

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS 2021

Version du 3.11.2020

COMPTE DE RESULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		COMPTES 2019 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
MCH2	MCH1	MCH2			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
0	0.	ADMINISTRATION GÉNÉRALE			3'952'247.00	554'750.00	3'553'313.00	296'000.00	3'365'547.22	352'022.61	140'184.00	
01	01.	LÉGISLATIF ET EXÉCUTIF			503'998.00	-	436'650.00	-	408'789.97	-	67'348.00	
011	010.	Législatif			166'756.00	-	97'837.00	-	85'209.67	-	68'919.00	
0110		Législatif			166'756.00	-	97'837.00	-	85'209.67	-	68'919.00	
0110.3000.10	010.300.00	Jetons de présences du conseil général	SAdm	1	39'600.00		28'000.00		18'920.00		11'600.00	6 séances du CGén à Fr. 4'120.00; 10 séances du bureau à Fr. 600.00; représentation 2'500.00; réserve Fr. 6'300.00
0110.3000.11	010.300.20	Jetons de présences de la commission financière	SAdm	1	5'500.00		5'500.00		3'440.00		0.00	10 séances à Fr. 440.00; frais et vacations Fr. 1'000.00; arrondi
0110.3000.12	010.300.21	Jetons de présences de la commission des naturalisations	SAdm	1	6'200.00		6'200.00		3'680.00		0.00	8 séances à Fr. 680.00; frais et vacations Fr. 1'000.00; arrondi
0110.3000.20	012.300.50	Rémunérations des membres du bureau électoral et des scrutateurs	SAdm	1	29'400.00		7'700.00		11'885.00		21'700.00	4 VF à Fr. 1'500.00; Fr. 6'000.00; ECom renouvel.: Fr. 9'000.00 (30 pers, 10h); ECom 2ème tour: Fr. 1'800.00 (10 pers, 6h); ECant renouvel.: Fr. 9'000.00 (30 pers, 10h); ECant 2ème tour: Fr. 1'800.00 (10 pers, 6h); 1 ECom compl: Fr. 1'800.00 (10 pers, 6h)
0110.3050.00	010.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	1	3'379.00		3'637.00		3'581.35		-258.00	
0110.3053.00	010.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	-		-		0.50		0.00	
0110.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	1	1'477.00						1'477.00	
0110.3102.00	012.310.00	Frais d'impressions pour les votations et élections	SAdm	1	17'500.00		11'000.00		7'689.85		6'500.00	Certificats 9 scrutins (4 VF, 2 ECom, 2 ECant, 1 ECom compl) à Fr. 1'100.00; Fr. 9'900.00; enveloppes/listes ECom (yc 2e tour): Fr. 3'500.00; enveloppes/listes ECom compl.: Fr. 500.00; enveloppes transport 9 scrutins à Fr. 400.00; Fr. 3'600.00
0110.3102.01		Frais d'impressions pour le conseil général	SAdm	1	7'100.00						7'100.00	Rapport gestion: Fr. 1'500.00; Comptes: Fr. 2'200.00; Budgets: Fr. 3'400.00
0110.3102.10		Frais de publications	SAdm	1	3'500.00						3'500.00	6 séances du CGén (convocation, référendum): Fr. 3'000.00; ECom: Fr. 250.00; décès: Fr. 250.00
0110.3130.10	012.318.10	Frais de ports	SAdm	1	34'500.00		18'000.00		23'761.32		16'500.00	4 VF à Fr. 4'300.00; Fr. 17'200.00; ECom: Fr. 7'000.00; ECant: Fr. 7'000.00; ECom compl.: Fr. 3'000.00; arrondi
0110.3132.03	010.318.60	Honoraires de l'organe de révision	SAdm	1	13'000.00		13'000.00		10'620.30		0.00	Mandat Fr. 10'500.00/an + contrôles complémentaires Fr. 2'500.00
0110.3170.00	010.317.10	Frais de réception	SAdm	1	5'100.00		4'000.00		1'100.00		1'100.00	5 séances à Fr. 250.00; 1 réception à Fr. 1'000.00; 1 sortie à Fr. 2'000.00; scrutateurs ECom+ECant Fr. 600.00; scrutateurs VF et ECom compl: Fr. 200.00
	012.317.90		SAdm	1			300.00		531.35		-300.00	
0110.3199.10	010.317.90	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	1	500.00		500.00		-		0.00	
012	011.	Exécutif			337'242.00	-	338'813.00	-	323'580.30	-	-1'571.00	
0120		Exécutif			337'242.00	-	338'813.00	-	323'580.30	-	-1'571.00	
0120.3000.00	011.300.10	Traitement du conseil communal	SAdm	1	258'000.00		258'000.00		256'903.25		0.00	
0120.3000.10	011.300.11	Jetons de présence du conseil communal	SAdm	1	35'000.00		40'000.00		32'880.00		-5'000.00	Selon dépenses 2019. Les participations aux séances des commissions communales sont incluses dans les jetons des commissions concernées.
0120.3050.00	011.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	1	19'297.00		27'297.00		23'586.15		-8'000.00	
0120.3053.00	011.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	507.00		516.00		68.10		-9.00	
0120.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	1	8'438.00						8'438.00	
0120.3170.10	011.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SAdm	1	8'000.00		9'000.00		7'292.10		-1'000.00	Déplacements (7x Fr. 500.00, 2x Fr. 1'000.00, divers Fr. 1'000.00): Fr. 6'500.00; 5 représentations/ par conseiller à Fr. 30.00: Fr. 1'350.00; Réserve: Fr. 150.00
0120.3199.10	011.317.90	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	1	8'000.00		4'000.00		2'850.70		4'000.00	Forfait pour conseillers (9x Fr. 300.00): Fr. 2'700.00; cadeau fin législature: Fr. 5'000.00; réserve Fr. 300.00

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
02	02.	SERVICES GÉNÉRAUX			3'448'249.00	554'750.00	3'116'663.00	296'000.00	2'956'757.25	352'022.61	72'836.00	
021		Administration des finances et des contributions			648'310.00	113'000.00	83'500.00	42'000.00	159'423.77	40'781.39	493'810.00	
0210		Administration des finances et des contributions			648'310.00	113'000.00	83'500.00	42'000.00	159'423.77	40'781.39	493'810.00	
0210.3010.00		Salaire du personnel administratif	RH	6	453'977.00						453'977.00	
0210.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	11'700.00						11'700.00	
0210.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	6	29'899.00						29'899.00	
0210.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	52'045.00						52'045.00	
0210.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	1'099.00						1'099.00	
0210.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	6	13'075.00						13'075.00	
0210.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	6	2'815.00						2'815.00	
0210.3090.00		Formation et perfectionnement du personnel	RH	6	2'200.00						2'200.00	4.4 EPT à Fr. 500.00
0210.3130.01	900.318.41	Frais de perception des impôts par le canton	SFin	6	14'000.00		28'000.00		43'418.10		-14'000.00	Concerne frais de perception de l'impôt sur les mutations, voir compte 9101.4023.00
0210.3130.30	900.318.80	Frais de recouvrement de créances gérées par des tiers	SFin	6	10'000.00		15'000.00		24'112.80		-5'000.00	Concerne les dossiers de recouvrement de créances encore gérés par une entreprise spécialisée
0210.3130.31	900.318.81	Frais de recouvrement de créances gérées à l'interne	SFin	6	15'000.00						15'000.00	Intégré au compte 0210.3130.30 au budget 2020. Partiellement compensé par la refacturation aux débiteurs, cf. 0210.4260.20
0210.3130.50	940.318.11	Frais bancaires et taxes	SFin	6	20'000.00		20'000.00		17'715.50		0.00	
0210.3130.51	940.318.12	Frais bancaires sur paiements reçus par cartes débit/crédit	SFin	6	500.00		500.00		281.27		0.00	
0210.3132.10	900.318.40	Commissions des maisons de recouvrement de créances	SFin	6	20'000.00		20'000.00		73'876.10		0.00	Concerne les dossiers de recouvrement de créances encore gérés par une entreprise spécialisée
0210.3170.10		Frais de déplacements et autres frais	RH	6	1'000.00						1'000.00	Remboursement transports intra-muros et extra-muros à Fr. 0.74/km
0210.3499.00	940.317.90	Autres charges financières	SFin	6	-		-		20.00		0.00	
0210.3499.10		Défalcons sur factures débiteurs	SFin	6	1'000.00						1'000.00	Comptabilisation sur un compte séparé depuis 2020
0210.4210.00	900.431.10	Emoluments administratifs sur arrangements de paiements accordés	SFin	6		1'000.00					-1'000.00	Comptabilisation sur un compte séparé depuis 2020
0210.4210.10	900.431.00	Frais de rappels sur factures impayées	SFin	6		2'000.00					-2'000.00	Comptabilisation sur un compte séparé depuis 2020
0210.4240.50	021.435.86	Commission de perception impôts paroissiaux	SFin	6		40'000.00		37'000.00		40'519.13	-3'000.00	Commission de 3% des impôts versés aux paroisses
0210.4260.20	900.436.00	Refacturation aux débiteurs des frais de recouvrement	SFin	6		10'000.00		5'000.00		239.20	-5'000.00	
0210.4499.00	940.439.00	Autres revenus financiers	SFin	6		-		-		23.06	0.00	
0210.4910.00		Imputation interne - prestations administratives pour d'autres services	SFin	6		60'000.00						Valorisation des tâches effectuées pour les chapitres environnementaux (voir comptes 7101.3910.00, 7201.3910.00 et 7301.3910.00)
022	021.	Services généraux, autres			2'321'842.00	249'200.00	2'868'249.00	145'900.00	2'658'703.73	213'628.52	-649'707.00	
0220		Services généraux			2'048'200.00	151'200.00	2'558'114.00	26'900.00	2'345'904.53	30'417.15	-634'214.00	
0220.3010.00	021.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	1	1'211'434.00		1'573'723.00		1'477'397.55		-362'289.00	
0220.3010.09		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	1	-15'000.00						-15'000.00	SAdm, STech (administration), Affaires scolaires et extrascolaires, apprentis employés commerce. En application des normes MCH2, les remboursements de salaires par les assurances doivent figurer en négatif dans un compte de charges
0220.3040.00	021.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	1	14'310.00		25'704.00		27'906.00		-11'394.00	
0220.3050.00	021.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	1	78'208.00		142'606.00		134'890.80		-64'398.00	
0220.3052.00	021.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	1	130'183.00		173'016.00		163'680.05		-42'833.00	
0220.3053.00	021.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	3'729.00		15'472.00		15'072.65		-11'743.00	
0220.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	1	34'199.00						34'199.00	
0220.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	1	7'494.00						7'494.00	
0220.3090.00		Formation et perfectionnement du personnel	RH	1	9'500.00						9'500.00	16.5 EPT à Fr. 500.00 (SAdm, STech administration et urbanisme, CdH, Affaires scolaires et extrascolaires: Fr. 8'300.00) + apprentis emp. commerce Fr. 1'200.00
0220.3100.00	021.310.00	Matériel de bureau	SAdm	1	30'000.00		35'000.00		19'872.25		-5'000.00	Base annuelle : Fr. 15'000.00 ; Abo papier: Fr. 5'000.00 ; Stock imprimés (enveloppes, cartes visite, etc) : Fr. 10'000.00
0220.3101.30	021.313.11	Achat café et divers pour cafétéria	SAdm	1	4'000.00		4'000.00		3'147.35		0.00	SFor: Fr. 1'000.00; EDI: Fr. 750.00; NAdm: Fr. 1'500.00; Réserve: Fr. 750.00
0220.3102.00	021.310.01	Frais d'impressions	SAdm	1	23'000.00		29'000.00		28'357.95		-6'000.00	4 éditions journal à Fr. 5'600.00; Fr. 22'400.00; réserve Fr. 600.00
0220.3102.01		Frais de reproduction	SAdm	1	11'500.00						11'500.00	300'000 copies NB: Fr. 2'900.00; 130'000 copies couleur: Fr. 7'700.00; réserve: Fr. 900.00

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	SELON PLAN COMPTABLE MCH2		SELON PLAN COMPTABLE MCH2			
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
0220.3102.10		Frais de publications	SAdm	1	4'600.00						4'600.00	5 décès à Fr. 200.00; Fr. 1'000.00; Local.ch: Fr. 3'600.00
0220.3103.00	021.310.30	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SAdm	1	1'600.00		1'500.00		1'289.20		100.00	
0220.3110.00	021.311.00	Achat de meubles	SAdm	1	6'500.00		13'000.00		2'783.10		-6'500.00	Base annuelle complément mobilier: Fr. 6'000.00 ; Réserve: Fr. 500.00
0220.3110.10		Achat d'appareils de bureau	SAdm	1	4'000.00						4'000.00	Machines à café combles: Fr. 2'000.00 ; Appareils téléphoniques/mobiles: Fr. 2'000.00 (reports de 2020)
0220.3112.00		Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	1	1'000.00						1'000.00	
0220.3113.00	021.311.10	Achat de matériel informatique	SAdm	1	20'000.00		23'000.00		5'597.75		-3'000.00	Renouvellement parc informatique, 20 PC à Fr. 2'800.00 et 18 portables à Fr. 3'000.00 (Fr. 110'000.00) sur 6 ans: Fr. 18'000.00; Ecrans et réserve: Fr. 2'000.00
0220.3118.00	021.311.11	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	1	49'000.00		40'000.00		28'031.10		9'000.00	T2i, licences annuelles: Fr. 23'000.00; Nouvelles licences annuelles (CC, divers): Fr. 2'000.00; Acquisition Oracle pour CC: Fr. 2'000.00; Gestion tâches, acquisition: Fr. 7'500.00; Gestion des tâches, licences: Fr. 11'000.00/an; Nouveaux logiciels, réserve: Fr. 3'500.00
0220.3120.00	021.312.00	Frais d'électricité, panneaux LED	SAdm	1	300.00		300.00		288.95		0.00	Concerner Panneaux LED. NAdm: compris dans l'imputation interne des frais de locaux
	021.313.00		SAdm	1			500.00		-		-500.00	
0220.3130.10	021.318.10	Frais de ports	SAdm	1	38'000.00		39'000.00		36'964.88		-1'000.00	Extrapolation selon comptes 2017 à 2019 (estim)
0220.3130.20	021.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	26'000.00		26'000.00		23'355.25		0.00	TS complexe FA: Fr. 6'000.00; TS Maintenance MP: Fr. 1'500.00; TS interventions: Fr. 2'300.00; Natel 11 abo: Fr. 5'500.00; Panneaux LED Fr. 1'200.00; BI S+M complexe FA Fr. 3'200.00; BI M Tuffière Fr. 1'100.00; BI S RL: Fr. 850.00; Défraiement concierges: Fr. 1'000.00; Système intégration portables: Fr. 3'000.00; Réserve Fr. 350.00
0220.3130.30	021.318.40	Emoluments de chancellerie	SAdm	1	7'000.00		6'000.00		2'977.50		1'000.00	Intercapi: Fr. 2'400.00; Site: Fr. 1'050.00; FriPers CdH (nouveau): Fr. 1'400.00; Règlements: Fr. 2'000.00; Divers: Fr. 150.00
0220.3130.31	021.318.41	Emoluments pour établissement de cartes d'identité	SAdm	1	2'500.00		3'000.00		2'587.60		-500.00	
0220.3130.90	021.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	1	16'550.00		6'500.00		6'113.65		10'050.00	ACF Fr. 14'500.00; ASPAN Fr. 800.00; Diverses associations Fr. 1250.00
0220.3132.00	021.318.60	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	1	62'000.00		10'000.00		6'579.70		52'000.00	Mise en œuvre audit: Fr. 30'000.00; Concept SCI: Fr. 12'000.00; Système archivage/GED: Fr. 10'000.00; Plan de législation: Fr. 10'000.00
0220.3132.02	021.318.61	Honoraires d'avocats	SAdm	1	25'000.00		25'000.00		37'502.75		0.00	
	021.318.62		SAdm	1			5'000.00		-		-5'000.00	Anciens locaux, déménagement archives ou réaffectation: Fr. 5'000.00
	021.318.70		SAdm	1			-		2'054.60		0.00	Changement de la nature du compte dès budget 2020, cf. 0220.3137.20
0220.3133.00	021.315.10	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm	1	66'000.00		132'000.00		104'521.00		-66'000.00	T2i hébergement: Fr. 46'500.00; Kelio+Kelio Mobile: Fr. 12'000.00; Kelio activité (estim): Fr. 1'000.00; Kaba: Fr. 6'000.00; Réserve: Fr. 500.00
0220.3134.20	021.318.01	Primes d'assurances commerce	SAdm	1	8'878.00		8'878.00		8'877.70		0.00	La prime est prise en charge complètement par l'Administration générale à défaut de pouvoir ventiler dans les différents chapitres (la police prévoit une couverture globale)
0220.3134.21	021.318.05	Primes d'assurances RC communale et diverses	SAdm	1	9'865.00		9'865.00		9'864.80		0.00	Les primes sont prises en charge complètement par l'Administration générale à défaut de pouvoir ventiler dans les différents chapitres (les polices prévoient une couverture globale). Concerner assurance RC entreprise, abus de confiance, et courses professionnelles
0220.3137.20	021.319.31	Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm	1	2'500.00		2'500.00		317.75		0.00	Changement de la nature du compte dès budget 2020, auparavant sous 021.318.70 (MCH1)
0220.3137.21	021.319.32	Redevances contributions radio-télévision	SAdm	1	2'600.00		2'600.00		2'550.00		0.00	Nouveau dès 2019
0220.3150.00	021.315.00	Entretien meubles et appareils de bureau	SAdm	1	-		5'000.00		6'169.90		-5'000.00	
0220.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	1	5'000.00						5'000.00	Affranchisseuse: Fr. 800.00; Lecteur cartes CCV: Fr. 400.00; TS Service MIT: Fr. 1'500.00; TS Téléphones: Fr. 1'500.00; Divers: Fr. 800.00
0220.3153.00		Entretien matériel informatique	SAdm	1	1'000.00						1'000.00	
0220.3158.00		Maintenance informatique	SAdm	1	63'000.00						63'000.00	T2i maintenance: Fr. 25'000.00; T2i interventions: Fr. 24'000.00; Kelio: Fr. 1'500.00; Kelio développement: Fr. 5'000.00; T2i améliorations salles: Fr. 4'000.00; T2i changement législation: Fr. 3'000.00; Réserve: Fr. 500.00
0220.3158.01	021.318.50	Site internet	SAdm	1	12'000.00		12'000.00		13'045.35		0.00	Hébergements et noms de domaine: Fr. 2'500.00 (GX Fr. 1'200.00, RO Fr. 200.00, GL Fr. 200.00, FA Fr. 600.00, divers et réserve: Fr. 300.00); Contrôles mensuels à Fr. 300.00; Fr. 3'600.00; Développement système calendrier: Fr. 2'500.00; Réserve: Fr. 1'400.00; Adaptations nouvelle législation: Fr. 2'000.00
0220.3162.00	021.310.10	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SAdm	1	9'000.00		21'000.00		20'103.20		-12'000.00	Location 6 machines: Fr. 8'080.00; Divers: Fr. 920.00
0220.3170.00	021.317.10	Frais de réception	SAdm	1	15'500.00		40'000.00		28'420.20		-24'500.00	2 réceptions à Fr. 300.00; Fr. 600.00; 10 représentations à Fr. 200.00; Fr. 2'000.00; Accueil nouveaux habitants: Fr. 4'000.00; Apéritif économique: Fr. 4'000.00; Aucune conférence syndics (Fr. 1'000.00); repas de séminaires/Hauterive: Fr. 3'000.00; 3 vins d'honneur à Fr. 500.00; Fr. 1'500.00; Réserve: Fr. 400.00
0220.3170.10	020.317.00	Frais de déplacements et autres frais	RH	1	2'000.00		4'000.00		3'634.00		-2'000.00	Remboursements transports intra-muros et extra-muros, à Fr. 0.74/km
0220.3199.00	021.317.90	Autres charges d'exploitation	SAdm	1	7'500.00		1'000.00		-		6'500.00	Décoration guichet: Fr. 400.00/an; Divers: Fr. 2'100.00; Déménagement archives anciens locaux (RS): Fr. 5'000.00
0220.3199.10		Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	1	7'800.00						7'800.00	7 nonagénaires à Fr. 1'050.00; Fr. 7'350.00; aucun centenaire (Fr. 3'000.00); Divers: Fr. 450.00
0220.3320.90		Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	1	6'500.00						6'500.00	
0220.3920.00	021.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	1	21'800.00		121'950.00		121'950.00		-100'150.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2; Conseil général: 109 m2.
0220.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	1	650.00						650.00	
0220.4210.00	021.431.00	Emoluments administratifs divers	SAdm	1		19'000.00		20'000.00		19'251.00	1'000.00	Adaptation selon années précédentes
0220.4210.01	021.439.00	Emoluments administratifs sur procédures de naturalisations	SAdm	1		1'700.00		1'600.00		2'160.00	-100.00	Base: 3 naturalisations à Fr. 580.00
0220.4210.02	021.431.10	Emoluments administratifs sur établissement cartes d'identité	SAdm	1		3'500.00		4'000.00		4'060.00	500.00	
0220.4210.03	021.431.01	Emoluments administratifs sur publications panneaux LED	SAdm	1		300.00		300.00		200.00	0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
0220.4240.50	021.435.85	Commission de perception impôts à la source	SAdm	1	-	-	-	31.90	0.00			
0220.4260.00	021.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1	1'000.00	1'000.00	1'000.00	4'509.90	0.00		Pour mémoire	
0220.4309.00	021.439.01	Autres revenus d'exploitation	SAdm	1	-	-	-	204.35	0.00			
0220.4910.00		Imputation interne - prestations administratives pour d'autres services	SFin	1	125'700.00				-125'700.00		Valorisation des tâches effectuées pour les chapitres environnementaux (voir comptes 7101.3910.00, 7201.3910.00 et 7301.3910.00) et pour l'agence AVS communale (voir compte 5310.3910.00)	
0221	020.	Personnel communal			58'600.00	-	72'400.00	25'000.00	78'614.05	84'546.37	11'200.00	Les charges et revenus du personnel communal sont ventilés dans chaque chapitre comptable concerné dans la mesure du possible, et dans le chapitre 0221 à défaut.
0221.3010.09		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	1	-5'000.00				-5'000.00		SBât et SEdi + apprenti agent exploitation. En application des normes MCH2, les remboursements de salaires par les assurances doivent figurer en négatif dans un compte de charges	
0221.3030.00	021.318.42	Travailleurs temporaires	RH	1	5'000.00		5'000.00	50'440.45	0.00		Réserve remplacement temporaire incapacité de travail + postes vacants	
0221.3064.00	020.307.00	Rentes transitoires	RH	1	25'600.00		12'800.00	-	12'800.00		1 personne en avance AVS	
0221.3090.00	020.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	1	4'500.00		28'000.00	10'021.60	-23'500.00		8 EPT à Fr. 500.00 (SBât et SEdi Fr. 4'000.00) + apprenti agent exploitation Fr. 500.00	
0221.3090.01	020.309.10	Sécurité au travail	RH	1	15'000.00		2'000.00	240.00	13'000.00		Mise en place d'un concept Sécurité au travail	
0221.3091.00	020.309.20	Recrutement du personnel	RH	1	2'000.00		1'000.00	1'469.65	1'000.00		2 mises au concours, publications annonce et visites médicales LPP	
0221.3099.00	020.317.10	Autres charges de personnel	RH	1	9'000.00		8'600.00	2'636.85	400.00		Collation avec personnel (120 personnes à Fr. 40.00) Fr. 4'800.00 + Cadeaux pour divers événements de la vie (5 x Fr. 200.00) Fr. 1'000.00 + Cadeaux départ à la retraite (C. Pochon Fr. 200.00, M. Codourey Fr. 400.00, H. Niclasse Fr. 600.00 et J.-M. Villos Fr. 300.00) Fr. 1'500.00 + Apéritif retraite (3 x Fr. 400.00) Fr. 1'200.00 + visite médicales (tiques, permis de conduire)	
0221.3112.00	020.313.50	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	1	1'500.00		14'000.00	13'805.50	-12'500.00		Renouvellement équipement personnel bâtiment Fr. 1'500.00 (habits et chaussures)	
0221.3170.10		Frais de déplacements et autres frais	RH	1	1'000.00				1'000.00		Remboursement transports intra-muros et extra-muros à Fr. 0.74/km, bâtiment	
	020.317.90		RH	1			500.00	-	-500.00			
	020.318.60		RH	1			500.00	-	-500.00			
	020.436.00		RH	1			25'000.00	84'546.37	25'000.00			
0222	791.	Administration des constructions			215'042.00	98'000.00	237'735.00	94'000.00	234'185.15	98'665.00	-26'693.00	
0222.3010.00	791.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	8	144'957.00		161'375.00	148'935.40	-16'418.00			
0222.3040.00	791.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	210.00		90.00	90.00	120.00			
0222.3050.00	791.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	9'547.00		14'782.00	13'640.55	-5'235.00			
0222.3052.00	791.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	15'403.00		17'597.00	15'909.45	-2'194.00			
0222.3053.00	791.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	351.00		1'391.00	1'276.95	-1'040.00			
0222.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	4'175.00				4'175.00			
0222.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	899.00				899.00			
	791.311.00		STech	8			2'000.00	-	-2'000.00			
0222.3111.00	791.313.50	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	8	2'000.00		2'000.00	634.80	0.00		Ligne corporate design pour personnel en contact avec la population	
0222.3130.30	791.318.40	Emoluments de chancellerie	STech	8	10'000.00		10'000.00	12'463.95	0.00			
0222.3132.01	791.318.41	Honoraires de géomètres, contrôles d'implantations d'immeubles	STech	8	17'000.00		17'000.00	38'395.05	0.00			
	791.318.42		STech	8			1'000.00	-	-1'000.00			
0222.3132.02	791.318.61	Honoraires d'avocats	STech	8	5'000.00		5'000.00	1'950.00	0.00			
0222.3132.03	791.318.60	Honoraires d'urbanistes	STech	8	5'000.00		5'000.00	889.00	0.00		Soutien technique (urbaniste, etc.) dans le cadre de la police des constructions	
0222.3199.00	791.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	8	500.00		500.00	-	0.00			
0222.4210.00	791.431.00	Emoluments administratifs sur examens demandes permis construire	STech	8		75'000.00			80'600.00		0.00	
0222.4210.01	791.431.01	Emoluments administratifs sur délivrances permis d'occuper	STech	8		3'000.00			3'285.00		0.00	
0222.4260.20	791.436.00	Refacturation aux privés des frais et émoluments de tiers	STech	8		20'000.00		16'000.00	14'780.00		-4'000.00	
029		Immeubles administratifs			478'097.00	192'550.00	164'914.00	108'100.00	138'629.75	97'612.70	228'733.00	
0290		Bâtiment administratif Farvagny-le-Grand			256'450.00	84'550.00	-	-	-	-	171'900.00	Contrairement à la pratique passée, les bâtiments du complexe communal de Farvagny sont désormais répartis directement dans les chapitres concernés
0290.3010.10		Salaires du personnel d'exploitation	RH	8	37'547.00				37'547.00			
0290.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	72.00				72.00			
0290.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	2'473.00				2'473.00			
0290.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	3'266.00				3'266.00			

