compte de la progression de la population. Tarif modifié à Fr. 1.05/m3 au lieu de Fr. 0.80/m3
7101.4240.11	Ventes d'eau à d'autres communes	STech	5		80'000.00		160'000.00	136'492.55	80'000.00	Diminution de ventes aux autres communes pendant travaux pour puits de pompage Kaisa
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	Location toiture du réservoir des Versannes à FP pour antenne Swisscom
7101.4510.01	Prélèvement sur financement spécial équilibre du compte	SFin	5		-		80'433.00	113'028.05	80'433.00	Prélèvement de l'excédent de charges (charges nettes d'exploitation hors frais financiers J, taxes d'exploitation) de la réserve
7101.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	5		8'454.00		8'454.00	6'579.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7101.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	5		8'431.00		8'431.00	7'181.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7101.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	5		301.00		301.00	301.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7101.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	5		8'990.00		8'990.00	8'877.00	0.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7101.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	5		14'596.00		14'663.00	14'663.00	-13'133.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7101.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	5		239'019.00		73'262.00	69'512.00	-165'757.00	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7101.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	5		-		17'550.00	23'009.20	17'550.00	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			
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>										
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
<b>72</b>	<b>TRAITEMENT DES EAUX USÉES</b>			<b>2'587'025.00</b>	<b>2'587'025.00</b>	<b>2'420'013.00</b>	<b>2'420'013.00</b>	<b>2'280'912.75</b>	<b>2'280'912.75</b>	<b>0.00</b>
<b>720</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>			<b>2'587'025.00</b>	<b>2'587'025.00</b>	<b>2'420'013.00</b>	<b>2'420'013.00</b>	<b>2'280'912.75</b>	<b>2'280'912.75</b>	<b>0.00</b>
<b>7201</b>	<b>Traitement communal des eaux usées</b>			<b>2'587'025.00</b>	<b>2'587'025.00</b>	<b>2'420'013.00</b>	<b>2'420'013.00</b>	<b>2'280'912.75</b>	<b>2'280'912.75</b>	<b>0.00</b>
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

Service	Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires		
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>											
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	
<b>73</b>	<b>GESTION DES DÉCHETS</b>			<b>814'550.00</b>	<b>645'939.00</b>	<b>902'865.00</b>	<b>646'939.00</b>	<b>735'486.84</b>	<b>643'780.55</b>	<b>-87'315.00</b>	
					79%		72%		88%		Taux de couverture
<b>730</b>	<b>Gestion des déchets</b>			<b>814'550.00</b>	<b>645'939.00</b>	<b>902'865.00</b>	<b>646'939.00</b>	<b>735'486.84</b>	<b>643'780.55</b>	<b>-87'315.00</b>	
<b>7301</b>	<b>Gestion communale des déchets</b>			<b>814'550.00</b>	<b>645'939.00</b>	<b>902'865.00</b>	<b>646'939.00</b>	<b>735'486.84</b>	<b>643'780.55</b>	<b>-87'315.00</b>	
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-épuration 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	

Service Dicastère		BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>										
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
<b>74</b>	<b>AMÉNAGEMENTS</b>			<b>93'375.65</b>	<b>66'375.65</b>	<b>93'671.65</b>	<b>66'371.65</b>	<b>66'318.15</b>	<b>48'572.85</b>	<b>-300.00</b>
<b>741</b>	<b>Corrections de cours d'eau</b>			<b>93'375.65</b>	<b>66'375.65</b>	<b>93'671.65</b>	<b>66'371.65</b>	<b>66'318.15</b>	<b>48'572.85</b>	<b>-300.00</b>
<b>7410</b>	<b>Corrections de cours d'eau</b>			<b>93'375.65</b>	<b>66'375.65</b>	<b>93'671.65</b>	<b>66'371.65</b>	<b>66'318.15</b>	<b>48'572.85</b>	<b>-300.00</b>
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
<b>75</b>	<b>PROTECTION DES ESPÈCES ET DU PAYSAGE</b>			<b>16'095.00</b>	<b>-</b>	<b>10'337.00</b>	<b>-</b>	<b>2'335.55</b>	<b>-</b>	<b>5'758.00</b>
