

COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2017

Version du 16.04.2018

Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
FONCTIONNEMENT									
0.	ADMINISTRATION	2'811'748.35	91'274.30	3'012'015.00	31'700.00	2'842'156.90	88'270.90	-259'840.95	
01.	LEGISLATIF ET EXECUTIF	414'797.66	-	447'600.00	-	445'990.75	-	-32'802.34	
010.	Conseil général	50'443.25	-	63'100.00	-	84'061.15	-	-12'656.75	
010.300.00	Traitement et jetons du conseil général	SGén 1	23'880.00	25'000.00		35'600.00		-1'120.00	
010.300.20	Jetons et frais de la commission financière	SGén 1	4'680.00	5'000.00		5'119.00		-320.00	
010.300.21	Jetons et frais de la commission des naturalisations	SGén 1	3'280.00	4'600.00		3'280.00		-1'320.00	
010.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 1	6'765.75			5'555.65		6'765.75	Répartition de la charge non prévue au Bu2017
010.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 1	0.25			0.30		0.25	
010.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SGén 1	587.35	3'000.00		3'053.80		-2'412.65	
010.317.90	Frais divers	SGén 1	600.00	500.00		368.90		100.00	
010.318.60	Mandats externes, organe de révision	SGén 1	10'649.90	25'000.00		31'083.50		-14'350.10	Mauvaise évaluation du Bu2017, lequel a été repris du Bu2016
011.	Conseil communal	335'012.55	-	336'000.00	-	311'400.75	-	-987.45	
011.300.10	Traitement du conseil communal	SGén 1	258'000.00	258'000.00		248'810.00		0.00	
011.300.11	Vacations du conseil communal	SGén 1	42'600.00	40'000.00		31'440.00		2'600.00	
011.300.20	Jetons et frais commission liquidation ACG	SGén 1	-			435.00		0.00	
011.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 1	23'300.05	25'000.00		22'675.55		-1'699.95	
011.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 1	78.85	500.00		71.15		-421.15	
011.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SGén 1	8'201.35	12'000.00		1'718.30		-3'798.65	
011.317.90	Frais divers	SGén 1	2'832.30	500.00		6'250.75		2'332.30	Bu2017 sous-évalué, voir charge dans Co2016
012.	Votations et élections	29'341.86	-	48'500.00	-	50'528.85	-	-19'158.14	
012.300.50	Rémunération des scrutateurs	SGén 1	5'032.50	8'000.00		16'235.00		-2'967.50	Votation fédérale 11.2017 annulée
012.310.00	Fournitures, publications, annonces	SGén 1	5'536.00	20'000.00		13'964.30		-14'464.00	Votation fédérale 11.2017 annulée, pas de 2e tour élection communale / Commande d'un stock d'enveloppes de transport à fin 2016
012.317.90	Frais divers	SGén 1	51.00	500.00		601.40		-449.00	
012.318.10	Frais de ports	SGén 1	18'722.36	20'000.00		19'728.15		-1'277.64	Montant de Fr. 6'144.00 pour votation fédérale de 11.2016
02.	ADMINISTRATION GENERALE	2'396'950.69	91'274.30	2'564'415.00	31'700.00	2'396'166.15	88'270.90	-227'038.61	
020.	Personnel communal	64'864.30	59'862.40	112'300.00	1'000.00	64'689.15	55'054.65	-106'298.10	
020.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 1	-			4'431.25		0.00	
020.307.00	Prestations de prévoyance	RH 1	25'272.00	25'300.00		25'272.00		-28.00	

Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
020.309.00	Frais de formation	RH	1	8'178.65		31'000.00		3'455.00	-22'821.35	Le budget prévoit un forfait par EPT
020.309.10	Sécurité au travail	RH	1	-		2'000.00			-2'000.00	
020.309.20	Autres charges de personnel	RH	1	1'238.70		2'000.00		723.00	-761.30	
020.313.50	Achat de matériel et équipements du personnel	RH	1	17'971.10		31'500.00		20'949.75	-13'528.90	Voir compte 720.313.50, mis à charge du chapitre 720 afin de pouvoir récupérer la TVA
020.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	RH	1	8'057.55		10'000.00		9'663.40	-1'942.45	
020.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	RH	1	3'966.30		10'000.00		194.75	-6'033.70	
020.317.90	Frais divers	RH	1	-		500.00			-500.00	
020.318.60	Mandats externes, visites médicales	RH	1	180.00					180.00	
020.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	RH	1		59'862.40		1'000.00		55'054.65	-58'862.40
021.	Administration générale			2'332'086.39	31'411.90	2'452'115.00	30'700.00	2'331'477.00	33'216.25	-120'740.51
021.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	1	1'388'942.85		1'382'862.00		1'274'166.10	6'080.85	Remplacement absences prolongées (maladie, maternité) ; remb. d'assurance Fr. 34'043.65 sous 020.436.00
021.301.20	Allocations familiales	RH	1	31'970.00		30'672.00		28'902.00	1'298.00	
021.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	1	124'861.20		125'163.00		115'274.90	-301.80	
021.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	1	150'125.15		145'037.00		105'744.30	5'088.15	
021.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	1	9'931.45		10'307.00		9'407.45	-375.55	
021.310.00	Fournitures de bureau	SGén	1	23'920.10		60'000.00		31'887.25	-36'079.90	Report d'acquisition d'imprimés et de stock de matériel
021.310.01	Frais de publications et annonces	SGén	1	28'604.30		35'000.00		32'658.90	-6'395.70	
021.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies	SGén	1	29'729.80		40'000.00		41'268.90	-10'270.20	Bu2017 sous-évalué, voir charge dans Co2016
021.310.30	Abonnements	SGén	1	1'715.45		1'000.00		757.35	715.45	
021.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SGén	1	12'393.10		25'000.00		456.80	-12'606.90	Report d'acquisition d'une timbreuse
021.311.10	Achat de matériels informatiques	SGén	1	37'471.00		40'000.00		27'151.25	-2'529.00	
021.311.11	Achats de logiciels et licences informatiques	SGén	1	24'701.45		17'500.00		13'610.15	7'201.45	Acquisition des programmes RUF pour conserver l'historique du CdH et des taxes : Fr. 7'249.05
021.312.00	Frais d'électricité	SGén	1	286.65		5'500.00		1'357.78	-5'213.35	Frais d'électricité des locaux administratifs pris en charge par les bâtiments, puis englobés dans les frais de locaux (voir 021.390.20)
021.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	SGén	1	414.00		500.00		10.00	-86.00	
021.313.11	Achat café et divers pour cafétéria	SGén	1	4'022.40		4'500.00		3'595.55	-477.60	
021.315.00	Frais d'entretien appareils, machines et mobilier de bureau	SGén	1	3'164.05		5'000.00		2'842.40	-1'835.95	
021.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SGén	1	89'303.30		65'000.00		108'870.90	24'303.30	Bu2017 sous-évalué (voir charge dans Co2016), maintenance des programmes RUF non prévue Fr. 5'594.40, compte à mettre en lien avec la position 021.318.90
021.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SGén	1	24'631.05		50'550.00		17'712.50	-25'918.95	9 nonagénaires (13 prévus), soirée de l'économie reportée (Fr. 7'500.00), accueil des nouveaux habitants reporté (Fr. 4'500.00), fête de la fusion reportée (Fr. 10'000.00)
021.317.90	Frais divers	SGén	1	436.80		3'000.00		1'268.30	-2'563.20	
021.318.01	Assurance mobilier communale	SGén	1	8'593.50		8'600.00		8'593.50	-6.50	La prime est prise en charge complètement par l'Administration générale à défaut de pouvoir ventiler dans les différents chapitres (la police prévoit une couverture globale)
021.318.05	Assurance RC communale et diverses	SGén	1	9'864.80		10'000.00		8'794.50	-135.20	Les primes sont prises en charge complètement par l'Administration générale à défaut de pouvoir ventiler dans les différents chapitres (les polices prévoient une couverture globale). Concerne assurance RC entreprise, abus de confiance, et courses professionnelles
021.318.10	Frais de ports	SGén	1	39'884.44		40'000.00		40'181.40	-115.56	
021.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SGén	1	31'160.65		20'000.00		33'236.55	11'160.65	Bu2017 sous-évalué (voir charge Co2016), nouveaux abonnements + résiliation STech (EDI, DAT) Fr. 1'750.00, nouveaux abonnements internet NAdm Fr. 500.00

Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
021.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	SGén	1	7'774.15		3'000.00		7'895.85	4'774.15	Approbation de règlements Fr. 2'000.00, important volume d'extractions Intercapi pour les différentes bases de facturations
021.318.41	Prestations de tiers, émou. établissements cartes identité	SGén	1	3'420.30		4'500.00		4'223.90	-1'079.70	
021.318.42	Prestations de tiers, personnel temporaire	SGén	1	28'236.60		12'000.00		45'888.07	16'236.60	Remplacement absences prolongées (maladie, maternité) ; remb. d'assurance Fr. 34'043.65 sous 020.436.00
021.318.50	Site internet	SGén	1	10'118.75		17'000.00		23'957.80	-6'881.25	Développement du site reporté
021.318.60	Mandats externes, divers	SGén	1	3'050.30		2'000.00		1'510.00	1'050.30	2 publications (Co2016 + rapport de gestion)
021.318.61	Mandats externes, honoraires et frais d'avocats	SGén	1	17'977.45		25'000.00		12'911.20	-7'022.55	
021.318.62	Mandats externes, frais liés au déménagement	SGén	1	1'260.00		5'000.00		27'118.20	-3'740.00	Solde de la charge sur 2018
021.318.70	Contributions pour les droits d'auteurs	SGén	1	2'404.45		1'500.00		2'352.90	904.45	Bu2017 sous-évalué (voir Co2016)
021.318.90	Prestations diverses du fournisseur informatique	SGén	1	11'621.60		72'000.00		132'390.35	-60'378.40	Report acquisition de modules, report guichet électronique (Fr. 25'000.00), report intranet (Fr. 5'000.00), report migration SFor (Fr. 2'000.00), compte à mettre en lien avec la position 021.315.10
021.319.00	Cotisations aux associations	SGén	1	6'095.30		8'000.00		6'080.00	-1'904.70	
021.390.10	Imputation interne - intérêts système informatique	SFin	1	-		730.00		-	-730.00	Objet totalement amorti à fin 2016
021.390.15	Imputation interne - amortissement système informatique	SFin	1	-		12'194.00		-	-12'194.00	Objet totalement amorti à fin 2016
021.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	1	164'000.00		164'000.00		159'400.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: SGén: 329 m2; SFin: 166 m2; STech: 216 m2; Conseil général: 109 m2
021.431.00	Emoluments administratifs	SGén	1		18'602.60		18'000.00	18'365.00	-602.60	
021.431.01	Emoluments publications panneaux LED	SGén	1		450.00				-450.00	
021.431.10	Produits d'établissement de documents d'identité	SGén	1		5'355.00		7'500.00	6'475.00	2'145.00	
021.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SGén	1		4'826.95		1'000.00	7'205.20	-3'826.95	
021.436.90	Remboursements de frais administratifs	SGén	1		-		2'000.00		2'000.00	Montant pour mémoire, sans objet précis
021.439.00	Denier de réception bourgeoisiale, naturalisations	SGén	1		1'350.00		1'300.00	540.00	-50.00	
021.460.00	Ristourne contribution taxe CO2	SGén	1		827.35		900.00	631.05	72.65	
1.	ORDRE PUBLIC			562'517.70	275'735.00	618'643.00	252'650.00	616'883.88	345'707.23	-79'210.30
11.	POLICE			-	-	-	500.00	-	-	500.00
110.	Police			-	-	-	500.00	-	-	500.00
110.437.00	Amendes	SGén	4				500.00			500.00
12.	JUSTICE			196'665.05	91'158.35	217'194.00	92'000.00	178'036.23	82'580.70	-19'687.30
120.	Service des curatelles			196'665.05	91'158.35	217'194.00	92'000.00	178'036.23	82'580.70	-19'687.30
120.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	3	144'025.99		159'135.00		129'304.75	-15'109.01	
120.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	3	1'760.60		1'175.00		1'859.55	585.60	
120.301.20	Allocations familiales	RH	3	5'162.40		7'560.00		4'736.10	-2'397.60	
120.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	3	12'698.57		14'510.00		11'617.89	-1'811.43	
120.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	3	16'694.70		15'363.00		12'819.60	1'331.70	
120.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	3	863.24		1'000.00		808.94	-136.76	
120.309.00	Frais de formation	SCur	3	2'800.00		3'900.00			-1'100.00	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
120.310.00	Fournitures de bureau	SCur	3	-		1'650.00		410.50		-1'650.00	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir imputation interne 120.390.30
120.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SCur	3	-				1'777.65		0.00	
120.312.00	Frais d'électricité	SCur	3	-		350.00				-350.00	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir imputation interne 120.390.32
120.315.00	Frais d'entretien machines et mobilier de bureau	SCur	3	-		1'000.00				-1'000.00	
120.315.10	Maintenance système informatique	SCur	3	-		1'000.00		1'298.20		-1'000.00	
120.316.00	Frais de location de locaux	SCur	3	-		7'851.00				-7'851.00	Charge partagée à forfait entre SSoc (80%) et SCur (20%), voir imputation interne 120.390.33
120.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SCur	3	212.80		300.00		1'045.70		-87.20	
120.317.90	Frais divers	SCur	3			300.00				-300.00	
120.318.11	Frais bancaires et taxes	SCur	3					58.35		0.00	
120.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SCur	3			2'100.00				-2'100.00	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir imputation interne 120.390.35
120.390.30	Imp. interne - part fournitures de bureau SSoc	SFin	3	458.00				1'304.80		458.00	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.310.00 et 5810.490.30
120.390.31	Imp. interne - part frais de photocop., leasing copies SSoc	SFin	3	1'026.20				1'114.65		1'026.20	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.310.10 et 5810.490.31
120.390.32	Imp. interne - part frais d'électricité SSoc	SFin	3	317.40				331.60		317.40	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.312.00 et 5810.490.32
120.390.33	Imp. interne - part frais de location de locaux SSoc	SFin	3	8'352.50				7'416.55		8'352.50	Charge partagée à forfait entre SSoc (80%) et SCur (20%), voir 5810.316.00 et 5810.390.20, et 5810.490.33
120.390.34	Imp. interne - part frais de ports SSoc	SFin	3	460.75				722.20		460.75	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.318.10 et 5810.490.34
120.390.35	Imp. interne - part frais de téléphones et télécomm. SSoc	SFin	3	1'526.25				1'409.20		1'526.25	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.318.20 et 5810.490.35
120.390.35	Imp. interne - part achat café et divers cafétéria Ssoc	SFin	3	305.65						305.65	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.313.11 et 5810.490.36
120.420.00	Intérêts-produits des comptes-courants	SCur	3						1.85	0.00	
120.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SCur	3		4'815.20				5'143.95	-4'815.20	
120.436.90	Retenues sur les dossiers pupilles	SCur	3		48'489.00		50'000.00		42'946.05	1'511.00	
120.452.00	Participations d'autres communes	SCur	3		37'854.15		42'000.00		34'488.85	4'145.85	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2016: Hauterive: 2'431; Gibloux: 7'236). Ajouté 5% frais de gestion (pas pris en compte au budget 2017)
14.	POLICE DU FEU			312'078.15	173'706.50	335'253.00	153'150.00	312'236.85	178'938.08	-43'731.35	
140.	Police du feu			312'078.15	173'706.50	335'253.00	153'150.00	312'236.85	178'938.08	-43'731.35	
140.300.20	Jetons et frais de la commission du feu	SGén	4	1'867.10		4'000.00		560.00		-2'132.90	
140.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	4	2'698.95		2'700.00				-1.05	Centralisé dans le chapitre 021 en 2016
140.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	4	1'765.20		1'757.00		2'989.70		8.20	
140.301.11	Soldes des sapeurs-pompiers	SGén	4	73'117.15		81'800.00		82'988.40		-8'682.85	
140.301.20	Allocations familiales	RH	4	72.00		72.00		103.80		0.00	
140.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	4	952.20		403.00		655.75		549.20	
140.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	4	490.80		491.00		238.20		-0.20	
140.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	4	64.75		68.00		93.60		-3.25	
140.306.00	Ravitaillement, subsistance	SGén	4	988.60				1'083.20		988.60	Pas prévu au budget, a été corrigé pour le budget 2018
140.309.00	Frais de cours et d'instruction	SGén	4	14'105.80		24'200.00		9'118.90		-10'094.20	
140.310.30	Abonnements	SGén	4	460.75		600.00		375.00		-139.25	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
140.311.00	Achat de mobilier, machines, matériel et équipements	SGén	4	49'375.10		55'550.00		64'760.30		-6'174.90	
140.312.00	Frais d'électricité locaux annexes	SGén	4	161.80		300.00		122.65		-138.20	
140.312.10	Frais de chauffage locaux annexes	SGén	4	-				2'934.95		0.00	
140.312.20	Achat de carburant pour machines et véhicules	SGén	4	1'352.55		3'000.00		285.10		-1'647.45	
140.314.00	Frais d'entretien locaux annexes	SGén	4	575.85				3'418.40		575.85	
140.315.00	Frais d'entretien machines, matériel pompiers et équipements	SGén	4	6'270.05		6'770.00		5'963.50		-499.95	
140.315.20	Frais d'entretien matériel pompiers et équipements	SGén	4	7'094.65		2'000.00		3'974.45		5'094.65	Intervention remplacement matériel de corps refacturé: Fr. 1'342.25; Nettoyage vestes: Fr. 2'364.10; Remboursement suite à utilisation d'un extincteur personnel: Fr. 246.45; Matériel refacturé suite à intervention: Fr. 1'048.00
140.315.30	Frais d'entretien véhicules et motopompes	SGén	4	5'532.50		9'000.00		9'822.55		-3'467.50	
140.316.30	Frais de location de véhicules	SGén	4	-		200.00				-200.00	
140.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SGén	4	70.00		2'000.00				-1'930.00	
140.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SGén	4	-		4'000.00		914.65		-4'000.00	Pas de délégation et de frais de réceptions en 2017
140.317.90	Frais divers	SGén	4	86.90						86.90	
140.318.00	Assurances bâtiment locaux annexes	SGén	4	601.30		602.00		601.30		-0.70	
140.318.20	Frais de téléphones, télécommunication et système d'alarme	SGén	4	3'887.10		3'400.00		5'100.45		487.10	
140.318.30	Assurances des véhicules	SGén	4	2'696.40		2'669.00		2'696.40		27.40	
140.318.41	Prestations de tiers, frais d'interventions	SGén	4	345.10		13'000.00		2'811.60		-12'654.90	Frais d'intervention qui sont refacturés (voir compte 140.436.90)
140.318.60	Mandats externes, visites médicales d'aptitude	SGén	4	1'481.50		2'600.00		1'181.10		-1'118.50	
140.318.61	Mandats externes, divers	SGén	4	3'888.00						3'888.00	Frais d'avocat pour le problème du Fiat Ducato
140.319.00	Cotisations aux fédérations	SGén	4	2'116.25		2'000.00		2'091.00		116.25	
140.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	SGén	4	240.00				75.00		240.00	
140.351.00	Participation aux centres de renforts	SGén	4	1'218.80		2'980.00		2'987.65		-1'761.20	
140.352.00	Participation à une collaboration intercommunale sapeurs-pom	SGén	4	62'094.00		42'000.00		36'548.85		20'094.00	Part Le Glèbe: Dépassement dû à des frais supplémentaires (matériel pour le tonne-pompe et équipement pompiers: Fr. 8'134.00, heures de soldes supplémentaires suite préparation inauguration et prestations, et dépassement rénovation électricité et sanitaire dû au dépôt de bilan de l'entreprise). De plus, notre budget était sous-évalué, il aurait dû être de Fr. 56'200.00 selon le budget définitif de la commune de Villorsonnens
140.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	4	3'421.00		3'700.00		4'754.40		-279.00	
140.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	4	27'436.00		27'841.00		27'436.00		-405.00	
140.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	4	35'550.00		35'550.00		35'550.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2 (car non chauffées): Local CSP Farvagny: 355.5 m2
140.427.00	Location de locaux à des tiers	SGén	4		1'080.00				1'080.00	-1'080.00	
140.430.00	Taxes d'exemption des sapeurs-pompiers	SGén	4		147'681.15		140'000.00	145'704.20		-7'681.15	
140.435.30	Vente de machines, outils et matériels	SGén	4		-		2'000.00	324.20		2'000.00	
140.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SGén	4		-		3'150.00	505.90		3'150.00	
140.436.90	Remboursements de tiers pour frais d'intervention	SGén	4		12'657.30		3'000.00	11'924.68		-9'657.30	Facturation des interventions
140.461.00	Subventions de l'ECAB	SGén	4		5'931.80		5'000.00	19'399.10		-931.80	
140.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	SGén	4		6'356.25					-6'356.25	Valorisation des prestations offertes pour le Giron des musiques de la Sarine à Estavayer-le-Gibloux et le Giron des jeunes sarinoises à Vuisternens-en-Ogoz (voir compte 360.390.30)