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
0290.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	148.00					148.00	
0290.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	1'081.00					1'081.00	
0290.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	233.00					233.00	
0290.3101.01		Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	3'000.00					3'000.00	
0290.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	8	3'800.00					3'800.00	
0290.3120.00		Frais d'électricité	STech	8	12'100.00					12'100.00	
0290.3120.10		Frais de combustible pour chauffage	STech	8	3'700.00					3'700.00	
0290.3130.20		Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	100.00					100.00	
0290.3134.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	8	2'473.00					2'473.00	
0290.3140.00		Entretien terrains et places de jeux	STech	8	2'800.00					2'800.00	
0290.3144.00		Entretien bâtiments	STech	8	14'100.00					14'100.00	
0290.3150.00		Entretien meubles	STech	8	500.00					500.00	
0290.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	500.00					500.00	
0290.3199.00		Autres charges d'exploitation	STech	8	500.00					500.00	
0290.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	8	138'718.00					138'718.00	
0290.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	8	27'528.00					27'528.00	
0290.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épurat. s/ propr. communales	SFin	8	1'811.00					1'811.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
0290.4920.00		Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	8		84'550.00				-84'550.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Crèche Farvagny: 266 m2. Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Crèche Farvagny jardin: 627 m2
0291	9431.	Complexe communal Rossens			137'909.00	65'200.00	149'348.00	65'300.00	115'083.95	65'200.00	-11'339.00
0291.3010.00	9431.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	8	2'763.00		6'580.00	4'936.35			-3'817.00
0291.3010.10	9431.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	8	20'765.00		22'417.00	23'583.40			-1'652.00
0291.3040.00	9431.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	351.00		378.00	378.00			-27.00
0291.3050.00	9431.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	1'550.00		2'656.00	2'529.15			-1'106.00
0291.3052.00	9431.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	2'346.00		3'168.00	2'764.50			-822.00
0291.3053.00	9431.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	239.00		426.00	385.45			-187.00
0291.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	678.00						678.00
0291.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	146.00						146.00
0291.3101.01	9431.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	2'000.00		2'000.00	1'766.35			0.00
0291.3110.00	9431.311.00	Achat de meubles	STech	8	2'000.00		3'000.00	-			-1'000.00
0291.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	8	1'000.00						1'000.00
0291.3120.00	9431.312.00	Frais d'électricité	STech	8	5'000.00		5'000.00	4'927.05			0.00
0291.3134.00	9431.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	8	1'437.00		1'437.00	1'437.10			0.00
0291.3140.00	9431.314.10	Entretien terrains	STech	8	5'000.00		5'000.00	823.70			0.00
0291.3144.00	9431.314.00	Entretien bâtiments	STech	8	15'000.00		35'000.00	10'155.55			-20'000.00
0291.3150.00	9431.315.00	Entretien meubles	STech	8	1'000.00		1'000.00	-			0.00
0291.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	500.00						500.00
0291.3199.00	9431.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	8	1'000.00		1'000.00	405.35			0.00
0291.3300.40	9431.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	8	65'634.00		52'106.00	52'106.00			13'528.00
0291.3930.10	9431.390.41	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment	SFin	8	4'000.00		2'500.00	2'500.00			1'500.00
0291.3940.00	9431.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	4'589.00		5'680.00	6'386.00			-1'091.00
0291.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épurat. s/ propr. communales	SFin	8	911.00						911.00
0291.4472.00	9431.427.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	8	-		100.00	-			100.00
0291.4920.00	9431.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	8		65'200.00	65'200.00	65'200.00			0.00
0292	9441.	Ancienne école Villarod			70'386.00	42'800.00	14'267.00	42'800.00	22'803.80	32'412.70	56'119.00
0292.3010.10	9441.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	8	1'752.00		1'722.00	1'806.95			30.00
0292.3040.00	9441.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	54.00		54.00	54.00			0.00
0292.3050.00	9441.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	115.00		158.00	164.70			-43.00
0292.3052.00	9441.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	191.00		198.00	187.40			-7.00

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
0292.3053.00	9441.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	26.00		35.00		32.20		-9.00	
0292.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	50.00						50.00	
0292.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	11.00						11.00	
0292.3120.00	9441.312.00	Frais d'électricité	STech	8	1'500.00		1'500.00		955.25		0.00	
0292.3120.10	9441.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	8	3'000.00		1'000.00		4'690.15		2'000.00	
0292.3134.00	9441.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	8	750.00		750.00		749.75		0.00	
0292.3144.00	9441.314.00	Entretien bâtiments	STech	8	50'000.00		3'000.00		8'204.40		47'000.00	Rénovation du mur du rez-de-chaussée inférieur de l'école, du mur du local de coulage et du mur arrière des deux garages; remplacement de la barrière sur le mur du local de coulage
0292.3300.40	9441.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	8	12'360.00		4'120.00		4'120.00		8'240.00	
0292.3940.00	9441.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	111.00		17'300.00		1'839.00		-1'619.00	
0292.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. communales	SFin	8	466.00						466.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
0292.4260.00	9441.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8					3'812.70		0.00	
	9441.427.00		STech	8			16'800.00				16'800.00	Location de l'appartement dès novembre 2019, voir compte 9441.427.01
0292.4470.00	9441.427.01	Location d'appartements à des tiers	STech	8		16'800.00			2'600.00		-16'800.00	Location de l'appartement dès novembre 2019, prévu par erreur sur 9441.427.00 au budget 2020
0292.4920.00	9441.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	8		26'000.00		26'000.00	26'000.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle: 130 m2
0298	949.	Locaux annexes du patrimoine administratif			1'307.00	-	1'299.00	-	742.00	-	8.00	Divers abri-bus, cabanes, garages
0298.3010.10	949.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	8	239.00		234.00		235.50		5.00	
0298.3040.00	949.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	9.00		9.00		9.00		0.00	
0298.3050.00	949.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	16.00		21.00		21.60		-5.00	
0298.3052.00	949.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	27.00		26.00		25.80		1.00	
0298.3053.00	949.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	4.00		5.00		3.90		-1.00	
0298.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	7.00						7.00	
0298.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	1.00						1.00	
0298.3120.00	949.312.00	Frais d'électricité	STech	8	200.00		200.00		142.15		0.00	
0298.3144.00	949.314.00	Entretien bâtiments	STech	8	500.00		500.00		-		0.00	
0298.3134.00	949.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	8	304.00		304.00		304.05		0.00	
0299	949.	Terrains du patrimoine administratif			12'045.00	-	-	-	-	-	12'045.00	
0299.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. communales	SFin	1	12'045.00						12'045.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
1	1.	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE			861'025.00	483'605.00	635'938.00	269'614.00	629'820.15	252'024.10	11'096.00	
11	11.	SÉCURITÉ PUBLIQUE			5'000.00	500.00	5'000.00	500.00	-	192.80	0.00	
111	110.	Police			4'000.00	500.00	4'000.00	500.00	-	192.80	0.00	
1110		Police			4'000.00	500.00	4'000.00	500.00	-	192.80	0.00	
1110.3132.00	110.318.61	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	4	4'000.00		4'000.00		-		0.00	Mesures de sécurité
1110.4270.00	110.437.00	Amendes	SAdm	4		500.00		500.00		192.80	0.00	
112		Sécurité routière			1'000.00	-	1'000.00	-	-	-	0.00	
1120		Sécurité routière			1'000.00	-	1'000.00	-	-	-	0.00	
1120.3130.05	620.318.90	Frais de sécurité routière, info-radar, comptages routiers	STech	8	1'000.00		1'000.00		-		0.00	Location radar invisible

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	SELON PLAN COMPTABLE MCH2		SELON PLAN COMPTABLE MCH2			
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
14	12.	QUESTIONS JURIDIQUES			494'836.00	303'918.00	248'815.00	99'000.00	238'255.90	97'279.25	41'103.00	
141	120.	Service des curatelles			494'836.00	303'918.00	248'815.00	99'000.00	238'255.90	97'279.25	41'103.00	
1410		Service des curatelles			190'918.00	-	-	-	-	-	190'918.00	
1410.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	3	190'918.00						190'918.00	Part nette à charge de Gubloux, voir chapitre 1416
1416		Service des curatelles, collaboration intercommunale			303'918.00	303'918.00	248'815.00	99'000.00	238'255.90	97'279.25	-149'815.00	
1416.3010.00	120.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	3	227'495.00		187'400.00		178'469.65		40'095.00	
1416.3040.00	120.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	3	5'040.00		5'040.00		6'119.10		0.00	
1416.3050.00	120.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	3	14'983.00		17'166.00		16'348.95		-2'183.00	
1416.3052.00	120.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	3	23'687.00		18'694.00		20'752.95		4'993.00	
1416.3053.00	120.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	3	551.00		1'615.00		1'504.55		-1'064.00	
1416.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	3	6'552.00						6'552.00	
1416.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	3	1'410.00						1'410.00	
1416.3090.00	120.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	3	1'100.00		1'000.00		400.00		100.00	2.2 EPT à Fr. 500.00
1416.3100.00	120.390.30	Matériel de bureau	SCur	3	1'000.00		1'000.00		411.55		0.00	Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1416 et 5796
1416.3101.30	120.390.36	Achat café et divers pour cafétéria	SCur	3	500.00		500.00		465.75		0.00	Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1416 et 5796
1416.3110.00	120.311.00	Achat de meubles	SCur	3	-		3'300.00		-		-3'300.00	
1416.3113.00		Achat de matériel informatique	SCur	3	3'000.00						3'000.00	Achat d'un ordinateur portable
1416.3130.10	120.390.34	Frais de ports	SCur	3	700.00		600.00		857.25		100.00	Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1416 et 5796
1416.3130.20	120.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SCur	3	1'300.00				1'181.80		1'300.00	
	120.390.35		SCur	3			1'300.00		437.10		-1'300.00	Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1416 et 5796
1416.3130.50	120.318.11	Frais bancaires et taxes	SCur	3	100.00		100.00		-		0.00	
1416.3150.00	120.315.00	Entretien meubles et appareils de bureau	SCur	3	1'000.00		1'000.00		-		0.00	
1416.3158.00	120.315.10	Maintenance informatique	SCur	3	1'000.00		1'000.00		374.20		0.00	
1416.3170.10	120.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SCur	3	300.00		300.00		2'755.90		0.00	
1416.3199.00	120.317.90	Autres charges d'exploitation	SCur	3	600.00		600.00		-		0.00	
1416.3920.00	120.390.33	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	3	13'600.00		8'200.00		8'177.15		5'400.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m ² : 206 m ² x 33%, charge nette du SCur, la part à charge du SSoc est désormais directement ventilée dans le chapitre 5796
1416.4240.50	120.436.90	Rémunération, retenues sur les dossiers sous gestion	SCur	3	45'000.00		45'000.00		46'785.90		0.00	
1416.4612.11	120.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SCur	3	68'000.00		54'000.00		50'493.35		-14'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2019: Hauterive: 2'531; Gubloux: 7'606)
1416.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	3		190'918.00					-190'918.00	Part nette à charge de Gubloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 1410.3980.00
15	14.	SERVICE DU FEU			298'320.00	154'100.00	314'324.00	156'600.00	341'884.90	142'655.65	-13'504.00	
150	140.	Service du feu			298'320.00	154'100.00	314'324.00	156'600.00	341'884.90	142'655.65	-13'504.00	
1500		Service du feu			258'050.00	154'100.00	314'324.00	156'600.00	341'884.90	142'655.65	-53'774.00	
1500.3000.10	140.300.20	Jetons de présences de la commission du feu	SAdm	4	1'000.00		1'500.00		1'548.75		-500.00	3 séances par année
1500.3010.00	140.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	4	5'082.00		2'610.00		2'496.70		2'472.00	
	140.301.10		RH	4			1'870.00		1'884.15		-1'870.00	
1500.3010.20	140.301.11	Soldes des sapeurs-pompiers	SAdm	4	75'000.00		80'000.00		66'528.40		-5'000.00	
1500.3040.00	140.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	4	72.00		72.00		72.00		0.00	
1500.3050.00	140.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	4	335.00		410.00		1'012.15		-75.00	
1500.3052.00	140.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	4	560.00		512.00		486.15		48.00	
1500.3053.00	140.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	4	37.00		61.00		71.95		-24.00	
1500.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	4	146.00						146.00	
1500.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	4	32.00						32.00	
1500.3099.00	140.317.10	Autres charges de personnel	SAdm	4	500.00		500.00		887.50		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicasière	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
1500.3100.00	140.310.00	Matériel de bureau	SAdm	4				521.25		0.00		
1500.3101.10	140.312.20	Achat de carburant pour les véhicules et machines	SAdm	4	1700.00		1700.00	1'643.25		0.00		
1500.3101.30	140.306.00	Ravitaillement, subsistance	SAdm	4	2'000.00		2'000.00	1'467.60		0.00	Rapport du commandant et souper de compagnie	
1500.3103.00	140.310.30	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SAdm	4	500.00		500.00	538.55		0.00		
1500.3111.00	140.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	4	45'000.00		61'000.00	40'826.50		-16'000.00	Retour à un montant ordinaire	
1500.3120.00	140.312.00	Frais d'électricité locaux annexes	SAdm	4	150.00		200.00	101.80		-50.00		
1500.3130.01	140.318.41	Frais d'interventions facturés par des tiers	SAdm	4	4'000.00		6'000.00	1'028.60		-2'000.00	Frais d'intervention qui sont en général refacturés	
1500.3130.20	140.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	4	4'000.00		4'600.00	3'767.25		-600.00		
1500.3130.90	140.319.00	Cotisations aux associations et fédérations	SAdm	4	1'700.00		1'800.00	1'668.00		-100.00		
1500.3132.00	140.318.61	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	4	3'000.00		3'000.00	-		0.00	Honoraires d'avocat relatif à un litige en cours	
1500.3134.00	140.318.00	Primes d'assurances locaux annexes	SAdm	4	190.00		193.00	189.65		-3.00		
1500.3134.10	140.318.30	Primes d'assurances véhicules	SAdm	4	2'696.00		2'696.00	2'696.40		0.00		
1500.3136.00	140.318.61	Honoraires pour visites médicales d'aptitude	SAdm	4	1'300.00		1'000.00	1'200.00		300.00		
1500.3137.10	140.319.30	Impôts sur les véhicules et vignettes	SAdm	4	200.00		200.00	161.55		0.00		
1500.3138.00	140.309.00	Frais de cours et d'instruction	SAdm	4	15'000.00		18'000.00	11'761.85		-3'000.00		
1500.3144.00	140.314.00	Entretien locaux annexes	SAdm	4	4'050.00		550.00	537.40		3'500.00	Dont électrification du garage du sel, Route du Gibloux ZA Villarlod: Fr. 3'500.00	
1500.3151.00	140.315.00	Entretien machines, appareils, matériel, équipements personnels	SAdm	4	30'000.00		22'000.00	7'215.20		8'000.00	Entretien appareils protection respiratoire par le CR selon les nouvelles normes, compresseur, tuyaux, radio, nettoyage des tenues	
	140.315.20		SAdm	4			-	122.45		0.00	Compte plus utilisé, frais rassemblés sur le compte 1500.3151.00	
1500.3151.10	140.315.30	Entretien véhicules et motopompes	SAdm	4	15'000.00		17'000.00	10'714.05		-2'000.00	Retour à un montant ordinaire	
1500.3170.10	140.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SAdm	4	500.00		500.00	95.80		0.00		
1500.3199.00	140.309.20	Autres charges d'exploitation	SAdm	4	300.00		300.00	245.00		0.00	Nouveau dès 2018, participation facturée par l'ECAB pour la Caisse de secours	
1500.3611.00	140.351.00	Part. aux dép. cantonales, Centres de renforts	SAdm	4	4'000.00		3'000.00	4'481.05		1'000.00	Charge liée, dépendant du nombre d'interventions du centre de renfort	
1500.3612.10	140.352.00	Part. à une collab. intercom., Pompiers	SAdm	4	40'000.00		45'000.00	140'363.95		-5'000.00		
	140.390.20		SFin	4			35'550.00	35'550.00		-35'550.00		
1500.4200.00	140.430.00	Taxes non-pompiers	SAdm	4	130'000.00		130'000.00	127'719.10		0.00	Harmonisation des taxes pour le secteur Le Glèbe, selon règlement Farvagny	
1500.4260.00	140.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	4	3'500.00		3'500.00	-		0.00		
1500.4260.01	140.436.90	Remboursements de tiers des frais d'interventions	SAdm	4	8'000.00		8'000.00	7'728.55		0.00		
1500.4470.00	140.427.00	Location de locaux annexes à des tiers	SAdm	4	2'100.00		2'100.00	2'880.00		0.00		
1500.4634.00	140.461.00	Subventions de l'ECAB	SAdm	4	10'000.00		12'000.00	3'828.00		2'000.00	Moins d'achats subventionnables, voir comptes 1500.3111.00 et 1500.3151.00 partiels	
1500.4910.10	140.490.30	Imputation interne - prestations d'exploitation pour d'autres services	SFin	4	500.00		1'000.00	500.00		500.00	Valorisation des prestations offertes pour des manifestations (voir 3420.3910.10)	
1501		Bâtiment Service du feu Farvagny-le-Grand			40'270.00	-	-	-	-	40'270.00	Contrairement à la pratique passée, les bâtiments du complexe communal de Farvagny sont désormais répartis directement dans les chapitres concernés	
1501.3010.10		Salaire du personnel d'exploitation	RH	8	3'583.00					3'583.00		
1501.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	36.00					36.00		
1501.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	236.00					236.00		
1501.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	341.00					341.00		
1501.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	37.00					37.00		
1501.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	103.00					103.00		
1501.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	22.00					22.00		
1501.3101.01		Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'300.00					1'300.00		
1501.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	8	1'700.00					1'700.00		
1501.3120.00		Frais d'électricité	STech	8	1'900.00					1'900.00		
1501.3120.10		Frais de combustible pour chauffage	STech	8	1'500.00					1'500.00		
1501.3134.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	8	409.00					409.00		
1501.3140.00		Entretien terrains	STech	8	1'200.00					1'200.00		
1501.3144.00		Entretien bâtiments	STech	8	6'200.00					6'200.00		
1501.3150.00		Entretien meubles	STech	8	500.00					500.00		
1501.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	500.00					500.00		
1501.3199.00		Autres charges d'exploitation	STech	8	500.00					500.00		
1501.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	8	17'822.00					17'822.00		
1501.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	8	1'832.00					1'832.00		
1501.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. communales	SFin	8	549.00					549.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	SELON PLAN COMPTABLE MCH2		SELON PLAN COMPTABLE MCH2			
						CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
16	15.	DÉFENSE			62'869.00	25'087.00	67'799.00	13'514.00	49'679.35	11'896.40	-16'503.00	
161	150.	Défense militaire			4'172.00	2'969.00	5'772.00	3'364.00	3'366.40	2'795.60	-1'205.00	
1610		Stands de tir			4'172.00	2'969.00	5'772.00	3'364.00	3'366.40	2'795.60	-1'205.00	
1610.3120.00	150.312.00	Frais d'électricité	SAdm	4	300.00		300.00		300.00		0.00	
1610.3134.00	150.318.00	Primes d'assurances bâtiments	SAdm	4	372.00		372.00		372.25		0.00	
1610.3143.00	150.314.30	Entretien cblerie, infrastructures et places aménagées	SAdm	4	2'500.00		4'100.00		1'347.00		-1'600.00	
1610.3144.00	150.314.00	Entretien bâtiments	SAdm	4	1'000.00		1'000.00		1'347.15		0.00	Entretien général
1610.4612.11	150.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	4		2'969.00		3'364.00		2'795.60	395.00	Participation Communes Autigny et Cottens pour utilisation stand de tir Vuisternens (à fin 2019: Autigny: 796; Cottens: 1'504; Gibloux: 7'606)
162	16.	Défense civile			58'697.00	22'118.00	62'027.00	10'150.00	46'312.95	9'100.80	-15'298.00	
1620	160.	Protection civile			22'611.00	-	25'391.00	-	20'562.85	-	-2'780.00	
1620.3130.01		Fais d'exploitation des locaux par des tiers	SAdm	4	4'000.00						4'000.00	Contribution forfaitaire pour l'abri du PC (inclus au compte 160.314.00 MCH1)
1620.3130.90	160.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	4	50.00		50.00		50.00		0.00	Union fribourgeoise de la protection civile
1620.3144.00	160.314.00	Entretien locaux	SAdm	4	-		7'700.00		4'000.00		-7'700.00	
1620.3151.00	160.315.11	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	4	700.00		700.00		-		0.00	
1620.3151.00	160.317.90		SAdm	4			500.00		-		-500.00	
1620.3300.40	160.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	4	2'336.00		2'336.00		2'336.00		0.00	
1620.3611.00	160.351.00	Part. aux dép. cantonales, Coûts fonctionnement PCI	SAdm	4	15'393.00		13'795.00		13'831.85		1'598.00	Charge liée, selon courrier SPPAM
1620.3940.00	160.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	4	132.00		310.00		345.00		-178.00	
1621	17.	Etat-major communal de conduite			13'968.00	-	7'448.00	-	-	-	6'520.00	
	172.										0.00	
1621.3611.00	172.351.00	Part. aux dép. cantonales, Dispositif sanitaire évènements majeurs	SAdm	4	-		7'448.00		-		-7'448.00	Intégré dans les charges du Réseau Santé Sarine, Service des ambulances
1621.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	4	13'968.00						13'968.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 1626
1626	173.	Protection de la population, collaboration intercommunale			22'118.00	22'118.00	29'188.00	10'150.00	25'750.10	9'100.80	-19'038.00	
1626.3000.01	173.301.10	Traitement des membres de l'ORCOC	RH	4	12'000.00		14'000.00		11'640.00		-2'000.00	2 membres de moins
1626.3050.00	173.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	4	790.00		1'282.00		1'036.05		-492.00	
1626.3053.00	173.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	4	-		-		19.85		0.00	
1626.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	4	346.00						346.00	
1626.3099.00	173.317.00	Autres charges de personnel	SAdm	4	200.00		200.00		486.00		0.00	
1626.3100.00	173.310.00	Matériel de bureau	SAdm	4	500.00		500.00		52.60		0.00	
1626.3101.30	173.306.00	Ravitaillement, subsistance	SAdm	4	800.00		800.00		173.70		0.00	
1626.3111.00	173.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	4	3'000.00		7'700.00		8'188.65		-4'700.00	Retour à un montant ordinaire
1626.3120.00	173.312.00	Frais d'électricité	SAdm	4	700.00		700.00		771.55		0.00	
1626.3130.01	173.314.00	Frais d'exploitation des locaux par des tiers	SAdm	4	400.00		400.00		290.00		0.00	
1626.3130.20	173.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	4	1'400.00		1'500.00		1'308.00		-100.00	
1626.3134.10	173.318.30	Primes d'assurances véhicules	SAdm	4	482.00		506.00		482.40		-24.00	
1626.3137.10	173.319.30	Impôts sur les véhicules et vignettes	SAdm	4	500.00		600.00		486.00		-100.00	
1626.3151.00	173.315.11	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	4	1'000.00		1'000.00		815.30		0.00	
1626.4472.00	173.427.00	Location de salles et locaux à des tiers	SAdm	4		600.00		600.00		587.60	0.00	
1626.4612.11	173.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	4		5'000.00		7'000.00		5'963.20	2'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2019: Hauterive: 2'531; Gibloux: 7'606)
1626.4630.00	173.460.00	Subventions fédérales	SAdm	4		2'550.00		2'550.00		2'550.00	0.00	
1626.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	4		13'968.00					-13'968.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 1621.3980.00

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2	2.	FORMATION			11'253'031.00	1'070'932.00	10'661'614.00	1'057'535.00	10'590'099.00	1'244'965.75	578'020.00	
21	20.	SCOLARITÉ OBLIGATOIRE			10'177'836.00	1'070'932.00	9'581'051.00	1'057'535.00	9'479'012.45	1'244'965.75	583'388.00	
211	200.	École primaire I			587'829.00	-	567'837.00	-	548'771.30	-	19'992.00	
2110		École enfantine 1H-2H			587'829.00	-	567'837.00	-	548'771.30	-	19'992.00	
2110.3611.00	200.351.00	Part. aux dép. cantonales, Ecoles primaires I	SAdm	2	587'829.00		567'837.00		548'771.30		19'992.00	Charge liée, selon courrier SRess
212	21.	École primaire II			4'028'892.00	471'632.00	3'999'771.00	529'435.00	4'144'899.30	692'995.55	86'924.00	
2120	210.	École primaire 3H-8H			3'572'260.00	15'000.00	3'172'538.00	63'000.00	3'141'614.15	85'775.75	447'722.00	
2120.3010.20	210.301.10	Salaire du personnel, patrouilleurs scolaires	RH	2	59'665.00		58'833.00		60'583.15		832.00	
2120.3010.21	210.301.11	Salaire du personnel, moniteurs piscine	RH	2	4'500.00		4'500.00		7'435.00		0.00	
2120.3050.00	210.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	2	4'226.00		5'801.00		6'074.60		-1'575.00	
2120.3052.00	210.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	4'220.00		2'042.00		1'873.65		2'178.00	
2120.3053.00	210.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	152.00		515.00		513.90		-363.00	
2120.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	2	1'848.00						1'848.00	
2120.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	2	368.00						368.00	
2120.3100.00	210.310.00	Matériel de bureau	SAdm	2	500.00		500.00		314.85		0.00	
2120.3100.01	210.310.20	Fournitures scolaires	SAdm	2	25'000.00		20'000.00		105'956.00		5'000.00	Dès août 2020, les fournitures scolaires sont intégralement prises en charge par l'État. Subsistent toutefois sous ce poste des frais divers tels que caisse de classe et frais de bibliothèque, ainsi que les frais de papier
2120.3101.00	290.313.50	Achat de matériel et fournitures	SAdm	2	10'000.00		10'000.00		6'313.85		0.00	
2120.3102.01		Frais de reproduction	SAdm	2	22'000.00						22'000.00	
2120.3110.00	290.311.00	Achat de meubles	SAdm	2	5'000.00		10'000.00		4'920.05		-5'000.00	
2120.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	2	5'000.00						5'000.00	
2120.3113.00	290.311.10	Achat de matériel informatique	SAdm	2	45'000.00		45'000.00		50'742.05		0.00	Renouvellement d'ordinateurs: Fr. 14'000.00; achats de TBI (fin de l'uniformisation): Fr. 25'000.00; autres achats ordinaires: Fr. 6'000.00
2120.3118.00	290.311.11	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	2	2'700.00		2'700.00		3'821.90		0.00	
2120.3130.01	210.318.40	Sous-traitance transports scolaires	SAdm	2	445'000.00		430'000.00		426'538.40		15'000.00	Augmentation des frais liée essentiellement à des trajets supplémentaires ainsi qu'à l'augmentation ASTAG
2120.3130.02	210.318.41	Frais de piscines	SAdm	2	68'000.00		60'000.00		55'547.25		8'000.00	Suite à la résiliation de l'Ecole libre publique en 2018, l'organisation des cours de natation a dû être revue. Les élèves continuent de se rendre à Charmey pour une partie et l'autre partie se déplace à la piscine de Cottens. Les coûts de location de cette dernière sont plus élevés
2120.3130.03	210.318.45	Frais de traduction et interprétariat	SAdm	2	2'000.00		2'000.00		2'006.35		0.00	Frais d'interprètes pour parents d'élèves malentendants
2120.3130.04	210.352.00	Frais d'écologies	SAdm	2	7'000.00		10'000.00		10'754.65		-3'000.00	Adaptation selon le nombre d'élèves concernés
2120.3130.20	290.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	7'000.00		7'000.00		10'035.00		0.00	
2120.3151.00	290.315.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	2	5'000.00		7'000.00		7'093.10		-2'000.00	
2120.3153.00		Entretien matériel informatique	SAdm	2	2'000.00						2'000.00	
2120.3158.00	290.315.10	Maintenance informatique	SAdm	2	9'000.00		9'000.00		5'761.75		0.00	
2120.3158.01	290.318.50	Site internet	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		-		0.00	
2120.3162.00	210.310.10	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SAdm	2	13'000.00		35'000.00		68'763.15		-22'000.00	
2120.3170.00	290.317.10	Frais de réception	SAdm	2	5'000.00		5'000.00		1'568.45		0.00	
2120.3171.00	210.366.00	Camps scolaires	SAdm	2	60'000.00		82'000.00		56'748.00		-22'000.00	Représente la part nette de la commune. Montant fluctuant selon les années au gré du tournus des camps organisés
2120.3171.01	210.366.10	Promenades scolaires	SAdm	2	18'000.00		18'000.00		16'530.00		0.00	
2120.3171.02	210.366.20	Spectacles scolaires	SAdm	2	21'000.00		20'000.00		16'495.30		1'000.00	
2120.3171.03	210.366.30	Sport scolaire	SAdm	2	16'000.00		17'000.00		15'754.00		-1'000.00	
2120.3199.10	210.317.90	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	2	2'000.00		2'000.00		1'355.65		0.00	
2120.3611.00	210.351.00	Part. aux dép. cantonales, Ecoles primaires II	SAdm	2	2'364'449.00		2'304'447.00		2'191'733.55		60'002.00	Charge liée, selon courrier SRess
2120.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercom. Serv. logo., psycholo., psychomo.	SFin	2	336'632.00						336'632.00	Part nette à charge de Gbloux, voir chapitre 2126
	210.310.30		SAdm	2			200.00		-		-200.00	
	210.312.20		SAdm	2			-		1'607.10		0.00	Vente du bus scolaire circulant sur le secteur de Corpataux-Magnedens/Rossens en 2019. Reprise du mandat par les TPF
	210.318.30		SAdm	2			-		1'152.50		0.00	Vente du bus scolaire circulant sur le secteur de Corpataux-Magnedens/Rossens en 2019. Reprise du mandat par les TPF

