

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2019

Version du 07.04.2020

Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b>0. ADMINISTRATION</b>									
		2'833'308.55	161'444.05	3'023'889.00	38'800.00	2'826'738.95	135'628.95	-313'224.50	
<b>01.</b>	<b>LEGISLATIF ET EXECUTIF</b>	408'789.97	-	459'814.00	-	414'450.05	-	-51'024.03	
<b>010.</b>	<b>Conseil général</b>	41'342.15	-	58'777.00	-	50'279.90	-	-17'434.85	
010.300.00	Traitement et jetons du conseil général	18'920.00		28'000.00		24'600.00		-9'080.00	Annulation séance octobre 2019
010.300.20	Jetons et frais de la commission financière	3'440.00		5'500.00		4'880.00		-2'060.00	
010.300.21	Jetons et frais de la commission des naturalisations	3'680.00		6'200.00		3'560.00		-2'520.00	
010.303.00	Cotisations aux assurances sociales	3'581.35		3'577.00		5'558.80		4.35	
010.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	0.50		-		0.60		0.50	
010.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	1'100.00		2'000.00		1'060.20		-900.00	
010.317.90	Frais divers	-		500.00		-		-500.00	
010.318.60	Mandats externes, organe de révision	10'620.30		13'000.00		10'620.30		-2'379.70	
<b>011.</b>	<b>Conseil communal</b>	323'580.30	-	341'537.00	-	323'003.50	-	-17'956.70	
011.300.10	Traitement du conseil communal	256'903.25		258'000.00		258'000.00		-1'096.75	
011.300.11	Vacations du conseil communal	32'880.00		42'000.00		34'080.00		-9'120.00	Vacations inférieures aux estimations
011.303.00	Cotisations aux assurances sociales	23'586.15		27'030.00		21'303.70		-3'443.85	
011.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	68.10		507.00		66.00		-438.90	
011.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	7'292.10		10'000.00		6'794.80		-2'707.90	
011.317.90	Frais divers	2'850.70		4'000.00		2'759.00		-1'149.30	
<b>012.</b>	<b>Votations et élections</b>	43'867.52	-	59'500.00	-	41'166.65	-	-15'632.48	
012.300.50	Rémunération des scrutateurs	11'885.00		13'000.00		8'547.50		-1'115.00	
012.310.00	Fournitures, publications, annonces	7'689.85		15'000.00		9'641.30		-7'310.15	Aucune élection communale complémentaire n'a été nécessaire
012.317.90	Frais divers	531.35		500.00		39.20		31.35	
012.318.10	Frais de ports	23'761.32		31'000.00		22'938.65		-7'238.68	Aucune élection communale complémentaire n'a été nécessaire
<b>02.</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	2'424'518.58	161'444.05	2'564'075.00	38'800.00	2'412'288.90	135'628.95	-262'200.47	
<b>020.</b>	<b>Personnel communal</b>	31'807.60	84'546.37	54'400.00	10'000.00	55'762.85	94'820.25	-97'138.77	
020.307.00	Prestations de prévoyance	-		-		14'742.00		0.00	
020.309.00	Frais de formation	10'021.60		26'000.00		20'669.80		-15'978.40	
020.309.10	Sécurité au travail	240.00		2'000.00		-		-1'760.00	
020.309.20	Autres charges de personnel	1'469.65		1'000.00		382.10		469.65	

Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
<b> FONCTIONNEMENT</b>											
020.313.50	Achat de matériel et équipements du personnel	RH	1	13'805.50		13'400.00		11'844.45		405.50	
020.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	RH	1	3'634.00		5'000.00		4'136.60		-1'366.00	
020.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	RH	1	2'636.85		6'000.00		3'657.05		-3'363.15	
020.317.90	Frais divers	RH	1	-		500.00		-		-500.00	
020.318.60	Mandats externes, visites médicales	RH	1	-		500.00		330.85		-500.00	
020.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	RH	1		84'546.37		10'000.00		94'820.25	-74'546.37	Indemnités d'assurance reçues pour le personnel en arrêt de travail. Les charges sont ventilées sur les chapitres concernés
<b>021.</b>	<b>Administration générale</b>			<b>2'392'710.98</b>	<b>76'897.68</b>	<b>2'509'675.00</b>	<b>28'800.00</b>	<b>2'356'526.05</b>	<b>40'808.70</b>	<b>-165'061.70</b>	
021.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	1	1'477'397.55		1'516'890.00		1'454'087.10		-39'492.45	
021.301.20	Allocations familiales	RH	1	27'906.00		30'234.00		32'029.30		-2'328.00	
021.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	1	134'890.80		136'672.00		130'419.25		-1'781.20	
021.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	1	163'680.05		163'916.00		160'918.70		-235.95	
021.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	1	15'072.65		15'495.00		11'083.70		-422.35	
021.310.00	Fournitures de bureau	SAdm	1	19'872.25		45'000.00		30'232.80		-25'127.75	Le montant de base annuel du matériel et des imprimés a été surévalué pour 2019
021.310.01	Frais de publications et annonces	SAdm	1	28'357.95		33'000.00		24'676.55		-4'642.05	Une séance du CGén a été annulée. Les éditions du journal communal ont été moins volumineuses L'optimisation des contrats harmonisés a permis des économies
021.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies	SAdm	1	20'103.20		25'000.00		27'330.95		-4'896.80	
021.310.30	Abonnements	SAdm	1	1'289.20		1'500.00		1'480.00		-210.80	
021.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm	1	2'783.10		20'000.00		15'580.25		-17'216.90	Les compléments de mobilier n'ont pas été nécessaires
021.311.10	Achat de matériels informatiques	SAdm	1	5'597.75		27'000.00		14'401.55		-21'402.25	Le remplacement de postes informatiques a été reporté jusqu'au résultat du rapport sur la migration du système Windows 7 sur Windows 10 intervenu début 2020
021.311.11	Achats de logiciels et licences informatiques	SAdm	1	28'031.10		42'000.00		22'191.95		-13'968.90	Du retard a été pris dans l'intégration des membres du CC dans le réseau informatique de l'Administration
021.312.00	Frais d'électricité	SAdm	1	288.95		300.00		285.90		-11.05	Frais d'électricité des locaux administratifs pris en charge par les bâtiments, puis englobés dans les frais de locaux (voir 021.390.20). Reste dans ce compte: panneaux LED
021.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	SAdm	1	-		500.00		-		-500.00	
021.313.11	Achat café et divers pour cafétéria	SAdm	1	3'147.35		4'000.00		3'260.00		-852.65	
021.315.00	Frais d'entretien appareils, machines et mobilier de bureau	SAdm	1	6'169.90		5'000.00		3'220.40		1'169.90	
021.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	1	104'521.00		114'000.00		97'310.35		-9'479.00	Les frais d'assistance très volatiles ont été moins conséquents
021.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	1	28'420.20		40'000.00		42'807.40		-11'579.80	Les frais liés aux soirées des nouveaux habitants et de l'économie ont été moins élevés que prévus. La Conférence des syndicats a été reportée en 2020
021.317.90	Frais divers	SAdm	1	-		2'000.00		-		-2'000.00	
021.318.01	Assurance mobilier communale	SAdm	1	8'877.70		8'353.00		8'757.00		524.70	La prime est prise en charge complètement par l'Administration générale à défaut de pouvoir ventiler dans les différents chapitres (la police prévoit une couverture globale)
021.318.05	Assurance RC communale et diverses	SAdm	1	9'864.80		9'865.00		9'864.80		-0.20	Les primes sont prises en charge complètement par l'Administration générale à défaut de pouvoir ventiler dans les différents chapitres (les polices prévoient une couverture globale). Concerner assurance RC entreprise, abus de confiance, et courses professionnelles
021.318.10	Frais de ports	SAdm	1	36'964.88		41'000.00		38'735.45		-4'035.12	Les coûts ont été surévalués au budget 2019
021.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	23'355.25		29'000.00		31'958.90		-5'644.75	L'optimisation des abonnements a permis certaines économies en 2019
021.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	SAdm	1	2'977.50		6'000.00		4'064.90		-3'022.50	
021.318.41	Prestations de tiers, émol. établissements cartes identité	SAdm	1	2'587.60		4'000.00		3'023.60		-1'412.40	
021.318.42	Prestations de tiers, personnel temporaire	SAdm	1	50'440.45		5'000.00		4'541.10		45'440.45	Engagements pour palier au remplacement d'une collaboratrice. Le remplacement dans le secteur "aménagement" est assuré par des mandats temporaires durant la phase de réorganisation du service
021.318.50	Site internet	SAdm	1	13'045.35		13'000.00		5'537.35		45.35	
021.318.60	Mandats externes, divers	SAdm	1	6'579.70		10'000.00		16'661.20		-3'420.30	
021.318.61	Mandats externes, honoraires et frais d'avocats	SAdm	1	37'502.75		25'000.00		7'423.45		12'502.75	3 dossiers ont requis l'aide d'un avocat. Une partie des honoraires devra être prise en charge par la partie adverse au terme de la procédure, selon décision du tribunal
021.318.62	Mandats externes, frais liés au déménagement	SAdm	1	-		5'000.00		10'460.95		-5'000.00	Le projet de déménagement des archives communales a été reporté

Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
021.318.70	Contributions pour les droits d'auteurs	SAdm	1	2'054.60		2'500.00		2'404.45	-445.40	
021.318.90	Prestations diverses du fournisseur informatique	SAdm	1	-		-		13'681.45	0.00	
021.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	1	6'113.65		6'500.00		6'145.30	-386.35	
021.319.31	Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm	1	317.75					317.75	
021.319.32	Redevances contributions radio-télévision	SAdm	1	2'550.00					2'550.00	
021.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	1	121'950.00		121'950.00		121'950.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: NAdm: 485 m2; Conseil général: 109 m2. Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Archives NAdm: 63
021.431.00	Emoluments administratifs	SAdm	1		19'251.00		19'000.00	18'898.65	-251.00	
021.431.01	Emoluments publications panneaux LED	SAdm	1		200.00		300.00	500.00	100.00	
021.431.10	Produits d'établissement de documents d'identité	SAdm	1		4'060.00		6'000.00	4'760.00	1'940.00	
021.435.85	Prestations de services à des tiers	SAdm	1		31.90		-	326.60	-31.90	
021.435.86	Prestations serv. tiers, commission percep. impôts parois	SAdm	1		40'519.13				-40'519.13	Commission de 3% des impôts versés aux paroisses. Jusqu'au budget 2019 prévu dans le chapitre 391, voir compte 391.435.85
021.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1		4'509.90		1'000.00	2'076.75	-3'509.90	
021.439.00	Denier de réception bourgeoisiale, naturalisations	SAdm	1		2'160.00		1'600.00	2'970.00	-560.00	
021.439.01	Autres recettes	SAdm	1		204.35		-	5'100.00	-204.35	
021.460.00	Ristourne contribution taxe CO2	SAdm	1		5'961.40		900.00	6'176.70	-5'061.40	Ristourne sur salaires 2017 (1.475 %/oo), budget sous-évalué
<b>1.</b>	<b>ORDRE PUBLIC</b>			<b>629'820.15</b>	<b>252'024.10</b>	<b>641'965.00</b>	<b>265'963.00</b>	<b>940'408.70</b>	<b>613'561.30</b>	<b>1794.05</b>
<b>11.</b>	<b>POLICE</b>			<b>-</b>	<b>192.80</b>	<b>4'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-3'692.80</b>
<b>110.</b>	<b>Police</b>			<b>-</b>	<b>192.80</b>	<b>4'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-3'692.80</b>
110.318.61	Mandats externes, mesures de sécurité	SAdm	4	-		4'000.00		-	-4'000.00	
110.437.00	Amendes	SAdm	4		192.80		500.00	-	307.20	
<b>12.</b>	<b>JUSTICE</b>			<b>238'255.90</b>	<b>97'279.25</b>	<b>235'386.00</b>	<b>96'000.00</b>	<b>215'902.10</b>	<b>121'178.90</b>	<b>1'590.65</b>
<b>120.</b>	<b>Service des curatelles</b>			<b>238'255.90</b>	<b>97'279.25</b>	<b>235'386.00</b>	<b>96'000.00</b>	<b>215'902.10</b>	<b>121'178.90</b>	<b>1'590.65</b>
120.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	3	178'469.65		178'493.00		157'716.05	-23.35	
120.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	3	-		-		391.50	0.00	
120.301.20	Allocations familiales	RH	3	6'119.10		5'040.00		5'542.75	1'079.10	
120.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	3	16'348.95		16'082.00		14'244.85	266.95	
120.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	3	20'752.95		17'666.00		18'253.80	3'086.95	
120.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	3	1'504.55		1'615.00		1'017.40	-110.45	
120.309.00	Frais de formation	RH	3	400.00		1'000.00		2'800.00	-600.00	
120.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SCur	3	-		1'000.00		1'375.20	-1'000.00	
120.315.00	Frais d'entretien machines et mobilier de bureau	SCur	3	-		1'000.00		-	-1'000.00	
120.315.10	Maintenance système informatique	SCur	3	374.20		1'000.00		709.45	-625.80	
120.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SCur	3	2'755.90		300.00		1'386.00	2'455.90	
120.317.90	Frais divers	SCur	3	-		600.00		200.00	-600.00	
120.318.11	Frais bancaires et taxes	SCur	3	-		100.00		54.05	-100.00	
120.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SCur	3	1'181.80						Nouveau dès 2019: communications ventilées séparément entre SSoc et SCur, mais abonnements ventilés ensemble dans le compte 5810.318.20, puis part à charge du SCur ventilée par 120.390.35

		Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
120.390.30	Imp. interne - part fournitures de bureau SSoc	SFin	3	411.55		875.00		513.75		-463.45	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (75%) et SCur (25%), voir 5810.310.00 et 5810.490.30
120.390.31	Imp. interne - part frais de photocop., leasing copies SSoc	SFin	3	-		-		1'298.35		0.00	Plus de ventilation des frais de photocopieurs entre SSoc et SCur dès 2019
120.390.32	Imp. interne - part frais d'électricité SSoc	SFin	3	-		-		61.60		0.00	Charge désormais comprise dans l'imputation des frais de locaux, voir compte 120.390.33
120.390.33	Imp. interne - part frais de location de locaux SSoc	SFin	3	8'177.15		8'240.00		8'157.70		-62.85	Charge partagée à forfait entre SSoc (80%) et SCur (20%), voir 5810.316.00 et 5810.390.20, et 5810.490.33
120.390.34	Imp. interne - part frais de ports SSoc	SFin	3	857.25		625.00		580.45		232.25	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (75%) et SCur (25%), voir 5810.318.10 et 5810.490.34
120.390.35	Imp. interne - part frais de téléphones et télécomm. SSoc	SFin	3	437.10		1'250.00		1'246.65		-812.90	Concerne uniquement abonnements, charge partagée selon les EPT entre SSoc (75%) et SCur (25%), voir 5810.318.20 et 5810.490.35
120.390.36	Imp. interne - part achat café et divers cafétéria SSoc	SFin	3	465.75		500.00		352.55		-34.25	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (75%) et SCur (25%), voir 5810.313.11 et 5810.490.36
120.436.90	Retenues sur les dossiers pupilles	SCur	3		46'785.90		45'000.00		86'609.40	-1'785.90	
120.452.00	Participations d'autres communes	SCur	3		50'493.35		51'000.00		34'569.50	506.65	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gibloux: 7'448)
<b>14.</b>	<b>POLICE DU FEU</b>			<b>341'884.90</b>	<b>142'655.65</b>	<b>331'755.00</b>	<b>155'100.00</b>	<b>340'641.50</b>	<b>150'926.15</b>	<b>22'574.25</b>	
<b>140.</b>	<b>Police du feu</b>			<b>341'884.90</b>	<b>142'655.65</b>	<b>331'755.00</b>	<b>155'100.00</b>	<b>340'641.50</b>	<b>150'926.15</b>	<b>22'574.25</b>	
140.300.20	Jetons et frais de la commission du feu	SAdm	4	1'548.75		800.00		1'547.50		748.75	
140.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	4	2'496.70		2'788.00		2'772.35		-291.30	
140.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	4	1'884.15		1'837.00		1'881.90		47.15	
140.301.11	Soldes des sapeurs-pompiers	SAdm	4	66'528.40		80'000.00		97'055.35		-13'471.60	
140.301.20	Allocations familiales	RH	4	72.00		72.00		72.00		0.00	
140.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	4	1'012.15		417.00		1'578.90		595.15	
140.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	4	486.15		517.00		509.40		-30.85	
140.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	4	71.95		62.00		140.30		9.95	
140.306.00	Ravitaillement, subsistance	SAdm	4	1'467.60		1'300.00		1'985.65		167.60	
140.309.00	Frais de cours et d'instruction	SAdm	4	11'761.85		18'000.00		14'528.70		-6'238.15	
140.309.20	Autres charges de personnel	SAdm	4	245.00		300.00		255.00		-55.00	
140.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm	4	521.25						521.25	
140.310.30	Abonnements	SAdm	4	538.55		450.00		507.30		88.55	
140.311.00	Achat de mobilier, machines, matériel et équipements	SAdm	4	40'826.50		63'000.00		64'632.90		-22'173.50	
140.312.00	Frais d'électricité locaux annexes	SAdm	4	101.80		200.00		287.60		-98.20	
140.312.20	Achat de carburant pour machines et véhicules	SAdm	4	1'643.25		1'700.00		1'864.75		-56.75	
140.314.00	Frais d'entretien locaux annexes	SAdm	4	537.40		700.00		537.50		-162.60	
140.315.00	Frais d'entretien machines, matériel pompiers et équipements	SAdm	4	7'215.20		25'000.00		16'602.90		-1'778.80	Beaucoup moins de frais que prévus, notamment en ce qui concerne des remplacements de tuyaux, pas nécessaires
140.315.20	Frais d'entretien matériel pompiers et équipements	SAdm	4	122.45		-		28.85		122.45	
140.315.30	Frais d'entretien véhicules et motopompes	SAdm	4	10'714.05		12'000.00		13'692.25		-1'285.95	
140.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm	4	95.80		700.00		-		-604.20	
140.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	4	887.50		1'000.00		123.00		-112.50	
140.318.00	Assurances bâtiment locaux annexes	SAdm	4	189.65		193.00		192.60		-3.35	
140.318.20	Frais de téléphones, télécommunication et système d'alarme	SAdm	4	3'767.25		4'600.00		5'194.25		-832.75	
140.318.30	Assurances des véhicules	SAdm	4	2'669.40		2'669.00		2'696.40		27.40	
140.318.41	Prestations de tiers, frais d'interventions	SAdm	4	1'028.60		6'000.00		11'382.85		-4'971.40	
140.318.60	Mandats externes, visites médicales d'aptitude	SAdm	4	1'200.00		2'000.00		594.70		-800.00	
140.318.61	Mandats externes, divers	SAdm	4	-		6'000.00		12'916.35		-6'000.00	

		Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
140.319.00	Cotisations aux fédérations	SAdm	4	1'668.00		2'200.00		1'664.25		-532.00	
140.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	SAdm	4	161.55		200.00		-		-38.45	
140.351.00	Participation aux centres de renforts	SAdm	4	4'481.05		1'500.00		4'148.30		2'981.05	
140.352.00	Participation à une collaboration intercommunale sapeurs-pom	SAdm	4	140'363.95		60'000.00		45'697.70		80'363.95	Dont Fr. 84'860.90 pour le remboursement du solde du montant dû à la commune-siège de Villorsonnens pour l'investissement sur le local du feu (amortissement sur 20 ans depuis 2016, intérêts 2%)
140.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	4	35'550.00		35'550.00		35'550.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2 (car non chauffées): Local CSP Farvagny: 355.5 m2
140.427.00	Location de locaux à des tiers	SAdm	4		2'880.00		1'100.00		2'130.00	-1'780.00	
140.430.00	Taxes d'exemption des sapeurs-pompiers	SAdm	4		127'719.10		127'000.00		124'167.90	-719.10	
140.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	4		-		3'500.00		3'197.45	3'500.00	
140.436.90	Remboursements de tiers pour frais d'intervention	SAdm	4		7'728.55		8'000.00		13'477.80	271.45	
140.461.00	Subventions de l'ECAB	SAdm	4		3'828.00		15'000.00		7'953.00	11'172.00	Moins d'éléments subventionnés, surévaluation de la subvention
140.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	SAdm	4		500.00		500.00		-	0.00	Valorisation des prestations fournies pour d'autres services communaux: engagement sapeurs et véhicules pour Giron musiques Sarine à Farvagny: Fr. 500.00
<b>15.</b>	<b>MILITAIRE</b>			<b>3'366.40</b>	<b>2'795.60</b>	<b>9'272.00</b>	<b>4'213.00</b>	<b>9'071.60</b>	<b>4'164.85</b>	<b>-4'488.20</b>	
<b>150.</b>	<b>Stands de tir</b>			<b>3'366.40</b>	<b>2'795.60</b>	<b>9'272.00</b>	<b>4'213.00</b>	<b>9'071.60</b>	<b>4'164.85</b>	<b>-4'488.20</b>	
150.312.00	Frais d'électricité	SAdm	4	300.00		300.00		300.00		0.00	
150.314.00	Frais d'entretien bâtiment stand	SAdm	4	1'347.15		7'000.00		3'892.60		-5'652.85	
150.314.30	Frais d'entretien ciblerie	SAdm	4	1'347.00		1'600.00		4'506.75		-253.00	
150.318.00	Assurances bâtiments, stand tir Vuistemens-en-Ogoz	SAdm	4	372.25		372.00		372.25		0.25	
150.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	4		2'795.60		4'213.00		4'164.85	1'417.40	Participation Communes Autigny et Cottens pour utilisation stand de tir Vuistemens
<b>16.</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>			<b>20'562.85</b>	<b>-</b>	<b>24'113.00</b>	<b>-</b>	<b>349'662.20</b>	<b>328'200.00</b>	<b>-3'550.15</b>	
<b>160.</b>	<b>Protection civile</b>			<b>20'562.85</b>	<b>-</b>	<b>24'113.00</b>	<b>-</b>	<b>349'662.20</b>	<b>328'200.00</b>	<b>-3'550.15</b>	
160.314.00	Frais d'entretien locaux	SAdm	4	4'000.00		4'000.00		4'000.00		0.00	
160.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	SAdm	4	-		1'000.00		580.00		-1'000.00	
160.317.90	Frais divers	SAdm	4	-		1'000.00		-		-1'000.00	
160.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	4	-		-		183.25		0.00	
160.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	4	50.00		100.00		50.00		-50.00	
160.351.00	Participation à la protection civile cantonale	SAdm	4	13'831.85		14'322.00		12'862.95		-490.15	
160.363.00	Contributions à des propres établissements	SAdm	4	-		-		225'000.00		0.00	
160.366.00	Subventions versées pour des abris privés	SAdm	4	-		-		58'500.00		0.00	
160.380.00	Attribution à la réserve obligatoire	SFin	4	-		-		44'700.00		0.00	
160.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	4	345.00		550.00		645.00		-205.00	
160.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	4	2'336.00		3'141.00		3'141.00		-805.00	
160.430.00	Contributions de rachats places abris PC	SAdm	4		-				44'700.00	0.00	
160.480.00	Prélèvement sur réserve obligatoire	SFin	4		-				283'500.00	0.00	

	Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
17.			<b>25'750.10</b>	<b>9'100.80</b>	<b>37'439.00</b>	<b>10'150.00</b>	<b>25'131.30</b>	<b>9'091.40</b>	<b>-10'639.70</b>	
172.			-	-	7'306.00	-	-	-	-7'306.00	
172.351.00	Participation dispositif sanitaire événements majeurs	SAdm 4	-		7'306.00				-7'306.00	
173.			<b>25'750.10</b>	<b>9'100.80</b>	<b>30'133.00</b>	<b>10'150.00</b>	<b>25'131.30</b>	<b>9'091.40</b>	<b>-3'333.70</b>	
173.300.20	Jetons et frais du conseil intercommunal	SAdm 4	-		500.00		-		-500.00	Jetons de présence pris en charge par chaque commune dans les vacances du conseiller communal
173.301.10	Traitement des membres de l'ORCOG	RH 4	11'640.00		14'000.00		12'360.00		-2'360.00	
173.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 4	1'036.05		1'306.00		1'124.85		-269.95	
173.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 4	19.85		-		29.35		19.85	
173.306.00	Ravitaillement, subsistance	SAdm 4	173.70		900.00		782.40		-726.30	
173.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm 4	52.60		2'000.00		-		-1'947.40	
173.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm 4	8'188.65		6'500.00		5'876.10		1'688.65	
173.312.00	Frais d'électricité	SAdm 4	771.55		500.00		934.60		271.55	
173.314.00	Frais d'entretien locaux	SAdm 4	290.00		400.00		290.00		-110.00	
173.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	SAdm 4	815.30		1'000.00		1'198.70		-184.70	
173.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm 4	486.00		250.00		-		236.00	
173.318.20	Frais de téléphones, télécommunications et système d'alarme	SAdm 4	1'308.00		1'800.00		1'583.70		-492.00	
173.318.30	Assurance des véhicules	SAdm 4	482.40		477.00		357.50		5.40	
173.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	SAdm 4	486.00		500.00		594.10		-14.00	
173.427.00	Location de locaux à des tiers	SAdm 4		587.60		600.00		687.60	12.40	
173.452.00	Participations d'autres communes	SAdm 4		5'963.20		7'000.00		5'853.80	1'036.80	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gubloux: 7'448)
173.460.00	Subventions fédérales	SAdm 4		2'550.00		2'550.00		2'550.00	0.00	
<b>2.</b>	<b> ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>		<b>10'407'081.85</b>	<b>1'244'965.75</b>	<b>10'290'298.00</b>	<b>950'382.00</b>	<b>9'842'170.36</b>	<b>1'019'658.45</b>	<b>-177'799.90</b>	
20.	<b> ECOLE ENFANTINE</b>		<b>548'771.30</b>	<b>-</b>	<b>547'519.00</b>	<b>-</b>	<b>545'671.85</b>	<b>-</b>	<b>1'252.30</b>	
200.	<b> Ecole enfantine</b>		<b>548'771.30</b>	<b>-</b>	<b>547'519.00</b>	<b>-</b>	<b>545'671.85</b>	<b>-</b>	<b>1'252.30</b>	
200.351.00	Participation aux dépenses cantonales écoles enfantines	SAdm 2	548'771.30		547'519.00		545'671.85		1'252.30	
21.	<b> CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE</b>		<b>6'364'538.30</b>	<b>427'612.20</b>	<b>6'388'629.00</b>	<b>320'280.00</b>	<b>6'023'397.50</b>	<b>347'573.75</b>	<b>-131'422.90</b>	
210.	<b> Ecole primaire</b>		<b>3'048'241.80</b>	<b>85'775.75</b>	<b>3'002'082.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>2'825'069.10</b>	<b>35'580.35</b>	<b>-34'615.95</b>	
210.301.10	Traitement du personnel d'exploitation, patrouilleurs scolaires	RH 2	60'583.15		58'759.00		56'322.80		1'824.15	
210.301.11	Traitement du personnel d'exploitation, moniteurs piscine	RH 2	7'435.00		8'545.00		9'525.00		-1'110.00	
210.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 2	6'074.60		6'064.00		5'817.30		10.60	
210.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 2	1'873.65		-		1'834.50		1'873.65	
210.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 2	513.90		546.00		367.95		-32.10	
210.310.00	Fournitures de bureau	SAdm 2	314.85		500.00		317.85		-185.15	
210.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies	SAdm 2	68'763.15		40'300.00		40'159.40		28'463.15	Modification des contrats de prestataires, compte à mettre en lien avec 210.436.00

		Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
210.310.20	Achat de fournitures scolaires	SAdm	2	105'956.00		120'000.00		110'650.90		-14'044.00	
210.310.30	Abonnements	SAdm	2	-		200.00		-		-200.00	
210.312.20	Achat de carburant pour bus scolaire	SAdm	2	1'607.10		1'900.00		2'561.90		-292.90	
210.315.30	Frais d'entretien bus scolaire	SAdm	2	-		5'000.00		10'613.55		-5'000.00	Bus utilisé lors du premier semestre 2019; il n'a toutefois plus été entretenu vu la décision de vente
210.317.90	Frais divers	SAdm	2	1'355.65		2'000.00		662.20		-644.35	
210.318.30	Assurances du bus scolaire	SAdm	2	1'152.50		1'145.00		1'152.50		7.50	
210.318.40	Prestations de tiers, transports scolaires	SAdm	2	426'538.40		415'000.00		215'581.80		11'538.40	Frais plus élevés que la projection budgétaire faite courant 2018. Pour rappel, intégralement à charge des communes dès le 1er août 2018
210.318.41	Prestations de tiers, frais de piscine	SAdm	2	55'547.25		60'000.00		49'919.30		-4'452.75	Résiliation des unités par l'école libre publique pour l'année scolaire 2019/2020; compensation partielle en 2019/2020 puis complète dès la rentrée 2020/2021
210.318.45	Prestations de tiers, divers	SAdm	2	2'006.35		2'000.00		1'530.80		6.35	
210.318.70	Contribution pour les droits d'auteurs	SAdm	2	-		-		728.00		0.00	
210.319.30	Taxes, impôts sur les véhicules, vignettes, émol. expertises	SAdm	2	504.75		1'040.00		980.00		-535.25	
210.351.00	Participation aux dépenses cantonales écoles primaires	SAdm	2	2'191'733.55		2'151'083.00		2'120'654.95		40'650.55	
210.351.10	Participation aux dépenses cantonales transports scolaires	SAdm	2	-		-		80'756.65		0.00	
210.352.00	Participation pour frais d'écolage	SAdm	2	10'754.65		10'000.00		11'655.90		754.65	
210.366.00	Camps scolaires	SAdm	2	56'748.00		63'000.00		54'106.00		-6'252.00	
210.366.10	Promenades scolaires	SAdm	2	16'530.00		18'000.00		16'880.00		-1'470.00	
210.366.20	Spectacles scolaires	SAdm	2	16'495.30		20'000.00		16'413.85		-3'504.70	
210.366.30	Sport scolaire	SAdm	2	15'754.00		17'000.00		15'876.00		-1'246.00	
210.433.00	Ecolages, participation des parents	SAdm	2		3'000.00		5'000.00		21'376.50	2'000.00	
210.435.10	Ventes de véhicules	SAdm	2		2'000.00					-2'000.00	Vente du bus scolaire ex-Corpataux
210.436.00	Remboursement de tiers et d' assurances	SAdm	2		23'325.75		-		355.15	-23'325.75	Rachat des contrats en cours; compte à mettre en relation avec 210.310.10
210.451.00	Participation DICS bus scolaire	SAdm	2		-		-		13'848.70	0.00	
210.461.00	Contributions fournitures et camps scolaires	SAdm	2		57'450.00		-		-	-57'450.00	Fr. 75.00/élève, recette transitoire pour 2019 et 2020, découlant de l'art. 104a de la loi sur la scolarité obligatoire (LS; RSF 411.0.1)
<b>212.</b>	<b>Ecole secondaire</b>			<b>2'728'722.00</b>	<b>1'934.00</b>	<b>2'813'703.00</b>	<b>-</b>	<b>2'656'611.00</b>	<b>-</b>	<b>-86'915.00</b>	
212.319.70	Remboursement à CO Gibloux, particip. impayées par parents	SAdm	2	1'934.00		-		-		1'934.00	
212.352.00	Participation écoles du cycle d'orientation	SAdm	2	2'726'788.00		2'813'703.00		2'656'611.00		-86'915.00	
212.433.10	Ecolages, refacturation aux parents particip. CO	SAdm	2		1'934.00		-		-	-1'934.00	
<b>219.</b>	<b>Accueil extrascolaire</b>			<b>587'574.50</b>	<b>339'902.45</b>	<b>572'844.00</b>	<b>315'280.00</b>	<b>541'717.40</b>	<b>311'993.40</b>	<b>-9'891.95</b>	Pour tout le chapitre AES: fréquentation en hausse car meilleure offre, amélioration du résultat (effets de la politique adoptée en 2018)
219.300.20	Jetons et frais de la commission des structures de garde	SAdm	2	2'600.00		4'000.00		2'160.00		-1'400.00	
219.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	2	20'728.55		21'653.00		20'198.60		-924.45	
219.301.10	Traitement du personnel d'exploitation (encadrement)	RH	2	291'084.80		287'650.00		272'106.55		3'434.80	
219.301.11	Traitement du personnel d'exploitation (technique)	RH	2	3'097.40		6'889.00		1'881.90		-3'791.60	
219.301.20	Allocations familiales	RH	2	2'599.50		2'862.00		2'682.00		-262.50	
219.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	29'256.45		28'489.00		25'868.40		767.45	
219.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	26'271.05		27'596.00		24'965.95		-1'324.95	
219.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	2'580.25		2'645.00		1'692.20		-64.75	
219.309.00	Frais de formation	RH	2	-		-		990.00		0.00	
219.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm	2	1'108.35		1'000.00		782.15		108.35	
219.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm	2	340.75		1'000.00		378.25		-659.25	
219.312.00	Frais d'électricité	SAdm	2	-		200.00		-		-200.00	



Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
219.313.50	Achat de matériel et équipements pour les activités	SAdm	2	2'398.35		2'500.00		1'633.55	-101.65	
219.315.00	Frais d'entretien mobilier et machines	SAdm	2	423.25		500.00		-	-76.75	
219.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	2	3'446.40		4'000.00		4'076.40	-553.60	
219.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm	2	91.65		1'400.00		95.55	-1'308.35	
219.317.90	Frais divers	SAdm	2	1'262.90		1'700.00		1'084.20	-437.10	
219.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	3'224.20		3'000.00		1'642.35	224.20	Correction: ces frais étaient en partie comptabilisés sous le chapitre du service social
219.318.40	Prestations de tiers, frais de repas et de goûters	SAdm	2	92'303.45		71'000.00		80'942.15	21'303.45	Correction en fonction des inscriptions effectives + chiffres au budget partiellement mal estimés; les chiffres seront corrigés pour les prochains budgets
219.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	957.20		1'000.00		987.20	-42.80	
219.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	2	103'800.00		103'760.00		97'550.00	40.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Farvagny: 216 m2; AES Le Glèbe: 79 m2 ; AES Rossens: 146 m2. Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: AES Farvagny (combles): 40.6 m2; AES Vuistemens (container): 115 m2
219.433.00	Contributions aux frais d'accueil	SAdm	2		241'066.20		220'000.00	222'969.85	-21'066.20	
219.433.10	Contributions aux frais de repas	SAdm	2		78'820.80		75'650.00	74'999.00	-3'170.80	
219.433.20	Contributions aux frais administratifs	SAdm	2		6'050.00		5'000.00	-	-1'050.00	
219.461.00	Subventions cantonales	SAdm	2		13'965.45		14'630.00	14'024.55	664.55	
<b>22.</b>	<b>ECOLES SPECIALISEES</b>			<b>2'025'276.70</b>	<b>607'219.80</b>	<b>1'843'985.00</b>	<b>436'002.00</b>	<b>1'801'717.50</b>	<b>467'162.45</b>	<b>10'073.90</b>
<b>220.</b>	<b>Ecoles spécialisées</b>			<b>2'025'276.70</b>	<b>607'219.80</b>	<b>1'843'985.00</b>	<b>436'002.00</b>	<b>1'801'717.50</b>	<b>467'162.45</b>	<b>10'073.90</b>
220.309.00	Frais de formation	RH	2	8'159.95		6'505.00		3'500.00	1'654.95	*)
220.309.20	Autres charges de personnel	SAdm	2	237.55		189.00		22.55	48.55	*)
220.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm	2	1'194.40		795.00		1'897.15	399.40	*)
220.311.00	Achat de mobilier, machines, matériel et équipements	SAdm	2	10'035.40		8'000.00		8'000.00	2'035.40	*)
220.315.00	Frais d'entretien appareils, machines et mobilier de bureau	SAdm	2	4'003.95		3'192.00		3'631.95	811.95	*)
220.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	2	4'751.00		3'787.00		2'545.10	964.00	*)
220.316.00	Frais de location de locaux	SAdm	2	7'576.75		6'040.00		6'040.00	1'536.75	Location locaux Hauterive
220.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm	2	1'317.15		1'050.00		1'365.55	267.15	*)
220.317.90	Frais divers	SAdm	2	6'193.40		5'094.00		4'551.20	1'099.40	*)
220.318.10	Frais de ports	SAdm	2	926.45		738.00		226.95	188.45	*)
220.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	1'378.50		738.00		782.85	640.50	*)
220.318.40	Prestations de tiers, part. trait. pers. admin, tech., infor	SAdm	2	62'250.10		49'624.00		32'325.05	12'626.10	*)
220.318.41	Prestations de tiers, part. traitement pers. logopédie	SAdm	2	410'432.40		326'692.00		312'119.35	83'740.40	*)
220.318.42	Prestations de tiers, part. traitement pers. psychomotricité	SAdm	2	112'508.40		89'579.00		86'207.45	22'929.40	*)
220.318.43	Prestations de tiers, part. traitement pers. psychologie	SAdm	2	137'320.95		109'208.00		108'775.05	28'112.95	*)
220.318.44	Prestations de tiers, part. cotisations assurances sociales	SAdm	2	117'563.05		93'851.00		88'045.40	23'712.05	*)
220.318.45	Prestations de tiers, suivi élèves par services tiers, interprétariat	SAdm	2	4'052.95		3'231.00		1'725.00	821.95	*)
220.318.60	Mandats externes, consultations médicales	SAdm	2	2'019.20		1'610.00		730.15	409.20	*)
220.318.98	Charges avancées pour Flos Carmeli	SAdm	2	49'040.00		-		49'040.00	49'040.00	Voir compte 220.436.00
220.318.99	Prestations de tiers, part. Flos Carmeli (à répartir)			-					0.00	
220.321.00	Intérêts bancaires, hypothécaires et amortissements	SAdm	2	19'323.60		15'033.00		8'022.80	4'290.60	*)
220.351.00	Participation Prestataires privés enseignement spécialisé	SAdm	2	51'186.65		48'498.00		50'491.45	2'688.65	
220.351.10	Participation Ecoles spécialisées personnes handicapées inad	SAdm	2	970'804.90		1'027'531.00		988'672.50	-56'726.10	
220.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	2	43'000.00		43'000.00		43'000.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: site Corpataux-Magnedens: 20 m2; Site Farvagny: 154 m2; Site Le Glèbe: 20 m2; Site Rossens: 21 m2



		Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
220.436.00	Remboursements de Flos Carmeli, charges avancées	SAdm	2		49'040.00		-	49'040.00	-49'040.00	Voir compte 220.318.98	
220.439.00	Autres recettes	SAdm	2		475.10		379.00	920.60	-96.10	*)	
220.451.00	Participations SESAM 50% canton	SAdm	2		219'405.95		158'025.00	158'022.00	-61'380.95	*)	
220.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2		100'184.50		79'000.00	65'545.65	-21'184.50	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gibloux: 7'448)	
220.452.10	Participations de tiers	SAdm	2		5'017.70		4'000.00	11'665.00	-1'017.70	*)	
220.452.20	Participations SESAM 50% communes	SAdm	2		41'673.40		42'000.00	42'258.20	326.60	*) Répartition Fr. 158'025.00 au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gibloux: 7'448)	
220.461.00	Subventions cantonales	SAdm	2		191'423.15		152'598.00	139'711.00	-38'825.15	*)	
<b>23.</b>	<b>FORMATION PROFESSIONNELLE</b>			<b>89'095.00</b>	<b>-</b>	<b>88'000.00</b>	<b>-</b>	<b>89'829.55</b>	<b>-</b>	<b>1'095.00</b>	
<b>230.</b>	<b>Formation professionnelle</b>			<b>89'095.00</b>	<b>-</b>	<b>88'000.00</b>	<b>-</b>	<b>89'829.55</b>	<b>-</b>	<b>1'095.00</b>	
230.351.00	Participation au SFP - domicile personnel	SAdm	2		62'773.45		62'000.00	64'617.05	773.45		
230.351.10	Participation au SFP - domicile professionnel	SAdm	2		26'321.55		26'000.00	25'212.50	321.55		
<b>29.</b>	<b>ADMINISTRATION SCOLAIRE</b>			<b>1'379'400.55</b>	<b>210'133.75</b>	<b>1'422'165.00</b>	<b>194'100.00</b>	<b>1'381'553.96</b>	<b>204'922.25</b>	<b>-58'798.20</b>	
<b>290.</b>	<b>Administration des écoles</b>			<b>202'396.05</b>	<b>5'124.00</b>	<b>207'287.00</b>	<b>100.00</b>	<b>182'386.65</b>	<b>-</b>	<b>-9'914.95</b>	
290.300.20	Jetons et frais de la commission des affaires scolaires	SAdm	2		3'440.00		4'000.00	3'520.00	-560.00		
290.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	2		65'070.55		64'347.00	50'313.25	723.55		
290.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2		6'508.85		5'798.00	5'116.45	710.85		
290.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2		6'696.60		5'060.00	3'749.00	1'636.60		
290.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2		559.00		582.00	314.05	-23.00		
290.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm	2		5'115.75		4'800.00	4'515.30	315.75		
290.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm	2		4'920.05		10'000.00	9'998.05	-5'079.95		
290.311.10	Achat de matériels informatiques	SAdm	2		50'742.05		45'000.00	46'704.60	5'742.05	À mettre partiellement en lien avec le compte 290.436.00; voir commentaire y relatif	
290.311.11	Achats de logiciels et licences informatiques	SAdm	2		3'821.90		2'700.00	1'897.10	1'121.90		
290.313.50	Achats de matériel et équipements divers	SAdm	2		6'313.85		10'000.00	9'950.45	-3'686.15		
290.315.00	Frais d'entretien appareils et machines	SAdm	2		7'093.10		7'000.00	4'505.05	93.10		
290.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	2		5'761.75		9'000.00	7'669.40	-3'238.25		
290.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	2		1'568.45		5'000.00	2'938.80	-3'431.55		
290.317.90	Frais divers	SAdm	2		3'116.20		3'000.00	851.45	116.20		
290.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2		10'035.00		7'000.00	7'622.25	3'035.00		
290.318.50	Site internet	SAdm	2		-		1'000.00	-	-1'000.00		
290.351.50	Remboursement au canton, rémunération resp. informatique	SAdm	2		21'632.95		23'000.00	22'721.45	-1'367.05		
290.436.00	Remboursement divers	SAdm	2			5'124.00		100.00	-5'024.00	Remboursement assurance dégâts informatiques (infiltration eau école Le Glèbe); compte à mettre en relation avec 290.311.10	
<b>294.</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>			<b>1'177'004.50</b>	<b>205'009.75</b>	<b>1'214'878.00</b>	<b>194'000.00</b>	<b>1'199'167.31</b>	<b>204'922.25</b>	<b>-48'883.25</b>	
<b>2940.</b>	<b>Bâtiments scolaires Corpataux-Magnedens</b>			<b>117'847.20</b>	<b>14'800.00</b>	<b>137'920.00</b>	<b>14'800.00</b>	<b>134'034.95</b>	<b>17'400.60</b>	<b>-20'072.80</b>	
2940.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8		36'914.30		41'023.00	37'655.15	-4'108.70		
2940.301.20	Allocations familiales	RH	8		180.00		180.00	180.00	0.00		