<b>750</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>			<b>16'095.00</b>	<b>-</b>	<b>10'337.00</b>	<b>-</b>	<b>2'335.55</b>	<b>-</b>	<b>5'758.00</b>
<b>7500</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>			<b>16'095.00</b>	<b>-</b>	<b>10'337.00</b>	<b>-</b>	<b>2'335.55</b>	<b>-</b>	<b>5'758.00</b>
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
<b>76</b>	<b>LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>			<b>92'637.00</b>	<b>11'199.00</b>	<b>62'483.00</b>	<b>15'883.00</b>	<b>47'310.05</b>	<b>6'459.00</b>	<b>34'838.00</b>
<b>769</b>	<b>Autre lutte contre la pollution de l'environnement</b>			<b>92'637.00</b>	<b>11'199.00</b>	<b>62'483.00</b>	<b>15'883.00</b>	<b>47'310.05</b>	<b>6'459.00</b>	<b>34'838.00</b>
<b>7690</b>	<b>Énergie</b>			<b>45'399.00</b>	<b>7'209.00</b>	<b>40'185.00</b>	<b>9'091.00</b>	<b>33'870.30</b>	<b>6'459.00</b>	<b>7'096.00</b>
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
<b>7691</b>	<b>Assainissement de sites pollués</b>			<b>47'238.00</b>	<b>3'990.00</b>	<b>22'298.00</b>	<b>6'792.00</b>	<b>13'439.75</b>	<b>-</b>	<b>27'742.00</b>
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
<b>77</b>	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES</b>			<b>104'096.00</b>	<b>28'386.00</b>	<b>134'076.00</b>	<b>28'386.00</b>	<b>62'402.10</b>	<b>29'547.80</b>	<b>-29'980.00</b>	
<b>771</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>			<b>104'096.00</b>	<b>28'386.00</b>	<b>134'076.00</b>	<b>28'386.00</b>	<b>62'402.10</b>	<b>29'547.80</b>	<b>-29'980.00</b>	
<b>7710</b>	<b>Cimetières communaux</b>			<b>104'096.00</b>	<b>28'386.00</b>	<b>134'076.00</b>	<b>28'386.00</b>	<b>62'402.10</b>	<b>29'547.80</b>	<b>-29'980.00</b>	
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
<b>79</b>	<b>AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>			<b>322'145.10</b>	<b>84'472.10</b>	<b>269'809.10</b>	<b>86'190.10</b>	<b>207'998.60</b>	<b>66'748.05</b>	<b>54'054.00</b>	
<b>790</b>	<b>Aménagement du territoire</b>			<b>322'145.10</b>	<b>84'472.10</b>	<b>269'809.10</b>	<b>86'190.10</b>	<b>207'998.60</b>	<b>66'748.05</b>	<b>54'054.00</b>	
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire</b>			<b>322'145.10</b>	<b>84'472.10</b>	<b>269'809.10</b>	<b>86'190.10</b>	<b>207'998.60</b>	<b>66'748.05</b>	<b>54'054.00</b>	
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

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		
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	6'346.00	1718.00	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
<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>			<b>1'154'879.00</b>	<b>1'342'971.00</b>	<b>1'107'018.78</b>	<b>1'278'959.78</b>	<b>997'737.60</b>	<b>1'583'894.75</b>	<b>-16'151.00</b>	
<b>81</b>	<b>AGRICULTURE</b>			<b>400.00</b>	<b>-</b>	<b>400.00</b>	<b>-</b>	<b>477.50</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
<b>811</b>	<b>Administration, exécution et contrôle</b>			<b>400.00</b>	<b>-</b>	<b>400.00</b>	<b>-</b>	<b>380.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
<b>8110</b>	<b>Administration, exécution et contrôle</b>			<b>400.00</b>	<b>-</b>	<b>400.00</b>	<b>-</b>	<b>380.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
8110.3130.90	Cotisations aux associations	SAdm	6	400.00		400.00		380.00		0.00	
<b>814</b>	<b>Améliorations de la production végétale</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>97.50</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
<b>8140</b>	<b>Lutte contre le feu bactérien</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>97.50</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
8140.3130.01	Sous-traitance contrôle du feu bactérien	SFor	8	-		-		97.50		0.00	Selon instruction reçue du canton, plus de contrôles de feu bactérien à faire dès 2021
<b>82</b>	<b>SYLVICULTURE</b>			<b>981'570.00</b>	<b>999'513.00</b>	<b>926'281.78</b>	<b>924'341.78</b>	<b>873'789.80</b>	<b>995'642.65</b>	<b>-19'883.00</b>	
<b>820</b>	<b>Sylviculture</b>			<b>981'570.00</b>	<b>999'513.00</b>	<b>926'281.78</b>	<b>924'341.78</b>	<b>873'789.80</b>	<b>995'642.65</b>	<b>-19'883.00</b>	