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicasière	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires	
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
	210.319.30		SAdm	2			-	504.75	0.00	Vente du bus scolaire circulant sur le secteur de Corpataux-Magnedens/Rossens en 2019. Reprise du mandant par les TPF		
2120.4230.00	210.433.00	Écolages, participation des parents	SAdm	2		7'000.00		5'000.00	3'000.00	-2'000.00	Facturation selon nouveau règlement scolaire et nombre d'élèves concernés	
	210.435.10		SAdm	2					2'000.00	0.00	Vente du bus scolaire circulant sur le secteur de Corpataux-Magnedens/Rossens en 2019. Reprise du mandant par les TPF	
2120.4260.00	210.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		-			23'325.75	0.00		
2120.4631.00	210.461.00	Subventions cantonales sur frais scolaires	SAdm	2		8'000.00		58'000.00	57'450.00	50'000.00	Nouveau dès 2021. Fr. 10.00/élève pour la prise en charge des frais de reproduction. Les comptes 2019 et 2020 concernent la recette transitoire découlant de l'art. 104a de la loi sur la scolarité obligatoire (LS; RSF 411.0.1)	
2126	220.	Services auxiliaires scolaires, collaboration intercommunale			456'632.00	456'632.00	827'233.00	466'435.00	1'003'285.15	607'219.80	-360'798.00	
2126.3130.01		Participation aux frais de logopédie, psychologie et psychomotricité	SAdm	2	412'832.00						412'832.00	Contrairement à l'ancienne pratique, la participation facturée par Flos Carmeli est comptabilisée globalement et non plus ventilées dans différentes natures
	220.309.00		SAdm	2			3'500.00	8'159.95			-3'500.00	
	220.309.20		SAdm	2			1'350.00	237.55			-1'350.00	
	220.310.00		SAdm	2			-	1'194.40			0.00	
	220.311.00		SAdm	2			8'000.00	10'035.40			-8'000.00	
	220.315.00		SAdm	2			2'776.00	4'003.95			-2'776.00	
	220.315.10		SAdm	2			-	4'751.00			0.00	
	220.316.00		SAdm	2			6'040.00	7'576.75			-6'040.00	
	220.317.00		SAdm	2			1'070.00	1'317.15			-1'070.00	
	220.317.90		SAdm	2			15'829.00	6'193.40			-15'829.00	
	220.318.10		SAdm	2			-	926.45			0.00	
2126.3130.20	220.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	800.00		866.00	1'378.50			-66.00	
	220.318.40		SAdm	2			60'114.00	62'250.10			-60'114.00	
	220.318.41		SAdm	2			336'437.00	410'432.40			-336'437.00	
	220.318.42		SAdm	2			88'393.00	112'508.40			-88'393.00	
	220.318.43		SAdm	2			139'840.00	137'320.95			-139'840.00	
	220.318.44		SAdm	2			101'830.00	117'563.05			-101'830.00	
	220.318.45		SAdm	2			3'353.00	4'052.95			-3'353.00	
	220.318.60		SAdm	2			1'350.00	2'019.20			-1'350.00	
2126.3199.20	220.318.98	Prise en charge de frais pour Flos Carmeli, à refacturer	SAdm	2		-	-	49'040.00			0.00	Compensé avec compte 2126.4260.01
	220.318.99		SAdm	2			-	-			0.00	
	220.321.00		SAdm	2			13'485.00	19'323.60			-13'485.00	
2126.3920.00	220.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	2	43'000.00		43'000.00	43'000.00			0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: site Corpataux-Magnedens: 20 m2; Site Farvagny: 154 m2; Site Le Glèbe: 20 m2; Site Rossens: 21 m2
2126.4260.01	220.436.00	Remboursements de Flos Carmeli, charges avancées	SAdm	2		-	-		49'040.00		0.00	Compensé avec compte 2126.3199.20
	220.439.00		SAdm	2			675.00		475.10		675.00	
	220.439.10		SAdm	2							0.00	
	220.451.00		SAdm	2			158'025.00		219'405.95		158'025.00	
2126.4612.11	220.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2	120'000.00		87'000.00		100'184.50		-33'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2019: Hauterive: 2'531; Gibloux: 7'606)
	220.452.10		SAdm	2			4'000.00		5'017.70		4'000.00	
	220.452.20		SAdm	2			42'000.00		41'673.40		42'000.00	
	220.461.00		SAdm	2			174'735.00		191'423.15		174'735.00	
2126.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2	336'632.00						-336'632.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 2120.3980.00
213	212.	École du cycle d'orientation			2'985'380.00	-	2'897'971.00	-	2'728'722.00	1'934.00	87'409.00	
2130		École du cycle d'orientation			2'985'380.00	-	2'897'971.00	-	2'728'722.00	1'934.00	87'409.00	
2130.3199.20	212.319.70	Prise en charge de frais pour parents, écolages CO impayés, à refacturer	SAdm	2		-	-	1'934.00			0.00	Compensé avec compte 2130.4230.00
2130.3612.10	212.352.00	Part. à une collab. intercom., Ecoles du cycle d'orientation	SAdm	2	2'985'380.00		2'897'971.00		2'726'788.00		87'409.00	Charge liée, selon courrier Association du CO
2130.4230.00	212.433.10	Écolages, refacturation aux parents des particip. au CO impayées	SAdm	2		-	-		1'934.00		0.00	Compensé avec compte 2130.3199.20
											0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	SELON PLAN COMPTABLE MCH2		SELON PLAN COMPTABLE MCH2			
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
214	300.	Écoles de musique			205'142.00	-	193'955.00	-	186'383.75	-	11'187.00	
											0.00	
2140		Écoles de musique, Conservatoire			205'142.00	-	193'955.00	-	186'383.75	-	11'187.00	
2140.3611.00	300.351.00	Part. aux dép. cantonales, Conservatoire	SAdm	5	205'142.00		193'955.00		186'383.75		11'187.00	Charge liée, selon courrier Conservatoire
217	294.	Bâtiments scolaires			1'624'618.00	265'300.00	1'193'522.00	194'000.00	1'173'637.90	205'009.75	359'796.00	
2170	2940.	Bâtiments scolaires Corpataux			138'623.00	4'000.00	131'504.00	14'800.00	114'480.60	14'800.00	17'919.00	Concerne les bâtiments sis Route du Centre 26 et 28 à Corpataux. L'ancienne école de Magnedens, qui n'est plus utilisée comme école, figure désormais au chapitre 9633
2170.3010.10	2940.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	8	44'690.00		40'091.00		36'914.30		4'599.00	
2170.3040.00	2940.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	180.00		180.00		180.00		0.00	
2170.3050.00	2940.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	2'831.00		3'598.00		1'839.95		-767.00	
2170.3052.00	2940.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	3'188.00		3'599.00		3'185.45		-411.00	
2170.3053.00	2940.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	214.00		443.00		390.90		-229.00	
2170.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	1'238.00						1'238.00	
2170.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	266.00						266.00	
2170.3120.00	2940.312.00	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 26	STech	8	4'000.00		4'000.00		3'172.75		0.00	
2170.3120.01	2940.312.01	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 28	STech	8	2'000.00		2'000.00		-612.40		0.00	
2170.3120.10	2940.312.10	Frais de combustible pour chauffage Route du Centre 26 et 28	STech	8	13'000.00		13'000.00		11'116.85		0.00	
2170.3101.01	2940.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	3'000.00		3'000.00		2'717.05		0.00	
2170.3144.00	2940.314.00	Entretien bâtiment Route du Centre 26	STech	8	10'000.00		10'000.00		9'872.85		0.00	
2170.3144.01	2940.314.01	Entretien bâtiment Route du Centre 28	STech	8	10'000.00		10'000.00		6'598.60		0.00	
2170.3140.00	2940.314.10	Entretien terrains et places de jeux	STech	8	2'500.00		2'500.00		-		2'500.00	
2170.3150.00	2940.315.00	Entretien meubles	STech	8	1'000.00		1'000.00		-		0.00	
2170.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	1'000.00						1'000.00	
2170.3199.00	2940.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	8	1'000.00		500.00		1'390.30		500.00	
2170.3134.00	2940.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	8	1'427.00		1'868.00		1'868.00		-441.00	
	2940.318.20		STech	8			300.00		-		-300.00	
2170.3300.40	2940.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	8	32'265.00		32'265.00		32'265.00		0.00	
2170.3940.00	2940.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	2'474.00		3'160.00		3'581.00		-686.00	
2170.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. communales	SFin	8	2'350.00						2'350.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
	2940.427.00		STech	8			10'800.00		10'800.00		10'800.00	
2170.4920.00	2940.490.20	Imputation interne - loyer et 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
2171	2942.	Bâtiments scolaires Estavayer-le-Gibloux			433'159.00	142'800.00	416'353.00	142'800.00	430'876.60	151'840.70	16'806.00	Maintien de la pratique passée: comptabilisation des charges de l'école et de la halle polyvalente dans le chapitre 2171, puis ventilation par imputation interne
					Concerne école + halle polyvalente	Concerne école + halle polyvalente	Concerne école + halle polyvalente					
2171.3010.10	2942.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	8	94'704.00		89'459.00		88'387.20		5'245.00	
2171.3040.00	2942.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	360.00		360.00		360.00		0.00	
2171.3050.00	2942.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	6'050.00		7'933.00		7'948.75		-1'883.00	
2171.3052.00	2942.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	8'579.00		8'411.00		8'032.00		168.00	
2171.3053.00	2942.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	458.00		973.00		942.65		-515.00	
2171.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	2'645.00						2'645.00	
2171.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	569.00						569.00	
2171.3101.01	2942.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	7'000.00		7'000.00		6'205.75		0.00	
2171.3101.20	2942.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	2'500.00		2'500.00		2'525.60		0.00	
2171.3101.30	2942.313.11	Achat café et divers pour office halle polyvalente	STech	8	1'500.00		1'500.00		2'082.70		0.00	Café refacturé avec les locations
2171.3110.00	2942.311.00	Achat de meubles	STech	8	10'000.00		20'000.00		19'617.90		-10'000.00	Retour à un montant ordinaire
2171.3120.00	2942.312.00	Frais d'électricité	STech	8	25'000.00		25'000.00		25'504.15		0.00	
2171.3120.10	2942.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	8	25'000.00		25'000.00		24'706.95		0.00	
2171.3130.20	2942.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	300.00		300.00		-		0.00	
2171.3134.00	2942.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	8	6'061.00		6'061.00		6'060.75		0.00	
2171.3140.00	2942.314.10	Entretien terrains et places de jeux	STech	8	5'000.00		5'000.00		1'997.90		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2171.3144.00	2942.314.00	Entretien bâtiments	STech	8	60'000.00		35'000.00		53'447.90		25'000.00	Dont changement du plan de fermeture: Fr. 25'000.00
2171.3150.00	2942.315.00	Entretien meubles	STech	8	500.00		500.00		-		0.00	
2171.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	1'000.00						1'000.00	
2171.3199.00	2942.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	8	500.00		500.00		308.40		0.00	
2171.3300.40	2942.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	8	153'067.00		160'236.00		160'236.00		-7'169.00	
2171.3940.00	2942.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	18'290.00		20'620.00		22'512.00		-2'330.00	
2171.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. communales	SFin	8	4'076.00						4'076.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2171.4260.00	2942.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8						4'943.70	0.00	
2171.4470.00	2942.427.01	Location d'appartements à des tiers	STech	8	9'600.00		9'600.00				9'600.00	0.00
2171.4472.00	2942.427.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	8	1'000.00		1'000.00			5'097.00	0.00	Mise à disposition gratuite aux sociétés
2171.4920.00	2942.490.20	Imputation interne - loyer et 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
2172	2941.	Bâtiment scolaire Farvagny-le-Grand			680'914.00	82'100.00	280'800.00	-	280'800.00	-	318'014.00	Contrairement à la pratique passée, les bâtiments du complexe communal de Farvagny sont désormais répartis directement dans les chapitres concernés
	2941.390.20		SFin	8			Voir chapitre 9430.		Voir chapitre 9430.		-280'800.00	
2172.3010.00		Salaires du personnel administratif	RH	8	2'763.00		280'800.00		280'800.00		2'763.00	
2172.3010.10		Salaires du personnel d'exploitation	RH	8	152'749.00						152'749.00	
2172.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	333.00						333.00	
2172.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	10'242.00						10'242.00	
2172.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	11'547.00						11'547.00	
2172.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	608.00						608.00	
2172.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	4'449.00						4'449.00	
2172.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	951.00						951.00	
2172.3101.01		Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	6'500.00						6'500.00	
2172.3110.00		Achat de meubles	STech	8	2'000.00						2'000.00	
2172.3120.00		Frais d'électricité	STech	8	10'600.00						10'600.00	
2172.3120.10		Frais de combustible pour chauffage	STech	8	35'200.00						35'200.00	
2172.3134.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	8	10'958.00						10'958.00	
2172.3140.00		Entretien terrains et places de jeux	STech	8	6'100.00						6'100.00	
2172.3144.00		Entretien bâtiments	STech	8	32'300.00						32'300.00	
2172.3150.00		Entretien meubles	STech	8	800.00						800.00	
2172.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	1'000.00						1'000.00	
2172.3199.00		Autres charges d'exploitation	STech	8	500.00						500.00	
2172.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	8	336'875.00						336'875.00	
2172.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	8	47'999.00						47'999.00	
2172.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. communales	SFin	8	6'440.00						6'440.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2172.4472.00		Location de salles et locaux à des tiers	STech	8		4'000.00					-4'000.00	
2172.4920.00		Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	8		78'100.00					-78'100.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Farvagny 216 m2; Services auxiliaires Farvagny: 154 m2. Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: AES Farvagny combles: 40.6 m2
2173	2943.	Bâtiments scolaires Rossens			253'196.00	16'400.00	244'476.00	16'400.00	243'180.80	18'369.05	8'720.00	
2173.3010.10	2943.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	8	58'748.00		53'373.00		41'628.65		5'375.00	
2173.3040.00	2943.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	198.00		198.00		198.00		0.00	
2173.3050.00	2943.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	3'268.00		4'088.00		3'320.65		-820.00	
2173.3052.00	2943.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	4'429.00		4'151.00		3'312.55		278.00	
2173.3053.00	2943.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	274.00		533.00		428.90		-259.00	
2173.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	1'429.00						1'429.00	
2173.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	308.00						308.00	
2173.3101.01	2943.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	4'500.00		4'500.00		4'283.90		0.00	
2173.3110.00	2943.311.00	Achat de meubles	STech	8	4'000.00		3'000.00		2'913.20		1'000.00	
2173.3120.00	2943.312.00	Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 1	STech	8	2'500.00		2'500.00		2'714.40		0.00	
2173.3120.01	2943.312.01	Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 3	STech	8	4'000.00		4'000.00		4'739.05		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicasière	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	SELON PLAN COMPTABLE MCH2		SELON PLAN COMPTABLE MCH2			
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2173.3134.00	2943.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	8	3423.00		3423.00		3423.40		0.00	
2173.3140.00	2943.314.10	Entretien terrains et places de jeux	STech	8	2000.00		2000.00		6865.90		0.00	
2173.3144.00	2943.314.00	Entretien bâtiment Route d'Illens 1	STech	8	8000.00		8000.00		6847.10		0.00	
2173.3144.01	2943.314.01	Entretien bâtiment Route d'Illens 3	STech	8	8000.00		12000.00		18227.85		-4000.00	
2173.3150.00	2943.315.00	Entretien meubles	STech	8	500.00		500.00		-		0.00	
2173.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	1000.00						1000.00	
2173.3199.00	2943.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	8	1000.00		500.00		1321.25		500.00	
2173.3300.40	2943.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	8	113711.00		116870.00		116870.00		-3159.00	
2173.3930.10	2943.390.42	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment Route d'Illens 1	SFin	8	12000.00		7800.00		7800.00		4200.00	Tarif modifié comme suit: Fr. 0.15 au lieu de Fr. 0.10 par kWh
2173.3930.11	2943.390.43	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment Route d'Illens 3	SFin	8	4000.00		2900.00		2900.00		1100.00	Tarif modifié comme suit: Fr. 0.15 au lieu de Fr. 0.10 par kWh
2173.3940.00	2943.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	10610.00		14140.00		15386.00		-3530.00	
2173.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. communales	SFin	8	5298.00						5298.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2173.4260.00	2943.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8	-		-			1969.05	0.00	
2173.4472.00	2943.427.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	8	-		-				0.00	
2173.4920.00	2943.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	8		16400.00		16400.00		16400.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2; Services auxiliaires: 21 m2; Bibliothèque: 61 m2
2174	2944.	Bâtiment scolaire Vuisternens-en-Ogoz			118726.00	20000.00	120389.00	20000.00	104299.90	20000.00	-1663.00	
2174.3010.10	2944.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	8	44476.00		40396.00		39285.90		4080.00	
2174.3040.00	2944.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	195.00		180.00		180.00		15.00	
2174.3050.00	2944.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	2867.00		3613.00		3397.95		-746.00	
2174.3052.00	2944.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	2012.00		2034.00		1907.75		-22.00	
2174.3053.00	2944.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	180.00		282.00		267.55		-102.00	
2174.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	1254.00						1254.00	
2174.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	123.00						123.00	
2174.3101.01	2944.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	3000.00		3000.00		2711.85		0.00	
2174.3120.00	2944.312.00	Frais d'électricité	STech	8	5000.00		5000.00		4498.60		0.00	
	2944.312.10		STech	8			3000.00		-		-3000.00	
2174.3130.20	2944.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	500.00		500.00		838.00		0.00	
2174.3134.00	2944.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	8	1714.00		1714.00		1714.25		0.00	
2174.3140.00	2944.314.10	Entretien terrains et places de jeux	STech	8	1000.00		1000.00		246.65		0.00	
2174.3144.00	2944.314.00	Entretien bâtiments	STech	8	10000.00		10000.00		6729.30		0.00	
2174.3150.00	2944.315.00	Entretien meubles	STech	8	500.00		1500.00		-		-1000.00	
2174.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	1000.00						1000.00	
2174.3199.00	2944.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	8	1000.00		500.00		9.60		500.00	
2174.3300.40	2944.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	8	14696.00		14700.00		14700.00		-4.00	
2174.3910.11	2944.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	5300.00		13300.00		1075.75		-8000.00	Personnel et petites machines: 82 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
2174.3930.20	2944.390.49	Imputation interne - fourniture de copeaux pour chauffage bâtiment	SFin	8	17700.00		17700.00		24558.75		0.00	400 m3 à Fr. 44.25/m3
2174.3940.00	2944.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	1101.00		1970.00		2178.00		-869.00	
2174.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. communales	SFin	8	5108.00						5108.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2174.4240.40		Vente d'énergie à des tiers	STech	8		8500.00					-8500.00	Paroisse de Vuisternens-en-Ogoz pour chauffage église (raccordé sur chauffage école), selon convention
2174.4260.00	2944.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8			8500.00		8500.00		8500.00	
2174.4920.00	2944.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	8		11500.00		11500.00		11500.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2 (car container): AES: 115 m2
218	219.	Accueil de jour			618449.00	334000.00	608345.00	334000.00	587574.50	339902.45	10104.00	
2180		Structures d'accueil extrascolaire			618449.00	334000.00	608345.00	334000.00	587574.50	339902.45	10104.00	La crise de covid en 2020 ne permet pas d'avoir un retour sur les dernières évolutions des structures, de sorte que le budget a été élaboré sur les mêmes bases que pour le précédent exercice budgétaire
2180.3000.10	219.300.20	Jetons de présences de la commission des structures de	SAdm	2	4000.00		4000.00		2600.00		0.00	5 séances + Fr. 1000.00 frais et vacations
2180.3010.00	219.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	2	22613.00		23825.00		20728.55		-1212.00	
2180.3010.20	219.301.10	Salaires du personnel, encadrement	RH	2	314781.00		312557.00		291084.80		2224.00	
2180.3010.10	219.301.11	Salaires du personnel d'exploitation	RH	2	7786.00		3265.00		3097.40		4521.00	
2180.3040.00	219.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	2	2331.00		2142.00		2599.50		189.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2180.3050.00	219.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	2	22734.00		31'112.00		29'256.45		-8'378.00	
2180.3052.00	219.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	31'091.00		28'630.00		26'271.05		2'461.00	
2180.3053.00	219.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	851.00		2'714.00		2'580.25		-1'863.00	
2180.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	2	9'941.00						9'941.00	
2180.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	2	1'921.00						1'921.00	
2180.3100.00	219.310.00	Matériel de bureau	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		1'108.35		0.00	
2180.3101.00	219.317.90	Achat de matériel et fournitures	SAdm	2	1'700.00		1'700.00		1'262.90		0.00	
2180.3101.20	219.313.50	Achat de matériel et équipements pour les activités	SAdm	2	3'000.00		2'500.00		2'398.35		500.00	
2180.3105.00	219.318.40	Frais de repas et goûters	SAdm	2	80'000.00		80'000.00		92'303.45		0.00	
2180.3111.00	219.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		340.75		0.00	
2180.3130.20	219.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	3'000.00		3'000.00		3'224.20		0.00	
2180.3130.90	219.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		957.20		0.00	
2180.3133.00	219.315.10	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm	2	4'000.00		4'000.00		3'446.40		0.00	Maestro et dépannage informatique
	219.312.00		SAdm	2			200.00		-		-200.00	
2180.3151.00	219.315.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	2	500.00		500.00		423.25		0.00	
2180.3170.10	219.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SAdm	2	1'400.00		1'400.00		91.65		0.00	
2180.3920.00	219.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	2	103'800.00		103'800.00		103'800.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Farvagny: 216 m2; AES Le Glèbe: 79 m2; AES Rossens: 146 m2. Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: AES Farvagny (combles): 40.6 m2; AES Vuistemens (container): 115 m2
2180.4260.10	219.433.00	Participation des parents aux frais d'accueil	SAdm	2		240'000.00		240'000.00		241'066.20	0.00	A mettre en lien avec le compte 2180.3010.20
2180.4260.11	219.433.10	Participation des parents aux frais de repas	SAdm	2		75'000.00		75'000.00		78'820.80	0.00	
2180.4260.12	219.433.20	Participation des parents aux frais administratifs	SAdm	2		5'000.00		5'000.00		6'050.00	0.00	
2180.4631.00	219.461.00	Subventions cantonales	SAdm	2		14'000.00		14'000.00		13'965.45	0.00	La subvention dépend du nombre d'enfants effectivement placés
219	290.	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs			127'526.00	-	119'650.00	100.00	109'023.70	5'124.00	7'976.00	
2190		Administration des écoles			127'526.00	-	119'650.00	100.00	109'023.70	5'124.00	7'976.00	
2190.3000.10	290.300.20	Jetons de présences de la commission des affaires scolaires	SAdm	2	4'000.00		4'000.00		3'440.00		0.00	5 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
2190.3000.11	290.300.21	Jetons de présences du conseil des parents	SAdm	2	4'000.00		4'000.00				0.00	4 séances
2190.3010.00	290.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	2	71'729.00		69'619.00		65'070.55		2'110.00	
2190.3050.00	290.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	2	4'724.00		6'377.00		6'508.85		-1'653.00	
2190.3052.00	290.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	12'388.00		7'254.00		6'696.60		5'134.00	
2190.3053.00	290.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	174.00		600.00		559.00		-426.00	
2190.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	2	2'066.00						2'066.00	
2190.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	2	445.00						445.00	
2190.3102.00	290.310.00	Frais d'impressions	SAdm	2	5'000.00		4'800.00		5'115.75		200.00	
2190.3130.01	290.351.50	Rémunération responsable informatique	SAdm	2	23'000.00		23'000.00		21'632.95		0.00	
	290.436.00		SAdm	2				100.00		5'124.00	100.00	
22	22.	ÉCOLES SPÉCIALISÉES			984'195.00	-	989'563.00	-	1'021'991.55	-	-5'368.00	
220	220.	Écoles spécialisées			984'195.00	-	989'563.00	-	1'021'991.55	-	-5'368.00	
2200		Écoles spécialisées			984'195.00	-	989'563.00	-	1'021'991.55	-	-5'368.00	
2200.3611.00	220.351.00	Part. aux dép. cantonales, Prestataires privés enseignement	SAdm	2	59'197.00		58'517.00		51'186.65		680.00	Charge liée, selon courrier SESAM
2200.3611.01	220.351.10	Part. aux dép. cantonales, Ecoles spéc. handicapées ou inadaptées	SAdm	2	924'998.00		931'046.00		970'804.90		-6'048.00	Charge liée, selon courrier SESAM. Modification de la législation cantonale (répartition État-Communes) contribuant à diminuer les charges. Cette modification est à mettre en relation avec la modification du compte 2120.3611.00

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
23	23.		FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE	91'000.00	-	91'000.00	-	89'095.00	-	0.00	
230	230.		Formation professionnelle initiale	91'000.00	-	91'000.00	-	89'095.00	-	0.00	
2300			Formation professionnelle initiale	91'000.00	-	91'000.00	-	89'095.00	-	0.00	
2300.3611.00	230.351.00		Part. aux dép. cantonales, SFP domicile personnel	65'000.00		65'000.00		62'773.45		0.00	
2300.3611.01	230.351.10		Part. aux dép. cantonales, SFP domicile professionnel	26'000.00		26'000.00		26'321.55		0.00	
3	3.		CULTURE, SPORT ET LOISIRS	2'219'519.00	446'524.00	1'806'118.00	227'210.00	1'715'050.00	214'874.05	194'087.00	
31	31.		HÉRITAGE CULTUREL	43'115.00	7'360.00	38'297.00	5'850.00	27'741.70	1'135.10	3'308.00	
312	31.		Conservation des monuments historiques et protection du patrimoine	43'115.00	7'360.00	38'297.00	5'850.00	27'741.70	1'135.10	3'308.00	
3120	310.		Château d'Illens	26'900.00	-	27'100.00	-	20'200.00	-	-200.00	
3120.3130.90	310.319.00		Cotisations aux associations	200.00		200.00		200.00		0.00	
3120.3140.00	310.314.10		Entretien terrains et espaces verts	2'000.00		2'000.00		-		0.00	
3120.3636.20	310.365.00		Contribution au projet de préservation du site	20'000.00		20'000.00		20'000.00		0.00	Fr. 20'000.00/année sur la durée du projet, dernière tranche en 2021
3120.3910.11	310.390.30		Imputation interne - prestations du service forestier	4'700.00		4'900.00		-		-200.00	Personnel et petites machines: 72 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
3121	390.		Chapelle Rueyres-St-Laurent	16'215.00	7'360.00	11'197.00	5'850.00	7'541.70	1'135.10	3'508.00	
3121.3010.10	390.301.10		Salaire du personnel d'exploitation	7'250.00		5'206.00		3'041.55		2'044.00	
3121.3040.00	390.301.20		Allocations pour enfants et allocations de formation	78.00		36.00		36.00		42.00	
3121.3050.00	390.303.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	478.00		477.00		278.35		1.00	
3121.3052.00	390.304.00		Cotisations patronales caisses de pension	686.00		483.00		272.20		203.00	
3121.3053.00	390.305.00		Cotisations patronales assurance-accident	38.00		64.00		40.65		-26.00	
3121.3054.00			Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	209.00						209.00	
3121.3055.00			Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	45.00						45.00	
3121.3430.40	390.314.00		Entretien bâtiments patrimoine financier - entretien courant	2'000.00		2'000.00		494.85		0.00	
3121.3430.41	390.314.01		Entretien bâtiments patr. financier - transformation et rénovation	2'000.00		-		1'671.55		2'000.00	Electrification de la fermeture. Charge non répartie avec la Paroisse du Glèbe
3121.3431.00	390.311.00		Achat de matériel et fournitures pour bâtiments du patrimoine financier	500.00				248.00		500.00	
3121.3439.20	390.312.00		Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	2'000.00		2'000.00		1'027.45		0.00	
3121.3439.34	390.318.00		Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	431.00		431.00		431.10		0.00	
3121.3439.99	390.317.90		Autres charges d'exploitation des bâtiments du patrimoine financier	500.00		500.00		-		0.00	
3121.4432.00	390.427.00		Location de salles et locaux du patrimoine financier à des tiers		500.00		500.00		200.00	0.00	
3121.4439.00	390.436.00		Remboursements de tiers et d'assurances sur bâtiments patr. financier		6'860.00		5'350.00		935.10	-1'510.00	Participation Paroisse du Glèbe, 50% des frais nets d'exploitation courants
32	30.		CULTURE, AUTRES	932'964.00	339'164.00	683'755.00	143'760.00	673'853.05	142'024.40	53'805.00	
321	305.		Bibliothèques et littérature	379'128.00	225'664.00	211'676.00	69'400.00	202'444.30	68'694.15	11'188.00	
3210			Bibliothèques	153'464.00	-	-	-	-	-	153'464.00	
3210.3980.00			Imputation interne - part sur collab. intercommunale	153'464.00						153'464.00	Part nette à charge de Gblouze, voir chapitre 3216