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
15.	MILITAIRE			6'088.05	1'467.10	13'252.00	-	8'997.20	-	-8'631.05	
150.	Stands de tir			6'088.05	1'467.10	13'252.00	-	8'997.20	-	-8'631.05	
150.312.00	Frais d'électricité	SGén	4	300.00						300.00	Intégré au compte 150.314.00 en 2016
150.314.00	Frais d'entretien bâtiment stand	SGén	4	3'550.20				6'798.95		3'550.20	Prévu par erreur au compte 150.365.00 aux budgets 2016 et 2017
150.314.30	Frais d'entretien cibles	SGén	4	512.00				426.00		512.00	Prévu par erreur au compte 150.365.00 aux budgets 2016 et 2017
150.318.00	Assurances bâtiments, stand tir Vuistemens-en-Ogoz	SGén	4	372.25		373.00		372.25		-0.75	
150.352.00	Participation à une collaboration intercommunale stand de tir	SGén	4	1'353.60		1'500.00		1'400.00		-146.40	
150.365.00	Particip. frais gestion stand tir Vuistemens-en-Ogoz	SGén	4			11'379.00				-11'379.00	Prévu par erreur sur ce compte aux budgets 2016 et 2017. Voir comptes 150.314.00 et 150.314.30
150.452.00	Participations d'autres communes	SGén	4		1'467.10					-1'467.10	Participation Commune Autigny pour utilisation stand de tir Vuistemens
16.	PROTECTION CIVILE			20'820.35	-	23'494.00	-	97'389.05	76'500.00	-2'673.65	
160.	Protection civile			20'820.35	-	23'494.00	-	97'389.05	76'500.00	-2'673.65	
160.314.00	Frais d'entretien locaux	SGén	4	4'000.00				4'000.00		4'000.00	Contribution forfaitaire pour abri PC au CO du Gibloux, prévue par erreur au budget 2017 au compte 161.315.11
160.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	SGén	4	-		5'000.00				-5'000.00	Voir compte 160.314.00
160.317.90	Frais divers	SGén	4	-		300.00		200.00		-300.00	
160.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SGén	4	304.20		500.00		306.80		-195.80	
160.319.00	Cotisations aux associations	SGén	4	50.00		200.00		50.00		-150.00	
160.351.00	Participation à la protection civile cantonale	SGén	4	12'399.15		13'433.00		12'023.45		-1'033.85	
160.366.00	Subventions versées pour des abris privés	SGén	4	-				76'500.00		0.00	
160.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	4	926.00		920.00		1'167.80		6.00	
160.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	4	3'141.00		3'141.00		3'141.00		0.00	
160.480.00	Prélèvement sur réserve obligatoire	SFin	4						76'500.00	0.00	
17.	PROTECTION DE LA POPULATION			26'866.10	9'403.05	29'450.00	7'000.00	20'224.55	7'688.45	-4'986.95	
173.	Protection de la population intercommunale			26'866.10	9'403.05	29'450.00	7'000.00	20'224.55	7'688.45	-4'986.95	
173.300.20	Jetons et frais du conseil intercommunal	SGén	4			1'000.00				-1'000.00	Jetons de présence pris en charge par chaque commune dans les vacances du conseiller communal
173.301.10	Traitement des membres de l'ORCOC	RH	4	12'050.00		12'850.00		10'630.00		-800.00	
173.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	4	878.00		1'200.00		855.20		-322.00	
173.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	4	27.30				25.10		27.30	
173.306.00	Ravitaillement, subsistance	SGén	4	681.50		900.00		544.95		-218.50	
173.310.00	Fouritures de bureau, frais administratifs	SGén	4	720.40		2'500.00				-1'779.60	
173.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SGén	4	7'298.65		8'000.00		5'003.05		-701.35	
173.312.00	Frais d'électricité	SGén	4	953.90		500.00		432.85		453.90	
173.314.00	Frais d'entretien locaux	SGén	4	-				195.00		0.00	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
173.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	SGén	4	2'909.55		1'000.00		986.85		1'909.55	Remplacement de la centrale de détection de gaz: Fr. 2'459.15
173.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SGén	4	-				204.95		0.00	
173.318.20	Frais de téléphones, télécommunications et système d'alarme	SGén	4	1'346.80		1'500.00		1'346.60		-153.20	
173.427.00	Location de locaux à des tiers	SGén	4		587.60				609.05	-587.60	
173.452.00	Participations d'autres communes	SGén	4		6'265.45		7'000.00		4'529.40	734.55	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2016: Hauterive: 2'431; Gibloux: 7'236). Ajouté 5% frais de gestion (pas pris en compte au budget 2017)
173.460.00	Subventions fédérales	SGén	4		2'550.00				2'550.00	-2'550.00	
2.	ENSEIGNEMENT ET FORMATION			9'516'054.00	996'248.25	9'604'484.00	925'517.00	9'003'468.20	979'641.70	-159'161.25	
20.	ECOLE ENFANTINE			546'101.20	-	562'375.00	-	535'062.70	-	-16'273.80	
200.	Ecole enfantine			546'101.20	-	562'375.00	-	535'062.70	-	-16'273.80	
200.351.00	Participation aux dépenses cantonales écoles enfantines	SGén	2	546'101.20		562'375.00		535'062.70		-16'273.80	
21.	CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE			5'836'854.55	341'243.90	5'878'091.00	308'194.00	5'403'436.20	309'071.25	-74'286.35	
210.	Ecole primaire			2'677'890.35	40'302.85	2'689'108.00	25'064.00	2'566'114.65	21'583.80	-26'456.50	
210.301.10	Traitement du personnel d'exploitation, patrouilleurs scolaires	RH	2	57'423.40		56'950.00		53'058.10		473.40	
210.301.11	Traitement du personnel d'exploitation, moniteurs piscine	RH	2	8'050.00		7'391.00		7'833.00		659.00	
210.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	5'891.95		5'824.00		5'471.00		67.95	
210.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	1'739.00				762.30		1'739.00	
210.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	529.80		561.00		704.45		-31.20	
210.310.00	Fournitures de bureau	SGén	2	420.85		500.00		393.25		-79.15	
210.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies	SGén	2	38'967.10		40'300.00		35'181.45		-1'332.90	
210.310.20	Achat de fournitures scolaires	SGén	2	108'175.10		120'000.00		118'376.45		-11'824.90	Evaluation difficile pour le budget 2017 en raison d'une nouvelle répartition des charges entre Etat et communes
210.310.30	Abonnements	SGén	2	119.00				119.00		119.00	
210.312.20	Achat de carburant pour bus scolaire	SGén	2	2'195.40		1'900.00		1'369.20		295.40	
210.313.10	Achat de médicaments et divers pharmacie	SGén	2	-				222.80		0.00	
210.315.30	Frais d'entretien bus scolaire	SGén	2	3'292.10		5'000.00		2'765.70		-1'707.90	
210.317.90	Frais divers	SGén	2	428.85		2'000.00		1'078.65		-1'571.15	
210.318.30	Assurances du bus scolaire	SGén	2	1'152.50		1'154.00		1'152.50		-1.50	
210.318.40	Prestations de tiers, transports scolaires	SGén	2	68'265.15		105'500.00		76'111.65		-37'234.85	Moins de charges que prévu par les anciennes communes, idem que 2016
210.318.41	Prestations de tiers, frais de piscine	SGén	2	47'009.35		44'340.00		48'460.10		2'669.35	Selon estimations budgétaires erronées des anciennes communes. Le correctif a été effectué au budget 2018 (Fr. 50'000.00)
210.318.45	Prestations de tiers, divers	SGén	2	2'023.30		2'000.00		1'950.55		23.30	
210.318.70	Contribution pour les droits d'auteurs	SGén	2	655.20				644.70		655.20	Dès 2017 à charge de l'Administration générale, donc 021.318.70

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
210.319.30	Taxes, impôts sur les véhicules, vignettes, émol. expertises	SGén	2	985.85		1'040.00		1'279.00		-54.15	
210.351.00	Participation aux dépenses cantonales écoles primaires	SGén	2	2'074'934.60		2'065'909.00		1'981'213.40		9'025.60	
210.351.10	Participation aux dépenses cantonales transports scolaires	SGén	2	125'407.05		126'564.00		119'869.20		-1'156.95	
210.352.00	Participation pour frais d'écolage	SGén	2	12'740.55		8'000.00		14'784.60		4'740.55	Différence liée au nombre d'élèves scolarisés effectivement à l'école libre publique, qui varie d'une année à l'autre
210.366.00	Camps scolaires	SGén	2	73'696.00		57'875.00		59'710.55		15'821.00	Dépassement lié aux nouvelles subventions du sport scolaire. Etant donné l'uniformisation suite à la fusion, les subventions sont désormais versées en une fois au début de l'année scolaire. Pour 2018, il y aura un compte séparé avec les montants correctement budgétés. Globalement, l'uniformisation est en ligne des anciens budgets sur le cycle de 4 ans pour le tournus des camps scolaires
210.366.10	Promenades scolaires	SGén	2	17'130.00		19'100.00		26'430.00		-1'970.00	
210.366.20	Spectacles scolaires	SGén	2	26'658.25		17'200.00		7'173.05		9'458.25	Dépassement lié aux nouvelles subventions culturelles scolaires. Etant donné l'uniformisation suite à la fusion, les subventions sont désormais versées en une fois au début de l'année scolaire. Pour 2018, il y aura un compte séparé avec les montants correctement budgétés. Globalement, l'uniformisation de toutes les subventions est en ligne avec les pratiques des anciennes communes
210.433.00	Ecolages, participation des parents	SGén	2		22'800.00		22'500.00		23'328.75	-300.00	
210.436.00	Remboursement de tiers et d' assurances	SGén	2		600.00					-600.00	
210.451.00	Participation DICS bus scolaire	SGén	2		16'902.85		2'564.00		-1'744.95	-14'338.85	Participation pour les frais du bus scolaire de Corpataux-Magnedens et pour les transports d'élèves scolarisés hors cercle
212.	Ecole secondaire			2'609'401.00	1'826.00	2'676'425.00	-	2'371'052.10	1'330.00	-68'850.00	
212.319.70	Remboursement à CO Gibloux, particip. impayées par parents	SGén	2	1'826.00				1'330.00		1'826.00	
212.352.00	Participation écoles du cycle d'orientation	SGén	2	2'607'575.00		2'676'425.00		2'369'402.10		-68'850.00	
212.366.00	Prestations offertes au CO du Gibloux	SGén	2					320.00		0.00	
212.433.10	Ecolages, refacturation aux parents particip. CO	SGén	2		1'826.00				1'330.00	-1'826.00	
219.	Accueil extrascolaire			549'563.20	299'115.05	512'558.00	283'130.00	466'269.45	286'157.45	21'020.15	Pour tout le chapitre: charges et produits peuvent évoluer à la hausse ou à la baisse selon la fréquentation effective (ancienne réglementation encore en vigueur en 2017)
219.300.20	Jetons et frais de la commission des structures de garde	SGén	2	2'840.00		4'000.00		2'320.00		-1'160.00	
219.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	2	16'214.15		16'109.00		15'296.50		105.15	
219.301.10	Traitement du personnel d'exploitation (encadrement)	RH	2	288'183.75		255'016.00		221'250.55		33'167.75	
219.301.11	Traitement du personnel d'exploitation (technique)	RH	2	1'757.00		1'757.00				0.00	
219.301.20	Allocations familiales	RH	2	3'087.00		3'492.00		2'930.25		-405.00	
219.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	28'004.15		24'699.00		21'580.70		3'305.15	
219.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	24'464.80		21'621.00		10'770.15		2'843.80	
219.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	1'748.85		1'664.00		1'390.75		84.85	
219.309.00	Frais de formation	SGén	2	660.00		6'000.00		3'106.00		-5'340.00	
219.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SGén	2	3'100.35		3'000.00		1'051.65		100.35	
219.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SGén	2	388.25		1'000.00		85.30		-611.75	
219.312.00	Frais d'électricité	SGén	2	-		200.00				-200.00	
219.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	SGén	2	-				520.70		0.00	
219.313.50	Achat de matériel et équipements pour les activités	SGén	2	2'310.60		2'500.00		410.50		-189.40	
219.315.00	Frais d'entretien mobilier et machines	SGén	2	472.90		500.00				-27.10	

FONCTIONNEMENT	Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
219.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SGén	2	483.85		600.00		573.50	-116.15	
219.316.00	Frais de location de locaux	SGén	2	-		1'000.00			-1'000.00	
219.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SGén	2	578.35		1'400.00		49.95	-821.65	
219.317.90	Frais divers	SGén	2	537.75		1'700.00		970.20	-1'162.25	
219.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SGén	2	1'868.20		1'600.00		1'532.50	268.20	
219.318.40	Prestations de tiers, frais de repas et de goûters	SGén	2	78'776.05		71'000.00		64'180.25	7'776.05	
219.319.00	Cotisations aux associations	SGén	2	987.20		600.00		150.00	387.20	Modification de la ventilation des cotisations des AES pour le fonds en faveur de la formation professionnelle pour le domaine social, imputées dès 2017 au compte 219.319.00 au lieu du 540.319.00
219.365.00	Participation à une association privée	SGén	2	-				25'000.00	0.00	
219.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	2	93'100.00		93'100.00		93'100.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Farvagny: 183 m2 avant déménagement et 216 m2 après déménagement; AES Le Glèbe: 79 m2 ; AES Rossens: 146 m2. Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: AES Farvagny (combles) après déménagement: 40.6 m2; AES Vuisternens (container): 115 m2
219.433.00	Contributions aux frais d'accueil	SGén	2	196'182.95		183'450.00		171'143.30	-12'732.95	
219.433.10	Contributions aux frais de repas	SGén	2	87'316.00		75'650.00		71'160.00	-11'666.00	
219.433.20	Contributions aux frais administratifs	SGén	2	-		200.00		5'750.00	200.00	
219.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SGén	2	222.90					-222.90	
219.439.00	Autres recettes, boucllement compte bancaire assoc. privée	SGén	2	-				18'845.15	0.00	
219.460.00	Subventions fédérales	SGén	2	-		9'200.00		6'376.10	9'200.00	Concerner l'extension de l'AES de Farvagny, la subvention tombera dès 2018 et non 2017 comme espéré au budget
219.461.00	Subventions cantonales	SGén	2	15'393.20		14'630.00		12'882.90	-763.20	
22.	ECOLEES SPECIALISEES			1'763'200.10	446'272.30	1'734'030.00	417'723.00	1'682'465.75	447'215.85	620.80
220.	Ecoles spécialisées			1'763'200.10	446'272.30	1'734'030.00	417'723.00	1'682'465.75	447'215.85	620.80 *) = Chiffres fournis par Flos Carmeli
220.309.00	Frais de formation	SGén	2	3'500.00		3'497.00		3'500.00	3.00	*)
220.309.20	Autres charges de personnel	SGén	2	-				1'131.30	0.00	
220.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SGén	2	973.80		669.00		709.65	304.80	*)
220.311.00	Achat de mobilier, machines, matériel et équipements	SGén	2	8'881.80		8'200.00		7'999.95	681.80	*)
220.315.00	Frais d'entretien appareils, machines et mobilier de bureau	SGén	2	3'037.55		2'516.00		2'256.60	521.55	*)
220.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SGén	2	3'114.10		3'206.00		2'335.15	-91.90	*)
220.316.00	Frais de location de locaux	SGén	2	6'040.00		6'000.00		6'040.00	40.00	Location locaux Hauterive
220.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SGén	2	623.60		2'130.00		1'160.70	-1'506.40	*)
220.317.90	Frais divers	SGén	2	6'005.95		5'500.00		2'369.66	505.95	*)
220.318.10	Frais de ports	SGén	2	337.15		2'230.00		486.10	-1'892.85	*)
220.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SGén	2	936.35		2'230.00		773.20	-1'293.65	*)
220.318.40	Prestations de tiers, part. trait. pers. admin, tech., infor	SGén	2	47'629.30		38'582.00		33'137.32	9'047.30	*)
220.318.41	Prestations de tiers, part. traitement pers. logopédie	SGén	2	291'161.30		315'082.00		309'509.45	-23'920.70	*)
220.318.42	Prestations de tiers, part. traitement pers. psychomotricité	SGén	2	90'315.40		91'999.00		85'452.66	-1'683.60	*)
220.318.43	Prestations de tiers, part. traitement pers. psychologie	SGén	2	105'743.70		108'836.00		107'124.75	-3'092.30	*)
220.318.44	Prestations de tiers, part. cotisations assurances sociales	SGén	2	82'640.00		90'978.00		82'459.25	-8'338.00	*)

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
220.318.45	Prestations de tiers, suivi élèves par services tiers, interprétariat	SGén	2	1'613.00		3'450.00		2'160.00		-1'837.00	*)
220.318.60	Mandats externes, consultations médicales	SGén	2	1'321.60		1'475.00		1'279.25		-153.40	*)
220.318.98	Charges avancées pour Flos Carmeli	SGén	2	43'640.00				43'765.10		43'640.00	Voir compte 220.436.00
220.318.99	Prestations de tiers, part. Flos Carmeli (à répartir)	SGén	2	-						0.00	
220.321.00	Intérêts et frais compte courant	SGén	2	8'039.45		8'408.00		8'810.16		-368.55	*)
220.351.00	Participation Prestataires privés enseignement spécialisé	SGén	2	47'468.00		48'528.00		39'644.95		-1'060.00	
220.351.10	Participation Ecoles spécialisées personnes handicapées inad	SGén	2	972'578.05		952'914.00		902'760.55		19'664.05	
220.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	2	37'600.00		37'600.00		37'600.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: site Corpataux-Magnedens: 20 m2; Site Farvaanv: 154 m2; Site Le Glèbe: 20 m2; Site Rossens: 21 m2
220.436.00	Remboursements de Flos Carmeli, charges avancées	SGén	2		43'640.00			43'765.10		-43'640.00	Voir compte 220.318.98
220.439.00	Autres recettes	SGén	2		596.90		353.00	457.30		-243.90	*)
220.451.00	Participations SESAM 50% canton	SGén	2		175'700.00		164'300.00	185'295.00		-11'400.00	*)
220.452.00	Participations d'autres communes	SGén	2		60'123.20		65'000.00	59'187.90		4'876.80	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2016: Hauterive: 2'431; Gibloux: 7'236). Ajouté 5% frais de gestion (pas pris en compte au budget 2017)
220.452.10	Participations de tiers	SGén	2		4'182.00		20'400.00	12'901.40		16'218.00	*)
220.452.20	Participations SESAM 50% communes	SGén	2		46'393.20		42'000.00	46'619.15		-4'393.20	*) Répartition Fr. 158'021.00 au prorata de la population légale (à fin 2016: Hauterive: 2'431; Gibloux: 7'236). Ajouté 5% frais de gestion (pas pris en compte au budget 2017)
220.461.00	Subventions cantonales	SGén	2		115'637.00		125'670.00	98'990.00		10'033.00	*)
23.	FORMATION PROFESSIONNELLE			83'410.30	-	86'956.00	-	89'069.30	-	-3'545.70	
230.	Formation professionnelle			83'410.30	-	86'956.00	-	89'069.30	-	-3'545.70	
230.351.00	Participation au SFP - domicile personnel	SGén	2	60'604.10		63'365.00		64'772.80		-2'760.90	
230.351.10	Participation au SFP - domicile professionnel	SGén	2	22'806.20		23'591.00		24'296.50		-784.80	
29.	ADMINISTRATION SCOLAIRE			1'286'487.85	208'732.05	1'343'032.00	199'600.00	1'293'434.25	223'354.60	-65'676.20	
290.	Administration des écoles			158'624.80	149.00	172'254.00	100.00	159'293.60	-	-13'678.20	
290.300.20	Jetons et frais de la commission des affaires scolaires	SGén	2	3'600.00		4'000.00		5'430.00		-400.00	
290.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	2	40'365.95		38'866.00		37'791.30		1'499.95	
290.301.20	Allocations familiales	RH	2	-				466.05		0.00	
290.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	4'144.75		3'518.00		4'165.80		626.75	
290.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	3'164.30		3'164.00		2'518.95		0.30	
290.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	209.10		206.00		205.40		3.10	
290.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SGén	2	5'046.75		4'800.00		4'891.80		246.75	
290.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SGén	2	14'022.05		14'200.00		11'649.45		-177.95	
290.311.10	Achat de matériels informatiques	SGén	2	35'494.75		38'000.00		33'102.60		-2'505.25	
290.311.11	Achats de logiciels et licences informatiques	SGén	2	215.50		1'000.00		678.60		-784.50	
290.313.50	Achats de matériel et équipements divers	SGén	2	13'107.55		20'000.00		19'136.05		-6'892.45	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
290.315.00	Frais d'entretien appareils et machines	SGén	2	3'593.45		9'000.00		7'599.45		-5'406.55	
290.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SGén	2	10'529.25		11'500.00		3'705.50		-970.75	
290.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SGén	2	2'833.25		7'000.00		5'093.75		-4'166.75	
290.317.90	Frais divers	SGén	2	1'028.75		5'000.00		6'160.15		-3'971.25	
290.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SGén	2	4'921.90		4'500.00		5'037.50		421.90	
290.318.50	Site internet	SGén	2	712.80		2'000.00		4'187.30		-1'287.20	
290.351.50	Remboursement au canton, rémunération resp. informatique	SGén	2	15'634.70		5'500.00		7'473.95		10'134.70	Dépassement lié à l'uniformisation des moyens suite à la fusion. Dès l'automne 2017, 3 responsables informatiques (2 unités par Établissement sauf au Glèbe où 1 seule unité est nécessaire)
290.436.00	Remboursement divers	SGén	2		149.00		100.00			-49.00	
294.	Bâtiments scolaires			1'127'863.05	208'583.05	1'170'778.00	199'500.00	1'134'140.65	223'354.60	-51'998.00	
2940.	Bâtiments scolaires Corpataux-Magnedens			177'989.40	14'800.00	175'542.00	14'800.00	135'222.65	14'884.00	2'447.40	
2940.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	40'821.45		33'963.00		37'750.45		6'858.45	Nombres d'heures pour personnel de nettoyage sous-estimé lors du budget
2940.301.20	Allocations familiales	RH	8	1'098.00		1'476.00		1'593.00		-378.00	
2940.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'557.50		3'074.00		3'245.25		483.50	
2940.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	2'900.90		2'651.00		2'578.80		249.90	
2940.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	299.00		284.00		405.90		15.00	
2940.312.00	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 26, Corpataux	STech	8	3'402.15		4'000.00		4'000.35		-597.85	
2940.312.01	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 28, Corpataux	STech	8	915.80		2'600.00		1'085.75		-1'684.20	
2940.312.02	Frais d'électricité bâtiment Route de Magnedens 39, Magnedens	STech	8	564.70		250.00		500.30		314.70	
2940.312.10	Frais de chauffage bâtiments Route du Centre 26 et 28, Corpataux	STech	8	8'078.55		6'500.00		9'269.95		1'578.55	
2940.312.11	Frais de chauffage bâtiment Route du Centre 28, Corpataux	STech	8	-		6'500.00				-6'500.00	Prévu par erreur aux budgets 2016 et 2017: chauffage commun pour Rte du Centre 26 et 28 (une seule citerne)
2940.312.12	Frais de chauffage bâtiment Route de Magnedens 39, Magnedens	STech	8	4'267.35		2'100.00		3'632.90		2'167.35	
2940.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	2'977.20		3'000.00		3'309.80		-22.80	
2940.314.00	Frais d'entretien bâtiment Route du Centre 26, Corpataux	STech	8	51'379.50		5'000.00		11'923.70		46'379.50	Montant relatif au changement de fenêtres du bâtiment Route du Centre 26 prévu par erreur sur le bâtiment Route du Centre 28 (compte 2940.314.01) au budget
2940.314.01	Frais d'entretien bâtiment Route du Centre 28, Corpataux	STech	8	1'780.05		45'000.00		7'137.30		-43'219.95	Voir commentaire sous compte 2940.314.00
2940.314.02	Frais d'entretien bâtiment Route de Magnedens 39, Magnedens	STech	8	6'909.80		5'000.00		2'458.45		1'909.80	
2940.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	5'263.80		10'000.00		1'241.00		-4'736.20	
2940.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	679.30		2'500.00				-1'820.70	
2940.317.90	Frais divers	STech	8	1'605.15		500.00		1'953.50		1'105.15	
2940.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	1'884.10		1'838.00		1'863.15		46.10	
2940.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	305.10						305.10	
2940.390.10	Imputation interne - intérêts bâtiments	SFin	8	6'954.00		6'960.00		8'927.10		-6.00	
2940.390.15	Imputation interne - amortissement bâtiments	SFin	8	32'346.00		32'346.00		32'346.00		0.00	
2940.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		10'800.00		10'800.00		10'800.00	0.00	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
2940.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8					84.00	0.00		
2940.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		4'000.00		4'000.00	4'000.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2; Services auxiliaires: 20 m2	
2941.	Bâtiment scolaire Farvagny			178'800.00	-	178'800.00	-	178'800.00	-	0.00	Selon la pratique de la commune de Farvagny: comptabilisation des charges des divers bâtiments dans le chapitre 9430 Complexe communal, puis ventilation par imputations internes
				Voir chapitre 9430.		Voir chapitre 9430.		Voir chapitre 9430.			
2941.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	178'800.00		178'800.00		178'800.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2; Ecole Farvagny: 894+510 m2	
2942.	Bâtiments scolaires Le Glèbe			419'838.85	152'984.60	432'351.00	148'300.00	417'314.40	164'677.55	-17'196.75	Selon la pratique de la commune de Le Glèbe: comptabilisation des charges de l'école et de la halle polyvalente dans le chapitre 2942, puis ventilation par imputation interne
				Concerne école + halle polyvalente		Concerne école + halle polyvalente		Concerne école + halle polyvalente			
2942.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	78'640.70		67'315.00		70'755.80	11'325.70		
2942.301.20	Allocations familiales	RH	8	360.00		360.00		297.00	0.00		
2942.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	6'950.75		6'093.00		6'185.50	857.75		
2942.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	7'245.60		6'011.00		2'550.00	1'234.60		
2942.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	583.70		539.00		610.85	44.70		
2942.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	20'075.00		20'000.00		14'486.00	75.00		
2942.312.00	Frais d'électricité	STech	8	24'773.95		20'000.00		23'530.90	4'773.95	Montant sous-évalué lors du budget	
2942.312.10	Frais de chauffage	STech	8	24'661.40		40'000.00		26'254.95	-15'338.60		
2942.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	6'854.15		7'000.00		5'777.95	-145.85		
2942.313.11	Achat café et divers pour halle polyvalente	STech	8	2'944.15		1'500.00		2'459.90	1'444.15		
2942.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	1'203.10				3'733.00	1'203.10		
2942.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	32'168.75		50'000.00		36'862.50	-17'831.25	Travaux d'entretien lourd reportés	
2942.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	2'780.00		2'500.00		2'515.10	280.00		
2942.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	165.00				203.90	165.00		
2942.317.90	Frais divers	STech	8	204.40		500.00		470.00	-295.60		
2942.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	6'060.75		6'057.00		6'057.55	3.75		
2942.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	290.45		300.00		335.40	-9.55		
2942.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	41'241.00		41'540.00		51'592.10	-299.00		
2942.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	162'636.00		162'636.00		162'636.00	0.00		
2942.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		11'079.60		6'500.00	8'491.00	-4'579.60		
2942.427.01	Location appartement ancienne école Estavayer-Gx	STech	8		9'600.00		9'600.00	9'600.00	0.00		
2942.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		105.00			14'386.55	-105.00		
2942.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		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	
2943.	Bâtiments scolaires Rossens			246'249.20	20'798.45	249'529.00	16'400.00	253'304.90	23'482.25	-7'678.25	
2943.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	37'856.80		42'894.00		43'313.05	-5'037.20		
2943.301.20	Allocations familiales	RH	8	180.00		180.00		297.00	0.00		
2943.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	2'898.40		3'882.00		3'280.45	-983.60		
2943.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	3'019.55		2'864.00		880.80	155.55		
2943.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	279.40		375.00		445.30	-95.60		
2943.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	-				393.10	0.00		
2943.312.00	Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 1	STech	8	3'213.45		2'500.00		1'720.30	713.45		
2943.312.01	Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 3	STech	8	3'999.05		4'000.00		4'233.55	-0.95		
2943.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	4'438.55		4'500.00		3'704.20	-61.45		
2943.314.00	Frais d'entretien bâtiment Route d'Illens 1	STech	8	14'967.55		19'000.00		13'218.30	-4'032.45		