<b>8200</b>	<b>Forêts</b>			<b>934'098.00</b>	<b>970'782.00</b>	<b>877'644.78</b>	<b>895'610.78</b>	<b>826'712.45</b>	<b>966'911.65</b>	<b>-18'718.00</b>	
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

Service		Dicastère	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021		Différence entre budget 2023 et budget 2022	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>										
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
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
8200.4250.06	Ventes de copeaux	SFor	8		180'000.00		165'000.00		175'651.40	-15'000.00
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
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
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
8200.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	8		2'003.00		2'003.00		2'003.00	0.00
8200.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	8		100.00		100.00		100.00	0.00
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
8200.4910.11	Imputation interne - prestat. forest. pour autres services	SFin	8		111'800.00		131'000.00		81'181.60	19'200.00
8200.4930.20	Imputation interne - fournit. copeaux chauffage bât. comm.	SFin	8		70'600.00		58'800.00		60'070.65	-11'800.00
<b>8201</b>	<b>Centre forestier Vuisternens-en-Ogoz</b>			<b>47'472.00</b>	<b>28'731.00</b>	<b>48'637.00</b>	<b>28'731.00</b>	<b>47'077.35</b>	<b>28'731.00</b>	<b>-1'165.00</b>
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
<b>84</b>	<b>TOURISME</b>			<b>51'100.00</b>	<b>-</b>	<b>33'400.00</b>	<b>-</b>	<b>33'234.00</b>	<b>-</b>	<b>17'700.00</b>	
<b>840</b>	<b>Tourisme</b>			<b>51'100.00</b>	<b>-</b>	<b>33'400.00</b>	<b>-</b>	<b>33'234.00</b>	<b>-</b>	<b>17'700.00</b>	
<b>8401</b>	<b>Promotion du tourisme</b>			<b>51'100.00</b>	<b>-</b>	<b>33'400.00</b>	<b>-</b>	<b>33'234.00</b>	<b>-</b>	<b>17'700.00</b>	
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	
<b>87</b>	<b>COMBUSTIBLES ET ÉNERGIE</b>			<b>121'809.00</b>	<b>72'458.00</b>	<b>144'937.00</b>	<b>76'618.00</b>	<b>90'236.30</b>	<b>67'382.90</b>	<b>-18'968.00</b>	
<b>879</b>	<b>Énergie, non mentionné ailleurs</b>			<b>121'809.00</b>	<b>72'458.00</b>	<b>144'937.00</b>	<b>76'618.00</b>	<b>90'236.30</b>	<b>67'382.90</b>	<b>-18'968.00</b>	
<b>8791</b>	<b>Chauffage à distance Rossens</b>			<b>78'927.00</b>	<b>45'742.00</b>	<b>118'123.00</b>	<b>50'742.00</b>	<b>90'236.30</b>	<b>67'382.90</b>	<b>-34'196.00</b>	
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	
<b>8792</b>	<b>Chauffage à distance Farvagny-le-Grand</b>			<b>42'882.00</b>	<b>26'716.00</b>	<b>26'814.00</b>	<b>25'876.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15'228.00</b>	
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
<b>89</b>	<b>AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES</b>			<b>-</b>	<b>271'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>278'000.00</b>	<b>-</b>	<b>520'869.20</b>	<b>5'000.00</b>	
<b>890</b>	<b>Autres exploitations artisanales</b>			<b>-</b>	<b>271'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>278'000.00</b>	<b>-</b>	<b>520'869.20</b>	<b>5'000.00</b>	
<b>8900</b>	<b>Gravières</b>			<b>-</b>	<b>271'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>278'000.00</b>	<b>-</b>	<b>520'869.20</b>	<b>5'000.00</b>	
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		
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>									
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPÔTS</b>	<b>536'588.00</b>	<b>28'325'044.00</b>	<b>585'916.00</b>	<b>26'189'192.00</b>	<b>781'228.36</b>	<b>28'560'151.41</b>	<b>-2'185'180.00</b>	
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	-	-	15'198.20	-	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	
<b>963</b>	<b>Immeubles du patrimoine financier</b>			<b>80'608.00</b>	<b>186'200.00</b>	<b>149'816.00</b>	<b>231'250.00</b>	<b>53'277.65</b>	<b>209'027.95</b>	<b>-24'158.00</b>	
<b>9630</b>	<b>Ferme d'Illens Rossens</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13'631.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>11'071.25</b>	<b>50'000.00</b>	<b>36'369.00</b>	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	