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicasière	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
3216	305.	Bibliothèques, collaboration intercommunale			225'664.00	225'664.00	211'676.00	69'400.00	202'444.30	68'694.15	-142'276.00	
3216.3010.20	305.301.01	Salaire du personnel, bibliothécaires	RH	2	118'401.00		109'681.00		107'574.90		8'720.00	
3216.3010.21	305.301.02	Salaire du personnel, auxiliaires	RH	2	20'714.00		20'356.00		19'146.85		358.00	
3216.3040.00	305.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	2	1'350.00		1'350.00		1'350.00		0.00	
3216.3050.00	305.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	2	8'951.00		11'627.00		11'313.15		-2'676.00	
3216.3052.00	305.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	12'783.00		11'786.00		11'440.80		997.00	
3216.3053.00	305.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	317.00		976.00		949.20		-659.00	
3216.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	2	3'914.00						3'914.00	
3216.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	2	734.00						734.00	
3216.3090.00	305.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	2	700.00		1'000.00		511.25		-300.00	1.3 EPT à Fr. 500.00
3216.3091.00		Recrutement du personnel	RH	2	1'500.00						1'500.00	Publication annonce et visites médicales LPP
3216.3099.00	305.317.10	Autres charges de personnel	SAdm	2	1'000.00		200.00		-		800.00	Cadeaux pour divers événements de la vie (1 x Fr. 200.00) Fr. 200.00 + Cadeaux départ à la retraite (C.-L. Progin Fr. 400.00) Fr. 400.00 + Apéritif retraite (1x Fr. 400.00) Fr. 400.00
3216.3100.00	305.310.00	Matériel de bureau	SAdm	2	500.00		500.00		453.55		0.00	
3216.3101.00	305.313.50	Achat de matériel et fournitures	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		425.00		0.00	
3216.3101.20	305.313.90	Achat de matériel pour équiper les livres	SAdm	2	2'500.00		2'500.00		2'155.25		0.00	
3216.3103.10	305.310.20	Achat de livres	SAdm	2	17'000.00		17'000.00		17'791.65		0.00	
3216.3103.11	305.310.30	Abonnements à des revues	SAdm	2	2'800.00		2'800.00		2'821.00		200.00	
3216.3110.00	305.311.00	Achat de meubles	SAdm	2	4'000.00		3'500.00		2'787.25		500.00	4 bacs sur roulettes
3216.3113.00	305.311.10	Achat de matériel informatique	SAdm	2	1'000.00		2'100.00		-		-1'100.00	Mise à niveau 1 poste
3216.3118.00	305.311.11	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		-		0.00	Licence Office 5 utilisateurs et Norton
3216.3130.01	305.318.41	Frais de nettoyages des locaux site Farvagny-le-Grand par des tiers	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		1'027.60		0.00	Facturation par le CO des nettoyages d'été
3216.3130.02	305.318.90	Frais d'animation et d'organisation de manifestations	SAdm	2	2'000.00		2'000.00		3'190.30		0.00	
3216.3130.10	305.318.10	Frais de ports	SAdm	2	200.00		200.00		58.10		0.00	
3216.3130.20	305.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	1'400.00		1'400.00		2'002.30		0.00	RO à charge des écoles
3216.3130.90	305.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	600.00		600.00		480.00		0.00	
3216.3133.00	305.315.10	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm	2	3'000.00		4'000.00		4'398.35		-1'000.00	BiblioMaker
3216.3137.20	305.319.31	Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm	2	100.00		100.00		47.80		0.00	
3216.3153.00		Entretien matériel informatique	SAdm	2	500.00						500.00	
3216.3158.01	305.318.50	Site internet	SAdm	2	4'500.00		3'000.00		-		1'500.00	Module de réservation: Fr. 3'500.00; Webmestrie: Fr. 1'000.00
3216.3199.00	305.317.90	Autres charges d'exploitation	SAdm	2	-		-		320.00		0.00	
3216.3920.00	305.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux site Rossens	SFin	2	12'200.00		12'200.00		12'200.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2; Bibliothèque Rossens: 61 m2
3216.4210.10	305.436.90	Frais de rappels sur livres non rendus	SAdm	2		1'500.00		1'700.00		1'528.00	200.00	
3216.4240.30	305.434.00	Location des livres	SAdm	2		4'000.00		4'000.00		4'087.00	0.00	
3216.4250.00	305.435.30	Ventes de livres	SAdm	2		500.00		500.00		1'392.85	0.00	
3216.4260.00	305.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		1'200.00		1'200.00		2'781.25	0.00	Budgets 2019 et antérieurs sous-évalués
3216.4260.10	305.452.10	Participation du CO du Gbloux	SAdm	2		6'000.00		6'000.00		6'000.00	0.00	
3216.4390.00	305.461.00	Dons de la Loterie romande	SAdm	2		5'000.00		5'000.00		5'000.00	0.00	
3216.4612.11	305.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2		54'000.00		51'000.00		47'905.05	-3'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2019; Hauterive: 2'531; Gbloux: 7'606)
3216.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2		153'464.00					-153'464.00	Part nette à charge de Gbloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 3210.3980.00
322	301.	Salle de spectacles			365'864.00	51'800.00	341'358.00	51'800.00	344'194.05	50'898.00	24'506.00	
3229	3010.	Bâtiment La Tuiffière Corpataux			365'864.00	51'800.00	341'358.00	51'800.00	344'194.05	50'898.00	24'506.00	
3229.3010.00	3010.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	8	2'763.00		11'091.00		9'370.75		-8'328.00	
3229.3010.10	3010.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	8	31'295.00		29'695.00		29'997.15		1'600.00	
3229.3040.00	3010.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	243.00		360.00		360.00		-117.00	
3229.3050.00	3010.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	2'180.00		3'649.00		3'477.15		-1'469.00	
3229.3052.00	3010.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	3'074.00		3'918.00		3'571.30		-844.00	
3229.3053.00	3010.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	175.00		434.00		403.10		-259.00	
3229.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	954.00						954.00	
3229.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	205.00						205.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
3229.3101.01	3010.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	2'000.00		2'000.00		1'183.05		0.00	
3229.3110.00	3010.311.00	Achat de meubles	STech	8	2'000.00		5'000.00		4'292.70		-3'000.00	
3229.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	8	2'000.00						2'000.00	
3229.3120.00	3010.312.00	Frais d'électricité	STech	8	10'000.00		12'000.00		9'478.75		-2'000.00	
3229.3120.10	3010.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	8	12'000.00		13'000.00		10'625.65		-1'000.00	
3229.3130.01	3010.318.40	Frais de mise en place et rangement salle	STech	8	1'000.00		1'000.00		750.00		0.00	
3229.3130.20	3010.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	200.00				174.10		0.00	
3229.3130.40	3010.316.10	Frais de location d'équipements et machines	STech	8	3'000.00		3'000.00		2'600.00		0.00	
3229.3134.00	3010.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	8	7'001.00		7'001.00		7'000.70		0.00	
3229.3144.00	3010.314.00	Entretien bâtiments	STech	8	75'000.00		35'000.00		49'434.20		40'000.00	Dont peinture des couloirs du sous-sol et réfection du tuffe
3229.3150.00	3010.315.00	Entretien meubles	STech	8	800.00		800.00		476.45		0.00	
3229.3151.00	3010.315.11	Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	5'000.00		5'000.00		-		0.00	
3229.3199.00	3010.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	8	1'000.00		1'000.00		822.00		0.00	
3229.3300.40	3010.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	8	173'700.00		173'700.00		173'700.00		0.00	
3229.3940.00	3010.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	27'421.00		33'510.00		36'477.00		-6'089.00	
3229.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épurati	SFin	8	2'853.00						2'853.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3229.4260.00	3010.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8	-		-		198.00		0.00	
3229.4472.00	3010.427.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	8	30'000.00		30'000.00		28'900.00		0.00	Adaptation suite à l'augmentation des tarifs de location
3229.4920.00	3010.490.20	Imputation interne - loyer et 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
329	300.	Culture, non mentionné ailleurs			187'972.00	61'700.00	130'721.00	22'560.00	127'214.70	22'432.25	18'111.00	
3290		Culture locale et régionale			122'040.00	-	66'500.00	-	65'400.00	-	55'540.00	
3290.3636.10	300.365.00	Dons aux sociétés locales à but culturel	SAdm	5	80'000.00		65'000.00		63'900.00		15'000.00	Augmentation de 20% des soutiens aux sociétés locales, +20% supplémentaires en 2021 pour soutien spécial covid
3290.3637.00		Subventions versées aux privés	SAdm	5	2'500.00						2'500.00	Mise à disposition d'abonnements généraux culture pour les jeunes
3290.3637.10	300.366.00	Prix culturel communal	SAdm	5	1'500.00		1'500.00		1'500.00		0.00	Nouveau dès 2019: Le prix récompensera une personne, un groupe de personnes ou une organisation résidant dans la commune de Gubloux ou ayant un fort lien avec la commune, qui s'est distinguée par son engagement dans le domaine culturel
3290.3980.00		Imputation interne - part sur collab. interc. culture régionale	SFin	5	38'040.00						38'040.00	Part nette à charge de Gubloux, voir chapitre 3296
3291		Commission culturelle			4'232.00	-	4'221.00	-	2'314.70	-	11.00	
3291.3000.10	300.300.20	Jetons de présences de la commission de la culture	SAdm	5	3'500.00		3'500.00		2'000.00		0.00	4 séances + Fr. 500.00 frais et vacations
3291.3050.00	300.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	5	231.00		321.00		314.70		-90.00	
3291.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales			101.00						101.00	
3291.3199.00	300.317.90	Autres charges d'exploitation	SAdm	5	400.00		400.00		-		0.00	
3296		Culture régionale, collaboration intercommunale			61'700.00	61'700.00	60'000.00	22'560.00	59'500.00	22'432.25	-37'440.00	
3296.3636.20	300.365.10	Contribution à des manifestations culturelles régionales	SAdm	5	61'700.00		60'000.00		59'500.00		1'700.00	Fr. 5.00/habitant pour Gubloux et Hauterive dès 2019, au lieu de Fr. 3.00/habitant. Soutiens extraordinaires 2021, financés par la réserve y relative: Fr. 11'000.00, voir compte 3296.4940.11
3296.4612.11	300.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	5		12'660.00		12'560.00		12'432.25	-100.00	Répartition des soutiens aux manifestations culturelles régionales, au prorata de la population légale (à fin 2019: Hauterive: 2'531; Gubloux: 7'606)
3296.4940.11	300.490.50	Imputation interne - prélèvements sur préfinancements	SFin	5		11'000.00		10'000.00		10'000.00	-1'000.00	Financement par la réserve y relative, compte 29300.00, des soutiens spéciaux 2021, voir compte 3296.3636.20
3296.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	5		38'040.00					-38'040.00	Part nette à charge de Gubloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 3290.3980.00
34	36.	SPORT ET LOISIRS			1'243'440.00	100'000.00	1'084'066.00	77'600.00	1'013'455.25	71'714.55	136'974.00	
341	34.	Sport			892'666.00	39'500.00	849'859.00	36'200.00	826'634.45	38'382.50	39'507.00	
3410	340.	Promotion du sport			56'784.00	-	48'775.00	-	37'685.65	-	8'009.00	
3410.3000.10	340.300.20	Jetons de présences de la commission des sports	SAdm	5	3'000.00		3'000.00		1'520.00		0.00	4 séances + Fr. 800.00 frais et vacations
3410.3050.00	340.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	5	198.00		275.00		235.85		-77.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicasstère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	SELON PLAN COMPTABLE MCH2	CHARGES	REVENUS	SELON PLAN COMPTABLE MCH2		
3410.3053.00	340.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	5	-		-		0.30		0.00	
3410.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	5	86.00						86.00	
3410.3160.00	340.316.00	Loyers de locaux, salles de sport	SAdm	5	10'000.00		10'000.00		5'285.00		0.00	Location 2 salles de sport du CO du Gibloux pour les sociétés sportives locales, lié à la fermeture de la halle polyvalente de Vuisternens-en-Ogoz
3410.3636.10	340.365.00	Dons aux sociétés locales sportives	SAdm	5	42'000.00		34'000.00		29'140.00		8'000.00	Dons ordinaires: Fr. 37'000.00 (augmentation de 20% des soutiens aux sociétés locales, +20% supplémentaires en 2021 pour soutien spécial covid); Dons extraordinaires: Fr. 5'000.00
3410.3637.10	340.366.00	Mérite sportif communal	SAdm	5	1'500.00		1'500.00		1'504.50		0.00	
3411	3411.	Halle polyvalente Estavayer-le-Gibloux			112'400.00	-	112'400.00	-	112'400.00	-	0.00	Maintien de la pratique passée: comptabilisation des charges de l'école et de la halle polyvalente dans le chapitre 2171, puis ventilation par imputation interne
3411.3920.00	3411.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	8	Voir chapitre 2171. 112'400.00		Voir chapitre 2942. 112'400.00		Voir chapitre 2942. 112'400.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Halle gymnastique Le Glèbe: 562 m2
3412	3410.	Salle de sport Farvagny-le-Grand			277'359.00	3'300.00	280'600.00	-	280'600.00	-	-6'541.00	Contrairement à la pratique passée, les bâtiments du complexe communal de Farvagny sont désormais répartis directement dans les chapitres concernés
	3410.390.20		SFin	8			Voir chapitre 9430. 280'600.00		Voir chapitre 9430. 280'600.00		-280'600.00	
3412.3010.10		Salaire du personnel d'exploitation	RH	8	48'257.00						48'257.00	
3412.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	144.00						144.00	
3412.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	3'178.00						3'178.00	
3412.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	4'449.00						4'449.00	
3412.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	230.00						230.00	
3412.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	1'390.00						1'390.00	
3412.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	299.00						299.00	
3412.3101.01		Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	5'200.00						5'200.00	
3412.3101.20		Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	10'000.00						10'000.00	
3412.3110.00		Achat de meubles	STech	8	500.00						500.00	
3412.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	8	5'200.00						5'200.00	
3412.3120.00		Frais d'électricité	STech	8	10'400.00						10'400.00	
3412.3120.10		Frais de combustible pour chauffage	STech	8	9'600.00						9'600.00	
3412.3132.00		Honoraires pour mandats externes divers	STech	2	10'000.00						10'000.00	Mandat étude agrandissement halle
3412.3134.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	8	3'225.00						3'225.00	
3412.3140.00		Entretien terrains	STech	8	4'900.00						4'900.00	
3412.3144.00		Entretien bâtiments	STech	8	24'400.00						24'400.00	
3412.3150.00		Entretien meubles	STech	8	700.00						700.00	
3412.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	500.00						500.00	
3412.3199.00		Autres charges d'exploitation	STech	8	500.00						500.00	
3412.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	8	119'101.00						119'101.00	
3412.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	8	12'239.00						12'239.00	
3412.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. communales	SFin	8	2'947.00						2'947.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3412.4472.00		Location de salles et locaux à des tiers	STech	8		3'300.00					-3'300.00	
3413	3412.	Halle polyvalente Rossens			172'295.00	32'200.00	161'913.00	32'200.00	162'831.65	34'382.50	10'382.00	
3413.3010.00	3412.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	8	2'763.00		2'641.00		2'281.75		122.00	
3413.3010.10	3412.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	8	32'602.00		30'605.00		35'254.30		1'997.00	
3413.3040.00	3412.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	243.00		216.00		216.00		27.00	
3413.3050.00	3412.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	2'329.00		3'045.00		3'437.30		-716.00	
3413.3052.00	3412.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	3'207.00		3'170.00		3'342.95		37.00	
3413.3053.00	3412.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	199.00		396.00		413.65		-197.00	
3413.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	1'019.00						1'019.00	
3413.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	219.00						219.00	
3413.3101.01	3412.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	5'000.00		5'000.00		4'237.60		0.00	
3413.3101.20	3412.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	2'500.00		2'500.00		3'740.45		0.00	
3413.3110.00	3412.311.00	Achat de meubles	STech	8	1'000.00		1'000.00		850.00		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicasière	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires	
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
3413.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	8	1'000.00					1'000.00		
3413.3120.00	3412.312.00	Frais d'électricité	STech	8	10'000.00	10'000.00		9'014.40		0.00		
3413.3134.00	3412.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	8	4'230.00	4'230.00		4'229.55		0.00		
3413.3140.00		Entretien terrains	STech	8	2'000.00					2'000.00		
3413.3144.00	3412.314.00	Entretien bâtiments	STech	8	14'000.00	14'000.00		9'704.85		0.00	Dont changement plaques éternit en façade: Fr. 4'000.00, report de 2020	
3413.3150.00	3412.315.00	Entretien meubles	STech	8	1'000.00	1'000.00		-		0.00		
3413.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	1'000.00					1'000.00		
3413.3199.00	3412.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	8	500.00	500.00		1'314.85		0.00		
3413.3300.40	3412.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	8	60'000.00	60'000.00		60'000.00		0.00		
3413.3930.10	3412.390.40	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment	SFin	8	12'000.00	8'100.00		8'100.00		3'900.00	Tarif modifié comme suit: Fr. 0.15 au lieu de Fr. 0.10 par kWh	
3413.3940.00	3412.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	11'907.00	15'510.00		16'694.00		-3'603.00		
3413.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. communales	SFin	8	3'577.00					3'577.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
3413.4260.00	3412.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8						0.00		
3413.4472.00	3412.427.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	8		3'000.00			5'182.50	0.00		
3413.4920.00	3412.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	8	29'200.00	29'200.00		29'200.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Rossens: 146 m2	
3419	342.	Infrastructures en plein air			273'828.00	4'000.00	246'171.00	4'000.00	233'117.15	4'000.00	27'657.00	
3419.3010.10	342.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	8	102'783.00	104'774.00		102'339.25		-1'991.00	Terrains de football, haies et espaces verts	
3419.3040.00	342.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	765.00	1'179.00		1'041.00		-414.00		
3419.3050.00	342.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	6'644.00	9'441.00		8'466.05		-2'797.00		
3419.3052.00	342.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	9'690.00	9'596.00		9'245.20		94.00		
3419.3053.00	342.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	1'549.00	2'118.00		1'763.45		-569.00		
3419.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	2'905.00					2'905.00		
3419.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	604.00					604.00		
3419.3120.00	342.312.00	Frais d'électricité terrains de football	STech	8	5'000.00	5'000.00		6'134.90		0.00		
3419.3132.00		Honoraires pour mandats externes divers	STech	5	30'000.00					30'000.00	Etude sur les besoins en infrastructures sportives et leur faisabilité	
3419.3143.00	342.314.11	Entretien terrains de football	STech	8	75'000.00	78'000.00		77'555.90		-3'000.00	Dont contrat d'entretien des terrains et entretiens annexes: Fr. 65'000.00	
3419.3143.01	342.314.12	Entretien Parcours-Vita	SFor	8	5'500.00	4'000.00		-		1'500.00		
3419.3143.02	342.314.30	Entretien autres infrastructures sportives de plein air	STech	8	5'000.00	5'000.00		5'890.30		0.00		
3419.3101.10	342.317.90	Achat de carburant pour les machines	STech	8	500.00	500.00		300.15		0.00		
3419.3134.00	342.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	8	133.00	133.00		132.80		0.00		
3419.3300.30	342.390.15	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	8	9'500.00	13'200.00		13'200.00		-3'700.00		
3419.3636.20	342.365.00	Contribution aux frais d'exploitation des terrains de football par	STech	8	6'000.00	6'000.00		5'855.15		0.00	Prise en charge de prestations payées par le FC Estavayer, égalité de traitement par rapport aux autres clubs	
3419.3910.11	342.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	5'500.00	6'200.00		-		-700.00	Personnel et petites machines: 84 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11	
3419.3940.00	342.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	950.00	1'030.00		1'193.00		-80.00		
3419.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. communales	SFin	8	5'805.00					5'805.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
3419.4260.00	342.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFin	8		4'000.00			4'000.00	0.00	Facturation au FC Farvagny-Ogoz fauchage terrain	
342	36.	Loisirs			350'774.00	60'500.00	234'207.00	41'400.00	186'820.80	33'332.05	97'467.00	
3420	360.	Loisirs et animation villageoise			103'800.00	9'000.00	47'600.00	9'000.00	50'760.30	6'765.00	56'200.00	
3420.3111.00		Achat de meubles	SAdm	5	7'500.00					7'500.00	Achat de tables pour équiper la salle polyvalente de l'Areyna d'Avau à Vuisternens-en-Ogoz	
3420.3130.01	360.317.20	Frais d'animation	SAdm	5	1'000.00	1'000.00		700.00		0.00	Don pour diverses activités	
3420.3160.00		Loyers de locaux, salles pour sociétés locales	SAdm	5	14'000.00					14'000.00	Prise en charge de la location d'une salle pour les sociétés locales de Vuisternens-en-Ogoz à l'Areyna d'Avau	
3420.3170.00		Frais de réception, Fête nationale	SAdm	1	11'100.00					11'100.00		
3420.3170.01	360.317.10	Frais de réception, repas de Noël des Aînés	SAdm	5	30'000.00	30'000.00		23'775.35		0.00	Contribution de Fr. 60.00/personne en âge AVS. Estimation 460 participants. Forfait de Fr. 500.00/organisateur. A déduire: participation des paroisses: Fr. 20.00/personne, voir compte 3420.4260.10	
3420.3636.10	360.365.00	Dons aux intersociétés	SAdm	5	5'800.00	5'800.00		5'800.00		0.00	Soutien au journal des sociétés locales de Gibloux L'Antenne: Fr. 5'000.00. Dons ordinaires aux 2 intersociétés: Fr. 800.00	
3420.3636.11	360.365.10	Dons aux sociétés de développement et d'animation	SAdm	5	5'000.00	5'000.00		4'391.80		0.00	Dons ordinaires pour les associations Corpataux et Villarod. Contributions pour les activités de la Société de développement de Vuisternens-en-Ogoz	
3420.3636.12	360.365.20	Dons aux Groupements des Aînés	SAdm	5	1'000.00	1'000.00		1'000.00		0.00		
3420.3636.13	360.365.30	Dons aux Groupements des Dames	SAdm	5	800.00	800.00		800.00		0.00		
3420.3636.20	300.318.90	Contribution à des manifestations et animations locales	SAdm	5	2'000.00	2'000.00		500.00		0.00		
3420.3636.21	350.365.00	Contributions aux colonies, camps, Passeport Vacances	SAdm	5	1'000.00	1'000.00		1'110.00		0.00		

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
3420.3910.10	360.390.30	Imputation interne - prestations d'exploitation d'autres services	SFin	5	500.00		1'000.00		12'683.15		-500.00	Valorisation des prestations offertes par le CSP pour des manifestations (voir 1500.4910.10)
3420.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercom. ludothèque	SFin	2	24'100.00						24'100.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 3426
3420.4260.10	360.436.00	Participation des paroisses aux repas de Noël des Aînés	SAdm	5		9'000.00		9'000.00		6'765.00	0.00	Participation des paroisses pour les Noël des Aînés. Voir compte 3420.3170.01
3421	330.	Places et espaces publics			107'070.00	-	64'337.00	-	57'323.80	-	42'733.00	
3421.3010.10	330.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	8	38'159.00		38'345.00		36'786.30		-186.00	Places publiques et voirie
3421.3040.00	330.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	315.00		477.00		423.00		-162.00	
3421.3050.00	330.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	2'463.00		3'451.00		2'985.65		-988.00	
3421.3052.00	330.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	3'728.00		3'681.00		3'424.85		47.00	
3421.3053.00	330.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	576.00		783.00		631.00		-207.00	
3421.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	1'077.00						1'077.00	
3421.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	232.00						232.00	
3421.3101.10	330.312.20	Achat de carburant pour les machines	STech	8	-		3'000.00		-		-3'000.00	Comptabilisé de façon centralisée au compte 6150.3101.10
3421.3101.03	330.313.00	Achat de matériel et fournitures pour embellissement espaces	STech	8	40'000.00		5'000.00		551.15		35'000.00	Drapeaux, fleurs et éclairage de Noël
3421.3140.00	330.314.10	Entretien terrains et espaces verts	STech	8	2'000.00		2'000.00		1'019.45		0.00	
3421.3151.00	330.315.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	2'000.00		2'000.00		-		0.00	
3421.3910.11	330.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	4'900.00		5'600.00		11'502.40		-700.00	Personnel et petites machines: 76 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
3421.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. communales	SFin	8	11'620.00						11'620.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3422	331.	Sentiers pédestres			69'688.00	1'200.00	52'532.00	1'200.00	18'178.05	-	17'156.00	
3422.3010.10	331.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	9	9'603.00		8'920.00		8'928.75		683.00	
3422.3040.00	331.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	9	90.00		126.00		114.00		-36.00	
3422.3050.00	331.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	9	632.00		817.00		716.35		-185.00	
3422.3052.00	331.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	9	971.00		864.00		843.85		107.00	
3422.3053.00	331.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	9	133.00		183.00		151.35		-50.00	
3422.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	9	277.00						277.00	
3422.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	9	60.00						60.00	
3422.3130.01	331.313.51	Participation à la signalisation des sentiers pédestres	STech	9	1'000.00		700.00		-		300.00	Toiletage du balisage, Union fribourgeoise du tourisme
3422.3132.00		Honoraires pour mandats externes divers	STech	9	15'000.00						15'000.00	Mandat d'étude prolongement sentier Longivue
3422.3141.00	331.314.20	Entretien routes et chemins	SFor	9	35'272.00		35'272.00		7'268.75		0.00	Participation à l'entretien courant du Sentier du Lac de la Gruyère: Fr. 7'231.00. Participation complémentaire pour le remplacement de 35 passerelles et 17 aqueducs, Fr. 84'122.00 répartis entre 2020, 2021 et 2022
3422.3636.20	331.366.00	Contribution au tourisme pédestre	STech	9	150.00		150.00		155.00		0.00	
3422.3910.11	331.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	6'500.00		5'500.00		-		1'000.00	Personnel et petites machines: 100 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
3422.4260.00	331.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	9		1'200.00		1'200.00		-	0.00	
3423	351.	Pavillon communal Rossens			27'077.00	15'200.00	30'996.00	20'200.00	23'330.75	15'239.00	1'081.00	
3423.3010.00	351.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	8	2'763.00		7'482.00		5'823.05		-4'719.00	
3423.3010.10	351.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	8	7'322.00		7'216.00		6'677.85		106.00	
3423.3040.00	351.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	135.00		180.00		180.00		-45.00	
3423.3050.00	351.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	664.00		1'346.00		1'143.90		-682.00	
3423.3052.00	351.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	986.00		1'553.00		1'234.00		-567.00	
3423.3053.00	351.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	69.00		169.00		142.45		-100.00	
3423.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	290.00						290.00	
3423.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	63.00						63.00	
3423.3101.00		Achat de matériel et fournitures	STech	8	1'000.00						1'000.00	
3423.3101.01	351.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'500.00		1'500.00		1'292.90		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
3423.3110.00	351.311.00	Achat de meubles	STech	8	200.00		200.00		-		0.00	
3423.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	8	1'000.00						1'000.00	
3423.3120.00	351.312.00	Frais d'électricité	STech	8	1'500.00		1'500.00		1'542.05		0.00	
3423.3120.10	351.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	8	3'000.00		3'000.00		1'187.90		0.00	
3423.3134.00	351.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	8	350.00		350.00		349.60		0.00	
3423.3144.00	351.314.00	Entretien bâtiments	STech	8	5'000.00		6'000.00		3'611.30		-1'000.00	
3423.3199.00	351.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	8	500.00		500.00		145.75		0.00	
3423.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. communales	SFin	8	735.00						735.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3423.4260.00	351.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8						9.00	0.00	
3423.4390.00	351.439.00	Recettes de publicité	STech	8	200.00		200.00				0.00	
3423.4472.00	351.423.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	8	15'000.00		20'000.00			15'230.00	5'000.00	
3424	8120.	Cabane forestière La Source Rossens			10'039.00	2'000.00	5'842.00	2'000.00	4'281.90	2'639.70	4'197.00	
3424.3010.00	8120.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	8	7'763.00		3'052.00		2'275.40		4'711.00	
3424.3010.10	8120.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	8	797.00		787.00		1'055.70		10.00	
3424.3040.00	8120.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	81.00		54.00		54.00		27.00	
3424.3050.00	8120.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	234.00		352.00		304.35		-118.00	
3424.3052.00	8120.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	391.00		426.00		345.00		-35.00	
3424.3053.00	8120.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	19.00		42.00		34.65		-23.00	
3424.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	103.00						103.00	
3424.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	22.00						22.00	
3424.3101.01	8120.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	100.00		100.00		63.65		0.00	
3424.3134.00	8120.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	8	29.00		29.00		29.30		0.00	
3424.3144.00	8120.314.00	Entretien bâtiments	STech	8	500.00		1'000.00		119.85		-500.00	
3424.4260.00	8120.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8						19.70	0.00	
3424.4472.00	8120.423.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	8	2'000.00		2'000.00			2'620.00	0.00	
3426	350.	Ludothèque, collaboration intercommunale			33'100.00	33'100.00	32'900.00	9'000.00	32'946.00	8'688.35	-23'900.00	
3426.3636.20	350.352.00	Contribution à la ludothèque régionale	SAdm	2	10'100.00		9'900.00		9'946.00		200.00	Fr. 1.00/habitant pour Gibloux et Hauterive
3426.3920.00	350.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	2	23'000.00		23'000.00		23'000.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ludothèque au Centre forestier VO: 115 m2
3426.4612.11	350.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2		9'000.00		9'000.00		8'688.35	0.00	Répartition de la participation à la ludothèque régionale, au prorata de la population légale (à fin 2019: Hauteville: 2'531; Gibloux: 7'606)
3426.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2		24'100.00					-24'100.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 3420.3980.00
4	4.	SANTÉ			2'864'606.00	35'000.00	2'741'049.00	35'000.00	2'655'573.55	29'025.30	123'557.00	
41	40.	HÔPITAUX, ÉTABLISSEMENTS MÉDICO-SOCIAUX			1'922'817.00	-	1'870'484.00	-	1'865'633.50	-	52'333.00	
411	400.	Hôpitaux			16'081.00	-	19'392.00	-	10'491.55	-	-3'311.00	
4110		Hôpitaux			16'081.00	-	19'392.00	-	10'491.55	-	-3'311.00	
4110.3611.00	400.351.00	Part. aux dép. cantonales, Contrib. aux coûts résiduels des soins	SAdm	3	16'081.00		19'392.00		10'491.55		-3'311.00	Charge liée, selon courrier SSP
412	410.	Établissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées			1'906'736.00	-	1'851'092.00	-	1'855'141.95	-	55'644.00	
4120		Établissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées			1'906'736.00	-	1'851'092.00	-	1'855'141.95	-	55'644.00	
4120.3631.00	410.351.00	Part. subvention frais accompagnement personnes âgées	SAdm	3	1'259'639.00		1'201'624.00		1'197'930.75		58'015.00	Charge liée, selon courrier SPS

