

## BUDGET DU COMPTE DE RÉSULTATS 2024

Version du 07.11.2023

Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>									
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	<b>4'932'101.90</b>	<b>700'675.00</b>	<b>4'856'880.90</b>	<b>702'175.00</b>	<b>4'120'019.96</b>	<b>695'386.10</b>	<b>767'21.00</b>	
<b>01</b>	<b>LÉGISLATIF ET EXÉCUTIF</b>	<b>500'134.00</b>	<b>-</b>	<b>521'866.00</b>	<b>-</b>	<b>456'287.92</b>	<b>-</b>	<b>-21'732.00</b>	
<b>011</b>	<b>Législatif</b>	<b>147'570.00</b>	<b>-</b>	<b>170'576.00</b>	<b>-</b>	<b>115'377.82</b>	<b>-</b>	<b>-23'006.00</b>	
<b>0110</b>	<b>Législatif</b>	<b>147'570.00</b>	<b>-</b>	<b>170'576.00</b>	<b>-</b>	<b>115'377.82</b>	<b>-</b>	<b>-23'006.00</b>	
0110.3000.10	Jetons de présences du conseil général	SAdm 1	55'600.00	55'600.00		45'400.00		0.00	6 séances du CGén à Fr. 4'120.00; 10 séances du bureau à Fr. 600.00; séances de groupes et séances d'information Fr. 16'000.00; représentation Fr. 2'500.00; réserve Fr. 6'300.00
0110.3000.11	Jetons de présences de la commission financière	SAdm 1	5'000.00	5'500.00		4'080.00		-500.00	9 séances à Fr. 440.00; frais et vacations Fr. 1'000.00; arrondi
0110.3000.12	Jetons de présences de la commission des naturalisations	SAdm 1	4'600.00	4'600.00		2'640.00		0.00	5 séances à Fr. 720.00; frais et vacations Fr. 1'000.00
0110.3000.20	Rémunérations membres du bureau électoral et scrutateurs	SAdm 1	12'000.00	21'000.00		5'415.00		-9'000.00	4 VF à Fr. 2'500.00; Fr. 10'000.00; 1 ECom compl à Fr. 1'600.00 (8 pers, 6h); arrondi
0110.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 1	4'290.00	3'519.00		6'273.90		771.00	
0110.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 1	-	-		12.20		0.00	
0110.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 1	1'780.00	1'357.00		1'320.60		423.00	
0110.3102.00	Frais d'impressions pour les votations et élections	SAdm 1	9'000.00	14'000.00		6'378.55		-5'000.00	Certificats 5 scrutins (4 VF, 1 ECom compl) à Fr. 1'000.00; Fr. 5'000.00; enveloppes/listes/info ECom compl.: Fr. 1'500.00; enveloppes transport (4 scrutins à Fr. 400.00, 2 scrutins à Fr. 200.00); Fr. 2'000.00; arrondi
0110.3102.01	Frais d'impressions pour le conseil général	SAdm 1	7'000.00	7'000.00		6'382.00		0.00	Rapport gestion: Fr. 1'500.00; Comptes: Fr. 2'200.00; Budgets: Fr. 3'300.00
0110.3102.10	Frais de publications	SAdm 1	4'000.00	4'000.00		2'454.85		0.00	6 séances du CGén (convocation, référendum): Fr. 3'000.00; ECom: Fr. 250.00; décès: Fr. 250.00; arrondi
0110.3130.10	Frais de ports	SAdm 1	24'500.00	36'000.00		19'965.37		-11'500.00	4 VF à Fr. 5'500.00; Fr. 22'000.00; ECom compl.: Fr. 2'500.00
0110.3132.03	Honoraires de l'organe de révision	SAdm 1	12'500.00	12'500.00		10'702.15		0.00	Mandat Fr. 9'700.00/an; contrôles complémentaires Fr. 2'500.00; arrondi
0110.3170.00	Frais de réception	SAdm 1	6'800.00	5'000.00		4'023.40		1'800.00	5 séances à Fr. 400.00; 1 sortie à Fr. 3'000.00; maintien des activités villageoises par les cercles: Fr. 1'500.00; collations 5 votations: Fr. 300.00
0110.3199.10	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm 1	500.00	500.00		329.80		0.00	
<b>012</b>	<b>Exécutif</b>	<b>352'564.00</b>	<b>-</b>	<b>351'290.00</b>	<b>-</b>	<b>340'910.10</b>	<b>-</b>	<b>1'274.00</b>	
<b>0120</b>	<b>Exécutif</b>	<b>352'564.00</b>	<b>-</b>	<b>351'290.00</b>	<b>-</b>	<b>340'910.10</b>	<b>-</b>	<b>1'274.00</b>	
0120.3000.00	Traitement du conseil communal	SAdm 1	268'750.00	258'000.00		258'000.00		10'750.00	Révision de l'indemnité de fonction
0120.3000.10	Jetons de présence du conseil communal	SAdm 1	33'000.00	33'000.00		44'800.00		0.00	Les participations aux séances des commissions communales sont incluses dans les jetons des commissions concernées
0120.3000.11	Jetons de présence de la commission économique	SFin 9	5'000.00	-		-		5'000.00	Nouveau depuis 2024
0120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 1	20'184.00	20'603.00		20'568.65		-419.00	
0120.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 1	6'000.00	19'520.00		-		-13'520.00	Cotisations LPP des conseillers communaux concernés
0120.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 1	656.00	623.00		144.95		33.00	
0120.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 1	8'374.00	7'944.00		7'365.05		430.00	
0120.3099.00	Autres charges du conseil communal	RH 1	100.00	100.00		-		0.00	
0120.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SAdm 1	7'000.00	8'000.00		6'036.55		-1'000.00	Déplacements (7x Fr. 500.00, 2x Fr. 1'000.00, divers Fr. 500.00); Fr. 6'000.00; 3 représentations/conseiller à Fr. 30.00; Fr. 810.00; Arrondi
0120.3199.10	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm 1	3'500.00	3'500.00		3'994.90		0.00	Forfait pour conseillers (9x Fr. 300.00) : Fr. 2'700.00; réserve Fr. 800.00
<b>02</b>	<b>SERVICES GÉNÉRAUX</b>	<b>4'431'967.90</b>	<b>700'675.00</b>	<b>4'335'014.90</b>	<b>702'175.00</b>	<b>3'663'732.04</b>	<b>695'386.10</b>	<b>98'453.00</b>	
<b>021</b>	<b>Administration des finances et des contributions</b>	<b>753'636.00</b>	<b>163'000.00</b>	<b>748'099.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>711'865.54</b>	<b>161'881.75</b>	<b>4'537.00</b>	
<b>0210</b>	<b>Administration des finances et des contributions</b>	<b>753'636.00</b>	<b>163'000.00</b>	<b>748'099.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>711'865.54</b>	<b>161'881.75</b>	<b>4'537.00</b>	
0210.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH 9	503'769.00	487'838.00		469'184.65		15'931.00	
0210.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH 9	-	-		-15'063.40		0.00	
0210.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 9	10'440.00	10'800.00		11'640.00		-360.00	
0210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 9	33'148.00	32'100.00		29'312.65		1'048.00	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
0210.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	9	69'482.00		64'072.00		60'788.95	5'410.00		
0210.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	9	1'441.00		1'395.00		1'292.55	46.00		
0210.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	9	13'753.00		13'308.00		12'161.60	445.00		
0210.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	9	3'703.00		3'586.00		3'244.10	117.00		
0210.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	9	2'300.00		2'300.00		909.25	0.00	Fr. 500.00/EPT	
0210.3091.00	Recrutement du personnel	RH	9	-		500.00			-500.00		
0210.3099.00	Autres charges de personnel	RH	9	-		600.00			-600.00	Evènements de la vie	
0210.3130.01	Frais de perception des impôts par le canton	SFin	9	24'000.00		20'000.00		33'025.90	4'000.00	Concerner frais de perception de l'impôt sur les mutations, voir compte 9101.4023.00	
0210.3130.30	Frais de recouvrement de créances gérées par des tiers	SFin	9	5'000.00		15'000.00		15'241.93	-10'000.00	Concerner les dossiers de recouvrement de créances gérés par une entreprise spécialisée	
0210.3130.31	Frais de recouvrement de créances gérées à l'interne	SFin	9	40'000.00		40'000.00		43'919.75	0.00	Partiellement compensé par la refacturation aux débiteurs, cf. 0210.4260.20	
0210.3130.50	Frais bancaires et taxes	SFin	9	15'000.00		20'000.00		14'528.66	-5'000.00		
0210.3130.51	Frais bancaires sur paiements par cartes et électroniques	SFin	9	1'000.00		500.00		466.69	500.00	Introduction de la possibilité de paiement par Twint au guichet de l'Administration communale	
0210.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SFin	9	5'000.00		10'000.00		3'292.40	-5'000.00	Mandat visant à évaluer la valorisation des tâches effectuées par les services administratifs pour les chapitres environnementaux	
0210.3132.10	Commissions des maisons de recouvrement de créances	SFin	9	25'000.00		25'000.00		27'584.96	0.00	Concerner les dossiers de recouvrement de créances gérés par une entreprise spécialisée	
0210.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SFin	9	100.00		100.00		318.50	0.00	Remboursement transports intra-muros et extra-muros à Fr. 0.74/km	
0210.3499.00	Autres charges financières	SFin	9	-		-		-	0.00		
0210.3499.10	Défalcations sur factures débiteurs	SFin	9	500.00		1'000.00		16.40	-500.00		
0210.4210.00	Emoluments administratifs sur arrangements paiements accor.	SFin	9		2'000.00		2'000.00		3'246.65	0.00	
0210.4210.10	Frais de rappels sur factures payées	SFin	9		12'000.00		10'000.00		14'413.95	-2'000.00	Augmentation étant donné les comptes 2021 et la projection des comptes 2022
0210.4240.50	Commission de perception impôts paroissiaux	SFin	9		41'000.00		40'000.00		39'028.60	-1'000.00	Commission de 3% des impôts versés aux paroisses
0210.4260.20	Refacturation aux débiteurs des frais de recouvrement	SFin	9		40'000.00		38'000.00		45'182.55	-2'000.00	Voir compte 0210.3130.31
0210.4499.00	Autres revenus financiers	SFin	9		-		-		10.00	0.00	
0210.4910.00	Imputation interne - prestat. admin. pour autres services	SFin	9		68'000.00		72'000.00		60'000.00	4'000.00	Valorisation des tâches effectuées pour les chapitres environnementaux (voir comptes 7101.3910.00, 7201.3910.00 et 7301.3910.00)
<b>022</b>	<b>Services généraux, autres</b>			<b>3'203'774.90</b>	<b>256'000.00</b>	<b>3'086'837.90</b>	<b>258'500.00</b>	<b>2'475'984.75</b>	<b>253'402.20</b>	<b>119'437.00</b>	
<b>0220</b>	<b>Services généraux</b>			<b>2'845'214.90</b>	<b>176'000.00</b>	<b>2'758'567.90</b>	<b>178'500.00</b>	<b>2'153'545.90</b>	<b>163'222.05</b>	<b>89'147.00</b>	
0220.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	1	1'787'292.00		1'709'775.00		1'353'089.70	77'517.00		
0220.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	1	-		-		-1'873.90	0.00		
0220.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	1	14'247.00		16'947.00		17'873.70	-2'700.00		
0220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	1	117'118.00		112'359.00		87'168.65	4'759.00		
0220.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	1	227'718.00		214'585.00		168'033.25	13'133.00		
0220.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	5'774.00		5'586.00		4'105.85	188.00		
0220.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	48'951.00		46'617.00		36'267.80	2'334.00		
0220.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	1	12'881.00		12'543.00		9'407.95	338.00		
0220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	1	10'500.00		14'200.00		12'056.15	-3'700.00	Fr. 500.00/EPT, formation des apprentis de commerce, audit	
0220.3091.00	Recrutement du personnel	RH	1	1'500.00		1'500.00		540.45	0.00	3 mises au concours, publications annonces	
0220.3100.00	Matériel de bureau	SAdm	1	27'000.00		27'000.00		26'427.60	0.00	Base annuelle: Fr. 17'000.00; Abo papier: Fr. 4'000.00; Stock imprimés: Fr. 6'000.00	
0220.3101.30	Achat café et divers pour cafétéria	SAdm	1	4'500.00		4'500.00		4'282.80	0.00	Adm/Edi: Fr. 3'500.00; SFor: Fr. 500.00; Réserve: Fr. 500.00	
0220.3102.00	Frais d'impressions	SAdm	1	25'000.00		25'000.00		24'300.75	0.00	4 éditions journal à Fr. 6'200.00; Fr. 24'800.00; réserve Fr. 200.00	
0220.3102.01	Frais de reproduction	SAdm	1	11'000.00		11'500.00		10'493.55	-500.00	Copies NB: Fr. 2'900.00; Copies couleur: Fr. 7'700.00; Réserve: Fr. 400.00	
0220.3102.10	Frais de publications	SAdm	1	5'300.00		4'500.00		2'826.40	800.00	Décès: Fr. 1'000.00; Local.ch: Fr. 4'300.00	
0220.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SAdm	1	2'500.00		2'500.00		1'903.00	0.00	Abonnements médias: Fr. 2'000.00; publications RH: Fr. 200.00; normes: Fr. 300.00	
0220.3110.00	Achat de meubles	SAdm	1	10'000.00		14'000.00		10'327.85	-4'000.00	Base annuelle: Fr. 6'000.00; audit/engagements: Fr. 4'000.00	
0220.3110.10	Achat d'appareils de bureau	SAdm	1	9'000.00		22'000.00		7'124.95	-13'000.00	Remplacement machine à café: Fr. 2'000.00; Téléphonie fixe/mobile: Fr. 6'000.00; audit finalisation: Fr. 1'000.00	
0220.3112.00	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	1	1'000.00		1'000.00		435.15	0.00		
0220.3113.00	Achat de matériel informatique	SAdm	1	33'200.00		26'000.00		15'932.50	7'200.00	Renouvellement sécuritaire: Fr. 22'000.00; Ecrans, claviers, souris, réserve: Fr. 5'000.00; Remplacement Switch Admin: Fr. 3'500.00; Remplacement Firewall Admin: Fr. 2'700.00	
0220.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	1	73'000.00		80'000.00		57'478.20	-7'000.00	T2i, licences annuelles: Fr. 52'000.00; HR Café Salaires: Fr. 5'000.00; WeDo: Fr. 11'000.00; Nouveaux logiciels: Fr. 5'000.00	
0220.3120.00	Frais d'électricité, panneaux LED	SAdm	1	400.00		400.00		256.40	0.00		
0220.3130.00	Prestations de tiers diverses	SAdm	1	8'000.00		8'000.00			0.00	Projet DIGI-FR (Fr. 1.00/hab)	
0220.3130.10	Frais de ports	SAdm	1	42'000.00		41'000.00		37'041.75	1'000.00	Extrapolation selon comptes avec augmentation des tarifs La Poste en 2024 (estim)	
0220.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	29'000.00		33'000.00		18'853.55	-4'000.00	TS complexe FA: Fr. 6'000.00; TS Maintenance MP: Fr. 1'500.00; TS interventions: Fr. 3'000.00; Natel 20 abo: Fr. 6'000.00; Panneaux LED: Fr. 800.00; BI S+M complexe FA: Fr. 3'000.00; BI M Tuffière: Fr. 1'100.00; BI S RL: Fr. 850.00; Système intégration portables: Fr. 5'000.00; Licence 3CX: Fr. 1'600.00; Réserve Fr. 150.00	
0220.3130.30	Emoluments de chancellerie	SAdm	1	6'000.00		7'000.00		4'313.70	-1'000.00	Intercapi, Sitel, règlements et divers	
0220.3130.31	Emoluments pour établissement de cartes d'identité	SAdm	1	5'000.00		4'000.00		5'149.00	1'000.00		

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
0220.3130.90	Cotisations aux associations	SAdm	1	18'500.00		16'000.00		15'539.30	2'500.00	ACF: Fr. 16'500.00 ; Aménagement: Fr. 850.00 ; Personnel communal et divers: Fr. 950.00; Arrondi
0220.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	1	20'000.00		27'000.00			-7'000.00	Vidéo commune: Fr. 11'000.00; Sensibilisation CyberSécurité: Fr. 7'700.00 (dont Fr. 4'300.00 annuel); Divers: Fr. 1'300.00
0220.3132.02	Honoraires d'avocats	SAdm	1	10'000.00		25'000.00		13'730.55	-15'000.00	Base annuelle avocat: Fr. 5'000.00; Appuis juridiques: env. 3h/mois à Fr. 150.00/h = Fr. 5'000.00
0220.3133.00	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm	1	67'000.00		70'000.00		60'046.10	-3'000.00	T2i hébergement: Fr. 43'000.00; Kaba: Fr. 7'000.00; Oracle: Fr. 3'000.00; Kelio+Kelio Mobile: Fr. 12'000.00; 3CX: Fr. 900.00; Réserve: Fr. 1'100.00
0220.3134.20	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	Primes d'assurances RC communale et diverses	SAdm	1	10'486.90		10'486.90		10'486.90	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). Concerne assurance RC entreprise, abus de confiance, et courses professionnelles
0220.3137.20	Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm	1	2'500.00		2'500.00		2'336.65	0.00	
0220.3137.21	Redevances contributions radio-télévision	SAdm	1	1'300.00		1'500.00		1'290.00	-200.00	
0220.3150.00	Entretien meubles et appareils de bureau	SAdm	1	500.00		500.00			0.00	
0220.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	1	5'500.00		6'000.00		3'134.90	-500.00	TS Service MIT, affranchisseuse, terminal de paiement, téléphones, divers
0220.3153.00	Entretien matériel informatique	SAdm	1	1'000.00		1'000.00			0.00	
0220.3158.00	Maintenance informatique	SAdm	1	97'000.00		80'000.00		41'934.00	17'000.00	T2i maintenance: Fr. 25'000.00; T2i interventions: Fr. 28'000.00; T2i mises à jour obligatoires: Fr. 23'000.00; T2i mises à jour facultatives: Fr. 15'000.00; Gestion des salles: Fr. 3'000.00; Kelio: Fr. 1'500.00; Réserve: Fr. 1'400.00
0220.3158.01	Site internet	SAdm	1	20'000.00		10'000.00		6'840.35	10'000.00	Hébergements et noms de domaine: Fr. 2'600.00; Contrôles mensuels: Fr. 3'600.00; Mises à jour Typo 3 v11 (saut de 3 versions obligatoire) : Fr. 13'400.00; Réserve: Fr. 400.00
0220.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SAdm	1	9'000.00		9'000.00		8'853.00	0.00	Location 6 machines
0220.3170.00	Frais de réception	SAdm	1	15'500.00		17'000.00		15'334.50	-1'500.00	2 réceptions: Fr. 600.00; 10 représentations: Fr. 2'000.00; Accueil Nouveaux habitants: Fr. 4'000.00; Apéritif économique: Fr. 4'000.00; Conférence syndics: Fr. 0.00; Séminaires/Hauterive: Fr. 3'000.00; Vins d'honneur: Fr. 1'500.00; Réserve: Fr. 400.00
0220.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SAdm	1	8'800.00		2'500.00		4'694.70	6'300.00	Remboursements transports intra-muros et extra-muros, à Fr. 0.74/km et remboursement frais d'utilisation téléphonie privée
0220.3199.00	Autres charges d'exploitation	SAdm	1	7'500.00		7'500.00		527.70	0.00	Décoration guichet: Fr. 500.00; Identité communale: Fr. 5'000.00; Divers: Fr. 2'000.00
0220.3199.10	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	1	17'700.00		12'000.00		18'065.80	5'700.00	14 nonagénaires à Fr. 1'050.00; Fr. 14'700.00; 2 centenaires à Fr. 1'500.00; Fr. 3'000.00
0220.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	1	5'929.00		5'929.00			0.00	
0220.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	1	-		-		21'800.00	0.00	Pas d'imputation pour 2024, les locaux utilisés à la salle La Tuffière par les commissions ne sont pas disponibles, étant utilisés par la bibliothèque durant le chantier d'extension du centre scolaire de RO
0220.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	1	240.00		262.00		308.00	-22.00	
0220.4210.00	Emoluments administratifs divers	SAdm	1		21'000.00		20'000.00	22'160.00	-1'000.00	
0220.4210.01	Emoluments administratifs sur procédures de naturalisations	SAdm	1		2'300.00		2'300.00	2'320.00	0.00	Base: 4 naturalisations à Fr. 580.00
0220.4210.02	Emoluments administratifs sur établissement cartes identité	SAdm	1		7'500.00		6'000.00	8'120.00	-1'500.00	
0220.4210.03	Emoluments administratifs sur publications panneaux LED	SAdm	1		200.00		200.00	200.00	0.00	
0220.4240.50	Commission de perception impôts à la source	SAdm	1		-		200.00		200.00	
0220.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1		2'000.00		1'000.00	4'648.15	-1'000.00	Pour mémoire
0220.4910.00	Imputation interne - prestat. admin. pour autres services	SFin	1		143'000.00		148'800.00	125'773.90	5'800.00	Valorisation des tâches effectuées pour les chapitres environnementaux (voir comptes 7101.3910.00, 7201.3910.00 et 7301.3910.00) et pour l'agence AVS communale (voir compte 5310.3910.00)
<b>0221</b>	<b>Personnel communal</b>			<b>73'300.00</b>	<b>-</b>	<b>68'100.00</b>	<b>-</b>	<b>60'395.95</b>	<b>5'200.00</b>	Les charges et revenus du personnel communal sont ventilés dans chaque chapitre comptable concerné dans la mesure du possible, et dans le chapitre 0221 à défaut.
0221.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	1	-		-		-7'808.80	0.00	
0221.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	1	-		-		-26'909.05	0.00	
0221.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	1	-		-		21'863.50	0.00	
0221.3064.00	Rentes transitoires	RH	1	49'100.00		49'100.00		61'840.80	0.00	2 personnes en avance AVS
0221.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	1	11'100.00		7'000.00		3'629.40	4'100.00	Fr. 500.00/EPT, formation des apprentis agents d'exploitation Fr. 2'000.00, permis nacelle Manitou Fr. 1'600.00, formation coaching leadership Fr. 2'500.00
0221.3090.01	Sécurité au travail	RH	1	2'000.00		2'000.00		1'612.95	0.00	
0221.3091.00	Recrutement du personnel	RH	1	500.00		500.00		600.10	0.00	1 mise au concours, publications annonce
0221.3099.00	Autres charges de personnel	RH	1	7'600.00		6'000.00		4'177.00	1'600.00	Collation avec personnel (120 personnes à Fr. 50.00) Fr. 6'000.00; Cadeaux pour divers événements de la vie (5 x Fr. 200.00 + 1x Fr. 300.00) Fr. 1'300.00; visites médicales (tiques, permis de conduire)
0221.3112.00	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	1	2'000.00		2'000.00		1'382.65	0.00	Renouvellement équipement personnel bâtiment
0221.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	RH	1	1'000.00		1'500.00		7.40	-500.00	Remboursement transports intra-muros et extra-muros à Fr. 0.74/km, bâtiment
0221.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	RH	1						0.00	
<b>0222</b>	<b>Administration des constructions</b>			<b>285'260.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>260'170.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>262'042.90</b>	<b>90'180.15</b>	<b>25'090.00</b>
0222.3000.10	Jetons de présences commission loc. architecture PADLongivue	STech	7	800.00		800.00		400.00	0.00	2 membres internes à la commune
0222.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	203'857.00		177'820.00		175'065.85	26'037.00	
0222.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	414.00		414.00			0.00	
0222.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	13'414.00		11'701.00		11'433.20	1'713.00	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
0222.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	26'829.00		23'265.00		22'735.70	3'564.00		
0222.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	583.00		509.00		494.90	74.00		
0222.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	5'565.00		4'854.00		4'738.45	711.00		
0222.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	1'498.00		1'307.00		1'274.10	191.00		
0222.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	7	1'800.00					1'800.00	Fr. 500.00/EPT, accréditation ECAB Fr. 400.00	
0222.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	1'000.00		-			1'000.00		
0222.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	7	10'000.00		10'000.00		21'465.00	0.00		
0222.3132.01	Honoraires de géomètres, contrôles implantations immeubles	STech	7	15'000.00		20'000.00		24'435.70	-5'000.00	L'augmentation du nombre de permis semble terminée	
0222.3132.02	Honoraires d'avocats	STech	7	2'000.00		5'000.00			-3'000.00		
0222.3132.03	Honoraires d'urbanistes	STech	7	2'000.00		4'000.00			-2'000.00	Soutien technique (urbaniste, etc.) dans le cadre de la police des constructions	
0222.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00			0.00		
0222.4210.00	Emoluments administratifs sur examens demandes permis cons.	STech	7		50'000.00		50'000.00		60'330.00	0.00	
0222.4210.01	Emoluments administratifs sur délivrances permis d'occuper	STech	7		5'000.00		5'000.00		4'365.00	0.00	
0222.4260.20	Refacturation aux privés des frais et émoluments de tiers	STech	7		25'000.00		25'000.00		25'485.15	0.00	
										Voir comptes 0222.3130.30 et 0222.3132.01	
<b>029</b>	<b>Immeubles administratifs</b>			<b>474'557.00</b>	<b>281'675.00</b>	<b>500'078.00</b>	<b>281'675.00</b>	<b>475'881.75</b>	<b>280'102.15</b>	<b>-25'521.00</b>	
<b>0290</b>	<b>Bâtiment administratif Farvagny-le-Grand</b>			<b>280'817.00</b>	<b>130'335.00</b>	<b>280'990.00</b>	<b>130'335.00</b>	<b>255'562.35</b>	<b>131'455.35</b>	<b>-173.00</b>	
0290.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	44'686.00		41'172.00		38'500.40	3'514.00		
0290.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	180.00		180.00		180.00	0.00		
0290.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	2'940.00		2'646.00		2'395.70	294.00		
0290.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	5'937.00		5'045.00		4'653.30	892.00		
0290.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	205.00		188.00		172.95	17.00		
0290.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'220.00		1'098.00		994.20	122.00		
0290.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	320.00		303.00		268.50	17.00		
0290.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	2'000.00		2'000.00		1'338.65	0.00		
0290.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	7'500.00		3'500.00		660.45	4'000.00	Dont tapis d'entrée	
0290.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	10'500.00		8'000.00		6'385.45	2'500.00	Augmentation de tarif annoncée	
0290.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	5'500.00		5'000.00		3'477.40	500.00	Nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique	
0290.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	200.00		200.00		101.30	0.00		
0290.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	2'778.00		2'477.00		2'477.15	301.00		
0290.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	6	3'000.00		3'000.00			0.00		
0290.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	10'000.00		22'000.00		10'262.90	-12'000.00	Retour à un montant ordinaire	
0290.3150.00	Entretien meubles	STech	7	500.00		500.00			0.00		
0290.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	1'000.00		1'000.00			0.00		
0290.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		240.00	0.00		
0290.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	165'202.00		165'162.00		165'162.00	40.00		
0290.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	14'744.00		14'991.00		16'598.00	-247.00		
0290.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	1'905.00		2'028.00		1'694.00	-123.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
0290.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	-					1'120.35	0.00	
0290.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	-		45'785.00		45'785.00	45'785.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20	
0290.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	84'550.00		84'550.00		84'550.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Crèche Farvagny; 266 m2.	
0290.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	7	45'785.00					-45'785.00	Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Crèche Farvagny jardin; 627 m2 Nouveau mode de complabilisation sur instruction du SCom	
<b>0291</b>	<b>Complexe communal Rossens</b>			<b>151'227.00</b>	<b>101'357.00</b>	<b>147'277.00</b>	<b>101'357.00</b>	<b>144'415.25</b>	<b>101'357.00</b>	<b>3'950.00</b>	
0291.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	3'744.00		2'013.00		1'975.75	1'731.00		
0291.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	17'889.00		17'023.00		20'270.35	866.00		
0291.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	324.00		378.00		378.65	-54.00		
0291.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	1'423.00		1'238.00		1'401.45	185.00		
0291.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	2'789.00		2'205.00		2'411.10	584.00		
0291.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	130.00		123.00		137.65	7.00		
0291.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	591.00		514.00		581.25	77.00		
0291.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	157.00		140.00		152.95	17.00		
0291.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	5'000.00		2'000.00		1'523.15	3'000.00	Dont distributeurs de papier mains	
0291.3110.00	Achat de meubles	STech	7	1'000.00		1'000.00			0.00		
0291.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	2'000.00		2'000.00		3'360.80	0.00	Remplacement de chariot de nettoyage	
0291.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	7'500.00		6'500.00		5'348.45	1'000.00	Augmentation de tarif annoncée	
0291.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	1'605.00		1'430.00		1'430.30	175.00		

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
0291.3140.00	Entretien terrains	STech	6	1'000.00		1'000.00			0.00		
0291.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	6'000.00		10'000.00		5'788.35	-4'000.00		
0291.3150.00	Entretien meubles	STech	7	1'000.00		1'000.00		12.65	0.00		
0291.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	500.00		500.00		320.00	0.00		
0291.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		120.00	0.00		
0291.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	88'263.00		88'263.00		88'263.00	0.00		
0291.3930.10	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment	SFin	7	7'100.00		6'400.00		7'070.40	700.00	Montant mis à jour selon comptes 2022	
0291.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'970.00		2'370.00		2'983.00	-400.00		
0291.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	742.00		680.00		886.00	62.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
0291.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7				36'157.00	36'157.00	36'157.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20	
0291.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7		65'200.00		65'200.00	65'200.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: SSoc: 206 m2 x 67%; SCur: 206 m2 x 33%; Ecole maternelle: 120 m2	
0291.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	7		36'157.00				-36'157.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom	
<b>0292</b>	<b>Ancienne école Villarod</b>			<b>18'943.00</b>	<b>46'842.00</b>	<b>44'841.00</b>	<b>46'842.00</b>	<b>60'524.55</b>	<b>47'289.80</b>	<b>-25'898.00</b>	
0292.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	2'309.00		2'206.00		2'137.90	103.00		
0292.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	72.00		72.00		72.00	0.00		
0292.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	152.00		143.00		134.65	9.00		
0292.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	292.00		266.00		256.80	26.00		
0292.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	21.00		21.00		22.15	0.00		
0292.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	63.00		59.00		56.10	4.00		
0292.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	17.00		16.00		15.20	1.00		
0292.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'000.00		500.00			500.00		
0292.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	1'000.00		1'000.00		693.60	0.00		
0292.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	3'500.00		3'000.00		2'854.10	500.00	Nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique	
0292.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	854.00		761.00		761.30	93.00		
0292.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	6	500.00		500.00			0.00		
0292.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	3'000.00		30'000.00		47'690.75	-27'000.00	Retour à un montant ordinaire	
0292.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	4'042.00		4'042.00		4'042.00	0.00		
0292.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	296.00		304.00		340.00	-8.00		
0292.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	1'825.00		1'951.00		1'448.00	-126.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
0292.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7					1'647.80	0.00		
0292.4470.00	Location d'appartements à des tiers	STech	7	16'800.00		16'800.00		15'600.00	0.00		
0292.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	117.00		117.00		117.00	0.00		
0292.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7				3'925.00	3'925.00	3'925.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20	
0292.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7		26'000.00		26'000.00	26'000.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle: 130 m2	
0292.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	7		3'925.00				-3'925.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom	
<b>0298</b>	<b>Locaux annexes du patrimoine administratif</b>			<b>14'899.00</b>	<b>3'141.00</b>	<b>18'299.00</b>	<b>3'141.00</b>	<b>3'334.60</b>	<b>-</b>	<b>-3'400.00</b>	Divers abri-bus, cabanes, garages
0298.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	2'539.00		2'496.00		2'438.95	43.00		
0298.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	90.00		90.00		90.00	0.00		
0298.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	167.00		164.00		160.70	3.00		
0298.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	320.00		315.00		305.40	5.00		
0298.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	23.00		24.00		26.60	-1.00		
0298.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	69.00		68.00		66.35	1.00		
0298.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	19.00		18.00		18.20	1.00		
0298.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	500.00		500.00			0.00	Intégration depuis 2023 des charges des locaux annexes du feu dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS	
0298.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	531.00		483.00		228.40	48.00	Intégration depuis 2023 des charges des locaux annexes du feu dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS	
0298.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	10'000.00		13'500.00			-3'500.00	Intégration depuis 2023 des charges des locaux annexes du feu dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS	
0298.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	641.00		641.00			0.00	Intégration depuis 2023 des charges des locaux annexes du feu dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS	
0298.4470.00	Location de locaux à des tiers	STech	7		2'500.00		2'500.00		0.00	Intégration depuis 2023 des revenus des locaux annexes du feu dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS	
0298.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	STech	7				641.00		641.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20. Intégration depuis 2023 des revenus des locaux annexes du feu dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS	
0298.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	7		641.00				-641.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom	

Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>										
0299		Terrains du patrimoine administratif	8'671.00	-	8'671.00	-	12'045.00	-	0.00	
0299.3990.00	SFin	9	8'671.00		8'671.00		12'045.00		0.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
<b>1</b>		<b>ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE</b>	<b>1'176'432.00</b>	<b>685'664.00</b>	<b>1'071'503.00</b>	<b>618'428.00</b>	<b>936'990.85</b>	<b>598'880.50</b>	<b>37'693.00</b>	
11		SÉCURITÉ PUBLIQUE	21'000.00	500.00	12'000.00	500.00	819.95	499.95	9'000.00	
111		Police	5'000.00	500.00	6'000.00	500.00	819.95	499.95	-1'000.00	
1110		Police	5'000.00	500.00	6'000.00	500.00	819.95	499.95	-1'000.00	
1110.3132.00	SAdm	2	5'000.00		6'000.00		819.95		-1'000.00	Evacuation bâtiments Fr. 2'000.00; Mesures de sécurité: réduction à Fr. 3'000.00
1110.4270.00	SAdm	2		500.00		500.00		499.95	0.00	
112		Sécurité routière	16'000.00	-	6'000.00	-	-	-	10'000.00	
1120		Sécurité routière	16'000.00	-	6'000.00	-	-	-	10'000.00	
1120.3130.05	STech	2	16'000.00		6'000.00				10'000.00	Dont achat d'un radar pédagogique supplémentaire, en plus de la réalisation chaque année de comptages routiers
14		QUESTIONS JURIDIQUES	615'892.00	386'446.00	561'644.00	353'322.00	476'479.05	327'581.35	211'124.00	
140		Service des curatelles	615'892.00	386'446.00	561'644.00	353'322.00	476'479.05	327'581.35	211'124.00	
1400		Service des curatelles	229'446.00	-	208'322.00	-	148'897.70	-	211'124.00	
1400.3980.00	SFin	3	229'446.00		208'322.00		148'897.70		211'124.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 1406
1406		Service des curatelles, collaboration intercommunale	386'446.00	386'446.00	353'322.00	353'322.00	327'581.35	327'581.35	0.00	
1406.3010.00	RH	3	287'701.00		257'046.00		244'737.10		30'655.00	
1406.3040.00	RH	3	5'040.00		6'840.00		6'465.00		-1'800.00	
1406.3050.00	RH	3	18'931.00		16'914.00		16'103.65		2'017.00	
1406.3052.00	RH	3	35'332.00		31'781.00		30'145.60		3'551.00	
1406.3053.00	RH	3	823.00		735.00		699.80		88.00	
1406.3054.00	RH	3	7'854.00		7'017.00		6'681.95		837.00	
1406.3055.00	RH	3	2'115.00		1'889.00		1'798.75		226.00	
1406.3090.00	RH	3	1'400.00		1'200.00		590.00		200.00	Fr. 500.00/EPT
1406.3091.00	RH	3	500.00		-		-		500.00	1 mise au concours, publication annonce
1406.3100.00	SCur	3	500.00		1'000.00		799.05		-500.00	
1406.3101.30	SCur	3	500.00		500.00		663.60		0.00	
1406.3102.01	SCur	3	500.00		800.00		63.55		-300.00	Lié à l'augmentation au compte 1406.3162.00
1406.3110.10	SCur	3	2'900.00		500.00		43.20		2'400.00	Dont achat de téléphones (modification technologie)
1406.3113.00	SCur	3	500.00		4'500.00		-		-4'000.00	1 poste de travail pour une collaboratrice et ajout 2ème écran pour 3 postes de travail
1406.3130.10	SCur	3	500.00		500.00		733.75		0.00	
1406.3130.20	SCur	3	2'200.00		2'200.00		2'518.60		0.00	
1406.3130.50	SCur	3	250.00		100.00		70.00		150.00	
1406.3150.00	SCur	3	300.00		500.00		150.25		-200.00	
1406.3158.00	SCur	3	1'000.00		1'500.00		398.50		-500.00	
1406.3162.00	SCur	3	1'500.00		1'300.00		529.85		200.00	Location d'imprimantes-photocopieuses en remplacement d'appareils qui avaient été achetés
1406.3170.10	SCur	3	2'300.00		2'300.00		619.15		0.00	Partiellement refacturés aux personnes concernées, voir comptes 1406.4240.50
1406.3199.00	SCur	3	200.00		600.00		170.00		-400.00	
1406.3920.00	SFin	3	13'600.00		13'600.00		13'600.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: 206 m2 x 33%, charge nette du SCur, la part à charge du SSoc est désormais directement ventilée dans le chapitre 5796
1406.4240.50	SCur	3		75'000.00		67'000.00		123'009.15	-8'000.00	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
1406.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SCur	3	82'000.00		78'000.00		55'674.50	-4'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2022: Hauterive: 2'668; Gibloux: 7'934)
1406.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	3	229'446.00		208'322.00		148'897.70	-21'124.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 1400.3980.00
<b>15</b>	<b>SERVICE DU FEU</b>			<b>454'057.00</b>	<b>259'194.00</b>	<b>413'892.00</b>	<b>224'194.00</b>	<b>396'266.65</b>	<b>239'577.70</b>	<b>5'165.00</b>
<b>150</b>	<b>Service du feu</b>			<b>454'057.00</b>	<b>259'194.00</b>	<b>413'892.00</b>	<b>224'194.00</b>	<b>396'266.65</b>	<b>239'577.70</b>	<b>5'165.00</b>
<b>1500</b>	<b>Service du feu</b>			<b>413'086.00</b>	<b>212'000.00</b>	<b>365'165.00</b>	<b>177'000.00</b>	<b>357'767.95</b>	<b>237'383.70</b>	<b>12'921.00</b>
1500.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	8'000.00		7'860.00		7'659.65	140.00	
1500.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	8'631.00		8'317.00		11'535.45	314.00	
1500.3010.20	Soldes des sapeurs-pompiers	SAdm	7	-		-		108'693.50	0.00	(*)
1500.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	234.00		234.00		195.00	0.00	
1500.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	1'094.00		1'064.00		1'855.40	30.00	
1500.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	2'061.00		2'010.00		2'069.40	51.00	
1500.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	102.00		102.00		236.95	0.00	
1500.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	454.00		442.00		769.15	12.00	
1500.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	122.00		119.00		141.70	3.00	
1500.3099.00	Autres charges de personnel	RH	7	-		-		712.90	0.00	(*)
1500.3100.00	Matériel de bureau	SAdm	7	-		-		24.55	0.00	(*)
1500.3101.10	Achat de carburant pour les véhicules et machines	SAdm	7	-		-		3'034.20	0.00	(*)
1500.3101.30	Ravitaillement, subsistance	SAdm	7	-		-		4'198.30	0.00	(*)
1500.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SAdm	7	-		-		300.00	0.00	(*)
1500.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	7	-		-		52'308.35	0.00	(*)
1500.3120.00	Frais d'électricité locaux annexes	SAdm	7	-		-		124.10	0.00	Charge intégrée au chapitre 0298 depuis 2023 dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS
1500.3130.01	Frais d'interventions facturés par des tiers	SAdm	7	-		-		1'632.50	0.00	(*)
1500.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	7	-		-		3'252.75	0.00	(*)
1500.3130.90	Cotisations aux associations et fédérations	SAdm	7	-		-		1'369.15	0.00	(*)
1500.3134.00	Primes d'assurances locaux annexes	SAdm	7	-		-		255.00	0.00	Charge intégrée au chapitre 0298 depuis 2023 dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS
1500.3134.10	Primes d'assurances véhicules	SAdm	7	-		-		2'696.40	0.00	(*)
1500.3136.00	Honoraires pour visites médicales d'aptitude	SAdm	7	-		-		1'090.00	0.00	(*)
1500.3137.10	Impôts sur les véhicules et vignettes	SAdm	7	-		-		238.00	0.00	(*)
1500.3138.00	Frais de cours et d'instruction	SAdm	7	-		-		13'200.35	0.00	(*)
1500.3144.00	Entretien locaux annexes	SAdm	7	-		-		390.00	0.00	Charge intégrée au chapitre 0298 depuis 2023 dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS
1500.3151.00	Entretien machines, appareils, matériel, équip. personnels	SAdm	7	-		-		13'322.20	0.00	(*)
1500.3151.10	Entretien véhicules et motopompes	SAdm	7	-		-		9'747.95	0.00	(*)
1500.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SAdm	7	-		-		354.80	0.00	(*)
1500.3199.00	Autres charges d'exploitation	SAdm	7	-		-		318.50	0.00	(*)
1500.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	-		-		641.00	0.00	Charge intégrée au chapitre 0298 depuis 2023 dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS
1500.3300.65	Amortissements planifiés des véhicules	SFin	7	-		-		71'581.00	0.00	(*)
1500.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Centres de renforts	SAdm	7	-		-		2'028.90	0.00	(*)
1500.3612.10	Part. à une collab. intercom., Pompiers	SAdm	7	-		-		32'207.45	0.00	Plus de collaboration avec la commune de Villorsonnens depuis 2023
1500.3612.11	Part. à une collab. intercom., Direction sauvetage	SAdm	7	-		-		9'583.40	0.00	Charge intégrée au compte 1500.3612.12 depuis 2023 dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS
1500.3612.12	Part. à une collab. intercom., Bataillon pompiers Sarine RSS	SAdm	7	192'388.00		177'017.00			15'371.00	Nouveau compte depuis 2023 suite à l'intégration des pompiers au RSS. Voir commentaire en tête de chapitre
1500.3612.13	Part. à une collab. intercom., Versem.au RSS taxes facturées	SAdm	7	200'000.00		168'000.00			32'000.00	Nouveau compte depuis 2023 suite à l'intégration des pompiers au RSS. Les taxes sont facturées par la commune puis reversées au RSS
1500.4200.00	Taxes non-pompiers	SAdm	7	200'000.00		168'000.00		131'456.70	-32'000.00	
1500.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	7	-		-		1'331.10	0.00	(*)
1500.4260.01	Remboursements de tiers des frais d'interventions	SAdm	7	-		-		21'132.90	0.00	(*)
1500.4309.00	Autres revenus d'exploitation	SAdm	7	-		-		3'000.00	0.00	
1500.4470.00	Location de locaux annexes à des tiers	SAdm	7	-		-		1'680.00	0.00	Revenu intégré au chapitre 0298 depuis 2023 dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS
1500.4612.10	Dédommagement du RSS sur mise à disposition personnel	SAdm	7	12'000.00		9'000.00			-3'000.00	Nouveau compte depuis 2023 suite à l'intégration des pompiers au RSS
1500.4634.00	Subventions de l'ECAB	SAdm	7	-		-		6'561.00	0.00	(*)
1500.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	-		-		300.00	0.00	(*)
1500.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	7	-		-		10'615.00	0.00	(*)
1500.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7	-		-		22'225.00	0.00	(*)
1500.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7	-		-		740.00	0.00	(*)
1500.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	-		-		38'342.00	0.00	(*) et revenu partiellement intégré au chapitre 0298 depuis 2023 dans le cadre de l'intégration des pompiers au RSS

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
<b>1501</b>	<b>Bâtiment Service du feu Farvagny-le-Grand</b>		<b>40'971.00</b>	<b>47'194.00</b>	<b>48'727.00</b>	<b>47'194.00</b>	<b>38'498.70</b>	<b>2'194.00</b>	<b>-7'756.00</b>	
1501.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH 7	3'310.00		3'473.00		3'232.25		-163.00	
1501.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 7	63.00		63.00		63.00		0.00	
1501.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 7	208.00		224.00		201.40		-16.00	
1501.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 7	356.00		421.00		392.10		-65.00	
1501.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 7	24.00		25.00		24.20		-1.00	
1501.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 7	90.00		93.00		83.85		-3.00	
1501.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 7	24.00		26.00		22.45		-2.00	
1501.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 7	500.00		500.00		270.70		0.00	
1501.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech 7	500.00		500.00				0.00	
1501.3120.00	Frais d'électricité	STech 7	2'500.00		2'500.00		1'913.70		0.00	
1501.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech 7	4'500.00		4'000.00		4'171.25		500.00	Nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
1501.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech 7	467.00		410.00		409.90		57.00	
1501.3140.00	Entretien terrains	STech 6	1'000.00		8'000.00				-7'000.00	
1501.3144.00	Entretien bâtiments	STech 7	4'000.00		5'000.00		5'227.90		-1'000.00	Dont rénovation porte côté Sud
1501.3150.00	Entretien meubles	STech 7	500.00		500.00				0.00	
1501.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech 7	500.00		500.00		265.00		0.00	
1501.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech 7	500.00		500.00				0.00	
1501.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin 7	19'248.00		19'248.00		19'248.00		0.00	
1501.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 7	2'257.00		2'263.00		2'402.00		-6.00	
1501.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comun.	SFin 7	424.00		481.00		571.00		-57.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
1501.4470.00	Location de locaux au RSS	STech 7		45'000.00		45'000.00			0.00	Nouveau compte depuis 2023 suite à l'intégration des pompiers au RSS. Voir commentaire en tête du chapitre 1500
1501.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin 7		-		2'194.00		2'194.00	2'194.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
1501.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin 7		2'194.00					-2'194.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
<b>16</b>	<b>DÉFENSE</b>		<b>85'483.00</b>	<b>39'524.00</b>	<b>83'967.00</b>	<b>40'412.00</b>	<b>63'425.20</b>	<b>31'221.50</b>	<b>2'404.00</b>	
<b>161</b>	<b>Défense militaire</b>		<b>10'939.00</b>	<b>6'246.00</b>	<b>4'379.00</b>	<b>4'401.00</b>	<b>2'956.90</b>	<b>3'990.20</b>	<b>4'715.00</b>	
<b>1610</b>	<b>Stands de tir</b>		<b>10'939.00</b>	<b>6'246.00</b>	<b>4'379.00</b>	<b>4'401.00</b>	<b>2'956.90</b>	<b>3'990.20</b>	<b>4'715.00</b>	
1610.3120.00	Frais d'électricité	SAdm 2	300.00		300.00		300.00		0.00	
1610.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	SAdm 2	435.00		388.00		387.90		47.00	
1610.3143.00	Entretien ciblérie, infrastructures et places aménagées	SAdm 2	2'500.00		2'500.00		799.00		0.00	
1610.3144.00	Entretien bâtiments	SAdm 2	1'000.00		1'000.00		1'279.00		0.00	Entretien général
1610.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin 2	5'460.00		-				5'460.00	
1610.3660.20	Amortissements planifiés des contrib. d'invest. communes	SFin 2	191.00		191.00		191.00		0.00	
1610.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 2	1'053.00		-				1'053.00	
1610.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm 2		6'055.00		4'210.00		3'799.20	-1'845.00	Participation Communes Autigny, Chénens et Cottens pour utilisation stand de tir Vuistermens (à fin 2022: Autigny: 794; Chénens: 835; Cottens: 1'521; Gbloux: 7'934)
1610.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin 2		-		191.00		191.00	191.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
1610.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin 2		191.00					-191.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
<b>162</b>	<b>Défense civile</b>		<b>74'544.00</b>	<b>33'278.00</b>	<b>79'588.00</b>	<b>36'011.00</b>	<b>60'468.30</b>	<b>27'231.30</b>	<b>-2'311.00</b>	
<b>1620</b>	<b>Protection civile</b>		<b>34'026.00</b>	<b>6'444.00</b>	<b>34'604.00</b>	<b>6'444.00</b>	<b>31'679.25</b>	<b>7'130.60</b>	<b>-578.00</b>	
1620.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH 2	741.00		1'308.00		697.10		-567.00	
1620.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 2	49.00		86.00		45.75		-37.00	
1620.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 2	64.00		173.00		92.30		-109.00	
1620.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 2	2.00		4.00		2.00		-2.00	
1620.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 2	20.00		36.00		18.95		-16.00	
1620.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 2	5.00		10.00		5.15		-5.00	
1620.3130.01	Fais d'exploitation des locaux par des tiers	SAdm 2	4'000.00		4'000.00		4'000.00		0.00	Contribution forfaitaire pour l'abri du PC
1620.3144.00	Entretien locaux	SAdm 2	500.00		500.00		826.60		0.00	Pour mémoire
1620.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm 2	2'000.00		2'000.00		1'615.50		0.00	Ventilation abri
1620.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin 2	8'780.00		8'780.00		8'780.00		0.00	
1620.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Coûts fonctionnement PCi	SAdm 2	17'247.00		17'068.00		14'878.90		179.00	Charge liée, selon courrier SSCM
1620.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 2	618.00		639.00		717.00		-21.00	



COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
1620.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		-		-	686.60	0.00		
1620.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	2		-	6'444.00		6'444.00	6'444.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20	
1620.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	2		6'444.00				-6'444.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom	
<b>1621</b>	<b>Etat-major communal de conduite</b>			<b>13'684.00</b>	<b>-</b>	<b>15'417.00</b>	<b>-</b>	<b>8'688.35</b>	<b>-</b>	<b>-1'733.00</b>	
1621.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2	13'684.00		15'417.00		8'688.35		-1'733.00	Part nette à charge de Gubloux, voir chapitre 1626
<b>1626</b>	<b>Protection de la population, collaboration intercommunale</b>			<b>26'834.00</b>	<b>26'834.00</b>	<b>29'567.00</b>	<b>29'567.00</b>	<b>20'100.70</b>	<b>20'100.70</b>	<b>0.00</b>	
1626.3000.01	Traitement des membres de l'ORCOC	RH	2	9'000.00		12'000.00		8'100.00		-3'000.00	Base 3 membres: Fr. 5'000.00, séances: Fr. 1'000.00; formations: Fr. 1'400.00; réserve/conseils: Fr. 1'600.00
1626.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	2	592.00		850.00		623.80		-258.00	
1626.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	246.00		328.00		185.00		-82.00	
1626.3099.00	Autres charges de personnel	RH	2	200.00		200.00				0.00	Evènements de la vie
1626.3100.00	Matériel de bureau	SAdm	2	500.00		500.00				0.00	
1626.3101.30	Ravitaillement, subsistance	SAdm	2	500.00		800.00		387.20		-300.00	Journées ORCOC et divers
1626.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	2	3'000.00		5'000.00		1'142.20		-2'000.00	Base annuelle pour renouvellement
1626.3120.00	Frais d'électricité	SAdm	2	1'500.00		1'000.00		1'011.20		500.00	Augmentation de la consommation et augmentation de tarif annoncé
1626.3130.01	Frais d'exploitation des locaux par des tiers	SAdm	2	300.00		400.00		290.00		-100.00	
1626.3130.02	Frais de sinistres	SAdm	2	-		-				0.00	
1626.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	1'400.00		1'400.00		1'308.00		0.00	
1626.3134.10	Primes d'assurances véhicules	SAdm	2	496.00		489.00		488.80		7.00	
1626.3137.10	Impôts sur les véhicules et vignettes	SAdm	2	500.00		500.00		476.00		0.00	
1626.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	2	3'500.00		1'000.00		988.50		2'500.00	Maintenances (ventilation, génératrices)
1626.3300.67	Amortissements planifiés des machines	SFin	2	5'100.00		5'100.00		5'100.00		0.00	
1626.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		-					0.00	
1626.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	SAdm	2		500.00		500.00		513.65	0.00	
1626.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2		5'000.00		6'000.00		3'248.70	1'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2022: Hauterive: 2'668; Gubloux: 7'934)
1626.4630.00	Subventions fédérales	SAdm	2		2'550.00		2'550.00		2'550.00	0.00	
1626.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	2		1'283.00		1'283.00		1'283.00	0.00	
1626.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	2		-	3'817.00		3'817.00		3'817.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
1626.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	2		3'817.00					-3'817.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
1626.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2		13'684.00		15'417.00		8'688.35	1'733.00	Part nette à charge de Gubloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 1621.3980.00
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>			<b>13'029'354.40</b>	<b>1'522'751.00</b>	<b>12'457'277.00</b>	<b>1'442'434.00</b>	<b>11'318'188.26</b>	<b>1'386'086.45</b>	<b>491'760.40</b>	
<b>21</b>	<b>SCOLARITÉ OBLIGATOIRE</b>			<b>11'773'363.40</b>	<b>1'522'751.00</b>	<b>11'310'560.00</b>	<b>1'442'434.00</b>	<b>10'239'371.82</b>	<b>1'386'086.45</b>	<b>382'486.40</b>	
<b>211</b>	<b>École primaire I</b>			<b>640'632.00</b>	<b>-</b>	<b>597'219.00</b>	<b>-</b>	<b>580'809.80</b>	<b>-</b>	<b>43'413.00</b>	
<b>2110</b>	<b>École enfantine 1H-2H</b>			<b>640'632.00</b>	<b>-</b>	<b>597'219.00</b>	<b>-</b>	<b>580'809.80</b>	<b>-</b>	<b>43'413.00</b>	
2110.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Ecoles primaires I	SAdm	1	640'632.00		597'219.00		580'809.80		43'413.00	Charge liée, selon courrier SRes
<b>212</b>	<b>École primaire II</b>			<b>4'628'663.00</b>	<b>633'100.00</b>	<b>4'414'607.00</b>	<b>599'700.00</b>	<b>4'126'490.30</b>	<b>532'031.95</b>	<b>180'656.00</b>	
<b>2120</b>	<b>École primaire 3H-8H</b>			<b>4'037'563.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>3'837'507.00</b>	<b>22'600.00</b>	<b>3'622'316.75</b>	<b>27'858.40</b>	<b>180'656.00</b>	
2120.3010.20	Salaires du personnel, patrouilleurs scolaires	RH	1	68'565.00		66'403.00		60'257.25		2'162.00	
2120.3010.21	Salaires du personnel, moniteurs piscine	RH	1	-		-		3'000.00		0.00	Plus de personnel depuis 2023, frais de moniteurs inclus dans les frais de piscines, voir compte 2120.3130.02
2120.3010.22	Salaires du personnel, aides aux devoirs	RH	1	26'950.00		10'400.00				16'550.00	Prestation en vigueur dès 2024, en partie mise à charge des parents, voir compte 2120.4260.10
2120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	1	6'285.00		5'054.00		4'155.90		1'231.00	
2120.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	1	5'577.00		3'331.00		2'919.65		2'246.00	
2120.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	339.00		307.00		289.05		32.00	
2120.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	2'608.00		2'097.00		1'724.25		511.00	
2120.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	1	459.00		521.00		404.75		-62.00	
2120.3100.00	Matériel de bureau	SAdm	1	500.00		500.00		95.90		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2120.3100.01	Fournitures scolaires	SAdm	1	25'000.00		25'000.00		21'111.10		0.00	Dès août 2020, les fournitures scolaires sont intégralement prises en charge par l'État. Subsistent toutefois sous ce poste des frais divers tels que caisse de classe et frais de bibliothèque, ainsi que les frais de papier
2120.3101.00	Achat de matériel et fournitures	SAdm	1	10'000.00		10'000.00		6'452.85		0.00	
2120.3102.01	Frais de reproduction	SAdm	1	-		25'000.00		21'783.60		-25'000.00	Suite à un renouvellement du parc des machines et des contrats, les frais de reproduction sont compris dans les frais de leasing des appareils, voir compte 2120.3162.00
2120.3110.00	Achat de meubles	SAdm	1	7'500.00		5'000.00		1'495.45		2'500.00	Aménagement bureau secrétariat des écoles
2120.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	1	5'000.00		5'000.00		722.00		0.00	
2120.3113.00	Achat de matériel informatique	SAdm	1	26'400.00		45'000.00		45'068.50		-18'600.00	Renouvellement d'ordinateurs: Fr. 14'000.00 ; autres achats ordinaires: Fr. 6'000.00 ; exceptionnellement, pour 2024: achats annuels extraordinaires Fr. 4'100.00; remplacement du firewall, obsolète: Fr. 2'300.00
2120.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	1	2'300.00		1'800.00		7'636.70		500.00	Y compris aide aux devoirs, prestation en vigueur dès 2024
2120.3130.01	Sous-traitance transports scolaires	SAdm	1	500'000.00		500'000.00		484'752.45		0.00	Sous réserve des frais liés à l'augmentation ASTAG
2120.3130.02	Frais de piscines	SAdm	1	67'500.00		67'000.00		59'650.55		500.00	Tous les cours de natation ont lieu à la piscine de Cottens dès la rentrée scolaire 2022/23
2120.3130.03	Frais de traduction et interprétariat	SAdm	1	3'500.00		3'000.00		3'065.50		500.00	Frais d'interprètes pour parents d'élèves
2120.3130.04	Frais d'écolages	SAdm	1	9'700.00		7'000.00		8'353.40		2'700.00	Adaptation selon le nombre d'élèves concernés
2120.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	8'500.00		7'000.00		6'131.00		1'500.00	Augmentation liée à l'adaptation du réseau internet (serveur commun)
2120.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	1	7'500.00		-		24'000.00		7'500.00	Poursuite étude transports scolaires
2120.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	1	5'000.00		5'000.00		2'702.95		0.00	
2120.3153.00	Entretien matériel informatique	SAdm	1	2'000.00		2'000.00		787.70		0.00	
2120.3158.00	Maintenance informatique	SAdm	1	10'500.00		9'000.00		8'331.30		1'500.00	Y compris aide aux devoirs
2120.3158.01	Site internet	SAdm	1	500.00		1'000.00		88.85		-500.00	
2120.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SAdm	1	33'000.00		13'500.00		12'859.40		19'500.00	Suite à un renouvellement du parc des machines et des contrats, les frais de reproduction sont compris dans les frais de leasing des appareils. Voir aussi compte 2120.3102.01
2120.3170.00	Frais de réception	SAdm	1	2'500.00		2'500.00		1'433.30		0.00	
2120.3171.00	Camps scolaires	SAdm	1	78'000.00		63'000.00		52'440.00		15'000.00	Représente la part nette de la commune. Montant fluctuant selon les années au gré du tournus des camps organisés
2120.3171.01	Promenades scolaires	SAdm	1	18'000.00		18'000.00		15'292.50		0.00	
2120.3171.02	Spectacles scolaires	SAdm	1	20'000.00		20'000.00		19'190.15		0.00	
2120.3171.03	Sport scolaire	SAdm	1	19'000.00		17'000.00		14'236.00		2'000.00	Adaptation selon le nombre d'élèves concernés
2120.3199.10	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	1	3'000.00		3'000.00		2'626.85		0.00	
2120.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Ecoles primaires II	SAdm	1	2'626'780.00		2'473'994.00		2'371'947.25		152'786.00	Charge liée, selon courrier SRes
2120.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	1	-		-		975.00		0.00	Pas de prestation prévue pour 2024
2120.3980.00	Imput. interne - part collab. intercomm. Serv. aux. Scol.	SFin	1	435'100.00		420'100.00		356'335.65		15'000.00	Part nette à charge de Gubloux, voir chapitre 2126
2120.4230.00	Ecolages, participation des parents	SAdm	1		7'000.00		7'000.00		7'669.40	0.00	Facturation selon nouveau règlement scolaire et nombre d'élèves concernés
2120.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1		-		-		6'129.00	0.00	
2120.4260.10	Participation des parents	SAdm	1		21'000.00		8'600.00			-12'400.00	Nouveau, montant à charge des parents sur les prestations d'aides aux devoirs, en vigueur dès 2024, voir compte 2021.3010.22
2120.4631.00	Subventions cantonales sur frais scolaires	SAdm	1		14'000.00		7'000.00		14'060.00	-7'000.00	Depuis l'année scolaire 2022/23, Fr. 20.00/élève pour la prise en charge des frais de reproduction, au lieu de Fr. 10.00
<b>2126</b>	<b>Services auxiliaires scolaires, collaboration intercomm.</b>			<b>591'100.00</b>	<b>591'100.00</b>	<b>577'100.00</b>	<b>577'100.00</b>	<b>504'173.55</b>	<b>504'173.55</b>	<b>0.00</b>	Contrairement à l'ancienne pratique, la participation facturée par Fios Carmeli est comptabilisée globalement et non plus ventilées dans différentes natures
2126.3130.01	Participation frais de logopédie, psychologie & psychomotr.	SAdm	1	547'000.00		533'000.00		454'230.55		14'000.00	Changements liés aux subventions SESAM et au subventionnement variable. Un éventuel reliquat nous sera versé en 2024, sans qu'il soit possible de l'estimer de façon fiable à ce jour
2126.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	1'100.00		1'100.00		903.00		0.00	Abonnement supplémentaire lié au déménagement durant le chantier d'extension du centre scolaire de Rossens
2126.3199.20	Prise en charge de frais pour Fios Carmeli, à refacturer	SAdm	1	-		-		6'040.00		0.00	Compensé avec compte 2126.4260.01
2126.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	1	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	Remboursements de Fios Carmeli, charges avancées	SAdm	1		-		-		14'600.00	0.00	Partiellement compensé avec comptes 2126.3199.20 et 2126.3920.00, seules les salles de psychomotricité sont prises en charge par Fios Carmeli dès 2022 en application de la nouvelle loi scolaire et des directives du SESAM
2126.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	1		156'000.00		157'000.00		133'237.90	1'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2022: Hauterive: 2'668; Gubloux: 7'934)
2126.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1		435'100.00		420'100.00		356'335.65	-15'000.00	Part nette à charge de Gubloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 2120.3980.00
<b>213</b>	<b>École du cycle d'orientation</b>			<b>3'224'706.00</b>	<b>-</b>	<b>3'096'535.00</b>	<b>-</b>	<b>2'796'082.72</b>	<b>280.00</b>	<b>128'171.00</b>	
<b>2130</b>	<b>École du cycle d'orientation</b>			<b>3'224'706.00</b>	<b>-</b>	<b>3'096'535.00</b>	<b>-</b>	<b>2'796'082.72</b>	<b>280.00</b>	<b>128'171.00</b>	
2130.3199.20	Prise en charge frais pour parents, ecolages CO à refact.	SAdm	1	-		-		280.00		0.00	Compensé avec compte 2130.4230.00
2130.3612.10	Part. à une collab. intercomm., Ecoles cycle d'orientation	SAdm	1	3'224'706.00		3'096'535.00		2'795'802.72		128'171.00	Charge liée, selon courrier Association du CO
2130.4230.00	Ecolages, refacturation aux parents particip. CO impayées	SAdm	1		-		-		280.00	0.00	Compensé avec compte 2130.3199.20