<b>9631</b>	<b>Fermette La Chauderette Rossens</b>			<b>2'834.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>5'780.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>647.20</b>	<b>7'200.00</b>	<b>-2'946.00</b>	
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	
<b>9632</b>	<b>Alpages</b>			<b>27'128.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>87'128.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>2'859.80</b>	<b>15'666.70</b>	<b>-60'000.00</b>	
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	
<b>9633</b>	<b>Ancienne école Magnedens</b>			<b>11'752.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>5'291.00</b>	<b>-</b>	<b>6'127.20</b>	<b>210.00</b>	<b>1'661.00</b>	
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	
<b>9634</b>	<b>Ancienne administration communale Rueyres-St-Laurent</b>			<b>14'599.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>8'636.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>6'524.55</b>	<b>7'200.00</b>	<b>5'963.00</b>	
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. comun.	SFin	7	244.00	454.00		347.00		-210.00	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	
9634.4430.00	Location d'appartements du patrimoine financier à des tiers	STech	7		7'200.00		7'200.00		0.00		
<b>9635</b>	<b>Ancienne école Villarsel-le-Gibloux</b>			<b>12'946.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>12'703.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>11'732.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>243.00</b>	
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. comun.	SFin	7	422.00	738.00		530.00		-316.00	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	
9635.4430.00	Location d'appartements du patrimoine financier à des tiers	STech	7		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		0.00		
<b>9636</b>	<b>Cabane des bûcherons Villarod</b>			<b>2'024.00</b>	<b>-</b>	<b>2'024.00</b>	<b>-</b>	<b>326.90</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
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		
<b>9639</b>	<b>Terrains du patrimoine financier</b>			<b>9'325.00</b>	<b>122'400.00</b>	<b>14'623.00</b>	<b>122'250.00</b>	<b>13'988.75</b>	<b>107'151.25</b>	<b>-5'448.00</b>	
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. comun.	SFin	9	8'325.00	8'923.00		11'972.00		-598.00	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	
9639.4430.10	Location parchets comm. à des tiers, secteur Corpataux-M	SAdm	6		4'700.00		4'700.00		0.00		
9639.4430.11	Location parchets comm. à des tiers, secteur Farvagny	SAdm	6		33'300.00		33'300.00		0.00		
9639.4430.12	Location parchets comm. à des tiers, secteur Le Clèbe	SAdm	6		24'000.00		23'800.00		-200.00		
9639.4430.13	Location parchets comm. à des tiers, secteur Rossens	SAdm	6		31'400.00		31'400.00		0.00		
9639.4430.14	Location parchets comm. à des tiers, secteur Vuisternens-O	SAdm	6		9'300.00		9'300.00		0.00		
9639.4430.15	Locations diverses	SAdm	8		100.00		50.00		-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		200.00	Droit de superficie gravière Grands-Champs	
9639.4430.40	Servitudes et indemnités	SAdm	8		100.00		821.00		-100.00	Pour mémoire	
<b>97</b>	<b>REDISTRIBUTIONS</b>			<b>-</b>	<b>2'000.00</b>	<b>-</b>	<b>2'000.00</b>	<b>-</b>	<b>1'414.70</b>		
<b>971</b>	<b>Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>			<b>-</b>	<b>2'000.00</b>	<b>-</b>	<b>2'000.00</b>	<b>-</b>	<b>1'414.70</b>		
<b>9710</b>	<b>Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>			<b>-</b>	<b>2'000.00</b>	<b>-</b>	<b>2'000.00</b>	<b>-</b>	<b>1'414.70</b>		
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		
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>										
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	
<b>TOTAL DU COMPTE DE RÉSULTATS</b>			<b>44'697'019.30</b>	<b>44'746'370.90</b>	<b>42'662'677.08</b>	<b>41'731'228.08</b>	<b>38'955'132.15</b>	<b>43'105'859.21</b>		
<b>RÉSULTAT</b>			<b>49'351.60</b>			<b>931'449.00</b>	<b>4'150'727.06</b>			
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%		