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
4120.3612.10	410.352.00	Part. à une collab. intercom., Homes médicalisés du district	SAdm	3	602'037.00		604'582.00		612'608.25		-2'545.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4120.3612.11	410.352.01	Part. à une collab. intercom., Rattrapage frais fin. emprunt CODEMS	SAdm	3	45'060.00		44'886.00		44'602.95		174.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
42	41.	SOINS AMBULATOIRES			882'789.00	-	811'565.00	-	735'871.65	-	71'224.00	
421	44.	Soins ambulatoires			781'162.00	-	711'594.00	-	638'523.65	-	69'568.00	
4210	440.	Soins ambulatoires			781'162.00	-	711'594.00	-	638'523.65	-	69'568.00	
4210.3612.10	440.352.00	Part. à une collab. intercom., Soins à domicile et aide familiale rég. RSS	SAdm	3	384'567.00		359'099.00		322'325.20		25'468.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4210.3612.11	440.352.10	Part. à une collab. intercom., Indemnités forfait. régionales RSS	SAdm	3	333'002.00		293'517.00		260'391.80		39'485.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4210.3612.12	440.352.20	Part. à une collab. intercom., Passepartout Sarine RSS	SAdm	3	3'795.00		3'797.00		3'703.90		-2.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4210.3612.13	440.352.30	Part. à une collab. intercom., Organe coordination RSS	SAdm	3	33'177.00		29'113.00		26'531.75		4'064.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
4210.3612.14	450.365.00	Part. à une collab. intercom., Puériculture	SAdm	3	26'621.00		26'068.00		25'571.00		553.00	Selon courrier Croix-Rouge fribourgeoise
422		Services de sauvetage			101'627.00	-	99'971.00	-	97'348.00	-	1'656.00	
4220		Services de sauvetage			101'627.00	-	99'971.00	-	97'348.00	-	1'656.00	
4220.3612.10	400.352.00	Part. à une collab. intercom., Ambulances	SAdm	3	101'627.00		99'971.00		97'348.00		1'656.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine
43		PRÉVENTION			59'000.00	35'000.00	59'000.00	35'000.00	54'068.40	29'025.30	0.00	
433	46.	Service médical des écoles			59'000.00	35'000.00	59'000.00	35'000.00	54'068.40	29'025.30	0.00	
4330		Service médical des écoles			59'000.00	35'000.00	59'000.00	35'000.00	54'068.40	29'025.30	0.00	
4330.3136.00	460.318.40	Honoraires pour visites médicales scolaires	SAdm	2	5'000.00		5'000.00		4'500.00		0.00	
4330.3130.01	460.318.90	Frais de prévention santé à l'école	SAdm	2	5'000.00		5'000.00		-		0.00	
4330.3130.02	460.318.91	Frais d'information sexuelle à l'école	SAdm	2	5'000.00		5'000.00		4'545.00		0.00	
4330.3611.00	460.351.00	Part. aux dép. cantonales, Service dentaire cantonal	SAdm	2	40'000.00		40'000.00		33'623.80		0.00	
4330.3637.00	460.366.00	Subventions versées aux privés pour soins dentaires	SAdm	2	4'000.00		4'000.00		11'399.60		0.00	
4330.4300.00	460.433.00	Participation des parents aux soins dentaires scolaires	SAdm	2		35'000.00		35'000.00		29'025.30	0.00	En lien avec le compte 4330.3611.00
5	5.	PRÉVOYANCE SOCIALE			12'247'639.00	8'293'006.00	10'795'154.00	6'752'200.00	10'907'741.63	6'872'593.81	-88'321.00	
51		MALADIE ET ACCIDENT			7'500.00	-	7'500.00	-	-	-	0.00	
512		Réductions de primes			7'500.00	-	7'500.00	-	-	-	0.00	
5120		Réductions de primes			7'500.00	-	7'500.00	-	-	-	0.00	
5120.3611.00	580.366.10	Part. aux dép. cantonales, Réductions primes personnes indigentes	SAdm	3	4'000.00		4'000.00		-		0.00	Montant réévalué selon les comptes 2018 et la projection 2020
5120.3637.00	580.366.00	Prise en charge de frais pour cas d'indigence	SAdm	3	3'500.00		3'500.00		-		0.00	Prise en charge 1 cas

COMPTE DE RÉSULTATS			Service Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		COMPTES 2019 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
52	55.	INVALIDITÉ		1'996'082.00	-	1'924'285.00	-	1'920'496.05	-	71'797.00	
523	550.	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées		1'996'082.00	-	1'924'285.00	-	1'920'496.05	-	71'797.00	
5230		Institutions pour personnes handicapées et inadaptées		1'996'082.00	-	1'924'285.00	-	1'920'496.05	-	71'797.00	
5230.3611.00	550.351.00	Part. aux dép. cantonales, Institutions spécialisées et handicapés	SAdm 3	1'996'082.00		1'924'285.00		1'920'496.05		71'797.00	Charge liée, selon courrier SPS
53	50.	VEILLESSE ET SURVIVANTS		5'700.00	5'700.00	-	5'600.00	-	5'613.60	5'600.00	
531	500.	Assurance-veillesse et survivants AVS		5'700.00	5'700.00	-	5'600.00	-	5'613.60	5'600.00	
5310		Assurance-veillesse et survivants AVS		5'700.00	5'700.00	-	5'600.00	-	5'613.60	5'600.00	
5310.3910.00		Imputation interne - prestations des services administratifs	SFin 3	5700.00						5700.00	Valorisé au même montant que l'indemnisation versée par la Caisse de compensation. Voir comptes 5310.4611.00 et
5310.4611.00	500.461.00	Remboursement du canton, traitement agent AVS	SAdm 3		5700.00		5'600.00		5'613.60	-100.00	Base: Fr. 400.00 + Fr. 0.70/habitant
54	54.	FAMILLE ET JEUNESSE		1'269'266.00	629'391.00	807'134.00	144'000.00	814'984.55	150'208.75	-23'259.00	
541		Allocations familiales		54'842.00	-	50'017.00	-	49'691.40	-	4'825.00	
5410		Allocations familiales		54'842.00	-	50'017.00	-	49'691.40	-	4'825.00	
5410.3631.00	580.351.40	Part. Financement AF pour personnes sans activité lucrative	SAdm 3	54'842.00		50'017.00		49'691.40		4'825.00	Charge liée, selon courrier ECAS
543		Avance et recouvrement des pensions alimentaires		40'214.00	-	39'752.00	-	37'394.10	-	462.00	
5430		Avance et recouvrement des pensions alimentaires		40'214.00	-	39'752.00	-	37'394.10	-	462.00	
5430.3631.00	580.351.10	Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	SAdm 3	40'214.00		39'752.00		37'394.10		462.00	Charge liée, selon courrier SASoc
544		Protection de la jeunesse		66'378.00	30'500.00	42'666.00	8'000.00	41'029.25	9'152.60	1'212.00	
5440	541.	Protection de la jeunesse		35'878.00	-	12'166.00	-	13'277.25	1'834.00	23'712.00	
5440.3000.10	541.300.20	Jetons de présences de la commission de l'enfance et de la	SAdm 2	4'000.00		4'000.00		4'422.50		0.00	5 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
5440.3050.00	541.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH 2	263.00		366.00		655.00		-103.00	
5440.3053.00	541.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 2	-		-		1.10		0.00	
5440.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH 2	115.00						115.00	
5440.3130.01	541.317.20	Frais d'animation Fritime	SAdm 2	-		-		1'834.00		0.00	Pas de charge nette prévue au budget 2021, provision à disposition
5440.3170.00	541.317.10	Frais de réception, Promotions civiques	SAdm 2	6'000.00		6'000.00		4'564.65		0.00	
5440.3636.10	541.365.00	Dons à des sociétés de jeunesse	SAdm 5	3'000.00		1'800.00		1'800.00		1'200.00	Augmentation de 20% des soutiens aux sociétés locales, +20% supplémentaires en 2021 pour soutien spécial covid
5440.3980.00		Imputation interne - part sur collab. Intercommunale Midnight	SFin 2	22'500.00						22'500.00	Part nette à charge de Gbloux, voir chapitre 5446
5440.4631.00	541.461.00	Subventions cantonales	SAdm 2	-		-		1'834.00		0.00	En lien avec le compte 5440.3130.01
5446		Protection de la jeunesse - Midnight, collaboration intercommunale		30'500.00	30'500.00	30'500.00	8'000.00	27'752.00	7'318.60	-22'500.00	
5446.3130.02	541.317.21	Frais d'animation Midnight	SAdm 2	30'500.00		30'500.00		27'752.00		0.00	3e phase du projet Midnight (consolidation) selon planification