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
214	Écoles de musique		134'561.00	-	164'199.00	-	158'920.30	-	0.00	
2140	Écoles de musique, Conservatoire		134'561.00	-	164'199.00	-	158'920.30	-	0.00	
2140.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Conservatoire	SAdm 4	134'561.00		164'199.00		158'920.30		-29'638.00	Charge liée, selon courrier Conservatoire
217	Bâtiments scolaires		1'934'573.40	449'651.00	1'923'162.00	448'734.00	1'714'525.80	474'335.90	10'494.40	
2170	Bâtiments scolaires Corpataux		122'304.00	4'000.00	139'612.00	4'000.00	104'946.25	4'905.35	-17'308.00	Concerne les bâtiments sis Route du Centre 26 et 28 à Corpataux. L'ancienne école de Magdenens, qui n'est plus utilisée comme école, figure désormais au chapitre 9633
2170.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 7	35'931.00		37'044.00		27'296.20		-11'113.00	
2170.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 7	144.00		144.00		144.00		0.00	
2170.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH 7	2'264.00		2'298.00		1'619.20		-34.00	
2170.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 7	3'612.00		3'455.00		2'475.75		157.00	
2170.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 7	155.00		165.00		122.40		-10.00	
2170.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 7	939.00		953.00		671.90		-14.00	
2170.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 7	248.00		261.00		181.55		-13.00	
2170.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 7	2'500.00		2'000.00		1'659.20		500.00	
2170.3120.00	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 26	STech 7	5'500.00		4'500.00		3'812.30		1'000.00	Augmentation de tarif annoncée
2170.3120.01	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 28	STech 7	1'500.00		1'500.00		955.35		0.00	
2170.3120.10	Frais de combustible pour chauffage Route du Centre 26&28	STech 7	11'000.00		10'000.00		11'248.60		1'000.00	Nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
2170.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech 7	5'000.00		20'000.00				-15'000.00	Suite et fin études transformations bâtiment pour nouvel usage
2170.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech 7	1'605.00		1'431.00		1'430.90		174.00	
2170.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech 6	2'000.00		5'000.00				-3'000.00	
2170.3144.00	Entretien bâtiment Route du Centre 26	STech 7	8'000.00		8'000.00		10'237.30		0.00	
2170.3144.01	Entretien bâtiment Route du Centre 28	STech 7	5'000.00		6'000.00		6'335.75		-1'000.00	
2170.3150.00	Entretien meubles	STech 7	500.00		500.00		500.00		0.00	
2170.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech 7	500.00		500.00		312.85		0.00	
2170.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech 7	500.00		500.00		240.00		0.00	
2170.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin 7	31'588.00		31'588.00		31'588.00		0.00	
2170.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 7	1'381.00		1'494.00		1'741.00		-113.00	
2170.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin 7	2'437.00		2'279.00		2'874.00		158.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2170.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech 7	-		-		905.35		0.00	
2170.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin 7	4'000.00		4'000.00		4'000.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Services auxiliaires: 20 m2
2171	Bâtiments scolaires Estavayer-le-Gibloux		546'032.00	228'789.00	550'532.00	228'789.00	477'260.80	231'288.55	-4'500.00	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					
2171.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH 7	3'538.00		-		2'592.75		3'538.00	
2171.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 7	108'023.00		100'544.00		91'887.30		7'479.00	
2171.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 7	261.00		333.00		333.85		-72.00	
2171.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH 7	7'141.00		6'288.00		5'718.25		853.00	
2171.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 7	12'945.00		11'281.00		10'470.85		1'664.00	
2171.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 7	454.00		428.00		370.05		26.00	
2171.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 7	2'963.00		2'609.00		2'372.80		354.00	
2171.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 7	780.00		717.00		640.45		63.00	
2171.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 7	7'500.00		7'000.00		5'838.30		500.00	
2171.3101.20	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech 7	5'000.00		10'000.00		2'437.85		-5'000.00	
2171.3101.30	Achat café et divers pour office halle polyvalente	STech 7	500.00		500.00		-		0.00	Café refacturé avec les locations
2171.3110.00	Achat de meubles	STech 7	8'000.00		5'000.00		7'410.85		3'000.00	Dont vaisselle, chariot polyvalent, haut-parleurs
2171.3120.00	Frais d'électricité	STech 7	27'000.00		25'000.00		16'603.15		2'000.00	Augmentation de tarif annoncée
2171.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech 7	30'000.00		28'000.00		24'239.35		2'000.00	Nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
2171.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech 7	300.00		300.00		98.40		0.00	
2171.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech 7	5'000.00		25'000.00		15'122.20		-20'000.00	Solde étude mise en conformité chauffage, selon exigence canton
2171.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech 7	6'834.00		6'032.00		6'032.25		802.00	
2171.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech 6	5'000.00		5'000.00		201.75		0.00	
2171.3144.00	Entretien bâtiments	STech 7	42'000.00		30'000.00		14'667.30		12'000.00	Dont peinture plafonds hall et entrée, tapis entrée, éclairage de secours, changement de pièce à la chaudière (usure)
2171.3150.00	Entretien meubles	STech 7	1'000.00		1'000.00		975.10		0.00	
2171.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech 7	8'500.00		25'000.00		3'597.35		-16'500.00	Dont micro sans fil et haut-parleur
2171.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech 7	500.00		500.00		360.00		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2171.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	244'578.00		239'628.00		239'628.00	4'950.00	
2171.3300.66	Amortissements planifiés du mobilier	SFin	7	599.00		3'684.00		6'596.65	-3'085.00	
2171.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	13'642.00		13'280.00		15'069.00	362.00	
2171.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comun.	SFin	7	3'974.00		3'408.00		3'997.00	566.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2171.4470.00	Location d'appartements à des tiers	STech	7		9'600.00		9'600.00	9'600.00	0.00	
2171.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		1'000.00		1'000.00	3'500.00	0.00	Mise à disposition gratuite aux sociétés
2171.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	7	4'376.00		4'376.00		4'376.00	0.00	
2171.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	25'357.00		25'357.00		25'357.00	0.00	
2171.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7	55.00		55.00		55.00	0.00	
2171.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	7	168.00		168.00		168.00	0.00	
2171.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	-		56'033.00		56'032.65	56'033.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
2171.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	132'200.00		132'200.00		132'200.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES: 79 m2; Services auxiliaires: 20 m2; Halle polyvalente: 562 m2
2171.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	7		56'033.00				-56'033.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
<b>2172</b>	<b>Bâtiment scolaire Farvagny-le-Grand</b>			<b>795'673.00</b>	<b>154'758.00</b>	<b>792'202.00</b>	<b>153'841.00</b>	<b>740'488.55</b>	<b>153'751.00</b>	<b>2'554.00</b>
								Voir chapitre 9430.		
2172.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	17'444.00		13'181.00		12'949.80	4'263.00	
2172.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	165'627.00		157'537.00		145'949.50	8'090.00	
2172.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	7	-		-		7'916.10	0.00	
2172.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	216.00		576.00		580.25	-360.00	
2172.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	11'431.00		10'026.00		9'660.55	1'405.00	
2172.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	20'544.00		18'418.00		18'588.30	2'126.00	
2172.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	733.00		707.00		592.15	26.00	
2172.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	4'827.00		4'387.00		4'006.70	440.00	
2172.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	1'266.00		1'209.00		1'082.40	57.00	
2172.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	9'500.00		6'000.00		5'034.80	3'500.00	Dont distributeurs savon et papier mains
2172.3110.00	Achat de meubles	STech	7	6'500.00		1'500.00		1'109.05	5'000.00	Dont panneau d'affichage AES, frigo et lave-vaisselle
2172.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	6'500.00					6'500.00	Remplacement bornes wifi
2172.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	21'000.00		11'000.00		10'169.35	10'000.00	Consommation en hausse et augmentation de tarif annoncée
2172.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	42'000.00		40'000.00		30'795.90	2'000.00	Nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
2172.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	12'348.00		10'970.00		10'970.30	1'378.00	
2172.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	6	6'000.00		25'000.00		2'476.45	-19'000.00	Dont solde réfection tartan
2172.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	38'000.00		60'000.00		48'269.05	-22'000.00	Dont remplacement conduite hydraulique ascenseur, éclairage de secours, tapis d'entrée
2172.3150.00	Entretien meubles	STech	7	1'000.00		1'000.00		341.20	0.00	
2172.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	4'500.00		3'000.00		1'818.70	1'500.00	Haut-parleur
2172.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		960.00	0.00	
2172.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	385'101.00		384'396.00		384'396.00	705.00	
2172.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	33'998.00		36'452.00		36'393.00	-2'454.00	
2172.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comun.	SFin	7	6'638.00		6'343.00		6'429.00	295.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2172.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	-		-		-	0.00	
2172.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	4'000.00		4'000.00		3'910.00	0.00	
2172.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	37'938.00		37'021.00		37'021.00	-917.00	
2172.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7	1'303.00		1'303.00		1'303.00	0.00	
2172.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7	4'068.00		4'068.00		4'068.00	0.00	
2172.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	-		29'349.00		29'349.00	29'349.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
2172.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	78'100.00		78'100.00		78'100.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Farvagny 216 m2; Services auxiliaires Farvagny: 154 m2.
2172.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	7		29'349.00				-29'349.00	Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: AES Farvagny combles: 40.6 m2
<b>2173</b>	<b>Bâtiments scolaires Rossens</b>			<b>272'777.00</b>	<b>23'614.00</b>	<b>247'864.00</b>	<b>23'614.00</b>	<b>235'897.30</b>	<b>45'312.60</b>	<b>24'913.00</b>
2173.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	70'719.00		54'946.00		48'137.30	15'773.00	
2173.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	108.00		108.00		108.00	0.00	
2173.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	3'716.00		3'181.00		3'789.35	535.00	
2173.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	6'573.00		4'375.00		3'733.50	2'198.00	
2173.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	253.00		245.00		205.60	8.00	
2173.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'542.00		1'320.00		1'398.60	222.00	
2173.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	407.00		362.00		306.95	45.00	
2173.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	5'000.00		4'500.00		2'800.70	500.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2173.3110.00	Achat de meubles	STech	7	1'000.00		2'000.00		1'674.05		-1'000.00	
2173.3120.00	Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 1	STech	7	4'500.00		3'500.00		2'856.65		1'000.00	Augmentation de tarif annoncée
2173.3120.01	Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 3	STech	7	6'400.00		3'000.00		4'123.65		3'400.00	Retour à une consommation standard après chantier et augmentation de tarif annoncée
2173.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	3'849.00		3'435.00		3'434.90		414.00	
2173.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	6	4'000.00		4'000.00		-		0.00	
2173.3144.00	Entretien bâtiment Route d'Illens 1	STech	7	3'000.00		5'000.00		3'388.50		-2'000.00	Diminution de l'entretien étant donné la transformation du bâtiment prévue courant 2024
2173.3144.01	Entretien bâtiment Route d'Illens 3	STech	7	2'000.00		2'000.00		3'412.80		0.00	Entretiens des pavillons provisoires non imputables au chantier d'extension en cours
2173.3150.00	Entretien meubles	STech	7	1'000.00		1'000.00		341.25		0.00	
2173.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	1'000.00		1'000.00		858.50		0.00	
2173.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		380.00		0.00	
2173.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	129'073.00		125'081.00		125'081.00		3'992.00	
2173.3930.10	Imputation interne - frais chauffage bât. Route d'Illens 1	SFin	7	12'000.00		12'000.00		12'000.00		0.00	
2173.3930.11	Imputation interne - frais chauffage bât. Route d'Illens 3	SFin	7	4'000.00		4'000.00		4'000.00		0.00	
2173.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	8'117.00		8'011.00		8'945.00		106.00	
2173.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. comun.	SFin	7	4'020.00		4'300.00		4'921.00		-280.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2173.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	-		-		437.65		0.00	
2173.4309.00	Autres revenus d'exploitation	STech	7	-		-		4'660.95		0.00	
2173.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	-		-		200.00		0.00	
2173.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	7	2'308.00		2'308.00		2'308.00		0.00	
2173.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	10'875.00		10'875.00		10'875.00		0.00	
2173.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7	60.00		60.00		60.00		0.00	
2173.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7	10'371.00		10'371.00		10'371.00		0.00	
2173.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	-		-		16'400.00		0.00	Pas d'imputation pour 2024, les locaux mis à disposition pour les services auxiliaires et la bibliothèque ne sont pas disponibles durant le chantier d'extension du centre scolaire de Rossens (voir aussi comptes 3229.4920.00 et 3413.4920.00)
<b>2174</b>	<b>Bâtiment scolaire Vuisternens-en-Ogoz</b>			<b>178'122.40</b>	<b>28'768.00</b>	<b>173'228.00</b>	<b>28'768.00</b>	<b>135'553.90</b>	<b>29'656.30</b>	<b>4'894.40</b>	
2174.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	69'728.00		64'063.00		50'691.70		5'665.00	
2174.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	7	-		-		-411.65		0.00	
2174.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	450.00		450.00		450.00		0.00	
2174.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	4'488.00		3'963.00		2'849.40		525.00	
2174.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	5'709.00		4'213.00		3'641.25		1'496.00	
2174.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	369.00		346.00		283.50		23.00	
2174.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'862.00		1'644.00		1'182.15		218.00	
2174.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	298.00		282.00		203.15		16.00	
2174.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	4'000.00		3'000.00		2'367.35		1'000.00	
2174.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	6'500.00		5'500.00		4'139.00		1'000.00	Augmentation de tarif annoncée
2174.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	500.00		500.00		98.40		0.00	
2174.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	1'914.00		1'706.00		1'706.15		208.00	
2174.3140.00	Entretien terrains et places de jeux	STech	6	3'000.00		12'000.00				-9'000.00	
2174.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	18'000.00		20'000.00		24'310.20		-2'000.00	Dont travaux de maçonnerie de conservation, porte du silo à copeaux
2174.3150.00	Entretien meubles	STech	7	1'000.00		1'000.00				0.00	
2174.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	6'000.00		1'000.00		919.55		5'000.00	Dont remise en état de l'éclairage de salle du haut, défectueux
2174.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		120.00		0.00	
2174.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	23'466.40		23'468.00		23'469.00		-1.60	
2174.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	7	-		1'600.00				-1'600.00	Pas de prestation prévue pour 2024
2174.3930.20	Imputation interne - fourniture copeaux pour chauffage bât.	SFin	7	25'400.00		23'000.00		13'053.75		2'400.00	575 m3 à Fr. 44.25/m3
2174.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'324.00		1'390.00		1'583.00		-66.00	
2174.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. comun.	SFin	7	3'614.00		3'603.00		4'898.00		11.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2174.4240.40	Vente d'énergie à des tiers	STech	7	8'500.00		8'500.00		8'500.00		0.00	Paroisse de Vuisternens-en-Ogoz pour chauffage église (raccordé sur chauffage école), selon convention
2174.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	-		-		887.30		0.00	
2174.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	454.00		454.00		454.00		0.00	
2174.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	-		8'314.00		8'315.00		8'314.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
2174.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	11'500.00		11'500.00		11'500.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2 (car container): AES: 115 m2
2174.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	7	-		8'314.00				-8'314.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
<b>2179</b>	<b>Bâtiments scolaires, divers</b>		<b>19'665.00</b>	<b>9'722.00</b>	<b>19'724.00</b>	<b>9'722.00</b>	<b>20'379.00</b>	<b>9'422.00</b>	<b>-59.00</b>	
2179.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin 7	18'706.00		18'706.00		18'706.00		0.00	
2179.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 7	959.00		1'018.00		1'673.00		-59.00	
2179.4660.60	Amortissements des produits d'invest. organ. but non lucrat.	SFin 7		300.00		300.00		300.00	0.00	
2179.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin 7		-		9'422.00		9'122.00	9'422.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
2179.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin 7		9'422.00					-9'422.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
<b>218</b>	<b>Accueil de jour</b>		<b>868'843.00</b>	<b>440'000.00</b>	<b>808'070.00</b>	<b>394'000.00</b>	<b>659'416.20</b>	<b>379'438.60</b>	<b>14'773.00</b>	
<b>2180</b>	<b>Structures d'accueil extrascolaire</b>		<b>868'843.00</b>	<b>440'000.00</b>	<b>808'070.00</b>	<b>394'000.00</b>	<b>659'416.20</b>	<b>379'438.60</b>	<b>14'773.00</b>	
2180.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH 1	29'714.00		28'635.00		27'849.80		1'079.00	
2180.3010.20	Salaire du personnel, encadrement	RH 1	447'099.00		421'318.00		330'679.10		25'781.00	
2180.3010.29	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH 1	-		-		-602.10		0.00	
2180.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 1	2'628.00		2'727.00		2'522.25		-99.00	
2180.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 1	31'374.00		29'607.00		23'551.35		1'767.00	
2180.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 1	50'765.00		49'095.00		35'972.15		1'670.00	
2180.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 1	1'362.00		1'279.00		996.25		83.00	
2180.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 1	13'017.00		12'284.00		9'771.30		733.00	
2180.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 1	3'484.00		3'225.00		2'335.35		259.00	
2180.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH 1	2'600.00		6'100.00		340.00		-3'500.00	Fr. 500.00/EPT, cours samaritain obligatoires 7 personnes à Fr. 60.00, formation spéciale Fr. 700.00
2180.3091.00	Recrutement du personnel	RH 1	500.00						500.00	1 mise au concours, publication annonce
2180.3099.00	Autres charges de personnel	RH 1	300.00		600.00				-300.00	Evénements de la vie
2180.3100.00	Matériel de bureau	SAdm 1	700.00		700.00		906.10		0.00	
2180.3101.00	Achat de matériel et fournitures	SAdm 1	2'200.00		2'200.00		260.10		0.00	
2180.3101.20	Achat de matériel et équipements pour les activités	SAdm 1	3'800.00		3'800.00		2'043.50		0.00	
2180.3102.01	Frais de reproduction	SAdm 1	1'300.00		1'300.00				0.00	
2180.3105.00	Frais de repas et goûters	SAdm 1	136'000.00		126'000.00		110'255.90		10'000.00	Adaptation des charges selon occupation
2180.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm 1	1'000.00		1'000.00				0.00	
2180.3113.00	Achat de matériel informatique	SAdm 1	4'100.00		1'800.00		1'500.00		2'300.00	Equipement à renouveler, tablettes, et remplacement du firewall, obsolète
2180.3130.01	Frais d'animation	SAdm 1	1'500.00		1'500.00				0.00	
2180.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm 1	5'000.00		4'500.00		2'953.75		500.00	Dont 4 abonnements de natel à Fr. 30.00/mois
2180.3130.90	Cotisations aux associations	SAdm 1	1'000.00		1'000.00		835.00		0.00	
2180.3133.00	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm 1	23'000.00		4'000.00				19'000.00	Programme informatique, en partie mis à charge des parents, voir compte 2180.4260.12. Dont frais de mise en œuvre en 2024
2180.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm 1	500.00		500.00				0.00	
2180.3158.00	Maintenance informatique	SAdm 1	1'500.00		500.00				1'000.00	Nouveau logiciel de gestion parascolaire
2180.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SAdm 1	600.00		600.00				0.00	
2180.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin 1	103'800.00		103'800.00		103'800.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Farvagny: 216 m2; AES Le Glèbe: 79 m2; AES Rossens: 146 m2.
2180.4260.10	Participation des parents aux frais d'accueil	SAdm 1		300'000.00		270'000.00		261'433.75	-30'000.00	Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: AES Farvagny (combles): 40.6 m2; AES Vuistemens (container): 115 m2
2180.4260.11	Participation des parents aux frais de repas	SAdm 1		110'000.00		100'000.00		89'991.00	-10'000.00	Adaptation selon occupation
2180.4260.12	Participation des parents aux frais administratifs	SAdm 1		11'000.00		8'000.00		10'100.00	-3'000.00	
2180.4631.00	Subventions cantonales	SAdm 1		19'000.00		16'000.00		17'913.85	-3'000.00	
<b>219</b>	<b>Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs</b>		<b>341'385.00</b>	<b>-</b>	<b>306'768.00</b>	<b>-</b>	<b>203'126.70</b>	<b>-</b>	<b>34'617.00</b>	
<b>2190</b>	<b>Administration des écoles</b>		<b>341'385.00</b>	<b>-</b>	<b>306'768.00</b>	<b>-</b>	<b>203'126.70</b>	<b>-</b>	<b>34'617.00</b>	
2190.3000.10	Jetons de présences commission affaires scolaires & extrasco	SAdm 1	3'500.00		5'000.00		960.00		-1'500.00	4 séances + Fr. 500.00 frais et vacations
2190.3000.11	Jetons de présences du conseil des parents	SAdm 1	4'000.00		4'000.00		2'880.00		0.00	4 séances
2190.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH 1	240'783.00		215'057.00		137'071.70		25'726.00	
2190.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH 1	-		-				0.00	
2190.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 1	5'490.00		4'500.00		1'301.15		990.00	
2190.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 1	16'338.00		14'151.00		9'696.80		2'187.00	
2190.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 1	27'237.00		24'493.00		16'715.60		2'744.00	
2190.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 1	689.00		615.00		392.40		74.00	
2190.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 1	6'778.00		5'871.00		3'844.15		907.00	
2190.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 1	1'770.00		1'581.00		990.55		189.00	
2190.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH 1	1'500.00		1'200.00				300.00	Fr. 500.00/EPT

		Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
COMPTE DE RÉSULTATS				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
2190.3091.00	Recrutement du personnel	RH	1	500.00	-	-	-	216.20	500.00	1 mise au concours, publication annonce	
2190.3102.00	Frais d'impressions	SAdm	1	5'000.00	-	5'000.00	-	3'354.85	0.00		
2190.3113.00	Achat de matériel informatique	SAdm	1	2'500.00	-	-	-	-	2'500.00	Achat d'un ordinateur	
2190.3130.01	Rémunération responsable informatique	SAdm	1	23'300.00	-	23'300.00	-	22'709.30	0.00		
2190.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	500.00	-	500.00	-	-	0.00	Prise en charge des frais d'un téléphone portable pour la direction des écoles	
2190.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	1	-	-	-	-	2'994.00	0.00		
2190.3170.00	Frais de réception	SAdm	1	1'500.00	-	1'500.00	-	-	0.00	Organisation de 2 soirées du Conseil des parents	
<b>22</b>	<b>ÉCOLES SPÉCIALISÉES</b>			<b>1'165'991.00</b>	<b>-</b>	<b>1'056'717.00</b>	<b>-</b>	<b>988'567.74</b>	<b>-</b>	<b>109'274.00</b>	
<b>220</b>	<b>Écoles spécialisées</b>			<b>1'165'991.00</b>	<b>-</b>	<b>1'056'717.00</b>	<b>-</b>	<b>988'567.74</b>	<b>-</b>	<b>109'274.00</b>	
<b>2200</b>	<b>Écoles spécialisées</b>			<b>1'165'991.00</b>	<b>-</b>	<b>1'056'717.00</b>	<b>-</b>	<b>988'567.74</b>	<b>-</b>	<b>109'274.00</b>	
2200.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Prestataires privés enseig.spéc.	SAdm	1	58'742.00	-	51'224.00	-	50'240.72	7'518.00	Charge liée, selon courrier SESAM	
2200.3611.01	Part. aux dép. cantonales, Ecoles spéc. pers. handic. inad.	SAdm	1	1'107'249.00	-	1'005'493.00	-	938'327.02	101'756.00	Charge liée, selon courrier SESAM	
<b>23</b>	<b>FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE</b>			<b>90'000.00</b>	<b>-</b>	<b>90'000.00</b>	<b>-</b>	<b>90'248.70</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
<b>230</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>			<b>90'000.00</b>	<b>-</b>	<b>90'000.00</b>	<b>-</b>	<b>90'248.70</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
<b>2300</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>			<b>90'000.00</b>	<b>-</b>	<b>90'000.00</b>	<b>-</b>	<b>90'248.70</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
2300.3611.00	Part. aux dép. cantonales, SFP domicile personnel	SAdm	1	60'000.00	-	60'000.00	-	58'095.90	0.00		
2300.3611.01	Part. aux dép. cantonales, SFP domicile professionnel	SAdm	1	30'000.00	-	30'000.00	-	32'152.80	0.00		
<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORT ET LOISIRS</b>			<b>2'840'177.00</b>	<b>690'642.00</b>	<b>2'547'290.15</b>	<b>613'085.15</b>	<b>2'369'057.55</b>	<b>619'040.90</b>	<b>215'330.00</b>	
<b>31</b>	<b>HÉRITAGE CULTUREL</b>			<b>40'399.00</b>	<b>6'100.00</b>	<b>40'135.00</b>	<b>6'420.00</b>	<b>38'401.90</b>	<b>4'957.25</b>	<b>584.00</b>	
<b>312</b>	<b>Conservation monuments historiques et protection patrimoine</b>			<b>40'399.00</b>	<b>6'100.00</b>	<b>40'135.00</b>	<b>6'420.00</b>	<b>38'401.90</b>	<b>4'957.25</b>	<b>584.00</b>	
<b>3120</b>	<b>Château d'Illens</b>			<b>27'200.00</b>	<b>-</b>	<b>25'800.00</b>	<b>-</b>	<b>31'687.45</b>	<b>-</b>	<b>1'400.00</b>	
3120.3130.90	Cotisations aux associations	STech	9	200.00	-	200.00	-	200.00	0.00		
3120.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	9	-	-	-	-	10'317.45	0.00		
3120.3140.00	Entretien terrains et espaces verts	STech	9	3'000.00	-	3'500.00	-	-	-500.00		
3120.3636.20	Contribution au projet de préservation du site	STech	9	20'000.00	-	20'000.00	-	20'000.00	0.00	Fr. 20'000.00/année sur la durée du projet	
3120.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	4'000.00	-	2'100.00	-	1'170.00	1'900.00	Personnel et petites machines, à Fr. 65.00/heure, cf. 8200.4910.11	
<b>3121</b>	<b>Chapelle Rueyres-St-Laurent</b>			<b>13'199.00</b>	<b>6'100.00</b>	<b>14'335.00</b>	<b>6'420.00</b>	<b>6'714.45</b>	<b>4'957.25</b>	<b>-816.00</b>	
3121.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	7	490.00	-	624.00	-	609.90	-134.00		
3121.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	4'577.00	-	4'593.00	-	1'274.75	-16.00		
3121.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	9.00	-	27.00	-	27.20	-18.00		
3121.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	333.00	-	341.00	-	117.45	-8.00		
3121.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	524.00	-	540.00	-	216.80	-16.00		
3121.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	16.00	-	18.00	-	8.15	-2.00		
3121.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	138.00	-	141.00	-	49.20	-3.00		
3121.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	37.00	-	38.00	-	13.70	-1.00		
3121.3430.40	Entretien bâtiments patrim. financier - entretien courant	STech	7	1'500.00	-	2'000.00	-	1'764.25	-500.00		
3121.3430.41	Entretien bâtiments pat. financier - transformation&renov.	STech	7	1'500.00	-	2'000.00	-	-	-500.00	Charge non répartie avec la Paroisse du Glèbe	
3121.3431.00	Achat matériel & fournitures pour bâtiments patrimoine fin.	STech	7	500.00	-	500.00	-	-	0.00		
3121.3439.20	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	2'500.00	-	2'500.00	-	2'120.55	0.00		
3121.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	575.00	-	513.00	-	512.50	62.00		
3121.3439.99	Autres charges d'exploitation des bâtiments du patrim. fin.	STech	7	500.00	-	500.00	-	-	0.00		
3121.4432.00	Location de salles et locaux du patrim. fin. à des tiers	STech	7	-	500.00	-	500.00	200.00	0.00		

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
3121.4439.00	Remboursements de tiers et d'assur. sur bâtiments patr. fin	STech	7		5'600.00		5'920.00		3'257.25	320.00	Participation Paroisse du Glèbe, 50% des frais nets d'exploitation courants
3121.4499.00	Autres revenus du patrimoine financier	STech	7		-		-		1'500.00	0.00	
<b>32</b>	<b>CULTURE, AUTRES</b>			<b>1'057'735.00</b>	<b>438'876.00</b>	<b>916'407.00</b>	<b>380'193.00</b>	<b>882'210.80</b>	<b>356'618.15</b>	<b>82'645.00</b>	
<b>321</b>	<b>Bibliothèques et littérature</b>			<b>454'852.00</b>	<b>274'626.00</b>	<b>373'786.00</b>	<b>223'943.00</b>	<b>339'644.95</b>	<b>204'367.60</b>	<b>30'383.00</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliothèques</b>			<b>180'226.00</b>	<b>-</b>	<b>149'843.00</b>	<b>-</b>	<b>135'277.35</b>	<b>-</b>	<b>30'383.00</b>	
3210.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1	180'226.00		149'843.00		135'277.35		30'383.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 3216
<b>3216</b>	<b>Bibliothèques, collaboration intercommunale</b>			<b>274'626.00</b>	<b>274'626.00</b>	<b>223'943.00</b>	<b>223'943.00</b>	<b>204'367.60</b>	<b>204'367.60</b>	<b>0.00</b>	
3216.3010.20	Salaire du personnel, bibliothécaires	RH	1	118'367.00		113'419.00		111'703.85		4'948.00	
3216.3010.21	Salaire du personnel, auxiliaires	RH	1	20'250.00		17'308.00		14'502.55		2'942.00	
3216.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	1	1'440.00		1'440.00		1'410.00		0.00	
3216.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	1	9'121.00		8'391.00		7'744.20		730.00	
3216.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	1	14'314.00		12'134.00		12'525.45		2'180.00	
3216.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	396.00		343.00		335.35		53.00	
3216.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	3'784.00		3'481.00		3'278.15		303.00	
3216.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	1	654.00		627.00		808.50		27.00	
3216.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	1	900.00		800.00		445.00		100.00	Fr. 500.00/EPT
3216.3099.00	Autres charges de personnel	RH	1	-		500.00		-		-500.00	Evènements de la vie
3216.3100.00	Matériel de bureau	SAdm	1	500.00		500.00		430.25		0.00	
3216.3101.00	Achat de matériel et fournitures	SAdm	1	1'000.00		1'000.00		887.00		0.00	
3216.3101.20	Achat de matériel pour équiper les livres	SAdm	1	2'500.00		2'500.00		2'154.40		0.00	
3216.3102.01	Frais de reproduction	SAdm	1	900.00		500.00		-		400.00	Part photocopies Farvagny et Rossens/Corpataux
3216.3103.10	Achat de livres	SAdm	1	17'000.00		17'000.00		17'786.50		0.00	
3216.3103.11	Abonnements à des revues	SAdm	1	2'800.00		2'800.00		2'388.00		0.00	
3216.3110.00	Achat de meubles	SAdm	1	2'000.00		2'000.00		1'348.95		0.00	
3216.3110.10	Achat d'appareils de bureau	SAdm	1	1'500.00		-		-		1'500.00	Achat de téléphones (modification technologie)
3216.3113.00	Achat de matériel informatique	SAdm	1	11'800.00		1'800.00		-		10'000.00	Mise à niveau 5 postes
3216.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	1	22'200.00		1'000.00		600.00		21'200.00	Licences nouveau logiciel Netbiblio, Office 5 utilisateurs et Norton. Une subvention cantonale liée au remplacement de ce logiciel est attendue, voir compte 3216.4631.00
3216.3130.01	Frais de nettoyage locaux site Farvagny-le-Grand par tiers	SAdm	1	1'200.00		1'200.00		1'101.00		0.00	Facturation par le CO des nettoyages d'été
3216.3130.02	Frais d'animation et d'organisation de manifestations	SAdm	1	2'000.00		2'000.00		1'838.65		0.00	
3216.3130.10	Frais de ports	SAdm	1	200.00		200.00		83.00		0.00	
3216.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	1'400.00		1'400.00		1'320.10		0.00	
3216.3130.51	Frais bancaires sur paiements par cartes et électroniques	SAdm	1	150.00		-		-		150.00	Introduction de la possibilité de paiement par Twint dans les bibliothèques
3216.3130.90	Cotisations aux associations	SAdm	1	600.00		600.00		570.00		0.00	
3216.3133.00	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm	1	8'800.00		3'800.00		3'762.00		5'000.00	Remplacement du logiciel Bibliomaker par le nouveau logiciel Netbiblio, harmonisation des bibliothèques
3216.3137.20	Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm	1	100.00		100.00		-		0.00	
3216.3153.00	Entretien matériel informatique	SAdm	1	500.00		500.00		519.65		0.00	
3216.3158.00	Maintenance informatique	SAdm	1	2'750.00		2'000.00		1'936.80		750.00	Dont frais d'installation de nouveaux ordinateurs
3216.3158.01	Site internet	SAdm	1	1'700.00		1'700.00		2'009.80		0.00	Module de réservation: Fr. 500.00; Webmestrie: Fr. 1'200.00
3216.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SAdm	1	1'500.00		1'100.00		516.90		400.00	Remplacement de l'imprimante du site de Farvagny
3216.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SAdm	1	500.00		-		-		500.00	
3216.3199.00	Autres charges d'exploitation	SAdm	1	-		-		161.55		0.00	
3216.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux site Rossens	SFin	1	21'800.00		21'800.00		12'200.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Bibliothèque Salle La Tuiffière (provisoire): 109 m2
3216.4210.10	Frais de rappels sur livres non rendus	SAdm	1		900.00		900.00		704.00	0.00	
3216.4240.30	Location des livres	SAdm	1		3'400.00		3'400.00		3'696.00	0.00	
3216.4250.00	Ventes de livres	SAdm	1		500.00		500.00		774.65	0.00	
3216.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1		600.00		600.00		529.00	0.00	
3216.4260.10	Participation du CO du Gibloux	SAdm	1		6'000.00		6'000.00		6'000.00	0.00	
3216.4309.00	Autres revenus d'exploitation	SAdm	1		-		-		78.90	0.00	
3216.4390.00	Dons de la Loterie romande	SAdm	1		8'000.00		6'700.00		6'726.00	-1'300.00	
3216.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	1		65'000.00		56'000.00		50'581.70	-9'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2022: Hauterive: 2'668; Gibloux: 7'934)
3216.4631.00	Subventions cantonales	SAdm	1		10'000.00		-		-	-10'000.00	Subvention attendue liée au remplacement du logiciel informatique, voir compte 3216.3118.00
3216.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1		180'226.00		149'843.00		135'277.35	-30'383.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 3210.3980.00