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
2943.314.01	Frais d'entretien bâtiment Route d'Illens 3	STech	8	15'059.25		5'000.00		11'820.35	10'059.25	Peinture sur tags Fr. 3'250.00 (frais refacturés par le compte 2943.436.00), Sofraver pour remplacement d'une vitre éclatée Fr. 3'340.00, Contrôle et réparations électriques Fr. 3'550.00	
2943.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	40.95		4'000.00		909.35	-3'959.05		
2943.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	-		1'000.00		285.40	-1'000.00		
2943.317.90	Frais divers	STech	8	1'460.85		500.00		3'081.45	960.85		
2943.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	3'423.40		3'424.00		3'423.40	-0.60		
2943.390.10	Imputation interne - intérêts bâtiments	SFin	8	27'842.00		27'840.00		34'728.90	2.00		
2943.390.15	Imputation interne - amortissement bâtiments	SFin	8	116'870.00		116'870.00		116'870.00	0.00		
2943.390.42	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment Route d'Illens 1	SFin	8	7'800.00		7'800.00		7'800.00	0.00		
2943.390.43	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment Route d'Illens 3	SFin	8	2'900.00		2'900.00		2'900.00	0.00		
2943.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		100.00			120.00	-100.00		
2943.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		4'298.45			6'962.25	-4'298.45		
2943.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		16'400.00		16'400.00	16'400.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Services auxiliaires: 21 m2; Bibliothèque: 61 m2	
2944.	Bâtiment scolaire Vuisternens-en-Ogoz			104'985.60	20'000.00	134'556.00	20'000.00	149'498.70	20'310.80	-29'570.40	
2944.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	36'471.50		43'303.00		41'963.00	-6'831.50		
2944.301.20	Allocations familiales	RH	8	180.00		180.00		234.00	0.00		
2944.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'093.40		3'919.00		3'399.70	-825.60		
2944.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	1'824.65		1'898.00		648.00	-73.35		
2944.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	210.95		261.00		302.15	-50.05		
2944.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	55.40					55.40		
2944.312.00	Frais d'électricité	STech	8	5'086.15		5'000.00		4'951.10	86.15		
2944.312.10	Frais de chauffage	STech	8	1'215.00		3'000.00		2'692.00	-1'785.00		
2944.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	2'862.30		3'000.00		1'304.40	-137.70		
2944.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	8	7'630.10		20'000.00		17'054.55	-12'369.90		
2944.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	4'611.60		5'000.00		41'499.20	-388.40		
2944.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	-		1'500.00			-1'500.00		
2944.317.90	Frais divers	STech	8	154.30		500.00		29.15	-345.70		
2944.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	1'714.25		1'715.00		1'714.25	-0.75		
2944.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	4'071.00		4'080.00		5'149.20	-9.00		
2944.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	14'700.00		14'700.00		14'700.00	0.00		
2944.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	4'290.00				3'680.50	4'290.00		
2944.390.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux internes	SFin	8	16'815.00		26'500.00		10'177.50	-9'685.00	380 m3 à Fr. 44.25/m3	
2944.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		8'500.00		8'500.00	8'810.80	0.00		
2944.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		11'500.00		11'500.00	11'500.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2 (car container): AES: 115 m2	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
3.	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS			2'783'834.30	1'192'059.95	1'873'134.00	222'145.00	1'809'753.20	481'124.70	-59'214.65	
30.	CULTURE			853'611.45	147'196.60	872'516.00	129'045.00	775'770.50	119'040.85	-37'056.15	
300.	Activités culturelles			288'620.00	11'391.40	305'519.00	13'245.00	262'331.50	10'850.75	-15'045.40	
300.300.20	Jetons et frais de la commission culturelle	SGén	5	4'160.00		4'000.00		560.00		160.00	
300.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	537.05				73.20		537.05	
300.317.90	Frais divers	SGén	5	-		400.00				-400.00	
300.318.90	Autres prestations de services, organisation manifestations	SGén	5	2'746.05		3'000.00				-253.95	
300.351.00	Participation aux dépenses du Conservatoire	SGén	5	189'175.90		191'457.00		167'118.25		-2'281.10	
300.365.00	Dons aux sociétés à but culturel	SGén	5	63'000.00		78'000.00		65'918.05		-15'000.00	Les subventions aux sociétés ont été maintenues au niveau de 2016, dans l'attente de nouvelles règles, contrairement à ce qui avait été prévu au budget 2017
300.365.10	Soutien à des manifestations culturelles régionales	SGén	5	17'000.00		28'662.00		18'000.00		-11'662.00	Le solde des Fr. 3.00/habitant de Gubloux et Hauterive non attribué est affecté à la réserve (voir compte 300.390.55)
300.390.55	Imputation interne - attributions aux réserves	SFin	5	12'001.00				10'662.00		12'001.00	Affectation à la réserve pour activités culturelles régionales du solde des Fr. 3.00/habitant de Gubloux et Hauterive non attribué en 2017 (voir compte 300.365.10)
300.439.00	Taxes sur les spectacles	SGén	5		4'098.40		6'000.00		3'605.75	1'901.60	
300.452.00	Participations d'autres communes	SGén	5		7'293.00		7'245.00		7'245.00	-48.00	Répartition des soutiens aux manifestations culturelles régionales, au prorata de la population légal (à fin 2016: Hauterive: 2'431; Gubloux: 7'236)
301.	Bâtiments dédiés à la culture			365'731.45	68'551.75	353'746.00	46'800.00	335'711.70	46'150.00	-9'766.30	
3010.	Bâtiment La Tuffière Corpataux-Magnedens			365'731.45	68'551.75	353'746.00	46'800.00	335'711.70	46'150.00	-9'766.30	
3010.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	6'551.50		9'083.00				-2'531.50	Centralisé dans le chapitre 021 en 2016
3010.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	26'389.40		21'136.00		25'062.30		5'253.40	Nombres d'heures pour personnel de nettoyage et gestion des locations sous-estimé lors du budget
3010.301.20	Allocations familiales	RH	8	360.00		468.00		234.00		-108.00	
3010.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	2'857.45		2'735.00		2'106.20		122.45	
3010.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	2'450.30		2'579.00		1'746.60		-128.70	
3010.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	218.80		234.00		296.70		-15.20	
3010.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	20'346.60		20'000.00		3'756.05		346.60	
3010.312.00	Frais d'électricité	STech	8	11'678.40		12'000.00		10'527.00		-321.60	
3010.312.10	Frais de chauffage	STech	8	12'349.55		15'000.00		13'737.95		-2'650.45	
3010.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'978.75		2'000.00		691.50		-21.25	
3010.313.50	Achat de matériel et équipements divers	STech	8	36.45				74.65		36.45	
3010.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	24'877.25		12'000.00		7'388.85		12'877.25	Remplacement pompe EU Fr. 6'700.00, réparation dégâts parquet Fr. 2'800.00 (frais facturés par le compte 3010.436.00), contrôle électrique Fr. 2'850.00. Par ailleurs, l'adoucisseur prévu au budget 2017 n'a pas été installé
3010.315.00	Frais d'entretien machines, mobilier et outils	STech	8	800.00		800.00		182.20		0.00	
3010.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	STech	8	3'742.55		5'000.00		2'769.80		-1'257.45	
3010.316.10	Frais de location d'équipements	STech	8	3'600.00		3'000.00		2'500.00		600.00	
3010.317.90	Frais divers	STech	8	787.75		1'000.00		553.40		-212.25	
3010.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	7'000.70		7'001.00		7'000.70		-0.30	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
3010.318.40	Prestations de tiers, frais de préparation de la salle	STech	8	-				1'050.00		0.00	
3010.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	66'006.00		66'010.00		82'333.80		-4.00	
3010.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	173'700.00		173'700.00		173'700.00		0.00	
3010.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		42'767.00		25'000.00		24'350.00	-1'7767.00	
3010.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		3'984.75					-3'984.75	
3010.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		21'800.00		21'800.00		21'800.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Conseil général: 109 m2
305.	Bibliothèques			199'260.00	67'253.45	213'251.00	69'000.00	177'727.30	62'040.10	-12'244.45	
305.301.01	Traitement du personnel administ. (bibliothécaires)	RH	2	102'432.25		113'016.00		99'903.05		-10'583.75	Répartition différente des salaires entre le budget et les comptes pour les positions 305.301.01 et 305.301.02. Les chiffres ont été corrigés pour le budget 2018
305.301.02	Traitement du personnel administ. (auxiliaires)	RH	2	21'252.55		9'510.00		15'382.40		11'742.55	Répartition différente des salaires entre le budget et les comptes pour les positions 305.301.01 et 305.301.02. Les chiffres ont été corrigés pour le budget 2018
305.301.20	Allocations familiales	RH	2	1'350.00		2'250.00		1'350.00		-900.00	
305.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	10'848.95		10'886.00		10'030.65		-37.05	
305.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	11'429.10		11'809.00		8'817.60		-379.90	
305.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	704.15		718.00		649.60		-13.85	
305.309.00	Frais de formation	SGén	2	3'554.90		3'300.00		370.00		254.90	
305.310.00	Fournitures de bureau	SGén	2	456.40		500.00		720.20		-43.60	
305.310.20	Achat de livres	SGén	2	16'947.90		17'000.00		17'145.15		-52.10	
305.310.30	Abonnements à des revues	SGén	2	1'972.00		2'600.00		2'355.00		-628.00	
305.313.50	Achat de matériel et équipements divers	SGén	2	483.25		3'500.00		1'316.95		-3'016.75	
305.313.90	Achat de matériel pour équiper les livres	SGén	2	2'416.35		3'000.00		1'688.40		-583.65	
305.315.00	Frais d'entretien des machines et mobilier de bureau	SGén	2	-		800.00				-800.00	Regroupé dans 305.313.50
305.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SGén	2	5'209.25		5'200.00		3'611.50		9.25	
305.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SGén	2	26.30		400.00				-373.70	
305.318.10	Frais de ports	SGén	2	92.00		400.00				-308.00	
305.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SGén	2	1'174.70		1'200.00		1'415.50		-25.30	
305.318.40	Frais de réparations des livres	SGén	2			250.00				-250.00	
305.318.50	Site internet	SGén	2			3'000.00				-3'000.00	
305.318.70	Contribution pour les droits d'auteurs	SGén	2	47.70						47.70	
305.318.90	Autres prestations, organisation manifestations & animations	SGén	2	6'266.25		9'000.00		446.30		-2'733.75	Spécial en 2017: 30ème anniversaire BRG
305.319.00	Cotisations aux associations	SGén	2	396.00		700.00		325.00		-304.00	
305.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	2	-		230.00				-230.00	Objet totalement amorti à fin 2016
305.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	2	-		1'782.00				-1'782.00	Objet totalement amorti à fin 2016
305.390.20	Imputation interne - frais de locaux site Rossens	SFin	2	12'200.00		12'200.00		12'200.00		0.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: Bibliothèque Rossens: 61 m2
305.434.00	Produit de la location des livres	SGén	2		4'616.00		6'500.00		5'359.40	1'884.00	
305.435.30	Produit de la vente des livres	SGén	2		1'425.40		500.00		1'082.40	-925.40	
305.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SGén	2		1'341.20		300.00		598.00	-1'041.20	
305.436.90	Remboursements des frais de rappels	SGén	2		1'509.00		1'700.00		1'898.00	191.00	
305.439.00	Autres recettes	SGén	2		-				303.60	0.00	
305.452.00	Participations d'autres communes	SGén	2		47'361.85		49'000.00		41'798.70	1'638.15	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2016: Hauterive: 2'431; Gibloux: 7'236). Ajouté 5% frais de gestion (pas pris en compte au budget 2017)
305.452.10	Participations du CO du Gibloux	SGén	2		6'000.00		6'000.00		6'000.00	0.00	
305.461.00	Subventions Loterie romande	SGén	2		5'000.00		5'000.00		5'000.00	0.00	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
31.	PROTECTION DES MONUMENTS ET DES SITES			20'554.20	-	22'752.00	-	5'248.00	-	-2'197.80	
310.	Château d'Illens			20'554.20	-	22'752.00	-	5'248.00	-	-2'197.80	
310.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	6	441.45		439.00		4'278.50		2.45	
310.301.20	Allocations familiales	RH	6	18.00		18.00		135.00		0.00	
310.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	6	39.65		40.00		379.10		-0.35	
310.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	6	48.00		48.00		354.60		0.00	
310.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	6	7.10		7.00		100.80		0.10	
310.314.10	Frais d'entretien du site	STech	6			2'000.00				-2'000.00	
310.319.00	Cotisations aux associations	STech	6			200.00				-200.00	
310.365.00	Contributions au projet de préservation du site	STech	6	20'000.00		20'000.00				0.00	
33.	PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES			58'467.70	-	79'980.00	1'200.00	40'565.90	-	-20'312.30	
330.	Places et espaces publics			44'925.40	-	62'932.00	-	30'475.75	-	-18'006.60	
330.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	28'304.85		36'015.00		8'759.35		-7'710.15	
330.301.20	Allocations familiales	RH	8	466.50		477.00		189.00		-10.50	
330.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	2'382.75		3'260.00		711.90		-877.25	
330.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	2'698.15		3'091.00		724.20		-392.85	
330.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	449.40		589.00		190.75		-139.60	
330.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	2'100.00						2'100.00	
330.312.20	Achat de carburant pour machines	STech	8	1'885.00		3'000.00				-1'115.00	
330.313.00	Achat de matériel et divers embellissement espaces publics	STech	8	950.45		5'000.00		319.70		-4'049.55	
330.314.10	Frais d'entretien places extérieures	STech	8	21.60		5'000.00		2'041.35		-4'978.40	
330.315.00	Frais d'entretien machines et outils	STech	8	109.20		2'000.00				-1'890.80	
330.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	5'557.50		4'500.00		17'539.50		1'057.50	
331.	Sentiers pédestres			13'542.30	-	17'048.00	1'200.00	10'090.15	-	-2'305.70	
331.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	6'579.50		7'017.00		5'411.45		-437.50	
331.301.20	Allocations familiales	RH	9	123.00		126.00		126.00		-3.00	
331.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	557.90		635.00		474.55		-77.10	
331.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9	633.10		678.00		482.80		-44.90	
331.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	104.80		118.00		127.15		-13.20	
331.313.51	Participation à la signalisation des sentiers pédestres	STech	9	-		500.00		658.20		-500.00	
331.314.20	Frais d'entretien routes et chemins	STech	9	5'424.00		5'424.00		2'690.00		0.00	
331.366.00	Soutien au tourisme pédestre	STech	9	120.00		300.00		120.00		-180.00	
331.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9			2'250.00				-2'250.00	
331.436.00	Remboursements de tiers	STech	9				1'200.00			1'200.00	

Service Dicastère		COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
 FONCTIONNEMENT									
34.	SPORT	794'801.05	35'983.55	805'715.00	35'200.00	621'137.70	34'084.30	-11'697.50	
340.	Promotion du sport	26'962.20	-	32'300.00	-	21'334.50	-	-5'337.80	
340.300.20	Jetons et frais de la commission des sports	SGén	5	4'160.00		480.00		4'160.00	Commission sans activité en 2016, montant non prévu au Bu2017, tenue de 7 séances en 2017
340.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	532.20		64.35		532.20	
340.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	5			0.15		0.00	
340.316.00	Frais de location de salles de sport	SGén	5	700.00				700.00	Remboursement au club Kin Gibloux de la location des salles de sport du CO du Gibloux pour septembre-décembre 2017, suite à la fermeture de la halle polyvalente de Vuistemens-en-Ogoz
340.365.00	Dons aux sociétés sportives	SGén	5	21'570.00		30'800.00	20'790.00	-9'230.00	Les subventions aux sociétés ont été maintenues au niveau de 2016, dans l'attente de nouvelles règles, contrairement à ce qui avait été prévu au budget 2017
340.366.00	Mérite sportif communal	SGén	5		1'500.00			-1'500.00	Distribution du mérite 2017 en 2018, décalage d'une année
341.	Bâtiments dédiés au sport	601'830.15	31'983.55	592'778.00	31'200.00	517'982.90	33'781.90	8'268.60	
3410.	Halle polyvalente Farvagny	280'600.00	-	280'600.00	-	280'600.00	-	0.00	Selon la pratique de la commune de Farvagny: comptabilisation des charges des divers bâtiments dans le chapitre 9430 Complexe communal, puis ventilation par imputations internes
3410.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	Voir chapitre 9430. 280'600.00	Voir chapitre 9430. 280'600.00	Voir chapitre 9430. 280'600.00		0.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: Halles gymnastique Farvagny: 1'403 m2
3411.	Halle polyvalente Le Glèbe	112'400.00	-	112'400.00	-	112'400.00	-	0.00	Selon la pratique de la commune de Le Glèbe: comptabilisation des charges de l'école et de la halle polyvalente dans le chapitre 2942, puis ventilation par imputation interne
3411.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	Voir chapitre 2942. 112'400.00	Voir chapitre 2942. 112'400.00	Voir chapitre 2942. 112'400.00		0.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: Halle gymnastique Le Glèbe: 562 m2
3412.	Halle polyvalente Rossens	173'251.50	31'983.55	169'738.00	31'200.00	64'385.10	33'781.90	2'729.95	
3412.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	1'804.50	2'301.00			-496.50	Centralisé dans le chapitre 021 en 2016
3412.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	38'379.25	23'839.00	29'414.35		14'540.25	Courant 2016 le personnel de nettoyage a été changé sur ce site et le travail est à présent effectué avec sérieux. Avec du coup une augmentation des heures nécessaires. La formation de la nouvelle personne a duré environ 1 mois
3412.301.20	Allocations familiales	RH	8	230.40	252.00	234.00		-21.60	
3412.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'626.05	2'366.00	2'631.10		1'260.05	
3412.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	2'646.15	2'340.00	726.65		306.15	
3412.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	292.95	210.00	316.80		82.95	
3412.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	529.20	5'100.00			-4'570.80	
3412.312.00	Frais d'électricité	STech	8	11'587.10	10'000.00	9'640.95		1'587.10	
3412.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	4'965.80	5'000.00	3'177.70		-34.20	
3412.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	1'281.95	4'500.00	1'273.65		-3'218.05	
3412.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	5'745.20	10'000.00	3'326.90		-4'254.80	L'adoucisseur prévu au budget 2017 n'a pas été installé
3412.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	53.55	1'000.00	1'038.60		-946.45	
3412.317.90	Frais divers	STech	8	156.85	500.00	274.85		-343.15	
3412.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	4'229.55	4'230.00	4'229.55		-0.45	
3412.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	29'623.00	30'000.00			-377.00	
3412.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	60'000.00	60'000.00			0.00	

Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
3412.390.40	Imputation interne - frais de chauffage	SFin	8	8'100.00		8'100.00		8'100.00	0.00	
3412.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		2'730.00		2'000.00	4'410.00	-730.00	
3412.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		53.55			171.90	-53.55	
3412.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		29'200.00		29'200.00	29'200.00	0.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: AES Rossens: 146 m2
3413.	Halle polyvalente Vuisternens-en-Ogoz			35'578.65	-	30'040.00	-	60'597.80	-	5'538.65 Fin d'utilisation de ces locaux par la commune à la fin de l'année scolaire 2016-17
3413.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	433.65		848.00			-414.35	Centralisé dans le chapitre 021 en 2016
3413.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	6'803.30		4'275.00		10'552.10	2'528.30	
3413.301.20	Allocations familiales	RH	8	72.90		108.00		108.00	-35.10	
3413.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	656.40		464.00		949.05	192.40	
3413.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	310.25		544.00		182.40	-233.75	
3413.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	37.25		51.00		89.45	-13.75	
3413.312.00	Frais d'électricité	STech	8	558.50		1'500.00		998.45	-941.50	
3413.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	-				318.15	0.00	
3413.316.00	Location de locaux	STech	8	26'202.30		22'250.00		47'400.20	3'952.30	
3413.317.90	Frais divers	STech	8	504.10					504.10	
342.	Infrastructures en plein air			166'008.70	4'000.00	180'637.00	4'000.00	81'820.30	302.40	-14'628.30
342.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	62'607.90		78'759.00		18'019.85	-16'151.10	
342.301.20	Allocations familiales	RH	8	1'066.50		1'089.00		486.00	-22.50	
342.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	5'327.45		7'128.00		1'578.40	-1'800.55	
342.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	5'974.95		6'988.00		1'578.60	-1'013.05	
342.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	1'000.45		1'327.00		423.15	-326.55	
342.312.00	Frais d'électricité terrains de football	STech	8	7'913.75		5'000.00		5'968.15	2'913.75	
342.314.11	Frais d'entretien terrains de football	STech	8	61'683.15		60'000.00		36'339.40	1'683.15	
342.314.12	Frais d'entretien Parcours-Vita	STech	8	-		1'500.00			-1'500.00	
342.314.30	Frais d'entretien autres infrastruct. sportives de plein air	STech	8	3'488.35				25.75	3'488.35	
342.317.90	Frais divers	STech	8	302.40					302.40	
342.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	8	132.80		95.00		120.30	37.80	
342.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	2'600.00		2'590.00		3'369.70	10.00	
342.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	13'911.00		13'911.00		13'911.00	0.00	
342.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8			2'250.00			-2'250.00	
342.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFin	8		4'000.00		4'000.00	302.40	0.00	
35.	AUTRES LOISIRS			43'422.80	27'475.15	50'068.00	24'200.00	85'965.00	39'245.65	-9'920.35
350.	Autres loisirs			22'877.00	5'985.15	28'000.00	6'000.00	72'187.30	14'725.65	-5'108.15
350.316.00	Frais de location de locaux ludothèque régionale	SGén	2	13'000.00		15'000.00		13'000.00	-2'000.00	
350.317.50	Frais liés aux activités de jumelage	SGén	5	-				21'244.40	0.00	Prévu au compte 360.317.50 dès 2017
350.352.00	Participation à la ludothèque régionale	SGén	2	9'667.00		9'200.00		9'432.00	467.00	
350.365.00	Contributions diverses, colonies, camps, Passeport Vacances	SGén	5	210.00		3'800.00		800.00	-3'590.00	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
350.365.10	Dons aux sociétés de loisirs	SGén	5				9'452.50		0.00	Participation à la Société de développement de Vuistemens-en-Ogoz, prévue au compte 360.365.10 pour le budget 2017	
350.365.20	Soutien aux Groupements des Aînés	SGén	5				18'258.40		0.00	Repas de Noël et soutiens aux groupements des Aînés prévus aux comptes 360.317.10 et 360.365.20 au budget 2017	
350.435.85	Prestations de services à des tiers, recettes jumelage	SGén	5					4'970.65	0.00		
350.436.00	Remboursement de tiers	SGén	5					3'801.25	0.00		
350.452.00	Participations d'autres communes	SGén	2		5'985.15		6'000.00		14.85	Répartition de la participation à la ludothèque régionale, au prorata de la population légale (à fin 2016: Hauterive: 2'431; Gibloux: 7'236). Ajouté 5% frais de gestion (pas pris en compte au budget 2017)	
351.	Pavillon communal Rossens			20'545.80	21'490.00	22'068.00	18'200.00	13'777.70	24'520.00	-4'812.20	
351.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	4'178.30		5'692.00				-1'513.70	Centralisé dans le chapitre 021 en 2016
351.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	5'752.75		4'107.00		6'501.70		1'645.75	
351.301.20	Allocations familiales	RH	8	223.20		288.00		171.00		-64.80	
351.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	896.80		887.00		578.45		9.80	
351.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	853.05		964.00		415.20		-110.95	
351.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	79.80		80.00		129.40		-0.20	
351.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	-		200.00		68.80		-200.00	
351.312.00	Frais d'électricité	STech	8	1'422.55		1'500.00		1'270.55		-77.45	
351.312.10	Frais de chauffage	STech	8	1'755.85		3'000.00		1'102.15		-1'244.15	
351.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'468.55		1'500.00		1'255.15		-31.45	
351.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	3'563.35		3'000.00		1'061.30		563.35	
351.317.90	Frais divers	STech	8	2.00		500.00		71.10		-498.00	
351.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	349.60		350.00		349.60		-0.40	
351.318.40	Prestations de tiers, sous-traitance nettoyage bâtiment	STech	8					803.30		0.00	
351.423.00	Locations	STech	8		21'290.00		18'000.00		24'320.00	-3'290.00	
351.439.00	Recettes de publicité	STech	8		200.00		200.00		200.00	0.00	
36.	ANIMATION VILLAGEOISE			77'154.45	16'530.25	30'300.00	-	-	-	30'324.20	
360.	Animation villageoise			77'154.45	16'530.25	30'300.00	-	-	-	30'324.20	
360.317.10	Frais de réceptions, Noël des Aînés	SGén	5	20'981.95		14'000.00				6'981.95	Prévu au compte 350.365.20 pour 2016 // Remboursement Fr. 6'490.00 sous 360.436.00
360.365.00	Soutien aux intersociétés	SGén	5	5'500.00		5'500.00				0.00	
360.365.10	Soutien aux sociétés de développement et d'animation	SGén	5	8'142.00		9'400.00				-1'258.00	
360.365.20	Soutien aux Groupements des Aînés	SGén	5	1'000.00		1'000.00				0.00	Prévu au compte 350.365.20 pour 2016
360.365.30	Soutien aux Groupements des Dames	SGén	5	400.00		400.00				0.00	Intégré au compte 300.365.00 pour 2016
360.390.30	Imp. interne - prestat. inter-serv., soutien manifestations	SGén	5	41'130.50						41'130.50	Valorisation des prestations offertes par le CSP et le SFor pour le Giron des musiques de la Sarine à Estavayer-le-Gibloux et le Giron des jeunes sarinoises à Vuistemens-en-Ogoz (voir comptes 140.490.30 et 810.490.30)
360.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SGén	5		16'530.25					-16'530.25	Participation des paroisses pour les repas de Noël des Aînés: Fr. 6'490.00; remboursement par la Société de jeunesse de Vuistemens-en-Ogoz de la garantie de déficit accordée par l'ancienne commune de Vuistemens-en-Ogoz, sans l'activer au bilan, pour l'organisation du Giron des jeunes sarinoises 2017: Fr. 10'000.00

	Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
 FONCTIONNEMENT										
39.	CULTE		935'822.65	964'874.40	11'803.00	32'500.00	281'066.10	288'753.90	-8'354.75	
390.	Lieux de culte, Chapelle Rueyres-St-Laurent		7'850.70	4'075.35	11'803.00	2'500.00	7'656.35	3'953.20	-5'527.65	
390.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 8	882.90		3'228.00		2'989.70		-2'345.10	
390.301.20	Allocations familiales	RH 8	36.00		36.00		103.80		0.00	
390.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	79.45		292.00		265.30		-212.55	
390.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	96.00		286.00		238.20		-190.00	
390.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	14.95		30.00		69.45		-15.05	
390.312.00	Frais d'électricité	STech 8	1'358.40		2'000.00		1'431.00		-641.60	
390.314.00	Frais d'entretien courant bâtiment	STech 8	4'951.90		5'000.00		2'083.40		-48.10	
390.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech 8	-				44.40		0.00	
390.317.90	Frais divers	STech 8	-		500.00				-500.00	
390.318.00	Assurances bâtiment	STech 8	431.10		431.00		431.10		0.10	
390.427.00	Location de locaux à des tiers	STech 8		300.00		500.00		250.00	200.00	
390.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech 8		3'775.35		2'000.00		3'703.20	-1'775.35	
391.	Gestion des impôts paroissiaux		927'971.95	960'799.05	-	30'000.00	273'409.75	284'800.70	-2'827.10	
391.319.10	Pertes sur débiteurs impôts paroissiaux	SFin 6	5'629.10						5'629.10	
391.352.50	Rétrocession aux paroisses impôts perçus pour leur compte	SFin 6	922'342.85				273'409.75		922'342.85	
391.400.00	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Corpataux-Magnede	SFin 6		169'149.45				0.10	-169'149.45	
391.400.01	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Farvagny	SFin 6		288'018.65				26.05	-288'018.65	
391.400.02	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Le Glèbe	SFin 6		177'033.55				747.85	-177'033.55	
391.400.03	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Rossens	SFin 6		209'295.80				221'886.15	-209'295.80	
391.400.10	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Corpataux-Magned	SFin 6		7'518.35					-7'518.35	
391.400.11	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Farvagny	SFin 6		21'503.90				6.90	-21'503.90	
391.400.12	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Le Glèbe	SFin 6		10'954.80				51.00	-10'954.80	
391.400.13	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Rossens	SFin 6		22'488.90				23'596.15	-22'488.90	
391.400.30	Impôts prestations en capital Paroisse Corpataux-Magnedens	SFin 6		3'789.15				2'961.45	-3'789.15	
391.400.31	Impôts prestations en capital Paroisse Farvagny	SFin 6		7'056.55				6'260.55	-7'056.55	
391.400.32	Impôts prestations en capital Paroisse Le Glèbe	SFin 6		7'335.15				5'697.60	-7'335.15	
391.400.33	Impôts prestations en capital Paroisse Rossens	SFin 6		3'827.70				12'175.95	-3'827.70	
391.435.85	Prestations de services à des tiers, commissions perception	SFin 6		32'827.10		30'000.00		11'390.95	-2'827.10	
4.	SANTÉ		2'378'800.45	46'468.10	2'460'358.00	60'000.00	2'395'183.10	119'668.90	-68'025.65	
40.	HÔPITAUX		83'132.65	15'483.95	81'512.00	-	93'803.40	15'606.00	-13'863.30	
400.	Hôpitaux		83'132.65	15'483.95	81'512.00	-	93'803.40	15'606.00	-13'863.30	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
400.351.00	Contribution aux coûts résiduels des soins	SGén	3	7'493.75		5'870.00		7'190.75		1'623.75	
400.352.00	Participation pour le service des ambulances	SGén	3	75'638.90		75'642.00		86'612.65		-3.10	
400.452.50	Remboursements excédents produits Service des ambulances	SGén	3		15'483.95				15'606.00	-15'483.95	
41.	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX PERSONNES AGEES			1'709'157.00	2'432.20	1'764'303.00	-	1'707'823.00	15'994.00	-57'578.20	
410.	Homes médicalisés			1'709'157.00	2'432.20	1'764'303.00	-	1'707'823.00	15'994.00	-57'578.20	
410.351.00	Participation au subventionnement cantonal des soins spéciaux	SGén	3	1'088'861.35		1'151'496.00		1'083'686.90		-62'634.65	
410.352.00	Participation aux homes médicalisés du district	SGén	3	574'863.45		567'681.00		568'481.75		7'182.45	
410.352.01	Participation au rattrapage frais financiers emprunt CODEMS	SGén	3	45'432.20		45'126.00		45'393.20		306.20	
410.352.10	Participation au Home médicalisé de la Sarine	SGén	3					10'261.15		0.00	
410.452.50	Remboursements excédents produits Home médicalisé Sarine	SGén	3		2'432.20				15'994.00	-2'432.20	
44.	SOINS AMBULATOIRES			503'773.15	6'198.40	485'121.00	-	482'624.25	42'642.00	12'453.75	
440.	Soins ambulatoires			503'773.15	6'198.40	485'121.00	-	482'624.25	42'642.00	12'453.75	
440.352.00	Participation aux frais du service des soins à domicile	SGén	3	274'777.20		274'778.00		269'990.00		-0.80	
440.352.10	Participation aux frais des indemnités forfaitaires	SGén	3	225'843.20		206'908.00		209'440.35		18'935.20	
440.352.20	Participation aux frais du service Passepartout Sarine	SGén	3	2'652.75		2'635.00		2'593.90		17.75	
440.365.00	Soutien aux sociétés de samaritains	SGén	3	500.00		800.00		600.00		-300.00	
440.452.50	Remboursements excédents produits service soins à domicile	SGén	3		6'198.40				42'642.00	-6'198.40	
45.	PROPHYLAXIE			24'986.50	-	24'987.00	-	24'587.50	-	-0.50	
450.	Puériculture			24'986.50	-	24'987.00	-	24'587.50	-	-0.50	
450.365.00	Participation aux frais du service de puériculture	SGén	3	24'986.50		24'987.00		24'587.50		-0.50	
46.	SERVICE MEDICAL DES ECOLES			57'751.15	22'353.55	104'435.00	60'000.00	86'344.95	45'426.90	-9'037.40	
460.	Service médical des écoles			57'751.15	22'353.55	104'435.00	60'000.00	86'344.95	45'426.90	-9'037.40	
460.318.40	Prestations de tiers, visites médicales scolaires	SGén	2	6'693.35		8'200.00		8'720.30		-1'506.65	
460.318.90	Autres prestations de services, prévention santé à l'école	SGén	2	3'082.00		12'035.00		233.95		-8'953.00	
460.318.91	Autres prestations de services, info. sexuelle à l'école	SGén	2	5'030.00		5'100.00		5'660.00		-70.00	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
460.351.00	Participation au Service dentaire scolaire	SGén	2	31'705.80		75'000.00		62'254.10		-43'294.20	Bu2017 sur-évalué, compte en lien avec 460.433.00
460.366.00	Subventions versées à des tiers	SGén	2	11'240.00		4'100.00		9'476.60		7'140.00	Bu2017 sous-évalué, voir Co2016. Peut fluctuer en fonction des demandes de remboursement; augmentation des demandes avant l'entrée en vigueur de la nouvelle réglementation
460.433.00	Participations des parents aux soins dentaires scolaires	SGén	2		22'353.55		60'000.00		45'426.90	37'646.45	Bu2017 sur-évalué, compte en lien avec 460.351.00
5.	AFFAIRES SOCIALES			9'565'190.66	5'891'991.50	7'732'101.00	4'159'662.00	7'363'778.02	3'964'568.74	100'760.16	
50.	AVS, AI, APG, ASSURANCE CHÔMAGE			-	5'465.20	-	5'400.00	-	5'397.30	-65.20	
500.	Agence AVS			-	5'465.20	-	5'400.00	-	5'397.30	-65.20	
500.461.00	Subvention cantonale pour l'Agence AVS	SGén	3		5'465.20		5'400.00		5'397.30	-65.20	
54.	PROTECTION DE LA JEUNESSE			476'912.45	109'684.45	649'132.00	162'000.00	534'102.20	140'448.75	-119'904.00	
540.	Structures d'accueil de la petite enfance			468'409.90	108'684.45	636'932.00	161'000.00	525'404.05	139'448.75	-116'206.55	
540.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	2	7'026.25		6'980.00		6'628.20		46.25	
540.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	2	878.55		879.00				-0.45	
540.301.20	Allocations familiales	RH	2	36.00		36.00		106.20		0.00	
540.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	717.00		711.00		600.80		6.00	
540.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	820.30		818.00		574.35		2.30	
540.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	60.45		58.00		42.20		2.45	
540.316.00	Frais de location de locaux pour les crèches	SGén	2	36'720.00		37'000.00		36'720.00		-280.00	
540.316.02	Frais de location de locaux pour les écoles maternelles	SGén	2	5'300.00		28'100.00		28'100.00		-22'800.00	Location de l'école maternelle d'Hauterive qui n'est plus facturée suite à la réorganisation des subventions aux structures de la Petite enfance (inconnu au moment de l'établissement du budget 2017)
540.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SGén	2	-		200.00				-200.00	
540.317.90	Frais divers	SGén	2	-		100.00				-100.00	
540.319.00	Cotisations aux associations	SGén	2	50.00		50.00		419.40		0.00	Modification de la ventilation des cotisations des AES pour le fonds en faveur de la formation professionnelle pour le domaine social, imputées dès 2017 au compte 219.319.00 au lieu du 540.319.00
540.366.00	Subventions aux parents, crèches	SGén	2	269'188.30		263'000.00		217'157.95		6'188.30	
540.366.01	Subventions aux parents, accueils familiaux de jour	SGén	2	66'488.05		120'000.00		121'098.55		-53'511.95	Plus de collaboration avec Hauterive depuis 2017 (inconnu au moment de l'établissement du budget 2017)
540.366.02	Subventions aux parents, écoles maternelles	SGén	2	-		5'600.00		320.00		-5'600.00	Plus de collaboration avec Hauterive depuis 2017 (inconnu au moment de l'établissement du budget 2017)
540.366.10	Subventions aux crèches	SGén	2	-		120'000.00		36'636.40		-120'000.00	Les locations prises en charge par les communes (voir comptes 540.316.00 et 540.390.20), ainsi qu'une avance sur déficit versée en janvier 2017, dépassent le déficit de l'exercice. Le solde en faveur des communes est viré sur le compte 540.436.00
540.366.12	Subventions aux écoles maternelles	SGén	2	13'500.00		17'000.00		9'600.00		-3'500.00	Plus de collaboration avec Hauterive depuis 2017 (inconnu au moment de l'établissement du budget 2017)
540.366.50	Subventions pour cours baby-sitting	SGén	2	225.00						225.00	
540.390.20	Imputation interne - frais de locaux crèche	SFin	2	31'000.00				31'000.00		31'000.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Crèche Farvagny: 266 m2. Valorisation des surfaces à Fr. 50.00/m2: Crèche Farvagny jardin: 627 m2
540.390.22	Imputation interne - frais de locaux écoles maternelles	SFin	2	36'400.00		36'400.00		36'400.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle Farvagny: 62 m2; Ecole maternelle Rossens: 120 m2
540.436.00	Remboursements de la Crèche La Marelle	SGén	2		23'361.20					-23'361.20	Voir commentaire sous compte 540.366.10

Service Dicastère		COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
540.452.00	Participations d'autres communes	SGén	2		85'323.25		161'000.00	139'448.75	75'676.75	Répartition excédent de charges pour crèches au prorata de la population légale (à fin 2016: Hauterive: 2'431; Gibloux: 7'236). Ajouté 5% frais de gestion (pas pris en compte au budget 2017). Plus de collaboration avec Hauterive depuis 2017 pour les écoles maternelles et les accueils familiaux de jour (inconnu au moment de l'établissement du budget 2017)
541.	Politique de l'enfance et de la jeunesse			8'502.55	1'000.00	12'200.00	1'000.00	8'698.15	1'000.00	-3'697.45
541.300.20	Jetons et frais commission politique enfance et jeunesse	SGén	2	3'020.00		4'000.00		3'640.00		-980.00
541.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	337.10				413.90		337.10
541.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	0.65				1.45		0.65
541.317.10	Frais de réceptions, Promotions civiques	SGén	2	2'944.80		6'000.00		3'642.80		-3'055.20
541.317.20	Frais d'animation, Fritime et Midnight	SGén	2	1'000.00		1'000.00		1'000.00		0.00
541.365.00	Dons à des sociétés de jeunesse	SGén	5	1'200.00		1'200.00				0.00
541.461.00	Subventions cantonales, Fritime	SGén	2		1'000.00		1'000.00	1'000.00		0.00
55.	INVALIDITE			1'718'327.40	-	1'713'720.00	-	1'683'236.00	-	4'607.40
550.	Invalidité			1'718'327.40	-	1'713'720.00	-	1'683'236.00	-	4'607.40
550.351.00	Partic. instit. spéc. personnes handicapées ou inadaptées	SGén	3	1'718'327.40		1'713'720.00		1'683'236.00		4'607.40
56.	ENCOURAGEMENT A LA CONSTRUCTION DE LOGEMENTS			24'760.65	5'478.00	38'000.00	4'000.00	43'905.10	3'537.00	-14'717.35
560.	Encouragement à la construction de logements			24'760.65	5'478.00	38'000.00	4'000.00	43'905.10	3'537.00	-14'717.35
560.365.00	Subsides pour les immeubles subventionnés	SGén	3	24'760.65		38'000.00		43'905.10		-13'239.35
560.436.00	Remboursement de tiers	SGén	3		5'478.00		4'000.00	3'537.00		-1'478.00
58.	AIDE SOCIALE			7'345'190.16	5'771'363.85	5'331'249.00	3'988'262.00	5'102'534.72	3'815'185.69	230'839.31
580.	Aide sociale			637'223.05	-	295'740.00	91'242.00	350'652.85	-	432'725.05
580.351.00	Participation aux services sociaux spécialisés	SGén	3	56'332.45		56'763.00		52'197.50		-430.55
580.351.10	Participation avances sur contribution d'entretien non récup	SGén	3	38'924.45		44'581.00		39'932.30		-5'656.55
580.351.20	Participation pour l'aide aux victimes d'infractions	SGén	3	12'913.70		13'665.00		12'232.65		-751.30
580.351.30	Participation au fonds cantonal de l'emploi	SGén	3	108'540.00		107'085.00		107'085.00		1'455.00
580.351.40	Participation allocations familiales pour personnes sans act	SGén	3	54'733.60		54'646.00		44'732.05		87.60
580.352.00	Participation au Service social de district, correctif	SGén	3	344'758.05				79'018.05		344'758.05