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires	
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
5446.4612.11	541.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2	8'000.00		8'000.00		7'318.60	0.00	Nouveau dès 2019. Répartition au prorata de la population légale (à fin 2019: Hauterive: 2'531; Gibloux: 7'606)	
5446.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2	22'500.00						Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5440.3980.00	
545		Prestations aux familles			1'107'832.00	598'891.00	674'699.00	136'000.00	686'869.80	141'056.15	-29'758.00	
5451		Structures d'accueil extrafamilial de jour			508'941.00	-	159'600.00	-	151'986.90	-	349'341.00	
5451.3130.90	540.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	100.00		100.00		50.00		0.00	
5451.3636.00	540.366.12	Subventions versées pour écoles maternelles	SAdm	2	14'000.00		17'000.00		11'800.00		-3'000.00	
5451.3636.01	540.366.01	Subventions versées pour accueils familiaux de jour	SAdm	2	90'000.00		90'000.00		89'944.90		0.00	
5451.3637.00	540.366.02	Subventions versées aux parents pour écoles maternelles	SAdm	2	2'000.00		2'000.00		192.00		0.00	
5451.3637.01	540.366.50	Subventions pour cours baby-sitting	SAdm	2	500.00		500.00		-		0.00	
5451.3920.00	540.390.22	Imputation interne - loyer et frais de locaux écoles maternelles	SFin	2	50'000.00		50'000.00		50'000.00		0.00	
5451.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale crèche	SFin	2	352'341.00						352'341.00	
											Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 5456	
5456	540.	Crèche, collaboration intercommunale			598'891.00	598'891.00	515'099.00	136'000.00	534'882.90	141'056.15	-379'099.00	Les prévisions budgétaires s'améliorent principalement pour deux motifs: une légère diminution des charges de personnel liée au renouvellement du personnel, ainsi qu'un taux d'occupation en hausse
5456.3010.00	540.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	2	1'884.00		1'903.00		1'727.45		-19.00	
5456.3010.10	540.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	2	17'754.00		17'920.00		1'669.65		-38.00	
5456.3040.00	540.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	2	36.00		36.00		36.00		0.00	
5456.3050.00	540.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	2	240.00		338.00		310.10		-98.00	
5456.3052.00	540.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	568.00		427.00		367.20		141.00	
5456.3053.00	540.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	31.00		53.00		47.10		-22.00	
5456.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	2	105.00						105.00	
5456.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	2	23.00						23.00	
5456.3160.00	540.316.00	Loyers de locaux pour les crèches	SAdm	2	37'000.00		37'000.00		36'720.00		0.00	
5456.3199.00	540.317.90	Autres charges d'exploitation	SAdm	2	200.00		200.00		-		0.00	
5456.3636.00	540.366.00	Subventions versées aux parents pour crèches	SAdm	2	395'000.00		380'000.00		353'554.60		15'000.00	
5456.3637.00	540.366.10	Subventions versées pour crèches	SAdm	2	77'500.00		8'800.00		55'900.80		68'700.00	
5456.3920.00	540.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	2	84'550.00		84'550.00		84'550.00		0.00	
5456.4470.00		Location de locaux à des tiers	SAdm	2		121'550.00					-121'550.00	
5456.4612.11	540.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2	125'000.00			136'000.00		141'056.15	11'000.00	
5456.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2	352'341.00						-352'341.00	
											Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Crèche Farvagny: 266 m2. Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Crèche Farvagny jardin: 627 m2	
											Voir commentaire sous compte 5456.3637.00. Locations de locaux voir comptes 5456.3160.00 et 5456.3920.00	
											Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2019: Hauterive: 2'531; Gibloux: 7'606)	
											Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5451.3980.00	
55		CHÔMAGE			129'302.00	-	126'616.00	-	126'616.00	-	2'686.00	
559		Chômage, non mentionné ailleurs			129'302.00	-	126'616.00	-	126'616.00	-	2'686.00	
5590		Chômage, non mentionné ailleurs			129'302.00	-	126'616.00	-	126'616.00	-	2'686.00	
5590.3631.00	580.351.30	Part. Fonds cantonal de l'emploi	SAdm	3	129'302.00		126'616.00		126'616.00		2'686.00	
											Charge liée, selon courrier DEE	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
56	56.	LOGEMENTS SOCIAUX			5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	8'812.15	4'902.00	0.00	
560	560.	Logements sociaux			5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	8'812.15	4'902.00	0.00	
5600		Logements sociaux			5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	8'812.15	4'902.00	0.00	
5600.3611.00	560.365.00	Part. aux dép. cantonales, Subsidés pour immeubles	SAdm	3	5'000.00		5'000.00		8'812.15		0.00	Farvagny (Route de Kaisa 6)
5600.4260.20	560.436.00	Refacturation aux privés des subsides pour immeubles	SAdm	3		5'000.00		5'000.00		4'902.00	0.00	Farvagny (Route de Kaisa 6)
57	58.	AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE			8'834'789.00	7'652'915.00	7'924'619.00	6'597'600.00	8'036'832.88	6'711'869.46	-145'145.00	
572	580.	Aide matérielle			7'739'428.00	7'005'000.00	7'166'960.00	6'349'000.00	7'304'246.72	6'453'707.06	-83'532.00	
5720		Aide matérielle légale			716'928.00	-	304'460.00	-	213'683.40	-	412'468.00	
5720.3611.00	580.351.00	Part. aux dép. cantonales, Part LASoc services sociaux spécialisés	SAdm	3	55'728.00		54'460.00		49'969.55		1'268.00	Charge liée, selon courrier SASoc
5720.3612.10	580.352.00	Part. à une collab. intercom., Correctif SSoc district, aide mat. et MIS	SAdm/SSoc	3	130'000.00		250'000.00		163'713.85		-120'000.00	Charge liée, selon courrier SASoc. Montant revu selon nos estimations
5720.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercom., frais assist	SFin	3	448'800.00						448'800.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 5726
5720.3980.01		Imputation interne - part sur collab. intercom., frais aide soc. MIS, 60%	SFin	3	82'400.00						82'400.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 5726
5721		Aide matérielle à bien plaire			17'500.00	-	17'500.00	-	16'900.00	-	0.00	
5721.3636.10	580.365.00	Dons à des oeuvres sociales et d'entraide	SAdm	3	17'500.00		17'500.00		16'900.00		0.00	Dons divers: Fr. 4'000.00; Gibloux Solidaire (participation aux frais de loyer): Fr. 12'000.00; Redistribution crousille Sapins de Noël: Fr. 1'500.00
5726	5811.	Aide matérielle légale, collaboration intercommunale			7'005'000.00	7'005'000.00	6'845'000.00	6'349'000.00	7'073'663.32	6'453'707.06	-496'000.00	
5726.3181.00	5811.319.10	Pertes sur créances effectives	SSoc	3	-		-		326.10		0.00	
5726.3199.30	5811.319.40	Indemnités, Gestion de tiers	SSoc	3	3'000'000.00		3'000'000.00		2'999'413.34		0.00	
5726.3199.31	5811.319.41	Indemnités, Gestion des nomades	SSoc	3	800'000.00		800'000.00		764'315.18		0.00	
5726.3637.00	5811.366.00	Frais d'assistance, 40% canton 60% communes	SSoc	3	2'050'000.00		1'950'000.00		2'196'942.45		100'000.00	
5726.3637.01	5811.366.01	Frais d'assistance confédérés, 100% canton	SSoc	3	15'000.00		15'000.00		16'716.95		0.00	
5726.3637.02	5811.366.02	Frais d'assistance gestion des nomades, 100% canton	SSoc	3	880'000.00		860'000.00		834'115.80		20'000.00	
5726.3637.03	5811.366.03	Cotisations AVS pot commun, communes	SSoc	3	20'000.00		20'000.00		33'570.00		0.00	
5726.3637.05	5811.366.05	Cotisations AVS/AI gestion des nomades	SSoc	3	20'000.00		20'000.00		23'764.30		0.00	
5726.3637.06	5811.366.06	Frais d'aide sociale MIS	SSoc	3	220'000.00		180'000.00		204'499.20		40'000.00	
5726.4260.10	5811.436.00	Remboursements par tiers, frais assistance (3637.00)	SSoc	3		1'087'000.00		1'034'000.00		1'014'635.19	-53'000.00	
5726.4260.11	5811.436.01	Remboursements par tiers, primes caisses-maladie (3637.04)	SSoc	3		-		-		24'244.95	0.00	
5726.4260.12	5811.436.02	Remboursements par tiers, MIS (3637.06)	SSoc	3		36'000.00		36'000.00		19'318.50	0.00	
5726.4260.13	5811.436.20	Remboursements par tiers, frais ass. gestion nomades (3637.02)	SSoc	3		445'000.00		445'000.00		381'774.05	0.00	
5726.4260.14	5811.436.30	Redevances communes cotisations AVS (3637.03)	SSoc	3		-		-		2'259.55	0.00	
5726.4260.15	5811.439.00	Remboursements gestion de tiers (3199.30)	SSoc	3		3'000'000.00		3'000'000.00		2'999'413.34	0.00	
5726.4260.16	5811.439.01	Remboursements gestion des nomades (3199.31)	SSoc	3		800'000.00		800'000.00		764'315.18	0.00	
5726.4611.00	5811.451.00	Remboursement du canton, frais assist, 40% (3637.00)	SSoc	3		385'200.00		366'400.00		472'922.70	-18'800.00	
5726.4611.01	5811.451.01	Remboursement du canton, frais assist confédérés, 100% (3637.01)	SSoc	3		15'000.00		15'000.00		16'716.95	0.00	
5726.4611.02	5811.451.02	Remboursement du canton, frais assist gestion nomades (3637.02)	SSoc	3		435'000.00		415'000.00		452'341.75	-20'000.00	
5726.4611.03	5811.451.03	Remboursement du canton, cotis. AVS/AI gestion nomades (3637.05)	SSoc	3		20'000.00		20'000.00		23'764.30	0.00	
5726.4611.04	5811.451.04	Remboursement du canton, frais d'aide sociale MIS, 40% (3637.06)	SSoc	3		73'600.00		57'600.00		74'072.30	-16'000.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
5726.4612.11	5811.452.00	Dédomm. collectivités publiques locales, frais assist (3637.00)	SSoc	3		149'000.00		138'000.00		180'022.75	-11'000.00	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2019: Hauterive: 2'531; Gibloux: 7'606)
5726.4612.12	5811.452.02	Dédomm. collectivités publiques locales, aide soc. MIS, 60% (3637.06)	SSoc	3		28'000.00		22'000.00		27'905.55	-6'000.00	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2019: Hauterive: 2'531; Gibloux: 7'606)
5726.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale, frais assist (3637.00)	SFin	3		448'800.00					-448'800.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5720.3980.00
5726.4980.01		Imputation interne - part sur collab. interc., aide soc. MIS, 60% (3637.06)	SFin	3		82'400.00					-82'400.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5720.3980.01
579	581.	Assistance, non mentionné ailleurs			1'095'361.00	647'915.00	757'659.00	248'600.00	732'586.16	258'162.40	-61'613.00	
5790		Assistance, non mentionné ailleurs			447'446.00	-	13'504.00	-	11'991.45	-	433'942.00	
5790.3611.00	580.351.20	Part. aux dép. cantonales, Aide aux victimes d'infraction	SAdm	3		13'531.00		13'504.00		11'991.45	27.00	Charge liée, selon courrier SASoc
5790.3980.00		Imputation interne - part sur collab. Intercom. Frais fonct. SSoc	SFin	3		433'915.00					433'915.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 5796
5796	5810.	Frais fonctionnement Service social Gibloux, collaboration intercom.			647'915.00	647'915.00	744'155.00	248'600.00	720'594.71	258'162.40	-495'555.00	
5796.3000.10	5810.300.20	Jetons de présences de la commission sociale	SSoc	3		6'500.00		6'500.00		6'280.00	0.00	11 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
5796.3010.00	5810.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	3		172'730.00		178'521.00		203'503.15	-5'791.00	
5796.3010.20	5810.301.01	Salaires du personnel, assistants sociaux	RH	3		219'929.00		265'156.00		262'184.40	-45'227.00	
5796.3010.21	5810.301.02	Salaires du personnel, gestion des nomades	RH	3		46'700.00		46'700.00		46'700.00	0.00	
5796.3040.00	5810.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	3		7'560.00		6'840.00		7'467.50	720.00	
5796.3050.00	5810.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	3		28'943.00		44'918.00		46'937.15	-15'975.00	
5796.3052.00	5810.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	3		48'809.00		58'893.00		57'911.90	-10'084.00	
5796.3053.00	5810.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	3		10'663.00		4'027.00		4'354.80	-2'964.00	
5796.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	3		12'656.00					12'656.00	
5796.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	3		2'725.00					2'725.00	
5796.3090.00	5810.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	3		2'600.00		2'500.00		3'212.50	100.00	5.2 EPT à Fr. 500.00
5796.3091.00	5810.310.01	Recrutement du personnel	RH	3		-		-		1'353.80	0.00	
5796.3099.00	5810.317.10	Autres charges de personnel	SSoc	3		500.00		500.00		2'088.00	0.00	
5796.3100.00	5810.310.00	Matériel de bureau	SSoc	3		3'000.00		4'000.00		1'646.25	-1'000.00	Charge nette du SSoc, la part à charge du SCur est désormais directement ventilée en cours d'année dans le chapitre 1416
5796.3101.30	5810.313.11	Achat café et divers pour cafétéria	SSoc	3		1'500.00		2'000.00		1'863.00	-500.00	
5796.3102.01		Frais de reproduction	SSoc	3		3'000.00					3'000.00	
5796.3103.00	5810.310.30	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SSoc	3		600.00		1'000.00		560.60	-400.00	
5796.3110.00	5810.311.00	Achat de meubles	SSoc	3		-		1'000.00		119.80	-1'000.00	
5796.3113.00	5810.311.10	Achat de matériel informatique	SSoc	3		3'000.00		3'000.00		-	0.00	Changement d'un PC
5796.3118.00	5810.311.11	Achat de logiciels et de licences informatiques	SSoc/	3		30'000.00		44'800.00		2'760.00	-14'800.00	Achat annuel des licences chez T2i + suite et fin du changement de logiciel et licences Diartis, calculé sur la base de 5 EPT
5796.3130.10	5810.318.10	Frais de ports	SSoc	3		1'900.00		2'500.00		3'429.05	-600.00	Charge nette du SSoc, la part à charge du SCur est désormais directement ventilée en cours d'année dans le chapitre 1416
5796.3130.50	5810.318.11	Frais bancaires et taxes	SSoc	3		1'000.00		1'000.00		1'109.76	0.00	
5796.3130.20	5810.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SSoc	3		5'000.00		5'000.00		4'540.75	0.00	Internet: Fr. 2'500.00; Téléphonie: Fr. 2'500.00. Charge nette du SSoc, la part à charge du SCur est désormais directement ventilée en cours d'année dans le chapitre 1416
5796.3130.90	5810.319.00	Cotisations aux associations	SSoc	3		3'100.00		3'100.00		2'552.00	0.00	
5796.3150.00	5810.315.00	Entretien meubles et appareils de bureau	SSoc/	3		-		-		2'392.35	0.00	
			SAdm									
5796.3153.00	5810.315.10	Entretien matériel informatique	SSoc/	3		2'000.00		12'000.00		7'407.00	-10'000.00	Logiciels Wedo (planification) Fr. 3'000.00 et Inprotel/Magic (gestion) Fr. 5'000.00; transfert de Inprotel à Kiss Fr. 4'000.00 (report d'une partie de la charge prévue en 2020)
			SAdm									
5796.3158.00		Maintenance informatique	SSoc/	3		10'000.00					10'000.00	
			SAdm									
	5810.316.00		SSoc	3		-		-		-314.30	0.00	Depuis le déménagement dans le complexe communal de Rossens, voir imputation des frais de locaux, compte 5796.3920.00
5796.3162.00	5810.310.10	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SSoc	3		5'000.00		8'000.00		7'935.65	-3'000.00	
5796.3170.10	5810.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SSoc	3		500.00		1'000.00		683.60	-500.00	
5796.3199.00	5810.317.90	Autres charges d'exploitation	SSoc	3		-		-		716.00	0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
5796.3920.00	5810.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	3	27'600.00		41'200.00		41'200.00		-13'600.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: 206 m2 x 67%, charge nette du SSoc, la part à charge du SCur est désormais directement ventilée dans le chapitre 1416
5796.4260.00	5810.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SSoc	3	-	-	-	-	22'185.20		0.00	
5796.4611.00	5810.451.05	Remboursement du canton, salaires et charges gestion nomades	SSoc	3	46'700.00		46'700.00		46'700.00		0.00	
5796.4611.01	5810.451.06	Remboursement du canton, frais admin. et loyer gestion nomades	SSoc	3	13'300.00		13'300.00		13'300.00		0.00	
5796.4612.11	5810.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SSoc	3	154'000.00		177'000.00		165'628.40	23'000.00		Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2019: Hauterive: 2'531; Gibloux: 7'606)
5796.4980.00		Imputation interne - part sur collab. Intercommunale	SFin	3	433'915.00					-433'915.00		Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5790.3980.00
	5810.490.30		SFin	3	-		1'000.00		411.55			Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1416 et 5796
	5810.490.33		SFin	3	-		8'200.00		8'177.15	8'200.00		Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1416 et 5796
	5810.490.34		SFin	3	-		600.00		857.25	600.00		Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1416 et 5796
	5810.490.35		SFin	3	-		1'300.00		437.10	1'300.00		Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1416 et 5796
	5810.490.36		SFin	3	-		500.00		465.75	500.00		Les charges sont désormais directement ventilées en cours d'année dans les chapitres 1416 et 5796
6	6.	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS			2'160'005.00	83'500.00	1'955'532.00	86'000.00	1'930'920.85	115'318.50	206'973.00	
61	62.	CIRCULATION ROUTIÈRE			1'665'814.00	13'500.00	1'494'281.00	16'000.00	1'478'509.60	39'805.50	174'033.00	
615	620.	Routes communales			1'471'498.00	11'000.00	1'361'599.00	11'000.00	1'319'650.85	17'243.90	109'899.00	
6150		Routes communales			1'471'498.00	11'000.00	1'361'599.00	11'000.00	1'319'650.85	17'243.90	109'899.00	
6150.3010.10	620.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	8	220'328.00		220'615.00		200'355.55		-287.00	
6150.3030.00	620.318.42	Travailleurs temporaires	RH	8	-		-		71'851.05		0.00	
6150.3040.00	620.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	1'710.00		2'538.00		2'262.00		-828.00	
6150.3050.00	620.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	13'898.00		18'382.00		15'251.20		-4'484.00	
6150.3052.00	620.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	18'849.00		18'712.00		17'272.15		137.00	
6150.3053.00	620.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	3'320.00		4'447.00		3'360.30		-1'127.00	
6150.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	6'077.00						6'077.00	
6150.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	1'286.00						1'286.00	
6150.3101.00	620.313.50	Achat de matériel et fournitures	STech	8	5'000.00		5'000.00		6'045.30		0.00	
6150.3101.10	620.312.20	Achat de carburant pour les machines	STech	8	3'000.00		5'000.00		1'544.85		-2'000.00	Carburant petites machines outils
6150.3101.20	620.313.20	Achat de sel et gravillon pour protection hivernale	STech	8	90'000.00		100'000.00		114'543.45		-10'000.00	
6150.3101.21	620.313.21	Achat de matériel et équipements de protection hivernale	STech	8	20'000.00		20'000.00		20'656.80		0.00	
6150.3101.22	620.313.51	Achat de matériel et fournitures pour numérotation des bâtiments	STech	8	5'000.00		75'000.00		53'122.10		-70'000.00	
6150.3103.00	620.317.90	Littérature spécialisée, normes, lois	STech	8	3'000.00		3'000.00		2'274.80		0.00	Y compris abonnement recueil VSS
6150.3111.00	620.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	8	10'000.00		10'000.00		10'122.80		0.00	
6150.3112.00		Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	8	5'500.00						5'500.00	Renouvellement équipement personnel édlilité (habits et chaussures)
6150.3120.00	620.312.00	Frais d'électricité, éclairage public	STech	8	40'000.00		40'000.00		39'944.85		0.00	
6150.3130.01		Signalisation routière et de quartiers	STech	8	70'000.00						70'000.00	Dont panneaux de signalisation manifestations et chantiers: Fr. 45'000.00
6150.3130.02	620.318.41	Sous-traitance service hivernal	STech	8	190'000.00		190'000.00		222'143.75		0.00	Inclus surfaces édlilitaires déneigées par le SPC
6150.3130.03	620.318.46	Frais d'aménagements divers	STech	8	5'000.00		-		9'633.20		5'000.00	
6150.3130.30	620.318.40	Emoluments de chancellerie	STech	8	1'000.00		1'000.00		129.25		0.00	
6150.3130.40	620.316.10	Frais de location d'équipements et machines	STech	8	9'000.00		9'000.00		1'478.70		0.00	Location machine mise en place piquets à neige
6150.3132.01	620.318.60	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	8	50'000.00		5'000.00		1'142.15		45'000.00	Dont études chemins AF 2022 et études planification entretien des routes communales: Fr. 35'000.00; dont mandat finalisation dossier passage piétons VO: Fr. 10'000.00
6150.3141.00	620.314.20	Entretien routes et chemins	STech	8	220'000.00		220'000.00		250'976.60		0.00	
6150.3141.10	620.314.31	Entretien éclairage public	STech	8	40'000.00		60'000.00		38'766.75		-20'000.00	Inclus contrat de maintenance Fr. 23'000.00; réparations Fr. 17'000.00. Le projet d'assainissement selon plan directeur est comptabilisé au compte des investissements
6150.3143.10	620.314.30	Entretien canalisations de routes	STech	8	80'000.00		80'000.00		33'644.45		0.00	
6150.3151.00	620.315.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	10'000.00		15'000.00		4'545.60		-5'000.00	
6150.3170.10	620.317.00	Frais de déplacements et autres frais	STech	8	500.00		500.00		70.70		0.00	
6150.3199.00		Autres charges d'exploitation	STech	8	2'000.00						2'000.00	
6150.3300.10	620.390.15	Amortissements planifiés des routes	SFin	8	139'678.00		202'745.00		150'205.00		-63'067.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicasière	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
6150.3320.90		Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	8	10'200.00						10'200.00	
6150.3910.11	620.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	41'300.00		34'000.00		33'184.50		7'300.00	Personnel et petites machines: 359 heures à Fr. 65.00, et tracteurs et bennes: 328 heures à Fr. 55.00, cf. 8200.4910.11
6150.3940.00	620.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	29'053.00		21'660.00		15'123.00		7'393.00	
6150.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. communales	SFin	8	126'799.00						126'799.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
6150.4210.00	620.431.00	Emoluments administratifs sur autorisations pose panneaux pub.	STech	8		1'000.00		1'000.00		410.00	0.00	
6150.4240.20	620.434.00	Indemnités de passage sur domaine routier, exploitants de gravières	STech	8		10'000.00		10'000.00		9'059.20	0.00	Participations exploitants de gravières
6150.4260.00	620.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8				-		6'340.30	0.00	
6150.4910.10	620.490.30	Imputation interne - prestations d'exploitation pour d'autres services	SFin	8				-		1'434.40	0.00	
619		Routes, non mentionné ailleurs			194'316.00	2'500.00	132'682.00	5'000.00	158'858.75	22'561.60	64'134.00	
6190	6210.	Bâtiment édilitaire Rossens			67'407.00	2'500.00	46'744.00	5'000.00	49'901.80	12'025.30	23'163.00	
6190.3010.10	6210.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	8	4'801.00		4'021.00		4'670.10		780.00	Y compris travaux d'entretien des équipements
6190.3040.00	6210.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	36.00		36.00		36.00		0.00	
6190.3050.00	6210.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	316.00		368.00		377.85		-52.00	
6190.3052.00	6210.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	444.00		390.00		368.20		54.00	
6190.3053.00	6210.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	32.00		63.00		57.55		-31.00	
6190.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	138.00						138.00	
6190.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	30.00						30.00	
6190.3101.01	6210.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'000.00		1'000.00		550.80		0.00	
6190.3111.00	6210.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	8	1'000.00		1'000.00		488.80		0.00	
6190.3120.00	6210.312.00	Frais d'électricité	STech	8	3'000.00		3'000.00		2'661.90		0.00	
	6210.312.01		STech	8			650.00		236.75		-650.00	
6190.3120.10	6210.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	8	4'000.00		4'000.00		5'616.30		0.00	
6190.3130.20	6210.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	1'500.00		1'500.00		1'390.80		0.00	
6190.3134.00	6210.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	8	622.00		622.00		622.05		0.00	
6190.3144.00	6210.314.00	Entretien bâtiments	STech	8	30'000.00		10'000.00		12'832.35		20'000.00	Dont cuisine, radiateur et carrelage: Fr. 20'000.00
6190.3199.00	6210.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	8	500.00		500.00		144.35		0.00	
6190.3300.40	6210.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	8	17'304.00		17'304.00		17'304.00		0.00	
6190.3940.00	6210.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	1'678.00		2'290.00		2'544.00		-612.00	
6190.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. communales	SFin	8	1'006.00						1'006.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
6190.4250.00	6210.435.80	Ventes d'énergie installation solaire photovoltaïque	STech	8		2'500.00		5'000.00		3'659.10	2'500.00	
6190.4260.00	6210.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		-		-		8'366.20	0.00	
6191	6211.	Locaux édilitaires annexes			4'045.00	-	5'186.00	-	4'161.85	-	-1'141.00	
6191.3010.10	6211.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	8	2'117.00		3'045.00		2'454.35		-928.00	
6191.3040.00	6211.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	63.00		81.00		75.00		-18.00	
6191.3050.00	6211.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	146.00		279.00		179.10		-133.00	
6191.3052.00	6211.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	224.00		334.00		264.60		-110.00	
6191.3053.00	6211.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	33.00		63.00		36.75		-30.00	
6191.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	64.00						64.00	
6191.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	14.00						14.00	
6191.3120.00	6211.312.00	Frais d'électricité	STech	8	200.00		200.00		87.80		0.00	
6191.3134.00	6211.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	8	184.00		184.00		184.25		0.00	
6191.3144.00	6211.314.00	Entretien bâtiments	STech	8	1'000.00		1'000.00		880.00		0.00	
6191.4260.00	6211.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		-		-			0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
6192	630.	Véhicules Service technique	122'864.00	-	80'752.00	-	104'795.10	10'536.30	42'112.00		
6192.3010.10	630.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	8	12'192.00		12'387.00	12'260.35	-195.00		
6192.3040.00	630.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	90.00		144.00	126.00	-54.00		
6192.3050.00	630.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	803.00		1'135.00	1'006.65	-332.00		
6192.3052.00	630.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	1'213.00		1'205.00	1'137.50	8.00		
6192.3053.00	630.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	184.00		255.00	213.00	-71.00		
6192.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	351.00				351.00		
6192.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	76.00				76.00		
6192.3101.10	630.312.20	Achat de carburant pour les véhicules	STech	8	25'000.00		21'000.00	26'158.15	4'000.00		
6192.3111.10	630.311.30	Achat de véhicules	STech	8	20'000.00		-	10'500.00	20'000.00	Véhicule secteur Bâtiments	
6192.3130.30		Emoluments de chancellerie	STech	8	500.00				500.00		
6192.3130.41	630.316.30	Frais de location de véhicules	STech	8	1'500.00		1'500.00	3'978.00	0.00	Location véhicule déménagement mobilier scolaire	
6192.3134.10	630.318.30	Primes d'assurances véhicules	STech	8	9'295.00		9'226.00	8'169.50	69.00		
6192.3137.10	630.319.30	Impôts sur les véhicules et vignettes	STech	8	7'900.00		7'900.00	8'091.70	0.00		
6192.3151.10	630.315.30	Entretien véhicules	STech	8	30'000.00		25'000.00	32'654.25	5'000.00		
6192.3199.00	630.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	8	1'000.00		1'000.00	500.00	0.00		
6192.3300.65		Amortissements planifiés des véhicules	SFin	8	11'600.00				11'600.00		
6192.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	8	1'160.00				1'160.00		
6192.4250.10	630.435.00	Ventes de véhicules	STech	8	-		-	10'500.00	0.00		
6192.4260.00	630.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8	-		-	36.30	0.00		
62	64.	TRANSPORTS PUBLICS			490'907.00	70'000.00	457'976.00	70'000.00	450'721.00	75'513.00	32'931.00
621	64.	Infrastructure de transports publics			57'643.00	-	54'879.00	-	48'638.00	-	2'764.00
6210	640.	Infrastructure de transports publics			57'643.00	-	54'879.00	-	48'638.00	-	2'764.00
6210.3610.00	640.351.00	Part. aux dép. fédérales, Fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	SAdm	5	57'643.00		54'879.00	48'638.00	2'764.00	Charge liée, selon courrier SMO	
622	65.	Trafic régional et d'agglomération			363'264.00	-	333'097.00	-	332'083.00	5'753.00	30'167.00
6220	650.	Trafic régional et d'agglomération			363'264.00	-	333'097.00	-	332'083.00	5'753.00	30'167.00
6220.3611.00	650.351.00	Part. aux dép. cantonales, Dépenses relatives au trafic	SAdm	5	363'264.00		333'097.00	332'083.00	30'167.00	Charge liée, selon courrier SMO	
6220.4260.00	650.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	5				5'753.00	0.00	Remboursement indemnités Car Postal	
629	64.	Transports publics, non mentionné ailleurs			70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	69'760.00	0.00
6290	641.	Cartes journalières CFF			70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	69'760.00	0.00
6290.3109.00	641.318.90	Achats cartes journalières CFF	SAdm	5	70'000.00		70'000.00	70'000.00		0.00	5 CJC à Fr. 14'000.00
6290.4250.00	641.435.80	Ventes cartes journalières CFF	SAdm	5		70'000.00		70'000.00	69'760.00	0.00	5 CJC, tarif maintenu
63	64.	TRAFIC, AUTRES			3'284.00	-	3'275.00	-	1'690.25	-	9.00
634	651.	Planification générale des transports			3'284.00	-	3'275.00	-	1'690.25	-	9.00
6340		Planification générale des transports			3'284.00	-	3'275.00	-	1'690.25	-	9.00
6340.3000.10	651.300.20	Jetons de présences de la commission des transports	SAdm	5	3'000.00		3'000.00	1'520.00		0.00	4 séances + Fr. 800.00 frais et vacations
6340.3050.00	651.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	5	198.00		275.00	169.95		-77.00	
6340.3053.00	651.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	5	-		-	0.30		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
6340.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	5	86.00					86.00	
7	7.	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE			4'526'586.00	3'969'062.00	4'530'313.00	3'977'900.00	4'105'739.65	3'842'517.80	5'111.00
71	70.	APPROVISIONNEMENT EN EAU			1'088'302.00	1'088'302.00	1'282'700.00	1'282'700.00	1'306'689.20	1'306'689.20	0.00
						100%		100%		100%	Taux de couverture
710	700.	Approvisionnement en eau			1'088'302.00	1'088'302.00	1'282'700.00	1'282'700.00	1'306'689.20	1'306'689.20	0.00
7101		Approvisionnement communal en eau			1'088'302.00	1'088'302.00	1'282'700.00	1'282'700.00	1'306'689.20	1'306'689.20	0.00
7101.3010.10	700.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	95'521.00		93'655.00		95'477.85		1'866.00
7101.3040.00	700.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	1'800.00		1'800.00		2'850.00		0.00
7101.3050.00	700.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	7	6'291.00		8'551.00		7'863.35		-2'260.00
7101.3052.00	700.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	10'503.00		10'204.00		9'957.20		299.00
7101.3053.00	700.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	1'426.00		1'896.00		1'683.05		-470.00
7101.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	7	2'751.00						2'751.00
7101.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	7	583.00						583.00
7101.3090.00	700.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	7	500.00		1'000.00		-		-500.00
7101.3101.00	700.313.50	Achat de matériel et fournitures	STech	7	2'000.00		2'000.00		1'122.95		0.00
7101.3111.00	700.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	5'000.00		5'000.00		-		0.00
7101.3111.01	700.311.01	Achat de compteurs d'eau	STech	7	2'000.00		2'000.00		-		0.00
7101.3112.00		Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	7	200.00						200.00
7101.3118.00	700.311.11	Achat de logiciels et de licences informatiques	STech	7	4'300.00		4'300.00		-		0.00
7101.3120.00	700.312.00	Frais d'électricité	STech	7	60'300.00		60'300.00		47'659.70		0.00
7101.3130.01	700.318.41	Frais d'analyses de l'eau	STech	7	12'000.00		12'000.00		7'239.40		0.00
7101.3130.02	700.318.42	Frais de détections et de contrôle du réseau	STech	7	10'000.00		10'000.00		1'860.00		0.00
7101.3130.03		Sous-traitance permanence, intervention et surveillance réseau	STech	7	20'000.00						20'000.00
7101.3130.20	700.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	12'000.00		12'000.00		13'736.10		0.00
7101.3130.90	700.319.00	Cotisations aux associations	STech	7	500.00		500.00		50.00		0.00
7101.3132.01	700.318.60	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	7	10'000.00		10'000.00		3'078.00		0.00
7101.3134.00	700.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	1'561.00		1'561.00		1'560.65		0.00
7101.3134.10	700.318.30	Primes d'assurances véhicules	STech	7	901.00		901.00		901.00		0.00
7101.3137.10	700.319.30	Impôts sur les véhicules et vignettes	STech	7	250.00		250.00		246.40		0.00
7101.3143.10	700.314.30	Entretien conduites et infrastructures du réseau	STech	7	100'000.00		100'000.00		107'768.09		0.00
7101.3143.11	700.314.31	Entretien hydrantes	STech	7	26'000.00		26'000.00		20'256.20		0.00
7101.3151.00	700.315.11	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	45'000.00		20'000.00		8'418.85		25'000.00
											Entretien des vannes: Fr. 10'000.00; autres frais d'entretien d'infrastructures: Fr. 10'000.00; Entretien vannes privés: Fr. 25'000.00, refacturation possible, voir compte 7101.4260.00
7101.3151.10	700.315.30	Entretien véhicules	STech	7	1'700.00		1'700.00		1'107.95		0.00
7101.3158.00	700.318.49	Maintenance informatique	STech	7	30'000.00		48'000.00		13'981.33		-18'000.00
7101.3161.00	700.316.31	Mensualités de leasing véhicules	STech	7	4'000.00		4'000.00		1'008.60		0.00
7101.3170.00	700.317.00	Frais de réception	STech	7	500.00		500.00		-		0.00
7101.3181.00	700.319.10	Pertes sur créances effectives	STech	7	2'000.00		2'000.00		2'900.90		0.00
7101.3199.00	700.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		22.43		0.00
7101.3300.30	700.390.15	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	7	18'890.00		65'932.00		65'932.00		-47'042.00
7101.3510.00	700.380.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur	SFin	7	536'032.00		756'170.00		868'249.70		-220'138.00
7101.3510.01		Attribution au financement spécial équilibre du compte	SFin	7	457.00						457.00
											Attribution de l'excédent de recettes (taxes de base / frais financiers et part investissements) à la réserve
7101.3910.00		Imputation interne - prestations des services administratifs	SFin	7	50'000.00						50'000.00
											Valorisé à 3% du total du compte de résultats et des investissements, à raison de 1% sur 0210.4910.00 et 2% sur 0220.4910.00
7101.3910.11	700.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	7	8'000.00		7'500.00		8'387.50		500.00
7101.3940.00	700.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	4'836.00		12'480.00		13'370.00		-7'644.00
7101.4240.00	700.434.00	Taxes base fonds rattachés, art. 42 règlement communal	STech	7		353'000.00				575'000.00	222'000.00
											Montant calculé sur la base des appartements construits / habités ou habitables selon la facturation 2020, et prise en compte des chantiers en cours. Tarifs modifiés comme suit: Fr. 120.00 au lieu de Fr. 200.00 par unité locative (UL) de base et Fr. 90.00 au lieu de Fr. 150.00 par UL supplémentaire

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicasière	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
7101.4240.01	700.434.01	Taxes base, fonds non raccordés mais raccordables, art42a15	STech	7		49'800.00		92'000.00		97'836.45	42'200.00	Montant calculé sur la base des terrains à construire figurant aux plans d'aménagements locaux et non mis en valeur selon la facturation 2020, et prise en compte des chantiers en cours. Tarif modifié comme suit, Fr. 0.10 au lieu de Fr. 0.20 par m2
7101.4240.10	700.435.80	Taxes exploitation, art. 43 règlement communal	STech	7		464'000.00		443'200.00		457'167.60	-20'800.00	Montant calculé sur la base des comptes 2019, en tenant compte de la progression de la population. Tarif inchangé à Fr. 0.80/m3
7101.4240.11	700.435.81	Ventes d'eau à d'autres communes	STech	7		160'000.00		160'000.00		160'151.85	0.00	Ventes d'eau à la commune de Villars-sur-Glâne, à la commune de Villorsonnens, et au Consortium du Grabo
7101.4240.50	700.435.85	Prestations à des tiers, services divers	STech	7		3'000.00		3'000.00		1'777.55	0.00	
7101.4260.00	700.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		28'000.00		3'000.00		9'253.70	-25'000.00	Dont refacturation entretien vannes chez privés, voir compte 7101.3151.00
7101.4309.00	700.439.00	Autres revenus d'exploitation	STech	7		-		-		-	0.00	
7101.4479.00	700.427.00	Location d'emplacements à des tiers, antenne Swisscom	STech	7		6'500.00		6'500.00		6'500.00	0.00	Location toiture du réservoir des Versannes à FP pour antenne Swisscom
7101.4990.00		Imputation interne - taxes base sur propriétés communales	SFin	7		11'958.00		-		-	-11'958.00	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres
7101.4990.01		Imputation interne - taxes exploitation sur propriétés communales	SFin	7		12'044.00		-		-	-12'044.00	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres
72	71.	TRAITEMENT DES EAUX USÉES			2'237'560.00	2'237'560.00	2'061'000.00	2'061'000.00	1'917'949.30	1'917'949.30	0.00	
						100%		100%		100%		Taux de couverture
720	710.	Traitement des eaux usées			2'237'560.00	2'237'560.00	2'061'000.00	2'061'000.00	1'917'949.30	1'917'949.30	0.00	
7201		Traitement communal des eaux usées			2'237'560.00	2'237'560.00	2'061'000.00	2'061'000.00	1'917'949.30	1'917'949.30	0.00	
7201.3000.10	710.300.20	Jetons de présences de la commission épuration	STech	7		4'000.00		4'000.00		3'320.00	0.00	Commission des taxes, 4 séances
7201.3010.10	710.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7		11'149.00		11'438.00		11'544.20	-289.00	
7201.3040.00	710.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7		225.00		261.00		249.00	-36.00	
7201.3050.00	710.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	7		734.00		1'048.00		1'247.30	-314.00	
7201.3052.00	710.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7		1'130.00		1'163.00		1'137.70	-33.00	
7201.3053.00	710.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7		168.00		235.00		181.60	-67.00	
7201.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	7		321.00		-		-	321.00	
7201.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	7		69.00		-		-	69.00	
7201.3101.00	710.313.50	Achat de matériel et fournitures	STech	7		5'000.00		5'000.00		-	0.00	
7201.3120.00	710.312.00	Frais d'électricité	STech	7		13'500.00		13'500.00		11'270.72	0.00	
7201.3130.01	710.318.40	Frais de traitement des boues par des tiers	STech	7		1'000.00		1'000.00		-	0.00	Mise en décharge des boues des stations de pompage lors des révisions
7201.3130.02	710.318.48	Frais d'aménagements divers, ouvrages protection contre intempéries	STech	7		15'000.00		20'000.00		1'200.00	-5'000.00	Mise au budget suite aux événements (intempéries) de l'été 2018, pour éventuelles mesures à venir
7201.3130.20	710.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7		1'000.00		1'000.00		384.60	0.00	
7201.3132.01	710.318.60	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	7		10'000.00		10'000.00		28'905.90	0.00	Suite de l'analyse des points noirs du réseau, en collaboration avec le SEEn, secteur La Tuffière CO
	710.318.62		STech	7		-		5'000.00		742.55	-5'000.00	
7201.3134.00	710.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7		159.00		159.00		159.15	0.00	
7201.3143.10	710.314.30	Entretien collecteurs et infrastructures du réseau	STech	7		50'000.00		50'000.00		38'566.90	0.00	Entretien des stations de pompage
7201.3158.00	710.318.49	Maintenance informatique	STech	7		5'000.00		5'000.00		996.05	0.00	
7201.3181.00	710.319.10	Pertes sur créances effectives	STech	7		2'000.00		2'000.00		2'763.05	0.00	
7201.3192.00		Indemnités pour servitudes	STech	7		5'000.00		-		-	5'000.00	
7201.3199.00	710.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7		500.00		500.00		431.33	0.00	
7201.3199.01	710.317.91	Autres charges d'exploitation, soldes d'investiss. bouclés	STech	7		5'000.00		5'000.00		7'126.00	0.00	Frais annexes liés à des projets d'investissements dont le décompte final a déjà été établi
	710.317.00		STech	7		-		-		-	-500.00	
7201.3300.30	710.390.15	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	7		73'799.00		266'834.00		266'834.00	-193'035.00	
7201.3510.00	710.380.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur	SFin	7		1'050'167.00		783'679.00		773'393.10	266'488.00	Attribution de l'excédent de recettes (taxes de base / frais financiers et part investissements) à la réserve
7201.3510.01		Attribution au financement spécial équilibre du compte	SFin	7		60'177.00		-		-	60'177.00	Attribution de l'excédent de recettes (taxes d'exploitation / charges nettes d'exploitation hors frais financiers) à la réserve
7201.3610.00	710.350.00	Part. aux dép. fédérales, Taxe et financement des micropolluants	STech	7		68'454.00		67'032.00		62'784.00	1'422.00	Taxe fédérale de Fr. 9.00/habitant raccordé à la STEP, selon communication AEGN
7201.3612.10	710.352.00	Part. à une collab. intercom., Station d'épuration - frais d'exploitation	STech	7		473'399.00		510'673.00		474'060.25	-37'274.00	Charge liée, selon communication AEGN: part frais exploitation STEP (hors frais financiers)
7201.3612.11	710.352.01	Part. à une collab. intercom., Station d'épuration - frais	STech	7		177'368.00		178'005.00		170'366.65	-637.00	Charge liée, selon communication AEGN: part frais financiers AEGN