Service Dicastère		BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>									
322	Salle de spectacles	408'287.00	94'250.00	365'987.00	94'250.00	375'423.65	91'250.55	42'300.00	
3229	Bâtiment La Tuffière Corpataux	408'287.00	94'250.00	365'987.00	94'250.00	375'423.65	91'250.55	42'300.00	
3229.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH 7	14'151.00	10'545.00		10'363.75		3'606.00	
3229.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 7	41'457.00	37'964.00		34'474.65		3'493.00	
3229.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 7	180.00	468.00		471.45		-288.00	
3229.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH 7	3'559.00	3'008.00		2'666.40		551.00	
3229.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 7	7'191.00	5'813.00		4'776.80		1'378.00	
3229.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 7	250.00	229.00		195.75		21.00	
3229.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 7	1'477.00	1'248.00		1'106.55		229.00	
3229.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 7	386.00	345.00		299.15		41.00	
3229.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 7	2'200.00	2'000.00		1'267.20		200.00	
3229.3110.00	Achat de meubles	STech 7	1'000.00	1'000.00		1'855.65		0.00	
3229.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech 7	11'000.00	2'000.00		1'772.15		9'000.00	Dont remplacement lave-vaisselle et paniers, cylindres fermeture
3229.3120.00	Frais d'électricité	STech 7	17'000.00	11'000.00		11'145.85		6'000.00	Consommation en hausse et augmentation de tarif annoncée
3229.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech 7	14'000.00	13'000.00		9'373.75		1'000.00	Nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
3229.3130.01	Frais de mise en place et rangement salle	STech 7	500.00	500.00				0.00	
3229.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech 7	200.00	200.00		98.40		0.00	
3229.3130.40	Frais de location d'équipements et machines	STech 7	7'000.00	5'600.00		9'800.00		1'400.00	
3229.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech 7	3'894.00	6'983.00		6'982.70		-3'089.00	
3229.3144.00	Entretien bâtiments	STech 7	17'000.00	15'000.00		34'909.20		2'000.00	Dont tapis d'entrée intérieur
3229.3150.00	Entretien meubles	STech 7	500.00	500.00				0.00	
3229.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech 7	6'000.00	6'000.00		4'620.25		0.00	Dont remplacement des services de table
3229.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech 7	500.00	500.00		360.00		0.00	
3229.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin 7	236'607.00	222'270.00		216'150.00		14'337.00	
3229.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 7	20'046.00	18'179.00		20'174.00		1'867.00	
3229.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin 7	2'189.00	1'635.00		2'560.00		554.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3229.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech 7	-	-		5'150.55		0.00	
3229.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech 7	30'000.00	30'000.00		21'850.00		0.00	Augmentation des tarifs de location dès le budget 2023
3229.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin 7	7'854.00	7'854.00		7'854.00		0.00	
3229.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin 7	-	34'596.00		34'596.00		34'596.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
3229.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin 7	21'800.00	21'800.00		21'800.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Bibliothèque: 109 m2
3229.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin 7	34'596.00					-34'596.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
329	Culture, non mentionné ailleurs	194'596.00	70'000.00	176'634.00	62'000.00	167'142.20	61'000.00	9'962.00	
3290	Culture locale et régionale	120'370.00	-	110'390.00	-	103'315.00	-	9'980.00	
3290.3119.00	Achat d'œuvres d'art	SAdm 4	5'000.00					5'000.00	Nouveau depuis 2024
3290.3636.10	Subventions aux structures locales à but culturel	SAdm 4	60'000.00	58'000.00		60'880.00		2'000.00	Voir aussi nouveau compte 3290.3636.20
3290.3636.20	Contributions aux manifestations culturelles locales	SAdm 4	10'000.00	10'000.00				0.00	Nouveau compte depuis 2023, auparavant rassemblé dans le compte 3290.3636.10
3290.3637.00	Subventions versées aux privés pour abonnements culturels	SAdm 4	4'200.00	2'500.00		2'500.00		1'700.00	Mise à disposition d'abonnements généraux culture pour les jeunes (AG Culture) et pour les personnes vivant avec de petits budgets (CarteCulture Caritas)
3290.3637.10	Prix culturel communal	SAdm 4	1'500.00	1'500.00		1'550.00		0.00	
3290.3980.00	Imput. interne - part sur collab. interc. culture région.	SFin 4	39'670.00	38'390.00		38'385.00		1'280.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 3296
3291	Commission culturelle	4'226.00	-	4'244.00	-	2'827.20	-	-18.00	
3291.3000.10	Jetons de présences de la commission de la culture	SAdm 4	3'500.00	3'500.00		2'480.00		0.00	4 séances + Fr. 500.00 frais et vacations
3291.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH 4	230.00	248.00		283.30		-18.00	
3291.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 4	-	-		1.35		0.00	
3291.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 4	96.00	96.00		62.55		0.00	
3291.3199.00	Autres charges d'exploitation	SAdm 4	400.00	400.00				0.00	
3296	Culture régionale, collaboration intercommunale	70'000.00	70'000.00	62'000.00	62'000.00	61'000.00	61'000.00	0.00	
3296.3636.10	Subventions aux structures régionales à but culturel	SAdm 4	55'000.00	50'000.00				5'000.00	Nouveau compte depuis 2023, auparavant rassemblé dans le compte 3296.3636.20
3296.3636.20	Contributions aux manifestations culturelles régionales	SAdm 4	15'000.00	12'000.00		61'000.00		3'000.00	Soutiens extraordinaires, augmentation due à des demandes complémentaires de la part de divers organisateurs de manifestations. Voir aussi nouveau compte 3296.3636.10

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
3296.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	4	13'340.00		13'430.00		13'430.00	90.00	Répartition des soutiens aux manifestations culturelles régionales, au prorata de la population légale (à fin 2022: Hauterive: 2'668 Gbloux: 7'934)	
3296.4893.10	Prélèvement sur préfinancement affecté	SAdm	4	16'990.00				9'185.00	-16'990.00	Financement par la réserve y relative, compte 29300.00, de l'excédent de charges après contribution de Fr. 5.00/habitant	
3296.4940.11	Imputation interne - prélèvements sur préfinancements	SFin	4	-		10'180.00			10'180.00	Compte plus utilisé dès les comptes 2022, voir compte 3296.4893.10	
3296.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	4	39'670.00		38'390.00		38'385.00	-1'280.00	Part à charge de Gbloux, Fr. 5.00/habitant, pour équilibrer le chapitre, voir compte 3290.3980.00	
<b>34</b>	<b>SPORT ET LOISIRS</b>			<b>1'742'043.00</b>	<b>245'666.00</b>	<b>1'590'748.15</b>	<b>226'472.15</b>	<b>1'448'444.85</b>	<b>257'465.50</b>	<b>132'101.00</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b>			<b>1'147'904.00</b>	<b>163'866.00</b>	<b>1'031'414.15</b>	<b>165'672.15</b>	<b>929'029.10</b>	<b>177'637.15</b>	<b>118'296.00</b>	
<b>3410</b>	<b>Promotion du sport</b>			<b>91'435.00</b>	<b>-</b>	<b>49'453.00</b>	<b>-</b>	<b>45'196.25</b>	<b>-</b>	<b>41'982.00</b>	
3410.3000.10	Jetons de présences de la commission des sports	SAdm	4	3'600.00		3'600.00		3'120.00	0.00	5 séances + Fr. 500.00 frais et vacations	
3410.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	4	237.00		255.00		341.60	-18.00		
3410.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	4	-		-		1.65	0.00		
3410.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	4	98.00		98.00		78.50	0.00		
3410.3160.00	Loyers de locaux, salles de sport	SAdm	4	6'000.00		6'000.00		4'970.00	0.00	Location 2 salles de sport du CO du Gbloux pour les sociétés sportives locales, lié à la fermeture de la halle polyvalente de Vuisternens-en-Ogoz. Montant adapté sur la base des comptes précédents	
3410.3636.10	Subventions aux structures locales à but sportif	SAdm	4	75'000.00		33'000.00		35'170.00	42'000.00	Dont soutien spécial aux 2 sociétés de tir pour cibles Fr. 40'000.00. Voir aussi nouveau compte 3410.3636.20	
3410.3636.20	Contributions aux manifestations sportives locales	SAdm	4	5'000.00		5'000.00			0.00	Nouveau compte depuis 2023, auparavant rassemblé dans le compte 3410.3636.10	
3410.3637.10	Mérite sportif communal	SAdm	4	1'500.00		1'500.00		1'514.50	0.00		
<b>3411</b>	<b>Halle polyvalente Estavayer-le-Gibloux</b>			<b>112'400.00</b>	<b>-</b>	<b>112'400.00</b>	<b>-</b>	<b>112'400.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	Maintien de la pratique passée: comptabilisation des charges de l'école et de la halle polyvalente dans le chapitre 2171, puis ventilation par imputation interne
3411.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	Voir chapitre 2171. 112'400.00		Voir chapitre 2171. 112'400.00		Voir chapitre 2942. 112'400.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Halle gymnastique Le Glèbe: 562 m2	
<b>3412</b>	<b>Salle de sport Farvagny-le-Grand</b>			<b>303'414.00</b>	<b>13'676.00</b>	<b>267'714.00</b>	<b>13'676.00</b>	<b>277'319.60</b>	<b>11'455.10</b>	<b>35'700.00</b>	
3412.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	8'927.00		7'909.00		7'777.60	1'018.00		
3412.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	49'728.00		40'814.00		44'820.25	8'914.00		
3412.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	162.00		378.00		380.60	-216.00		
3412.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	3'860.00		3'122.00		3'274.35	738.00		
3412.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	6'746.00		5'164.00		5'012.50	1'582.00		
3412.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	256.00		217.00		217.35	39.00		
3412.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'601.00		1'296.00		1'358.85	305.00		
3412.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	420.00		358.00		367.30	62.00		
3412.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	7'200.00		5'000.00		4'770.65	2'200.00	Dont distributeurs savon et papier mains	
3412.3101.20	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	7	10'000.00		10'000.00		10'095.45	0.00		
3412.3110.00	Achat de meubles	STech	7	500.00		2'000.00		1'791.00	-1'500.00		
3412.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	12'000.00		4'000.00		2'881.25	8'000.00	Dont éclairage local engins et éclairage extérieur à modifier	
3412.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	12'000.00		8'000.00		6'458.70	4'000.00	Consommation en hausse et augmentation de tarif annoncée	
3412.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	16'000.00		14'000.00		11'268.10	2'000.00	Nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique	
3412.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	3'653.00		3'256.00		3'255.55	397.00		
3412.3140.00	Entretien terrains	STech	6	1'000.00		2'000.00			-1'000.00		
3412.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	20'000.00		10'000.00		23'587.90	10'000.00	Dont éclairage de secours, haut-parleurs et tapis d'entrée	
3412.3150.00	Entretien meubles	STech	7	500.00		500.00			0.00		
3412.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	1'000.00		2'000.00		531.20	-1'000.00		
3412.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00		240.00	0.00		
3412.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	129'753.00		129'753.00		129'753.00	0.00		
3412.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	15'529.00		15'496.00		16'861.00	33.00		
3412.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	2'079.00		1'951.00		2'617.00	128.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
3412.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	-		-		1'669.85	0.00		
3412.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	3'300.00		3'300.00		-590.75	0.00		
3412.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7	10'253.00		10'253.00		10'253.00	0.00		
3412.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	-		123.00		123.00	123.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20	
3412.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	7	123.00					-123.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
<b>3413</b>	<b>Halle polyvalente Rossens</b>		<b>296'582.00</b>	<b>137'282.00</b>	<b>304'783.15</b>	<b>139'160.15</b>	<b>279'147.65</b>	<b>152'322.40</b>	<b>-6'323.00</b>	
3413.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH 7	3'538.00		2'636.00		2'592.75		902.00	
3413.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH 7	34'776.00		41'545.00		27'773.95		-6'769.00	
3413.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 7	72.00		144.00		144.85		-72.00	
3413.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH 7	2'521.00		2'897.00		1'973.00		-376.00	
3413.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 7	4'037.00		4'465.00		3'040.75		-428.00	
3413.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 7	129.00		145.00		105.65		-16.00	
3413.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 7	1'046.00		1'202.00		819.20		-156.00	
3413.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 7	280.00		325.00		220.45		-45.00	
3413.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 7	4'700.00		4'500.00		4'425.40		200.00	
3413.3101.20	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech 7	5'000.00		5'000.00		5'037.50		0.00	
3413.3110.00	Achat de meubles	STech 7	500.00		1'000.00		3'831.15		-500.00	
3413.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech 7	18'000.00		11'000.00		3'406.90		7'000.00	Dont cylindres fermetures
3413.3120.00	Frais d'électricité	STech 7	15'500.00		12'000.00		10'318.95		3'500.00	Augmentation de tarif annoncée
3413.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech 7	4'721.00		4'210.00		4'209.55		511.00	
3413.3140.00	Entretien terrains	STech 6	2'000.00		3'000.00		351.45		-1'000.00	
3413.3144.00	Entretien bâtiments	STech 7	20'000.00		30'000.00		16'099.65		-10'000.00	Dont peinture des bancs des vestiaires, luminaires, haut-parleurs, système de sécurité incendie, ouverture des fenêtres pour aération salle en été
3413.3150.00	Entretien meubles	STech 7	500.00		500.00				0.00	
3413.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech 7	2'000.00		2'000.00		1'987.95		0.00	
3413.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech 7	500.00		500.00		240.00		0.00	
3413.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin 7	160'882.00		162'760.15		175'364.90		-1'878.15	
3413.3930.10	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment	SFin 7	5'600.00		4'600.00		5'586.65		1'000.00	Montant mis à jour selon comptes 2022
3413.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 7	8'099.00		7'699.00		9'020.00		400.00	
3413.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin 7	2'181.00		2'655.00		2'597.00		-474.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3413.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech 7	-		-		700.00		0.00	
3413.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech 7	3'000.00		3'000.00		7'057.50		0.00	
3413.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin 7	839.00		839.00		839.00		0.00	
3413.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin 7	2'000.00		2'000.00		2'000.00		0.00	
3413.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin 7	692.00		692.00		692.00		0.00	
3413.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin 7	891.00		891.00		891.00		0.00	
3413.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin 7	150.00		150.00		150.00		0.00	
3413.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin 7	-		98'188.15		110'792.90		98'188.15	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
3413.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin 7	33'400.00		33'400.00		29'200.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Rossens: 146 m2; Services auxiliaires: 21 m2
3413.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin 7	96'310.00		-		-		-96'310.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
<b>3414</b>	<b>Vestiaires terrain de football Rossens</b>		<b>79'820.00</b>	<b>72.00</b>	<b>63'973.00</b>	<b>-</b>	<b>16'167.85</b>	<b>333.65</b>	<b>15'775.00</b>	Nouveau chapitre comptable dès 2022 suite à la mise en exploitation de ce nouveau bâtiment
3414.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH 7	6'552.00		6'111.00		1'935.70		441.00	
3414.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH 7	382.00		275.00		127.40		107.00	
3414.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 7	456.00		357.00		105.40		99.00	
3414.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 7	19.00		17.00		5.55		2.00	
3414.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 7	179.00		167.00		52.85		12.00	
3414.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 7	48.00		45.00		14.30		3.00	
3414.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 7	2'200.00		2'000.00		1'028.40		200.00	
3414.3110.00	Achat de meubles	STech 7	5'000.00		1'000.00				4'000.00	Dont cabine de douche vestiaire arbitre
3414.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech 7	1'000.00		2'000.00		9'733.60		-1'000.00	
3414.3120.00	Frais d'électricité	STech 7	4'000.00		2'000.00		1'927.65		2'000.00	Consommation en hausse et augmentation de tarif annoncée
3414.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech 7	200.00		200.00				0.00	
3414.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech 7	1'333.00		350.00				983.00	
3414.3144.00	Entretien bâtiments	STech 7	13'000.00		10'000.00				3'000.00	Dont carrelage
3414.3150.00	Entretien meubles	STech 7	500.00		500.00				0.00	
3414.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech 7	500.00		500.00				0.00	
3414.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech 7	500.00		500.00		60.00		0.00	
3414.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin 7	36'255.00		31'493.00				4'762.00	
3414.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 7	6'629.00		5'710.00				919.00	
3414.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin 7	1'067.00		748.00		1'177.00		319.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3414.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech 7	-		-		333.65		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
3414.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	7	72.00					-72.00	
<b>3419</b>	<b>Infrastructures en plein air</b>			<b>12'836.00</b>	<b>233'091.00</b>	<b>12'836.00</b>	<b>198'797.75</b>	<b>13'526.00</b>	<b>31'162.00</b>	
3419.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	6	48'539.00	39'931.00		22'867.45		8'608.00	
3419.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	539.00	539.00		297.00		0.00	
3419.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	2'819.00	2'592.00		1'507.60		227.00	
3419.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	3'895.00	3'568.00		1'969.50		327.00	
3419.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	429.00	363.00		247.30		46.00	
3419.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	1'169.00	1'076.00		625.80		93.00	
3419.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	314.00	293.00		168.25		21.00	
3419.3101.10	Achat de carburant pour les véhicules et machines	STech	6	1'000.00	700.00		500.00		300.00	Nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
3419.3120.00	Frais d'électricité terrains de football	STech	6	7'000.00	6'000.00		3'928.55		1'000.00	Augmentation de tarif annoncée
3419.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	4	5'000.00	20'000.00		7'000.00		-15'000.00	Complément d'études sur les projets de développement en infrastructures sportives et de loisirs
3419.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	6	149.00	133.00		132.50		16.00	
3419.3143.00	Entretien terrains de football	STech	6	91'000.00	95'000.00		80'664.15		-4'000.00	Dont herse pour terrains de foot
3419.3143.01	Entretien Parcours-Vita	STech	6	5'500.00	5'500.00		4'552.25		0.00	
3419.3143.02	Entretien autres infrastructures sportives de plein air	STech	6	46'000.00	5'000.00		32'730.80		41'000.00	Dont entretien sols polysportifs FG-RO-VO, complément sable beach-volley FG, container douches provisoires VO
3419.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	6	22'036.00	22'036.00		22'036.00		0.00	
3419.3636.20	Contribution aux frais d'expl. terrains football par tiers	STech	6	8'000.00	6'000.00		7'691.60		2'000.00	Prise en charge de prestations payées par le FC Estavayer, égalité de traitement par rapport aux autres clubs
3419.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	8'000.00	10'500.00		2'210.00		-2'500.00	Personnel et petites machines, à Fr. 65.00/heure, cf. 8200.4910.11
3419.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	6	238.00	347.00		487.00		-109.00	
3419.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	6	12'626.00	13'493.00		9'182.00		-867.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3419.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFin	6	4'000.00		4'000.00		4'000.00	0.00	Mise à charge du FC Farvagny-Ogoz fauchage terrain
3419.4309.00	Autres revenus d'exploitation	STech	6	-				620.00	0.00	
3419.4472.00	Location de terrains de sport à des tiers	STech	6	-				70.00	0.00	
3419.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6	-		8'836.00		8'836.00	8'836.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
3419.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	6	8'836.00					-8'836.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
<b>342</b>	<b>Loisirs</b>			<b>81'800.00</b>	<b>559'334.00</b>	<b>60'800.00</b>	<b>519'415.75</b>	<b>79'828.35</b>	<b>13'805.00</b>	
<b>3420</b>	<b>Loisirs et animation villageoise</b>			<b>9'000.00</b>	<b>112'394.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>113'762.10</b>	<b>6'900.00</b>	<b>11'918.00</b>	
3420.3000.10	Jetons de présences de la commission seniors	SAdm	3	5'500.00	3'000.00				2'500.00	6 séances à Fr. 800.00; frais et vacations Fr. 500.00; arrondi
3420.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	3	362.00	212.00				150.00	
3420.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	3	150.00	82.00				68.00	
3420.3130.01	Frais d'animation	SAdm	4	1'000.00	1'000.00		300.00		0.00	Don pour diverses activités
3420.3130.02	Prestations en faveur des seniors	SAdm	3	22'000.00					22'000.00	Nouveau compte dès le budget 2024 pour les prestations financées par la commune en faveur des seniors, auparavant sous compte 3420.3636.14
3420.3170.00	Frais de réception, Fête nationale	SAdm	1	11'100.00	11'100.00		8'564.65		0.00	
3420.3170.01	Frais de réception, repas de Noël des Aînés	SAdm	3	30'000.00	30'000.00		27'902.20		0.00	Contribution de Fr. 60.00/personne en âge AVS. Estimation 460 participants. Forfait de Fr. 500.00/organisateur. A déduire: participation des paroisses: Fr. 20.00/personne, voir compte 3420.4260.10
3420.3636.10	Subventions aux intersociétés	SAdm	4	5'800.00	5'800.00		5'800.00		0.00	Soutien au journal des sociétés locales de Gibloux L'Antenne: Fr. 5'000.00. Dons ordinaires aux 2 intersociétés: Fr. 800.00
3420.3636.11	Subventions aux sociétés de développement et d'animation	SAdm	4	5'000.00	5'000.00		4'487.00		0.00	Dons ordinaires pour les associations Corpataux et Villarlod. Contributions pour les activités de la Société de développement de Vuistemens-en-Ogoz
3420.3636.12	Subventions aux Groupements des Aînés	SAdm	4	1'000.00	1'000.00		1'000.00		0.00	
3420.3636.13	Subventions aux Groupements des Dames	SAdm	4	800.00	800.00		800.00		0.00	
3420.3636.14	Subvention Gibloux Solidaire	SAdm	3	14'000.00	27'000.00		12'000.00		-13'000.00	Subvention Fr. 14'000.00. Voir aussi nouveau compte 3420.3130.02 pour les prestations financées par la commune en faveur des seniors
3420.3636.20	Contribution à des manifestations et animations locales	SAdm	4	2'000.00	2'000.00		1'600.00		0.00	
3420.3636.21	Contributions aux colonies, camps, Passeport Vacances	SAdm	4	1'000.00	1'000.00		480.00		0.00	
3420.3910.10	Imputation interne - prestat. des services d'exploitation	SFin	4	-	-		26'545.00		0.00	
3420.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercom. ludothèque	SFin	1	24'600.00	24'400.00		24'283.25		200.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 3426
3420.4260.10	Participation des paroisses aux repas de Noël des Aînés	SAdm	3		9'000.00		9'000.00		6'900.00	Participation des paroisses pour les Noël des Aînés. Voir compte 3420.3170.01
<b>3421</b>	<b>Places et espaces publics</b>			<b>362'897.00</b>	<b>353'842.00</b>	<b>-</b>	<b>297'591.05</b>	<b>-</b>	<b>9'055.00</b>	
3421.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	6	238'280.00	231'537.00		197'709.50		6'743.00	
3421.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	1'899.00	1'899.00		2'251.80		0.00	
3421.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	15'491.00	15'095.00		13'108.65		396.00	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
3421.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	20780.00		20'318.00		16'339.00	462.00	
3421.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	2'183.00		2'221.00		2'148.90	-38.00	
3421.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	6'427.00		6'263.00		5'439.40	164.00	
3421.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	1'730.00		1'702.00		1'437.20	28.00	
3421.3101.03	Achat de matériel et fournit. pour embelliss. espaces publ.	STech	6	23'000.00		30'000.00		31'643.85	-7'000.00	Dont remplacement copeaux et sable sur diverses places
3421.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	6	10'000.00				1'890.00	10'000.00	Complément de petit matériel: débroussaileuse, souffleuse, tondeuse, taille-haies, etc.
3421.3140.00	Entretien terrains et espaces verts	STech	6	15'000.00		15'000.00		6'562.80	0.00	Dont entretiens divers creux du feu
3421.3143.00	Entretien infrastructures et places aménagées	STech	6	-		-		-	0.00	
3421.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	6	12'000.00		13'000.00		6'107.45	-1'000.00	
3421.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	-		700.00		1'332.50	-700.00	Pas de prestation prévue pour 2024
3421.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	6	16'107.00		16'107.00		11'620.00	0.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
<b>3422</b>	<b>Sentiers pédestres</b>			<b>21'811.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>13'132.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>40'418.20</b>	<b>1'140.00</b>	<b>8'679.00</b>
3422.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	4	2'382.00		2'343.00		2'023.70	39.00	
3422.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	4	18.00		18.00		21.60	0.00	
3422.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	4	157.00		153.00		134.25	4.00	
3422.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	4	209.00		204.00		167.75	5.00	
3422.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	4	22.00		22.00		20.65	0.00	
3422.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	4	65.00		63.00		55.05	2.00	
3422.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	4	18.00		17.00		14.40	1.00	
3422.3130.01	Participation à la signalisation des sentiers pédestres	STech	4	3'000.00		1'000.00			2'000.00	Toiletage du balisage, Union fribourgeoise du tourisme. Dont uniformisation signaux
3422.3141.00	Entretien routes et chemins	STech	4	11'000.00		7'162.00		35'355.80	3'838.00	Participation à l'entretien courant du Sentier du Lac de la Gruyère et entretiens courants divers
3422.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	4	2'500.00					2'500.00	
3422.3636.20	Contribution au tourisme pédestre	STech	4	150.00		150.00		155.00	0.00	
3422.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	4	2'000.00		2'000.00		2'470.00	0.00	Personnel et petites machines, à Fr. 65.00/heure, cf. 8200.4910.11
3422.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	4	290.00					290.00	
3422.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	4		1'200.00		1'200.00		1'140.00	0.00
<b>3423</b>	<b>Pavillon communal Rossens</b>			<b>43'195.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>40'470.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>29'744.50</b>	<b>32'595.35</b>	<b>-14'075.00</b>
3423.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	11'200.00		10'545.00		10'363.75	655.00	
3423.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	6'703.00		6'218.00		5'416.25	485.00	
3423.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	45.00		333.00		336.45	-288.00	
3423.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	1'178.00		1'093.00		1'012.20	85.00	
3423.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	2'467.00		2'272.00		2'141.75	195.00	
3423.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	66.00		62.00		58.50	4.00	
3423.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	489.00		454.00		419.95	35.00	
3423.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	130.00		123.00		113.40	7.00	
3423.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech	7	7'000.00		2'000.00			5'000.00	Dont vaisselle et matériel de cuisine
3423.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'000.00		1'500.00		767.20	-500.00	
3423.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	500.00		500.00		990.00	0.00	
3423.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	2'000.00		2'000.00		868.55	0.00	
3423.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	4'000.00		4'000.00		2'802.30	0.00	
3423.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	421.00		374.00		373.85	47.00	
3423.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	5'000.00		8'000.00		3'317.35	-3'000.00	Retour à un montant ordinaire
3423.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00		500.00			0.00	
3423.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	496.00		496.00		763.00	0.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3423.4390.00	Recettes de publicité	STech	7	-		200.00			200.00	Le panneau publicitaire n'est plus en place
3423.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	32'000.00		15'000.00			32'595.35	Adaptation en fonction des comptes 2022 et 2023
<b>3424</b>	<b>Cabane forestière La Source et Couvert Les Râpes Rossens</b>			<b>8'324.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>6'096.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>4'536.90</b>	<b>5'830.00</b>	<b>-1'772.00</b>
3424.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	3'116.00		2'636.00		2'592.75	480.00	
3424.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	532.00		459.00		544.65	73.00	
3424.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	9.00		81.00		81.85	-72.00	
3424.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	240.00		201.00		196.30	39.00	
3424.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	542.00		461.00		447.85	81.00	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
3424.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	14.00	12.00	11.30	2.00			
3424.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	100.00	83.00	81.50	17.00			
3424.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	26.00	23.00	21.80	3.00			
3424.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	700.00	100.00	75.80	600.00		Davantage d'achats de bonbonnes de gaz, auparavant en stock. Davantage de frais car davantage de locations	
3424.3110.00	Achat de meubles	STech	7	-	1'000.00		-1'000.00			
3424.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	45.00	40.00	40.05	5.00			
3424.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	3'000.00	1'000.00	443.05	2'000.00		Dont peinture extérieure (report de 2023) et cylindres fermetures. Frais supplémentaires pour vidanges toilettes sèches	
3424.4472.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		6'000.00	2'000.00	5'830.00	-4'000.00	Adaptation en fonction des comptes 2022 et 2023	
<b>3426</b>	<b>Ludothèque, collaboration intercommunale</b>			<b>33'600.00</b>	<b>33'400.00</b>	<b>33'363.00</b>	<b>33'363.00</b>	<b>0.00</b>		
3426.3636.20	Contribution à la ludothèque régionale	SAdm	1	10'600.00	10'400.00	10'363.00	200.00		Fr. 1.00/habitant pour Gibloux et Hauterive	
3426.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	1	23'000.00	23'000.00	23'000.00	0.00		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ludothèque au Centre forestier VO: 115 m2	
3426.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	1		9'000.00	9'000.00	9'079.75	0.00	Répartition de la participation à la ludothèque régionale, au prorata de la population légale (à fin 2022: Hauterive: 2'668; Gibloux: 7'934)	
3426.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1		24'600.00	24'400.00	24'283.25	-200.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 3420.3980.00	
<b>4</b>	<b>SANTÉ</b>			<b>3'745'348.00</b>	<b>3'163'505.00</b>	<b>3'015'190.95</b>	<b>32'223.35</b>	<b>581'843.00</b>		
<b>41</b>	<b>HÔPITAUX, ÉTABLISSEMENTS MÉDICO-SOCIAUX</b>			<b>2'563'187.00</b>	<b>2'276.00</b>	<b>2'108'002.00</b>	<b>2'276.00</b>	<b>455'185.00</b>		
<b>411</b>	<b>Hôpitaux</b>			<b>35'130.00</b>	<b>2'276.00</b>	<b>35'932.00</b>	<b>2'276.00</b>	<b>-802.00</b>		
<b>4110</b>	<b>Hôpitaux</b>			<b>35'130.00</b>	<b>2'276.00</b>	<b>35'932.00</b>	<b>2'276.00</b>	<b>-802.00</b>		
4110.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Contrib. coûts résiduels soins	SAdm	3	32'854.00	33'656.00	22'763.00	-802.00		Charge liée, selon courrier SSP	
4110.3660.10	Amortissements planifiés des contrib. d'invest. canton	SFin	3	2'276.00	2'276.00	2'276.00	0.00		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ludothèque au Centre forestier VO: 115 m2	
4110.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	3		-	2'276.00	2'276.00		Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20	
4110.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	3		2'276.00		-2'276.00		Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom	
<b>412</b>	<b>Établissements médico-sociaux &amp; foyers pour personnes âgées</b>			<b>2'528'057.00</b>	<b>-</b>	<b>2'072'070.00</b>	<b>-</b>	<b>455'987.00</b>		
<b>4120</b>	<b>Établissements médico-sociaux &amp; foyers pour personnes âgées</b>			<b>2'528'057.00</b>	<b>-</b>	<b>2'072'070.00</b>	<b>-</b>	<b>455'987.00</b>		
4120.3612.10	Part. à une collab. intercom., Homes médicalisés district	SAdm	3	986'802.00	712'071.00	705'492.75	274'731.00		Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine	
4120.3612.11	Part. à une collab. intercom., Rattr. frais fin.empruntCODEMS	SAdm	3	-	-	29'138.05	0.00		Fin du rattrapage en 2022	
4120.3631.00	Part. subvention frais accompagnement personnes âgées	SAdm	3	1'541'255.00	1'359'999.00	1'296'402.20	181'256.00		Charge liée, selon courrier SPS	
<b>42</b>	<b>SOINS AMBULATOIRES</b>			<b>1'130'661.00</b>	<b>-</b>	<b>999'003.00</b>	<b>-</b>	<b>131'658.00</b>		
<b>421</b>	<b>Soins ambulatoires</b>			<b>1'022'944.00</b>	<b>-</b>	<b>897'245.00</b>	<b>-</b>	<b>125'699.00</b>		
<b>4210</b>	<b>Soins ambulatoires</b>			<b>1'022'944.00</b>	<b>-</b>	<b>897'245.00</b>	<b>-</b>	<b>125'699.00</b>		
4210.3612.10	Part. à une collab. intercom., Soins dom. et aide fam. RSS	SAdm	3	527'605.00	454'956.00	396'831.30	72'649.00		Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine	
4210.3612.11	Part. à une collab. intercom., Indemn. forfait. région. RSS	SAdm	3	419'110.00	373'987.00	355'254.25	45'123.00		Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine	
4210.3612.12	Part. à une collab. intercom., Passepartout Sarine RSS	SAdm	3	4'280.00	3'783.00	3'745.10	497.00		Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine	
4210.3612.13	Part. à une collab. intercom., Organe coordination RSS	SAdm	3	41'800.00	35'346.00	34'020.05	6'454.00		Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine	
4210.3612.14	Part. à une collab. intercom., Puériculture	SAdm	3	30'149.00	29'173.00	26'677.00	976.00		Selon courrier Croix-Rouge fribourgeoise	
<b>422</b>	<b>Services de sauvetage</b>			<b>107'717.00</b>	<b>-</b>	<b>101'758.00</b>	<b>-</b>	<b>5'959.00</b>		
<b>4220</b>	<b>Services de sauvetage</b>			<b>107'717.00</b>	<b>-</b>	<b>101'758.00</b>	<b>-</b>	<b>5'959.00</b>		
4220.3612.10	Part. à une collab. intercom., Ambulances	SAdm	3	107'717.00	101'758.00	94'977.90	5'959.00		Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine	

Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>										
43		PRÉVENTION	51'500.00	35'000.00	56'500.00	35'000.00	47'613.35	29'947.35	-5'000.00	
433		Service médical des écoles	51'500.00	35'000.00	56'500.00	35'000.00	47'613.35	29'947.35	-5'000.00	
4330		Service médical des écoles	51'500.00	35'000.00	56'500.00	35'000.00	47'613.35	29'947.35	-5'000.00	
4330.3130.01	SAdm 1	Frais de prévention santé à l'école	1'000.00		5'000.00				-4'000.00	
4330.3130.02	SAdm 1	Frais d'information sexuelle à l'école	6'000.00		2'500.00		3'450.00		3'500.00	Charge liée au nombre de classes
4330.3136.00	SAdm 1	Honoraires pour visites médicales scolaires	500.00		5'000.00				-4'500.00	
4330.3611.00	SAdm 1	Part. aux dép. cantonales, Service dentaire cantonal	40'000.00		40'000.00		34'922.75		0.00	
4330.3637.00	SAdm 1	Subventions versées aux privés pour soins dentaires	4'000.00		4'000.00		9'240.60		0.00	
4330.4300.00	SAdm 1	Participation des parents aux soins dentaires scolaires		35'000.00		35'000.00		29'947.35	0.00	En lien avec le compte 4330.3611.00
5		<b>PRÉVOYANCE SOCIALE</b>	<b>11'266'414.00</b>	<b>6'689'458.00</b>	<b>10'855'410.50</b>	<b>6'590'150.00</b>	<b>9'288'829.58</b>	<b>5'459'505.53</b>	<b>311'695.50</b>	
51		MALADIE ET ACCIDENT	8'000.00	-	8'000.00	-	-3'486.20	-	0.00	
512		Réductions de primes	8'000.00	-	8'000.00	-	-3'486.20	-	0.00	
5120		Réductions de primes	8'000.00	-	8'000.00	-	-3'486.20	-	0.00	
5120.3611.00	SAdm 3	Part. aux dép. cantonales, Réduct. primes pers. indigentes	4'000.00		4'000.00		-3'486.20		0.00	
5120.3637.00	SAdm 3	Prise en charge de frais pour cas d'indigence	4'000.00		4'000.00				0.00	Prise en charge 1 cas
52		INVALIDITÉ	2'266'765.00	-	2'127'464.00	-	1'988'706.80	-	139'301.00	
523		Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	2'266'765.00	-	2'127'464.00	-	1'988'706.80	-	139'301.00	
5230		Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	2'266'765.00	-	2'127'464.00	-	1'988'706.80	-	139'301.00	
5230.3611.00	SAdm 3	Part. aux dép. cantonales, Institutions spécial. et handic.	2'266'765.00		2'127'464.00		1'988'706.80		139'301.00	Charge liée, selon courrier SPS
53		VIEILLESSE ET SURVIVANTS	6'000.00	6'000.00	5'800.00	5'800.00	5'773.90	5'773.90	0.00	
531		Assurance-vieillesse et survivants AVS	6'000.00	6'000.00	5'800.00	5'800.00	5'773.90	5'773.90	0.00	
5310		Assurance-vieillesse et survivants AVS	6'000.00	6'000.00	5'800.00	5'800.00	5'773.90	5'773.90	0.00	
5310.3910.00	SFin 3	Imputation interne - prestations des services admin.	6'000.00		5'800.00		5'773.90		200.00	Valorisé au même montant que l'indemnisation versée par la Caisse de compensation. Voir comptes 5310.4611.00 et 0220.4910.00
5310.4611.00	SAdm 3	Remboursement du canton, traitement agent AVS		6'000.00		5'800.00		5'773.90	-200.00	Base: Fr. 400.00 + Fr. 0.70/habitant
54		FAMILLE ET JEUNESSE	1'515'585.00	707'589.00	1'353'311.00	654'929.00	1'135'730.20	558'127.50	109'614.00	
541		Allocations familiales	49'011.00	-	51'643.00	-	47'764.60	-	-2'632.00	
5410		Allocations familiales	49'011.00	-	51'643.00	-	47'764.60	-	-2'632.00	
5410.3631.00	SAdm 3	Part. Financement AF pour personnes sans activité lucrative	49'011.00		51'643.00		47'764.60		-2'632.00	Charge liée, selon courrier ECAS
543		Avance et recouvrement des pensions alimentaires	56'962.00	-	58'209.00	-	51'683.35	-	-1'247.00	
5430		Avance et recouvrement des pensions alimentaires	56'962.00	-	58'209.00	-	51'683.35	-	-1'247.00	
5430.3631.00	SAdm 3	Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	56'962.00		58'209.00		51'683.35		-1'247.00	Charge liée, selon courrier SASoc. Dès 2022, le montant maximum de l'avance octroyée passe de Fr. 400.00 à Fr. 956.00 par mois et par enfant (prise en charge à parts égales entre canton et communes)

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
<b>544</b>	<b>Protection de la jeunesse</b>		<b>163'104.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>92'551.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>66'717.75</b>	<b>32'442.25</b>	<b>70'553.00</b>		
<b>5440</b>	<b>Protection de la jeunesse</b>		<b>132'604.00</b>	<b>-</b>	<b>62'051.00</b>	<b>-</b>	<b>36'217.75</b>	<b>1'942.25</b>	<b>70'553.00</b>		
5440.3000.10	Jetons de présences de la commission enfance et jeunesse	SAdm	1	3'000.00		4'000.00		2'280.00	-1'000.00	3 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations	
5440.3000.11	Jetons de présences du groupe de pilotage Fritime	SAdm	1	3'000.00		4'000.00		2'445.00	-1'000.00	3 séances	
5440.3010.20	Salaire du personnel, encadrement	RH	1	70'330.00		19'835.00			50'495.00	Nouveau poste dès fin 2023	
5440.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	1	2'250.00					2'250.00		
5440.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	1	5'023.00		1'871.00		607.80	3'152.00		
5440.3052.00	Cotisations patronales caisse de pension	RH	1	9'049.00		1'983.00			7'066.00		
5440.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	201.00		57.00		1.20	144.00		
5440.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	2'084.00		759.00		136.65	1'325.00		
5440.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	1	517.00		146.00			371.00		
5440.3091.00	Recrutement du personnel	RH	1	-		500.00			-500.00		
5440.3110.00	Achat de meubles	SAdm	1	2'500.00					2'500.00	Equipement nouveau poste de travail	
5440.3113.00	Achat de matériel informatique	SAdm	1	2'500.00					2'500.00	Equipement nouveau poste de travail	
5440.3130.01	Frais d'animation Fritime	SAdm	1	-		-		1'942.25	0.00	Pas de charge nette prévue au budget 2024 (estimation Fr. 2'000.00/année), provision à disposition	
5440.3130.02	Frais d'animation et d'organisation de manifestations	SAdm	1	2'000.00					2'000.00	Organisation de projets pour l'enfance et la jeunesse, nouveau poste	
5440.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	750.00					750.00	Dont équipement nouveau poste	
5440.3170.00	Frais de réception, Promotions civiques	SAdm	1	4'000.00		4'000.00		4'205.45	0.00		
5440.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SAdm	1	500.00					500.00	Remboursement transports intra-muros et extra-muros à Fr. 0.74/km	
5440.3636.10	Subventions à des sociétés de jeunesse	SAdm	4	2'400.00		2'400.00		2'400.00	0.00		
5440.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1	22'500.00		22'500.00		22'199.40	0.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 5446	
5440.4631.00	Subventions cantonales	SAdm	1	-		-			1'942.25	0.00	Plus de subvention pour les activités Fritime
<b>5446</b>	<b>Protection de la jeunesse - Midnight, collaboration interc.</b>		<b>30'500.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>0.00</b>		
5446.3130.02	Frais d'animation Midnight	SAdm	1	30'500.00		30'500.00		30'500.00	0.00		
5446.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	1		8'000.00		8'000.00	8'300.60	0.00	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2022: Hauterive: 2'668; Gibloux: 7'934)	
5446.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1		22'500.00		22'500.00	22'199.40	0.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5440.3980.00	
<b>545</b>	<b>Prestations aux familles</b>		<b>1'246'508.00</b>	<b>677'089.00</b>	<b>1'150'908.00</b>	<b>624'429.00</b>	<b>969'564.50</b>	<b>525'685.25</b>	<b>42'940.00</b>		
<b>5451</b>	<b>Structures d'accueil extrafamilial de jour</b>		<b>569'419.00</b>	<b>-</b>	<b>526'479.00</b>	<b>-</b>	<b>443'879.25</b>	<b>-</b>	<b>42'940.00</b>		
5451.3130.90	Cotisations aux associations	SAdm	1	100.00		100.00		50.00	0.00		
5451.3636.00	Subventions versées pour écoles maternelles	SAdm	1	18'000.00		18'000.00		15'300.00	0.00	Augmentation des subventions accordées	
5451.3636.01	Subventions versées pour accueils familiaux de jour	SAdm	1	90'000.00		90'000.00		84'026.00	0.00		
5451.3637.00	Subventions versées aux parents pour écoles maternelles	SAdm	1	2'000.00		2'000.00			0.00		
5451.3637.01	Subventions pour cours baby-sitting	SAdm	1	500.00		500.00		150.00	0.00		
5451.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux écoles mater.	SFin	1	50'000.00		50'000.00		50'000.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle Rossens: 120 m2; Ecole maternelle Villarod: 130 m2	
5451.3980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale crèche	SFin	1	408'819.00		365'879.00		294'353.25	42'940.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 5456	
<b>5456</b>	<b>Crèche, collaboration intercommunale</b>		<b>677'089.00</b>	<b>677'089.00</b>	<b>624'429.00</b>	<b>624'429.00</b>	<b>525'685.25</b>	<b>525'685.25</b>	<b>0.00</b>		
5456.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	1	2'476.00		2'386.00		2'321.05	90.00		
5456.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	1	3'142.00		2'833.00		2'697.75	309.00		
5456.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	1	72.00		72.00		72.00	0.00		
5456.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	1	370.00		334.00		307.60	36.00		
5456.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	1	730.00		624.00		586.80	106.00		
5456.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	36.00		34.00		32.95	2.00		
5456.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	153.00		138.00		128.15	15.00		
5456.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	1	40.00		38.00		33.70	2.00		
5456.3160.00	Loyers de locaux pour les crèches	SAdm	1	36'720.00		36'720.00		36'720.00	0.00	Site Grangeneuve	
5456.3199.00	Autres charges d'exploitation	SAdm	1	200.00		200.00		200.00	0.00		
5456.3636.00	Subventions versées pour crèches	SAdm	1	158'600.00		106'500.00			52'100.00	Selon budget reçu de la crèche, augmentation de la rémunération (1 palier au lieu de 1/2, et renchérissement)	
5456.3637.00	Subventions versées aux parents pour crèches	SAdm	1	390'000.00		390'000.00		398'035.25	0.00	Selon budget reçu de la crèche, et subventions versées aux parents qui placent leur enfant dans d'autres crèches	
5456.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	1	84'550.00		84'550.00		84'550.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Crèche Farvagny: 266 m2.	
										Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Crèche Farvagny jardin: 627 m2	
5456.4470.00	Location de locaux à la crèche	SAdm	1		121'270.00			121'270.00	280.00	Voir comptes 5456.3160.00 et 5456.3920.00	
5456.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	1		147'000.00			110'062.00	-10'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2022: Hauterive: 2'668; Gibloux: 7'934)	



Service Dicastère		BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires		
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>											
5456.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1		408'819.00		365'879.00		294'353.25	-42'940.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5451.3980.00
<b>55</b>	<b>CHÔMAGE</b>			<b>146'779.00</b>	<b>-</b>	<b>142'024.50</b>	<b>-</b>	<b>130'509.00</b>	<b>-</b>	<b>4'754.50</b>	
<b>559</b>	<b>Chômage, non mentionné ailleurs</b>			<b>146'779.00</b>	<b>-</b>	<b>142'024.50</b>	<b>-</b>	<b>130'509.00</b>	<b>-</b>	<b>4'754.50</b>	
<b>5590</b>	<b>Chômage, non mentionné ailleurs</b>			<b>146'779.00</b>	<b>-</b>	<b>142'024.50</b>	<b>-</b>	<b>130'509.00</b>	<b>-</b>	<b>4'754.50</b>	
5590.3631.00	Part. Fonds cantonal de l'emploi	SAdm	3	146'779.00		142'024.50		130'509.00		4'754.50	Charge liée, selon courrier DEEF. La participation augmente à Fr. 18.50/habitant dès 2023 au lieu de Fr. 17.00
<b>56</b>	<b>LOGEMENTS SOCIAUX</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'314.00</b>	<b>2'628.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>560</b>	<b>Logements sociaux</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'314.00</b>	<b>2'628.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>5600</b>	<b>Logements sociaux</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'314.00</b>	<b>2'628.00</b>	<b>0.00</b>	
5600.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Subsidés pour immeubles	SAdm	3	-		-		1'314.00		0.00	Fin des subventions en 2022
5600.4260.20	Refacturation aux privés des subsidés pour immeubles	SAdm	3	-		-			2'628.00	0.00	Fin des subventions en 2022
<b>57</b>	<b>AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE</b>			<b>7'323'285.00</b>	<b>5'975'869.00</b>	<b>7'218'811.00</b>	<b>5'929'421.00</b>	<b>6'030'281.88</b>	<b>4'892'976.13</b>	<b>58'026.00</b>	
<b>572</b>	<b>Aide matérielle</b>			<b>6'094'533.00</b>	<b>5'253'000.00</b>	<b>6'054'282.00</b>	<b>5'239'000.00</b>	<b>4'962'439.26</b>	<b>4'259'588.52</b>	<b>26'251.00</b>	
<b>5720</b>	<b>Aide matérielle légale</b>			<b>835'533.00</b>	<b>-</b>	<b>809'782.00</b>	<b>-</b>	<b>687'754.74</b>	<b>-</b>	<b>25'751.00</b>	
5720.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Part LASoc serv. sociaux spéc.	SAdm	3	55'833.00		59'082.00		50'948.20		-3'249.00	Charge liée, selon courrier SASoc
5720.3612.10	Part. à collab. inter., Correct. SSoc district, aidemat.&MIS	SAdm/	3	100'000.00		100'000.00		67'091.40		0.00	Charge liée, selon courrier SASoc. Montant revu selon nos estimations
		SSoc									
5720.3980.00	Imput. interne - part collab. intercom., frais assistance	SFin	3	564'500.00		518'800.00		462'527.19		45'700.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 5726
5720.3980.01	Imput. interne - part collab. intercom., frais MIS, 60%	SFin	3	115'200.00		131'900.00		107'187.95		-16'700.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 5726
5720.4612.10	Part excédents prod. Correct. SSoc district, aide mat.&MIS	SAdm/	3	-		-		-		0.00	Voir compte 5720.3612.10
		SSoc									
<b>5721</b>	<b>Aide matérielle à bien plaire</b>			<b>6'000.00</b>	<b>-</b>	<b>5'500.00</b>	<b>-</b>	<b>15'096.00</b>	<b>-</b>	<b>500.00</b>	
5721.3636.10	Dons à des oeuvres sociales et d'entraide	SAdm	3	6'000.00		5'500.00		15'096.00		500.00	Dons divers: Fr. 4'500.00; Redistribution crousille Sapins de Noël: Fr. 1'500.00
<b>5726</b>	<b>Aide matérielle légale, collaboration intercommunale</b>			<b>5'253'000.00</b>	<b>5'253'000.00</b>	<b>5'239'000.00</b>	<b>5'239'000.00</b>	<b>4'259'588.52</b>	<b>4'259'588.52</b>	<b>0.00</b>	
5726.3199.30	Gestion de tiers sédentaires (charges)	SSoc	3	1'500'000.00		1'100'000.00		872'686.35		400'000.00	Charges pour les bénéficiaires pour lesquels nous faisons de la gestion (pas d'incidence sur les comptes de résultats de la commune, voir compte 5726.4260.15). Le montant est une estimation
5726.3199.31	Gestion des nomades (charges)	SSoc	3	700'000.00		500'000.00		424'074.95		200'000.00	Charges pour les bénéficiaires pour lesquels nous faisons de la gestion (pas d'incidence sur les comptes de résultats de la commune, voir compte 5726.4260.16). Le montant est une estimation
5726.3637.00	Aide matérielle sédentaires, 40% canton 60% communes	SSoc	3	2'000'000.00		2'500'000.00		1'991'185.08		-500'000.00	
5726.3637.02	Aide matérielle nomades, 100% canton	SSoc	3	700'000.00		800'000.00		623'082.90		-100'000.00	Aide matérielle accordée aux nomades. Voir comptes 5726.4260.13 et 5726.4611.02
5726.3637.03	Aide matérielle sédentaires cotis. AVS et autres, 100%comm.	SSoc	3	20'000.00		27'000.00		30'691.44		-7'000.00	
5726.3637.05	Cotisations AVS nomades, 100% canton	SSoc	3	13'000.00		12'000.00		9'725.25		1'000.00	
5726.3637.06	Aide matérielle MIS sédentaires, 40% canton 60% communes	SSoc	3	320'000.00		300'000.00		308'142.55		20'000.00	
5726.4260.10	Remboursements sur aide matérielle sédentaires	SSoc	3	450'000.00		576'000.00		436'362.53		126'000.00	
5726.4260.11	Remboursements sur aide matér. sédent. cotis. AVS et autres	SSoc	3	3'500.00		3'000.00		3'942.50		-500.00	
5726.4260.12	Remboursements sur aide matérielle MIS sédentaires	SSoc	3	63'000.00		-		-		-63'000.00	
5726.4260.13	Revenus sur aide matérielle nomades	SSoc	3	150'000.00		112'000.00		100'986.35		-38'000.00	Voir commentaire sous compte 5726.3637.02
5726.4260.15	Gestion de tiers sédentaires (revenus)	SSoc	3	1'500'000.00		1'100'000.00		872'686.35		-400'000.00	Voir commentaire sous compte 5726.3199.30
5726.4260.16	Gestion des nomades (revenus)	SSoc	3	700'000.00		500'000.00		424'074.95		-200'000.00	Voir commentaire sous compte 5726.3199.31
5726.4260.17	Revenus sur aide matérielle sédentaires	SSoc	3	320'000.00		780'000.00		550'612.05		460'000.00	
5726.4260.18	Revenus sur aide matérielle MIS sédentaires	SSoc	3	-		3'500.00		63'196.60		3'500.00	
5726.4611.00	Part cantonale aide matérielle sédentaires 40%	SSoc	3	492'000.00		467'200.00		406'605.00		-24'800.00	
5726.4611.02	Part cantonale aide matérielle nomades 100%	SSoc	3	550'000.00		688'000.00		522'096.55		138'000.00	Voir commentaire sous compte 5726.3637.02

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
5726.4611.03	Part cantonale cotisations AVS nomades 100%	SSoc	3		13'000.00		12'000.00		9'725.25	-1'000.00	
5726.4611.04	Part cantonale aide matérielle MIS sédentaires 40%	SSoc	3		102'800.00		118'600.00		100'255.45	15'800.00	
5726.4612.11	Dédomm. collect. publ. locales, frais assistance	SSoc	3		190'000.00		182'000.00		161'827.25	-8'000.00	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2022: Hauterive: 2'668; Gibloux: 7'934)
5726.4612.12	Dédomm. collect. publ. locales, frais MIS, 60%	SSoc	3		39'000.00		46'000.00		37'502.55	7'000.00	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2022: Hauterive: 2'668; Gibloux: 7'934)
5726.4980.00	Imput. interne - part collab. intercom., frais assistance	SFin	3		564'500.00		518'800.00		462'527.19	-45'700.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5720.3980.00
5726.4980.01	Imput. interne - part collab. intercom., frais MIS, 60%	SFin	3		115'200.00		131'900.00		107'187.95	16'700.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5720.3980.01
<b>579</b>	<b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>			<b>1'228'752.00</b>	<b>722'869.00</b>	<b>1'164'529.00</b>	<b>690'421.00</b>	<b>1'067'842.62</b>	<b>633'387.61</b>	<b>31'775.00</b>	
<b>5790</b>	<b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>			<b>505'883.00</b>	<b>-</b>	<b>474'108.00</b>	<b>-</b>	<b>434'455.01</b>	<b>-</b>	<b>31'775.00</b>	
5790.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Aide aux victimes d'infraction	SAdm	3		18'014.00		15'687.00		17'508.20	2'327.00	Charge liée, selon courrier SASoc
5790.3980.00	Imput. interne - part collab. intercom. Frais fonct. SSoc	SFin	3		487'869.00		458'421.00		416'946.81	29'448.00	Part nette à charge de Gibloux, voir chapitre 5796
<b>5796</b>	<b>Frais fonctionnement Service social Gibloux, collab.interc.</b>			<b>722'869.00</b>	<b>722'869.00</b>	<b>690'421.00</b>	<b>690'421.00</b>	<b>633'387.61</b>	<b>633'387.61</b>	<b>0.00</b>	
5796.3000.10	Jetons de présences de la commission sociale	SSoc	3		6'500.00		6'500.00		5'760.00	0.00	
5796.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	3		186'429.00		182'079.00		183'523.40	4'350.00	
5796.3010.20	Salaires du personnel, assistants sociaux	RH	3		267'501.00		256'353.00		216'092.60	11'148.00	
5796.3010.21	Salaires du personnel, gestion des nomades	RH	3		46'700.00		46'700.00		46'700.00	0.00	Part remboursée par le canton, voir compte 5796.4611.00
5796.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	3		-		-		-1'288.30	0.00	
5796.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	3		6'480.00		7'920.00		7'485.00	-1'440.00	
5796.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	3		33'369.00		31'922.00		29'875.40	1'447.00	
5796.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	3		67'184.00		62'000.00		55'552.90	5'184.00	
5796.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	3		1'432.00		1'387.00		1'268.80	45.00	
5796.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	3		13'844.00		13'244.00		12'269.15	600.00	
5796.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	3		3'680.00		3'566.00		3'215.25	114.00	
5796.3064.00	Rentes transitoires	RH	3		6'700.00					6'700.00	1 personne en avance AVS
5796.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	3		2'100.00		1'900.00		320.00	200.00	Fr. 500.00/EPT
5796.3091.00	Recrutement du personnel	RH	3		800.00		800.00		625.50	0.00	1 mise au concours, publication annonce
5796.3099.00	Autres charges de personnel	RH	3		800.00					800.00	Evénements de la vie
5796.3100.00	Matériel de bureau	SSoc	3		1'500.00		1'500.00		1'515.55	0.00	Charge nette du SSoc, la part à charge du SCur est désormais directement ventilée en cours d'année dans le chapitre 1406
5796.3101.30	Achat café et divers pour cafétéria	SSoc	3		1'500.00		1'500.00		1'347.30	0.00	
5796.3102.01	Frais de reproduction	SSoc	3		2'500.00		2'500.00		1'419.75	0.00	
5796.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SSoc	3		600.00		600.00		441.00	0.00	
5796.3110.10	Achat d'appareils de bureau	SSoc	3		6'900.00					6'900.00	Achat de téléphones (modification technologie) et de rafraichisseurs d'air
5796.3113.00	Achat de matériel informatique	SSoc/	3		4'700.00		500.00		761.20	4'200.00	Achat écrans supplémentaires (travail simultané sur deux écrans) et remplacement d'un ordinateur, et remplacement du firewall, obsolète
5796.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	3		10'500.00		10'000.00		21'056.50	500.00	Développement complémentaire logiciel Kiss
5796.3130.10	Frais de ports	SSoc	3		1'500.00		1'500.00		1'477.30	0.00	Charge nette du SSoc, la part à charge du SCur est désormais directement ventilée en cours d'année dans le chapitre 1406
5796.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SSoc	3		5'000.00		6'000.00		4'608.45	-1'000.00	Charge nette du SSoc, la part à charge du SCur est désormais directement ventilée en cours d'année dans le chapitre 1406
5796.3130.50	Frais bancaires et taxes	SSoc	3		1'250.00		1'250.00		1'395.36	0.00	
5796.3130.90	Cotisations aux associations	SSoc	3		1'500.00		3'100.00		3'100.00	-1'600.00	
5796.3133.00	Charges pour l'informatique, hébergement	SSoc	3		2'500.00		2'500.00		1'217.00	0.00	
5796.3150.00	Entretien meubles et appareils de bureau	SSoc	3		-		-		-	0.00	
5796.3153.00	Entretien matériel informatique	SSoc/	3		1'000.00		1'000.00		399.00	0.00	
5796.3158.00	Maintenance informatique	SAdm	3		5'000.00		10'000.00		1'361.05	-5'000.00	
5796.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SSoc	3		4'800.00		5'500.00		4'807.85	-700.00	
5796.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	SSoc	3		1'000.00		1'000.00		1'408.60	0.00	
5796.3920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	3		27'600.00		27'600.00		27'600.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: 206 m2 x 67%, charge nette du SSoc, la part à charge du SCur est désormais directement ventilée dans le chapitre 1406
5796.4260.10	Participations aux frais de formation	SSoc	3		-		-		539.70	0.00	
5796.4611.00	Remboursement canton, salaires et charges gestion nomades	SSoc	3		46'700.00		46'700.00		46'700.00	0.00	Voir compte 5796.3010.21
5796.4611.01	Remboursement canton, frais admin. et loyer gestion nomades	SSoc	3		13'300.00		13'300.00		13'300.00	0.00	
5796.4612.11	Dédommagements des collectivités publiques locales	SSoc	3		175'000.00		172'000.00		155'901.10	-3'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2022: Hauterive: 2'668; Gibloux: 7'934)
5796.4980.00	Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	3		487'869.00		458'421.00		416'946.81	-29'448.00	Part nette à charge de Gibloux pour équilibrer le chapitre, voir compte 5790.3980.00

Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>									
<b>6</b>	<b>TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS</b>	<b>2'429'273.90</b>	<b>224'649.00</b>	<b>2'666'552.00</b>	<b>294'201.00</b>	<b>2'354'927.25</b>	<b>256'448.70</b>	<b>-167'726.10</b>	
<b>61</b>	<b>CIRCULATION ROUTIÈRE</b>	<b>1'920'317.90</b>	<b>224'649.00</b>	<b>2'108'865.00</b>	<b>224'201.00</b>	<b>1'824'277.20</b>	<b>188'668.70</b>	<b>-188'995.10</b>	
<b>615</b>	<b>Routes communales</b>	<b>1'640'341.00</b>	<b>148'350.00</b>	<b>1'828'576.00</b>	<b>148'402.00</b>	<b>1'508'314.70</b>	<b>112'487.30</b>	<b>-188'183.00</b>	
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>	<b>1'640'341.00</b>	<b>148'350.00</b>	<b>1'828'576.00</b>	<b>148'402.00</b>	<b>1'508'314.70</b>	<b>112'487.30</b>	<b>-188'183.00</b>	
6150.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 6	245'324.00	248'638.00		213'115.75		-3'314.00	
6150.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 6	2'915.00	2'915.00		3'417.75		0.00	
6150.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 6	15'767.00	15'352.00		13'633.65		415.00	
6150.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 6	20'590.00	19'973.00		15'953.50		617.00	
6150.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 6	2'246.00	2'370.00		2'250.70		-124.00	
6150.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 6	6'542.00	6'370.00		5'657.70		172.00	
6150.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 6	1'761.00	1'665.00		1'302.95		96.00	
6150.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech 6	35'000.00	5'000.00		5'156.90		30'000.00	Matériaux pour petites réfections de routes que nous pouvons désormais effectuer par nos soins
6150.3101.10	Achat de carburant pour les machines	STech 6	9'000.00	8'000.00		6'610.25		1'000.00	Carburant petites machines outils. Augmentation du parc de machines et nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
6150.3101.20	Achat de sel et gravillon pour protection hivernale	STech 6	90'000.00	90'000.00		59'961.70		0.00	
6150.3101.21	Achat de matériel et équipements de protection hivernale	STech 6	15'000.00	20'000.00		22'612.10		-5'000.00	
6150.3101.22	Achat de matériel et fournitures pour numérot. bâtiments	STech 6	5'000.00	5'000.00		4'667.15		0.00	
6150.3103.00	Littérature spécialisée, normes, lois	STech 6	2'000.00	2'000.00		2'710.00		0.00	Normes VSS et SIA à jour
6150.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech 6	21'500.00	10'000.00		8'561.10		11'500.00	Dont remplacements plaque vibrante, barre de coupe, génératrice, etc.
6150.3112.00	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH 6	9'000.00	9'000.00		10'082.05		0.00	Renouvellement équipement
6150.3120.00	Frais d'électricité, éclairage public	STech 6	60'000.00	44'000.00		45'338.40		16'000.00	Augmentation de tarif annoncée
6150.3130.01	Signalisation routière et de quartiers	STech 6	50'000.00	53'000.00		38'758.60		-3'000.00	Dont remplacement totem, glissières, miroirs
6150.3130.02	Sous-traitance service hivernal	STech 6	150'000.00	200'000.00		160'462.70		-50'000.00	Diminution de la sous-traitance grâce à des travaux réalisés par le personnel de l'édilité et grâce à des hivers plus cléments
6150.3130.03	Frais d'aménagements divers	STech 6	41'000.00	30'000.00		17'379.60		11'000.00	Dont aménagement de barrières sur ouvrage d'art secteur Pra Derrey à EG
6150.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech 6	1'000.00	1'000.00		-		0.00	
6150.3130.40	Frais de location d'équipements et machines	STech 6	12'000.00	5'000.00		160.45		7'000.00	Location machine mise en place piquets à neige (augmentation liée à la possibilité de réaliser davantage de travaux d'entretien à l'interne). Dont test de location de capteurs de remplissage de poubelles publiques et de bassins de rétention
6150.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech 6	60'000.00	90'000.00		66'961.70		-30'000.00	Dont études de mobilité sur toute la commune
6150.3141.00	Entretien routes et chemins	STech 6	225'000.00	340'000.00		200'780.60		-115'000.00	Divers travaux de fauchages, balayages externes, réparations de fissures, petits entretiens divers, urgences. Davantage de travaux peuvent désormais être réalisés à l'interne. Les travaux de réfection sont prévus dans un crédit-cadre au budget des investissements
6150.3141.10	Entretien éclairage public	STech 6	35'000.00	50'000.00		59'619.40		-15'000.00	Inclus contrat de maintenance Fr. 23'000.00; réparations Fr. 12'000.00
6150.3143.10	Entretien canalisations de routes	STech 6	100'000.00	95'000.00		103'905.75		5'000.00	Curage, vidanges de sacs, passages caméra hors PGEE, détartrages calcaire, etc.
6150.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech 6	6'000.00	6'000.00		3'993.05		0.00	
6150.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	STech 6	200.00	200.00		466.20		0.00	
6150.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech 6	500.00	500.00		40.00		0.00	
6150.3300.10	Amortissements planifiés des routes	SFin 6	327'948.00	329'340.00		293'970.00		-1'382.00	
6150.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin 6	-	49'800.00		3'260.00		-49'800.00	Pas de prestation prévue pour 2024
6150.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 6	13'998.00	12'403.00		10'775.00		1'595.00	
6150.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin 6	76'050.00	76'050.00		126'750.00		0.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
6150.4210.00	Emoluments administratifs sur autoris. pose panneaux pub.	STech 6	1'000.00	1'000.00		-	720.00	0.00	
6150.4240.20	Indemnités passage sur domaine routier, exploit. gravières	STech 6	10'000.00	10'000.00		-	8'000.00	0.00	Participations exploitants de gravières
6150.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech 6	-	-		-	5'908.30	0.00	
6150.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin 6	12'274.00	12'301.00		-	7'965.00	27.00	
6150.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin 6	15'109.00	15'134.00		-	10'533.00	25.00	
6150.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin 6	11'293.00	11'293.00		-	1'501.00	0.00	
6150.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin 6	3'985.00	3'985.00		-	3'985.00	0.00	
6150.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin 6	-	94'689.00		-	73'875.00	94'689.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
6150.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin 6	94'689.00	-		-	-	-94'689.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
<b>619</b>	<b>Routes, non mentionné ailleurs</b>	<b>279'976.90</b>	<b>76'299.00</b>	<b>280'289.00</b>	<b>75'799.00</b>	<b>315'962.50</b>	<b>76'181.40</b>	<b>-812.10</b>	
<b>6190</b>	<b>Bâtiment édilitaire Rossens</b>	<b>60'550.00</b>	<b>9'338.00</b>	<b>53'500.00</b>	<b>9'338.00</b>	<b>64'299.25</b>	<b>10'320.40</b>	<b>7'050.00</b>	
6190.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 7	9'119.00	8'353.00		8'155.65		766.00	Y compris travaux d'entretien des équipements
6190.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 7	117.00	117.00		117.00		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
6190.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	575.00	505.00	477.35	70.00			
6190.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	1'085.00	784.00	760.55	301.00			
6190.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	59.00	57.00	51.70	2.00			
6190.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	239.00	210.00	198.55	29.00			
6190.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	62.00	59.00	52.05	3.00			
6190.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'000.00	1'000.00	1'003.25	0.00			
6190.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	5'000.00	2'000.00	4'623.05	3'000.00		Dont remplacement 3ème onduleur	
6190.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	5'800.00	3'000.00	2'253.85	2'800.00		Augmentation de la consommation due à l'achat de véhicules électriques, et augmentation de tarif annoncée	
6190.3120.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	6'000.00	5'000.00	4'724.95	1'000.00		Nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique	
6190.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	1'500.00	1'500.00	1'202.85	0.00			
6190.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	694.00	619.00	619.05	75.00			
6190.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	3'000.00	4'000.00	13'851.40	-1'000.00			
6190.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00	500.00	120.00	0.00			
6190.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	23'642.00	23'642.00	23'642.00	0.00			
6190.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'082.00	1'146.00	1'313.00	-64.00			
6190.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comun.	SFin	7	1'076.00	1'008.00	1'133.00	68.00		Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
6190.4250.00	Ventes d'énergie installation solaire photovoltaïque	STech	7	3'000.00	3'000.00	-	3'982.40	0.00		
6190.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7	3'290.00	3'290.00	-	3'290.00	0.00		
6190.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	-	3'048.00	-	3'048.00	3'048.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20	
6190.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	7	3'048.00	-	-	-3'048.00	-3'048.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom	
<b>6191</b>	<b>Locaux édilitaires annexes</b>			<b>8'860.00</b>	<b>292.00</b>	<b>21'123.00</b>	<b>292.00</b>	<b>10'184.55</b>	<b>292.00</b>	<b>-12'263.00</b>
6191.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	809.00	668.00	617.35	-	141.00		
6191.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	9.00	9.00	9.00	-	0.00		
6191.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	53.00	39.00	29.75	-	14.00		
6191.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	104.00	59.00	55.80	-	45.00		
6191.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	7.00	6.00	5.40	-	1.00		
6191.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	22.00	16.00	12.20	-	6.00		
6191.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	5.00	5.00	3.50	-	0.00		
6191.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	300.00	300.00	199.20	-	0.00	Augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique	
6191.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	259.00	229.00	229.45	-	30.00		
6191.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	7'000.00	19'500.00	8'730.90	-	-12'500.00		
6191.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	292.00	292.00	292.00	-	0.00		
6191.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	-	292.00	-	292.00	292.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20	
6191.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	7	292.00	-	-	-292.00	-292.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom	
<b>6192</b>	<b>Véhicules Service technique</b>			<b>210'566.90</b>	<b>66'669.00</b>	<b>205'666.00</b>	<b>66'169.00</b>	<b>241'478.70</b>	<b>65'569.00</b>	<b>4'400.90</b>
6192.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	6	11'417.00	11'195.00	9'564.35	222.00			
6192.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	117.00	117.00	131.40	0.00			
6192.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	6	751.00	731.00	633.95	20.00			
6192.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	1'043.00	1'016.00	825.85	27.00			
6192.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	105.00	107.00	104.60	-2.00			
6192.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	312.00	303.00	262.40	9.00			
6192.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	84.00	82.00	70.15	2.00			
6192.3101.10	Achat de carburant pour les véhicules	STech	6	45'000.00	40'000.00	42'270.65	5'000.00		Augmentation de l'utilisation de certaines machines suite à l'ajout d'agrégats, utilisation de mazout pour le brûlage de mauvaises herbes, et nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique	
6192.3111.10	Achat de véhicules	STech	6	5'000.00	-	45'000.00	5'000.00		Achat d'un vélo électrique pour le personnel administratif, évitant ainsi l'achat d'un véhicule supplémentaire	
6192.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	6	500.00	500.00	150.00	0.00			
6192.3130.41	Frais de location de véhicules	STech	6	3'000.00	4'500.00	-	-1'500.00		Location véhicule personnel temporaire en été	
6192.3134.10	Primes d'assurances véhicules	STech	6	11'000.00	15'000.00	9'518.70	-4'000.00		Adaptation au parc de véhicules actuel	
6192.3137.10	Impôts sur les véhicules et vignettes	STech	6	10'000.00	10'000.00	7'808.50	0.00			
6192.3151.10	Entretien véhicules	STech	6	30'000.00	40'000.00	50'981.15	-10'000.00			
6192.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	6	500.00	500.00	-	0.00			
6192.3300.65	Amortissements planifiés des véhicules	SFin	6	89'558.90	80'109.00	73'059.00	9'449.90			
6192.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	6	2'179.00	1'506.00	1'098.00	673.00			
6192.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	6	5'096.00	4'596.00	3'996.00	-500.00			
6192.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	6	41.00	41.00	41.00	0.00			
6192.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6	-	61'532.00	61'532.00	61'532.00		Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20	

		Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
COMPTE DE RÉSULTATS				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
6192.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	6		61'532.00					-61'532.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
<b>62</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>			<b>502'118.00</b>	<b>-</b>	<b>550'543.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>525'038.00</b>	<b>67'780.00</b>	<b>21'575.00</b>	
<b>621</b>	<b>Infrastructure de transports publics</b>			<b>64'180.00</b>	<b>-</b>	<b>55'531.00</b>	<b>-</b>	<b>63'737.00</b>	<b>-</b>	<b>8'649.00</b>	
<b>6210</b>	<b>Infrastructure de transports publics</b>			<b>64'180.00</b>	<b>-</b>	<b>55'531.00</b>	<b>-</b>	<b>63'737.00</b>	<b>-</b>	<b>8'649.00</b>	
6210.3610.00	Part. aux dép. fédérales, Fonds féd. infrastr. ferroviaire	SAdm	2	64'180.00		55'531.00		63'737.00		8'649.00	Charge liée, selon courrier SMO. Evolution due à l'augmentation de notre population et à l'augmentation globale de la participation des cantons
<b>622</b>	<b>Trafic régional et d'agglomération</b>			<b>437'938.00</b>	<b>-</b>	<b>425'012.00</b>	<b>-</b>	<b>391'301.00</b>	<b>-</b>	<b>12'926.00</b>	
<b>6220</b>	<b>Trafic régional et d'agglomération</b>			<b>437'938.00</b>	<b>-</b>	<b>425'012.00</b>	<b>-</b>	<b>391'301.00</b>	<b>-</b>	<b>12'926.00</b>	
6220.3611.00	Part. aux dép. cantonales, Dépenses trafic régional	SAdm	2	437'938.00		425'012.00		391'301.00		12'926.00	Charge liée, selon courrier SMO. Evolution due à l'augmentation de notre population, de la qualité (horaire 2024) et à l'augmentation globale de la participation des cantons
<b>629</b>	<b>Transports publics, non mentionné ailleurs</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>67'780.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>6290</b>	<b>Cartes journalières CFF</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>67'780.00</b>	<b>0.00</b>	
6290.3109.00	Achats cartes journalières CFF	SAdm	2	-		70'000.00		70'000.00		-70'000.00	Abandon de la prestation
6290.4250.00	Ventes cartes journalières CFF	SAdm	2	-			70'000.00		67'780.00	70'000.00	Abandon de la prestation
<b>63</b>	<b>TRAFIC, AUTRES</b>			<b>6'838.00</b>	<b>-</b>	<b>7'144.00</b>	<b>-</b>	<b>5'612.05</b>	<b>-</b>	<b>-306.00</b>	
<b>634</b>	<b>Planification générale des transports</b>			<b>6'838.00</b>	<b>-</b>	<b>7'144.00</b>	<b>-</b>	<b>5'612.05</b>	<b>-</b>	<b>-306.00</b>	
<b>6340</b>	<b>Planification générale des transports</b>			<b>6'838.00</b>	<b>-</b>	<b>7'144.00</b>	<b>-</b>	<b>5'612.05</b>	<b>-</b>	<b>-306.00</b>	
6340.3000.10	Jetons de présences de la commission des transports	STech	2	2'600.00		3'000.00		1'360.00		-400.00	3 séances + Fr. 800.00 frais et vacations
6340.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	2	3'272.00		3'150.00		3'432.85		122.00	
6340.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	2	54.00		54.00		-		0.00	
6340.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	2	386.00		419.00		350.65		-33.00	
6340.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	334.00		321.00		316.00		13.00	
6340.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	9.00		9.00		9.40		0.00	
6340.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	160.00		168.00		119.40		-8.00	
6340.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	2	23.00		23.00		23.75		0.00	
<b>7</b>	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>			<b>5'717'061.65</b>	<b>5'022'533.60</b>	<b>5'387'133.75</b>	<b>4'780'606.75</b>	<b>4'956'308.25</b>	<b>4'608'995.20</b>	<b>88'001.05</b>	
<b>71</b>	<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>			<b>1'440'023.00</b>	<b>1'440'023.00</b>	<b>1'357'210.00</b>	<b>1'357'210.00</b>	<b>1'345'344.65</b>	<b>1'345'344.65</b>	<b>0.00</b>	
					100%		100%		100%		Taux de couverture
<b>710</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>			<b>1'440'023.00</b>	<b>1'440'023.00</b>	<b>1'357'210.00</b>	<b>1'357'210.00</b>	<b>1'345'344.65</b>	<b>1'345'344.65</b>	<b>0.00</b>	
<b>7101</b>	<b>Approvisionnement communal en eau</b>			<b>1'440'023.00</b>	<b>1'440'023.00</b>	<b>1'357'210.00</b>	<b>1'357'210.00</b>	<b>1'345'344.65</b>	<b>1'345'344.65</b>	<b>0.00</b>	
7101.3000.10	Jetons de présences de la commission des eaux	STech	5	2'000.00		2'000.00		1'940.00		0.00	
7101.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	5	194'166.00		164'457.00		95'022.20		29'709.00	
7101.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	5	-		-		-10'621.35		0.00	
7101.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	5	-		-		6'244.45		0.00	
7101.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	5	3'600.00		1'800.00		1'200.00		1'800.00	
7101.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	5	12'746.00		10'821.00		5'339.00		1'925.00	
7101.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	5	24'721.00		21'800.00		15'137.60		2'921.00	
7101.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	5	1'784.00		1'583.00		855.75		201.00	
7101.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	5	5'288.00		4'490.00		2'179.65		798.00	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
7101.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	5	1'409.00	1'209.00	575.55	200.00			
7101.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	5	2'000.00	500.00	1'040.05	1'500.00		Fr. 500.00/EPT et participations à diverses assemblées	
7101.3091.00	Recrutement du personnel	RH	5	-	500.00	-	-500.00			
7101.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech	5	15'000.00	15'000.00	561.00	0.00		Dont remplacement d'un réducteur dans le secteur Le Pallin à VI, et divers couvercles de chambres	
7101.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	5	6'000.00	9'500.00	2'897.80	-3'500.00		Dont outillages spécifiques	
7101.3111.01	Achat de compteurs d'eau	STech	5	10'000.00	10'000.00	7'180.00	0.00		Renouvellement stock de compteurs d'eau pour nouvelles constructions et éven, pour changements existants	
7101.3111.10	Achat de véhicules	STech	5	-	-	40'000.00	0.00			
7101.3112.00	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	5	1'000.00	400.00	195.70	600.00		Renouvellement équipement personnel (habits et chaussures), 2 collaborateurs	
7101.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	STech	5	1'000.00	8'600.00	23'324.00	-7'600.00			
7101.3120.00	Frais d'électricité	STech	5	90'000.00	60'300.00	49'473.20	29'700.00		Augmentation de la consommation due à des pompes supplémentaires suite à la liaison Haut-Bas Gibloux, et augmentation de tarif annoncée	
7101.3130.01	Frais d'analyses de l'eau	STech	5	36'000.00	15'000.00	13'224.45	21'000.00		Nouveau dès 2024: analyse des micro-polluants, pas exigée par le passé	
7101.3130.02	Frais de détections et de contrôle du réseau	STech	5	20'000.00	20'000.00	5'518.00	0.00		Contrat détection de fuite sur plusieurs années, ce qui permet une économie d'eau	
7101.3130.03	Sous-traitance permanence, intervention et surveill. réseau	STech	5	55'000.00	60'000.00	73'924.90	-5'000.00		L'arrivée du nouveau fontainier devrait diminuer cette charge, mais en étant encore en formation, elle n'est pas totalement	
7101.3130.04	Frais d'aménagements divers	STech	5	17'000.00	50'000.00	30'200.00	-33'000.00		Dont bovi-stop	
7101.3130.05	Frais de déplacement de conduites et amélioration du réseau	STech	5	40'000.00	80'000.00	-	-40'000.00		Montant prévu pour les urgences, les autres projets étant inclus dans le crédit-cadre prévu au budget des investissements	
7101.3130.10	Frais de ports	STech	5	4'000.00	3'000.00	3'195.20	1'000.00		Envoi des factures de taxes et de tout-ménages	
7101.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	5	4'000.00	5'000.00	2'676.00	-1'000.00			
7101.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	5	-	-	50.00	0.00			
7101.3130.90	Cotisations aux associations	STech	5	500.00	500.00	-	0.00			
7101.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	5	20'000.00	45'000.00	4'554.60	-25'000.00		Relevés de géomètres, études du réseau, hydrogéologue	
7101.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	5	1'654.00	1'484.00	1'484.05	170.00			
7101.3134.10	Primes d'assurances véhicules	STech	5	1'670.00	901.00	901.00	769.00		Dorénavant 2 véhicules	
7101.3137.10	Impôts sur les véhicules et vignettes	STech	5	500.00	250.00	217.65	250.00		Dorénavant 2 véhicules	
7101.3143.10	Entretien conduites et infrastructures du réseau	STech	5	40'000.00	50'000.00	92'102.10	-10'000.00		Réparations et fuites diverses, partiellement pris en charge par le crédit-cadre prévu au budget des investissements	
7101.3143.11	Entretien hydrantes	STech	5	30'000.00	28'000.00	21'348.05	2'000.00		Selon contrat et plan d'entretien des hydrants et des vannes y relatives	
7101.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	5	60'000.00	68'000.00	100'720.10	-8'000.00		Dont entretien des vannes communales et privées, autres frais d'entretien d'infrastructures, remplacement pompes	
7101.3151.10	Entretien véhicules	STech	5	2'000.00	1'000.00	2'529.75	1'000.00			
7101.3158.00	Maintenance informatique	STech	5	16'000.00	18'000.00	13'421.70	-2'000.00		Entretien support DPE et licences diverses	
7101.3161.00	Mensualités de leasing véhicules	STech	5	-	-	1'017.85	0.00		Plus de leasing	
7101.3170.00	Frais de réception	STech	5	1'000.00	1'000.00	407.40	0.00		Visite conseil communal	
7101.3181.00	Pertes sur créances effectives	STech	5	2'000.00	2'000.00	6'788.10	0.00			
7101.3192.00	Indemnités pour servitudes	STech	5	9'000.00	-	-	9'000.00		Indemnités des propriétaires privés sur les zones de protection des sources. Dont rattrapage du paiement des indemnités depuis l'entrée en vigueur des conventions, au 1er avril 2022	
7101.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	5	500.00	500.00	0.05	0.00			
7101.3199.60	Correctifs REDIP TVA	STech	5	-	-	9'356.35	0.00			
7101.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	5	177'041.00	151'815.00	150'298.00	25'226.00			
7101.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	5	1'554.00	1'905.00	1'905.00	-351.00			
7101.3510.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur	SFin	5	451'176.00	350'004.00	500'632.75	101'172.00		Attribution de l'excédent de revenus (taxes de base J. frais financiers et part investissements) à la réserve	
7101.3510.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte	SFin	5	-	6'026.00	-	-6'026.00		Attribution de l'excédent de revenus (taxes d'exploitation J. charges nettes d'exploitation hors frais financiers) à la réserve	
7101.3910.00	Imputation interne - prestations des services admin.	SFin	5	60'000.00	70'000.00	50'000.00	-10'000.00		Valorisé à 3% du total du compte de résultats et des investissements, à raison de 1% sur 0210.4910.00 et 2% sur 0220.4910.00	
7101.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	5	9'300.00	9'900.00	9'295.00	-600.00		Personnel et petites machines, à Fr. 65.00/heure, cf. 8200.4910.11	
7101.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	5	9'414.00	4'965.00	7'032.00	4'449.00			
7101.4240.00	Taxes base fonds raccordés, art. 42 règlement communal	STech	5	265'000.00	283'000.00	368'008.75	18'000.00		Selon nouveau règlement communal, sur la base des EH pièces effectifs et en projet. Tarif habitations inchangé à Fr. 17.00 par EH pièces (au lieu de taxe par unité locative jusqu'aux comptes 2022); Tarif locaux commerciaux et industriels modifié comme suit: Fr. 5.00 au lieu de Fr. 17.00 par tranche de 50 m3 d'eau consommée	
7101.4240.01	Taxes base, fonds non raccordés mais raccordables, art42a5	STech	5	50'000.00	50'000.00	50'489.80	0.00		Montant calculé sur la base des terrains à construire figurant aux plans d'aménagements locaux et non mis en valeur selon la facturation 2022, et prise en compte des chantiers en cours. Tarif inchangé à Fr. 0.10 par m2	
7101.4240.10	Taxes exploitation, art. 43 règlement communal	STech	5	629'000.00	619'500.00	348'380.40	-9'500.00		Montant calculé sur la base des dernières facturations et du budget 2023, en tenant compte de la progression de la population. Tarif confirmé à Fr. 1.05/m3	
7101.4240.11	Ventes d'eau à d'autres communes	STech	5	80'000.00	80'000.00	76'866.20	0.00			
7101.4240.50	Prestations à des tiers, services divers	STech	5	3'000.00	3'000.00	1'946.00	0.00			
7101.4240.99	Taxes, acomptes en cours d'année	STech	5	-	-	-	0.00		Compte utilisé pour les facturations en cours d'année, mis à Fr. 0.00 au boucllement	
7101.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	5	5'000.00	5'000.00	6'200.85	0.00			
7101.4309.00	Autres revenus d'exploitation	STech	5	-	-	0.55	0.00			
7101.4479.00	Location d'emplacements à des tiers, antenne Swisscom	STech	5	6'500.00	6'500.00	6'500.00	0.00		Location toiture du réservoir des Versannes à FP pour antenne Swisscom	
7101.4510.01	Prélèvement sur financement spécial équilibre du compte	SFin	5	53'170.00	-	199'357.10	-53'170.00		Prélèvement de l'excédent de charges (charges nettes d'exploitation hors frais financiers J. taxes d'exploitation) de la réserve	
7101.4634.00	Subventions de l'ECAB	STech	5	-	-	-	0.00			
7101.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	5	9'804.00	8'454.00	6'579.00	-1'350.00			
7101.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	5	8'794.00	8'431.00	7'181.00	-363.00			

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
7101.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	5	301.00	301.00	301.00	0.00			
7101.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	5	12'673.00	8'990.00	8'990.00	-3'683.00			
7101.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	5	25'514.00	14'596.00	14'596.00	-10'918.00			
7101.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	5	263'547.00	239'019.00	227'019.00	-24'528.00			
7101.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	5	1'554.00			-1'554.00		Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom	
7101.4990.00	Imputation interne - taxes base s/ propriétés communales	SFin	5	11'998.00	11'998.00	12'137.00	0.00		Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres	
7101.4990.01	Imputation interne - taxes exploitation s/ propri. commun.	SFin	5	14'168.00	18'421.00	10'792.00	4'253.00		Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres	
<b>72</b>	<b>TRAITEMENT DES EAUX USÉES</b>			<b>2'764'898.80</b>	<b>2'587'025.00</b>	<b>2'484'077.10</b>	<b>0.00</b>			
				100%	100%	100%			Taux de couverture	
<b>720</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>			<b>2'764'898.80</b>	<b>2'587'025.00</b>	<b>2'484'077.10</b>	<b>0.00</b>			
<b>7201</b>	<b>Traitement communal des eaux usées</b>			<b>2'764'898.80</b>	<b>2'587'025.00</b>	<b>2'484'077.10</b>	<b>0.00</b>			
7201.3000.10	Jetons de présences de la commission des eaux	STech	5	2'000.00	2'000.00	1'940.00	0.00			
7201.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	5	4'982.00	4'685.00	10'585.90	297.00			
7201.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	5	36.00	36.00	43.20	0.00			
7201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	5	460.00	305.00	889.45	155.00			
7201.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	5	435.00	408.00	969.55	27.00			
7201.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	5	46.00	45.00	115.20	1.00			
7201.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	5	191.00	127.00	334.80	64.00			
7201.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	5	37.00	34.00	77.75	3.00			
7201.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech	5	3'000.00	3'000.00	1'047.00	0.00			
7201.3120.00	Frais d'électricité	STech	5	8'000.00	7'000.00	5'250.50	1'000.00		Augmentation de tarif annoncée	
7201.3130.01	Frais de traitement des boues par des tiers	STech	5	500.00	500.00	-	0.00		Mise en décharge des boues des stations de pompage lors des révisions	
7201.3130.02	Frais d'aménagements divers, ouvrages protect. intempéries	STech	5	15'000.00	20'000.00	-	-5'000.00		Prévision nécessaire étant donné les événements (intempéries) récurrents de fortes précipitations	
7201.3130.03	Frais d'aménagements divers	STech	5	15'000.00	20'000.00	1'070.00	-5'000.00		Déplacement et extension réseau	
7201.3130.10	Frais de ports	STech	5	2'000.00	-	-	2'000.00		Envoi des factures de taxes	
7201.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	5	500.00	500.00	384.80	0.00			
7201.3130.90	Cotisations aux associations, VSA	STech	5	600.00	1'000.00	600.00	-400.00			
7201.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	5	30'000.00	70'000.00	4'807.30	-40'000.00		Relevés et teintages, études ponctuelles et appuis, études ponctuelles	
7201.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	5	138.00	123.00	122.95	15.00			
7201.3143.10	Entretien collecteurs et infrastructures du réseau	STech	5	60'000.00	80'000.00	31'269.35	-20'000.00		Curage et contrôle caméra du réseau, réparations diverses, entretien. Une partie des curages sont pris dans le projet d'optimisation du PGEE prévu au budget des investissements	
7201.3158.00	Maintenance informatique	STech	5	1'000.00	1'000.00	979.00	0.00			
7201.3181.00	Pertes sur créances effectives	STech	5	2'000.00	2'000.00	6'460.05	0.00			
7201.3190.00	Indemnités de tiers	STech	5	-	-	3'358.15	0.00			
7201.3192.00	Indemnités pour servitudes	STech	5	2'000.00	3'000.00	-	-1'000.00			
7201.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	5	500.00	500.00	17.10	0.00			
7201.3199.01	Autres charges d'exploitation, soldes d'investiss. bouclés	STech	5	2'000.00	3'000.00	360.00	-1'000.00		Frais annexes liés à des projets d'investissements dont le décompte final a déjà été établi	
7201.3199.60	Correctifs REDIP TVA	STech	5	-	-	1'553.45	0.00			
7201.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	5	144'195.00	180'796.00	141'974.00	-36'601.00			
7201.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	5	24'085.60	27'146.20	7'149.00	-3'060.60			
7201.3510.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur	SFin	5	1'174'868.20	1'150'962.80	1'198'052.60	23'905.40		Attribution de l'excédent de revenus (taxes de base / frais financiers et part investissements) à la réserve	
7201.3510.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte	SFin	5	-	-	18'053.00	0.00		Attribution de l'excédent de revenus (taxes d'exploitation / charges nettes d'exploitation hors frais financiers) à la réserve	
7201.3610.00	Part. aux dép. fédérales, Taxe et financem. micropolluants	STech	5	66'240.00	65'682.00	65'682.00	558.00		Taxe fédérale de Fr. 9.00/habitant rattaché à la STEP, selon communication AEGN	
7201.3612.10	Part. à une collab. intercom., AEGN Stat.épur. - frais expl.	STech	5	727'552.00	597'199.00	553'245.25	130'353.00		Charge liée, selon communication AEGN: part frais exploitation STEP (hors frais financiers)	
7201.3612.11	Part. à une collab. intercom., AEGN Stat.épur. - frais fin.	STech	5	151'142.00	161'653.00	160'191.50	-10'511.00		Charge liée, selon communication AEGN: part frais financiers AEGN	
7201.3612.12	Part. à une collab. intercom., AEGN Stat.épur. - investiss.	STech	5	130'900.00	-	115'192.00	130'900.00		Charge liée, selon communication AEGN: part investissements AEGN, pris en charge par compte de résultats car financé par taxes/financement spécial	
7201.3612.13	Part. à une collab. intercom., Raccordements sur autre STEP	STech	5	3'000.00	3'000.00	3'000.00	0.00		Participation versée à la commune de Pont-en-Ogoz pour traitement des eaux usées des habitations de Vuisternens-en-Ogoz raccordées sur la STEP de Vuippens	
7201.3612.14	Part. à une collab. intercom., ABVGN Stat.épur. - frais expl.	STech	5	15'885.00	15'649.00	8'680.25	236.00		Charge liée, selon communication ABVGN: part frais exploitation (hors frais financiers)	
7201.3612.15	Part. à une collab. intercom., ABVGN Stat.épur. - frais fin.	STech	5	29'640.00	10'078.00	-	28'562.00		Charge liée, selon communication ABVGN: part frais financiers ABVGN	
7201.3910.00	Imputation interne - prestations des services admin.	SFin	5	120'000.00	120'000.00	110'000.00	0.00		Valorisé à 3% du total du compte de résultats et des investissements, à raison de 1% sur 0210.4910.00 et 2% sur 0220.4910.00	
7201.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	5	25'121.00	42'766.00	27'588.00	-17'645.00			