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
580.365.00	Dons à des œuvres sociales	SGén	3	18'669.00		19'000.00		14'382.00		-331.00	
580.366.10	Prise en charge cotisations sociales pour tiers	SGén	3	2'351.80				1'073.30		2'351.80	
580.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SGén	3				3'000.00			3'000.00	Prévu par erreur au budget 2017, voir compte 810.435.58
580.451.00	Remboursements du Service social de district, correctif	SGén	3				88'242.00			88'242.00	Voir compte 580.352.00
581.	Service social du Gibloux			6'707'967.11	5'771'363.85	5'035'509.00	3'897'020.00	4'751'881.87	3'815'185.69	-201'885.74	
5810.	Frais de personnel et administratifs			741'709.79	260'934.85	773'509.00	240'020.00	734'247.02	255'833.70	-52'714.06	
5810.300.20	Jetons et frais de la commission sociale	SSoc	3	6'000.00		8'000.00		7'253.35		-2'000.00	
5810.301.00	Traitement du personnel administratif du service	RH	3	236'307.66		222'241.00		244'535.20		14'066.66	
5810.301.01	Traitement des assistants sociaux	RH	3	292'718.65		303'373.00		277'600.25		-10'654.35	
5810.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	3	6'009.80		4'403.00		5'579.10		1'606.80	
5810.301.20	Allocations familiales	RH	3	10'353.60		11'736.00		11'268.90		-1'382.40	
5810.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	3	47'754.23		47'972.00		48'288.61		-217.77	
5810.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	3	59'479.70		62'019.00		48'596.60		-2'539.30	
5810.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	3	3'210.91		3'317.00		3'295.81		-106.09	
5810.309.00	Frais de formation	SSoc	3	-2'550.00		5'500.00		1'000.00		-8'050.00	Un cours de formateur professionnel pour une assistante sociale, suivi en 2017, avait été mis en transitoire au 31.12.2016 mais a coûté moins cher que prévu
5810.310.00	Fournitures de bureau	SSoc	3	2'544.40		8'500.00		7'249.00		-5'955.60	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.490.30 et 120.390.30
5810.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies	SSoc	3	5'701.05		3'177.00		6'192.45		2'524.05	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.490.31 et 120.390.31
5810.310.30	Abonnements	SSoc	3	938.70		1'500.00		956.70		-561.30	
5810.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SSoc	3	-		1'000.00				-1'000.00	
5810.311.10	Achat de matériels informatiques	SSoc	3	2'212.00		5'000.00				-2'788.00	
5810.311.11	Achats de logiciels et licences informatiques	Soc/SGé	3	3'008.50		10'000.00				-6'991.50	Report partiel en 2018
5810.312.00	Frais d'électricité	SSoc	3	1'763.40		1'600.00		1'842.25		163.40	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.490.32 et 120.390.32
5810.313.11	Achat café et divers pour cafétéria	SSoc	3	1'698.00						1'698.00	
5810.313.50	Achat de matériel et équipements divers	SSoc	3	109.10						109.10	
5810.315.10	Maintenance système informatique	Soc/SGé	3	6'560.95		13'403.00		10'275.65		-6'842.05	Report partiel en 2018
5810.316.00	Frais de location de locaux	SSoc	3	41'762.70		35'768.00		41'202.95		5'994.70	Charge partagée selon forfait entre SSoc (80%) et SCur (20%), voir 5810.490.33 et 120.390.33, alors que seule la part à charge du SSoc était prévue au budget
5810.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SSoc	3	573.45		1'000.00		533.20		-426.55	
5810.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SSoc	3	383.60		3'000.00		2'726.05		-2'616.40	
5810.318.10	Frais de ports	SSoc	3	2'559.60		2'870.00		4'012.10		-310.40	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.490.34 et 120.390.34
5810.318.11	Frais bancaires et taxes	SSoc	3	1'057.69		1'500.00		1'206.85		-442.31	
5810.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SSoc	3	8'479.10		6'630.00		7'829.00		1'849.10	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.490.35 et 120.390.35
5810.318.90	Prestations diverses du fournisseur informatique	Soc/SGé	3	-		7'000.00				-7'000.00	Report en 2018
5810.319.00	Cotisations	SSoc	3	3'073.00		3'000.00		2'803.00		73.00	
5810.420.00	Intérêts-produits des comptes-courants	SSoc	3				20.00		12.90	20.00	
5810.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SSoc	3		15'993.80				10'659.90	-15'993.80	
5810.451.05	Participations canton salaires et charges gestion nomades	SSoc	3		46'700.00		46'700.00		46'700.00	0.00	
5810.451.06	Participations canton frais admin et loyer gestion nomades	SSoc	3		13'300.00		13'300.00		13'300.00	0.00	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
5810.452.00	Participations d'autres communes	SSoc	3		172'494.30		180'000.00		172'854.55	7'505.70	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2016: Hauterive: 2'431; Gibloux: 7'236). Ajouté 5% frais de gestion (pas pris en compte au budget 2017)
5810.460.00	Ristourne contribution taxe CO2	SSoc	3		-				7.35	0.00	
5810.490.30	Imp. interne - part SCur fournitures de bureau (310.00)	SFin	3		458.00				1'304.80	-458.00	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.310.00 et 120.390.30
5810.490.31	Imp. interne - part SCur photocop., leasing, copies (310.10)	SFin	3		1'026.20				1'114.65	-1'026.20	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.310.10 et 120.390.31
5810.490.32	Imp. interne - part SCur frais d'électricité (312.00)	SFin	3		317.40				331.60	-317.40	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.312.00 et 120.390.32
5810.490.33	Imp. interne - part SCur frais locat. locaux (316.00/390.20)	SFin	3		8'352.50				7'416.55	-8'352.50	Charge partagée à forfait entre le SSoc (80%) et le SCur (20%), voir 5810.316.00 et 120.390.33
5810.490.34	Imp. interne - part SCur frais ports (318.10)	SFin	3		460.75				722.20	-460.75	Charge partagée surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.318.10 et 120.390.34
5810.490.35	Imp. interne - part SCur frais téléphones télécomm. (318.20)	SFin	3		1'526.25				1'409.20	-1'526.25	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.318.20 et 120.390.35
5810.490.36	Imp. interne - part SCur achat café & div. cafétéria(313.11)	SFin	3		305.65					-305.65	Charge partagée selon surface entre SSoc (82 %) et SCur (18%), voir 5810.313.11 et 120.390.36
5811.	Assistance			5'966'257.32	5'510'429.00	4'262'000.00	3'657'000.00	4'017'634.85	3'559'351.99	-149'171.68	
5811.319.10	Pertes sur débiteurs	SSoc	3					10'000.00		0.00	
5811.319.40	Indemnités, Gestion de tiers	SSoc	3	2'512'833.07		950'000.00		1'025'404.50		1'562'833.07	Par souci de transparence, tous les paiements de factures et recettes transitent par les comptes de gestions à partir du 1er janvier 2017
5811.319.41	Indemnités, Gestion des nomades	SSoc	3	758'335.10		250'000.00		296'793.40		508'335.10	Idem 5811.319.40
5811.319.70	Charges extraordinaires	SSoc	3	-				28'983.15		0.00	
5811.366.00	Frais d'assistance, 40% canton 60% communes	SSoc	3	1'602'664.30		1'800'000.00		1'483'866.95		-197'335.70	
5811.366.01	Frais d'assistance confédérés, 100% canton	SSoc	3	35'326.80		65'000.00		62'369.25		-29'673.20	
5811.366.02	Frais d'assistance gestion des nomades, 100% canton	SSoc	3	801'705.75		800'000.00		750'591.65		1'705.75	
5811.366.03	Cotisations AVS pot commun, communes	SSoc	3	11'778.60		27'000.00		30'428.40		-15'221.40	
5811.366.05	Cotisations AVS/AI gestion des nomades	SSoc	3	14'180.30		20'000.00		25'463.00		-5'819.70	
5811.366.06	Frais d'aide sociale MIS	SSoc	3	229'433.40		350'000.00		303'734.55		-120'566.60	
5811.436.00	Remboursements par tiers frais d'assistance (366.00)	SSoc	3		785'961.63		800'000.00		862'562.69	14'038.37	
5811.436.01	Remboursements par tiers primes caisses-maladie (366.04)	SSoc	3		131.45				898.05	-131.45	
5811.436.02	Remboursements par tiers MIS (366.06)	SSoc	3		48'060.05				19'295.40	-48'060.05	
5811.436.20	Remboursements par tiers frais ass. gestion nomades (366.02)	SSoc	3		519'227.40		320'000.00		312'795.20	-199'227.40	
5811.436.30	Redevances communes cotisations AVS (366.03)	SSoc	3		3'208.30		27'000.00		6'681.40	23'791.70	
5811.439.00	Remboursements gestion de tiers (319.00)	SSoc	3		2'512'833.07		950'000.00		1'025'404.50	-1'562'833.07	Idem 5811.319.40
5811.439.01	Remboursements gestion des nomades (319.41)	SSoc	3		758'335.10		250'000.00		296'793.40	-508'335.10	Idem 5811.319.40
5811.439.10	Produits extraordinaires	SSoc	3		1'195.80					-1'195.80	
5811.451.00	Participations canton frais assist, 40% (366.00)	SSoc	3		326'681.05		400'000.00		248'521.15	73'318.95	
5811.451.01	Participations canton frais assist confédérés, 100% (366.01)	SSoc	3		35'326.80		65'000.00		62'369.25	29'673.20	
5811.451.02	Participations canton frais assist gestion nomades, 100% (366.02)	SSoc	3		282'478.35		480'000.00		437'796.45	197'521.65	
5811.451.03	Participations canton cotis AVS/AI gestion nomades, 100% (366.05)	SSoc	3		14'180.30		20'000.00		25'463.00	5'819.70	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
5811.451.04	Participations canton frais d'aide sociale MIS, 40% (366.06)	SSoc	3		72'549.30		140'000.00		113'775.70	67'450.70	
5811.452.00	Participations de communes frais d'assistance, 60% (366.00)	SSoc	3		122'893.95		152'000.00		103'856.55	29'106.05	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2016: Hauterive: 2'431; Gibloux: 7'236)
5811.452.02	Participations de communes frais aide soc. MIS, 60% (366.06)	SSoc	3		27'366.45		53'000.00		43'139.25	25'633.55	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2016: Hauterive: 2'431; Gibloux: 7'236)
6.	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS			2'238'917.95	102'282.15	2'088'081.00	89'200.00	1'787'392.58	162'944.15	137'754.80	
62.	ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL			1'690'620.10	30'456.40	1'596'262.00	19'200.00	1'292'645.23	85'217.95	83'101.70	
620.	Routes communales et génie civil			1'618'703.65	25'572.95	1'520'535.00	14'200.00	1'192'834.83	80'957.70	86'795.70	
620.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	239'626.45		184'651.00		140'740.85		54'975.45	Les travaux effectués par les auxiliaires sont tous imputés sur ce compte alors qu'ils devraient être ventilés selon le même principe que le personnel fixe
620.301.20	Allocations familiales	RH	8	2'488.50		2'547.00		1'764.00		-58.50	
620.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	19'623.40		16'713.00		11'435.20		2'910.40	
620.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	17'868.40		15'602.00		7'326.40		2'266.40	
620.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	3'761.15		3'064.00		3'201.90		697.15	
620.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	17'795.80		21'000.00		9'036.35		-3'204.20	
620.312.00	Eclairage public (consommation)	STech	8	41'540.15		59'000.00		45'976.90		-17'459.85	Budget 2017 sans doute surévalué
620.312.01	Frais d'électricité panneaux réclame	STech	8	-		400.00		231.00		-400.00	
620.312.20	Achat de carburant pour machines	STech	8	4'072.60		10'000.00		3'148.35		-5'927.40	
620.313.20	Protection hivernale, achat de sel et de gravillon	STech	8	164'844.95		100'000.00		69'011.95		64'844.95	Les conditions météo de décembre ont nécessité un nombre important d'interventions avec épandage de sel. Les stocks ont dû être complétés encore en fin décembre
620.313.21	Protection hivernale, achat de matériel et équipements	STech	8	18'906.25		16'200.00		8'541.00		2'706.25	
620.313.50	Achat de petit matériel et consommables	STech	8	9'955.50		5'000.00		16'099.05		4'955.50	Montant de consommables sous-évalué
620.313.51	Signalisation routière et de quartier, numérotation des bâtiments	STech	8	32'607.30		75'500.00		42'757.50		-42'892.70	Travaux partiellement reportés
620.314.20	Frais d'entretien routes et chemins	STech	8	392'506.95		405'500.00		287'776.05		-12'993.05	
620.314.30	Frais d'entretien canalisations de routes	STech	8	66'442.20		100'000.00		17'364.05		-33'557.80	
620.314.31	Frais d'entretien éclairage public	STech	8	40'313.35		22'500.00		19'483.55		17'813.35	Contrat d'entretien de Fr. 22'500.00 + diverses réparations dont certaines ont pu être refacturées aux responsables (quand connus, voir compte 620.436.00)
620.315.00	Frais d'entretien machines et outils	STech	8	14'877.45		11'000.00		13'893.15		3'877.45	
620.316.10	Frais de location d'équipements	STech	8	4'041.80		3'000.00				1'041.80	
620.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	8	-		1'000.00		140.00		-1'000.00	
620.317.90	Frais divers	STech	8	1'595.05		2'000.00		1'678.85		-404.95	
620.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	STech	8	432.00		1'000.00		1'038.50		-568.00	
620.318.41	Prestations de tiers, sous-traitance déneigement	STech	8	267'471.55		173'000.00		160'684.50		94'471.55	Depuis période hivernale 2017/2018 les villages de Corpataux, Magedens et Rossens sont déneigés et salés par des entreprises au lieu du personnel édilitaire. Deux grosses factures (Fr. 90'000.00) ont été payées en fin d'année. Adaptation du budget nécessaire selon le nouveau fonctionnement
620.318.42	Prestations de tiers, personnel temporaire	STech	8	-				22'842.33		0.00	
620.318.45	Prestations de tiers, divers	STech	8	201.00				625.20		201.00	
620.318.60	Mandats externes, études et divers	STech	8	3'129.85				49'045.80		3'129.85	
620.318.90	Autres prestations, sécurité routière, comptages, Info-radar	STech	8	16'503.50		28'000.00				-11'496.50	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
620.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	25'469.00		31'550.00		30'715.50		-6'081.00	
620.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	152'888.00		205'308.00		178'628.00		-52'420.00	
620.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	59'741.50		27'000.00		49'648.90		32'741.50	
620.431.00	Emoluments autorisation panneau réclame	STech	8		1'900.00		200.00		510.00	-1'700.00	
620.434.00	Indemnité de passage pour camions/gravières	STech	8		18'032.50		14'000.00		9'974.70	-4'032.50	
620.435.85	Prestations de services à des tiers	STech	8		-				11'000.00	0.00	
620.436.00	Remboursement de tiers et d'assurances	STech	8		5'640.45				6'124.20	-5'640.45	
620.490.50	Imputation interne, prélèvement sur la réserve	SFin	8						53'348.80	0.00	
621.	Bâtiments édilitaires			71'916.45	4'883.45	75'727.00	5'000.00	99'810.40	4'260.25	-3'694.00	
6210.	Bâtiment édilitaire Rossens			68'914.35	4'883.45	70'697.00	5'000.00	85'678.40	4'260.25	-1'666.10	
6210.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	17'562.75		19'535.00		8'571.10		-1'972.25	
6210.301.20	Allocations familiales	RH	8	274.50		279.00		234.00		-4.50	
6210.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	1'462.50		1'768.00		758.50		-305.50	
6210.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	1'558.20		1'776.00		648.00		-217.80	
6210.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	248.00		303.00		187.05		-55.00	
6210.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	7'167.55		2'000.00		10'987.10		5'167.55	Finalisation de l'équipement de l'édilité (vestiaires, outils spécifiques, etc.)
6210.312.00	Frais d'électricité bâtiment	STech	8	2'270.05		1'500.00		2'098.15		770.05	
6210.312.01	Frais d'électricité installation solaire photovoltaïque	STech	8	569.05		650.00		519.60		-80.95	
6210.312.10	Frais de chauffage	STech	8	5'166.45		4'000.00		4'110.60		1'166.45	
6210.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	971.60		1'000.00		366.90		-28.40	
6210.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	2'252.70		4'000.00		27'244.45		-1'747.30	
6210.317.90	Frais divers	STech	8	5'129.40		10'000.00		4'853.05		-4'870.60	
6210.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	622.05		622.00		622.05		0.05	
6210.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	1'596.55		1'200.00		1'152.05		396.55	
6210.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	4'759.00		4'760.00		6'021.80		-1.00	
6210.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	17'304.00		17'304.00		17'304.00		0.00	
6210.435.80	Vente d'énergie installation solaire photovoltaïque	STech	8		4'883.45		5'000.00		4'260.25	116.55	
6211.	Locaux édilitaires Le Glèbe			3'002.10	-	5'030.00	-	4'908.55	-	-2'027.90	
6211.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	2'131.30		2'118.00		3'839.80		13.30	
6211.301.20	Allocations familiales	RH	8	79.50		81.00		139.80		-1.50	
6211.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	181.35		192.00		341.25		-10.65	
6211.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	228.60		229.00		298.80		-0.40	
6211.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	33.80		36.00		89.30		-2.20	
6211.312.00	Frais d'électricité	STech	8	173.15		200.00		25.20		-26.85	
6211.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	-		2'000.00		-		-2'000.00	
6211.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	174.40		174.00		174.40		0.40	
6212.	Garage édilitaire Corpataux-Magnedens			-	-	-	-	9'223.45	-	0.00	Bâtiment démoi en 2016
6212.317.90	Frais divers	STech	8					9'208.65		0.00	
6212.318.00	Assurances bâtiment	STech	8					14.80		0.00	

Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
 FONCTIONNEMENT									
63.	VEHICULES	135'077.05	665.75	72'807.00	-	91'906.50	1'326.20	61'604.30	
630.	Véhicules Service technique	135'077.05	665.75	72'807.00	-	91'906.50	1'326.20	61'604.30	
630.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 8	9'868.45	11'889.00		7'729.60		-2'020.55	
630.301.20	Allocations familiales	RH 8	141.00	144.00		187.20		-3.00	
630.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	834.70	1'076.00		674.10		-241.30	
630.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	957.95	1'128.00		696.00		-170.05	
630.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	153.85	199.00		186.95		-45.15	
630.311.30	Achat de véhicules	STech 8	10'930.00	7'000.00		15'263.90		3'930.00	
630.312.20	Achat de carburant pour véhicules	STech 8	20'661.95	18'000.00		16'901.95		2'661.95	
630.315.30	Frais d'entretien véhicules	STech 8	66'500.50	16'000.00		23'841.00		50'500.50	Réparation moteur Reform T9 Fr. 21'000.00, + Mounty Fr. 9'600.00, diverses réparations traceurs John Deere Fr. 9'050.00, frais sur Deutz Fr. 3'200.00
630.316.30	Frais de location de véhicules	STech 8	-			1'120.00		0.00	
630.316.31	Frais de leasing de véhicules	STech 8	5'917.80			5'917.80		5'917.80	Leasing véhicule électrique du fontainier, mis à charge du chapitre 630 jusqu'aux comptes 2017 et du chapitre 700 dès le budget 2018. Montant pas prévu par erreur au budget 2017
630.317.90	Frais divers	STech 8	783.00	3'000.00		190.00		-2'217.00	
630.318.30	Assurances véhicules	STech 8	9'814.10	8'671.00		9'894.40		1'143.10	
630.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	STech 8	8'513.75	5'700.00		9'303.60		2'813.75	
630.435.10	Ventes de véhicules	STech 8					1'000.00	0.00	
630.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances		665.75				326.20	-665.75	
64.	CHEMINS DE FER FEDERAUX	116'108.00	71'160.00	116'109.00	70'000.00	129'787.00	76'400.00	-1'161.00	
640.	Chemins de fer fédéraux	46'108.00	-	46'109.00	-	45'072.00	-	-1.00	
640.351.00	Participation au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	SGén 5	46'108.00	46'109.00		45'072.00		-1.00	
641.	Promotion des transports publics	70'000.00	71'160.00	70'000.00	70'000.00	84'715.00	76'400.00	-1'160.00	
641.318.90	Autres prestations, achat cartes journalières CFF	SGén 5	70'000.00	70'000.00		79'800.00		0.00	
641.366.00	Subvention communale pour abonnements TPF	SGén 5				4'915.00		0.00	Suppression de la prestation offerte par la commune de Vuisternens-en-Ogoz
641.435.80	Ventes de cartes journalières CFF	SGén 5	71'160.00		70'000.00		76'400.00	-1'160.00	
65.	TRAFIC REGIONAL	297'112.80	-	302'903.00	-	273'053.85	-	-5'790.20	
650.	Trafic régional	295'466.00	-	299'503.00	-	272'570.85	-	-4'037.00	
650.351.00	Participation aux dépenses cantonales	SGén 5	295'466.00	297'043.00		270'055.65		-1'577.00	
650.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin 5	-	60.00		115.20		-60.00	Comptabilisé sous chapitre 830 dès le boucllement 2017
650.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin 5	-	2'400.00		2'400.00		-2'400.00	Comptabilisé sous chapitre 830 dès le boucllement 2017

Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
651.		Trafic local	1'646.80	-	3'400.00	-	483.00	-	-1'753.20	
651.300.20		Jetons et frais de la commission chargée des transports	SGén 5	1'480.00		3'400.00		440.00		-1'920.00
651.303.00		Cotisations aux assurances sociales	RH 5	166.80				42.90		166.80
651.305.00		Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 5					0.10		0.00
7.		PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT		4'373'744.95	3'888'517.31	4'711'947.00	4'203'900.00	3'453'515.75	2'884'907.55	-22'819.36
70.		APPROVISIONNEMENT EN EAU		1'267'997.40	1'267'997.40	1'371'719.00	1'372'000.00	919'762.05	919'762.05	281.00
					100%		100%			Taux de couverture
700.		Approvisionnement en eau		1'267'997.40	1'267'997.40	1'371'719.00	1'372'000.00	919'762.05	919'762.05	281.00
700.301.10		Traitement du personnel d'exploitation	RH 7	98'345.85		97'285.00		70'930.70		1'060.85
700.301.20		Allocations familiales	RH 7	3'600.00		3'600.00		2'052.00		0.00
700.303.00		Cotisations aux assurances sociales	RH 7	8'267.10		8'805.00		6'201.00		-537.90
700.304.00		Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 7	9'382.20		9'376.00		6'415.20		6.20
700.305.00		Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 7	1'620.80		1'615.00		1'685.65		5.80
700.309.00		Frais de formation	RH 7	-		6'000.00		550.00		-6'000.00
700.311.00		Achat de mobilier, machines et équipements	STech 7	5'616.00		25'000.00				-19'384.00
700.311.01		Achat de compteurs d'eau	STech 7	26'356.55		25'500.00		5'084.70		856.55
700.312.00		Frais d'électricité	STech 7	53'470.30		60'300.00		56'835.61		-6'829.70
700.313.50		Achat de matériel, équipements du personnel et divers	STech 7	7'478.85		15'000.00		1'432.10		-7'521.15
700.314.30		Frais d'entretien installations	STech 7	150'885.50		120'000.00		71'865.20		30'885.50
										Lors de la séance du Conseil communal du 18 décembre 2017, il a été décidé qu'une partie des travaux de déplacement des conduites EP aux alentours du complexe communal sont à charge dudit compte, Fr. 277'13.00. Avantage: récupération de la TVA
700.314.31		Frais d'entretien hydrantes	STech 7	26'605.00		19'000.00		16'264.00		7'605.00
										Faisant suite aux contrôles des BH, selon plan d'entretien annuel, il a dû être procédé à des travaux d'urgence aux BH de Rossens Fr. 7'673.00, et CM Fr. 3'107.00
700.315.11		Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	STech 7	35'740.80		10'000.00		3'564.35		25'740.80
										Des travaux d'urgence ont dû être entrepris aux installations suivantes:chambres de captages Pra Salley et Montossel Fr. 14'035.00, réservoir Le Vernez, mise en conformité Fr. 2'940.00, service UV Pra Salley et Le Vernez Fr. 2'100.00, remplacement d'une vanne d'un réducteur de pression défectueuse Fr. 4'753.00, déplacement du système de commande DPE de RU à VO Fr. 3'440.00
700.317.00		Dédommagements (déplacements, représentations)	STech 7	68.80		3'000.00		240.00		-2'931.20
700.317.90		Frais divers	STech 7	650.15		1'000.00		599.90		-349.85
700.318.00		Assurances bâtiments et installations	STech 7	1'436.95		1'418.00		1'429.65		18.95
700.318.20		Frais de téléphones, télécommunication et système d'alarme	STech 7	13'655.30		5'000.00		10'858.70		8'655.30
										La différence provient d'une nouvelle ventilation de l'ensemble des factures ayant trait au domaine de l'eau potable (alarme, ligne louée, station de pompage, internet, vanne de régulation). Auparavant certaines factures étaient à charge du compte administration générale
700.318.40		Remboursement au SI collecteur Tuffière	STech 7	505'286.65		40'000.00		40'000.00		465'286.65
										Remboursement en 2017 de la dette résiduelle de Fr. 465'286.65, en plus de la tranche annuelle de Fr. 40'000.00
700.318.41		Prestations de tiers, analyses de l'eau	STech 7	6'849.00		8'800.00		6'008.80		-1'951.00
700.318.42		Prestations de tiers, contrôle du réseau, détections	STech 7	8'128.00		10'000.00		1'946.25		-1'872.00
700.318.43		Prestations de tiers, remplacements et déplacements conduites	STech 7	-				226'522.70		0.00
										Prévus au budget des investissements pour 2017

Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
700.318.49	Prestations diverses de tiers	STech	7	23'631.65				23'631.65	Il s'agit d'une part de l'ensemble des travaux de paramétrage entrepris par T2i, pour l'élaboration des factures EP selon règlement en vigueur, Fr. 12'761.90, et d'autre part l'installation de fibre optique pour le déplacement du système de gestion de l'eau Fr. 10'068.20	
700.318.60	Mandats externes, études et divers	STech	7	64'041.80	60'000.00	58'812.15	4'041.80			
700.319.00	Cotisations	STech	7	50.00	500.00	240.00	-450.00			
700.319.10	Pertes sur débiteurs	STech	7	1'799.90		4'120.85	1'799.90			
700.319.29	TVA rattrapages	STech	7			44'336.80	0.00			
700.349.00	Autres charges sans affectation	STech	7			18'736.00	0.00			
700.380.00	Attribution à la réserve obligatoire	STech	7	99'566.25	659'000.00	83'265.24	-559'433.75	Attribution de l'excédent de recettes aux réserves: Equilibre du compte (taxes d'exploitation ./ charges nettes d'exploitation hors frais financiers: Fr. 87'664.40) et Maintien de la valeur (solde de l'excédent de recettes du chapitre: Fr. 11'901.85)		
700.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	27'567.00	37'300.00	40'889.10	-9'733.00			
700.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	7	78'732.00	141'970.00	129'170.00	-63'238.00			
700.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	7	9'165.00	2'250.00	9'705.40	6'915.00			
700.434.00	Taxes base, art. 42 règlement communal	STech	7		537'692.35	616'000.00	242'346.50	78'307.65		
700.434.01	Taxes base, fonds non raccordés mais raccordables, art42al5	STech	7		85'795.15	85'000.00		-795.15		
700.435.80	Taxes exploitation, art. 43 règlement communal	STech	7		481'815.75	520'000.00	429'111.15	38'184.25		
700.435.81	Vente d'eau à d'autres communes	STech	7		153'052.35	145'000.00	168'211.95	-8'052.35		
700.435.85	Prestations de services à des tiers	STech	7		716.90	3'000.00		2'283.10		
700.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		6'038.25	3'000.00	33'793.60	-3'038.25		
700.439.00	Autres recettes	STech	7		-		403.75	0.00		
700.461.00	Subventions de l'ECAB	STech	7		2'886.65			-2'886.65		
700.490.50	Imputation interne - prélèvements sur des réserves	SFin	7				45'895.10	0.00		
71.	PROTECTION DES EAUX			1'875'780.95	1'875'780.95	2'043'234.00	2'043'900.00	1'103'880.55	1'103'880.55	666.00
					100%		100%		100%	Taux de couverture
710.	Protection des eaux			1'875'780.95	1'875'780.95	2'043'234.00	2'043'900.00	1'103'880.55	1'103'880.55	666.00
710.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	7	6'580.20		7'100.00	10'312.70	-519.80		
710.301.20	Allocations familiales	RH	7	79.50		81.00	252.00	-1.50		
710.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	7	557.60		643.00	901.50	-85.40		
710.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	7	639.70		681.00	930.00	-41.30		
710.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	7	105.55		119.00	241.65	-13.45		
710.312.00	Frais d'électricité	STech	7	13'774.60		12'000.00	13'081.90	1'774.60		
710.313.50	Achat de matériel et équipements divers	STech	7	-		5'000.00	910.00	-5'000.00		
710.314.30	Frais d'entretien infrastructures diverses	STech	7	52'257.85		80'000.00	14'685.25	-27'742.15		
710.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	7	100.65		2'000.00		-1'899.35		
710.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	7	282.95		1'000.00		-717.05		
710.317.90	Frais divers	STech	7	537.55		1'000.00	425.55	-462.45		
710.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	7	289.75		302.00	289.35	-12.25		
710.318.20	Frais de téléphones, télécommunication et système d'alarme	STech	7	827.05		400.00	288.20	427.05		
710.318.40	Prestations de tiers, traitement boues	STech	7	721.40		10'000.00	18'801.05	-9'278.60		
710.318.49	Prestations diverses de tiers	STech	7	12'777.15				12'777.15	Il s'agit de l'ensemble des travaux de paramétrage entrepris par T2i, pour l'élaboration des factures EU selon règlement en vigueur	

Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
 FONCTIONNEMENT											
710.318.60	Mandats externes, divers études et honoraires	STech	7	52'379.40		50'000.00		25'933.30	2'379.40		
710.318.62	Mandats externes, contrôles des raccordements	STech	7	-		10'000.00		2'384.00	-10'000.00		
710.319.10	Pertes sur débiteurs	STech	7	-		5'000.00			-5'000.00		
710.319.29	TVA rattrapages	STech	7	-				17'919.00	0.00		
710.350.00	Taxe et financement des micropolluants	STech	7	61'281.00		65'000.00		60'390.00	-3'719.00		
710.352.00	Participation à la STEP intercommunale	STech	7	701'149.50		706'902.00		699'954.80	-5'752.50		
710.352.40	Participation à d'autres communes	STech	7	6'000.00		3'000.00		3'000.00	3'000.00	Rattrapage du décalage de comptabilisation, depuis les comptes 2014 de VO, de notre participation annuelle à la commune de Pont-en-Ogoz. La charge aux comptes 2017 concerne notre participation pour les années 2016 et 2017	
710.380.00	Attribution à la réserve obligatoire	STech	7	765'327.55		706'000.00		-	59'327.55	Attribution de l'excédent de recettes aux réserves: Equilibre du compte (taxes d'exploitation ./ charges nettes d'exploitation hors frais financiers: négatif, mais attribution de Fr. 1.00) et Maintien de la valeur (solde de l'excédent de recettes du chapitre: Fr. 765'326.55)	
710.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	40'713.00		87'740.00		49'978.30	-47'027.00		
710.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	7	159'399.00		289'266.00		183'202.00	-129'867.00		
710.434.00	Taxes base, fonds situés en zone en bâtir, art. 38 régl.comm.	STech	7		1'103'861.80		1'061'500.00		441'039.65	Un montant de Fr. 145'000.00 (diminution de produit) a été mis en passif transitoire afin de tenir compte du remboursement d'une partie des taxes de base, calculées sur les pièces habitables au lieu du nombre d'habitants	
710.434.10	Taxes exploitation générales, art. 41 règlement communal	STech	7		630'614.25		760'000.00		586'372.45	129'385.75	
710.434.11	Taxes exploitation spéciales et conventions, art. 42-43 régl	STech	7		141'304.90		212'400.00			71'095.10	
710.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7				3'000.00			3'000.00	
710.436.90	Remboursement de tiers, contrôles des raccordements	STech	7				7'000.00			7'000.00	
710.480.00	Prélèvement sur réserve obligatoire	STech	7					76'468.45		0.00	
72.	GESTION DES DECHETS			800'862.85	566'157.21	758'977.00	568'000.00	735'483.60	565'152.25	43'728.64	
					71%		75%			77%	Taux de couverture
720.	Gestion des déchets			800'862.85	566'157.21	758'977.00	568'000.00	735'483.60	565'152.25	43'728.64	
720.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	137'297.80		138'838.00		132'627.35		-1'540.20	
720.301.20	Allocations familiales	RH	9	510.00		522.00		1'260.00		-12.00	
720.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	10'568.45		12'566.00		10'524.50		-1'997.55	
720.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9	6'117.50		5'924.00		4'654.20		1'93.50	
720.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	2'033.30		2'180.00		2'929.80		-146.70	
720.309.00	Frais de formation	STech	9	-		1'200.00		800.00		-1'200.00	
720.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	9	4'943.70		5'000.00		177.00		-56.30	
720.311.01	Achat de conteneurs, sacs, vignettes	STech	9	7'815.65		9'000.00		18'710.20		-1'184.35	
720.312.00	Frais d'électricité	STech	9	497.85		2'200.00		-3.35		-1'702.15	
720.313.50	Achat de matériel, équipements du personnel et divers	STech	9	18'983.25		2'000.00		17.60		16'983.25	Equipements du personnel prévus au budget au compte 020.313.50, mais mis à charge du chapitre 720 afin de pouvoir récupérer la TVA
720.314.30	Frais d'entretien infrastructures diverses	STech	9	14'244.95		10'000.00		5'783.85		4'244.95	Dont réparations de compacteurs à RO et VO Fr. 4'113.55; contrôle électrique à RU et FA Fr. 1'554.00; travaux de remise en état suite à dégâts sur installations, partiellement refacturés (voir compte 720.436.00)
720.316.10	Frais de location d'emplacements et équipements	STech	9	984.25		3'200.00		664.25		-2'215.75	
720.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	9	-		500.00				-500.00	
720.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	9	215.80						215.80	
720.317.90	Frais divers	STech	9	5'999.30				6'298.35		5'999.30	Dont affranchissements postaux pour documents envoyés aux ménages en décembre Fr. 3'572.00; frais d'impression concept déchets 2018 Fr. 1'483.00

Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
720.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	9	24.00		24.00		24.00	0.00	
720.318.40	Frais de ramassage et d'élimination des ordures ménagères	STech	9	192'453.45		190'000.00		160'880.55	2'453.45	
720.318.41	Frais de ramassage et d'élimination des déchets spéciaux	STech	9	226'132.90		240'000.00		230'530.70	-13'867.10	
720.318.42	Frais de ramassage et d'élimination des déchets verts	STech	9	132'011.40		94'000.00		117'138.35	38'011.40	Le tonnage prévu au budget était sous-estimé, vraisemblablement plus près de 1'500 tonnes que des 1'000 tonnes pris en considération pour le budget
720.318.60	Mandats externes, divers études et honoraires	STech	9	200.00		1'000.00			-800.00	
720.318.99	Frais élimination poubelles bâtiments communaux	STech	9	20.55				37.00	20.55	
720.319.00	Cotisations	STech	9	29.25		500.00		204.00	-470.75	
720.319.10	Pertes sur débiteurs	STech	9	1'438.00		2'000.00		2'419.25	-562.00	
720.319.70	Remb. Dépôt pour clés local container Magnedens	STech	9	18.50					18.50	
720.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	5'090.00		5'090.00		6'573.00	0.00	
720.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	33'233.00		33'233.00		33'233.00	0.00	
720.434.00	Taxes de base ménages	STech	9		294'311.85		271'000.00	287'903.60	-23'311.85	
720.434.10	Taxes proportionnelles, d'utilisation	STech	9		218'376.15		261'000.00	234'900.35	42'623.85	
720.434.20	Autres taxes pour l'élimination de déchets particuliers	STech	9		-		2'000.00	518.50	2'000.00	
720.434.30	Dépôt pour cartes à pré-paiement Vuistemens-en-Ogoz	STech	9		713.05			901.05	-713.05	
720.434.31	Dépôt pour clés local container Magnedens	STech	9		55.50			18.50	-55.50	
720.435.80	Ventes de produits divers	STech	9		-		800.00		800.00	
720.435.82	Remplacement cartes compacteurs	STech	9		100.00		200.00	120.00	100.00	
720.435.85	Prestations de services à des tiers	STech	9		-			630.00	0.00	
720.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	9		1'776.30				-1'776.30	
720.437.00	Amendes	STech	9		200.00		1'000.00	500.00	800.00	
720.439.00	Valorisation des déchets	STech	9		50'624.36		32'000.00	39'660.25	-18'624.36	
74.	CIMETIERES			25'614.85	11'832.00	37'061.00	8'000.00	100'209.20	80'042.70	-15'278.15
740.	Cimetières			25'614.85	11'832.00	37'061.00	8'000.00	100'209.20	80'042.70	-15'278.15
740.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	7	7'861.05		9'095.00		8'881.85	-1'233.95	
740.301.20	Allocations familiales	RH	7	123.00		126.00		189.00	-3.00	
740.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	7	562.40		823.00		677.75	-260.60	
740.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	7	633.10		706.00		698.40	-72.90	
740.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	7	119.05		141.00		200.40	-21.95	
740.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	7	408.95		1'000.00			-591.05	
740.311.01	Achats de mobilier et équipements pour les chambres mortuaires	STech	7	131.60		1'000.00			-868.40	
740.313.11	Achat plaques et autres pour columbariums	STech	7	2'124.50		2'000.00		990.40	124.50	
740.313.50	Achat de matériel et équipements divers	STech	7	-		1'000.00		188.35	-1'000.00	
740.313.90	Achats de fleurs et autres éléments de décoration	STech	7	267.00				279.30	267.00	
740.314.10	Frais d'entretien cimetières et places extérieures	STech	7	8'565.70		8'000.00		17'140.75	565.70	
740.314.30	Frais d'entretien chambres mortuaires	STech	7	1'131.65		1'000.00			131.65	
740.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	7	-		300.00			-300.00	
740.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	7	-		500.00			-500.00	
740.317.90	Frais divers	STech	7	264.85		500.00		53.80	-235.15	

Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
740.318.40	Prestations de tiers, inhumations	STech	7	864.00		5'500.00			-4'636.00	
740.318.49	Prestations de tiers, agrandissement de cimetières	STech	7	-			67'462.70		0.00	
740.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	358.00		830.00	469.00		-472.00	
740.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	7	2'200.00		4'540.00	2'200.00		-2'340.00	
740.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	7				777.50		0.00	
740.434.00	Taxes d'entrée	STech	7		3'932.00			2'000.00	-2'932.00	
740.434.10	Taxes de concessions	STech	7		7'000.00		3'000.00	9'480.00	-4'000.00	
740.434.20	Participations sur frais d'inhumations	STech	7		500.00		500.00	100.00	0.00	
740.434.50	Taxes de mises à disposition de la chambre mortuaire	STech	7		400.00		1'500.00	1'000.00	1'100.00	
740.435.85	Prestations de services à des tiers	STech	7				2'000.00		2'000.00	
740.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7						0.00	
740.490.50	Imputation interne - prélèvement sur la réserve	SFin	7					67'462.70	0.00	
75.	CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS			27'473.00	50'132.25	84'613.00	-	91'902.00	-	-107'272.25
750.	Correction des eaux et endiguements			27'473.00	50'132.25	84'613.00	-	91'902.00	-	-107'272.25
750.314.30	Frais d'entretien et de conservation ouvrages	STech	9	17'424.30			43'678.45		17'424.30	Concerne la stabilisation des berges du Glèbe. Un montant de Fr. 23'000.00 figure pour ces travaux au budget 2017 sous 750.390.30
750.318.40	Prestations de tiers, frais d'études projets revitalisation	STech	9	200.00			27'447.85		200.00	
750.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	-		3'170.00	3'916.70		-3'170.00	Objet totalement amorti à fin 2016
750.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	-		6'693.00	6'693.00		-6'693.00	Objet totalement amorti à fin 2016
750.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	9'848.70		74'750.00	10'166.00		-64'901.30	
750.460.00	Subventions fédérales	STech	9		28'300.45				-28'300.45	Travaux 2016 et 2017 Ruisseau du Moulin Farvagny (voir compte 750.314.30)
750.461.00	Subventions cantonales	STech	9		21'831.80				-21'831.80	Idem 750.460.00
78.	PROTECTION DE LA NATURE			6'684.00	-	21'000.00	108'000.00	188'234.65	80'000.00	93'684.00
780.	Protection de l'environnement			-	-	1'000.00	-	-	-	-1'000.00
780.365.00	Soutien à la protection de l'environnement	STech	9			1'000.00			-1'000.00	
781.	Lutte contre la pollution de l'environnement			6'684.00	-	20'000.00	108'000.00	188'234.65	80'000.00	94'684.00
7810.	Assainissement de sites pollués			6'684.00	-	20'000.00	108'000.00	188'234.65	80'000.00	94'684.00
7810.318.40	Prestations de tiers, études et investigations	STech	9	6'684.00		20'000.00	34'036.00		-13'316.00	Solde investigation technique préalable pour la décharge Donzallé Rossens
7810.318.41	Prestations de tiers, assainissements et remises en état	STech	9				154'198.65		0.00	
7810.460.00	Subventions fédérales	STech	9				64'000.00	48'000.00	64'000.00	Soldes des subventions sur les dossiers décharge Donzallé et ancienne butte de tir Rossens à recevoir en 2018
7810.461.00	Subventions cantonales	STech	9				44'000.00	32'000.00	44'000.00	Idem 7810.461.00

Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
 FONCTIONNEMENT									
79.	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	369'331.90	116'617.50	395'343.00	104'000.00	314'043.70	136'070.00	-38'628.60	
790.	Aménagement du territoire	162'434.05	-	173'527.00	4'000.00	116'777.35	3'516.00	-7'092.95	
790.300.20	Jetons et frais de la commission d'aménagement	STech 1	1'560.00	4'000.00		2'320.00		-2'440.00	
790.301.00	Traitement du personnel administratif	RH 1	58'493.25	59'626.00		38'728.15		-1'132.75	
790.301.20	Allocations familiales	RH 1	126.00	180.00		252.00		-54.00	
790.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 1	5'437.70	5'397.00		3'724.90		40.70	
790.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 1	5'827.70	5'723.00		2'982.60		104.70	
790.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 1	358.50	481.00		596.10		-122.50	
790.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	STech 1	34'674.60			18'332.45		34'674.60	Emoluments de Fr. 6'760.00 pour PAD A Rueyres du Seca payés en 2017 mais déjà facturés Fr. 8'515.00 en 2015 aux requérants; retour de PAL en 2016 pour Vuisternens-en-Oaoz et Le Glèbe, mais facturation par le Seca en avril 2017
790.318.41	Prestations de tiers, frais de plans, bornage et cadastre	STech 1	12'893.25	15'000.00		4'762.25		-2'106.75	
790.318.60	Mandats externes, spécialistes techniques	STech 1	15'733.20	25'000.00		10'593.65		-9'266.80	
790.318.61	Mandats externes, honoraires et frais d'avocats	STech 1	2'700.00	20'000.00		514.95		-17'300.00	
790.318.90	Autres prestations, système d'information du territoire	STech 1	18'830.90	13'000.00		11'776.95		5'630.90	Mandat de "Maintenance" de Geoconcept de Fr. 11'810.00 connu lors du budget, mais des données du SIT ont dû être adaptées en cours d'année car elles étaient incohérentes, manquantes ou pas à jour (prestations de "Suivi" de Fr. 7'000.00)
790.352.00	Participation Conférence région. infrastr. et dével. coord.	STech 1	5'798.95	5'000.00		1'488.95		798.95	
790.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin 1		1'200.00		1'784.40		-1'200.00	Objet totalement amorti à fin 2016
790.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin 1		18'920.00		18'920.00		-18'920.00	Objet totalement amorti à fin 2016
790.431.00	Emoluments sur examens de plans	STech 1			3'000.00			3'000.00	
790.436.00	Remboursement de tiers	STech 1			1'000.00		3'516.00	1'000.00	
791.	Constructions	206'897.85	116'617.50	221'816.00	100'000.00	197'266.35	132'554.00	-31'535.65	
791.301.00	Traitement du personnel administratif	RH 8	152'022.50	151'454.00		142'110.40		568.50	
791.301.20	Allocations familiales	RH 8	126.00	180.00		1'008.00		-54.00	
791.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	13'729.35	13'708.00		12'768.10		21.35	
791.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	15'926.10	12'371.00		10'908.60		3'555.10	
791.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	932.00	1'903.00		2'302.35		-971.00	
791.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech 8	-	2'000.00		2'157.85		-2'000.00	
791.313.50	Achats de matériel et équipements divers	STech 8	449.00	11'500.00				-11'051.00	
791.317.90	Frais divers	STech 8	-	500.00				-500.00	
791.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	STech 8	10'968.90	5'200.00		9'325.05		5'768.90	Préavis refacturés sous compte 791.436.00
791.318.41	Prestations de tiers, contrôles implantations immeubles	STech 8	12'744.00	12'000.00		16'686.00		744.00	
791.318.42	Prestations de tiers, contrôles des travaux	STech 8		6'000.00				-6'000.00	
791.318.60	Mandats externes, spécialistes techniques	STech 8						0.00	
791.318.61	Mandats externes, honoraires et frais d'avocats	STech 8		5'000.00				-5'000.00	
791.431.00	Emoluments sur demandes de permis de construire	STech 8		91'860.00	75'000.00		94'630.00	-16'860.00	
791.431.01	Emoluments sur délivrances de permis d'occuper	STech 8		4'507.50	5'000.00		1'800.00	492.50	
791.436.00	Remboursement de tiers	STech 8		20'250.00	20'000.00		36'124.00	-250.00	

Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
8.	ÉCONOMIE PUBLIQUE		1'021'496.23	1'710'647.44	1'030'829.00	1'675'384.00	975'800.18	1'738'078.88	-44'596.21	
80.	AGRICULTURE		32'392.40	46'746.35	38'198.00	49'750.00	35'010.60	53'143.65	-2'801.95	
800.	Agriculture		96.00	-	500.00	-	396.00	-	-404.00	
800.319.00	Cotisations	SGén	9	96.00		500.00		396.00		-404.00
801.	Alpages		32'296.40	46'746.35	37'698.00	49'750.00	34'614.60	53'143.65	-2'397.95	
801.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	11'157.50		12'500.00		12'147.50		-1'342.50
801.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	1'009.85		1'131.00		1'091.45		-121.15
801.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	139.85		157.00		235.70		-17.15
801.312.00	Frais d'électricité	STech	9	248.60		500.00		522.20		-251.40
801.313.50	Achats de matériels et équipements divers	STech	9	278.70		1'500.00		403.70		-1'221.30
801.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	9	2'872.35		10'000.00		2'127.00		-7'127.65
801.314.10	Frais d'entretien pâturages et divers	STech	9	4'523.00		3'000.00		6'423.40		1'523.00
801.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	9	-		500.00		184.20		-500.00
801.317.90	Frais divers	STech	9	330.00		500.00		150.00		-170.00
801.318.00	Assurances bâtiments	STech	9	1'549.45		1'550.00		1'549.45		-0.55
801.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	9	323.90		500.00		333.80		-176.10
801.318.40	Prestations de tiers, gérance et travaux Vuisterna	STech	9	3'883.00				3'252.00		3'883.00
801.318.45	Prestations de tiers, divers	STech	9	270.00		500.00				-230.00
801.319.00	Cotisations	STech	9	450.20		100.00		750.70		350.20
801.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	490.00		490.00		673.50		0.00
801.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	4'770.00		4'770.00		4'770.00		0.00
801.423.00	Loyers alpages Le Glèbe	STech	9		11'000.00		10'750.00	11'000.00		-250.00
801.423.01	Pensions estivages alpages Vuisternens-en-Ogoz	STech	9		17'604.00		17'000.00	17'438.20		-604.00
801.461.00	Subventions cantonales	STech	9		18'142.35		22'000.00	24'705.45		3'857.65
81.	FORETS		935'928.43	899'263.09	932'044.00	884'634.00	894'037.78	949'838.58	-10'744.66	
810.	Forêts		880'948.18	854'013.09	877'435.00	839'634.00	835'714.13	904'295.63	-10'865.91	
810.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	9	3'249.45		4'509.00				-1'259.55
810.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	433'405.80		441'559.00		433'584.35		-8'153.20
810.301.20	Allocations familiales	RH	9	10'926.00		10'980.00		10'800.00		-54.00
810.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	39'424.45		40'374.00		40'092.85		-949.55
810.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9	42'695.10		42'810.00		35'443.80		-114.90
810.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	24'248.15		24'706.00		26'992.30		-457.85
810.309.00	Frais de formation	SFor	9	2'400.00		2'400.00		2'932.00		0.00
810.310.00	Fournitures de bureau	SFor	9	-		2'700.00				-2'700.00
810.310.30	Abonnements	SFor	9	-		300.00				-300.00
810.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SFor	9	2'023.50		10'200.00		2'192.15		-8'176.50
810.312.20	Achat de carburant pour machines et véhicules	SFor	9	16'744.45		16'000.00		16'915.60		744.45

Rénovation du balcon reportée en 2018

Centralisé dans le chapitre 021 en 2016

Dont une part est revendue à des tiers, voir compte 810.435.80

Service Dicastère		COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
810.313.30	Achat de plans, matériel grainier, reboisement	SFor	9	7'244.88		5'600.00		10'417.75	1'644.88	Dont Fr. 5'476.00 refacturés à JPF Gravières SA pour reboisements Epites et digue Farvaqny-le-Petit, voir compte 810.435.65
810.313.31	Achat de bois pour l'exploitation forestière	SFor	9	555.00				1'442.20	555.00	
810.313.33	Achat de sapins de Noël	SFor	9	3'440.00				4'205.00	3'440.00	
810.313.50	Achat de matériel et équipements divers	SFor	9	5'416.75		8'900.00		2'637.75	-3'483.25	
810.313.90	Achat de produits de traitement et marchandises diverses	SFor	9	1'375.45		8'700.00		302.75	-7'324.55	
810.314.20	Frais d'entretien routes et chemins	SFor	9	800.00		10'800.00		763.75	-10'000.00	
810.315.00	Frais d'entretien machines et outils	SFor	9	11'931.20		10'300.00		11'282.15	1'631.20	
810.315.30	Frais d'entretien véhicules	SFor	9	7'526.05		5'000.00		9'345.70	2'526.05	
810.316.30	Frais de location de véhicules	SFor	9	54'256.75		36'000.00		37'134.70	18'256.75	Location machines spéciales pour chantiers digues Farvaqny-le-Petit et étang La Baume et Epites, refacturées à JPF Gravières SA, et au Plan de gestion de la Petite Sarine par compte 810.435.65
810.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SFor	9	5'080.75		11'000.00			-5'919.25	
810.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SFor	9	890.95				359.90	890.95	
810.317.90	Frais divers	SFor	9	64.00		1'000.00		4'593.50	-936.00	
810.318.10	Frais de ports	SFor	9	-		500.00			-500.00	
810.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SFor	9	917.65		2'600.00		1'375.10	-1'682.35	
810.318.30	Assurances des véhicules	SFor	9	2'892.20		2'864.00		2'892.20	28.20	
810.318.40	Prestations de tiers, émoluments administratifs	SFor	9	1'188.30		1'000.00		2'580.50	188.30	
810.318.41	Prestations de tiers, déchetage et transport de copeaux	SFor	9	36'100.00		51'800.00		40'287.40	-15'700.00	
810.318.42	Prestations de tiers, abattage et débardage	SFor	9	87'964.35		90'000.00		87'416.80	-2'035.65	
810.318.45	Prestations de tiers, divers	SFor	9	1'310.20				3'135.00	1'310.20	
810.319.00	Cotisations	SFor	9	984.00		700.00		984.00	284.00	
810.319.30	Taxes, impôts sur les véhicules, vignettes, émol. expertises	SFor	9	834.75		1'800.00		863.00	-965.25	
810.319.45	Indemnités, fonds du bois	SFor	9	994.00		3'500.00		3'268.00	-2'506.00	
810.319.70	Remboursements, bois vendu pour le compte de tiers	SFor	9	9'674.95				390.55	9'674.95	Achats de coupes sur pied à des propriétaires privés, env. 350 m3, bois revendu par la commune, voir comptes 810.435.50 et suivants
810.319.90	Diminutions de stocks de bois et copeaux	SFor	9	18'000.00					18'000.00	
810.329.00	Escomptes	SFor	9	6'649.10		7'000.00		636.18	-350.90	
810.352.00	Participation au Plan de gestion de la Petite Sarine	SFor	9	12'533.00		12'533.00		12'533.00	0.00	
810.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	1'847.00		440.00		2'554.20	1'407.00	
810.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	25'360.00		8'860.00		25'360.00	16'500.00	
810.435.00	Ventes de mobilier	SFin	9		833.35				-833.35	
810.435.30	Ventes de machines, outils et matériels	SFin	9		-			32.40	0.00	
810.435.50	Ventes de grumes résineuses	SFor	9		138'127.65		357'000.00	246'681.10	218'872.35	1'266 m3 vendus en 2017 contre 2'225 m3 en 2016. L'écart par rapport au budget est compensé par des ventes de bois d'industrie résineux (voir compte 810.435.52) et par des travaux forestiers pour tiers (voir compte 810.435.65)
810.435.51	Ventes de grumes feuillues	SFor	9		2'669.00			11'182.95	-2'669.00	
810.435.52	Ventes de bois d'industrie résineux	SFor	9		136'910.24		24'384.00	99'325.63	-112'526.24	2'009 m3 vendus en 2017
810.435.53	Ventes de bois d'industrie feuillus	SFor	9		-			307.50	0.00	
810.435.54	Ventes de bois de feu résineux	SFor	9		217.60		250.00		32.40	
810.435.55	Ventes de bois de feu feuillus	SFor	9		35'422.60		25'000.00	45'896.55	-10'422.60	255 m3 vendus en 2017 contre 236 m3 en 2016
810.435.56	Ventes de copeaux	SFor	9		48'816.85		50'000.00	86'975.15	1'183.15	1'315 m3 vendus en 2017 contre 858 m3 en 2016 Les livraisons pour les chauffages gérés par la commune sont prévues au compte 810.490.49 -> reste sur le compte 810.435.56 les ventes à Groupe E Celsius pour FARCAD

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
810.435.57	Ventes de plants	SFor	9		-			72.00	0.00		
810.435.58	Ventes de sapins de Noël	SFor	9		1'259.20		15'000.00	1'853.10	13'740.80		
810.435.60	Ventes d'autres bois	SFor	9		2'054.20			9'860.45	-2'054.20		
810.435.65	Réalisation de travaux forestiers pour des tiers	SFor	9		132'813.60		10'000.00	23'184.85	-122'813.60	Dont env. Fr. 65'000.00 pour les chantiers suivants: digues Farvagny-le-Petit et étang La Baume et Epites, refacturées à JPF Gravières SA	
810.435.66	Tâches étatiques	SFor	9		46'900.00		45'000.00	46'417.60	-1'900.00		
810.435.70	Livraisons de bois à domicile	SFor	9		1'138.85			462.95	-1'138.85		
810.435.80	Ventes de produits divers	SFor	9		2'743.50			2'333.45	-2'743.50		
810.435.85	Prestations de services à des tiers	SFor	9		40'266.75		27'000.00	37'964.45	-13'266.75		
810.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	9		-760.00			4'799.75	760.00		
810.439.90	Augmentations de stocks de bois et copeaux	SFor	9		-			47'500.00	0.00		
810.440.00	Ristourne droit sur les carburants	SFor	9		6'532.00		6'000.00	5'366.55	-532.00		
810.461.00	Subventions cantonales	SFor	9		53'500.00		58'400.00	73'320.00	4'900.00		
810.461.01	Subvention cantonale fonction d'accueil en forêt	SFor	9		40'570.75		29'000.00	29'840.75	-11'570.75		
810.461.02	Autres contributions	SFor	9		-		12'000.00		12'000.00		
810.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	SFin	9		123'376.95		113'000.00	92'003.80	-10'376.95	Valorisation des prestations offertes pour le Giron des musiques de la Sarine à Estavayer-le-Gibloux et le Giron des jeunes sarinoises à Vuisternens-en-Ogoz (voir compte 360.390.30): Fr. 34'774.25; Valorisation des prestations fournies pour d'autres services communaux: Fr. 88'602.70	
810.490.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux bât. com.	SFin	9		40'620.00		67'600.00	38'914.65	26'980.00	Livraisons pour les chauffages gérés par la commune: CAD Rossens (550 m3 à Fr. 37.65/m3), Ecole Vuisternens (380 m3 à Fr. 44.25/m3), Centre forestier Vuisternens (70 m3 à Fr. 44.25/m3)	
811.	Bâtiment, Centre forestier Vuisternens-en-Ogoz			49'421.90	43'200.00	46'989.00	43'200.00	52'363.30	43'442.95	2'432.90	
811.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	928.20		1'182.00			-253.80	Centralisé dans le chapitre 021 en 2016	
811.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	9'757.90		7'517.00		9'556.75	2'240.90		
811.301.20	Allocations familiales	RH	8	61.20		72.00		108.00	-10.80		
811.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	965.10		787.00		858.70	178.10		
811.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	806.60		905.00		182.40	-98.40		
811.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	75.25		64.00		101.85	11.25		
811.311.00	Achat de machines et outils	STech	8	-		1'500.00		49.50	-1'500.00		
811.312.00	Frais d'électricité	STech	8	3'365.50		1'800.00		1'650.15	1'565.50		
811.312.10	Frais de chauffage	STech	8	270.00		2'000.00		986.85	-1'730.00		
811.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'050.00		1'000.00		349.95	50.00		
811.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	10'191.45		3'000.00		14'878.15	7'191.45	Montant sous-évalué lors du budget	
811.317.90	Frais divers	STech	8	53.20		1'000.00		587.55	-946.80		
811.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	1'991.50		1'962.00		2'016.25	29.50		
811.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	412.50		700.00		264.80	-287.50		
811.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	6'396.00		6'400.00		7'674.90	-4.00		
811.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	10'000.00		10'000.00		10'000.00	0.00		
811.390.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux internes	SFin	8	3'097.50		7'100.00		3'097.50	-4'002.50	70 m3 à Fr. 44.25/m3	
811.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8					4'842.95	0.00		
811.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		43'200.00		43'200.00	38'600.00	0.00		
812.	Cabanes forestières			5'558.35	2'050.00	7'620.00	1'800.00	5'960.35	2'100.00	-2'311.65	

Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
 FONCTIONNEMENT									
8120.	Cabane forestière La Source Rossens	4'986.45	2'050.00	6'050.00	1'800.00	3'854.90	2'100.00	-1'313.55	
8120.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	1'804.50		2'301.00		-496.50	Centralisé dans le chapitre 021 en 2016
8120.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	2'168.00		1'757.00	3'017.05	411.00	
8120.301.20	Allocations familiales	RH	8	122.40		144.00	103.80	-21.60	
8120.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	359.30		367.00	267.80	-7.70	
8120.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	400.55		408.00	238.20	-7.45	
8120.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	43.40		44.00	69.55	-0.60	
8120.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	59.00			129.20	59.00	
8120.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	-		1'000.00		-1'000.00	
8120.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	29.30		29.00	29.30	0.30	
8120.423.00	Locations	STech	8		2'050.00		1'800.00	-250.00	
8121.	Cabane forestière des bûcherons Villarlod	571.90	-	1'570.00	-	2'105.45	-	-998.10	
8121.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	441.45		439.00	1'700.15	2.45	
8121.301.20	Allocations familiales	RH	8	18.00		18.00	72.00	0.00	
8121.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	39.65		40.00	153.25	-0.35	
8121.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	48.00		48.00	121.80	0.00	
8121.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	7.10		7.00	40.55	0.10	
8121.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	-		1'000.00		-1'000.00	
8121.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	17.70		18.00	17.70	-0.30	
83.	TOURISME	34'159.00	-	32'500.00	-	26'917.00	-	1'659.00	
830.	Tourisme	34'159.00	-	32'500.00	-	26'917.00	-	1'659.00	
830.365.10	Participation à la Société des remontées mécaniques La Berra	SGén	6	21'708.00		21'600.00	21'417.00	108.00	
830.365.20	Participation à la Station de ski Mont-Gibloux	SGén	5	5'500.00		5'500.00	5'500.00	0.00	
830.365.30	Participation aux activités de promotion de la Tour du Gibloux	SGén	5	4'491.00		5'400.00		-909.00	
830.390.10	Imputation interne - intérêts	SGén	5	60.00				60.00	Prévu sous chapitre 650 au budget 2017
830.390.15	Imputation interne - amortissement	SGén	5	2'400.00				2'400.00	Prévu sous chapitre 650 au budget 2017
86.	ENERGIE	19'016.40	3'000.00	28'087.00	5'000.00	19'834.80	-	-7'070.60	
860.	Energie	19'016.40	3'000.00	28'087.00	5'000.00	19'834.80	-	-7'070.60	
860.300.20	Jetons et frais de la commission de l'énergie	STech	5	2'960.00		4'000.00	1'720.00	-1'040.00	
860.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	5	2'967.20		4'239.00		-1'271.80	
860.301.20	Allocations familiales	RH	5	126.00		180.00		-54.00	
860.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	524.50		384.00	139.65	140.50	
860.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	5	320.40		458.00	-	-137.60	

Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
860.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	5	18.30		26.00		0.15	-7.70	
860.318.40	Prestations de tiers, certification label Cité de l'Energie	STech	5	9'500.00		10'000.00		15'000.00	-500.00	
860.318.90	Autres prestations, actions énergétiques communales	STech	5	-		3'600.00			-3'600.00	
860.319.00	Cotisations	STech	5	2'600.00		3'200.00		2'600.00	-600.00	
860.366.00	Subventions versées, actions énergie	STech	5			2'000.00		375.00	-2'000.00	
860.461.00	Subventions cantonales	STech	5		3'000.00		5'000.00		2'000.00	Subvention reçue pour l'étude Cité de l'énergie effectuée par l'ancienne commune du Glèbe
87.	AUTRES EXPLOITATIONS			-	761'638.00	-	736'000.00	-	735'096.65	-25'638.00
870.	Gravières			-	761'638.00	-	736'000.00	-	735'096.65	-25'638.00
870.434.61	Taxe exploitation gravière Farvagny	STech	1		700'000.00		700'000.00	705'141.65	0.00	
870.434.62	Taxe exploitation gravières Le Glèbe	STech	1		-		8'000.00		8'000.00	Prévu par erreur au budget 2017 sur ce compte, voir 620.434.00
870.434.70	Taxe déversement terre gravière Le Glèbe (Le Té)	STech	1		61'638.00		28'000.00	29'955.00	-33'638.00	
9.	FINANCES ET IMPÔTS			11'302'541.31	32'413'838.14	5'651'935.00	27'193'588.00	11'870'278.34	31'413'805.34	430'356.17
90.	IMPÔTS			294'336.17	22'599'336.33	238'000.00	20'777'200.00	232'274.80	20'294'750.62	-1'765'800.16
900.	Impôts			294'336.17	22'599'336.33	238'000.00	20'777'200.00	232'274.80	20'294'750.62	-1'765'800.16
900.318.40	Commissions des maisons de recouvrement de créances	SFin	6	41'178.65		20'000.00		2'082.65	21'178.65	Ces commissions sont proportionnelles aux créances recouvrées par l'entreprise de recouvrement Helveticum Inkasso SA que nous mandations. Les montants supplémentaires recouvrés par rapport à nos attentes ont engendré un surcroît des commissions prévues au budget
900.318.41	Commissions de perception d'impôts	SFin	6	32'342.85		26'000.00		25'795.30	6'342.85	Commission sur les recettes perçues par le canton pour notre compte: 2% sur les impôts sur les mutations (voir compte 900.404.00), et 2.4% sur les impôts sur les véhicules (voir compte 900.441.00). Le dépassement par rapport au budget est compensé par l'augmentation des recettes v liées
900.318.80	Frais de rappels et de recouvrement de créances	SFin	6	10'254.65		22'000.00		3'581.50	-11'745.35	
900.319.10	Pertes sur débiteurs	SFin	6	154'071.42		100'000.00		136'934.40	54'071.42	Passage en pertes sur débiteurs au 31.12.2017 des créances pour lesquelles nous avons reçu un acte de défaut de biens (Fr. 90'000.00), des successions répudiées et faillites (Fr. 57'000.00) et des débiteurs introuvables, partis sans laisser d'adresse (Fr. 2'000.00)
900.319.55	Imputation forfaitaire d'impôts	SFin	6	1'780.05				1'313.25	1'780.05	
900.321.10	Intérêts rémunérateurs	SFin	6	54'708.55		70'000.00		62'567.70	-15'291.45	
900.400.00	Impôts sur le revenu des personnes physiques	SFin	6		13'736'635.10		14'000'000.00	12'782'029.25	263'364.90	
900.400.10	Impôts sur la fortune des personnes physiques	SFin	6		1'270'519.37		1'050'000.00	1'074'886.55	-220'519.37	
900.400.20	Impôts à la source	SFin	6		368'954.86		325'000.00	353'453.35	-43'954.86	
900.400.30	Impôts sur les prestations en capital	SFin	6		371'204.65		300'000.00	606'073.95	-71'204.65	
900.401.00	Impôts sur le bénéfice des personnes morales	SFin	6		2'156'576.95		1'300'000.00	1'330'634.70	-856'576.95	
900.401.10	Impôts sur le capital des personnes morales	SFin	6		326'458.55		200'000.00	130'582.65	-126'458.55	
900.402.00	Contributions immobilières	SFin	6		1'976'951.35		1'850'000.00	1'871'268.30	-126'951.35	
900.403.00	Impôts sur les gains immobiliers et les plus-values	SFin	6		718'700.30		400'000.00	796'920.35	-318'700.30	
900.404.00	Impôts sur les mutations	SFin	6		952'175.60		650'000.00	650'069.40	-302'175.60	
900.405.00	Impôts sur les successions et donations	SFin	6		252.50		5'000.00		4'747.50	
900.406.00	Impôts sur les chiens	SFin	6		42'066.50		43'200.00	44'726.35	1'133.50	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
900.406.20	Impôts sur les appareils et distributeurs	SFin	6		-		3'000.00		3'000.00		
900.406.90	Récupérations d'anciennes créances amorties	SFin	6		20'633.90		20'000.00		11'389.95	-633.90	
900.406.95	Rachat de créances impayées	SFin	6		4'883.20				11'065.65	-4'883.20	
900.420.10	Intérêts de retard	SFin	6		-		40'000.00		20.40	40'000.00	Ventilation centralisée au compte 900.420.20
900.420.20	Intérêts moratoires et de retard	SFin	6		98'557.90		50'000.00		80'385.25	-48'557.90	
900.436.00	Remboursement des frais de rappels et poursuites	SFin	6		632.40		13'000.00		18'170.12	12'367.60	
900.441.00	Participations à l'impôt cantonal sur les véhicules	SFin	6		554'133.20		528'000.00		533'074.40	-26'133.20	
93.	PEREQUATION FINANCIERE				-	1'435'991.00	-	1'435'991.00	-	1'410'715.00	0.00
930.	Péréquation financière intercommunale				-	1'435'991.00	-	1'435'991.00	-	1'410'715.00	0.00
930.462.00	Attribution de la péréquation des ressources	SFin	6		1'093'212.00		1'093'212.00		1'073'478.00	0.00	
930.462.01	Attribution de la péréquation des besoins	SFin	6		342'779.00		342'779.00		337'237.00	0.00	
94.	GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES				3'246'495.18	2'916'800.85	3'688'755.00	3'305'217.00	3'563'211.29	3'212'624.40	-53'843.67
940.	Intérêts et amortissements obligatoires				2'106'094.58	1'938'575.40	2'502'647.00	2'308'467.00	2'311'530.69	2'132'771.00	-26'660.82
940.317.90	Frais divers	SFin	6	137.00				55.50		137.00	
940.318.11	Frais bancaires et taxes	SFin	6	20'870.58		25'000.00		19'637.11		-4'129.42	
940.318.12	Frais paiements reçus par cartes de débit/crédit	SFin	6	238.11		1'000.00		99.10		-761.89	
940.321.00	Intérêts-charges des comptes-courants	SFin	6	-		20'000.00		5'220.15		-20'000.00	
940.322.00	Intérêts des emprunts bancaires	SFin	6	568'042.09		640'000.00		675'636.63		-71'957.91	Fr. 419'810.00 en imputations internes (voir compte 940.490.10), et Fr. 148'232.09 en intérêts intercalaires
940.330.00	Amortissements financiers obligatoires	SFin	6	1'516'806.80		1'816'647.00		1'610'882.20		-299'840.20	Env. - Fr. 300'000.00 selon contrôle de l'endettement, voir pp. 16 et 17 du message
940.420.00	Intérêts-produits des comptes-courants	SFin	6		204.80			16'117.00		-204.80	
940.422.00	Produits des placements financiers	SFin	6		953.80			950.00		-953.80	
940.424.10	Recettes d'escomptes	SFin	6		-			315.15		0.00	
940.439.00	Autres recettes	SFin	6		800.00			565.15		-800.00	
940.490.10	Imputation interne - intérêts	SFin	6		419'810.00		491'820.00		503'941.50	72'010.00	
940.490.15	Imputation interne - amortissement	SFin	6		1'516'806.80		1'816'647.00		1'610'882.20	299'840.20	
942.	Immeubles du patrimoine financier				115'599.15	160'925.20	134'213.00	163'700.00	224'129.65	264'508.00	-15'839.05
9420.	Ferme d'llens Rossens				42'550.05	50'000.00	40'018.00	50'000.00	124'960.15	150'000.00	2'532.05
9420.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	441.45		439.00		1'700.15		2.45	
9420.301.20	Allocations familiales	RH	8	18.00		18.00		72.00		0.00	
9420.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	39.65		40.00		153.25		-0.35	
9420.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	48.00		48.00		121.80		0.00	
9420.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	7.10		7.00		40.55		0.10	
9420.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	8	22'526.10		20'000.00		101'902.65		2'526.10	
9420.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	3'643.55		3'644.00		3'643.55		-0.45	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
9420.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	6'674.00		6'670.00		8'174.00		4.00	
9420.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	9'152.20		9'152.00		9'152.20		0.20	
9420.423.00	Loyers	STech	8		50'000.00		50'000.00		50'000.00	0.00	
9420.490.50	Imputation interne, prélèvement sur la réserve	SFin	8						100'000.00	0.00	
9421.	Fermette La Chauderette Rossens			886.75	6'600.00	1'885.00	7'200.00	2'420.30	7'200.00	-398.25	
9421.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	441.45		439.00		1'700.15		2.45	
9421.301.20	Allocations familiales	RH	8	18.00		18.00		72.00		0.00	
9421.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	39.65		40.00		153.25		-0.35	
9421.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	48.00		48.00		121.80		0.00	
9421.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	7.10		7.00		40.55		0.10	
9421.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	-		1'000.00				-1'000.00	
9421.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	332.55		333.00		332.55		-0.45	
9421.423.00	Loyers	STech	8		6'600.00		7'200.00		7'200.00	600.00	Correspond à 11 mois de loyer, l'appartement a été inoccupé durant 1 mois en raison du changement de locataire
9428.	Terrains du patrimoine financier			72'162.35	104'325.20	92'310.00	106'500.00	96'749.20	107'308.00	-17'972.85	
9428.318.40	Prestations de tiers, études et honoraires	SGén	9	3'999.75				3'108.50		3'999.75	
9428.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	224.00		3'390.00		4'720.70		-3'166.00	
9428.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	67'938.60		88'920.00		88'920.00		-20'981.40	
9428.423.00	Loyers des parchets communaux Corpataux-Magnedens	SGén	9		4'750.00		4'700.00		4'750.00	-50.00	
9428.423.01	Loyers des parchets communaux Farvagny	SGén	9		33'619.95		35'000.00		35'042.20	1'380.05	
9428.423.02	Loyers des parchets communaux Le Glèbe	SGén	9		24'149.60		24'250.00		23'945.60	100.40	
9428.423.03	Loyers des parchets communaux Rossens	SGén	9		31'784.85		32'500.00		32'379.00	715.15	
9428.423.04	Loyers des parchets communaux Vuistemens-en-Ogoz	SGén	9		8'909.30		10'000.00		10'010.20	1'090.70	
9428.423.10	Revenus de droits de superficies	SGén	9		500.00				500.00	-500.00	
9428.423.80	Servitudes	SGén	9		561.50				631.00	-561.50	
9428.423.90	Locations diverses	SGén	9		50.00		50.00		50.00	0.00	
943.	Immeubles du patrimoine administratif, multifonctions			927'318.80	664'573.00	924'630.00	676'950.00	879'600.85	665'643.70	15'065.80	
9430.	Complexe communal Farvagny			822'701.00	607'373.00	816'055.00	619'650.00	777'438.45	608'443.70	18'923.00	
9430.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	6'834.20		9'354.00				-2'519.80	Centralisé dans le chapitre 021 en 2016
9430.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	169'235.05		161'490.00		155'493.25		7'745.05	
9430.301.20	Allocations familiales	RH	8	684.00		792.00		513.00		-108.00	
9430.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	16'724.20		15'463.00		15'332.95		1'261.20	
9430.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	15'701.35		16'702.00		5'923.80		-1'000.65	
9430.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	1'175.85		1'194.00		1'236.75		-18.15	
9430.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	16'353.45		15'000.00		4'361.75		1'353.45	
9430.312.00	Frais d'électricité	STech	8	38'115.50		30'000.00		27'081.05		8'115.50	Consommation de l'extension de l'école et électricité du chantier pas pris en compte lors du budget
9430.312.10	Frais de chauffage	STech	8	46'240.15		45'000.00		43'846.20		1'240.15	

Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
 FONCTIONNEMENT											
9430.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	14'249.55		15'000.00		15'356.25	-750.45		
9430.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	4'644.05		5'500.00		6'523.85	-855.95		
9430.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	79'239.50		70'000.00		58'720.90	9'239.50		
9430.314.10	Frais d'entretien extérieur	STech	8	1'826.00		15'000.00		1'890.30	-13'174.00		
9430.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	-		2'000.00		540.80	-2'000.00		
9430.317.90	Frais divers	STech	8	2'120.30		1'000.00		2'129.30	1'120.30		
9430.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	15'008.85		9'866.00		9'865.50	5'142.85	Extension de l'école	
9430.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	102'085.00		102'730.00		128'172.80	-645.00		
9430.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	292'464.00		299'964.00		299'964.00	-7'500.00		
9430.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8					486.00	0.00		
9430.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		17'834.00		29'500.00	18'770.00	11'666.00		
9430.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		3'389.00		4'000.00	3'523.70	611.00		
9430.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		586'150.00		586'150.00	586'150.00	0.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: NAdm: 500 m2; AES Farvagny 216 m2 après déménagement; Services auxiliaires Farvagny: 154 m2; Ecole Farvagny: 894+510 m2; Halles polyvalentes Farvagny: 1'403 m2; Crèche Farvagny: 266 m2. Valorisation à Fr. 100.00/m2: CSP: 355.5 m2. Valorisation à Fr. 100.00/m2: AES Farvagny (combles) après déménagement: 40.6 m2. Valorisation à Fr. 50.00/m2: Archives NAdm: 72 m2; Crèche Farvagny jardin: 627 m2	
9431.	Complexe communal Rossens			104'617.80	57'200.00	108'575.00	57'300.00	102'162.40	57'200.00	-3'857.20	
9431.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	3'585.20		4'844.00			-1'258.80	Centralisé dans le chapitre 021 en 2016	
9431.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	17'065.45		10'173.00		16'105.15	6'892.45	Sous-évalué lors du budget	
9431.301.20	Allocations familiales	RH	8	306.00		360.00		234.00	-54.00		
9431.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	1'787.30		1'359.00		1'353.10	428.30		
9431.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	1'643.10		1'224.00		648.00	419.10		
9431.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	189.65		162.00		228.35	27.65		
9431.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	440.00		3'000.00			-2'560.00		
9431.312.00	Frais d'électricité	STech	8	5'063.20		4'000.00		3'059.85	1'063.20		
9431.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'966.50		2'000.00		1'366.00	-33.50		
9431.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	4'550.20		5'000.00		7'545.45	-449.80		
9431.314.10	Frais d'entretien extérieur	STech	8	-		7'000.00			-7'000.00		
9431.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	-		1'000.00		555.00	-1'000.00		
9431.317.90	Frais divers	STech	8	572.10		1'000.00		238.80	-427.90		
9431.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	1'437.10		1'437.00		1'437.10	0.10		
9431.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	12'206.00		12'210.00		15'585.60	-4.00		
9431.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	52'106.00		52'106.00		52'106.00	0.00		
9431.390.41	Imputation interne - frais de chauffage	STech	8	1'700.00		1'700.00		1'700.00	0.00		
9431.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8				100.00		100.00		
9431.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		57'200.00		57'200.00	57'200.00	0.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: SFin: 166 m2; Ecole maternelle: 120 m2	
944.	Autres immeubles du patrimoine administratif			42'172.90	108'200.00	57'807.00	120'600.00	74'971.55	110'000.00	-3'234.10	
9440.	Ancienne administration communale Rueyres-St-Laurent			10'250.50	7'200.00	13'386.00	7'200.00	11'204.05	7'200.00	-3'135.50	
9440.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	441.45		1'027.00		2'550.25	-585.55		
9440.301.20	Allocations familiales	RH	8	18.00		18.00		108.00	0.00		

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
9440.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	39.65		93.00		229.20		-53.35	
9440.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	48.00		96.00		182.40		-48.00	
9440.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	7.10		11.00		60.40		-3.90	
9440.312.00	Frais d'électricité	STech	8	455.90		1'500.00		935.25		-1'044.10	
9440.312.10	Frais de chauffage	STech	8	4'960.35		5'000.00		1'239.85		-39.65	
9440.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	3'639.45		5'000.00		5'258.10		-1'360.55	
9440.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	640.60		641.00		640.60		-0.40	
9440.427.01	Location appartement	STech	8		7'200.00		7'200.00		7'200.00	0.00	
9441.	Ancienne école Villarlod			13'276.95	31'000.00	13'260.00	31'000.00	18'030.55	31'000.00	16.95	
9441.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	1'765.20		1'757.00		2'550.25		8.20	
9441.301.20	Allocations familiales	RH	8	72.00		72.00		108.00		0.00	
9441.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	160.05		159.00		229.20		1.05	
9441.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	192.60		193.00		182.40		-0.40	
9441.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	30.00		30.00		60.40		0.00	
9441.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	3'010.20		3'000.00		6'141.60		10.20	
9441.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	738.90		739.00		738.90		-0.10	
9441.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	3'188.00		3'190.00		3'899.80		-2.00	
9441.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	4'120.00		4'120.00		4'120.00		0.00	
9441.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8				31'000.00			31'000.00	
9441.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		31'000.00				31'000.00	-31'000.00	
9442.	Ancienne école Villarsel-le-Gibloux			7'178.70	19'800.00	10'789.00	21'600.00	32'206.65	21'600.00	-1'810.30	
9442.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	2'648.00		2'636.00		2'550.25		12.00	
9442.301.20	Allocations familiales	RH	8	108.00		108.00		108.00		0.00	
9442.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	239.60		239.00		229.20		0.60	
9442.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	288.60		289.00		182.40		-0.40	
9442.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	45.00		45.00		60.40		0.00	
9442.312.00	Frais d'électricité	STech	8	278.40		2'000.00		483.15		-1'721.60	
9442.312.10	Frais de chauffage	STech	8	2'414.90		2'500.00		3'620.85		-85.10	
9442.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	28.35						28.35	
9442.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	655.85		2'500.00		24'500.40		-1'844.15	
9442.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	472.00		472.00		472.00		0.00	
9442.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		4'400.00		4'800.00		4'800.00	400.00	Le loyer de janvier 2017 avait été comptabilisé par erreur dans les comptes 2016, d'où un décalage pour 2017
9442.427.01	Location appartement	STech	8		15'400.00		16'800.00		16'800.00	1'400.00	
9443.	Ancienne école des garçons Farvagny			11'466.75	50'200.00	20'372.00	60'800.00	10'908.45	50'200.00	1'694.75	
9443.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	1'765.20		1'757.00		2'989.70		8.20	
9443.301.20	Allocations familiales	RH	8	72.00		72.00		103.80		0.00	
9443.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	160.05		159.00		265.30		1.05	
9443.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	192.60		193.00		238.20		-0.40	
9443.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	30.00		30.00		69.45		0.00	
9443.312.00	Frais d'électricité	STech	8	893.15		5'000.00		901.65		-4'106.85	

		Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
9443.312.10	Frais de chauffage	STech	8	3'530.45		7'500.00		4'942.00		-3'969.55	
9443.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	4'162.80		5'000.00		737.85		-837.20	
9443.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	660.50		661.00		660.50		-0.50	
9443.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		1'200.00		11'800.00		1'200.00	10'600.00	Budgets 2016 et 2017 surévalués
9443.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		49'000.00		49'000.00		49'000.00	0.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: AES: 183 m2 avant déménagement
9444.	Bâtiments (anciens bâtiments publics Le Glèbe)			-	-	-	-	2'621.85	-	0.00	Dès le budget 2017, réparti entre les chapitres concernés: 9440, 9441 et 9442
9444.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8					2'139.65		0.00	
9444.301.20	Allocations familiales	RH	8					67.80		0.00	
9444.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8					188.10		0.00	
9444.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8					177.00		0.00	
9444.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8					49.30		0.00	
948.	Chauffage à distance Rossens			52'079.45	44'527.25	66'911.00	35'500.00	65'517.85	39'701.70	-23'858.80	
948.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	1'765.20		1'757.00		2'550.25		8.20	
948.301.20	Allocations familiales	RH	8	72.00		72.00		108.00		0.00	
948.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	160.05		159.00		229.20		1.05	
948.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	192.60		193.00		182.40		-0.40	
948.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	30.00		30.00		60.40		0.00	
948.312.00	Frais d'électricité	STech	8	4'414.80		2'700.00		2'932.10		1'714.80	
948.312.18	Achat et livraison de copeaux pour le chauffage à distance	STech	8	378.00				6'694.90		378.00	Dès 2017: livraisons uniquement par le SFor, prévues au compte 948.390.49. Reste au compte 948.312.18: frais de transport
948.312.19	Achat de mazout pour le chauffage à distance	STech	8	10'990.15		13'000.00		8'761.10		-2'009.85	
948.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	STech	8	13'369.15		15'000.00		18'359.85		-1'630.85	
948.390.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux internes	SFin	8	20'707.50		34'000.00		25'639.65		-13'292.50	550 m3 à Fr. 37.65/m3
948.435.80	Vente d'énergie à des tiers	STech	8		24'027.25		15'000.00		19'201.70	-9'027.25	
948.490.40	Imputation interne - chauffage halle polyvalente	SFin	8		8'100.00		8'100.00		8'100.00	0.00	
948.490.41	Imputation interne - chauffage complexe communal	SFin	8		1'700.00		1'700.00		1'700.00	0.00	
948.490.42	Imputation interne - chauffage bâtiment scolaire Route d'Illens 1	SFin	8		7'800.00		7'800.00		7'800.00	0.00	
948.490.43	Imputation interne - chauffage bâtiment scolaire Route d'Illens 3	SFin	8		2'900.00		2'900.00		2'900.00	0.00	
949.	Locaux annexes et terrains du patrimoine administratif			3'230.30	-	2'547.00	-	7'460.70	-	683.30	
949.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	882.90		879.00		850.10		3.90	
949.301.20	Allocations familiales	RH	8	36.00		36.00		36.00		0.00	
949.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	79.45		80.00		76.05		-0.55	
949.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	96.00		96.00		60.60		0.00	
949.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	14.95		15.00		20.40		-0.05	
949.312.00	Frais d'électricité	STech	8	161.90		200.00		157.35		-38.10	
949.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	8	1'410.75		500.00		1'534.45		910.75	

	Service	Dicastère	COMPTES 2017		BUDGET 2017		COMPTES 2016		Différence entre comptes 2017 et budget 2017	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
 FONCTIONNEMENT										
949.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	344.20		341.00		342.00	3.20	
949.318.40	Prestations de tiers, études et honoraires	STech	8	-				4'179.60	0.00	
949.319.35	Impôts charges et contributions immobilières	STech	8	204.15		400.00		204.15	-195.85	Nous sommes propriétaires d'un terrain sur la Commune de Villorsonnens
99.	POSTES NON VENTILABLES			7'761'709.96	5'461'709.96	1'725'180.00	1'675'180.00	8'074'792.25	6'495'715.32	2'250'000.00
990.	Postes non ventilables			7'761'709.96	5'461'709.96	1'725'180.00	1'675'180.00	8'074'792.25	6'495'715.32	2'250'000.00 Voir pp. 27, 28 et 40 du message
990.319.60	Dépenses non spécifiées	SFin	6			50'000.00			-50'000.00	
990.332.00	Amortissements supplémentaires sur recettes fonctionnement	SFin	6					1'484'669.04	0.00	
990.332.50	Amortissements supplémentaires sur prélèv. sur réserves	SFin	6	3'774'528.96				4'016'359.98	3'774'528.96	
990.349.00	Autres charges sans affectation	SFin	6					163'569.03	0.00	
990.382.00	Attributions aux réserves sur recettes fonctionnement	SFin	6	3'987'181.00		1'675'180.00		10'662.00	2'312'001.00	
990.382.50	Attributions aux réserves sur recettes investissements	SFin	6					2'132'825.60	0.00	
990.390.50	Imputation interne - prélèvements sur des réserves	SFin	6					266'706.60	0.00	
990.424.00	Gains comptables	SFin	6					2'132'825.60	0.00	
990.449.00	Autres recettes sans affectation	SFin	6					69'161.14	0.00	
990.461.00	Subventions cantonales, aide financière à la fusion	SFin	6		1'675'180.00		1'675'180.00		0.00	
990.482.00	Prélèvements sur des réserves	SFin	6		3'774'528.96			4'283'066.58	-3'774'528.96	
990.490.55	Imputation interne - attributions aux réserves	SFin	6		12'001.00			10'662.00	-12'001.00	
TOTAL DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT				46'554'845.90	46'609'062.14	38'783'527.00	38'813'746.00	42'118'210.15	42'178'718.09	-23'997.24
RESULTAT				54'216.24		30'219.00		60'507.94	23'997.24	
Imputations internes				3'133'567.75	3'133'567.75	3'460'217.00	3'460'217.00	3'532'959.75	3'532'959.75	
Totaux nets				43'421'278.15	43'475'494.39	35'323'310.00	35'353'529.00	38'585'250.40	38'645'758.34	
Résultat					-54'216.24		-30'219.00		-60'507.94	
Résultat en % des recettes nettes					-0.12%		-0.09%		-0.16%	