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
7201.3612.12	710.352.02	Part. à une collab. intercom., Station d'épuration - investissements	STech	7	48'617.00		68'063.00		10'410.25		-19'446.00	Charge liée, selon communication AEGN: part investissements AEGN, pris en charge par budget fonctionnement car financé par taxes/réserve
7201.3612.13	710.352.40	Part. à une collab. intercom., Raccordements sur une autre STEP	STech	7	3'000.00		3'000.00		3'000.00		0.00	Participation versée à la commune de Pont-en-Ogoz pour traitement des eaux usées des habitations de Vuisternens-en-Ogoz raccordées sur la STEP de Vuippens
7201.3910.00		Imputation interne - prestations des services administratifs	SFin	7	110'000.00						110'000.00	Valorisé à 3% du total du compte de résultats et des investissements, à raison de 1% sur 0210.4910.00 et 2% sur 0220.4910.00
7201.3940.00	710.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	38'597.00		46'910.00		46'875.00		-8'313.00	
7201.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. communales	SFin	7	3'027.00						3'027.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
7201.4240.00	710.434.00	Taxes base fonds en zone à bâtir, part surface, art. 38 règlement communal	STech	7		1'037'000.00		1'247'000.00		1'116'372.15	210'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation 2020. Tarifs inchangés: Terrains résidentiels: Fr. 0.50/m2 indicé, Terrains zones d'activités: Fr. 0.043/m3 indicés
7201.4240.01		Taxes base fonds en zone à bâtir, part EH, art. 38 règlement communal	STech	7		201'000.00					-201'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation 2020, en tenant compte de la progression de la population. Tarif inchangé: 25.00/EH
7201.4240.05	710.434.01	Taxes base fonds construits hors zone à bâtir, art. 39 règlement communal	STech	7		27'000.00		29'000.00		30'033.30	2'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation 2020. Tarif inchangé: Fr. 0.50/m2 indicé
7201.4240.10	710.434.10	Taxes exploitation générales, art. 41 règlement communal	STech	7		672'000.00		673'000.00		664'422.80	1'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation 2019, en tenant compte de la progression de la population. Tarif inchangé: Fr. 1.70/m3
7201.4240.11	710.434.11	Taxes exploitation spéciales et conventions, art. 42-43 règlement communal	STech	7		107'000.00		112'000.00		107'121.05	5'000.00	Industries laitières et laiteries nécessitant une analyse particulière, montant estimé sur la base des comptes 2019
7201.4309.00	710.439.00	Autres revenus d'exploitation	STech	7		-					0.00	
7201.4990.00		Imputation interne - taxes base sur propriétés communales	SFin	7		178'548.00					-178'548.00	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres
7201.4990.01		Imputation interne - taxes exploitation sur propriétés communales	SFin	7		15'012.00					-15'012.00	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres
73	72.	GESTION DES DÉCHETS			803'750.00	602'200.00	774'736.00	589'200.00	694'110.00	595'478.65	16'014.00	
						75%		76%		86%		Taux de couverture
730	720.	Gestion des déchets			803'750.00	602'200.00	774'736.00	589'200.00	694'110.00	595'478.65	16'014.00	
7301		Gestion communale des déchets			803'750.00	602'200.00	774'736.00	589'200.00	694'110.00	595'478.65	16'014.00	
7301.3010.10	720.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	9	170'435.00		173'801.00		166'950.75		-3'366.00	
7301.3040.00	720.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	9	315.00		477.00		423.00		-162.00	
7301.3050.00	720.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	9	11'187.00		15'868.00		12'587.35		-4'681.00	
7301.3052.00	720.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	9	3'957.00		3'862.00		3'855.70		95.00	
7301.3053.00	720.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	9	2'485.00		2'661.00		2'365.95		-176.00	
7301.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	9	4'892.00						4'892.00	
7301.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	9	247.00						247.00	
7301.3090.00	720.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	9	4'500.00		1'000.00		1'744.60		3'500.00	Journées de formation pour tous les collaborateurs des déchetteries
7301.3099.00	720.317.10	Autres charges de personnel	STech	9	-		-		214.50		0.00	
7301.3101.00	720.313.50	Achat de matériel et fournitures	STech	9	4'500.00		4'000.00		4'124.80		500.00	Dont achat vignettes voitures pour accès déchetteries: Fr. 4'000.00
7301.3103.00	720.319.00	Littérature spécialisée, magazines, journaux	STech	9	100.00		100.00		29.25		0.00	
7301.3111.00	720.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	9	5'000.00		7'000.00		10'405.30		-2'000.00	
7301.3112.00		Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	9	4'000.00						4'000.00	Renouvellement équipement personnel déchetterie (habits et chaussures)
7301.3120.00	720.312.00	Frais d'électricité	STech	9	500.00		500.00		203.45		0.00	
7301.3130.01	720.318.40	Frais de ramassage et traitement ordures ménagères	STech	9	120'000.00		115'000.00		119'097.85		5'000.00	
7301.3130.02	720.318.41	Frais de ramassage et traitement déchets spéciaux	STech	9	120'000.00		135'000.00		99'572.85		-15'000.00	
7301.3130.03	720.318.42	Frais de ramassage et traitement déchets verts	STech	9	120'000.00		120'000.00		114'800.15		0.00	Estimation mise à jour selon comptes 2018
7301.3130.04	720.318.43	Frais de méthanisation déchets de ménage	STech	9	30'000.00		25'000.00		24'278.25		5'000.00	
7301.3130.05	720.318.44	Frais de ramassage et traitement déchets encombrants	STech	9	45'000.00		45'000.00		32'903.65		0.00	
7301.3130.06	720.318.49	Frais d'aménagements divers	STech	9	10'000.00		16'000.00				-6'000.00	Dont mise en conformité de l'éclairage RO, report de 2020: Fr. 6'000.00
7301.3130.40	720.317.00	Frais de location d'équipements et machines	STech	9	-		-		260.00		0.00	
7301.3132.00		Honoraires pour mandats externes divers	STech	9	6'000.00						6'000.00	Etude emplacement compacteur supplémentaire
7301.3134.00	720.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	9	24.00		24.00		24.00		0.00	
7301.3143.00	720.314.30	Entretien infrastructures et places aménagées	STech	9	43'000.00		5'000.00		17'589.65		38'000.00	Dont assainissement place en béton RS: Fr. 38'000.00
7301.3151.00	720.318.61	Entretien appareils, machines et équipements	STech	9	5'000.00		5'000.00		5'822.50		0.00	
7301.3181.00	720.319.10	Pertes sur créances effectives	STech	9	2'000.00		2'000.00		5'844.45		0.00	
7301.3199.00	720.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	9	1'000.00		1'000.00		544.00		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
	720.317.91		STech	9			-		370.40		0.00	Ancien compte lié au changement de système de taxe
7301.3300.30	720.390.15	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	9	25'634.00		31'433.00		31'433.00		-5'799.00	
7301.3637.00	720.318.97	Subventions versées aux privés pour élimination couches	STech	9	37'000.00		35'000.00		36'250.60		2'000.00	
	720.318.98		STech	9			5'000.00		-		-5'000.00	
7301.3910.00		Imputation interne - prestations des services administratifs	SFin	9	20'000.00						20'000.00	Valorisé à 3% du total du compte de résultats et des investissements, à raison de 1% sur 0210.4910.00 et 2% sur 0220.4910.00
7301.3910.11	720.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	2'500.00		22'900.00		-		-20'400.00	Personnel et petites machines: 38 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11. Retour à un engagement ordinaire
7301.3940.00	720.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	2'530.00		2'110.00		2'414.00		420.00	
7301.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. communales	SFin	9	1'944.00						1'944.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
7301.4210.00	720.435.82	Emoluments administratifs sur remplacement cartes	STech	9		2'000.00				2'600.00	0.00	Remplacement cartes perdues ou cassées
7301.4240.00	720.434.00	Taxes base ménages privés	STech	9		238'000.00				258'371.60	22'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation au 30.09.2020, en tenant compte de la progression de la population. Tarifs modifiés comme suit: Fr. 45.00 au lieu de Fr. 50.00 par ménage à 1 personne et Fr. 90.00 au lieu de Fr. 100.00 par ménage à 2 personnes et plus
7301.4240.01	720.434.01	Taxes base entreprises	STech	9		30'000.00				28'370.85	0.00	Montant calculé sur la base de la facturation au 30.09.2020
7301.4240.10	720.434.10	Taxes exploitation, pondérales	STech	9		300'000.00				255'068.85	-45'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation au 30.09.2020
7301.4250.00	720.439.00	Valorisation des déchets	STech	9		30'000.00			40'000.00		10'000.00	Diminution de la ristourne sur le papier-carton
7301.4260.00	720.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	9						2'126.35	0.00	
7301.4270.00	720.437.00	Amendes	STech	9		1'000.00				200.00	0.00	
7301.4309.00	720.439.01	Autres revenus d'exploitation	STech	9		1'200.00				2'643.35	0.00	
74	75.	AMÉNAGEMENTS			66'900.00	15'000.00	68'400.00	17'000.00	8'833.10	-	500.00	
741	750.	Corrections de cours d'eau			66'900.00	15'000.00	68'400.00	17'000.00	8'833.10	-	500.00	
7410		Corrections de cours d'eau			66'900.00	15'000.00	68'400.00	17'000.00	8'833.10	-	500.00	
7410.3112.00	750.313.50	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	9							0.00	
7410.3130.30		Emoluments de chancellerie	SFor	9	600.00						600.00	
7410.3142.00	750.314.30	Entretien cours d'eau et ouvrages d'aménagement	SFor	9	6'200.00		5'400.00		2'625.60		800.00	Location de machines. Travaux effectués par le SFor, voir compte 7410.3910.11
7410.3910.11	750.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	60'100.00		63'000.00		6'207.50		-2'900.00	Entretien courant ruisseaux: Fr. 25'100.00; Projets d'entretiens ponctuels ruisseaux: Farvagny Longivue Fr. 20'000.00; Farvagny Longivue de Prouvin Fr. 15'000.00, tranche annuelle. Cf. 8200.4910.11
7410.4631.00	750.461.00	Subventions cantonales	SFor	9		15'000.00			17'000.00		2'000.00	
75	78.	PROTECTION DES ESPÈCES ET DU PAYSAGE			2'000.00	-	2'000.00	-	1'417.50	-	0.00	
750	780.	Protection des espèces et du paysage			2'000.00	-	2'000.00	-	1'417.50	-	0.00	
7500		Protection des espèces et du paysage			2'000.00	-	2'000.00	-	1'417.50	-	0.00	
7500.3130.01	780.365.00	Frais d'organisation d'actions de protection de la nature	STech	9	2'000.00		2'000.00		1'417.50		0.00	Organisation d'une journée-nature, en lien avec l'opération Coup de balai
76	781.	LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT			64'933.00	-	57'999.00	2'000.00	30'138.00	14'000.00	8'934.00	
769	7810.	Autre lutte contre la pollution de l'environnement			64'933.00	-	57'999.00	2'000.00	30'138.00	14'000.00	8'934.00	
7690	860.	Énergie			49'133.00	-	50'199.00	2'000.00	25'511.05	14'000.00	934.00	
7690.3000.10	860.300.20	Jetons de présences de la commission de l'énergie	STech	5	4'000.00		4'000.00		2'320.00		0.00	5 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
7690.3010.00	860.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	5	15'677.00		6'198.00		6'067.55		9'479.00	
7690.3040.00	860.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	5	108.00		108.00		108.00		0.00	
7690.3050.00	860.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	5	1'033.00				790.55		465.00	
7690.3052.00	860.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	5	1'688.00		634.00		600.00		1'054.00	
7690.3053.00	860.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	5	78.00		91.00		84.25		-13.00	
7690.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	5	452.00						452.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
7690.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	5	97.00					97.00	
7690.3130.01	860.318.40	Frais de certification au label Cité de l'énergie	STech	5	-	-		5'519.60		0.00	
7690.3130.02	860.318.90	Frais d'animation et d'organisation de manifestations	STech	5	2'000.00	2'000.00		-		0.00	Diverses actions énergie ouvertes au public
7690.3130.90	860.319.00	Cotisations aux associations	STech	5	2'600.00	2'600.00		2'600.00		0.00	
7690.3132.00	860.318.60	Honoraires pour mandats externes divers	STech	5	4'000.00	22'000.00		2'519.00		-18'000.00	
7690.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	5	2'100.00					2'100.00	
7690.3637.00	860.366.00	Subventions versées aux privés pour actions énergie	STech	5	15'000.00	12'000.00		4'902.10		3'000.00	
7690.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	5	300.00					300.00	
7690.4630.00	860.460.00	Subventions fédérales	STech	5	-	-			10'000.00	0.00	
7690.4631.00	860.461.00	Subventions cantonales	STech	5	-	2'000.00		4'000.00		2'000.00	Subventions pour actions ouvertes au public
7691		Assainissement de sites pollués			15'800.00	-	7'800.00	-	4'626.95	-	8'000.00
7691.3132.01	7810.318.40	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	9	15'800.00	7'800.00		4'626.95		8'000.00	Suite investigations décharge FP: Fr. 7'800.00; Investigations techniques site Gros Devin FG: Fr. 4'000.00, Investigations techniques site Montesi VO: Fr. 4'000.00
77	74.	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES			54'045.00	5'000.00	39'896.00	5'000.00	48'067.80	8'400.65	14'149.00
771	740.	Cimetières, crématoirs			54'045.00	5'000.00	39'896.00	5'000.00	48'067.80	8'400.65	14'149.00
7710		Cimetières communaux			54'045.00	5'000.00	39'896.00	5'000.00	48'067.80	8'400.65	14'149.00
7710.3010.10	740.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	9	16'231.00	14'856.00		19'775.15		1'375.00	
7710.3040.00	740.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	9	108.00	126.00		114.00		-18.00	
7710.3050.00	740.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	9	1'069.00	866.00		1'716.05		203.00	
7710.3052.00	740.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	9	1'018.00	864.00		843.85		154.00	
7710.3053.00	740.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	9	228.00	184.00		295.20		44.00	
7710.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	9	467.00					467.00	
7710.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	9	67.00					67.00	
7710.3101.00	740.313.50	Achat de matériel et fournitures pour entretien extérieur	STech	9	2'000.00	1'000.00		1'150.80		1'000.00	Entretien diverses croix des Rogations
7710.3101.02	740.313.11	Achat de matériel et fournitures pour columbariums	STech	9	5'000.00	2'000.00		960.70		3'000.00	Davantage de plaques
7710.3101.03	740.313.90	Achat de matériel et fournitures pour embellissement cimetières	STech	9	2'500.00	1'500.00		1'820.85		1'000.00	Dont aménagement EG: Fr. 1'000.00
7710.3111.00	740.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements pour entretien extérieur	STech	9	1'000.00	1'000.00		1'408.55		0.00	
7710.3111.10	740.311.01	Achat d'appareils, machines et équipements pour chambres mortuaires	STech	9	11'000.00	5'000.00		-		6'000.00	Dont installation climatisation chambre mortuaire FG, report de 2020: Fr. 4'000.00; travaux de menuiserie: Fr. 6'000.00
7710.3130.01	740.318.40	Frais d'inhumations	STech	9	1'000.00	1'000.00		1'030.80		0.00	
7710.3140.00	740.314.10	Entretien terrains et espaces verts	STech	9	10'000.00	10'000.00		18'951.85		0.00	Plaquettes jardins du souvenir sur divers cimetières, entretien courant; monument jardin du souvenir VI: Fr. 4'700.00
7710.3144.00	740.314.30	Entretien locaux	STech	9	1'000.00	1'000.00		-		0.00	
7710.3199.00	740.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	9	500.00	500.00		-		0.00	
7710.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. communales	SFin	9	857.00					857.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
7710.4240.00	740.434.00	Taxes d'entrée	STech	9		2'000.00		2'000.00	4'731.20	0.00	
7710.4240.01	740.434.10	Taxes de concessions	STech	9		2'000.00		2'000.00	1'788.65	0.00	Application du nouveau règlement communal harmonisé
7710.4240.02	740.434.50	Taxes de mise à disposition de la chambre mortuaire	STech	9		500.00		500.00	550.00	0.00	
7710.4260.10	740.434.20	Participation de tiers aux frais d'inhumation	STech	9		500.00		500.00	1'330.80	0.00	
79	79.	AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE			209'096.00	21'000.00	243'582.00	21'000.00	98'534.75	-	-34'486.00
790	790.	Aménagement du territoire			209'096.00	21'000.00	243'582.00	21'000.00	98'534.75	-	-34'486.00
7900		Aménagement du territoire			209'096.00	21'000.00	243'582.00	21'000.00	98'534.75	-	-34'486.00
7900.3000.10	790.300.20	Jetons de présences de la commission d'aménagement	STech	1	6'400.00	6'400.00		520.00		0.00	9 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	SELON PLAN COMPTABLE MCH2		SELON PLAN COMPTABLE MCH2			
						CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
7900.3010.00	790.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	1	49655.00			70'953.00		44'906.60	-21'298.00	
7900.3040.00	790.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	1	-			90.00		90.00	-90.00	
7900.3050.00	790.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	1	3'270.00			6'499.00		4'170.10	-3'229.00	
7900.3052.00	790.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	1	5'435.00			8'159.00		4'608.10	-2'724.00	
7900.3053.00	790.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	120.00			612.00		386.10	-492.00	
7900.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	1	1'430.00						1'430.00	
7900.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	1	308.00						308.00	
7900.3102.10		Frais de publications	STech	1	5'000.00						5'000.00	
7900.3130.01	790.318.90	Frais d'exploitation du système d'information du territoire	STech	1	28'000.00			28'000.00		20'598.75	0.00	Logiciel Geoconcept (licences, mises à jour, coordination prestataires, etc.); viewer Service des constructions lié à FRIAC y compris photos
7900.3130.30	790.318.40	Emoluments de chancellerie	STech	1	20'000.00			10'000.00		638.00	10'000.00	Enquête préalable de l'harmonisation du PAL
7900.3132.01	790.318.41	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	1	15'000.00			15'000.00		-	0.00	
7900.3132.02	790.318.61	Honoraires d'avocats	STech	1	10'000.00			10'000.00		-	0.00	Traitement de cas litigieux
7900.3132.03	790.318.60	Honoraires d'urbanistes	STech	1	20'000.00			40'000.00		12'179.30	-20'000.00	
7900.3320.90		Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	1	7'500.00						7'500.00	
7900.3612.10	790.352.00	Part. à une collab. intercom., Plan directeur régional	STech	1	36'228.00			47'869.00		10'437.80	-11'641.00	Particip. aux frais du plan directeur régional, suite de la 2ème étape: phase de définition de stratégie, y compris mesures. Montant exclusivement réparti entre les communes hors-Agglomération
7900.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	1	750.00						750.00	
7900.4210.00	790.431.00	Emoluments administratifs sur examens de plans	STech	1		20'000.00		20'000.00		-	0.00	Reports de 2019: PAD Grandsetta RO, Mystère FG, Derrey-la-Croix FG, Les Planches VI
7900.4260.20	790.436.00	Refacturation aux privés des frais et émoluments de tiers	STech	1		1'000.00		1'000.00		-	0.00	
8	8.	ECONOMIE PUBLIQUE			1'016'702.00	1'450'650.00	1'001'550.00	1'470'150.00	1'009'880.14	1'494'942.12	34'652.00	
81	80.	AGRICULTURE			2'000.00	1'000.00	1'400.00	-	392.00	-	-400.00	
811	800.	Administration, exécution et contrôle			400.00	-	400.00	-	150.00	-	0.00	
8110		Administration, exécution et contrôle			400.00	-	400.00	-	150.00	-	0.00	
8110.3130.90	800.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	9	400.00			400.00		150.00	0.00	
814	800.	Améliorations de la production végétale			1'600.00	1'000.00	1'000.00	-	242.00	-	-400.00	
8140		Lutte contre le feu bactérien			1'600.00	1'000.00	1'000.00	-	242.00	-	-400.00	
8140.3130.01	620.318.45	Sous-traitance contrôle du feu bactérien	STech	9	-			1'000.00		242.00	-1'000.00	
8140.3910.11		Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	1'600.00						1'600.00	Personnel et petites machines: 25 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
8140.4260.00		Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	9		1'000.00					-1'000.00	
82	81.	SYLVICULTURE			925'410.00	874'650.00	902'395.00	905'850.00	888'669.49	917'510.92	54'215.00	
820	810.	Sylviculture			874'746.00	851'650.00	858'029.00	882'850.00	849'807.94	894'510.92	47'917.00	
8200		Forêts			874'746.00	851'650.00	858'029.00	882'850.00	849'807.94	894'510.92	47'917.00	
8200.3010.00	810.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	9	9'211.00			6'050.00		4'728.10	3'161.00	
8200.3010.11	810.301.10	Salaires du personnel forestier	RH	9	440'788.00			450'681.00		450'365.20	-9'893.00	
8200.3040.00	810.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	9	8'400.00			10'890.00		10'890.00	-2'490.00	
8200.3050.00	810.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	9	28'367.00			41'020.00		39'736.70	-12'653.00	
8200.3052.00	810.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	9	43'912.00			44'001.00		43'643.90	-89.00	
8200.3053.00	810.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	9	19'942.00			22'362.00		21'212.85	-2'420.00	
8200.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	9	12'405.00						12'405.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
8200.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	9	2746.00					2746.00	
8200.3090.00		Formation et perfectionnement du personnel	RH	9	4800.00					4800.00	4 EPT à Fr. 500.00, Fr. 2'000.00 + apprenti Fr. 2'800.00
8200.3091.00		Recrutement du personnel	RH	9	1'500.00					1'500.00	Publication annonce et visites médicales LPP
8200.3101.00	810.313.50	Achat de matériel et fournitures	SFor	9	7200.00	6'900.00		7'009.74		300.00	
8200.3101.02	810.313.90	Achat de produits de traitement	SFor	9	2'300.00	2'500.00		700.00		-200.00	
8200.3101.10	810.312.20	Achat de carburant pour les véhicules et machines	SFor	9	33'000.00	32'000.00		25'640.30		1'000.00	Dont Fr. 9'500.00 revendu à des tiers, voir compte 8200.4250.21
8200.3101.20	810.313.30	Achat de plants, matériel grainier, reboisement	SFor	9	5'900.00	5'600.00		2'092.70		300.00	
8200.3101.22	810.313.33	Achat de sapins de Noël	SFor	9	4'800.00	4'600.00		4'945.05		200.00	Quantité de sapins disponibles dans nos plantations insuffisante
8200.3102.01		Frais de reproduction	SFor	9	300.00					300.00	
8200.3111.00	810.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SFor	9	3'000.00	6'500.00		-		-3'500.00	
8200.3112.00		Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	9	7'500.00					7'500.00	Renouvellement équipement personnel forestier (habits et chaussures)
8200.3113.00		Achat de matériel informatique	SFor	9	1'500.00					1'500.00	Achat d'un PC
8200.3118.00		Achat de logiciels et de licences informatiques	SFor	9	3'500.00					3'500.00	Programme de cubage des bois: Fr. 3'500.00, report de 2020
8200.3130.00	810.318.45	Prestations de tiers diverses	SFor	9	1'200.00	1'000.00		6'214.70		200.00	
8200.3130.01	810.318.41	Frais de déchetage et transport de copeaux	SFor	9	55'400.00	55'400.00		80'895.25		0.00	
8200.3130.02	810.318.42	Frais d'abattage et débardage	SFor	9	52'000.00	52'000.00		47'688.30		0.00	
8200.3130.20	810.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SFor	9	2'400.00	2'100.00		2'145.90		300.00	
8200.3130.30		Emoluments de chancellerie	SFor	9	500.00					500.00	
8200.3130.40	810.316.10	Frais de location d'équipements et machines	SFor	9	3'350.00	3'000.00		3'215.00		350.00	
8200.3130.41	810.316.30	Frais de location de véhicules	SFor	9	37'000.00	37'000.00		42'250.00		0.00	
8200.3130.90	810.319.00	Cotisations aux associations	SFor	9	1'300.00	1'000.00		984.00		300.00	
8200.3132.00	810.318.40	Honoraires pour mandats externes divers	SFor	9	1'200.00	1'000.00		995.00		200.00	
8200.3137.10	810.319.30	Impôts sur les véhicules et vignettes	SFor	9	900.00	1'000.00		832.00		-100.00	2 tracteurs + 1 jeep
8200.3141.00	810.314.20	Entretien routes et chemins	SFor	9	7'900.00	7'000.00		-		900.00	Entretien de chemins et élagages par des tiers
8200.3134.10	810.318.30	Primes d'assurances véhicules	SFor	9	2'892.00	2'892.00		2'892.20		0.00	
8200.3137.00	810.319.35	Impôts charges et contributions immobilières	SFor	9	400.00	400.00		204.15		0.00	Nous sommes propriétaires d'une forêt sur la Commune de Villorsonnens
8200.3151.00	810.315.00	Entretien appareils, machines et équipements	SFor	9	13'500.00	10'300.00		15'202.45		3'200.00	
8200.3151.10	810.315.30	Entretien véhicules	SFor	9	13'200.00	13'200.00		8'952.85		0.00	Dont préparation expertise tracteur Valtra 6550: Fr. 4'500.00, report de 2020
8200.3162.00	810.310.10	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SFor	9	1'000.00	1'500.00		960.00		-500.00	
8200.3170.00	810.317.10	Frais de réception	SFor	9	1'200.00	1'200.00		723.80		0.00	
8200.3170.10	810.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SFor	9	13'200.00	9'900.00		4'946.85		3'300.00	Indemnisation du responsable du service et de collaborateurs pour utilisations de véhicules privés (conséquence coronavirus)
8200.3199.00	810.317.90	Autres charges d'exploitation	SFor	9	1'000.00	1'000.00		103.20		0.00	
8200.3199.20	810.319.70	Prise en charge de bois à vendre pour le compte de tiers	SFor	9	2'700.00	2'500.00		2'446.65		200.00	
8200.3499.10	810.329.00	Escomptes sur factures	SFor	9	5'500.00	6'000.00		3'163.10		-500.00	
8200.3612.10	810.352.00	Part. à une collab. intercom., Plan de gestion Petite Sarine	SFor	9	12'533.00	12'533.00		12'533.00		0.00	
8200.3636.20	810.319.45	Contribution au Fonds Suisse du Bois	SFor	9	3'400.00	3'000.00		1'495.00		400.00	Modification du mode de calcul des contributions dès 2020, désormais facturées à l'hectare et non selon le volume de bois de service vendu
8200.4240.50	810.435.85	Prestations à des tiers, services divers	SFor	9		12'000.00		25'000.00		13'000.00	
8200.4240.51	810.435.65	Prestations à des tiers, travaux forestiers divers	SFor	9		31'000.00		31'000.00		9'930.75	
8200.4240.52	810.435.67	Prestations à des tiers, travaux forestiers pour Plan gestion Petite Sarine	SFor	9		7'000.00		9'200.00		2'200.00	Diminution des travaux à réaliser
8200.4240.53	810.435.66	Prestations à des tiers, tâches étatiques	SFor	9		46'000.00		46'000.00		46'900.00	
8200.4240.54	810.435.70	Prestations à des tiers, livraisons de bois à domicile	SFor	9		13'500.00		13'500.00		10'455.90	
8200.4250.00	810.435.50	Ventes de grumes résineuses	SFor	9		205'000.00		205'000.00		99'391.55	Prise en compte de la diminution du prix des bois et du volume des bostrychès
8200.4250.02	810.435.52	Ventes de bois d'industrie résineux	SFor	9		80'000.00		85'000.00		123'916.72	Prise en compte de la diminution du prix des bois
8200.4250.04	810.435.54	Ventes de bois de feu résineux	SFor	9		250.00		250.00		0.00	
8200.4250.05	810.435.55	Ventes de bois de feu feuillus	SFor	9		8'000.00		8'000.00		32'660.80	
8200.4250.06	810.435.56	Ventes de copeaux	SFor	9		165'000.00		165'000.00		246'948.75	Les livraisons pour les chauffages gérés par la commune sont prévues au compte 8200.4930.20
8200.4250.07	810.435.58	Ventes de sapins de Noël	SFor	9		1'200.00		1'500.00		1'743.00	300.00
8200.4250.09	810.435.60	Ventes d'autres bois	SFor	9		-		-		13'470.20	0.00
8200.4250.21	810.435.80	Ventes de fournitures diverses	SFor	9		9'500.00		9'500.00		2'647.05	0.00
8200.4260.00	810.436.00	Remboursements de liers et d'assurances	SFor	9		-		-		3'714.00	0.00
8200.4309.00	810.439.01	Autres revenus d'exploitation	SFor	9		-		-		0.00	0.00
8200.4320.40	810.439.90	Augmentations de stocks de bois et copeaux	SFor	9		-		-		14'600.00	0.00
8200.4631.00	810.461.00	Subventions cantonales	SFor	9		57'600.00		46'000.00		94'525.50	-11'600.00
8200.4631.01	810.461.01	Subventions cantonales, fonction d'accueil en forêt	SFor	9		18'000.00		18'000.00		29'840.75	0.00
8200.4699.00	810.440.00	Redistribution impôt sur les huiles minérales	SFor	9		6'000.00		6'000.00		5'739.10	0.00