COMPTES DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
7201.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comun.	SFin	5	1'845.00		1'830.00		3'034.00	15.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
7201.4240.00	Taxes base fonds zone à bâtir, part surface, art. 38règl.co	STech	5	619'000.00		619'000.00		960'525.00	0.00	Selon nouveau règlement communal, sur la base du budget 2023. Tarifs inchangés: Terrains résidentiels: Fr. 0.30 par m2 indicé, Terrains zones d'activités: Fr. 0.025 par m3 indicé. Lié à la nouvelle taxe de base sur la consommation d'eaux usées, voir compte 7201.4240.02	
7201.4240.01	Taxes base fonds zone à bâtir, part EH, art. 38 règl.comm.	STech	5	229'000.00		236'000.00		229'378.40	7'000.00	Selon nouveau règlement communal, sur la base des EH pièces effectifs et en projet. Tarif inchangé à Fr. 15.00 par EH	
7201.4240.02	Taxes base sur consommation, art. 38 règl.comm.	STech	5	413'000.00		407'000.00		-	-6'000.00	Selon nouveau règlement communal, nouvelle taxe de base sur la consommation d'eaux usées sur la base du budget 2023. Tarif inchangé à Fr. 1.00 par m3. Lié aux diminutions de tarifs des taxes de base relatives aux terrains, voir compte 7201.4240.00	
7201.4240.05	Taxes base fonds construits hors zone à bâtir, art. 39règl.	STech	5	18'000.00		18'000.00		29'489.70	0.00	Selon nouveau règlement communal, sur la base du budget 2023. Tarif inchangé à Fr. 0.30 par m2 indicé	
7201.4240.10	Taxes exploitation générales, art. 41 règlement communal	STech	5	744'000.00		733'000.00		663'446.00	-11'000.00	Montant calculé sur la base des dernières facturations et du budget 2023, en tenant compte de la progression de la population. Tarif confirmé à Fr. 1.80/m3	
7201.4240.11	Taxes exploitation spéciales et convent., art. 42-43 règl.	STech	5	113'000.00		113'000.00		101'354.70	0.00	Industries laitières et laiteries nécessitant une analyse particulière	
7201.4240.99	Taxes, acomptes en cours d'année	STech	5	-		-		-	0.00	Compte utilisé pour les facturations en cours d'année, mis à Fr. 0.00 au bouclement	
7201.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	5	-		-		-	0.00		
7201.4309.00	Autres revenus d'exploitation	STech	5	-		-		0.30	0.00		
7201.4510.01	Prélèvement sur financement spécial équilibre du compte	SFin	5	137'213.00		18'072.00		-	-119'141.00	Prélèvement de l'excédent de charges (charges nettes d'exploitation hors frais financiers ./ taxes d'exploitation) de la réserve	
7201.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	5	1'906.00		1'906.00		1'577.00	0.00		
7201.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	5	3'355.80		3'356.00		3'050.00	0.20		
7201.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	5	5'105.00		5'105.00		5'105.00	0.00		
7201.4660.40	Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	5	348.00		100.00		-	-248.00		
7201.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	5	32'170.00		23'031.00		23'031.00	-9'139.00		
7201.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	5	311'557.00		277'163.00		268'613.00	-34'394.00		
7201.4990.00	Imputation interne - taxes base s/ propriétés communales	SFin	5	118'510.00		116'741.00		180'808.00	-1'769.00	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres	
7201.4990.01	Imputation interne - taxes exploitation s/ propri. comun.	SFin	5	18'734.00		15'551.00		17'699.00	-3'183.00	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres	
<b>73</b>	<b>GESTION DES DÉCHETS</b>			<b>867'573.00</b>	<b>673'939.00</b>	<b>814'550.00</b>	<b>645'939.00</b>	<b>776'465.45</b>	<b>650'899.50</b>	<b>25'023.00</b>	
					78%		79%		84%		Taux de couverture
<b>730</b>	<b>Gestion des déchets</b>			<b>867'573.00</b>	<b>673'939.00</b>	<b>814'550.00</b>	<b>645'939.00</b>	<b>776'465.45</b>	<b>650'899.50</b>	<b>25'023.00</b>	
<b>7301</b>	<b>Gestion communale des déchets</b>			<b>867'573.00</b>	<b>673'939.00</b>	<b>814'550.00</b>	<b>645'939.00</b>	<b>776'465.45</b>	<b>650'899.50</b>	<b>25'023.00</b>	
7301.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	6	223'035.00		208'180.00		187'501.85	14'855.00		
7301.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	6	-		-		-258.60	0.00		
7301.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	452.00		452.00		515.25	0.00		
7301.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	14'676.00		13'673.00		12'339.20	1'003.00		
7301.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	16'292.00		5'591.00		4'709.75	10'701.00		
7301.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	1'945.00		1'891.00		1'948.15	54.00		
7301.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	6'089.00		5'673.00		5'119.50	416.00		
7301.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	959.00		443.00		486.70	516.00		
7301.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	6	1'000.00		4'500.00		3'365.00	-3'500.00	Fr. 500.00/EPT, formation continue	
7301.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech	6	3'000.00		12'000.00		1'252.75	-9'000.00	Retour à un montant ordinaire	
7301.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, journaux	STech	6	500.00		500.00		9.75	0.00		
7301.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	6	3'000.00		4'000.00		2'146.95	-1'000.00		
7301.3112.00	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	6	4'000.00		4'000.00		2'496.80	0.00	Renouvellement équipement personnel déchetterie (habits et chaussures)	
7301.3120.00	Frais d'électricité	STech	6	500.00		500.00		318.55	0.00		
7301.3130.01	Frais de ramassage et traitement ordures ménagères	STech	6	130'000.00		125'000.00		115'518.55	5'000.00	Nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique	
7301.3130.02	Frais de ramassage et traitement déchets spéciaux	STech	6	100'000.00		30'000.00		83'769.20	70'000.00	Montant réévalué pour 2024 sur la base de la projection des comptes 2023. Le budget 2023 était sous-évalué suite à une erreur d'appréciation des coûts d'élimination de certains déchets qui ne sont plus repris en déchetterie	
7301.3130.03	Frais de ramassage et traitement déchets verts	STech	6	120'000.00		120'000.00		122'681.85	0.00		
7301.3130.04	Frais de méthanisation déchets de ménage	STech	6	35'000.00		35'000.00		33'219.50	0.00		
7301.3130.05	Frais de ramassage et traitement déchets encombrants	STech	6	35'000.00		35'000.00		34'526.70	0.00		
7301.3130.06	Frais d'aménagements divers	STech	6	5'000.00		25'000.00		2'429.00	-2'000.00	Retour à un montant ordinaire	
7301.3130.10	Frais de ports	STech	6	-		-		543.60	0.00		
7301.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	6	10'000.00		25'000.00		-	-15'000.00	Dont solde étude de développement	
7301.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	6	28.00		26.00		25.90	2.00		
7301.3143.00	Entretien infrastructures et places aménagées	STech	6	8'000.00		10'000.00		2'954.95	-2'000.00	Dont réfection sol sous les containers à Rossens	



COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
7301.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	6	9'000.00		10'000.00		6'966.00	-1'000.00	
7301.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	STech	6	1'000.00		1'000.00		351.65	0.00	
7301.3181.00	Pertes sur créances effectives	STech	6	2'000.00		2'000.00		12'094.45	0.00	
7301.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	6	500.00		500.00		-	0.00	
7301.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	6	39'265.00		39'145.00		39'145.00	120.00	
7301.3300.67	Amortissements planifiés des machines	SFin	6	31'027.00		31'027.00		31'027.00	0.00	
7301.3637.00	Subventions versées aux privés pour élim. couches culottes	STech	6	37'000.00		37'000.00		39'212.00	0.00	
7301.3910.00	Imputation interne - prestations des services admin.	SFin	6	25'000.00		25'000.00		20'000.00	0.00	Valorisé à 3% du total du compte de résultats et des investissements, à raison de 1% sur 0210.4910.00 et 2% sur 0220.4910.00
7301.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	2'000.00		-		6'727.50	2'000.00	Personnel et petites machines, à Fr. 65.00/heure, cf. 8200.4910.11
7301.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	6	860.00		1'004.00		1'247.00	-144.00	
7301.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comun.	SFin	6	1'445.00		1'445.00		2'074.00	0.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
7301.4210.00	Emoluments administratifs sur remplacement cartes compact.	STech	6		2'000.00		2'000.00		3'078.60	0.00
7301.4240.00	Taxes base ménages privés	STech	6	259'000.00		252'000.00		248'898.30	-7'000.00	Remplacement cartes perdues ou cassées Montant calculé sur la base de la facturation au 2023, en tenant compte de la progression de la population. Tarifs inchangés
7301.4240.01	Taxes base entreprises	STech	6	36'000.00		33'000.00		30'866.65	-3'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation au 2023. Tarifs inchangés
7301.4240.10	Taxes exploitation, pondérales	STech	6	297'000.00		288'000.00		284'588.40	-9'000.00	Montant calculé sur la base de la facturation au 2023, en tenant compte de la progression de la population. Tarifs inchangés
7301.4250.00	Valorisation des déchets	STech	6	39'000.00		30'000.00		38'933.55	-9'000.00	Estimation revue sur la base des comptes 2022 et 2023
7301.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	6	-		-		290.00	0.00	
7301.4270.00	Amendes	STech	6	1'000.00		1'000.00			0.00	
7301.4309.00	Autres revenus d'exploitation	STech	6	1'200.00		1'200.00		5'505.00	0.00	
7301.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	6	4'658.00		4'658.00		4'658.00	0.00	
7301.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6	-		34'081.00		34'081.00	34'081.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
7301.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	6	34'081.00		-		-	-34'081.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
<b>74</b>	<b>AMÉNAGEMENTS</b>			<b>70'495.40</b>	<b>39'895.40</b>	<b>93'375.65</b>	<b>66'375.65</b>	<b>55'085.35</b>	<b>32'181.25</b>	<b>3'600.00</b>
<b>741</b>	<b>Corrections de cours d'eau</b>			<b>70'495.40</b>	<b>39'895.40</b>	<b>93'375.65</b>	<b>66'375.65</b>	<b>55'085.35</b>	<b>32'181.25</b>	<b>3'600.00</b>
<b>7410</b>	<b>Corrections de cours d'eau</b>			<b>70'495.40</b>	<b>39'895.40</b>	<b>93'375.65</b>	<b>66'375.65</b>	<b>55'085.35</b>	<b>32'181.25</b>	<b>3'600.00</b>
7410.3130.01	Frais d'aménagements divers, ouvrages protect. Intempéries	STech	8	5'000.00					5'000.00	Rattrapage du retard pris sur les aménagements d'ouvrages d'art, enrochements
7410.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	8	600.00		600.00			0.00	
7410.3142.00	Entretien cours d'eau et ouvrages d'aménagement	STech	8	10'000.00		6'200.00		439.70	3'800.00	Rattrapage du retard pris sur les réfections d'ouvrages d'art
7410.3300.20	Amortissements planifiés des aménag. de cours d'eau	SFin	8	39'895.40		51'375.65		31'375.65	-11'480.25	
7410.3910.11	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	15'000.00		35'200.00		23'270.00	-20'200.00	Personnel et petites machines, à Fr. 65.00/heure, cf. 8200.4910.11
7410.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8	-		-		805.60	0.00	
7410.4631.00	Subventions cantonales	STech	8	-		15'000.00			15'000.00	Pas de subventions attendues pour 2024
7410.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	8	17'285.15		23'136.15		18'625.00	5'851.00	
7410.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	8	11'153.35		14'427.00		9'766.90	3'273.65	
7410.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	8	695.00		695.00		695.00	0.00	
7410.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	8	2'683.00		4'000.00			1'317.00	
7410.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	8	-		9'117.50		2'288.75	9'117.50	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
7410.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	8	8'078.90		-		-	-8'078.90	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
<b>75</b>	<b>PROTECTION DES ESPÈCES ET DU PAYSAGE</b>			<b>17'369.00</b>	<b>-</b>	<b>16'095.00</b>	<b>-</b>	<b>11'372.15</b>	<b>-</b>	<b>1'274.00</b>
<b>750</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>			<b>17'369.00</b>	<b>-</b>	<b>16'095.00</b>	<b>-</b>	<b>11'372.15</b>	<b>-</b>	<b>1'274.00</b>
<b>7500</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>			<b>17'369.00</b>	<b>-</b>	<b>16'095.00</b>	<b>-</b>	<b>11'372.15</b>	<b>-</b>	<b>1'274.00</b>
7500.3000.10	Jetons de présences de la commission CG nature et environn.	STech	8	4'000.00		4'000.00		2'080.00	0.00	5 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
7500.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	8	6'543.00		6'301.00		6'865.10	242.00	
7500.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	108.00		108.00		-	0.00	
7500.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	8	694.00		698.00		707.90	-4.00	
7500.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	669.00		643.00		632.00	26.00	
7500.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	19.00		18.00		26.10	1.00	
7500.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	8	288.00		281.00		234.30	7.00	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
7500.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	8	48.00		46.00		42.75		2.00	
7500.3130.01	Frais d'organisation d'actions de protection de la nature	STech	8	5'000.00		4'000.00		784.00		1'000.00	Organisation d'une journée de la nature, journée coup de balai des écoles, action villageoise, don Diana pour faons
<b>76</b>	<b>LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>			<b>97'390.00</b>	<b>11'209.00</b>	<b>92'637.00</b>	<b>11'199.00</b>	<b>26'220.25</b>	<b>7'209.00</b>	<b>4'743.00</b>	
<b>769</b>	<b>Autre lutte contre la pollution de l'environnement</b>			<b>97'390.00</b>	<b>11'209.00</b>	<b>92'637.00</b>	<b>11'199.00</b>	<b>26'220.25</b>	<b>7'209.00</b>	<b>4'743.00</b>	
<b>7690</b>	<b>Énergie</b>			<b>58'707.00</b>	<b>7'209.00</b>	<b>45'399.00</b>	<b>7'209.00</b>	<b>23'807.25</b>	<b>7'209.00</b>	<b>13'308.00</b>	
7690.3000.10	Jetons de présences de la commission de l'énergie	STech	2	2'000.00		3'000.00		1'600.00		-1'000.00	3 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
7690.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	2	2'806.00		2'707.00		2'874.60		99.00	
7690.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	2	45.00		45.00		9.00		0.00	
7690.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	2	317.00		178.00		392.45		139.00	
7690.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	285.00		275.00		289.15		10.00	
7690.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	10.00		9.00		10.85		1.00	
7690.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	132.00		74.00		120.20		58.00	
7690.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	2	21.00		20.00		20.00		1.00	
7690.3130.02	Frais d'animation et d'organisation de manifestations	STech	2	1'000.00		2'000.00		-		-1'000.00	Diverses actions énergie ouvertes au public
7690.3130.90	Cotisations aux associations	STech	2	3'000.00		3'000.00		2'600.00		0.00	Augmentation de la cotisation
7690.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	2	25'000.00		10'000.00		-		15'000.00	Mandats divers, dont mise en place stratégie énergie et mobilité
7690.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	2	9'091.00		9'091.00		9'091.00		0.00	
7690.3637.00	Subventions versées aux privés pour actions énergie	STech	2	15'000.00		15'000.00		6'800.00		0.00	
7690.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	2		1'113.00		1'113.00		1'113.00	0.00	
7690.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	2		3'263.00		3'263.00		3'263.00	0.00	
7690.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	2		1'275.00		1'275.00		1'275.00	0.00	
7690.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	2		-		1'558.00		1'558.00	1'558.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
7690.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	2		1'558.00					-1'558.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
<b>7691</b>	<b>Assainissement de sites pollués</b>			<b>38'683.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>47'238.00</b>	<b>3'990.00</b>	<b>2'413.00</b>	<b>-</b>	<b>-8'565.00</b>	
7691.3130.01	Frais d'aménagements divers, assainiss. et remises en état	STech	8	20'000.00		20'000.00				0.00	Report de 2023, interventions sur le secteur Gros Devin FG et le site de tir de La Gibrana, en attente de la prise de position du SEN
7691.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	8	10'000.00		20'000.00		2'413.00		-10'000.00	Etudes relatives à divers sites
7691.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	8	7'992.00		6'792.00				1'200.00	
7691.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	8	691.00		446.00				245.00	
7691.4660.00	Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	8		2'400.00		2'400.00			0.00	
7691.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	8		1'600.00		1'590.00			-10.00	
<b>77</b>	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES</b>			<b>91'402.00</b>	<b>28'386.00</b>	<b>104'096.00</b>	<b>28'386.00</b>	<b>83'238.75</b>	<b>35'525.50</b>	<b>-12'694.00</b>	
<b>771</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>			<b>91'402.00</b>	<b>28'386.00</b>	<b>104'096.00</b>	<b>28'386.00</b>	<b>83'238.75</b>	<b>35'525.50</b>	<b>-12'694.00</b>	
<b>7710</b>	<b>Cimetières communaux</b>			<b>91'402.00</b>	<b>28'386.00</b>	<b>104'096.00</b>	<b>28'386.00</b>	<b>83'238.75</b>	<b>35'525.50</b>	<b>-12'694.00</b>	
7710.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	2	11'864.00		11'619.00		9'880.30		245.00	
7710.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	2	117.00		117.00		131.40		0.00	
7710.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	2	781.00		759.00		655.00		22.00	
7710.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	1'103.00		1'072.00		865.55		31.00	
7710.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	106.00		109.00		105.70		-3.00	
7710.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	324.00		315.00		270.95		9.00	
7710.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	2	87.00		85.00		72.45		2.00	
7710.3101.00	Achat de matériel et fournitures pour entretien extérieur	STech	2	5'000.00		9'000.00		-		-4'000.00	Désherbage à gaz, achat de matériel pour l'éclairage, plantation
7710.3101.02	Achat de matériel et fournitures pour columbariums	STech	2	10'000.00		35'000.00		1'057.20		-25'000.00	Dont plaques cinéraires
7710.3101.03	Achat de matériel et fournit. pour embelliss. cimetières	STech	2	3'000.00		2'000.00		1'865.05		1'000.00	
7710.3111.00	Achat appareils, machines et équipements entretien extéri.	STech	2	1'000.00		1'000.00		-		0.00	
7710.3111.10	Achat appareils, machines et équipements chambres mortu.	STech	2	1'000.00		1'000.00		100.00		0.00	
7710.3130.01	Frais d'inhumations	STech	2	1'000.00		1'000.00		1'419.30		0.00	
7710.3130.02	Frais d'aménagements divers	STech	2	-		-		9'669.20		0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
7710.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	2	8'000.00		1'000.00		6'677.40	7'000.00	Etude urgente aménagement cimetière VO. L'aménagement des autres cimetières fera l'objet d'une étude globale qui sera prévue en investissement	
7710.3140.00	Entretien terrains et espaces verts	STech	2	23'000.00		15'000.00		24'459.75	8'000.00	Dont suite des remises à niveau de tombes, mises à niveau de pavés et plaques, entretien de divers murs d'enceinte	
7710.3144.00	Entretien locaux	STech	2	1'000.00		1'000.00		1'783.50	0.00		
7710.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	2	500.00		500.00		-	0.00		
7710.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	2	23'386.00		23'386.00		23'386.00	0.00		
7710.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	2	134.00		134.00		840.00	0.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
7710.4240.00	Taxes d'entrée	SAdm	2	2'000.00		2'000.00		-	4'600.00	0.00	
7710.4240.01	Taxes de concessions	SAdm	2	2'000.00		2'000.00		-	3'100.20	0.00	
7710.4240.02	Taxes de mise à disposition de la chambre mortuaire	SAdm	2	500.00		500.00		-	250.00	0.00	
7710.4260.10	Participation de tiers aux frais d'inhumation	SAdm	2	500.00		500.00		-	4'189.30	0.00	
7710.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	2	45.00		45.00		-	45.00	0.00	
7710.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	2	-		23'341.00		-	23'341.00	23'341.00	
7710.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	2	23'341.00		-		-	-23'341.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom	
<b>79</b>	<b>AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>			<b>367'910.45</b>	<b>64'182.40</b>	<b>322'145.10</b>	<b>84'472.10</b>	<b>174'504.55</b>	<b>53'758.20</b>	<b>66'055.05</b>	
<b>790</b>	<b>Aménagement du territoire</b>			<b>367'910.45</b>	<b>64'182.40</b>	<b>322'145.10</b>	<b>84'472.10</b>	<b>174'504.55</b>	<b>53'758.20</b>	<b>66'055.05</b>	
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire</b>			<b>367'910.45</b>	<b>64'182.40</b>	<b>322'145.10</b>	<b>84'472.10</b>	<b>174'504.55</b>	<b>53'758.20</b>	<b>66'055.05</b>	
7900.3000.10	Jetons de présences de la commission d'aménagement	STech	8	5'000.00		6'400.00		4'160.00	-1'400.00	8 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations	
7900.3010.00	Salaires du personnel administratif	RH	8	35'987.00		34'655.00		37'789.50	1'332.00		
7900.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	594.00		594.00		-	0.00		
7900.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	8	2'697.00		2'280.00		2'766.55	417.00		
7900.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	3'679.00		3'536.00		3'823.60	143.00		
7900.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	103.00		99.00		99.55	4.00		
7900.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	8	1'119.00		946.00		1'062.15	173.00		
7900.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	8	265.00		255.00		260.35	10.00		
7900.3102.10	Frais de publications	STech	8	1'000.00		5'000.00		-	-4'000.00		
7900.3130.01	Frais d'exploitation du système d'information du territoire	STech	1	50'000.00		50'000.00		42'079.80	0.00	Logiciel Geoconcept (licences, mises à jour, coordination prestataires, etc.); viewer Service des constructions lié à FRIAC y compris photos; développement et soutien. Dont couches PAZ	
7900.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	8	10'000.00		20'000.00		349.35	-10'000.00	Suite de la procédure d'enquête de l'harmonisation du PAL	
7900.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	8	8'000.00		10'000.00		409.05	-2'000.00		
7900.3132.02	Honoraires d'avocats	STech	8	20'000.00		27'000.00		-	-7'000.00	Dont soutien juridique dans le cadre d'oppositions aux PAD et au PAL, élaboration de règlements	
7900.3132.03	Honoraires d'urbanistes	STech	8	45'000.00		40'000.00		18'224.35	5'000.00	Dont BAMO, finalisation du PAL, masterplan centre VO	
7900.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	8	82'520.45		96'249.10		53'179.10	-13'728.65		
7900.3612.10	Part. à une collab. intercom., Association Région Sarine	STech	9	33'132.00		24'500.00		10'301.20	8'632.00	Particip. aux frais de fonctionnement et aux projets de l'ARS	
7900.3612.11	Part. à une collab. intercom., Travaux de l'Agglomération	STech	8	68'744.00		-		-	68'744.00	Participation aux frais du Plan d'agglomération 5	
7900.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	8	70.00		631.00		-	-561.00		
7900.4210.00	Emoluments administratifs sur examens de plans	STech	8	-	20'000.00	20'000.00		-	0.00	Report des années précédentes: PAD Grandsetta RO, Mystère FG, Derrey-la-Croix FG, Les Planches VI	
7900.4260.20	Refacturation aux privés des frais et émoluments de tiers	STech	8	1'000.00		1'000.00		579.10	0.00		
7900.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	8	4'627.95		4'628.00		6'346.00	0.05		
7900.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	8	-		58'844.10		46'833.10	58'844.10	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20	
7900.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	8	38'554.45		-		-	-38'554.45	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom	
<b>8</b>	<b>ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>			<b>1'244'096.00</b>	<b>1'264'019.00</b>	<b>1'154'879.00</b>	<b>1'342'971.00</b>	<b>1'134'304.18</b>	<b>1'273'752.32</b>	<b>168'169.00</b>	
<b>81</b>	<b>AGRICULTURE</b>			<b>200.00</b>	<b>-</b>	<b>400.00</b>	<b>-</b>	<b>258.50</b>	<b>-</b>	<b>-200.00</b>	
<b>811</b>	<b>Administration, exécution et contrôle</b>			<b>200.00</b>	<b>-</b>	<b>400.00</b>	<b>-</b>	<b>180.00</b>	<b>-</b>	<b>-200.00</b>	
<b>8110</b>	<b>Administration, exécution et contrôle</b>			<b>200.00</b>	<b>-</b>	<b>400.00</b>	<b>-</b>	<b>180.00</b>	<b>-</b>	<b>-200.00</b>	
8110.3130.90	Cotisations aux associations	SAdm	6	200.00		400.00		180.00	-200.00		