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
8200.4910.11	810.490.30	Imputation interne - prestations forestières pour d'autres services	SFin	9		142'600.00		164'900.00		69'393.65	22'300.00	Travaux éditaires et divers: personnel y compris petites machines: Fr. 62'700.00 (ventilés dans les chapitres 2174, 3120, 3419, 3421, 3422, 6150, 7101, 7301, 8140 et 9632), entretiens engindgements: Fr. 60'100.00 (chapitre 7410); tracteurs et bennes: Fr. 19'800.00 (ventilés dans les chapitres 6150 et 7101)
8200.4930.20	810.490.49	Imputation interne - fourniture copeaux pour chauffage bâtiments communaux	SFin	9		49'000.00		49'000.00		59'645.25	0.00	Livraisons pour les chauffages gérés par la commune: CAD Rossens (700 m3 à Fr. 37.65/m3), Ecole Vuisternens (400 m3 à Fr. 44.25/m3), Centre forestier Vuisternens (120 m3 à Fr. 44.25/m3), chiffres arrondis
821	811.	Bâtiments forestiers			50'664.00	23'000.00	44'366.00	23'000.00	38'861.55	23'000.00	6'298.00	
8210		Centre forestier Vuisternens-en-Ogoz			50'664.00	23'000.00	44'366.00	23'000.00	38'861.55	23'000.00	6'298.00	
8210.3010.00	811.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	8	-		1'432.00		1'094.80		-1'432.00	
8210.3010.10	811.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	8	6'016.00		5'657.00		5'514.65		359.00	
8210.3040.00	811.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	36.00		54.00		54.00		-18.00	
8210.3050.00	811.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	396.00		649.00		604.80		-253.00	
8210.3052.00	811.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	604.00		780.00		570.10		-176.00	
8210.3053.00	811.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	37.00		82.00		72.05		-45.00	
8210.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	173.00						173.00	
8210.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	37.00						37.00	
8210.3101.01	811.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'000.00		1'000.00		589.40		0.00	
8210.3110.00	811.311.00	Achat de meubles	STech	8	500.00		500.00		500.00		0.00	
8210.3120.00	811.312.00	Frais d'électricité	STech	8	4'000.00		4'000.00		1'061.00		0.00	
	811.312.10		STech	8	500.00		500.00		-		-500.00	
8210.3134.00	811.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	8	1'992.00		1'992.00		1'991.50		0.00	
8210.3144.00	811.314.00	Entretien bâtiments	STech	8	8'000.00		8'000.00		7'616.40		0.00	
8210.3199.00	811.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	8	1'000.00		1'000.00		3.60		0.00	
8210.3300.40	811.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	8	15'731.00		10'000.00		10'000.00		5'731.00	
8210.3930.20	811.390.49	Imputation interne - fourniture de copeaux pour chauffage	SFin	8	5'300.00		5'300.00		5'531.25		0.00	120 m3 à Fr. 44.25/m3
8210.3940.00	811.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	2'377.00		3'420.00		3'658.00		-1'043.00	
8210.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. communales	SFin	8	3'465.00						3'465.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
8210.4920.00	811.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	8		23'000.00		23'000.00		23'000.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ludothèque au Centre forestier VO: 115 m2
84	83.	TOURISME			33'300.00	-	32'800.00	-	39'659.75	-	500.00	
840	830.	Tourisme			33'300.00	-	32'800.00	-	39'659.75	-	500.00	
8401		Promotion du tourisme			33'300.00	-	32'800.00	-	39'659.75	-	500.00	
8401.3636.20	830.365.10	Contribution à la Société des remontées mécaniques La Berra	SAdm	5	22'800.00		22'300.00		22'344.00		500.00	Fr. 3.00 par habitant x 7'606 habitants
8401.3636.21	830.365.20	Contribution à l'Association du Téléski Mont-Gibloux	SAdm	5	5'000.00		5'000.00		12'559.75		0.00	
8401.3636.22	830.365.30	Contribution à l'entente intercom. de promotion de la Tour du Gibloux	SAdm	5	5'000.00		5'000.00		4'756.00		0.00	
87		COMBUSTIBLES ET ÉNERGIE			54'992.00	47'000.00	64'955.00	36'300.00	76'780.90	42'840.20	-20'663.00	
879	948.	Énergie, non mentionné ailleurs			54'992.00	47'000.00	64'955.00	36'300.00	76'780.90	42'840.20	-20'663.00	
8791		Chauffage à distance Rossens			54'992.00	47'000.00	64'955.00	36'300.00	76'780.90	42'840.20	-20'663.00	
8791.3010.10	948.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	8	2'549.00		2'509.00		2'369.40		40.00	
8791.3040.00	948.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	72.00		72.00		72.00		0.00	
8791.3050.00	948.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	168.00		230.00		216.60		-62.00	
8791.3052.00	948.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	275.00		292.00		256.20		-17.00	
8791.3053.00	948.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	39.00		52.00		44.85		-13.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires	
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
8791.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	73.00					73.00		
8791.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	16.00					16.00		
8791.3120.00	948.312.00	Frais d'électricité	STech	8	2700.00	2700.00		4'042.30		0.00		
8791.3120.10	948.312.19	Frais de combustible pour chauffage (mazout)	STech	8	13'000.00	13'000.00		12'687.70		0.00		
8791.3130.01	948.318.40	Frais d'aménagements divers, raccordements sur le chauffage	STech	8	-					0.00		
8791.3130.20	948.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	100.00	100.00		131.20		0.00		
8791.3151.00	948.315.11	Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	10'000.00	20'000.00		27'205.40		-10'000.00		
8791.3930.20	948.390.49	Imputation interne - fourniture de copeaux pour chauffage à distance	SFin	8	26'000.00	26'000.00		29'555.25		0.00	700 m3 à Fr. 37.65/m3, arrondi	
8791.4240.40	948.435.80	Vente d'énergie à des tiers	STech	8		15'000.00			21'540.20	0.00		
8791.4930.10	948.490.40	Imputation interne - fourniture chauffage bâtiments communaux	SFin	8	32'000.00		8'100.00		8'100.00	-23'900.00	Centralisation des imputations pour les bâtiments scolaires, le complexe communal et la halle polyvalente. Tarif modifié comme suit: Fr. 0.15 au lieu de Fr. 0.10 par kWh	
	948.490.41		SFin	8		2'500.00			2'500.00	2'500.00		
	948.490.42		SFin	8		7'800.00			7'800.00	7'800.00		
	948.490.43		SFin	8		2'900.00			2'900.00	2'900.00		
89	87.	AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES			1'000.00	528'000.00	-	528'000.00	4'378.00	534'591.00	1'000.00	
890	870.	Autres exploitations artisanales			1'000.00	528'000.00	-	528'000.00	4'378.00	534'591.00	1'000.00	
8900		Gravières			1'000.00	528'000.00	-	528'000.00	4'378.00	534'591.00	1'000.00	
8900.3132.00	870.318.60	Honoraires pour mandats externes divers	STech	1	1'000.00			4'378.00		1'000.00		
8900.4120.00	870.434.61	Concession pour extraction de gravier, Gravière Grands-Champs Farvagny-le-Grand	SAdm	1	500'000.00		500'000.00		500'000.00	0.00	Gravière Grands-Champs Farvagny: avance exigée des exploitants diminuée à Fr. 500'000.00 dès 2018 étant donné un retard dans le projet	
8900.4240.20	870.434.70	Taxe déversement matériaux gravière Le Té Estavayer-le-Gibloux	SAdm	1	28'000.00		28'000.00		34'591.00	0.00		
9	9.	FINANCES ET IMPÔTS			609'725.00	25'023'444.00	2'505'802.00	26'462'915.00	10'802'499.52	33'297'006.38	-456'806.00	
91	90.	IMPÔTS			100'000.00	22'358'478.00	102'000.00	21'904'104.00	209'411.72	23'590'010.60	-456'374.00	
910	900.	Impôts			100'000.00	22'358'478.00	102'000.00	21'904'104.00	209'411.72	23'590'010.60	-456'374.00	
9100		Impôts communaux ordinaires			100'000.00	18'802'578.00	102'000.00	18'502'204.00	209'411.72	19'526'394.80	-302'374.00	
9100.3181.00	900.319.10	Pertes sur créances effectives	SFin	6	100'000.00		100'000.00	208'067.17		0.00		
9100.4000.00	900.400.00	Impôts sur le revenu des personnes physiques - année fiscale	SFin	6		15'600'000.00		15'100'000.00		15'677'411.78	-500'000.00	
9100.4000.30	900.400.30	Impôts sur les prestations en capital	SFin	6		350'000.00		350'000.00		348'389.60	0.00	
9100.4000.60	900.319.55	Imputation forfaitaire d'impôts sur le revenu des personnes physiques	SFin	6		-2'000.00	2'000.00	1'344.55		0.00		
9100.4001.00	900.400.10	Impôts sur la fortune des personnes physiques - année fiscale	SFin	6		1'200'000.00		1'250'000.00		1'369'776.17	50'000.00	
9100.4002.00	900.400.20	Impôts à la source	SFin	6		350'000.00		350'000.00		347'980.95	0.00	
9100.4010.00	900.401.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales - année fiscale	SFin	6		550'000.00		700'000.00		1'502'240.70	150'000.00	
9100.4011.00	900.401.10	Impôt sur le capital des personnes morales - année fiscale	SFin	6		30'000.00		30'000.00		266'348.60	0.00	
9100.4029.00	900.406.90	Récupération de pertes sur créances d'impôts	SFin	6		20'000.00		20'000.00		8'089.65	0.00	
	900.406.95		SFin	6				-		6'157.35	0.00	
9100.4611.00	900.451.00	Compensation cantonale de base - Réforme fiscale	SFin	6		254'578.00		252'204.00			-2'374.00	
												Selon courrier SCC, lié à l'entrée en vigueur au 1er janvier 2020 de la réforme fiscale sur les entreprises, voir comptes 9100.4010.00, 9100.4011.00 et 9100.4611.01
9100.4611.01	900.451.01	Compensation cantonale - cas de rigueur - Réforme fiscale	SFin	6		450'000.00		450'000.00			0.00	Selon courrier SCC, lié à l'entrée en vigueur au 1er janvier 2020 de la réforme fiscale sur les entreprises, voir comptes 9100.4010.00, 9100.4011.00 et 9100.4611.00
9101		Impôts communaux spéciaux			-	3'555'900.00	-	3'401'900.00	-	4'063'615.80	-154'000.00	
9101.4021.00	900.402.00	Contribution immobilière - année fiscale	SFin	6		2'250'000.00		2'100'000.00		2'158'632.90	-150'000.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires	
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
9101.4022.00	900.403.00	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values	SFin	6		550'000.00		550'000.00		398'423.75	0.00		
9101.4023.00	900.404.00	Impôts sur les mutations	SFin	6		700'000.00		700'000.00		1'441'710.70	0.00		
9101.4024.00	900.405.00	Impôt sur les successions et donations	SFin	6		5'000.00		5'000.00		15'948.45	0.00		
9101.4025.00	900.406.20	Impôt sur les appareils et distributeurs	SFin	6		1'900.00		1'900.00		1'700.00	0.00		
9101.4033.00	900.406.00	Impôt sur les chiens	SFin	6		49'000.00		45'000.00		47'200.00	-4'000.00		
93	93.	PÉRÉQUATION FINANCIÈRE INTERCOMMUNALE				-	1'468'116.00	-	1'452'964.00	-	1'428'642.00	-15'152.00	
930	930.	Péréquation financière intercommunale				-	1'468'116.00	-	1'452'964.00	-	1'428'642.00	-15'152.00	
9300						-	1'468'116.00	-	1'452'964.00	-	1'428'642.00	-15'152.00	
9300.4621.00	930.462.01	Attribution de la péréquation des besoins	SFin	6		395'045.00		397'944.00		390'514.00	2'899.00	2'899.00	Selon courrier SCom
9300.4622.00	930.462.00	Attribution de la péréquation des ressources	SFin	6		1'073'071.00		1'055'020.00		1'038'128.00	-18'051.00	-18'051.00	Selon courrier SCom
95		PARTS AUX RECETTES, AUTRES				15'000.00	600'000.00	-	590'000.00	-	583'381.20	5'000.00	
950		Parts aux recettes sans affectation, autres				15'000.00	600'000.00	-	590'000.00	-	583'381.20	5'000.00	
9500		Parts aux recettes sans affectation, autres				15'000.00	600'000.00	-	590'000.00	-	583'381.20	5'000.00	
9500.3130.01		Frais de perception des impôts par le canton	SFin	6	15'000.00						15'000.00	15'000.00	Concerne frais de perception de l'impôt sur les véhicules, voir compte 9500.4601.00
9500.4601.00	900.441.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur	SFin	6		600'000.00		590'000.00		583'381.20	-10'000.00	-10'000.00	
96	94.	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE				433'725.00	579'750.00	2'343'802.00	2'499'747.00	2'034'544.20	2'130'467.58	9'920.00	
961	940.	Intérêts				334'200.00	348'200.00	2'226'097.00	2'267'097.00	1'920'029.85	1'899'227.33	27'000.00	
9610		Intérêts				334'200.00	348'200.00	2'226'097.00	2'267'097.00	1'920'029.85	1'899'227.33	27'000.00	
9610.3401.00	940.322.00	Intérêts passifs des engagements financiers	SFin	6	284'200.00		320'000.00		335'487.30		-35'800.00	-35'800.00	Intérêts des emprunts bancaires en cours: Fr. 254'200.00; Intérêts intercalaires: Fr. 30'000.00
9610.3401.00	940.330.00		SFin	6			1'856'097.00		1'527'557.20		-1'856'097.00	-1'856'097.00	Avec MCH2, les amortissements sont comptabilisés directement dans les différents chapitres
9610.3499.20	900.321.10	Bonification d'intérêts sur impôts	SFin	6	50'000.00		50'000.00		56'985.35		0.00	0.00	
9610.4401.00	940.420.00	Intérêts des comptes courants	SFin	6		-			-	192.64	0.00	0.00	
9610.4401.10	900.420.10	Intérêts de retard sur paiements	SFin	6		3'000.00					-3'000.00	-3'000.00	Comptabilisation sur un compte séparé depuis 2020
9610.4401.11	900.420.20	Intérêts moratoires et compensatoires sur bordereaux d'impôts	SFin	6		90'000.00		90'000.00		113'402.49	0.00	0.00	
9610.4402.00	940.422.00	Intérêts des placements financiers	SFin	6		1'000.00		1'000.00		960.00	0.00	0.00	
9610.4940.00	940.490.10	Imputation interne - intérêts	SFin	6		254'200.00		320'000.00		257'115.00	65'800.00	65'800.00	
9610.4940.15	940.490.15		SFin	6				1'856'097.00		1'527'557.20	1'856'097.00	1'856'097.00	Avec MCH2, les amortissements sont comptabilisés directement dans les différents chapitres
963	942.	Immeubles du patrimoine financier				99'525.00	231'550.00	117'705.00	232'650.00	114'514.35	231'240.25	-17'080.00	
9630	9420.	Ferme d'Illens Rossens				19'033.00	50'000.00	26'701.00	50'000.00	28'397.65	51'291.65	-7'668.00	
9630.3010.10	9420.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	8	239.00		234.00		235.50		5.00	5.00	
9630.3040.00	9420.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	9.00		9.00		9.00		0.00	0.00	
9630.3050.00	9420.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	16.00		21.00		21.60		-5.00	-5.00	
9630.3052.00	9420.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	27.00		26.00		25.80		1.00	1.00	
9630.3053.00	9420.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	4.00		5.00		3.90		-1.00	-1.00	
9630.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	7.00						7.00	7.00	
9630.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	1.00						1.00	1.00	
9630.3430.40	9420.314.00	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	8	10'000.00		10'000.00		11'466.10		0.00	0.00	
9630.3439.34	9420.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	8	3'644.00		3'644.00		3'643.55		0.00	0.00	
9630.3940.00	9420.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	5'086.00		3'610.00		3'840.00		1'476.00	1'476.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
	9420.390.15		SFin	8	-		9'152.00		9'152.20		-9'152.00	
9630.4430.00	9420.423.00	Location de bâtiments du patrimoine financier à des tiers	STech	8		50'000.00		50'000.00		50'000.00	0.00	
9630.4439.00	9420.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances sur bâtiments patr. financier	STech	8		-		-		1'291.65	0.00	
9631	9421.	Fermette La Chauderette Rossens			1'636.00	7'200.00	1'628.00	7'200.00	4'884.70	7'200.00	8.00	
9631.3010.10	9421.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	8	239.00		234.00		235.50		5.00	
9631.3040.00	9421.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	9.00		9.00		9.00		0.00	
9631.3050.00	9421.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	16.00		21.00		21.60		-5.00	
9631.3052.00	9421.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	27.00		26.00		25.80		1.00	
9631.3053.00	9421.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	4.00		5.00		3.90		-1.00	
9631.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	7.00						7.00	
9631.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	1.00						1.00	
9631.3430.40	9421.314.00	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	8	1'000.00		1'000.00		4'256.35		0.00	
9631.3439.34	9421.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	8	333.00		333.00		332.55		0.00	
9631.4430.00	9421.423.00	Location de bâtiments du patrimoine financier à des tiers	STech	8		7'200.00		7'200.00		7'200.00	0.00	
9632	801.	Alpages			39'270.00	23'000.00	11'040.00	23'000.00	4'411.85	23'000.00	28'230.00	
	801.312.00		STech	9			-		225.35		0.00	Plus de charge étant donné la mise en location du chalet Vuisterna VO en 2019
9632.3430.40	801.314.00	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	9	15'000.00		5'000.00		286.10		10'000.00	Dont rénovation terrasse du Chalet de la Montagne VI: Fr. 10'000.00
9632.3439.00		Honoraires pour mandats externes divers	STech	9	20'000.00						20'000.00	Etude pour rénovations diverses Chalet du Commun VI
9632.3439.34	801.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	9	1'570.00		1'570.00		1'570.40		0.00	
9632.3439.99	801.317.90	Autres charges d'exploitation des bâtiments du patrimoine financier	STech	9	500.00		500.00		230.00		0.00	
	801.318.45		STech	9			-		210.00		0.00	
	801.319.00		STech	9			100.00		-		-100.00	
9632.3910.11	801.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	2'200.00		2'000.00		-		200.00	Personnel et petites machines: 34 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
9632.3940.00	801.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9			170.00		190.00		-170.00	
	801.390.15		SFin	9			1'700.00		1'700.00		-1'700.00	
9632.4430.20	801.423.00	Location d'alpages à des tiers, secteur Le Glèbe	SAdm	9		11'000.00		11'000.00		11'000.00	0.00	
9632.4430.21	801.423.02	Location d'alpages à des tiers, secteur Vuisternens-en-Ogoz	SAdm	9		12'000.00		12'000.00		12'000.00	0.00	
9633		Ancienne école Magnedens			4'985.00	-	5'100.00	-	3'366.60	-	-115.00	
9633.3430.40	2940.314.02	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	8	1'000.00		2'500.00		814.60		-1'500.00	
9633.3439.20	2940.312.02	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	8	500.00		500.00		460.50		0.00	
9633.3439.21	2940.312.12	Frais de combustible pour chauffage des bâtiments du patrimoine financier	STech	8	2'100.00		2'100.00		2'091.50		0.00	
9633.3439.34		Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	8	426.00						426.00	
9633.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. communales	SFin	8	959.00						959.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
9634	9440.	Ancienne administration communale Rueyres-St-Laurent			7'783.00	7'200.00	8'510.00	7'200.00	8'954.80	7'200.00	-727.00	
9634.3010.10	9440.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	8	239.00		1'142.00		2'093.55		-903.00	
9634.3040.00	9440.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	9.00		9.00		9.00		0.00	
9634.3050.00	9440.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	16.00		105.00		191.35		-89.00	
9634.3052.00	9440.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	27.00		100.00		167.50		-73.00	
9634.3053.00	9440.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	4.00		13.00		19.75		-9.00	
9634.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	7.00						7.00	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
9634.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	1.00						1.00	
9634.3430.40	9440.314.00	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	8	1'000.00		1'000.00		259.85		0.00	
9634.3439.20	9440.312.00	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	8	500.00		500.00		279.80		0.00	
9634.3439.21	9440.312.10	Frais de combustible pour chauffage des bâtiments du patrimoine financier	STech	8	5'000.00		5'000.00		5'293.40		0.00	
9634.3439.34	9440.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	8	641.00		641.00		640.60		0.00	
9634.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. communales	SFin	8	339.00						339.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
9634.4430.00	9440.427.01	Location d'appartements du patrimoine financier à des tiers	STech	8		7'200.00		7'200.00		7'200.00	0.00	
9635	9442.	Ancienne école Villarsel-le-Gibloux			13'448.00	21'600.00	9'652.00	21'600.00	4'987.80	21'600.00	3'796.00	
9635.3010.10	9442.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	8	2'705.00		1'722.00		1'655.35		983.00	
9635.3040.00	9442.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	54.00		54.00		54.00		0.00	
9635.3050.00	9442.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	178.00		158.00		150.95		20.00	
9635.3052.00	9442.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	270.00		198.00		179.40		72.00	
9635.3053.00	9442.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	29.00		35.00		31.05		-6.00	
9635.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	78.00						78.00	
9635.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	17.00						17.00	
9635.3430.40	9442.314.00	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	8	4'500.00		2'500.00		1'201.95		2'000.00	Dont contrôle périodique des installations électriques: Fr 2'500.00
9635.3439.20	9442.312.00	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	8	2'000.00		2'000.00		355.80		0.00	
9635.3439.21	9442.312.10	Frais de combustible pour chauffage des bâtiments du patrimoine financier	STech	8	2'500.00		2'500.00		874.35		0.00	
9635.3439.34	9442.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	8	485.00		485.00		484.95		0.00	
9635.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. communales	SFin	8	632.00						632.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
9635.4430.01	9442.427.00	Location de locaux du patrimoine financier à des tiers	STech	8		4'800.00		4'800.00		4'800.00	0.00	
9635.4430.00	9442.427.01	Location d'appartements du patrimoine financier à des tiers	STech	8		16'800.00		16'800.00		16'800.00	0.00	
9636	8121.	Cabane des bûcherons Villarod			827.00	-	819.00	-	319.70	-	8.00	
9636.3010.10	8121.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	8	239.00		234.00		235.50		5.00	
9636.3040.00	8121.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	9.00		9.00		9.00		0.00	
9636.3050.00	8121.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	8	16.00		21.00		21.60		-5.00	
9636.3052.00	8121.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	27.00		26.00		25.80		1.00	
9636.3053.00	8121.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	4.00		5.00		3.90		-1.00	
9636.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour allocations familiales	RH	8	7.00						7.00	
9636.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journalières maladie	RH	8	1.00						1.00	
9636.3430.40	8121.314.00	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	8	500.00		500.00		-		0.00	
9636.3439.34	8121.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	8	24.00		24.00		23.90		0.00	
9639	9428.	Terrains du patrimoine financier			12'543.00	122'550.00	54'255.00	123'650.00	59'191.25	120'948.60	-40'612.00	
9639.3000.10	9428.300.20	Jetons de présences du groupe étude appart. protégés Pra-Bastian Farvagny-le-Grand	SAdm	6	-		600.00		2'440.00		-600.00	Plus de séances en 2021
9639.3050.00	9428.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	RH	6	-		55.00		250.05		-55.00	Voir commentaire sous compte 9639.3000.10
9639.3053.00	9428.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	-		-		3.30		0.00	Voir commentaire sous compte 9639.3000.10
9639.3439.30	9428.318.40	Emoluments de chancellerie pour terrains du patrimoine financier	SAdm	9	600.00		600.00		3'497.90		0.00	Emoluments pour approbation de baux
	9428.390.15		SFin	9	-		53'000.00		53'000.00		-53'000.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicasstère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires	
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
9639.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. communales	SFin	9	11943.00					11943.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
9639.4260.00		Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	9		300.00				-300.00		
9639.4430.10	9428.423.00	Location parchets communaux à des tiers, secteur Corpataux-Magnedens	SAdm	9	4700.00		4700.00		4750.00	0.00		
9639.4430.11	9428.423.01	Location parchets communaux à des tiers, secteur Farvagny	SAdm	9	33300.00		34000.00		31238.95	700.00		
9639.4430.12	9428.423.02	Location parchets communaux à des tiers, secteur Le Glébe	SAdm	9	23800.00		24100.00		24143.05	300.00		
9639.4430.13	9428.423.03	Location parchets communaux à des tiers, secteur Rossens	SAdm	9	31400.00		31500.00		31474.00	100.00		
9639.4430.14	9428.423.04	Location parchets communaux à des tiers, secteur Vuistemens-en-Ogoz	SAdm	9	9300.00		9300.00		9312.60	0.00		
9639.4430.15	9428.423.90	Locations diverses	SAdm	9	50.00		50.00		50.00	0.00		
9639.4430.30	9428.423.10	Revenus de droits de superficies	SAdm	1	19700.00		20000.00		19980.00	300.00	Droit de superficie gravière Grands-Champs	
9430.					-	-	1214309.00	873750.00	885459.45	883763.50	-340559.00	Contrairement à la pratique passée, les bâtiments du complexe communal de Farvagny sont désormais répartis directement dans les chapitres 0290, 1501, 2172 et 3412
9430.301.00			RH	8		12139.00		8784.25		-12139.00		
9430.301.10			RH	8		219760.00		221360.35		-219760.00		
9430.301.20			RH	8		702.00		702.00		-702.00		
9430.303.00			RH	8		21242.00		20380.20		-21242.00		
9430.304.00			RH	8		21908.00		20544.45		-21908.00		
9430.305.00			RH	8		2420.00		2296.65		-2420.00		
9430.311.00			STech	8		15000.00		24964.70		-15000.00		
9430.312.00			STech	8		35000.00		32270.35		-35000.00		
9430.312.10			STech	8		50000.00		56593.70		-50000.00		
9430.313.00			STech	8		16000.00		13825.25		-16000.00		
9430.313.50			STech	8		12000.00		5481.55		-12000.00		
9430.314.00			STech	8		75000.00		79987.80		-75000.00		
9430.314.10			STech	8		15000.00		14781.05		-15000.00		
9430.315.00			STech	8		2000.00		-		-2000.00		
9430.317.90			STech	8		1000.00		2315.00		-1000.00		
9430.318.00			STech	8		16884.00		16883.95		-16884.00		
9430.318.20			STech	8		100.00		98.40		-100.00		
9430.318.42			STech	8		-		9215.80		0.00		
9430.390.10			SFin	8		129690.00		62510.00		-129690.00		
9430.390.15			SFin	8		568464.00		292464.00		-568464.00		
9430.427.00			STech	8			10000.00		13302.00	10000.00		
9430.436.00			STech	8			4000.00		8998.75	4000.00		
9430.490.20			SFin	8			859750.00		859750.00	859750.00		
9430.490.30			SFin	8			-		1712.75	0.00		
97		REDISTRIBUTIONS			-	6100.00	-	6100.00	-	5961.40		
971		Redistributions liées à la taxe sur le CO2			-	6100.00	-	6100.00	-	5961.40		
9710		Redistributions liées à la taxe sur le CO2			-	6100.00	-	6100.00	-	5961.40		
9710.4699.00	021.460.00	Redistribution taxe CO2	SAdm	1	6100.00		6100.00		5961.40	0.00	0.00 Base : salaires annuels	
99	99.	POSTES NON VENTILABLES			61000.00	11000.00	60000.00	10000.00	8558543.60	5558543.60	0.00	
990		Postes non ventilables			61000.00	11000.00	60000.00	10000.00	8558543.60	5558543.60		
9900	990.	Postes non ventilables			61000.00	11000.00	60000.00	10000.00	8558543.60	5558543.60	0.00	
9900.3199.50	990.319.60	Autres charges d'exploitation, dépenses non spécifiées	SFin	6	50000.00		50000.00		-	0.00		
9900.3810.00	990.319.99	Charges extraordinaires	SFin	6				1000000.00		0.00		

	Service	Dicastère	BUDGET 2021		BUDGET 2020		COMPTES 2019		Différence entre budget 2021 et budget 2020	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
COMPTE DE RÉSULTATS										
990.332.50	SFin	6			-		3'135'875.70		0.00	
9990.3510.10 990.382.00 Attribution aux préfinancements	SFin	6	-		-		2'000'000.00		0.00	
990.382.50	SFin	6			-		2'412'667.90		0.00	
9990.3940.11 990.390.50 Imputation interne - prélèvements sur préfinancements	SFin	6	11'000.00		10'000.00		10'000.00		1'000.00	Prélèvement sur réserve pour activités culturelles régionales, voir comptes 9990.4510.10 et 3296.4940.11
990.424.00	SFin	6					2'412'667.90		0.00	
9990.4510.10 990.482.00 Prélèvements sur préfinancements	SFin	6		11'000.00		10'000.00	3'145'875.70		-1'000.00	Prélèvement sur réserve pour activités culturelles régionales, voir comptes 9990.3940.11 et 3296.4940.11
TOTAL DU COMPTE DE RÉSULTATS			41'711'085.00	41'410'473.00	41'400'692.00	41'508'274.00	48'598'331.16	48'599'053.92		
RÉSULTAT				300'612.00	107'582.00		722.76			
Imputations internes			3'481'590.00	3'481'590.00	3'622'947.00	3'622'947.00	3'148'057.05	3'148'057.05		
Totaux nets			38'229'495.00	37'928'883.00	37'777'745.00	37'885'327.00	45'450'274.11	45'450'996.87		
Résultat				300'612.00						
Résultat en % des recettes nettes				0.79%						