Service Dicastère		BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>									
814	Améliorations de la production végétale	-	-	-	-	78.50	-	0.00	
8140	Lutte contre le feu bactérien	-	-	-	-	78.50	-	0.00	
8140.3130.01	Sous-traitance contrôle du feu bactérien	STech	8	-	-	78.50	-	0.00	Selon instruction reçue du canton, plus de contrôles de feu bactérien à faire dès 2021
82	<b>SYLVICULTURE</b>	1'061'485.00	927'121.00	981'570.00	999'513.00	970'536.18	909'574.77	152'307.00	
820	<b>Sylviculture</b>	1'061'485.00	927'121.00	981'570.00	999'513.00	970'536.18	909'574.77	152'307.00	
8200	<b>Forêts</b>	999'893.00	898'390.00	934'098.00	970'782.00	926'180.58	880'843.77	138'187.00	
8200.3010.00	Salaire du personnel administratif	RH	8	44'153.00	9'632.00	9'394.15	-	34'521.00	
8200.3010.11	Salaire du personnel forestier	RH	8	389'593.00	431'795.00	419'529.35	-	-42'202.00	
8200.3010.19	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	8	-	-	-30'314.40	-	0.00	
8200.3030.00	Travailleurs temporaires	RH	8	-	-	-	-	0.00	
8200.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	7'920.00	7'560.00	7'564.25	-	360.00	
8200.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	8	27'532.00	28'400.00	25'871.25	-	-868.00	
8200.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	41'320.00	47'406.00	47'238.75	-	-6'086.00	
8200.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	12'995.00	14'273.00	17'047.50	-	-1'278.00	
8200.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	8	11'423.00	11'783.00	10'733.10	-	-360.00	
8200.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	8	3'075.00	3'192.00	2'907.05	-	-117.00	
8200.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	8	8'500.00	8'800.00	4'643.00	-	-3'000.00	Fr. 500.00/EPT: Fr. 2'000.00, apprenti: Fr. 2'700.00, cours conducteur d'engins forestiers: Fr. 2'000.00, formation télescopique nacelle chariot élévateur: Fr. 1'800.00
8200.3091.00	Recrutement du personnel	RH	8	-	-	-	-	0.00	
8200.3099.00	Autres charges de personnel	RH	8	800.00	-	-	-	800.00	Evènements de la vie
8200.3101.00	Achat de matériel et fournitures	STech	8	11'600.00	7'200.00	7'677.95	-	4'400.00	Dont matériel de grimpe
8200.3101.02	Achat de produits de traitement	STech	8	-	2'000.00	-	-	-2'000.00	
8200.3101.10	Achat de carburant pour les véhicules et machines	STech	8	40'000.00	38'000.00	37'861.55	-	2'000.00	
8200.3101.20	Achat de plants, matériel grainier, reboisement	STech	8	4'000.00	7'000.00	3'312.20	-	-3'000.00	
8200.3101.22	Achat de sapins de Noël	STech	8	5'500.00	5'500.00	5'375.00	-	0.00	Quantité de sapins disponibles dans nos plantations insuffisante
8200.3102.01	Frais de reproduction	STech	8	300.00	300.00	150.90	-	0.00	
8200.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	8	37'000.00	3'000.00	7'542.65	-	34'000.00	Remplacement de matériels et machines auparavant mises à disposition par un collaborateur
8200.3111.10	Achat de véhicules	STech	8	-	7'000.00	-	-	-7'000.00	Achat d'une remorque de transport
8200.3112.00	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	8	9'000.00	7'500.00	7'006.70	-	1'500.00	Renouvellement équipement personnel forestier (habits et chaussures)
8200.3113.00	Achat de matériel informatique	STech	8	5'100.00	1'500.00	-	-	3'600.00	Achat d'un ordinateur supplémentaire et d'une tablette, et remplacement du firewall, obsolète
8200.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	STech	8	1'200.00	1'800.00	180.00	-	-600.00	
8200.3130.00	Prestations de tiers diverses	STech	8	10'000.00	1'200.00	3'771.00	-	8'800.00	Soins culturels avec processeur
8200.3130.01	Frais de déchetage et transport de copeaux	STech	8	95'000.00	72'000.00	86'252.55	-	23'000.00	Augmentation du volume de déchetage (utilisation de plus de copeaux et de moins de gaz pour Farcad)
8200.3130.02	Frais d'abatage et débardage	STech	8	68'000.00	68'000.00	88'397.60	-	0.00	Augmentation des sous-traitances pour des entretiens de forêts protectrices (travaux subventionnables, voir compte 8200.4631.00)
8200.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	2'500.00	2'500.00	1'481.60	-	0.00	
8200.3130.30	Emoluments de chancellerie	STech	8	500.00	500.00	95.00	-	0.00	
8200.3130.40	Frais de location d'équipements et machines	STech	8	3'000.00	3'350.00	-	-	-350.00	
8200.3130.41	Frais de location de véhicules	STech	8	48'000.00	48'000.00	61'280.30	-	0.00	Adaptation selon comptes années précédentes
8200.3130.90	Cotisations aux associations	STech	8	1'500.00	1'600.00	984.00	-	-100.00	Cotisation Forêt Fribourg
8200.3132.00	Honoraires pour mandats externes divers	STech	8	19'500.00	1'200.00	1'477.55	-	18'300.00	Dont établissement d'un plan de gestion
8200.3134.10	Primes d'assurances véhicules	STech	8	2'892.00	2'892.00	2'892.20	-	0.00	
8200.3137.00	Impôts charges et contributions immobilières	STech	8	300.00	300.00	204.15	-	0.00	Nous sommes propriétaires d'une forêt sur la Commune de Villorsonnens
8200.3137.10	Impôts sur les véhicules et vignettes	STech	8	1'200.00	1'200.00	958.95	-	0.00	Adaptation du montant suite à l'achat de véhicules en 2023
8200.3141.00	Entretien routes et chemins	STech	8	17'500.00	7'900.00	891.15	-	9'600.00	Entretien de chemins et élagages par des tiers
8200.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	8	11'000.00	13'500.00	7'963.05	-	-2'500.00	
8200.3151.10	Entretien véhicules	STech	8	10'000.00	8'500.00	28'608.40	-	1'500.00	
8200.3162.00	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	STech	8	1'200.00	1'200.00	960.00	-	0.00	
8200.3170.00	Frais de réception	STech	8	1'200.00	1'200.00	470.65	-	0.00	
8200.3170.10	Frais de déplacements et autres frais	STech	8	5'000.00	6'500.00	4'405.30	-	-1'500.00	
8200.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	8	-	1'000.00	-	-	-1'000.00	
8200.3199.20	Remb. à des tiers, ventes de bois et subventions	STech	8	11'000.00	3'000.00	5'384.80	-	8'000.00	
8200.3199.60	Correctifs REDIP TVA	STech	8	-	-	3'023.70	-	0.00	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
8200.3300.50	Amortissements planifiés des forêts	SFin	8	4'442.00	4'442.00	4'442.00	4'442.00	0.00		
8200.3300.65	Amortissements planifiés des véhicules	SFin	8	8'880.00	15'272.00	15'273.00	15'273.00	-6'392.00		
8200.3300.67	Amortissements planifiés des machines	SFin	8	3'768.00	3'768.00	6'545.78	6'545.78	0.00		
8200.3499.10	Escomptes sur factures	STech	8	2'000.00	5'500.00	1'752.90	1'752.90	-3'500.00		
8200.3612.10	Part. à collab. int., Plan gestion PetiteSarine LacPérolles	STech	8	8'000.00	12'533.00	12'533.00	12'533.00	-4'533.00	Nouveau plan de gestion, Petite Sarine Lac de Pérolles dès 2024	
8200.3636.20	Contribution au Fonds Suisse du Bois	STech	8	2'500.00	3'400.00	2'411.00	2'411.00	-900.00		
8200.4240.50	Prestations à des tiers, services divers	STech	8	15'500.00	12'000.00	13'729.80	13'729.80	-3'500.00		
8200.4240.51	Prestations à des tiers, travaux forestiers divers	STech	8	27'500.00	25'000.00	33'006.60	33'006.60	-2'500.00		
8200.4240.52	Prestations à des tiers, travaux for. Plan ges. PetiteSarin	STech	8	16'500.00	7'000.00	24'570.00	24'570.00	-9'500.00		
8200.4240.53	Prestations à des tiers, tâches étatiques	STech	8	44'000.00	46'000.00	35'310.00	35'310.00	2'000.00		
8200.4240.54	Prestations à des tiers, livraisons de bois à domicile	STech	8	-	13'500.00	-	-	13'500.00	Compte plus utilisé depuis 2022, voir nouveau compte 8200.4250.08	
8200.4250.00	Ventes de grumes résineuses	STech	8	183'500.00	205'000.00	209'136.10	215'000.00	2'150.00		
8200.4250.02	Ventes de bois d'industrie résineux	STech	8	-	-	-	-	0.00	Plus de marché pour le bois résineux (bois à papier), qui est vendu en copeaux	
8200.4250.04	Ventes de bois de feu résineux	STech	8	1'000.00	900.00	738.10	738.10	-100.00		
8200.4250.05	Ventes de bois de feu feuillus	STech	8	38'500.00	50'000.00	29'147.95	29'147.95	11'500.00	Voir aussi nouveau compte 8200.4250.08	
8200.4250.06	Ventes de copeaux Farcad	STech	8	249'000.00	180'000.00	183'511.99	183'511.99	-69'000.00	Les livraisons pour les chauffages gérés par la commune sont prévues au compte 8200.4930.20. Les ventes de copeaux aux privés sont prévues au compte 8200.4250.09	
8200.4250.07	Ventes de sapins de Noël	STech	8	2'000.00	2'000.00	1'565.85	1'565.85	0.00		
8200.4250.08	Ventes de bois de feu, livraison à domicile	STech	8	44'000.00	-	36'739.05	36'739.05	-44'000.00	Auparavant réparti entre les comptes 8200.4240.54 et 8200.4250.05	
8200.4250.09	Ventes d'autres bois	STech	8	11'000.00	-	14'824.65	14'824.65	-11'000.00		
8200.4250.21	Ventes de fournitures diverses	STech	8	-	8'000.00	-	-	8'000.00	Plus de vente de carburant	
8200.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8	-	-	4'508.00	4'508.00	0.00		
8200.4309.00	Autres revenus d'exploitation	STech	8	-	-	0.30	0.30	0.00		
8200.4320.40	Augmentations de stocks de bois et copeaux	STech	8	-	-	32'100.00	32'100.00	0.00		
8200.4631.00	Subventions cantonales	STech	8	105'000.00	192'000.00	88'585.00	88'585.00	87'000.00	Retour à un montant de subvention ordinaire	
8200.4631.01	Subventions cantonales, fonction d'accueil en forêt	STech	8	20'000.00	18'000.00	18'434.00	18'434.00	-2'000.00		
8200.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	8	1'139.00	1'139.00	1'139.00	1'139.00	0.00		
8200.4660.20	Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	8	1'033.00	2'003.00	2'003.00	2'003.00	970.00		
8200.4660.50	Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	8	100.00	100.00	100.00	100.00	0.00		
8200.4699.00	Redistribution impôt sur les huiles minérales	STech	8	5'500.00	5'500.00	6'867.60	6'867.60	0.00		
8200.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	8	-	20'240.00	23'018.78	23'018.78	20'240.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20	
8200.4910.11	Imputation interne - prestat. forest. pour autres services	SFin	8	40'300.00	111'800.00	77'255.00	77'255.00	71'500.00	Travaux éditaires et divers: personnel y compris petites machines: Fr. 25'300.00 (ventilés dans les chapitres 3120, 3419, 3422, 7101 et 7301), entretiens endiguements: Fr. 15'000.00 (chapitre 7410)	
8200.4930.20	Imputation interne - fournit. copeaux chauffage bât. comm.	SFin	8	78'000.00	70'600.00	44'553.00	44'553.00	-7'400.00	Livraisons pour les chauffages gérés par la commune: CAD Rossens (1'215 m3 à Fr. 37.65/m3), Ecole Vuisternens (575 m3 à Fr. 44.25/m3), Centre forestier Vuisternens (155 m3 à Fr. 44.25/m3)	
8200.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	8	14'818.00	-	-	-	-14'818.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom	
<b>8201</b>	<b>Centre forestier Vuisternens-en-Ogoz</b>			<b>61'592.00</b>	<b>28'731.00</b>	<b>47'472.00</b>	<b>28'731.00</b>	<b>44'355.60</b>	<b>28'731.00</b>	<b>14'120.00</b>
8201.3010.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	8'727.00	5'978.00	4'882.80	4'882.80	2'749.00		
8201.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	45.00	45.00	45.00	45.00	0.00		
8201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	574.00	388.00	291.80	291.80	186.00		
8201.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	1'203.00	785.00	619.20	619.20	418.00		
8201.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	36.00	28.00	24.25	24.25	8.00		
8201.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	238.00	161.00	121.15	121.15	77.00		
8201.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	63.00	44.00	32.20	32.20	19.00		
8201.3101.01	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'500.00	1'000.00	1'014.75	1'014.75	500.00		
8201.3110.00	Achat de meubles	STech	7	500.00	500.00	-	-	0.00		
8201.3111.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	-	-	160.00	160.00	0.00		
8201.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	1'300.00	2'000.00	653.85	653.85	-700.00		
8201.3134.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	2'314.00	2'051.00	2'050.50	2'050.50	263.00		
8201.3144.00	Entretien bâtiments	STech	7	18'000.00	8'000.00	8'017.10	8'017.10	10'000.00	Dont cylindres fermetures	
8201.3199.00	Autres charges d'exploitation	STech	7	500.00	500.00	120.00	120.00	0.00		
8201.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	15'731.00	15'731.00	15'731.00	15'731.00	0.00		
8201.3930.20	Imputation interne - fourniture copeaux pour chauffage bât.	SFin	7	6'800.00	6'200.00	4'956.00	4'956.00	600.00	155 m3 à Fr. 44.25/m3	
8201.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'962.00	1'962.00	2'138.00	2'138.00	0.00		
8201.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	2'099.00	2'099.00	3'498.00	3'498.00	0.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
8201.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	-	-	-	-	0.00		
8201.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	-	5'731.00	-	5'731.00	5'731.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20	
8201.4920.00	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	23'000.00	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	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
8201.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	7		5'731.00					-5'731.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
<b>84</b>	<b>TOURISME</b>			<b>52'600.00</b>	<b>-</b>	<b>51'100.00</b>	<b>-</b>	<b>33'468.00</b>	<b>-</b>	<b>1'500.00</b>	
<b>840</b>	<b>Tourisme</b>			<b>52'600.00</b>	<b>-</b>	<b>51'100.00</b>	<b>-</b>	<b>33'468.00</b>	<b>-</b>	<b>1'500.00</b>	
<b>8401</b>	<b>Promotion du tourisme</b>			<b>52'600.00</b>	<b>-</b>	<b>51'100.00</b>	<b>-</b>	<b>33'468.00</b>	<b>-</b>	<b>1'500.00</b>	
8401.3636.20	Contribution à la Société des remontées mécaniques La Berra	SAdm	4	39'700.00		38'400.00		23'031.00		1'300.00	Fr. 5.00/habitant dès 2023 au lieu de Fr. 3.00/habitant
8401.3636.21	Contribution à l'Association du Téléski Mont-Gibloux	SAdm	4	7'900.00		7'700.00		5'500.00		200.00	Fr. 1.00/habitant dès 2023 au lieu du forfait de Fr. 5'500.00
8401.3636.22	Contribution à entente intercom. promotion Tour du Gibloux	SAdm	4	5'000.00		5'000.00		4'937.00		0.00	
<b>87</b>	<b>COMBUSTIBLES ET ÉNERGIE</b>			<b>129'811.00</b>	<b>65'898.00</b>	<b>121'809.00</b>	<b>72'458.00</b>	<b>130'041.50</b>	<b>76'364.05</b>	<b>14'562.00</b>	
<b>879</b>	<b>Énergie, non mentionné ailleurs</b>			<b>129'811.00</b>	<b>65'898.00</b>	<b>121'809.00</b>	<b>72'458.00</b>	<b>130'041.50</b>	<b>76'364.05</b>	<b>14'562.00</b>	
<b>8791</b>	<b>Chauffage à distance Rossens</b>			<b>102'319.00</b>	<b>45'422.00</b>	<b>78'927.00</b>	<b>45'742.00</b>	<b>98'425.50</b>	<b>55'888.05</b>	<b>23'712.00</b>	
8791.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	5'681.00		5'329.00		5'136.65		352.00	
8791.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	162.00		162.00		162.00		0.00	
8791.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	374.00		341.00		315.45		33.00	
8791.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	720.00		622.00		598.80		98.00	
8791.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	52.00		51.00		53.45		1.00	
8791.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	155.00		141.00		131.10		14.00	
8791.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	40.00		39.00		35.60		1.00	
8791.3120.00	Frais d'électricité	STech	7	5'000.00		4'000.00		3'595.65		1'000.00	Augmentation de tarif annoncée
8791.3120.10	Frais de combustible pour chauffage (mazout)	STech	7	15'000.00		10'000.00		19'839.35		5'000.00	Nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
8791.3130.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	300.00		100.00		158.00		200.00	
8791.3132.01	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	7	-		-		28'109.70		0.00	
8791.3151.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	12'000.00		13'000.00		10'004.50		-1'000.00	
8791.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	7	14'618.00		3'742.00		3'742.00		10'876.00	
8791.3930.20	Imputation interne - fourniture copeaux pour chauff. dist.	SFin	7	45'800.00		41'400.00		26'543.25		4'400.00	1'215 m3 à Fr. 37.65/m3
8791.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	2'417.00		-		-		2'417.00	
8791.4240.40	Vente d'énergie à des tiers	STech	7	15'000.00		15'000.00		23'489.00		0.00	
8791.4660.10	Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	105.00		105.00		105.00		0.00	
8791.4660.70	Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7	500.00		500.00		500.00		0.00	
8791.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	-		3'137.00		3'137.00		3'137.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
8791.4930.10	Imputation interne - fourniture chauffage bâtiments comm.	SFin	7	28'700.00		27'000.00		28'657.05		-1'700.00	
8791.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	7	1'117.00		-		-		-1'117.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
<b>8792</b>	<b>Chauffage à distance Farvagny-le-Grand</b>			<b>27'492.00</b>	<b>20'476.00</b>	<b>42'882.00</b>	<b>26'716.00</b>	<b>31'616.00</b>	<b>20'476.00</b>	<b>-9'150.00</b>	
8792.3300.30	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	7	26'716.00		39'616.00		26'716.00		-12'900.00	
8792.3940.00	Imputation interne - intérêts	SFin	7	776.00		3'266.00		4'900.00		-2'490.00	
8792.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	-		26'716.00		20'476.00		26'716.00	Changement de mode de comptabilisation sur instruction du SCom, voir nature 4940.20
8792.4940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	7	20'476.00		-		-		-20'476.00	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom
<b>89</b>	<b>AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES</b>			<b>-</b>	<b>271'000.00</b>	<b>-</b>	<b>271'000.00</b>	<b>-</b>	<b>287'813.50</b>	<b>0.00</b>	
<b>890</b>	<b>Autres exploitations artisanales</b>			<b>-</b>	<b>271'000.00</b>	<b>-</b>	<b>271'000.00</b>	<b>-</b>	<b>287'813.50</b>	<b>0.00</b>	
<b>8900</b>	<b>Gravières</b>			<b>-</b>	<b>271'000.00</b>	<b>-</b>	<b>271'000.00</b>	<b>-</b>	<b>287'813.50</b>	<b>0.00</b>	
8900.4120.00	Concession extraction gravier, Gravière Grands-Champs FG	STech	8	250'000.00		250'000.00		250'000.00		0.00	Gravière Grands-Champs Farvagny: avance exigée des exploitants diminuée à Fr. 250'000.00 dès 2022 étant donné un volume exploité moins élevé que prévu
8900.4240.20	Taxe déversement matériaux gravière Le Té Estavayer-Gx	STech	8	21'000.00		21'000.00		37'813.50		0.00	

Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>									
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPÔTS</b>	<b>1'241'199.35</b>	<b>29'340'207.35</b>	<b>536'588.00</b>	<b>28'325'044.00</b>	<b>1'607'618.29</b>	<b>28'768'087.10</b>	<b>-310'552.00</b>	
91	IMPÔTS	150'000.00	26'215'284.00	100'000.00	25'805'284.00	1'222'899.85	26'149'712.10	-360'000.00	
910	Impôts	150'000.00	26'215'284.00	100'000.00	25'805'284.00	1'222'899.85	26'149'712.10	-360'000.00	
9100	Impôts communaux ordinaires	150'000.00	21'451'284.00	100'000.00	21'442'284.00	1'222'899.85	21'359'345.45	41'000.00	
9100.3181.00	Pertes sur créances effectives	SFin 9	150'000.00		100'000.00		222'899.85	50'000.00	
9100.3499.30	Rabais impôts revenu des personnes physiques	SFin 9	-		-		1'000'000.00	0.00	
9100.4000.00	Impôts sur revenu personnes physiques - année fiscale	SFin 9		17'850'000.00		18'250'000.00	17'500'000.00	400'000.00	Diminution temporaire du coefficient d'impôt communal pour 2024: 82% au lieu de 85%
9100.4000.10	Impôts sur revenu personnes physiques - années précédentes	SFin 9		-		-	-11'111.57	0.00	
9100.4000.20	Rappels d'impôts sur revenu des personnes physiques	SFin 9		-		-	60'787.35	0.00	
9100.4000.30	Impôts sur les prestations en capital	SFin 9		405'000.00		390'000.00	797'638.75	-15'000.00	Diminution temporaire du coefficient d'impôt communal pour 2024: 82% au lieu de 85%
9100.4000.60	Imputation forfaitaire impôts sur revenu pers. physiques	SFin 9		-3'000.00		-2'000.00	-3'373.70	1'000.00	
9100.4001.00	Impôts sur fortune personnes physiques - année fiscale	SFin 9		1'150'000.00		1'150'000.00	1'000'000.00	0.00	Diminution temporaire du coefficient d'impôt communal pour 2024: 82% au lieu de 85%
9100.4001.10	Impôts sur fortune personnes physiques - années précédentes	SFin 9		-		-	-99'070.48	0.00	
9100.4001.20	Rappels d'impôts sur fortune des personnes physiques	SFin 9		-		-	54'722.05	0.00	
9100.4002.00	Impôts à la source	SFin 9		430'000.00		420'000.00	401'271.15	-10'000.00	
9100.4010.00	Impôts sur bénéfice personnes morales - année fiscale	SFin 9		1'350'000.00		1'000'000.00	900'000.00	-350'000.00	Diminution temporaire du coefficient d'impôt communal pour 2024: 82% au lieu de 85%
9100.4010.10	Impôts sur bénéfice personnes morales - années précédentes	SFin 9		-		-	431'821.70	0.00	
9100.4011.00	Impôts sur capital personnes morales - année fiscale	SFin 9		95'000.00		60'000.00	50'000.00	-35'000.00	Diminution temporaire du coefficient d'impôt communal pour 2024: 82% au lieu de 85%
9100.4011.10	Impôts sur capital personnes morales - années précédentes	SFin 9		-		-	36'022.85	0.00	
9100.4029.00	Récupération de pertes sur créances d'impôts	SFin 9		20'000.00		20'000.00	25'170.35	0.00	
9100.4611.00	Compensation cantonale de base - Réforme fiscale	SFin 9		154'284.00		154'284.00	215'467.00	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 et 9100.4011.00
9101	Impôts communaux spéciaux	-	4'764'000.00	-	4'363'000.00	-	4'790'366.65	-401'000.00	
9101.4021.00	Contribution immobilière - année fiscale	SFin 9		2'650'000.00		2'550'000.00	2'399'564.25	-100'000.00	
9101.4021.10	Contribution immobilière - années précédentes	SFin 9		-		-	60'611.05	0.00	
9101.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values	SFin 9		700'000.00		650'000.00	625'122.60	-50'000.00	
9101.4023.00	Impôts sur les mutations	SFin 9		1'350'000.00		1'100'000.00	1'651'295.80	-250'000.00	
9101.4024.00	Impôt sur les successions et donations	SFin 9		10'000.00		10'000.00	1'772.95	0.00	
9101.4033.00	Impôt sur les chiens	SFin 9		54'000.00		53'000.00	52'000.00	-1'000.00	
93	PÉRÉQUATION FINANCIÈRE INTERCOMMUNALE	-	1'372'940.00	-	1'432'380.00	-	1'531'475.00	59'440.00	
930	Péréquation financière intercommunale	-	1'372'940.00	-	1'432'380.00	-	1'531'475.00	59'440.00	
9300	Péréquation financière intercommunale	-	1'372'940.00	-	1'432'380.00	-	1'531'475.00	59'440.00	
9300.4621.00	Attribution de la péréquation des besoins	SFin 9		348'067.00		344'993.00	384'980.00	-3'074.00	Selon courrier SCom
9300.4622.00	Attribution de la péréquation des ressources	SFin 9		1'024'873.00		1'087'387.00	1'146'495.00	62'514.00	Selon courrier SCom
95	PARTS AUX RECETTES, AUTRES	16'300.00	650'000.00	15'800.00	630'000.00	15'353.70	614'148.80	-19'500.00	
950	Parts aux recettes sans affectation, autres	16'300.00	650'000.00	15'800.00	630'000.00	15'353.70	614'148.80	-19'500.00	
9500	Parts aux recettes sans affectation, autres	16'300.00	650'000.00	15'800.00	630'000.00	15'353.70	614'148.80	-19'500.00	
9500.3130.01	Frais de perception des impôts par le canton	SFin 9	16'300.00		15'800.00		15'353.70	500.00	Concerne frais de perception de l'impôt sur les véhicules, voir compte 9500.4601.00
9500.4601.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur	SFin 9		650'000.00		630'000.00	614'148.80	-20'000.00	

COMPTE DE RÉSULTATS	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS		
<b>96</b>	<b>ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE</b>		<b>371'616.00</b>	<b>445'700.00</b>	<b>360'608.00</b>	<b>445'200.00</b>	<b>369'364.74</b>	<b>468'601.85</b>	<b>10'508.00</b>	
<b>961</b>	<b>Intérêts</b>		<b>290'000.00</b>	<b>261'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>259'000.00</b>	<b>255'787.19</b>	<b>284'295.35</b>	<b>8'000.00</b>	
<b>9610</b>	<b>Intérêts</b>		<b>290'000.00</b>	<b>261'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>259'000.00</b>	<b>255'787.19</b>	<b>284'295.35</b>	<b>8'000.00</b>	
9610.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers	SFin 9	230'000.00		230'000.00		191'384.54		0.00	Intérêts des emprunts bancaires en cours: Fr. 190'000.00; Intérêts intercalaires: Fr. 40'000.00
9610.3440.00	Pertes sur diminutions cours de titres	SFin 9	-		-		26.95		0.00	
9610.3499.20	Bonification d'intérêts sur impôts	SFin 9	60'000.00		50'000.00		64'375.70		10'000.00	
9610.4400.00	Intérêts des liquidités	SFin 9		-		-		9.90	0.00	
9610.4401.10	Intérêts de retard sur paiements	SFin 9		10'000.00		8'000.00		16'038.75	-2'000.00	
9610.4401.11	Intérêts moratoires et compensatoires sur bordereaux impôts	SFin 9		60'000.00		50'000.00		75'905.70	-10'000.00	Plus d'intérêts compensatoires depuis 2023
9610.4402.00	Intérêts des placements financiers	SFin 9		1'000.00		1'000.00		956.00	0.00	
9610.4940.00	Imputation interne - intérêts	SFin 9		190'000.00		200'000.00		191'385.00	10'000.00	
<b>963</b>	<b>Immeubles du patrimoine financier</b>		<b>81'616.00</b>	<b>184'700.00</b>	<b>80'608.00</b>	<b>186'200.00</b>	<b>113'577.55</b>	<b>184'306.50</b>	<b>2'508.00</b>	
<b>9630</b>	<b>Ferme d'Illens Rossens</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5'095.50</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	Bâtiment vendu en 2022
9630.3411.40	Pertes réalisées sur les bâtiments PF	SFin 7	-				1'500.00		0.00	
9630.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech 7	-		-		94.65		0.00	
9630.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech 7	-		-		3'500.85		0.00	
<b>9631</b>	<b>Fermette La Chauderette Rossens</b>		<b>3'082.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>2'834.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>3'475.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>248.00</b>	
9631.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 7	555.00		418.00		373.25		137.00	
9631.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH 7	-		-		-		0.00	
9631.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 7	37.00		23.00		13.55		14.00	
9631.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 7	72.00		27.00		25.20		45.00	
9631.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 7	5.00		4.00		2.80		1.00	
9631.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 7	15.00		9.00		5.70		6.00	
9631.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 7	3.00		3.00		1.60		0.00	
9631.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech 7	2'000.00		2'000.00		2'702.50		0.00	
9631.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech 7	395.00		350.00		350.40		45.00	
9631.4430.00	Location de bâtiments du patrimoine financier à des tiers	STech 7		7'200.00		7'200.00		7'200.00	0.00	
<b>9632</b>	<b>Alpages</b>		<b>8'334.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>27'128.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>53'120.90</b>	<b>23'000.00</b>	<b>-18'794.00</b>	
9632.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech 6	6'000.00		25'000.00		51'492.80		-19'000.00	
9632.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech 6	1'834.00		1'628.00		1'628.10		206.00	
9632.3439.99	Autres charges d'exploitation des bâtiments du patrim. fin.	STech 6	500.00		500.00				0.00	
9632.4430.20	Location d'alpages à des tiers, secteur Le Glèbe	SAdm 6		11'000.00		11'000.00		11'000.00	0.00	
9632.4430.21	Location d'alpages à des tiers, secteur Vuistemens-en-Ogoz	SAdm 6		12'000.00		12'000.00		12'000.00	0.00	
<b>9633</b>	<b>Ancienne école Magnedens</b>		<b>16'816.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>11'752.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>19'527.50</b>	<b>866.65</b>	<b>5'064.00</b>	
9633.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH 7	-		-		637.85		0.00	
9633.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH 7	-		-		41.80		0.00	
9633.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH 7	-		-		58.90		0.00	
9633.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH 7	-		-		1.85		0.00	
9633.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH 7	-		-		17.35		0.00	
9633.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH 7	-		-		4.65		0.00	
9633.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech 7	3'000.00		5'000.00		10'922.65		-2'000.00	
9633.3439.20	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech 7	1'800.00		1'000.00		439.25		800.00	Augmentation de la consommation (appartement à nouveau habité) et augmentation de tarif annoncée
9633.3439.21	Frais de combustible pour chauffage bâtiments patrim. fin.	STech 7	6'000.00		5'000.00		6'172.30		1'000.00	Augmentation de la consommation (appartement à nouveau habité) et nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique
9633.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech 7	479.00		427.00		426.90		52.00	
9633.3439.99	Autres charges d'exploitation des bâtiments du patrim. fin.	STech 7	5'000.00						5'000.00	Honoraires architecte pour analyse du bâtiment
9633.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin 7	537.00		325.00		804.00		212.00	Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01



Service Dicastère		BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>										
9633.4432.00	Location de salles et locaux du patrim. fin. à des tiers	STech	7	4'800.00	4'800.00	720.00	0.00			
9633.4439.00	Remboursements de tiers et d'assur. sur bâtiments patr. fin.	STech	7	-	-	146.65	0.00			
<b>9634</b>	<b>Ancienne administration communale Rueyres-St-Laurent</b>			<b>22'740.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>14'599.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>10'425.10</b>	<b>7'200.00</b>	<b>8'141.00</b>
9634.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	3'000.00	2'537.00	1'772.15	-	463.00		
9634.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	9.00	9.00	9.00	-	0.00		
9634.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	197.00	152.00	83.80	-	45.00		
9634.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	351.00	212.00	143.35	-	139.00		
9634.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	21.00	17.00	12.35	-	4.00		
9634.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	82.00	63.00	34.35	-	19.00		
9634.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	20.00	19.00	9.65	-	1.00		
9634.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	5'000.00	5'000.00	214.95	-	0.00		
9634.3439.20	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	1'000.00	700.00	393.65	-	300.00	Augmentation de tarif annoncée	
9634.3439.21	Frais de combustible pour chauffage bâtiments patrim. fin.	STech	7	7'000.00	5'000.00	6'689.25	-	2'000.00	Nouvelle augmentation de tarif attendue étant donné la crise énergétique	
9634.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	724.00	646.00	645.60	-	78.00		
9634.3439.99	Autres charges d'exploitation des bâtiments du patrim. fin.	STech	7	5'000.00				5'000.00	Honoraires architecte pour analyse du bâtiment	
9634.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comun.	SFin	7	336.00	244.00	417.00	-	92.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
9634.4430.00	Location d'appartements du patrimoine financier à des tiers	STech	7	7'200.00	7'200.00	-	7'200.00	0.00		
<b>9635</b>	<b>Ancienne école Villarsel-le-Gibloux</b>			<b>18'492.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>12'946.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>6'442.15</b>	<b>21'600.00</b>	<b>5'546.00</b>
9635.3010.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	2'031.00	1'997.00	1'951.35	-	34.00		
9635.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	72.00	72.00	72.00	-	0.00		
9635.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	134.00	131.00	128.15	-	3.00		
9635.3052.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	256.00	252.00	244.20	-	4.00		
9635.3053.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	19.00	19.00	20.80	-	0.00		
9635.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	55.00	55.00	53.35	-	0.00		
9635.3055.00	Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	15.00	15.00	14.30	-	0.00		
9635.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	5'000.00	5'000.00	499.40	-	0.00	Dont travaux de peinture intérieure	
9635.3439.20	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	800.00	2'000.00	305.60	-	-1'200.00		
9635.3439.21	Frais de combustible pour chauffage bâtiments patrim. fin.	STech	7	4'000.00	2'500.00	2'035.25	-	1'500.00		
9635.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	542.00	483.00	482.75	-	59.00		
9635.3439.99	Autres charges d'exploitation des bâtiments du patrim. fin.	STech	7	5'000.00				5'000.00	Honoraires architecte pour analyse du bâtiment	
9635.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comun.	SFin	7	568.00	422.00	635.00	-	146.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
9635.4430.00	Location d'appartements du patrimoine financier à des tiers	STech	7	16'800.00	16'800.00	-	16'800.00	0.00		
9635.4430.01	Location de locaux du patrimoine financier à des tiers	STech	7	4'800.00	4'800.00		4'800.00	0.00		
<b>9636</b>	<b>Cabane des bûcherons Villarlod</b>			<b>2'027.00</b>	<b>-</b>	<b>2'024.00</b>	<b>-</b>	<b>23.80</b>	<b>-</b>	<b>3.00</b>
9636.3430.40	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	2'000.00	2'000.00			0.00		
9636.3439.34	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	27.00	24.00	23.80		3.00		
<b>9639</b>	<b>Terrains du patrimoine financier</b>			<b>10'125.00</b>	<b>120'900.00</b>	<b>9'325.00</b>	<b>122'400.00</b>	<b>15'467.60</b>	<b>124'439.85</b>	<b>2'300.00</b>
9639.3430.00	Entretien terrains patrimoine financier	STech	6	-	-	348.95		0.00		
9639.3439.00	Honoraires ingénieurs et géomètres pour terrains pat.fin.	SAdm	6	-	-	2'491.85		0.00	Compte plus utilisé depuis 2023, voir compte 9639.3439.32	
9639.3439.30	Emoluments de chancellerie pour terrains du patr. financier	SAdm	6	600.00	1'000.00	329.55		-400.00	Approbation de baux	
9639.3439.31	Frais d'exploitation système info. territoire terrains p.f.	SAdm	6	500.00	-	-		500.00	Mise à jour SIT couche "parquets"	
9639.3439.32	Honoraires ingénieurs et géomètres pour terrains pat. fin.	SAdm	6	700.00	-	325.25		700.00	Mise à jour plans cadastraux et parquets	
9639.3990.00	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. comun.	SFin	9	8'325.00	8'325.00	11'972.00		0.00	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux selon nouveaux règlements communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
9639.4430.10	Location parquets comm. à des tiers, secteur Corpataux-M	SAdm	6	4'700.00	4'700.00	4'750.00		0.00		
9639.4430.11	Location parquets comm. à des tiers, secteur Farvagny	SAdm	6	31'500.00	33'300.00	31'239.00		1'800.00		
9639.4430.12	Location parquets comm. à des tiers, secteur Le Glèbe	SAdm	6	23'800.00	24'000.00	23'989.70		200.00		
9639.4430.13	Location parquets comm. à des tiers, secteur Rossens	SAdm	6	31'400.00	31'400.00	31'474.00		0.00		
9639.4430.14	Location parquets comm. à des tiers, secteur Vuisternens-O	SAdm	6	9'300.00	9'300.00	9'315.80		0.00		
9639.4430.15	Locations diverses	SAdm	8	100.00	100.00	1'030.55		0.00	Les revenus de 2021 et 2022 sont exceptionnels	
9639.4430.30	Revenus de droits de superficies	STech	8	20'000.00	19'500.00	19'550.00		-500.00	Droit de superficie gravière Grands-Champs	

	Service	Dicastère	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022		Différence entre budget 2024 et budget 2023	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS			
<b>COMPTE DE RÉSULTATS</b>											
9639.4430.40	Servitudes et indemnités	SAdm	8		100.00		100.00		3'090.80	0.00	Pour mémoire
97	<b>REDISTRIBUIONS</b>			-	3'000.00	-	2'000.00	-	4'149.35	-1'000.00	
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2			-	3'000.00	-	2'000.00	-	4'149.35	-1'000.00	
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2			-	3'000.00	-	2'000.00	-	4'149.35	-1'000.00	
9710.4699.00	Redistribution taxe CO2	SAdm	9		3'000.00		2'000.00		4'149.35	-1'000.00	
99	<b>POSTES NON VENTILABLES</b>			703'283.35	653'283.35	60'180.00	10'180.00	-	-	0.00	
990	Postes non ventilables			703'283.35	653'283.35	60'180.00	10'180.00	-	-	0.00	
9900	Postes non ventilables			703'283.35	653'283.35	60'180.00	10'180.00	-	-	0.00	
9900.3199.50	Autres charges d'exploitation, dépenses non spécifiées	SFin	9	50'000.00		50'000.00				0.00	
9900.3940.11	Imputation interne - prélèvements sur préfinancements	SFin	9	-		10'180.00				-10'180.00	Concerne réserve pour activités culturelles régionales. Compte plus utilisé depuis les comptes 2022, directement comptabilisé dans le chapitre 3296, sans transiter par le chapitre 9900
9900.3940.20	Imputation interne - prélèvement sur réserve réévaluation PA	SFin	9	653'283.35						653'283.35	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom: prélèvement centralisé au compte 9900.4895.00 puis ventilé dans les chapitres concernés par imputation interne, compte 9900.3940.20 et comptes de nature 4940.20 dans divers chapitres
9900.4510.10	Prélèvements sur préfinancements	SFin	9	-		10'180.00				10'180.00	Concerne réserve pour activités culturelles régionales. Compte plus utilisé depuis les comptes 2022, directement comptabilisé dans le chapitre 3296, sans transiter par le chapitre 9900
9900.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	9	653'283.35						-653'283.35	Nouveau mode de comptabilisation sur instruction du SCom: prélèvement centralisé au compte 9900.4895.00 puis ventilé dans les chapitres concernés par imputation interne, compte 9900.3940.20 et comptes de nature 4940.20 dans divers chapitres
<b>TOTAL DU COMPTE DE RÉSULTATS</b>				47'621'458.20	46'177'874.95	44'697'019.30	44'746'370.90	41'101'435.12	43'698'406.15		
<b>RÉSULTAT</b>				-1'443'583.25		49'351.60		2'596'971.03			
Imputations internes				4'366'057.35	4'366'057.35	3'636'813.00	3'636'813.00	3'256'091.85	3'256'091.85		
					-		-		-		
Totaux nets				43'255'400.85	41'811'817.60	41'060'206.30	41'109'557.90	37'845'343.27	40'442'314.30		
Résultat					1'443'583.25		-49'351.60		-2'596'971.03		
Résultat en % des revenus nets					3.45%		-0.12%		-6.42%		