Service Dicastère		COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
<b> FONCTIONNEMENT</b>											
2940.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	1'839.95		3'696.00		2'560.30	-1'856.05		
2940.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	3'185.45		3'471.00		3'196.70	-285.55		
2940.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	390.90		446.00		318.30	-55.10		
2940.312.00	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 26, Corpataux	STech	8	3'172.75		4'000.00		3'883.75	-827.25		
2940.312.01	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 28, Corpataux	STech	8	-612.40		1'500.00		1'759.75	-2'112.40	Montant en notre faveur étant donné un remboursement intervenu en 2019 lié à une erreur de relevé du compteur en 2018	
2940.312.02	Frais d'électricité bâtiment Route de Magnedens 39, Magnedens	STech	8	460.50		500.00		563.45	-39.50		
2940.312.10	Frais de chauffage bâtiments Route du Centre 26 et 28, Corpataux	STech	8	11'116.85		13'000.00		12'110.65	-1'883.15		
2940.312.12	Frais de chauffage bâtiment Route de Magnedens 39, Magnedens	STech	8	2'091.50		2'100.00		1'418.05	-8.50		
2940.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	2'717.05		3'000.00		2'053.65	-282.95		
2940.314.00	Frais d'entretien bâtiment Route du Centre 26, Corpataux	STech	8	9'872.85		10'000.00		13'700.40	-127.15		
2940.314.01	Frais d'entretien bâtiment Route du Centre 28, Corpataux	STech	8	6'598.60		10'000.00		4'805.05	-3'401.40		
2940.314.02	Frais d'entretien bâtiment Route de Magnedens 39, Magnedens	STech	8	814.60		2'500.00		1'185.70	-1'685.40		
2940.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	-		2'500.00		8'185.65	-2'500.00		
2940.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	-		1'000.00		-	-1'000.00		
2940.317.90	Frais divers	STech	8	1'390.30		500.00		1'312.85	890.30		
2940.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	1'868.00		1'868.00		1'868.00	0.00		
2940.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	-		300.00		187.55	-300.00		
2940.390.10	Imputation interne - intérêts bâtiments	SFin	8	3'581.00		3'990.00		4'744.00	-409.00		
2940.390.15	Imputation interne - amortissement bâtiments	SFin	8	32'265.00		32'346.00		32'346.00	-81.00		
2940.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		10'800.00			10'800.00	0.00		
2940.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		-			2'600.60	0.00		
2940.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		4'000.00			4'000.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Services auxiliaires: 20 m2	
<b>2941.</b>	<b>Bâtiment scolaire Farvagny</b>			<b>280'800.00</b>	<b>-</b>	<b>280'800.00</b>	<b>-</b>	<b>280'800.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	Selon la pratique de la commune de Farvagny: comptabilisation des charges des divers bâtiments dans le chapitre 9430 Complexe communal, puis ventilation par imputations internes
				Voir chapitre 9430.		Voir chapitre 9430.		Voir chapitre 9430.			
2941.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	280'800.00		280'800.00		280'800.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole Farvagny: 894+510 m2	
<b>2942.</b>	<b>Bâtiments scolaires Le Glèbe</b>			<b>430'876.60</b>	<b>151'840.70</b>	<b>432'893.00</b>	<b>142'800.00</b>	<b>432'691.46</b>	<b>147'166.00</b>	<b>-11'057.10</b>	Selon la pratique de la commune de Le Glèbe: comptabilisation des charges de l'école et de la halle polyvalente dans le chapitre 2942, puis ventilation par imputation interne
				Concerne école + halle polyvalente		Concerne école + halle polyvalente		Concerne école + halle polyvalente			
2942.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	88'387.20		87'575.00		80'031.45	812.20		
2942.301.20	Allocations familiales	RH	8	360.00		360.00		360.00	0.00		
2942.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	7'948.75		7'890.00		7'064.17	58.75		
2942.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	8'032.00		7'964.00		7'475.40	68.00		
2942.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	942.65		957.00		632.64	-14.35		
2942.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	19'617.90		20'000.00		9'675.60	-382.10		
2942.312.00	Frais d'électricité	STech	8	25'504.15		25'000.00		24'049.65	504.15		
2942.312.10	Frais de chauffage	STech	8	24'706.95		25'000.00		21'790.15	-293.05		
2942.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	6'205.75		7'000.00		6'856.85	-794.25		
2942.313.11	Achat café et divers pour halle polyvalente	STech	8	2'082.70		1'500.00		2'801.40	582.70		
2942.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	2'525.60		2'500.00		2'284.75	25.60		
2942.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	53'447.90		50'000.00		57'498.80	3'447.90		

Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
2942.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	1'997.90		2'000.00		13'427.80	-2.10	
2942.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	-		500.00		624.65	-500.00	
2942.317.90	Frais divers	STech	8	308.40		500.00		225.40	-191.60	
2942.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	6'060.75		6'061.00		6'060.75	-0.25	
2942.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	-		300.00		238.00	-300.00	
2942.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	22'512.00		25'150.00		28'958.00	-2'638.00	
2942.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	160'236.00		162'636.00		162'636.00	-2'400.00	
2942.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		5'097.00		1'000.00	5'366.00	-4'097.00	
2942.427.01	Location appartement ancienne école Estavayer-Gx	STech	8		9'600.00		9'600.00	9'600.00	0.00	
2942.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		4'943.70		-	-	-4'943.70	
2942.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		132'200.00		132'200.00	132'200.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2; AES: 79 m2; Services auxiliaires: 20 m2; Halle polyvalente: 562 m2
<b>2943.</b>	<b>Bâtiments scolaires Rossens</b>			<b>243'180.80</b>	<b>18'369.05</b>	<b>254'233.00</b>	<b>16'400.00</b>	<b>240'904.60</b>	<b>20'355.65</b>	<b>-13'021.25</b>
2943.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	41'628.65		52'796.00		40'200.75	-11'167.35	
2943.301.20	Allocations familiales	RH	8	198.00		198.00		198.00	0.00	
2943.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'320.65		4'757.00		3'109.90	-1'436.35	
2943.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	3'312.55		3'858.00		3'210.35	-545.45	
2943.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	428.90		531.00		312.80	-102.10	
2943.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	2'913.20		3'000.00		2'595.60	-86.80	
2943.312.00	Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 1	STech	8	2'714.40		2'500.00		2'362.20	214.40	
2943.312.01	Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 3	STech	8	4'739.05		4'000.00		3'650.75	739.05	
2943.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	4'283.90		4'500.00		3'959.25	-216.10	
2943.314.00	Frais d'entretien bâtiment Route d'Illens 1	STech	8	6'847.10		8'000.00		9'141.40	-1'152.90	
2943.314.01	Frais d'entretien bâtiment Route d'Illens 3	STech	8	18'227.85		20'000.00		19'851.80	-1'772.15	
2943.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	6'865.90		1'000.00		421.65	5'865.90	Travaux en partie exécutés en 2018 (solde de Fr. 3'600.00 inutilisé) mais entièrement facturés en 2019
2943.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	-		500.00		-	-500.00	
2943.317.90	Frais divers	STech	8	1'321.25		500.00		1'303.75	821.25	
2943.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	3'423.40		3'423.00		3'423.40	0.40	
2943.390.10	Imputation interne - intérêts bâtiments	SFin	8	15'386.00		17'100.00		19'611.00	-1'714.00	
2943.390.15	Imputation interne - amortissement bâtiments	SFin	8	116'870.00		116'870.00		116'870.00	0.00	
2943.390.42	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment Rte d'Illens 1	SFin	8	7'800.00		7'800.00		7'800.00	0.00	
2943.390.43	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment Rte d'Illens 3	SFin	8	2'900.00		2'900.00		2'900.00	0.00	
2943.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		-		-	50.00	0.00	
2943.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		1'969.05		-	3'905.65	-1'969.05	Participation Paroisse de Rossens pour salle de paroisse, et remb. d'assurance
2943.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		16'400.00		16'400.00	16'400.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2; Services auxiliaires: 21 m2; Bibliothèque: 61 m2
<b>2944.</b>	<b>Bâtiment scolaire Vuisternens-en-Ogoz</b>			<b>104'299.90</b>	<b>20'000.00</b>	<b>109'032.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>110'736.30</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-4'732.10</b>
2944.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	39'285.90		40'284.00		35'922.85	-998.10	
2944.301.20	Allocations familiales	RH	8	180.00		180.00		180.00	0.00	
2944.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'397.95		3'630.00		3'057.35	-232.05	
2944.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	1'907.75		1'925.00		1'801.45	-17.25	
2944.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	267.55		279.00		223.60	-11.45	
2944.312.00	Frais d'électricité	STech	8	4'498.60		5'000.00		4'858.85	-501.40	
2944.312.10	Frais de chauffage	STech	8	-		3'000.00		-	-3'000.00	Copeaux livrés par le SFOr, voir imputation interne compte 2944.390.49

	Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
2944.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	2'711.85		3'000.00		2'090.00		-288.15
2944.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	8	6'729.30		10'000.00		19'099.45		-3'270.70
2944.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	246.65		1'000.00		-		-753.35
2944.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	-		1'500.00		-		-1'500.00
2944.317.90	Frais divers	STech	8	9.60		500.00		6.75		-490.40
2944.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	1'714.25		1'714.00		1'714.25		0.25
2944.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	838.00						838.00
2944.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	2'178.00		2'420.00		2'823.00		-242.00
2944.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	14'700.00		14'700.00		14'700.00		0.00
2944.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	1'075.75		2'200.00		6'337.50		-1'124.25
2944.390.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux internes	SFin	8	24'558.75		17'700.00		17'921.25		6'858.75
2944.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		8'500.00			8'500.00		0.00
2944.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		11'500.00			11'500.00		0.00
										555 m3 à Fr. 44.25/m3
										Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2 (car container); AES: 115 m2
<b>3.</b>	<b>CULTURE, SPORTS ET LOISIRS</b>			<b>1'897'151.85</b>	<b>212'234.35</b>	<b>1'965'495.00</b>	<b>248'070.00</b>	<b>2'862'858.14</b>	<b>1'290'971.24</b>	<b>-32'507.50</b>
<b>30.</b>	<b>CULTURE</b>			<b>860'736.80</b>	<b>142'024.40</b>	<b>895'662.00</b>	<b>142'780.00</b>	<b>817'474.30</b>	<b>109'590.35</b>	<b>-34'169.60</b>
<b>300.</b>	<b>Activités culturelles</b>			<b>314'098.45</b>	<b>22'432.25</b>	<b>330'902.00</b>	<b>23'480.00</b>	<b>294'822.00</b>	<b>7'488.00</b>	<b>-15'755.80</b>
300.300.20	Jetons et frais de la commission culturelle	SAdm	5	2'000.00		4'000.00		2'480.00		-2'000.00
300.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	314.70		360.00		367.95		-45.30
300.317.90	Frais divers	SAdm	5	-		400.00		-		-400.00
300.318.90	Autres prestations de services, organisation manifestations	SAdm	5	500.00		2'000.00		944.80		-1'500.00
300.351.00	Participation aux dépenses du Conservatoire	SAdm	5	186'383.75		197'642.00		189'498.25		-11'258.25
300.365.00	Dons aux sociétés à but culturel	SAdm	5	63'900.00		65'000.00		72'125.00		-1'100.00
300.365.10	Soutien à des manifestations culturelles régionales	SAdm	5	59'500.00		60'000.00		27'500.00		-500.00
										La totalité des Fr. 5.00/habitant de Gibloux et Hauterive a été attribuée. Les soutiens spéciaux 2019 sont financés par la réserve y relative, compte 2820.16 (voir compte 300.490.50)
300.366.00	Prix culturel communal	SAdm	5	1'500.00		1'500.00				Nouveau dès 2019
300.390.55	Imputation interne - attributions aux réserves	SFin	5	-				1'906.00		0.00
										Pas d'affectation à la réserve pour activités culturelles régionales car la totalité des Fr. 5.00/habitant de Gibloux et Hauterive a été attribuée (voir compte 300.365.10)
300.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	5		12'432.25		12'480.00		7'488.00	47.75
										Répartition des soutiens aux manifestations culturelles régionales, au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gibloux: 7'448)
300.490.50	Imputation interne - prélèvement sur la réserve	SFin	5		10'000.00		11'000.00			1'000.00
										Financement par la réserve y relative, compte 2820.16, des soutiens spéciaux 2019, voir compte 300.365.10
<b>301.</b>	<b>Bâtiments dédiés à la culture</b>			<b>344'194.05</b>	<b>50'898.00</b>	<b>359'348.00</b>	<b>51'800.00</b>	<b>328'671.05</b>	<b>36'050.00</b>	<b>-14'251.95</b>
<b>3010.</b>	<b>Bâtiment La Tuffière Corpataux-Magnedens</b>			<b>344'194.05</b>	<b>50'898.00</b>	<b>359'348.00</b>	<b>51'800.00</b>	<b>328'671.05</b>	<b>36'050.00</b>	<b>-14'251.95</b>
3010.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	9'370.75		10'287.00		9'136.85		-916.25
3010.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	29'997.15		28'703.00		26'392.40		1'294.15
3010.301.20	Allocations familiales	RH	8	360.00		540.00		459.00		-180.00
3010.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'477.15		3'513.00		3'001.80		-35.85
3010.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	3'571.30		3'593.00		3'252.60		-21.70
3010.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	403.10		481.00		258.25		-77.90
3010.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	4'292.70		5'000.00		3'136.00		-707.30

Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
3010.312.00	Frais d'électricité	STech	8	9'478.75		12'000.00		10'399.95	-2'521.25	
3010.312.10	Frais de chauffage	STech	8	10'625.65		13'000.00		12'558.70	-2'374.35	
3010.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'183.05		2'000.00		1'446.05	-816.95	
3010.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	49'434.20		50'000.00		24'671.35	-565.80	
3010.315.00	Frais d'entretien machines, mobilier et outils	STech	8	476.45		800.00		-	-323.55	
3010.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	STech	8	-		5'000.00		-	-5'000.00	
3010.316.10	Frais de location d'équipements	STech	8	2'600.00		1'200.00		5'000.00	1'400.00	
3010.317.90	Frais divers	STech	8	822.00		1'000.00		713.40	-178.00	
3010.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	7'000.70		7'001.00		7'000.70	-0.30	
3010.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	174.10					174.10	
3010.318.40	Prestations de tiers, frais de préparation de la salle	STech	8	750.00		1'000.00		1'050.00	-250.00	
3010.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	36'477.00		40'530.00		46'494.00	-4'053.00	
3010.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	173'700.00		173'700.00		173'700.00	0.00	
3010.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		28'900.00		30'000.00		13'950.00	1'100.00
3010.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		198.00		-		300.00	-198.00
3010.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		21'800.00		21'800.00		21'800.00	0.00
										Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Conseil général: 109 m2
<b>305.</b>	<b>Bibliothèques</b>			<b>202'444.30</b>	<b>68'694.15</b>	<b>205'412.00</b>	<b>67'500.00</b>	<b>193'981.25</b>	<b>66'052.35</b>	<b>-4'161.85</b>
305.301.01	Traitement du personnel administ. (bibliothécaires)	RH	2	107'574.90		107'414.00		106'535.75	160.90	
305.301.02	Traitement du personnel administ. (auxiliaires)	RH	2	19'146.85		20'234.00		17'947.35	-1'087.15	
305.301.20	Allocations familiales	RH	2	1'350.00		1'350.00		1'350.00	0.00	
305.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	11'313.15		11'231.00		10'940.85	82.15	
305.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	11'440.80		11'482.00		11'136.60	-41.20	
305.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	949.20		1'001.00		671.85	-51.80	
305.309.00	Frais de formation	RH	2	511.25		1'000.00		20.00	-488.75	
305.310.00	Fournitures de bureau	SAdm	2	453.55		500.00		323.40	-46.45	
305.310.20	Achat de livres	SAdm	2	17'791.65		17'000.00		17'700.00	791.65	
305.310.30	Abonnements à des revues	SAdm	2	2'821.00		2'600.00		2'733.00	221.00	
305.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm	2	2'787.25					2'787.25	Création d'un nouveau compte, à mettre en balance avec comptes 305.313.50 et .90
305.313.50	Achat de matériel et équipements divers	SAdm	2	425.00		2'500.00		1'249.00	-2'075.00	
305.313.90	Achat de matériel pour équiper les livres	SAdm	2	2'155.25		3'000.00		2'024.90	-844.75	
305.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	2	4'398.35		5'200.00		3'844.25	-801.65	
305.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	2	-		400.00		301.40	-400.00	
305.317.90	Frais divers	SAdm	2	320.00				985.10	320.00	
305.318.10	Frais de ports	SAdm	2	58.10		400.00		135.00	-341.90	
305.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	2'002.30		1'200.00		1'109.70	802.30	
305.318.41	Prestations de tiers, nettoyage locaux site Farvagny	SAdm	2	1'027.60		1'000.00		880.80	27.60	
305.318.50	Site internet	SAdm	2	-		3'000.00		-	-3'000.00	
305.318.90	Autres prestations, organisation manifestations & animations	SAdm	2	3'190.30		2'000.00		1'479.30	1'190.30	
305.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	480.00		700.00		413.00	-220.00	
305.319.31	Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm	2	47.80		-			47.80	
305.390.20	Imputation interne - frais de locaux site Rossens	SFin	2	12'200.00		12'200.00		12'200.00	0.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: Bibliothèque Rossens: 61 m2
305.434.00	Produit de la location des livres	SAdm	2		4'087.00		4'000.00		4'251.00	-87.00
305.435.30	Produit de la vente des livres	SAdm	2		1'392.85		500.00		1'124.80	-892.85
305.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		2'781.25		300.00		1'222.50	-2'481.25
305.436.90	Remboursements des frais de rappels	SAdm	2		1'528.00		1'700.00		1'766.00	172.00

		Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
305.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2		47'905.05		50'000.00		46'688.05	2'094.95	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gibloux: 7'448)
305.452.10	Participations du CO du Gibloux	SAdm	2		6'000.00		6'000.00		6'000.00	0.00	
305.461.00	Subventions Loterie romande	SAdm	2		5'000.00		5'000.00		5'000.00	0.00	
<b>31.</b>	<b>PROTECTION DES MONUMENTS ET DES SITES</b>			<b>20'200.00</b>	<b>-</b>	<b>25'200.00</b>	<b>-</b>	<b>26'178.65</b>	<b>-</b>	<b>-5'000.00</b>	
<b>310.</b>	<b>Château d'Illens</b>			<b>20'200.00</b>	<b>-</b>	<b>25'200.00</b>	<b>-</b>	<b>26'178.65</b>	<b>-</b>	<b>-5'000.00</b>	
310.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	6	-	-	-	470.85		470.85	0.00	
310.301.20	Allocations familiales	RH	6	-	-	-	18.00		18.00	0.00	
310.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	6	-	-	-	42.40		42.40	0.00	
310.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	6	-	-	-	49.80		49.80	0.00	
310.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	6	-	-	-	7.80		7.80	0.00	
310.314.10	Frais d'entretien du site	STech	6	-	2'000.00		303.40		303.40	-2'000.00	
310.319.00	Cotisations aux associations	STech	6	200.00	200.00		200.00		200.00	0.00	
310.365.00	Contributions au projet de préservation du site	STech	6	20'000.00	20'000.00		21'966.40		21'966.40	0.00	
310.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	-	3'000.00		3'120.00		3'120.00	-3'000.00	
<b>33.</b>	<b>PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES</b>			<b>75'501.85</b>	<b>-</b>	<b>81'342.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>66'597.85</b>	<b>16'957.75</b>	<b>-4'640.15</b>	
<b>330.</b>	<b>Places et espaces publics</b>			<b>57'323.80</b>	<b>-</b>	<b>57'853.00</b>	<b>-</b>	<b>49'543.55</b>	<b>16'957.75</b>	<b>-529.20</b>	
330.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	36'786.30		36'189.00		36'475.90		597.30	
330.301.20	Allocations familiales	RH	8	423.00		477.00		487.50		-54.00	
330.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	2'985.65		3'261.00		3'048.15		-275.35	
330.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	3'424.85		3'411.00		3'063.30		13.85	
330.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	631.00		715.00		520.20		-84.00	
330.312.20	Achat de carburant pour machines	STech	8	-	3'000.00		-			-3'000.00	Tout mis sur compte 620.312.20
330.313.00	Achat de matériel et divers embellissement espaces publics	STech	8	551.15		1'000.00		35.40		-448.85	
330.314.10	Frais d'entretien places extérieures	STech	8	1'019.45		5'000.00		1'265.60		-3'980.55	
330.315.00	Frais d'entretien machines et outils	STech	8	-	2'000.00		-			-2'000.00	
330.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	11'502.40		2'800.00		4'647.50		8'702.40	Dont Fr. 4'300.00 pour fourniture de bois pour tables
330.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8					16'957.75		0.00	
<b>331.</b>	<b>Sentiers pédestres</b>			<b>18'178.05</b>	<b>-</b>	<b>23'489.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>17'054.30</b>	<b>-</b>	<b>-4'110.95</b>	
331.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	8'928.75		8'641.00		8'046.65		287.75	
331.301.20	Allocations familiales	RH	9	114.00		126.00		129.00		-12.00	
331.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	716.35		779.00		660.75		-62.65	
331.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9	843.85		840.00		701.50		3.85	
331.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	151.35		172.00		117.25		-20.65	
331.313.51	Participation à la signalisation des sentiers pédestres	STech	9	-	700.00		-			-700.00	
331.314.20	Frais d'entretien routes et chemins	STech	9	7'268.75		7'231.00		7'279.15		37.75	
331.366.00	Soutien au tourisme pédestre	STech	9	155.00		300.00		120.00		-145.00	



		Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
331.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	-		4'700.00		-		-4'700.00	
331.436.00	Remboursements de tiers	STech	9		-		1'200.00		-	1'200.00	
<b>34.</b>	<b>SPORT</b>			<b>826'634.45</b>	<b>38'382.50</b>	<b>841'957.00</b>	<b>36'200.00</b>	<b>805'491.35</b>	<b>39'471.55</b>	<b>-17'505.05</b>	
<b>340.</b>	<b>Promotion du sport</b>			<b>37'685.65</b>	<b>-</b>	<b>47'860.00</b>	<b>-</b>	<b>41'485.95</b>	<b>-</b>	<b>-10'174.35</b>	
340.300.20	Jetons et frais de la commission des sports	SAdm	5	1'520.00		4'000.00		1'840.00		-2'480.00	
340.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	235.85		360.00		273.75		-124.15	
340.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	5	0.30						0.30	
340.316.00	Frais de location de salles de sport	SAdm	5	5'285.00		10'000.00		5'485.00		-4'715.00	
340.365.00	Dons aux sociétés sportives	SAdm	5	29'140.00		32'000.00		32'045.00		-2'860.00	
340.366.00	Mérite sportif communal	SAdm	5	1'504.50		1'500.00		1'842.20		4.50	
<b>341.</b>	<b>Bâtiments dédiés au sport</b>			<b>555'831.65</b>	<b>34'382.50</b>	<b>553'556.00</b>	<b>32'200.00</b>	<b>553'497.00</b>	<b>35'100.00</b>	<b>93.15</b>	
<b>3410.</b>	<b>Halle polyvalente Farvagny</b>			<b>280'600.00</b>	<b>-</b>	<b>280'600.00</b>	<b>-</b>	<b>280'600.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	Selon la pratique de la commune de Farvagny: comptabilisation des charges des divers bâtiments dans le chapitre 9430 Complexe communal, puis ventilation par imputations internes
				Voir chapitre 9430.		Voir chapitre 9430.		Voir chapitre 9430.			
3410.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	280'600.00		280'600.00		280'600.00		0.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: Halles gymnastique Farvagny: 1'403 m2
<b>3411.</b>	<b>Halle polyvalente Le Glèbe</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>	Selon la pratique de la commune de Le Glèbe: comptabilisation des charges de l'école et de la halle polyvalente dans le chapitre 2942, puis ventilation par imputation interne
				Voir chapitre 2942.		Voir chapitre 2942.		Voir chapitre 2942.			
3411.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	112'400.00		112'400.00		112'400.00		0.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: Halle gymnastique Le Glèbe: 562 m2
<b>3412.</b>	<b>Halle polyvalente Rossens</b>			<b>162'831.65</b>	<b>34'382.50</b>	<b>160'556.00</b>	<b>32'200.00</b>	<b>160'497.00</b>	<b>35'100.00</b>	<b>93.15</b>	
3412.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	2'281.75		2'426.00		2'346.55		-144.25	
3412.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	35'254.30		29'363.00		28'810.85		5'891.30	Dépassement dû à des nettoyages plus fréquents des locaux de l'AES, et aux nettoyages à effectuer le dimanche suite aux utilisations de la halle par Midnight Sport
3412.301.20	Allocations familiales	RH	8	216.00		252.00		250.75		-36.00	
3412.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'437.30		2'864.00		2'800.85		573.30	
3412.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	3'342.95		2'893.00		2'643.40		449.95	
3412.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	413.65		378.00		240.40		35.65	
3412.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	850.00		1'000.00		4'531.90		-1'500.00	
3412.312.00	Frais d'électricité	STech	8	9'014.40		10'000.00		9'033.65		-985.60	
3412.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	4'237.60		5'000.00		3'769.90		-762.40	
3412.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	3'740.45		4'000.00		2'479.95		-259.55	
3412.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	9'704.85		10'000.00		9'482.15		-295.15	
3412.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	-		1'000.00		-		-1'000.00	
3412.317.90	Frais divers	STech	8	1'314.85		500.00		714.10		814.85	
3412.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	4'229.55		4'230.00		4'229.55		-0.45	
3412.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	16'694.00		18'550.00		21'063.00		-1'856.00	
3412.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	60'000.00		60'000.00		60'000.00		0.00	
3412.390.40	Imputation interne - frais de chauffage	SFin	8	8'100.00		8'100.00		8'100.00		0.00	
3412.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		5'182.50		3'000.00		5'800.00	-2'182.50	

		Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
3412.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		-		-	100.00	0.00		
3412.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		29'200.00		29'200.00	29'200.00	0.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: AES Rossens: 146 m2	
<b>342.</b>	<b>Infrastructures en plein air</b>			<b>233'117.15</b>	<b>4'000.00</b>	<b>240'541.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>210'508.40</b>	<b>4'371.55</b>	<b>-7'423.85</b>	
342.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	102'339.25		100'440.00		93'304.55	1'899.25		
342.301.20	Allocations familiales	RH	8	1'041.00		1'179.00		1'111.50	-138.00		
342.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	8'466.05		8'795.00		7'931.15	-328.95		
342.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	9'245.20		9'208.00		7'391.60	37.20		
342.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	1'763.45		1'925.00		1'291.65	-161.55		
342.312.00	Frais d'électricité terrains de football	STech	8	6'134.90		5'000.00		4'757.40	1'134.90		
342.314.11	Frais d'entretien terrains de football	STech	8	77'555.90		78'000.00		64'731.60	-444.10		
342.314.12	Frais d'entretien Parcours-Vita	STech	8	-		4'000.00		-	-4'000.00		
342.314.30	Frais d'entretien autres infrastruct. sportives de plein air	STech	8	5'890.30		9'000.00		6'961.65	-3'109.70		
342.317.90	Frais divers	STech	8	300.15		-		423.30	300.15		
342.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	8	132.80		133.00		132.80	-0.20		
342.365.00	Contributions terrains de football	STech	8	5'855.15		6'000.00		5'377.20	-144.85		
342.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	1'193.00		1'450.00		1'753.00	-257.00		
342.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	13'200.00		13'911.00		13'911.00	-711.00		
342.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	-		1'500.00		1'430.00	-1'500.00		
342.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFin	8		4'000.00		4'000.00	4'371.55	0.00		
<b>35.</b>	<b>AUTRES LOISIRS</b>			<b>57'386.75</b>	<b>23'927.35</b>	<b>61'364.00</b>	<b>29'200.00</b>	<b>49'946.35</b>	<b>27'128.35</b>	<b>1'295.40</b>	
<b>350.</b>	<b>Autres loisirs</b>			<b>34'056.00</b>	<b>8'688.35</b>	<b>33'800.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>25'688.65</b>	<b>6'635.85</b>	<b>567.65</b>	
350.316.00	Frais de location de locaux ludothèque régionale	SAdm	2	-		-		5'416.65	0.00	Plus de location depuis le déménagement de la ludothèque de Hauterive FR à Vuistemens-en-Ogoz (locaux communaux), voir compte 350.390.20	
350.352.00	Participation à la ludothèque régionale	SAdm	2	9'946.00		9'800.00		9'802.00	146.00		
350.365.00	Contributions diverses, colonies, camps, Passeport Vacances	SAdm	5	1'110.00		1'000.00		870.00	110.00		
350.390.20	Imputation interne - frais de locaux ludothèque	SFin	2	23'000.00		23'000.00		9'600.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ludothèque au centre forestier VO: 115 m2	
350.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2		8'688.35		9'000.00	6'635.85	311.65	Répartition de la participation à la ludothèque régionale, au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2498; Gibloux: 7448)	
<b>351.</b>	<b>Pavillon communal Rossens</b>			<b>23'330.75</b>	<b>15'239.00</b>	<b>27'564.00</b>	<b>20'200.00</b>	<b>24'257.70</b>	<b>20'492.50</b>	<b>727.75</b>	
351.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	5'823.05		6'743.00		5'738.40	-919.95		
351.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	6'677.85		6'807.00		7'063.00	-129.15		
351.301.20	Allocations familiales	RH	8	180.00		288.00		282.60	-108.00		
351.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	1'143.90		1'221.00		1'152.55	-77.10		
351.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	1'234.00		1'297.00		1'065.85	-63.00		
351.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	142.45		158.00		97.00	-15.55		
351.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	-		200.00		200.00	-200.00		
351.312.00	Frais d'électricité	STech	8	1'542.05		1'500.00		1'452.70	42.05		
351.312.10	Frais de chauffage	STech	8	1'187.90		3'000.00		2'080.00	-1'812.10		
351.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'292.90		1'500.00		674.65	-207.10		
351.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	3'611.30		4'000.00		4'100.85	-388.70		

Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
351.317.90	Frais divers	STech	8	145.75		500.00		0.50	-354.25	
351.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	349.60		350.00		349.60	-0.40	
351.423.00	Locations	STech	8		15'230.00		20'000.00	20'000.00	4'770.00	
351.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		9.00			292.50	-9.00	
351.439.00	Recettes de publicité	STech	8		-		200.00	200.00	200.00	
<b>36.</b>	<b>ANIMATION VILLAGEOISE</b>			<b>49'150.30</b>	<b>6'765.00</b>	<b>47'100.00</b>	<b>-</b>	<b>38'283.30</b>	<b>6'875.20</b>	<b>-4'714.70</b>
<b>360.</b>	<b>Animation villageoise</b>			<b>49'150.30</b>	<b>6'765.00</b>	<b>47'100.00</b>	<b>-</b>	<b>38'283.30</b>	<b>6'875.20</b>	<b>-4'714.70</b>
360.317.10	Frais de réceptions, Noël des Aînés	SAdm	5	23'775.35		23'000.00		24'912.50	775.35	Voir compte 360.436.00 pour la part prise en charge par les paroisses
360.317.20	Frais d'animation villageoise	SAdm	5	700.00		1'000.00		700.00	-300.00	
360.317.50	Frais liés aux activités de jumelage	SAdm	5	-		5'000.00		-	-5'000.00	
360.365.00	Soutien aux intersociétés	SAdm	5	5'800.00		5'800.00		5'800.00	0.00	
360.365.10	Soutien aux sociétés de développement et d'animation	SAdm	5	4'391.80		5'000.00		4'570.80	-608.20	
360.365.20	Soutien aux Groupements des Aînés	SAdm	5	1'000.00		1'000.00		1'500.00	0.00	
360.365.30	Soutien aux Groupements des Dames	SAdm	5	800.00		800.00		800.00	0.00	
360.390.30	Imp. interne - prestat. inter-serv., soutien manifestations	SAdm	5	12'683.15		5'500.00		-	7'183.15	Valorisation des prestations offertes par le CSP, le STech et le SFor pour le Giron des musiques de la Sarine à Farvaqny
360.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	5		6'765.00		-	6'875.20	-6'765.00	
<b>39.</b>	<b>CULTE</b>			<b>7'541.70</b>	<b>1'135.10</b>	<b>12'870.00</b>	<b>38'690.00</b>	<b>1'058'886.34</b>	<b>1'090'948.04</b>	<b>32'226.60</b>
<b>390.</b>	<b>Lieux de culte, Chapelle Rueyres-St-Laurent</b>			<b>7'541.70</b>	<b>1'135.10</b>	<b>12'870.00</b>	<b>6'690.00</b>	<b>7'291.34</b>	<b>2'202.20</b>	<b>226.60</b>
390.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	3'041.55		4'954.00		2'395.75	-1'912.45	
390.301.20	Allocations familiales	RH	8	36.00		36.00		36.00	0.00	
390.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	278.35		446.00		215.63	-167.65	
390.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	272.20		443.00		171.65	-170.80	
390.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	40.65		60.00		24.31	-19.35	
390.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	248.00					248.00	
390.312.00	Frais d'électricité	STech	8	1'027.45		2'000.00		980.00	-972.55	
390.314.00	Frais d'entretien courant bâtiment	STech	8	494.85		4'000.00		-	-3'505.15	
390.314.01	Travaux de transformation et rénovation bâtiment	STech	8	1'671.55		-		3'036.90	1'671.55	
390.317.90	Frais divers	STech	8	-		500.00		-	-500.00	
390.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	431.10		431.00		431.10	0.10	
390.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		200.00		500.00	150.00	300.00	
390.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		935.10		6'190.00	2'052.20	5'254.90	Participation Parioisse du Glèbe, compte tenu d'un correctif sur le décompte 2017
<b>391.</b>	<b>Gestion des impôts paroissiaux</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32'000.00</b>	<b>1'051'595.00</b>	<b>1'088'745.84</b>	<b>32'000.00</b>
391.319.10	Pertes sur débiteurs impôts paroissiaux	SFin	6	-				4'604.35	0.00	Dès les comptes 2019 comptabilisé au bilan dans des comptes courants, voir comptes 2020.00 et suivants
391.352.50	Rétrocession aux paroisses impôts perçus pour leur compte	SFin	6	-				1'046'990.65	0.00	
391.400.00	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Corpataux-Magnede	SFin	6		-			209'862.50	0.00	
391.400.01	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Farvaqny	SFin	6		-			323'165.05	0.00	

	Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
391.400.02	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Le Glèbe	SFin	6	-				213'469.85	0.00	
391.400.03	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Rossens	SFin	6	-				205'554.20	0.00	
391.400.10	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Corpataux-Magned	SFin	6	-				10'521.15	0.00	
391.400.11	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Farvagny	SFin	6	-				24'147.95	0.00	
391.400.12	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Le Glèbe	SFin	6	-				16'405.70	0.00	
391.400.13	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Rossens	SFin	6	-				22'598.70	0.00	
391.400.30	Impôts prestations en capital Paroisse Corpataux-Magnedens	SFin	6	-				2'983.10	0.00	
391.400.31	Impôts prestations en capital Paroisse Farvagny	SFin	6	-				6'130.55	0.00	
391.400.32	Impôts prestations en capital Paroisse Le Glèbe	SFin	6	-				9'923.50	0.00	
391.400.33	Impôts prestations en capital Paroisse Rossens	SFin	6	-				4'352.30	0.00	
391.406.90	Impôts paroissiaux Récupérations d'anciennes créances amort.	SFin	6	-				2'480.45	0.00	
391.435.85	Prestations de services à des tiers, commissions perception	SFin	6	-		32'000.00		37'150.84	32'000.00	Dès les comptes 2019 comptabilisé au compte 021.435.86
<b>4.</b>	<b>SANTÉ</b>			<b>29'025.30</b>	<b>2'676'252.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>2'570'901.70</b>	<b>34'340.60</b>	<b>-14'703.75</b>	
<b>40.</b>	<b>HÔPITAUX</b>			<b>107'839.55</b>	<b>-</b>	<b>105'264.00</b>	<b>-</b>	<b>83'030.25</b>	<b>4'783.55</b>	<b>2'575.55</b>
<b>400.</b>	<b>Hôpitaux</b>			<b>107'839.55</b>	<b>-</b>	<b>105'264.00</b>	<b>-</b>	<b>83'030.25</b>	<b>4'783.55</b>	<b>2'575.55</b>
400.351.00	Contribution aux coûts résiduels des soins	SAdm	3	10'491.55	7'916.00		9'020.45		2'575.55	
400.352.00	Participation pour le service des ambulances	SAdm	3	97'348.00	97'348.00		74'009.80		0.00	
400.452.50	Remboursements excédents produits Service des ambulances	SAdm	3				4'783.55		0.00	
<b>41.</b>	<b>ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX PERSONNES ÂGÉES</b>			<b>1'855'141.95</b>	<b>-</b>	<b>1'863'264.00</b>	<b>-</b>	<b>1'792'293.35</b>	<b>-</b>	<b>-8'122.05</b>
<b>410.</b>	<b>Homes médicalisés</b>			<b>1'855'141.95</b>	<b>-</b>	<b>1'863'264.00</b>	<b>-</b>	<b>1'792'293.35</b>	<b>-</b>	<b>-8'122.05</b>
410.351.00	Participation au subventionnement cantonal des soins spéciaux	SAdm	3	1'197'930.75	1'206'053.00		1'201'399.05		-8'122.25	
410.352.00	Participation aux homes médicalisés du district	SAdm	3	612'608.25	612'608.00		546'121.50		0.25	
410.352.01	Participation au rattrapage frais financiers emprunt CODEMS	SAdm	3	44'602.95	44'603.00		44'772.80		-0.05	
<b>44.</b>	<b>SOINS AMBULATOIRES</b>			<b>612'952.65</b>	<b>-</b>	<b>612'953.00</b>	<b>-</b>	<b>611'291.55</b>	<b>10.25</b>	<b>-0.35</b>
<b>440.</b>	<b>Soins ambulatoires</b>			<b>612'952.65</b>	<b>-</b>	<b>612'953.00</b>	<b>-</b>	<b>611'291.55</b>	<b>10.25</b>	<b>-0.35</b>
440.352.00	Participation aux frais du service des soins à domicile	SAdm	3	322'325.20	322'325.00		303'651.80		0.20	
440.352.10	Participation aux frais des indemnités forfaitaires	SAdm	3	260'391.80	260'392.00		278'357.40		-0.20	
440.352.20	Participation aux frais du service Passepartout Sarine	SAdm	3	3'703.90	3'704.00		2'831.00		-0.10	
440.352.30	Participation à l'organe de coordination Réseau Santé Sarine	SAdm	3	26'531.75	26'532.00		26'451.35		-0.25	
440.452.52	Remboursements excédents produits frais Passepartout Sarine	SAdm	3				10.25		0.00	

	Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
45.			<b>25'571.00</b>	<b>-</b>	<b>25'571.00</b>	<b>-</b>	<b>25'326.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
	<b>PROPHYLAXIE</b>									
450.			<b>25'571.00</b>	<b>-</b>	<b>25'571.00</b>	<b>-</b>	<b>25'326.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	
	<b>Puériculture</b>									
450.365.00	Participation aux frais du service de puériculture	SAdm 3	25'571.00		25'571.00		25'326.00		0.00	
46.			<b>54'068.40</b>	<b>29'025.30</b>	<b>69'200.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>58'960.55</b>	<b>29'546.80</b>	<b>-9'156.90</b>	
	<b>SERVICE MEDICAL DES ECOLES</b>									
460.			<b>54'068.40</b>	<b>29'025.30</b>	<b>69'200.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>58'960.55</b>	<b>29'546.80</b>	<b>-9'156.90</b>	
	<b>Service médical des écoles</b>									
460.318.40	Prestations de tiers, visites médicales scolaires	SAdm 2	4'500.00		10'000.00		4'521.30		-5'500.00	
460.318.90	Autres prestations de services, prévention santé à l'école	SAdm 2	-		10'000.00		-		-10'000.00	
460.318.91	Autres prestations de services, info. sexuelle à l'école	SAdm 2	4'545.00		5'100.00		4'940.00		-555.00	
460.351.00	Participation au Service dentaire scolaire	SAdm 2	33'623.80		40'000.00		34'901.30		-6'376.20	Compte à mettre en relation avec le compte 460.433.00
460.366.00	Subventions versées à des tiers	SAdm 2	11'399.60		4'100.00		14'597.95		7'299.60	Variation en lien avec les demandes de subvention - dépend du droit aux prestations (en fonction de la capacité financière des parents)
460.433.00	Participations des parents aux soins dentaires scolaires	SAdm 2		29'025.30		35'000.00		29'546.80	5'974.70	Compte à mettre en relation avec le no 460.351.00
<b>5.</b>	<b>AFFAIRES SOCIALES</b>		<b>10'907'741.63</b>	<b>6'872'593.81</b>	<b>10'322'158.00</b>	<b>6'230'190.00</b>	<b>10'728'369.76</b>	<b>6'638'430.29</b>	<b>-56'820.18</b>	
50.			<b>-</b>	<b>5'613.60</b>	<b>-</b>	<b>5'500.00</b>	<b>-</b>	<b>5'514.20</b>	<b>-113.60</b>	
	<b>AVS, AI, APG, ASSURANCE CHÔMAGE</b>									
500.			<b>-</b>	<b>5'613.60</b>	<b>-</b>	<b>5'500.00</b>	<b>-</b>	<b>5'514.20</b>	<b>-113.60</b>	
	<b>Agence AVS</b>									
500.461.00	Subvention cantonale pour l'Agence AVS	SAdm 3		5'613.60		5'500.00		5'514.20	-113.60	
54.			<b>727'899.05</b>	<b>150'208.75</b>	<b>755'805.00</b>	<b>159'400.00</b>	<b>660'084.00</b>	<b>135'445.15</b>	<b>-18'714.70</b>	
	<b>PROTECTION DE LA JEUNESSE</b>									
540.			<b>686'869.80</b>	<b>141'056.15</b>	<b>709'645.00</b>	<b>147'000.00</b>	<b>622'140.35</b>	<b>130'949.35</b>	<b>-16'831.35</b>	
	<b>Structures d'accueil de la petite enfance</b>									
540.301.00	Traitement du personnel administratif	RH 2	1'727.45		1'723.00		8'406.85		4.45	
540.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 2	1'669.65		1'619.00		940.90		50.65	
540.301.20	Allocations familiales	RH 2	36.00		36.00		36.00		0.00	
540.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 2	310.10		301.00		845.05		9.10	
540.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 2	367.20		368.00		1'063.55		-0.80	
540.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 2	47.10		48.00		67.40		-0.90	
540.316.00	Frais de location de locaux pour les crèches	SAdm 2	36'720.00		37'000.00		36'720.00		-280.00	
540.316.02	Frais de location de locaux pour les écoles maternelles	SAdm 2	-		-		3'975.00		0.00	Plus de location depuis le déménagement de la Maison des Petits dans l'ancienne école de Villarod (locaux communaux), voir compte 540.390.22
540.317.90	Frais divers	SAdm 2	-		200.00		-		-200.00	
540.319.00	Cotisations aux associations	SAdm 2	50.00		100.00		50.00		-50.00	
540.366.00	Subventions aux parents, crèches	SAdm 2	353'554.60		366'200.00		326'635.80		-12'645.40	
540.366.01	Subventions aux parents, accueils familiaux de jour	SAdm 2	89'944.90		90'000.00		79'755.70		-55.10	

		Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
540.366.02	Subventions aux parents, écoles maternelles	SAdm	2	192.00		2'000.00		1'328.00		-1'808.00	
540.366.10	Subventions aux crèches	SAdm	2	55'900.80		58'000.00		33'041.10		-2'099.20	Déficit de la crèche suite à la prise en compte des locations et mise à disposition de locaux pris en charge par les communes (voir comptes 540.316.00 et 540.390.20)
540.366.12	Subventions aux écoles maternelles	SAdm	2	11'800.00		17'000.00		11'800.00		-5'200.00	
540.366.50	Subventions pour cours baby-sitting	SAdm	2	-		500.00		225.00		-500.00	
540.390.20	Imputation interne - frais de locaux crèche	SFin	2	84'550.00		84'550.00		84'550.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Crèche Farvagny: 266 m2.
540.390.22	Imputation interne - frais de locaux écoles maternelles	SFin	2	50'000.00		50'000.00		32'700.00		0.00	Valorisation des surfaces à Fr. 50.00/m2: Crèche Farvagny jardin: 627 m2
540.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2		141'056.15		147'000.00		130'949.35	5'943.85	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle Villardod: 130 m2; Ecole maternelle Rossens: 120 m2
<b>541.</b>	<b>Politique de l'enfance et de la jeunesse</b>			<b>41'029.25</b>	<b>9'152.60</b>	<b>46'160.00</b>	<b>12'400.00</b>	<b>37'943.65</b>	<b>4'495.80</b>	<b>-1'883.35</b>	Répartition excédent de charges pour crèches au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gibloux: 7'448)
541.300.20	Jetons et frais commission politique enfance et jeunesse	SAdm	2	4'422.50		4'000.00		3'050.00		422.50	
541.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	655.00		360.00		431.50		295.00	
541.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	1.10		-		0.45		1.10	
541.317.10	Frais de réceptions, Promotions civiques	SAdm	2	4'564.65		6'000.00		3'016.10		-1'435.35	
541.317.20	Frais d'animation, Fritime	SAdm	2	1'834.00		34'000.00		29'645.60		-32'166.00	Dès comptes 2019 MidnightSports et Fritime séparé entre comptes 541.317.20 et 541.317.21, avant rassemblé sous compte 541.317.20
541.317.21	Frais d'animation, Midnight	SAdm	2	27'752.00						27'752.00	Voir commentaire sous compte 541.317.20. Part Midnight pour budget 2019: Fr. 27'500.00
541.365.00	Dons à des sociétés de jeunesse	SAdm	5	1'800.00		1'800.00		1'800.00		0.00	
541.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2		7'318.60		6'000.00			-1'318.60	Nouveau dès 2019: participation de la Commune de Hauterive pour MidnightSports.
541.461.00	Subventions cantonales, Fritime et Midnight	SAdm	2		1'834.00		6'400.00		4'495.80	4'566.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gibloux: 7'448)
<b>55.</b>	<b>INVALIDITE</b>			<b>1'920'496.05</b>	<b>-</b>	<b>1'835'436.00</b>	<b>-</b>	<b>1'851'429.35</b>	<b>-</b>	<b>85'060.05</b>	Les subventions Fritime reçues en 2019 étant plus élevées que les charges (voir compte 541.317.20), l'excédent de produits est affecté à la provision Fritime
<b>550.</b>	<b>Invalidité</b>			<b>1'920'496.05</b>	<b>-</b>	<b>1'835'436.00</b>	<b>-</b>	<b>1'851'429.35</b>	<b>-</b>	<b>85'060.05</b>	
550.351.00	Partic. instit. spéc. personnes handicapées ou inadaptées	SAdm	3	1'920'496.05		1'835'436.00		1'851'429.35		85'060.05	
<b>56.</b>	<b>ENCOURAGEMENT A LA CONSTRUCTION DE LOGEMENTS</b>			<b>8'812.15</b>	<b>4'902.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>20'931.05</b>	<b>4'902.00</b>	<b>-3'089.85</b>	
<b>560.</b>	<b>Encouragement à la construction de logements</b>			<b>8'812.15</b>	<b>4'902.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>20'931.05</b>	<b>4'902.00</b>	<b>-3'089.85</b>	
560.365.00	Subsides pour les immeubles subventionnés	SAdm	3	8'812.15		12'000.00		20'931.05		-3'187.85	Fin de subvention HLM de certains immeubles
560.436.00	Remboursement de tiers	SAdm	3		4'902.00		5'000.00		4'902.00	98.00	



Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
58.		<b>AIDE SOCIALE</b>	<b>8'250'534.38</b>	<b>6'711'869.46</b>	<b>7'718'917.00</b>	<b>6'060'290.00</b>	<b>8'195'925.36</b>	<b>6'492'568.94</b>	<b>-119'962.08</b>	
580.		<b>Aide sociale</b>	<b>456'276.35</b>	<b>-</b>	<b>672'661.00</b>	<b>-</b>	<b>608'410.75</b>	<b>-</b>	<b>-216'384.65</b>	
580.351.00		Participation aux services sociaux spécialisés	SAdm 3	49'969.55		55'261.00		53'434.05		-5'291.45
580.351.10		Participation avances sur contribution d'entretien non récup	SAdm 3	37'394.10		41'769.00		34'557.15		-4'374.90
580.351.20		Participation pour l'aide aux victimes d'infractions	SAdm 3	11'991.45		13'656.00		13'261.05		-1'664.55
580.351.30		Participation au fonds cantonal de l'emploi	SAdm 3	126'616.00		124'202.00		124'202.00		2'414.00
580.351.40		Participation allocations familiales pour personnes sans act	SAdm 3	49'691.40		50'865.00		47'285.55		-1'173.60
580.352.00		Participation au Service social de district, correctif	SAdm/ 3	163'713.85		366'908.00		309'054.05		-203'194.15
580.365.00		Dons à des œuvres sociales	SAdm 3	16'900.00		19'000.00		18'983.70		-2'100.00
580.366.00		Prise en charge de cas d'indigence	SAdm 3	-		-		3'570.00		0.00
580.366.10		Prise en charge cotisations sociales pour tiers	SAdm 3	-		1'000.00		4'063.20		-1'000.00
581.		<b>Service social du Gibloux</b>	<b>7'794'258.03</b>	<b>6'711'869.46</b>	<b>7'046'256.00</b>	<b>6'060'290.00</b>	<b>7'587'514.61</b>	<b>6'492'568.94</b>	<b>96'422.57</b>	
5810.		<b>Frais de personnel et administratifs</b>	<b>720'594.71</b>	<b>258'162.40</b>	<b>751'256.00</b>	<b>259'490.00</b>	<b>750'482.50</b>	<b>266'061.58</b>	<b>-29'333.69</b>	
5810.300.20		Jetons et frais de la commission sociale	SSoc 3	6'280.00		6'500.00		6'080.00		-220.00
5810.301.00		Traitement du personnel administratif du service	RH 3	203'503.15		208'193.00		224'301.90		-4'689.85
5810.301.01		Traitement des assistants sociaux	RH 3	262'184.40		266'385.00		251'838.90		-4'200.60
5810.301.02		Traitement du personnel relatif à la gestion des nomades	RH 3	46'700.00		46'700.00		46'700.00		0.00
5810.301.10		Traitement du personnel d'exploitation	RH 3	-		-		1'405.15		0.00
5810.301.20		Allocations familiales	RH 3	7'467.50		9'180.00		8'896.25		-1'712.50
5810.303.00		Cotisations aux assurances sociales	RH 3	46'937.15		46'967.00		47'995.35		-29.85
5810.304.00		Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 3	57'911.90		63'213.00		58'994.45		-5'301.10
5810.305.00		Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 3	4'354.80		4'718.00		3'170.15		-363.20
5810.309.00		Frais de formation	RH 3	3'212.50		7'500.00		-1'912.50		-4'287.50
5810.310.00		Fournitures de bureau	SSoc 3	1'646.25		3'500.00		2'233.60		-1'853.75
5810.310.01		Frais de publications et annonces	SSoc 3	1'353.80		-		-		1'353.80
5810.310.10		Frais de photocopieurs, leasing et copies	SSoc 3	7'935.65		8'000.00		9'099.65		-64.35
5810.310.30		Abonnements	SSoc 3	560.60		1'000.00		614.20		-439.40
5810.311.00		Achat de mobilier, machines et équipements	SSoc 3	119.80		1'000.00		684.60		-880.20
5810.311.10		Achat de matériels informatiques	SSoc 3	-		3'000.00		3'043.10		-3'000.00
5810.311.11		Achats de logiciels et licences informatiques	SSoc/ 3	2'760.00		3'100.00		-		-340.00
5810.312.00		Frais d'électricité	SSoc 3	-		-		267.85		0.00
5810.313.11		Achat café et divers pour cafétéria	SSoc 3	1'863.00		2'000.00		1'532.90		-137.00
5810.315.00		Frais d'entretien machines et mobilier de bureau	SSoc 3	2'392.35		-		267.00		2'392.35
5810.315.10		Maintenance système informatique	SSoc/ 3	7'407.00		8'000.00		18'655.35		-593.00
5810.316.00		Frais de location de locaux	SSoc 3	-314.30		-		9'888.55		-314.30
5810.317.00		Dédommagements (déplacements, représentations)	SSoc 3	683.60		1'000.00		729.95		-316.40
5810.317.10		Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SSoc 3	2'088.00		1'500.00		250.80		588.00
5810.317.90		Frais divers	SSoc 3	716.00		-		7'432.40		716.00
5810.318.10		Frais de ports	SSoc 3	3'429.05		2'500.00		2'523.60		929.05

Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
<b> FONCTIONNEMENT</b>											
5810.318.11	Frais bancaires et taxes	SSoc	3	1'109.76		1'000.00		1'063.55	109.76		
5810.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SSoc	3	4'540.75		5'000.00		5'420.30	-459.25	Nouveau dès 2019: communications ventilées séparément entre SSoc et SCur, mais abonnements ventilés ensemble dans le compte 5810.318.20, puis charge partagée selon les EPT entre SSoc (75 %) et SCur (25%), voir 5810.490.35 et 120.390.35	
5810.318.90	Prestations diverses du fournisseur informatique	SSoc/	3	-		7'000.00		4'943.45	-7'000.00		
5810.319.00	Cotisations	SSoc	3	2'552.00		3'100.00		3'462.00	-548.00		
5810.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	3	41'200.00		41'200.00		30'900.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: SSoc et SCur: 206 m2. Charge partagée selon forfait entre le SSoc (80%) et le SCur (20%), voir 5810.490.33 et 120.390.33	
5810.435.00	Ventes de mobilier	SSoc	3	-				1'350.00	0.00		
5810.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SSoc	3	22'185.20		8'000.00		15'709.68	-14'185.20	Indemnités d'assurance reçues pour le personnel en arrêt de travail, et remboursement de frais de formation lié à la résiliation d'un contrat de travail	
5810.451.05	Participations canton salaires et charges gestion nomades	SSoc	3	46'700.00		46'700.00		46'700.00	0.00		
5810.451.06	Participations canton frais admin et loyer gestion nomades	SSoc	3	13'300.00		13'300.00		13'300.00	0.00		
5810.452.00	Participations d'autres communes	SSoc	3	165'628.40		180'000.00		176'790.85	14'371.60	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gubloux: 7'448)	
5810.490.30	Imp. interne - part SCur fournitures de bureau (310.00)	SFin	3	411.55		875.00		513.75	463.45	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (75%) et SCur (25%), voir 5810.310.00 et 120.390.30	
5810.490.31	Imp. interne - part SCur photocop., leasing, copies (310.10)	SFin	3	-		-		1'298.35	0.00	Plus de ventilation des frais de photocopieurs entre SSoc et SCur dès 2019	
5810.490.32	Imp. interne - part SCur frais d'électricité (312.00)	SFin	3	-		-		61.60	0.00	Charge désormais comprise dans l'imputation des frais de locaux, voir compte 5810.390.20	
5810.490.33	Imp. interne - part SCur frais locat. locaux (316.00/390.20)	SFin	3	8'177.15		8'240.00		8'157.70	62.85	Charge partagée à forfait entre le SSoc (80%) et le SCur (20%), voir 5810.316.00, 5810.390.20 et 120.390.33	
5810.490.34	Imp. interne - part SCur frais ports (318.10)	SFin	3	857.25		625.00		580.45	-232.25	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (75%) et SCur (25%), voir 5810.318.10 et 120.390.34	
5810.490.35	Imp. interne - part SCur frais téléphones télécomm. (318.20)	SFin	3	437.10		1'250.00		1'246.65	812.90	Concerne uniquement abonnements, charge partagée selon les EPT entre SSoc (75%) et SCur (25%), voir 5810.318.20 et 120.390.35	
5810.490.36	Imp. interne - part SCur achat café & div. cafétéria(313.11)	SFin	3	465.75		500.00		352.55	34.25	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (75%) et SCur (25%), voir 5810.313.11 et 120.390.36	
<b>5811.</b>	<b>Assistance</b>			<b>7'073'663.32</b>	<b>6'453'707.06</b>	<b>6'295'000.00</b>	<b>5'800'800.00</b>	<b>6'837'032.11</b>	<b>6'226'507.36</b>	<b>125'756.26</b>	L'excédent de charges nettes par rapport au budget est dû à l'augmentation du nombre de cas d'assistance, en particulier pour des familles, des jeunes sans formation et des personnes ayant des problèmes de santé
5811.319.10	Pertes sur débiteurs	SSoc	3	326.10					326.10		
5811.319.40	Indemnités, Gestion de tiers	SSoc	3	2'999'413.34		2'600'000.00		2'819'254.74	399'413.34		
5811.319.41	Indemnités, Gestion des nomades	SSoc	3	764'315.18		800'000.00		964'593.87	-35'684.82		
5811.366.00	Frais d'assistance, 40% canton 60% communes	SSoc	3	2'196'942.45		1'750'000.00		1'956'465.45	446'942.45		
5811.366.01	Frais d'assistance confédérés, 100% canton	SSoc	3	16'716.95		15'000.00		12'779.20	1'716.95		
5811.366.02	Frais d'assistance gestion des nomades, 100% canton	SSoc	3	834'115.80		860'000.00		859'022.70	-25'884.20		
5811.366.03	Cotisations AVS pot commun, communes	SSoc	3	33'570.00		20'000.00		19'397.20	13'570.00		
5811.366.04	Cotisations CM à charge des communes	SSoc	3	-				8'503.80	0.00		
5811.366.05	Cotisations AVS/AI gestion des nomades	SSoc	3	23'764.30		20'000.00		18'258.95	3'764.30		
5811.366.06	Frais d'aide sociale MIS	SSoc	3	204'499.20		230'000.00		178'756.20	-25'500.80		
5811.436.00	Remboursements par tiers frais d'assistance (366.00)	SSoc	3		1'014'635.19		875'000.00	790'294.55	-139'635.19		
5811.436.01	Remboursements par tiers primes caisses-maladie (366.04)	SSoc	3		24'244.95		-	811.40	-24'244.95		
5811.436.02	Remboursements par tiers MIS (366.06)	SSoc	3		19'318.50		43'000.00	24'695.45	23'681.50		
5811.436.20	Remboursements par tiers frais ass. gestion nomades (366.02)	SSoc	3		381'774.05		445'000.00	371'967.05	63'225.95		
5811.436.30	Redevances communes cotisations AVS (366.03)	SSoc	3		2'259.55		-	125.40	-2'259.55		
5811.439.00	Remboursements gestion de tiers (319.40)	SSoc	3		2'999'413.34		2'600'000.00	2'819'254.74	-399'413.34		
5811.439.01	Remboursements gestion des nomades (319.41)	SSoc	3		764'315.18		800'000.00	964'593.87	35'684.82		
5811.451.00	Participations canton frais assist, 40% (366.00)	SSoc	3		472'922.70		350'000.00	466'468.75	-122'922.70		
5811.451.01	Participations canton frais assist confédérés, 100% (366.01)	SSoc	3		16'716.95		15'000.00	12'779.20	-1'716.95		
5811.451.02	Participations canton frais assist gestion nomades, 100% (366.02)	SSoc	3		452'341.75		415'000.00	487'055.65	-37'341.75		

Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
<b> FONCTIONNEMENT</b>											
5811.451.03	Participations canton cotis AVS/AI gestion nomades, 100% (366.05)	SSoc	3		23'764.30		20'000.00		18'258.95	-3'764.30	
5811.451.04	Participations canton frais d'aide sociale MIS, 40% (366.06)	SSoc	3		74'072.30		74'800.00		61'624.35	727.70	
5811.452.00	Participations de communes frais d'assistance, 60% (366.00)	SSoc	3		180'022.75		134'000.00		185'039.80	-46'022.75	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gibloux: 7'448)
5811.452.02	Participations de communes frais aide soc. MIS, 60% (366.06)	SSoc	3		27'905.55		29'000.00		23'538.20	1'094.45	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gibloux: 7'448)
<b>6.</b>	<b>TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>			<b>1'931'162.85</b>	<b>115'318.50</b>	<b>1'902'353.00</b>	<b>91'500.00</b>	<b>2'042'006.90</b>	<b>110'056.25</b>	<b>4'991.35</b>	
<b>62.</b>	<b>ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL</b>			<b>1'373'956.50</b>	<b>29'269.20</b>	<b>1'360'639.00</b>	<b>21'500.00</b>	<b>1'463'459.05</b>	<b>45'204.80</b>	<b>5'548.30</b>	
<b>620.</b>	<b>Routes communales et génie civil</b>			<b>1'319'892.85</b>	<b>17'243.90</b>	<b>1'311'814.00</b>	<b>16'500.00</b>	<b>1'392'716.50</b>	<b>35'582.00</b>	<b>7'334.95</b>	
620.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	200'355.55		207'219.00		198'776.00		-6'863.45	
620.301.20	Allocations familiales	RH	8	2'262.00		2'538.00		2'605.50		-276.00	
620.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	15'251.20		18'624.00		16'048.35		-3'372.80	
620.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	17'272.15		17'203.00		15'689.40		69.15	
620.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	3'360.30		4'022.00		2'838.90		-661.70	
620.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	10'122.80		10'300.00		15'900.40		-177.20	
620.312.00	Eclairage public (consommation)	STech	8	39'944.85		50'000.00		38'771.80		-10'055.15	
620.312.20	Achat de carburant pour machines	STech	8	1'544.85		5'000.00		2'520.00		-3'455.15	
620.313.20	Protection hivernale, achat de sel et de gravillon	STech	8	114'543.45		100'000.00		105'056.25		14'543.45	
620.313.21	Protection hivernale, achat de matériel et équipements	STech	8	20'656.80		30'000.00		24'288.55		-9'343.20	
620.313.50	Achat de petit matériel et consommables	STech	8	6'045.30		5'000.00		3'721.95		1'045.30	
620.313.51	Signalisation routière et de quartier, numérotation des bâtiments	STech	8	53'122.10		75'500.00		45'644.40		-22'377.90	Retard dans le renouvellement de la signalisation et les marquages prévus au budget dû à de nombreuses absences au service de l'édlité pour cause de maladie
620.314.20	Frais d'entretien routes et chemins	STech	8	250'976.60		247'000.00		290'327.50		3'976.60	
620.314.30	Frais d'entretien canalisations de routes	STech	8	33'644.45		80'000.00		104'228.25		-46'355.55	Report d'une partie des travaux dû à la nécessité de clarifier les offres déposées par les entreprises soumissionnaires
620.314.31	Frais d'entretien éclairage public	STech	8	38'766.75		40'000.00		53'631.80		-1'233.25	
620.315.00	Frais d'entretien machines et outils	STech	8	4'545.60		15'000.00		7'087.00		-10'454.40	
620.316.10	Frais de location d'équipements	STech	8	1'478.70		3'000.00		-		-1'521.30	
620.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	8	70.70		500.00		14.80		-429.30	
620.317.90	Frais divers	STech	8	2'274.80		2'000.00		1'104.15		274.80	
620.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	STech	8	129.25		1'000.00		-		-870.75	
620.318.41	Prestations de tiers, sous-traitance déneigement	STech	8	222'143.75		190'000.00		153'797.15		32'143.75	Dépassement dû à des heures effectives plus élevées que les forfaits pour novembre-décembre 2018, et moins élevées que les forfaits en 2019 (disponible d'env. Fr. 24'000.00 à disposition pour 2020)
620.318.42	Prestations de tiers, personnel temporaire	STech	8	71'851.05		-		7'485.90		71'851.05	Engagements pour palier à l'absence de longue durée de collaborateurs
620.318.45	Prestations de tiers, divers	STech	8	242.00		-		203.50		242.00	
620.318.46	Prestations de tiers, aménagements	STech	8	9'633.20		-		25'670.45		9'633.20	Frais liés à la part à charge de la commune sur les travaux de modification du carrefour Route de Fribourg - Route de Rossens à Farvaqny-le-Grand
620.318.48	Prest. de tiers, ouvrages de protection contre intempéries	STech	8	-		-		47'478.65		0.00	
620.318.60	Mandats externes, études et divers	STech	8	1'142.15		10'000.00		10'910.35		-8'857.85	
620.318.90	Autres prestations, sécurité routière, comptages, Info-radar	STech	8	-		1'000.00		-		-1'000.00	
620.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	15'123.00		16'720.00		17'180.00		-1'597.00	
620.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	150'205.00		158'488.00		146'888.00		-8'283.00	
620.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	33'184.50		21'700.00		54'847.50		11'484.50	
620.431.00	Emoluments autorisation panneau réclame	STech	8		410.00		1'000.00		1'500.00	590.00	

Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
620.434.00	Indemnité de passage pour camions/gravières	STech	8		9'059.20		14'000.00		10'546.75	4'940.80
620.436.00	Remboursement de tiers et d'assurances	STech	8		6'340.30		-		23'291.20	-6'340.30
620.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	SFin	8		1'434.40		1'500.00		244.05	65.60
<b>621.</b>	<b>Bâtiments édilitaires</b>			<b>54'063.65</b>	<b>12'025.30</b>	<b>48'825.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>70'742.55</b>	<b>9'622.80</b>	<b>-1'786.65</b>
<b>6210.</b>	<b>Bâtiment édilitaire Rossens</b>			<b>49'901.80</b>	<b>12'025.30</b>	<b>44'227.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>67'840.00</b>	<b>9'622.80</b>	<b>-1'350.50</b>
6210.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	4'670.10		3'832.00		22'323.75		838.10
6210.301.20	Allocations familiales	RH	8	36.00		36.00		283.50		0.00
6210.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	377.85		345.00		1'873.25		32.85
6210.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	368.20		358.00		1'790.20		10.20
6210.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	57.55		50.00		294.20		7.55
6210.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	488.80		2'000.00		998.35		-1'511.20
6210.312.00	Frais d'électricité bâtiment	STech	8	2'661.90		2'000.00		2'837.70		661.90
6210.312.01	Frais d'électricité installation solaire photovoltaïque	STech	8	236.75		650.00		615.85		-413.25
6210.312.10	Frais de chauffage	STech	8	5'616.30		5'500.00		5'851.70		116.30
6210.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	550.80		1'000.00		954.75		-449.20
6210.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	12'832.35		6'000.00		7'227.30		6'832.35
6210.317.90	Frais divers	STech	8	144.35		500.00		130.75		-355.65
6210.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	622.05		622.00		622.05		0.05
6210.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	1'390.80		1'200.00		1'433.65		190.80
6210.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	2'544.00		2'830.00		3'299.00		-286.00
6210.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	17'304.00		17'304.00		17'304.00		0.00
6210.435.80	Vente d'énergie installation solaire photovoltaïque	STech	8		3'659.10		5'000.00		4'803.60	1'340.90
6210.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		8'366.20				4'819.20	-8'366.20
										Voir commentaire sous compte 6210.314.00
<b>6211.</b>	<b>Locaux édilitaires Le Glèbe</b>			<b>4'161.85</b>	<b>-</b>	<b>4'598.00</b>	<b>-</b>	<b>2'902.55</b>	<b>-</b>	<b>-436.15</b>
6211.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	2'454.35		2'997.00		2'210.70		-542.65
6211.301.20	Allocations familiales	RH	8	75.00		81.00		82.50		-6.00
6211.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	179.10		270.00		167.90		-90.90
6211.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	264.60		316.00		235.20		-51.40
6211.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	36.75		60.00		31.85		-23.25
6211.312.00	Frais d'électricité	STech	8	87.80		200.00		-		-112.20
6211.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	880.00		500.00		-		380.00
6211.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	184.25		174.00		174.40		10.25
<b>63.</b>	<b>VEHICULES</b>			<b>104'795.10</b>	<b>10'536.30</b>	<b>77'965.00</b>	<b>-</b>	<b>127'447.45</b>	<b>611.45</b>	<b>16'293.80</b>
<b>630.</b>	<b>Véhicules Service technique</b>			<b>104'795.10</b>	<b>10'536.30</b>	<b>77'965.00</b>	<b>-</b>	<b>127'447.45</b>	<b>611.45</b>	<b>16'293.80</b>
630.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	12'260.35		11'797.00		12'513.10		463.35
630.301.20	Allocations familiales	RH	8	126.00		144.00		147.00		-18.00
630.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	1'006.65		1'063.00		1'061.30		-56.35

		Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
CHARGES	PRODUITS			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
<b> FONCTIONNEMENT</b>											
630.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	1'137.50		1'130.00		1'056.60		7.50	
630.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	213.00		235.00		180.00		-22.00	
630.311.30	Achat de véhicules	STech	8	10'500.00		3'000.00		24'413.90		7'500.00	Achat d'une camionnette d'occasion Renault Master en remplacement du pick-up Mazda, étant donné les frais importants annoncés lors de la préparation d'expertise
630.312.20	Achat de carburant pour véhicules	STech	8	26'158.15		18'000.00		21'859.55		8'158.15	Augmentation due en particulier à une utilisation prolongée des tracteurs pour les tontes des terrains étant donné un automne et un début d'hiver doux et d'autre part à l'utilisation de la balayuse acquise en cours d'année
630.315.30	Frais d'entretien véhicules	STech	8	32'654.25		25'000.00		47'873.90		7'654.25	Dépassement dû à 2 dégâts sur la Nissan Navara, divers frais d'expertises pour tracteurs et réparations sur Reform
630.316.30	Frais de location de véhicules	STech	8	3'978.00				3'310.90		3'978.00	
630.317.90	Frais divers	STech	8	500.00		1'000.00		161.55		-500.00	
630.318.30	Assurances véhicules	STech	8	8'169.50		8'846.00		8'001.80		-676.50	
630.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	STech	8	8'091.70		7'750.00		6'867.85		341.70	
630.435.10	Ventes de véhicules	STech	8		10'500.00					-10'500.00	Reprises de 2 véhicules: jeep Mazda BT50 et tracteur John Deere 4300
630.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		36.30				611.45	-36.30	
<b>64.</b>	<b>CHEMINS DE FER FEDERAUX</b>			<b>118'638.00</b>	<b>69'760.00</b>	<b>118'921.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>115'860.00</b>	<b>64'240.00</b>	<b>-43.00</b>	
<b>640.</b>	<b>Chemins de fer fédéraux</b>			<b>48'638.00</b>	<b>-</b>	<b>48'921.00</b>	<b>-</b>	<b>45'860.00</b>	<b>-</b>	<b>-283.00</b>	
640.351.00	Participation au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	SAdm	5	48'638.00		48'921.00		45'860.00		-283.00	
<b>641.</b>	<b>Promotion des transports publics</b>			<b>70'000.00</b>	<b>69'760.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>64'240.00</b>	<b>240.00</b>	
641.318.90	Autres prestations, achat cartes journalières CFF	SAdm	5	70'000.00		70'000.00		70'000.00		0.00	
641.435.80	Ventes de cartes journalières CFF	SAdm	5		69'760.00		70'000.00		64'240.00	240.00	
<b>65.</b>	<b>TRAFIC REGIONAL</b>			<b>333'773.25</b>	<b>5'753.00</b>	<b>344'828.00</b>	<b>-</b>	<b>335'240.40</b>	<b>-</b>	<b>-16'807.75</b>	
<b>650.</b>	<b>Trafic régional</b>			<b>332'083.00</b>	<b>5'753.00</b>	<b>341'122.00</b>	<b>-</b>	<b>333'096.00</b>	<b>-</b>	<b>-14'792.00</b>	
650.351.00	Participation aux dépenses cantonales	SAdm	5	332'083.00		341'122.00		333'096.00		-9'039.00	
650.436.00	Remboursement de tiers	SAdm	5		5'753.00					-5'753.00	Remboursement indemnités Car Postal
<b>651.</b>	<b>Trafic local</b>			<b>1'690.25</b>	<b>-</b>	<b>3'706.00</b>	<b>-</b>	<b>2'144.40</b>	<b>-</b>	<b>-2'015.75</b>	
651.300.20	Jetons et frais de la commission chargée des transports	SAdm	5	1'520.00		3'400.00		1'930.00		-1'880.00	
651.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	169.95		306.00		214.40		-136.05	
651.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	5	0.30						0.30	

Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b>7. PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT</b>		<b>4'314'413.75</b>	<b>3'927'182.80</b>	<b>4'568'523.00</b>	<b>3'952'000.00</b>	<b>4'505'258.69</b>	<b>3'958'537.15</b>	<b>-229'292.05</b>		
70.	APPROVISIONNEMENT EN EAU	1'306'689.20	1'306'689.20	1'239'821.00	1'240'500.00	1'277'047.90	1'277'047.90	679.00		
			100%		100%		100%		Taux de couverture	
700.	Approvisionnement en eau	1'306'689.20	1'306'689.20	1'239'821.00	1'240'500.00	1'277'047.90	1'277'047.90	679.00		
700.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	7	95'477.85		95'603.00		97'458.80	-125.15	
700.301.20	Allocations familiales	RH	7	2'850.00		3'600.00		3'600.00	-750.00	
700.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	7	7'863.35		8'614.00		8'102.60	-750.65	
700.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	7	9'957.20		9'980.00		9'731.85	-22.80	
700.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	7	1'683.05		1'847.00		1'542.20	-163.95	
700.309.00	Frais de formation	RH	7	-		1'000.00		590.00	-1'000.00	
700.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	7	-		7'000.00		-	-7'000.00	Achat d'une machine pour manœuvrer les vannes d'hydrante remplacé par d'autres mesures à réaliser en 2020
700.311.01	Achat de compteurs d'eau	STech	7	-		2'000.00		64'973.70	-2'000.00	
700.312.00	Frais d'électricité	STech	7	47'659.70		60'300.00		57'752.10	-12'640.30	
700.313.50	Achat de matériel, équipements du personnel et divers	STech	7	1'122.95		10'000.00		764.00	-8'877.05	Les coûts ont été surévalués au budget 2019, montant réduit à Fr. 2'000.00 pour 2020
700.314.30	Frais d'entretien installations	STech	7	107'768.09		120'000.00		111'312.65	-12'231.91	
700.314.31	Frais d'entretien hydrantes	STech	7	20'256.20		26'000.00		20'979.70	-5'743.80	
700.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	STech	7	8'418.85		10'000.00		21'401.65	-1'581.15	
700.315.30	Frais d'entretien véhicules	STech	7	1'107.95		1'700.00		1'544.40	-592.05	
700.316.31	Frais de leasing de véhicules	STech	7	1'008.60		6'000.00		3'494.05	-4'991.40	
700.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	7	-		1'000.00		385.50	-1'000.00	
700.317.90	Frais divers	STech	7	22.43		1'000.00		376.83	-977.57	
700.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	7	1'560.65		1'551.00		1'550.65	9.65	
700.318.20	Frais de téléphones, télécommunication et système d'alarme	STech	7	13'736.10		12'000.00		14'387.43	1'736.10	
700.318.30	Assurance des véhicules	STech	7	901.00		894.00		901.00	7.00	
700.318.41	Prestations de tiers, analyses de l'eau	STech	7	7'239.40		12'000.00		6'355.05	-4'760.60	
700.318.42	Prestations de tiers, contrôle du réseau, détections	STech	7	1'860.00		11'000.00		8'515.80	-9'140.00	
700.318.49	Prestations diverses de tiers	STech	7	13'981.33		48'000.00		69'942.60	-34'018.67	Charges difficiles à évaluer au budget, elles sont pour partie prévues pour des mesures d'urgence
700.318.60	Mandats externes, études et divers	STech	7	3'078.00		10'000.00		2'500.00	-6'922.00	Charges difficiles à évaluer au budget, elles sont pour partie prévues pour des mesures d'urgence
700.319.00	Cotisations	STech	7	50.00		500.00		50.00	-450.00	
700.319.10	Pertes sur débiteurs	STech	7	2'900.90		2'000.00		3'370.75	900.90	
700.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	STech	7	246.40		250.00		246.40	-3.60	
700.380.00	Attribution à la réserve obligatoire	STech	7	868'249.70		688'000.00		669'690.69	180'249.70	Attribution de l'excédent de recettes aux réserves: Equilibre du compte (taxes d'exploitation / charges nettes d'exploitation hors frais financiers: Fr. 115'561.35) et Maintien de la valeur (solde de l'excédent de recettes du chapitre: Fr. 752'688.35)
700.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	13'370.00		14'850.00		16'798.00	-1'480.00	
700.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	7	65'932.00		65'932.00		65'932.00	0.00	
700.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	7	8'387.50		7'200.00		12'797.50	1'187.50	
700.427.00	Location de surfaces à des tiers	STech	7		6'500.00		6'500.00	541.65	0.00	
700.434.00	Taxes base, art. 42 règlement communal	STech	7		574'002.05		565'000.00	551'906.75	-9'002.05	
700.434.01	Taxes base, fonds non raccordés mais raccordables, art42a15	STech	7		97'836.45		95'000.00	97'799.15	-2'836.45	
700.435.80	Taxes exploitation, art. 43 règlement communal	STech	7		457'167.60		408'000.00	429'959.00	-49'167.60	
700.435.81	Vente d'eau à d'autres communes	STech	7		160'151.85		160'000.00	194'244.50	-151.85	
700.435.85	Prestations de services à des tiers	STech	7		1'777.55		3'000.00	225.00	1'222.45	



Service Dicastère		COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
700.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		9'253.70		3'000.00		2'109.05	-6'253.70
700.439.00	Autres recettes	STech	7		-				262.80	0.00
<b>71.</b>	<b>PROTECTION DES EAUX</b>			<b>1'917'949.30</b>	<b>1'917'949.30</b>	<b>1'985'126.00</b>	<b>1'986'000.00</b>	<b>1'951'710.10</b>	<b>1'951'710.10</b>	<b>874.00</b>
					100%		100%		100%	Taux de couverture
<b>710.</b>	<b>Protection des eaux</b>			<b>1'917'949.30</b>	<b>1'917'949.30</b>	<b>1'985'126.00</b>	<b>1'986'000.00</b>	<b>1'951'710.10</b>	<b>1'951'710.10</b>	<b>874.00</b>
710.300.20	Jetons et frais commission	STech	7	3'320.00						3'320.00
710.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	7	11'544.20		11'296.00		8'923.95		248.20
710.301.20	Allocations familiales	RH	7	249.00		261.00		82.50		-12.00
710.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	7	1'247.30		1'018.00		697.60		229.30
710.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	7	1'137.70		1'132.00		710.50		5.70
710.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	7	181.60		225.00		134.10		-43.40
710.312.00	Frais d'électricité	STech	7	11'270.72		13'500.00		343.15		-2'229.28
710.313.50	Achat de matériel et équipements divers	STech	7	-		5'000.00		205.80		-5'000.00
710.314.30	Frais d'entretien infrastructures diverses	STech	7	38'566.90		50'000.00		41'695.25		-11'433.10
710.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	7	-		1'000.00		-		-1'000.00
710.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	7	-		500.00		-		-500.00
710.317.90	Frais divers	STech	7	431.33		500.00		260.15		-68.67
710.317.91	Frais divers, soldes d'investissements	STech	7	7'126.00		5'000.00		19'039.10		2'126.00
										Charges relatives à un projet d'investissement qui avait déjà fait l'objet d'un décompte final provisoire: Aménagements secteurs Pra-Bastian et Grand-Clos FG
710.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	7	159.15		179.00		179.15		-19.85
710.318.20	Frais de téléphones, télécommunication et système d'alarme	STech	7	384.60		1'000.00		363.89		-615.40
710.318.40	Prestations de tiers, traitement boues	STech	7	-		5'000.00		489.85		-5'000.00
710.318.48	Prest. de tiers, ouvrages de protection contre intempéries	STech	7	1'200.00		20'000.00		47'657.85		-18'800.00
										Montant prévu pour faire face à des frais exceptionnels dus à de fortes intempéries, heureusement pas utilisé en 2019
710.318.49	Prestations diverses de tiers	STech	7	996.05		5'000.00		15'426.90		-4'003.95
710.318.60	Mandats externes, divers études et honoraires	STech	7	28'905.90		10'000.00		1'293.75		18'905.90
										Concerner les prestations suivantes: contrôle de 70 chambres à CO dans le cadre du PGEE, verbal pour échange de terrain pour le bassin de laminage à la Route St-Claude à FP, soutien dans les démarches avec une entreprise soumise à convention spéciale au sens des art. 42-43 du règlement communal, soutien général pour la facturation des taxes, ainsi que divers frais relatifs à des prestations effectuées les années précédentes mais facturées seulement en 2019: servitudes pour collecteur d'eaux usées à EG (travaux 2016), et honoraires pour travaux mise en séparatif à RS (travaux 2015 à 2019)
710.318.62	Mandats externes, contrôles des raccordements	STech	7	742.55		5'000.00		380.00		-4'257.45
710.319.10	Pertes sur débiteurs	STech	7	2'763.05		2'000.00		3'192.65		763.05
710.319.29	TVA rattrapages et divers	STech	7	-				762.00		0.00
710.350.00	Taxe et financement des micropolluants	STech	7	62'784.00		65'754.00		62'154.00		-2'970.00
710.352.00	Participation STEP intercommunale, frais d'exploitation	STech	7	474'060.25		474'060.00		451'846.90		0.25
710.352.01	Participation STEP intercommunale, frais financiers	STech	7	170'366.65		170'367.00		184'704.25		-0.35
710.352.02	Participation STEP intercommunale, investissements	STech	7	10'410.25		10'410.00		34'459.75		0.25
710.352.40	Participation à d'autres communes	STech	7	3'000.00		3'000.00		3'000.00		0.00
710.380.00	Attribution à la réserve obligatoire	STech	7	773'393.10		805'000.00		746'844.06		-31'606.90
										Attribution de l'excédent de recettes aux réserves: Equilibre du compte (taxes d'exploitation / charges nettes d'exploitation hors frais financiers: Fr. 128'599.55) et Maintien de la valeur (solde de l'excédent de recettes du chapitre: Fr. 644'793.55)
710.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	46'875.00		52'090.00		60'029.00		-5'215.00
710.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	7	266'834.00		266'834.00		266'834.00		0.00
710.434.00	Taxes base, fonds situés en zone en bâtir, art. 38 règl.comm.	STech	7		1'116'372.15		1'200'000.00		1'155'234.40	83'627.85

		Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
710.434.01	Taxes base, fonds construits hors zone, art. 39 régl.comm.	STech	7		30'033.30		54'000.00		30'033.20	23'966.70		
710.434.10	Taxes exploitation générales, art. 41 règlement communal	STech	7		664'422.80		595'000.00		653'073.35	-69'422.80		
710.434.11	Taxes exploitation spéciales et conventions, art. 42-43 régl	STech	7		107'121.05		137'000.00		111'929.50	29'878.95		
710.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		-		-		1'439.65	0.00		
<b>72.</b>	<b>GESTION DES DECHETS</b>				<b>694'110.00</b>	<b>595'478.65</b>	<b>789'202.00</b>	<b>603'500.00</b>	<b>737'591.14</b>	<b>513'625.15</b>	<b>-87'070.65</b>	
						86%		76%		70%		Taux de couverture
<b>720.</b>	<b>Gestion des déchets</b>				<b>694'110.00</b>	<b>595'478.65</b>	<b>789'202.00</b>	<b>603'500.00</b>	<b>737'591.14</b>	<b>513'625.15</b>	<b>-87'070.65</b>	
720.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9		166'950.75		174'364.00		187'355.15	-7'413.25		
720.301.20	Allocations familiales	RH	9		423.00		477.00		534.00	-54.00		
720.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9		12'587.35		15'710.00		14'237.85	-3'122.65		
720.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9		3'855.70		3'844.00		4'571.05	11.70		
720.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9		2'365.95		2'480.00		2'427.65	-114.05		
720.309.00	Frais de formation	RH	9		1'744.60		1'200.00		-	544.60		
720.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	9		10'405.30		12'000.00		973.20	-1'594.70		
720.312.00	Frais d'électricité	STech	9		203.45		1'000.00		314.30	-796.55		
720.313.50	Achat de matériel, équipements du personnel et divers	STech	9		4'124.80		5'000.00		3'076.65	-875.20		
720.314.30	Frais d'entretien infrastructures diverses	STech	9		17'589.65		15'000.00		19'420.80	2'589.65		
720.316.10	Frais de location d'emplacements et équipements	STech	9		-		-		896.00	0.00		
720.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	9		260.00		500.00		-	-240.00		
720.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	9		214.50		500.00		42.95	-285.50		
720.317.90	Frais divers	STech	9		544.00		1'000.00		1'444.59	-456.00		
720.317.91	Frais liés au changement de système de taxe	STech	9		370.40		-		11'852.75	370.40		
720.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	9		24.00		24.00		24.00	0.00		
720.318.40	Frais de ramassage et d'élimination des ordures ménagères	STech	9		119'097.85		120'000.00		119'128.10	-902.15		
720.318.41	Frais de ramassage et d'élimination des déchets spéciaux	STech	9		99'572.85		135'000.00		112'659.90	-35'427.15		
720.318.42	Frais de ramassage et d'élimination des déchets verts	STech	9		114'800.15		150'000.00		115'764.45	-35'199.85		
720.318.43	Frais de méthanisation déchets de ménage	STech	9		24'278.25		20'000.00		20'953.85	4'278.25	Budget sous-estimé suite au ramassage des lavures séparé du compost (37 tonnes de plus en 2019), voir compte 720.318.42, et au passage à la taxe au poids	
720.318.44	Frais de ramassage et élimination déchets encombrants	STech	9		32'903.65		45'000.00		39'963.40	-12'096.35		
720.318.61	Frais d'exploitation des compacteurs	STech	9		5'822.50		2'500.00		2'570.85	3'322.50		
720.318.97	Participation communale sur élimination couches culottes	STech	9		36'250.60		40'000.00		29'867.75	-3'749.40		
720.318.98	Frais élimination poubelles publiques et bâtiments communaux	STech	9		-		5'000.00		3'693.10	-5'000.00		
720.319.00	Cotisations	STech	9		29.25		500.00		-	-470.75		
720.319.10	Pertes sur débiteurs	STech	9		5'844.45		2'000.00		2'279.30	3'844.45		
720.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9		2'414.00		2'870.00		3'449.00	-456.00		
720.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9		31'433.00		33'233.00		33'233.00	-1'800.00		
720.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9		-		-		6'857.50	0.00		
720.434.00	Taxes de base ménages	STech	9		258'371.60		245'000.00		250'262.55	-13'371.60		
720.434.01	Taxes de base entreprises	STech	9		28'370.85		30'000.00		27'631.15	1'629.15		
720.434.10	Taxes proportionnelles, d'utilisation	STech	9		255'068.85		275'000.00		156'718.40	19'931.15		
720.434.20	Autres taxes pour l'élimination de déchets particuliers	STech	9		-		1'000.00		564.80	1'000.00		
720.435.80	Ventes de produits divers	STech	9		-		-		200.00	0.00		
720.435.82	Remplacement cartes compacteurs	STech	9		2'600.00		1'500.00		1'620.00	-1'100.00		
720.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	9		2'126.35		-		2'206.75	-2'126.35		

		Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
720.437.00	Amendes	STech	9		200.00		1'000.00		-	800.00	
720.439.00	Valorisation des déchets	STech	9		46'097.65		50'000.00		52'194.79	3'902.35	
720.439.01	Autres recettes	STech	9		2'643.35				22'226.71	-2'643.35	
<b>74.</b>	<b>CIMETIERES</b>				<b>48'067.80</b>	<b>8'400.65</b>	<b>55'260.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>29'448.20</b>	<b>7'192.60</b>	<b>-8'592.85</b>
<b>740.</b>	<b>Cimetières</b>				<b>48'067.80</b>	<b>8'400.65</b>	<b>55'260.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>29'448.20</b>	<b>7'192.60</b>	<b>-8'592.85</b>
740.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	19'775.15		18'128.00		12'884.50		1'647.15	
740.301.20	Allocations familiales	RH	9	114.00		126.00		129.00		-12.00	
740.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	1'716.05		1'633.00		1'193.50		83.05	
740.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9	843.85		840.00		721.50		3.85	
740.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	295.20		343.00		224.25		-47.80	
740.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	9	1'408.55		1'000.00		664.95		408.55	
740.311.01	Achats de mobilier et équipements pour les chambres mortuaires	STech	9	-		1'000.00		-		-1'000.00	
740.313.11	Achat plaques et autres pour columbariums	STech	9	960.70		5'000.00		7'016.35		-4'039.30	
740.313.50	Achat de matériel et équipements divers	STech	9	1'150.80		1'000.00		1'038.20		150.80	
740.313.90	Achats de fleurs et autres éléments de décoration	STech	9	1'820.85		500.00		1'248.20		1'320.85	
740.314.10	Frais d'entretien cimetières et places extérieures	STech	9	18'951.85		20'000.00		1'674.35		-1'048.15	
740.314.30	Frais d'entretien chambres mortuaires	STech	9	-		1'000.00		-		-1'000.00	
740.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	9	-		300.00		-		-300.00	
740.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	9	-		500.00		-		-500.00	
740.317.90	Frais divers	STech	9	-		500.00		-		-500.00	
740.318.40	Prestations de tiers, inhumations	STech	9	1'030.80		1'000.00		215.40		30.80	
740.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	-		190.00		238.00		-190.00	Totalement amorti au boucllement 2018
740.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	-		2'200.00		2'200.00		-2'200.00	Totalement amorti au boucllement 2018
740.434.00	Taxes d'entrée	STech	9		4'731.20		2'000.00		4'570.00	-2'731.20	
740.434.10	Taxes de concessions	STech	9		1'788.65		4'000.00		2'622.60	2'211.35	
740.434.20	Participations sur frais d'inhumations	STech	9		1'330.80		500.00			-830.80	
740.434.50	Taxes de mises à disposition de la chambre mortuaire	STech	9		550.00		500.00			-50.00	
<b>75.</b>	<b>CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS</b>				<b>8'833.10</b>	<b>-</b>	<b>54'000.00</b>	<b>-</b>	<b>48'302.20</b>	<b>13'786.30</b>	<b>-45'166.90</b>
<b>750.</b>	<b>Correction des eaux et endiguements</b>				<b>8'833.10</b>	<b>-</b>	<b>54'000.00</b>	<b>-</b>	<b>48'302.20</b>	<b>13'786.30</b>	<b>-45'166.90</b>
750.314.30	Frais d'entretien et de conservation ouvrages	SFor	9	2'625.60		-		1'560.00		2'625.60	
750.315.00	Frais d'entretien machines et outils	SFor	9	-				79.80		0.00	
750.318.48	Prest. de tiers, ouvrages de protection contre intempéries	SFor	9	-				24'887.40		0.00	
750.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	6'207.50		54'000.00		21'775.00		-47'792.50	
750.460.00	Subventions fédérales	SFor	9						7'782.60	0.00	
750.461.00	Subventions cantonales	SFor	9						6'003.70	0.00	

Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
78.		<b>PROTECTION DE LA NATURE</b>	6'044.45	-	8'800.00	-	15'337.90	-	-2'755.55	
780.		<b>Protection de l'environnement</b>	1'417.50	-	1'000.00	-	-	-	417.50	
780.365.00		Soutien à la protection de l'environnement	1'417.50		1'000.00		-		417.50	
781.		<b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>	4'626.95	-	7'800.00	-	15'337.90	-	-3'173.05	
7810.		<b>Assainissement de sites pollués</b>	4'626.95	-	7'800.00	-	15'337.90	-	-3'173.05	
7810.318.40		Prestations de tiers, études et investigations	4'626.95		7'800.00		14'987.90		-3'173.05	
7810.318.41		Prestations de tiers, assainissements et remises en état	-				350.00		0.00	
79.		<b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	332'719.90	98'665.00	436'314.00	115'000.00	445'821.25	195'175.10	-87'259.10	
790.		<b>Aménagement du territoire</b>	98'534.75	-	194'217.00	21'000.00	205'710.05	47'170.10	-74'682.25	
790.300.20		Jetons et frais de la commission d'aménagement	520.00		6'400.00		2'840.00		-5'880.00	
790.301.00		Traitement du personnel administratif	44'906.60		62'814.00		61'536.20		-17'907.40	
790.301.20		Allocations familiales	90.00		180.00		175.50		-90.00	
790.303.00		Cotisations aux assurances sociales	4'170.10		5'660.00		5'870.10		-1'489.90	
790.304.00		Cotisations aux caisses de prévoyance	4'608.10		6'433.00		6'239.55		-1'824.90	
790.305.00		Cotisations aux assurances maladie et accidents	386.10		568.00		379.25		-181.90	
790.318.40		Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	638.00		5'000.00		29'405.70		-4'362.00	
790.318.41		Prestations de tiers, frais de plans, bornage et cadastre	-		15'000.00		15'545.20		-15'000.00	
790.318.60		Mandats externes, spécialistes techniques	12'179.30		30'000.00		31'675.80		-17'820.70	
790.318.61		Mandats externes, honoraires et frais d'avocats	-		10'000.00		24'424.65		-10'000.00	
790.318.90		Autres prestations, système d'information du territoire	20'598.75		18'736.00		22'778.80		1'862.75	
790.352.00		Participation Conférence région. infrastr. et dével. coord.	10'437.80		33'426.00		4'839.30		-22'988.20	Report de la facturation relative aux travaux du Plan directeur régional étant donné la priorité donnée au Plan d'aménagement de 4e génération de l'Agglomération (PA4)
790.431.00		Emoluments sur examens de plans	-			20'000.00		16'920.00	20'000.00	Montant prévu au budget pour des émoluments à refacturer à des tiers pour des projets d'aménagements, leur facturation interviendra en 2020 et 2021
790.436.00		Remboursement de tiers	-			1'000.00		30'250.10	1'000.00	
791.		<b>Constructions</b>	234'185.15	98'665.00	242'097.00	94'000.00	240'111.20	148'005.00	-12'576.85	
791.301.00		Traitement du personnel administratif	148'935.40		156'225.00		157'509.75		-7'289.60	
791.301.20		Allocations familiales	90.00		180.00		175.50		-90.00	
791.303.00		Cotisations aux assurances sociales	13'640.55		14'076.00		14'215.90		-435.45	
791.304.00		Cotisations aux caisses de prévoyance	15'909.45		16'702.00		16'710.75		-792.55	
791.305.00		Cotisations aux assurances maladie et accidents	1'276.95		1'414.00		967.90		-137.05	
791.311.00		Achat de mobilier, machines et équipements	-		2'000.00		1'354.85		-2'000.00	
791.313.50		Achats de matériel et équipements divers	634.80		1'000.00		397.90		-365.20	
791.317.90		Frais divers	-		500.00		-		-500.00	
791.318.40		Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	12'463.95		10'000.00		12'914.55		2'463.95	Charges refacturées aux privés concernés par le compte 791.436.00
791.318.41		Prestations de tiers, contrôles implantations immeubles	38'395.05		17'000.00		35'864.10		21'395.05	Charges refacturées aux privés concernés par le compte 791.436.00, avec décalage dans le temps

	Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
791.318.42	Prestations de tiers, contrôles des travaux	STech	8	-	3'000.00		-		-3'000.00	
791.318.60	Mandats externes, spécialistes techniques	STech	8	889.00	15'000.00		-		-14'111.00	Recours au support de l'urbaniste pour les mises à l'enquête complexes beaucoup moins important que prévu
791.318.61	Mandats externes, honoraires et frais d'avocats	STech	8	1'950.00	5'000.00		-		-3'050.00	
791.431.00	Emoluments sur demandes de permis de construire	STech	8			80'600.00	75'000.00	102'535.00	-5'600.00	
791.431.01	Emoluments sur délivrances de permis d'occuper	STech	8			3'285.00	3'000.00	3'330.00	-285.00	
791.436.00	Remboursement de tiers	STech	8			14'780.00	16'000.00	42'140.00	1'220.00	
<b>8.</b>	<b>ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>			<b>967'381.74</b>	<b>1'491'741.62</b>	<b>1'021'448.00</b>	<b>1'477'600.00</b>	<b>938'659.63</b>	<b>1'563'512.74</b>	<b>-68'207.88</b>
<b>80.</b>	<b>AGRICULTURE</b>			<b>4'561.85</b>	<b>23'000.00</b>	<b>28'342.00</b>	<b>49'750.00</b>	<b>35'745.95</b>	<b>54'487.30</b>	<b>2'969.85</b>
<b>800.</b>	<b>Agriculture</b>			<b>150.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>350.00</b>	<b>-</b>	<b>150.00</b>
800.319.00	Cotisations	SAdm	9	150.00				350.00	150.00	
<b>801.</b>	<b>Alpages</b>			<b>4'411.85</b>	<b>23'000.00</b>	<b>28'342.00</b>	<b>49'750.00</b>	<b>35'395.95</b>	<b>54'487.30</b>	<b>2'819.85</b> *) = Plus de charge/produit étant donné la mise en location du chalet Vuisterna VO en 2019
801.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	-		12'500.00		14'032.50	-12'500.00	*)
801.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	-		1'126.00		1'264.35	-1'126.00	*)
801.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	-		157.00		175.85	-157.00	*)
801.312.00	Frais d'électricité	STech	9	225.35		500.00		361.90	-274.65	
801.313.50	Achats de matériels et équipements divers	STech	9	-		1'500.00		1'197.55	-1'500.00	*)
801.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	9	286.10		1'000.00		286.10	-713.90	
801.314.10	Frais d'entretien pâturages et divers	STech	9	-		3'000.00		3'854.60	-3'000.00	*)
801.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	9	-		500.00		305.70	-500.00	*)
801.317.90	Frais divers	STech	9	230.00		500.00		1'162.00	-270.00	
801.318.00	Assurances bâtiments	STech	9	1'570.40		1'549.00		1'549.45	21.40	
801.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	9	-		500.00		253.65	-500.00	*)
801.318.40	Prestations de tiers, gérance et travaux Vuisterna	STech	9	-		3'000.00		5'284.80	-3'000.00	*)
801.318.45	Prestations de tiers, divers	STech	9	210.00		500.00		270.00	-290.00	
801.319.00	Cotisations	STech	9	-		100.00		100.00	-100.00	*)
801.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	190.00		210.00		250.00	-20.00	
801.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	1'700.00		1'700.00		1'700.00	0.00	
801.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	-				3'347.50	0.00	
801.423.00	Loyers alpages Le Glèbe	STech	9		11'000.00		10'750.00	11'000.00	-250.00	
801.423.01	Pensions estivages alpages Vuistemens-en-Ogoz	STech	9		-		17'000.00	19'026.00	17'000.00	*) Remplacé par location, cf. 801.423.02
801.423.02	Loyers alpages Vuistemens-en-Ogoz	STech	9		12'000.00				-12'000.00	Nouveau étant donné la mise en location du chalet Vuisterna VO, voir auparavant 801.423.01
801.461.00	Subventions cantonales	STech	9		-		22'000.00	24'461.30	22'000.00	*)
<b>81.</b>	<b>FORETS</b>			<b>893'271.09</b>	<b>920'150.62</b>	<b>925'783.00</b>	<b>895'850.00</b>	<b>852'915.13</b>	<b>978'734.49</b>	<b>-56'812.53</b>
<b>810.</b>	<b>Forêts</b>			<b>849'807.94</b>	<b>894'510.92</b>	<b>874'527.00</b>	<b>870'850.00</b>	<b>800'277.13</b>	<b>967'354.49</b>	<b>-48'379.98</b>
810.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	9	4'728.10		5'503.00		4'540.05	-774.90	

Service Dicastère		COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
810.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	450'365.20		446'773.00		443'763.75	3'592.20	
810.301.20	Allocations familiales	RH	9	10'890.00		10'980.00		10'975.50	-90.00	
810.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	39'736.70		40'750.00		37'017.70	-1'013.30	
810.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9	43'643.90		43'749.00		43'486.95	-105.10	
810.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	21'212.85		22'076.00		23'507.10	-863.15	
810.310.00	Fournitures de bureau	SFor	9	-		2'700.00		-	-2'700.00	
810.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies	SFor	9	960.00		1'500.00		1'218.15	-540.00	
810.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SFor	9	-		10'200.00		6'838.30	-10'200.00	
810.312.20	Achat de carburant pour machines et véhicules	SFor	9	25'640.30		18'500.00		30'289.30	7'140.30	Dont une part est revendue à des tiers, voir compte 810.435.80. Dépassement lié au volume de travaux effectués pour le projet "Berges du Glèbe", pour lequel nous avons reçu des subventions (voir compte 810.461.00)
810.313.30	Achat de plans, matériel grainier, reboisement	SFor	9	2'092.70		5'600.00		3'131.70	-3'507.30	
810.313.31	Achat de bois pour l'exploitation forestière	SFor	9	-		-		420.00	0.00	
810.313.33	Achat de sapins de Noël	SFor	9	4'945.05		3'500.00		4'945.00	1'445.05	
810.313.50	Achat de matériel et équipements divers	SFor	9	7'009.74		6'900.00		2'968.10	109.74	
810.313.90	Achat de produits de traitement et marchandises diverses	SFor	9	700.00		2'500.00		400.00	-1'800.00	
810.314.20	Frais d'entretien routes et chemins	SFor	9	-		10'800.00		43.05	-10'800.00	
810.315.00	Frais d'entretien machines et outils	SFor	9	15'202.45		10'300.00		12'910.00	4'902.45	Dépassement lié au volume de travaux effectués pour le projet "Berges du Glèbe", pour lequel nous avons reçu des subventions (voir compte 810.461.00)
810.315.30	Frais d'entretien véhicules	SFor	9	8'952.85		7'000.00		3'736.25	1'952.85	
810.316.10	Frais de location d'équipements			3'215.00					3'215.00	
810.316.30	Frais de location de véhicules	SFor	9	42'250.00		37'000.00		36'829.70	5'250.00	
810.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SFor	9	4'946.85		11'000.00		4'815.50	-6'053.15	
810.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SFor	9	723.80		1'200.00		458.65	-476.20	
810.317.90	Frais divers	SFor	9	103.20		1'000.00		535.38	-896.80	
810.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SFor	9	2'145.90		1'500.00		891.10	645.90	
810.318.30	Assurances des véhicules	SFor	9	2'892.20		2'863.00		2'892.20	29.20	
810.318.40	Prestations de tiers, émoluments administratifs	SFor	9	995.00		1'000.00		1'544.95	-5.00	
810.318.41	Prestations de tiers, déchetage et transport de copeaux	SFor	9	80'895.25		51'000.00		51'914.80	29'895.25	Dépassement lié à l'augmentation des volumes de copeaux vendus pour tiers (voir compte 810.435.56) et livrés aux chaufferies communales (voir compte 810.490.49)
810.318.42	Prestations de tiers, abattage et débardage	SFor	9	47'688.30		90'000.00		44'650.75	-42'311.70	
810.318.45	Prestations de tiers, divers	SFor	9	6'214.70		1'000.00		2'728.35	5'214.70	Dont Fr. 1'809.90 pour transports de bois de feu pour privés (refacturés par compte 810.435.70), et Fr. 3'583.70 pour la construction de tables pour Giron musiques Sarine à Farvaarv. récupérées pour divers espaces publics
810.319.00	Cotisations	SFor	9	984.00		1'000.00		984.00	-16.00	
810.319.29	TVA rattrapages et divers	SFor	9	-				155.00	0.00	
810.319.30	Taxes, impôts sur les véhicules, vignettes, émol. expertises	SFor	9	832.00		1'200.00		511.25	-368.00	
810.319.35	Impôts charges et contributions immobilières	SFor	9	204.15		400.00		204.15	-195.85	Nous sommes propriétaires d'une forêt sur la Commune de Villorsonnens
810.319.45	Indemnités, fonds du bois	SFor	9	1'495.00		3'500.00		31.00	-2'005.00	
810.319.70	Remboursements, bois vendu pour le compte de tiers	SFor	9	2'446.65		2'000.00		2'641.40	446.65	
810.329.00	Escomptes	SFor	9	3'163.10		7'000.00		5'521.00	-3'836.90	
810.352.00	Participation au Plan de gestion de la Petite Sarine	SFor	9	12'533.00		12'533.00		12'533.00	0.00	
810.390.30	Imputation interne - prestations du service technique	SFin	9	-				244.05	0.00	
810.435.50	Ventes de grumes résineuses	SFor	9	99'391.55		225'000.00		200'294.95	125'608.45	
810.435.52	Ventes de bois d'industrie résineux	SFor	9	123'916.72		95'000.00		141'819.95	-28'916.72	
810.435.54	Ventes de bois de feu résineux	SFor	9	-		250.00		-	250.00	
810.435.55	Ventes de bois de feu feuillus	SFor	9	32'660.80		8'000.00		48'088.05	-24'660.80	
810.435.56	Ventes de copeaux	SFor	9	246'948.75		112'000.00		165'119.90	-134'948.75	
810.435.58	Ventes de sapins de Noël	SFor	9	1'743.00		2'000.00		1'866.55	257.00	

Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
810.435.60	Ventes d'autres bois	SFor	9		13'470.20		-	772.95	-13'470.20	
810.435.65	Réalisation de travaux forestiers pour des tiers	SFor	9		9'930.75		30'000.00	30'403.30	20'069.25	
810.435.66	Tâches étatiques	SFor	9		46'900.00		46'000.00	46'900.00	-900.00	
810.435.67	Réalisat. travaux forestiers pour Plan gestion Petite Sarine	SFor	9		2'582.50		19'500.00	9'265.00	16'917.50	
810.435.70	Livraisons de bois à domicile	SFor	9		10'455.90		20'000.00	1'680.60	9'544.10	
810.435.80	Ventes de produits divers	SFor	9		2'647.05		2'500.00	4'658.60	-147.05	
810.435.85	Prestations de services à des tiers	SFor	9		26'405.45		63'000.00	34'030.60	36'594.55	
810.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	9		3'714.00		-	7'428.00	-3'714.00	
810.439.01	Autres recettes	SFor	9		-			7.09	0.00	
810.439.90	Augmentations de stocks de bois et copeaux	SFor	9		14'600.00			200.00	-14'600.00	
810.440.00	Ristourne droit sur les carburants	SFor	9		5'739.10		6'000.00	4'823.45	260.90	
810.461.00	Subventions cantonales	SFor	9		94'525.50		62'000.00	80'501.00	-32'525.50	Subventions octroyées pour les travaux d'assainissement des "Berges du Glèbe" (voir divers comptes de charges ci-dessus), dont Fr. 32'440.50 versées d'avance pour des travaux effectués début 2020
810.461.01	Subvention cantonale fonction d'accueil en forêt	SFor	9		29'840.75		27'000.00	29'840.75	-2'840.75	
810.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	SFin	9		69'393.65		99'600.00	115'160.00	30'206.35	Valorisation des prestations fournies pour d'autres services communaux: personnel yc petites machines: Fr. 52'198.25; tracteurs et bennes: Fr. 3'872.00; fourniture de copeaux pour Giron musiques Sarine à Farvagny: Fr. 9'036.00; fourniture de bois pour fabrication tables pour Giron musiques Sarine à Farvagny, récupérées pour divers espaces publics: Fr. 4'287.40
810.490.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux bât. com.	SFin	9		59'645.25		53'000.00	44'493.75	-6'645.25	Livraisons pour les chauffages gérés par la commune: CAD Rossens (785 m3 à Fr. 37.65/m3), Ecole Vuisternens (555 m3 à Fr. 44.25/m3), Centre forestier Vuisternens (125 m3 à Fr. 44.25/m3)
<b>811.</b>	<b>Bâtiment, Centre forestier Vuisternens-en-Ogoz</b>			<b>38'861.55</b>	<b>23'000.00</b>	<b>45'247.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>45'815.90</b>	<b>9'600.00</b>	<b>-6'385.45</b>
811.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8		1'094.80		1'240.00	1'198.60	-145.20	
811.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8		5'514.65		5'484.00	6'703.90	30.65	
811.301.20	Allocations familiales	RH	8		54.00		72.00	71.10	-18.00	
811.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8		604.80		606.00	712.35	-1.20	
811.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8		570.10		715.00	483.80	-144.90	
811.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8		72.05		78.00	57.10	-5.95	
811.311.00	Achat de machines et outils	STech	8		500.00		500.00	449.10	0.00	
811.312.00	Frais d'électricité	STech	8		1'061.00		4'000.00	5'496.40	-2'939.00	
811.312.10	Frais de chauffage	STech	8		-		500.00	-	-500.00	
811.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8		589.40		1'000.00	905.70	-410.60	
811.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8		7'616.40		8'000.00	7'632.00	-383.60	
811.317.90	Frais divers	STech	8		3.60		1'000.00	-	-996.40	
811.318.00	Assurances bâtiment	STech	8		1'991.50		1'992.00	1'991.50	-0.50	
811.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8		-		700.00	1'551.85	-700.00	
811.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8		3'658.00		4'060.00	4'580.00	-402.00	
811.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8		10'000.00		10'000.00	10'000.00	0.00	
811.390.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux internes	SFin	8		5'531.25		5'300.00	3'982.50	231.25	125 m3 à Fr. 44.25/m3
811.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8			23'000.00		23'000.00	9'600.00	0.00
										Valorisation à Fr. 200.00/m2: Ludothèque après déménagement: 115 m2



Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
812.	Cabanes forestières		4'601.60	2'639.70	6'009.00	2'000.00	6'822.10	1'780.00	-2'047.10	
8120.	Cabane forestière La Source Rossens		4'281.90	2'639.70	5'200.00	2'000.00	5'832.15	1'780.00	-1'557.80	
8120.301.00	Traitement du personnel administratif	RH 8	2'275.40		2'619.00		2'346.90		-343.60	
8120.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 8	1'055.70		693.00		2'254.75		362.70	
8120.301.20	Allocations familiales	RH 8	54.00		90.00		142.75		-36.00	
8120.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	304.35		298.00		415.85		6.35	
8120.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	345.00		334.00		463.85		11.00	
8120.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	34.65		37.00		47.95		-2.35	
8120.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech 8	-				47.70		0.00	
8120.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 8	63.65		100.00		51.55		-36.35	
8120.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech 8	119.85		1'000.00		31.55		-880.15	
8120.318.00	Assurances bâtiment	STech 8	29.30		29.00		29.30		0.30	
8120.423.00	Locations	STech 8		2'620.00		2'000.00		1'780.00	-620.00	
8120.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech 8		19.70					-19.70	
8121.	Cabane forestière des bûcherons Villarod		319.70	-	809.00	-	989.95	-	-489.30	
8121.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 8	235.50		230.00		470.85		5.50	
8121.301.20	Allocations familiales	RH 8	9.00		9.00		18.00		0.00	
8121.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	21.60		21.00		42.40		0.60	
8121.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	25.80		26.00		49.80		-0.20	
8121.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	3.90		5.00		7.80		-1.10	
8121.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech 8	-		500.00		383.40		-500.00	
8121.318.00	Assurances bâtiment	STech 8	23.90		18.00		17.70		5.90	
83.	TOURISME		39'659.75	-	32'400.00	-	35'740.00	-	7'259.75	
830.	Tourisme		39'659.75	-	32'400.00	-	35'740.00	-	7'259.75	
830.365.10	Participation à la Société des remontées mécaniques La Berra	SAdm 6	22'344.00		21'900.00		25'608.00		444.00	
830.365.20	Participation à la Station de ski Mont-Gibloux	SAdm 5	12'559.75		5'500.00		5'500.00		7'059.75	Prise en charge de la fourniture de bois pour la construction d'un abri pour la dameuse et la billetterie
830.365.30	Participation aux activités de promotion de la Tour du Gibloux	SAdm 5	4'756.00		5'000.00		4'632.00		-244.00	
86.	ENERGIE		25'511.05	14'000.00	34'923.00	4'000.00	14'258.55	12'565.00	-19'411.95	
860.	Energie		25'511.05	14'000.00	34'923.00	4'000.00	14'258.55	12'565.00	-19'411.95	
860.300.20	Jetons et frais de la commission de l'énergie	STech 5	2'320.00		4'000.00		2'480.00		-1'680.00	
860.301.00	Traitement du personnel administratif	RH 5	6'067.55		5'987.00		5'052.55		80.55	
860.301.20	Allocations familiales	RH 5	108.00		108.00		208.50		0.00	
860.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 5	790.55		539.00		706.40		251.55	
860.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 5	600.00		602.00		550.20		-2.00	
860.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 5	84.25		87.00		30.90		-2.75	

	Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
860.318.40	Prestations de tiers, certification label Cité de l'Energie	STech	5	5'519.60		5'000.00		630.00	519.60	
860.318.60	Mandats externes, études et divers	STech	5	2'519.00		9'000.00		-	-6'481.00	
860.318.90	Autres prestations, actions énergétiques communales	STech	5	-		2'000.00		-	-2'000.00	Dissolution de la provision disponible pour couvrir la charge 2019, Fr. 6'090.35. Voir aussi compte 860.366.00
860.319.00	Cotisations	STech	5	2'600.00		2'600.00		2'600.00	0.00	
860.366.00	Subventions versées, actions énergie	STech	5	4'902.10		5'000.00		2'000.00	-97.90	Dissolution du solde de la provision disponible pour couvrir en partie la charge 2019, Fr. 4'917.90. Voir aussi compte 860.318.90
860.460.00	Subventions fédérales	STech	5		10'000.00		2'000.00		-8'000.00	
860.461.00	Subventions cantonales	STech	5		4'000.00		2'000.00	12'565.00	-2'000.00	
<b>87.</b>	<b>AUTRES EXPLOITATIONS</b>			<b>4'378.00</b>	<b>534'591.00</b>	<b>-</b>	<b>528'000.00</b>	<b>-</b>	<b>517'725.95</b>	<b>-2'213.00</b>
<b>870.</b>	<b>Gravières</b>			<b>4'378.00</b>	<b>534'591.00</b>	<b>-</b>	<b>528'000.00</b>	<b>-</b>	<b>517'725.95</b>	<b>-2'213.00</b>
870.318.60	Mandats externes, spécialistes techniques	STech	1	4'378.00					4'378.00	Honoraires d'ingénieurs pour investigation décharge Grands-Champs
870.434.61	Taxe exploitation gravière Farvagny	STech	1		500'000.00		500'000.00	500'000.00	0.00	
870.434.70	Taxe déversement terre gravière Le Glèbe (Le Té)	STech	1		34'591.00		28'000.00	17'725.95	-6'591.00	
<b>9.</b>	<b>FINANCES ET IMPÔTS</b>			<b>12'054'695.24</b>	<b>34'292'523.64</b>	<b>4'076'321.00</b>	<b>27'143'909.00</b>	<b>9'267'589.01</b>	<b>31'166'727.39</b>	<b>829'759.60</b>
<b>90.</b>	<b>IMPÔTS</b>			<b>407'804.07</b>	<b>24'287'033.49</b>	<b>228'500.00</b>	<b>22'298'900.00</b>	<b>337'533.90</b>	<b>23'194'702.45</b>	<b>-1'808'829.42</b>
<b>900.</b>	<b>Impôts</b>			<b>407'804.07</b>	<b>24'287'033.49</b>	<b>228'500.00</b>	<b>22'298'900.00</b>	<b>337'533.90</b>	<b>23'194'702.45</b>	<b>-1'808'829.42</b>
900.318.40	Commissions des maisons de recouvrement de créances	SFin	6	73'876.10		40'000.00		67'016.60	33'876.10	Pour rappel, dès 2020, la gestion des créances actives est effectuée par la commune. Les commissions qui figurent dans ce compte sont celles facturées par l'entreprise de recouvrement Helveticum Inkasso SA que nous mandations jusqu'à fin 2019. Elles sont proportionnelles aux créances recouvrées. Les montants supplémentaires recouvrés par rapport à nos attentes ont engendré un surcroît des commissions prévues au budget
900.318.41	Commissions de perception d'impôts	SFin	6	43'418.10		26'500.00		39'331.55	16'918.10	Commission sur les recettes perçues par le canton pour notre compte: 2% sur les impôts sur les mutations (voir compte 900.404.00), et 2.4% sur les impôts sur les véhicules (voir compte 900.441.00). Comme en 2018, le dépassement par rapport au budget est compensé par l'augmentation des recettes y liées
900.318.80	Frais de rappels et de recouvrement de créances	SFin	6	24'112.80		10'000.00		11'071.65	14'112.80	Frais qui ne peuvent pas être imputés aux débiteurs en contentieux, pour les créances en ADB. Cette augmentation des ADB se constate aussi au compte 900.319.10
900.319.10	Pertes sur débiteurs	SFin	6	208'067.17		100'000.00		156'894.80	108'067.17	Passage en pertes sur débiteurs des créances pour lesquelles nous avons reçu un acte de défaut de biens (Fr. 128'000.00), des successions répudiées et faillites (Fr. 50'000.00), des débiteurs partis sans laisser d'adresse (Fr. 24'000.00) et de créances irrécouvrables (Fr. 6'000.00)
900.319.55	Imputation forfaitaire d'impôts	SFin	6	1'344.55		2'000.00		1'992.70	-655.45	
900.321.10	Intérêts rémunérateurs	SFin	6	56'985.35		50'000.00		61'226.60	6'985.35	
900.400.00	Impôts sur le revenu des personnes physiques	SFin	6		15'677'411.78		14'500'000.00	14'899'235.65	-1'177'411.78	
900.400.10	Impôts sur la fortune des personnes physiques	SFin	6		1'369'776.17		1'200'000.00	1'196'059.55	-169'776.17	
900.400.20	Impôts à la source	SFin	6		347'980.95		345'000.00	350'792.31	-2'980.95	
900.400.30	Impôts sur les prestations en capital	SFin	6		348'389.60		350'000.00	307'588.50	1'610.40	
900.401.00	Impôts sur le bénéfice des personnes morales	SFin	6		1'502'240.70		1'650'000.00	1'382'527.20	147'759.30	
900.401.10	Impôts sur le capital des personnes morales	SFin	6		266'348.60		250'000.00	288'972.65	-16'348.60	
900.402.00	Contributions immobilières	SFin	6		2'158'632.90		2'020'000.00	2'025'854.20	-138'632.90	

	Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
900.403.00	Impôts sur les gains immobiliers et les plus-values	SFin	6	398'423.75		550'000.00		713'138.20	151'576.25	
900.404.00	Impôts sur les mutations	SFin	6	1'441'710.70		700'000.00		1'233'902.80	-741'710.70	
900.405.00	Impôts sur les successions et donations	SFin	6	15'948.45		5'000.00		34'168.20	-10'948.45	
900.406.00	Impôts sur les chiens	SFin	6	47'200.00		45'000.00		44'480.00	-2'200.00	
900.406.20	Impôts sur les appareils et distributeurs	SFin	6	1'700.00		1'900.00		1'850.00	200.00	
900.406.90	Récupérations d'anciennes créances amorties	SFin	6	8'089.65		20'000.00		40'590.90	11'910.35	
900.406.95	Rachat de créances impayées	SFin	6	6'157.35		-		3'884.10	-6'157.35	
900.420.20	Intérêts moratoires et de retard	SFin	6	113'402.49		90'000.00		101'677.29	-23'402.49	
900.436.00	Remboursement des frais de rappels et poursuites	SFin	6	239.20		2'000.00		-	1'760.80	
900.441.00	Participations à l'impôt cantonal sur les véhicules	SFin	6	583'381.20		570'000.00		569'980.90	-13'381.20	
<b>93.</b>	<b>PEREQUATION FINANCIERE</b>			<b>-</b>	<b>1'428'642.00</b>	<b>-</b>	<b>1'428'642.00</b>	<b>-</b>	<b>1'456'348.00</b>	<b>0.00</b>
<b>930.</b>	<b>Péréquation financière intercommunale</b>			<b>-</b>	<b>1'428'642.00</b>	<b>-</b>	<b>1'428'642.00</b>	<b>-</b>	<b>1'456'348.00</b>	<b>0.00</b>
930.462.00	Attribution de la péréquation des ressources	SFin	6	1'038'128.00		1'038'128.00		1'109'603.00	0.00	
930.462.01	Attribution de la péréquation des besoins	SFin	6	390'514.00		390'514.00		346'745.00	0.00	
<b>94.</b>	<b>GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>			<b>3'088'347.57</b>	<b>3'018'304.55</b>	<b>3'786'821.00</b>	<b>3'405'367.00</b>	<b>3'099'607.41</b>	<b>3'035'229.24</b>	<b>-311'410.98</b>
<b>940.</b>	<b>Intérêts et amortissements obligatoires</b>			<b>1'881'061.27</b>	<b>1'785'847.90</b>	<b>2'240'337.00</b>	<b>2'190'557.00</b>	<b>1'953'337.06</b>	<b>1'852'737.19</b>	<b>45'433.37</b>
940.317.90	Frais divers	SFin	6	20.00		-		448.45	20.00	
940.318.11	Frais bancaires et taxes	SFin	6	17'715.50		20'000.00		20'303.90	-2'284.50	
940.318.12	Frais paiements reçus par cartes de débit/crédit	SFin	6	281.27		500.00		290.21	-218.73	
940.321.00	Intérêts-charges des comptes-courants	SFin	6	-				18.40	0.00	
940.322.00	Intérêts des emprunts bancaires	SFin	6	335'487.30		400'000.00		400'038.90	-64'512.70	Fr. 257'115.00 en imputations internes (voir compte 940.490.10), et Fr. 78'372.30 en intérêts intercalaires
940.330.00	Amortissements financiers obligatoires	SFin	6	1'527'557.20		1'819'837.00		1'532'237.20	-292'279.80	
940.420.00	Intérêts-produits des comptes-courants	SFin	6		192.64		-	174.99	-192.64	
940.422.00	Produits des placements financiers	SFin	6		960.00		1'000.00	960.00	40.00	
940.439.00	Autres recettes	SFin	6		23.06		-	40.00	-23.06	
940.490.10	Imputation interne - intérêts	SFin	6		257'115.00		369'720.00	319'325.00	112'605.00	
940.490.15	Imputation interne - amortissement	SFin	6		1'527'557.20		1'819'837.00	1'532'237.20	292'279.80	
<b>942.</b>	<b>Immeubles du patrimoine financier</b>			<b>92'473.60</b>	<b>179'440.25</b>	<b>81'981.00</b>	<b>183'700.00</b>	<b>84'506.60</b>	<b>189'809.35</b>	<b>14'752.35</b>
<b>9420.</b>	<b>Ferme d'Illens Rossens</b>			<b>28'397.65</b>	<b>51'291.65</b>	<b>27'357.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>28'965.20</b>	<b>51'019.70</b>	<b>-251.00</b>
9420.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	235.50		230.00		470.85	5.50	
9420.301.20	Allocations familiales	RH	8	9.00		9.00		18.00	0.00	
9420.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	21.60		21.00		42.40	0.60	
9420.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	25.80		26.00		49.80	-0.20	
9420.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	3.90		5.00		7.80	-1.10	

Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
9420.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	8	11'466.10		10'000.00		10'786.60	1'466.10	Dont env. Fr. 1'500.00 pour remise en état de la toiture suite à bourrasque, remboursé par l'assurance, voir compte 9420.436.00
9420.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	3'643.55		3'644.00		3'643.55	-0.45	
9420.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	3'840.00		4'270.00		4'794.00	-430.00	
9420.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	9'152.20		9'152.00		9'152.20	0.20	
9420.423.00	Loyers	STech	8		50'000.00		50'000.00	50'000.00	0.00	
9420.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		1'291.65			1'019.70	-1'291.65	Voir commentaire sous compte 9420.314.00
<b>9421.</b>	<b>Fermette La Chauderette Rossens</b>			<b>4'884.70</b>	<b>7'200.00</b>	<b>1'624.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>1'951.40</b>	<b>7'200.00</b>	<b>3'260.70</b>
9421.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	235.50		230.00		470.85	5.50	
9421.301.20	Allocations familiales	RH	8	9.00		9.00		18.00	0.00	
9421.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	21.60		21.00		42.40	0.60	
9421.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	25.80		26.00		49.80	-0.20	
9421.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	3.90		5.00		7.80	-1.10	
9421.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	4'256.35		1'000.00		1'030.00	3'256.35	Dont env. Fr. 3'000.00 pour le remplacement du chauffe-eau
9421.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	332.55		333.00		332.55	-0.45	
9421.423.00	Loyers	STech	8		7'200.00		7'200.00	7'200.00	0.00	
<b>9428.</b>	<b>Terrains du patrimoine financier</b>			<b>59'191.25</b>	<b>120'948.60</b>	<b>53'000.00</b>	<b>126'500.00</b>	<b>53'590.00</b>	<b>131'589.65</b>	<b>11'742.65</b>
9428.300.20	Jetons et frais groupe étude appart. protégés Pra-Bastian	SAdm	6	2'440.00					2'440.00	Nouveau groupe d'étude
9428.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	6	250.05					250.05	Nouveau groupe d'étude
9428.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	6	3.30					3.30	Nouveau groupe d'étude
9428.318.40	Prestations de tiers, études et honoraires	SAdm	9	3'497.90		-		590.00	3'497.90	
9428.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	53'000.00		53'000.00		53'000.00	0.00	
9428.423.00	Loyers des parchets communaux Corpataux-Magnedens	SAdm	9		4'750.00		4'700.00	4'750.00	-50.00	
9428.423.01	Loyers des parchets communaux Farvagny	SAdm	9		31'238.95		35'000.00	31'875.95	3'761.05	
9428.423.02	Loyers des parchets communaux Le Glèbe	SAdm	9		24'143.05		24'250.00	24'129.60	106.95	
9428.423.03	Loyers des parchets communaux Rossens	SAdm	9		31'474.00		32'500.00	31'784.85	1'026.00	
9428.423.04	Loyers des parchets communaux Vuistemens-en-Ogoz	SAdm	9		9'312.60		10'000.00	9'165.00	687.40	
9428.423.10	Revenus de droits de superficies	SAdm	1		19'980.00		20'000.00	20'500.00	20.00	
9428.423.80	Servitudes	SAdm	1		-		-	9'334.25	0.00	
9428.423.90	Locations diverses	SAdm	9		50.00		50.00	50.00	0.00	
<b>943.</b>	<b>Immeubles du patrimoine administratif, multifonctions</b>			<b>1'000'543.40</b>	<b>948'963.50</b>	<b>1'347'232.00</b>	<b>940'010.00</b>	<b>969'476.10</b>	<b>896'021.85</b>	<b>-355'642.10</b>
<b>9430.</b>	<b>Complexe communal Farvagny</b>			<b>885'459.45</b>	<b>883'763.50</b>	<b>1'226'887.00</b>	<b>874'710.00</b>	<b>855'380.65</b>	<b>841'054.35</b>	<b>-350'481.05</b>
9430.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	8'784.25		10'474.00		8'625.15	-1'689.75	
9430.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	221'360.35		207'932.00		204'657.70	13'428.35	
9430.301.20	Allocations familiales	RH	8	702.00		864.00		750.00	-162.00	
9430.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	20'380.20		19'678.00		17'866.40	702.20	
9430.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	20'544.45		21'741.00		17'543.15	-1'196.55	
9430.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	2'296.65		2'353.00		1'373.25	-56.35	
9430.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	24'964.70		25'000.00		15'099.25	-35.30	

Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
<b> FONCTIONNEMENT</b>											
9430.312.00	Frais d'électricité	STech	8	32'270.35		35'000.00		29'625.40	-2'729.65		
9430.312.10	Frais de chauffage	STech	8	56'593.70		50'000.00		47'230.45	6'593.70		
9430.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	13'825.25		16'000.00		15'827.25	-2'174.75		
9430.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	5'481.55		5'500.00		5'156.70	-18.45		
9430.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	79'987.80		75'000.00		90'991.00	4'987.80		
9430.314.10	Frais d'entretien extérieur	STech	8	14'781.05		15'000.00		11'562.45	-218.95		
9430.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	-		2'000.00		-	-2'000.00		
9430.317.90	Frais divers	STech	8	2'315.00		1'000.00		3'788.10	1'315.00		
9430.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	16'883.95		18'131.00		18'228.00	-1'247.05		
9430.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	98.40				46.40	98.40		
9430.318.42	Prestations de tiers, personnel temporaire	STech	8	9'215.80				2'600.00	9'215.80	Sous-traitance de la conciergerie pour palier à l'absence de longue durée d'une collaboratrice	
9430.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	62'510.00		152'750.00		71'946.00	-90'240.00		
9430.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	292'464.00		568'464.00		292'464.00	-276'000.00		
9430.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		13'302.00		10'000.00	7'471.00	-3'302.00		
9430.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		8'998.75		4'000.00	1'433.35	-4'998.75		
9430.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		859'750.00		859'710.00	832'150.00	-40.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: NAdm: 485 m2; AES Farvagny: 216 m2; Services auxiliaires Farvagny: 154 m2; Ecole Farvagny: 894+510 m2; Halles polyvalentes Farvagny: 1'403 m2; Crèche Farvagny: 266 m2.	
9430.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	STech	8		1'712.75		1'000.00		-712.75	Valorisation à Fr. 100.00/m2: CSP: 355.5 m2; AES Farvagny (combles): 40.6 m2. Valorisation à Fr. 50.00/m2: Archives NAdm: 63 m2; Crèche Farvagny jardin: 627 m2	
<b>9431.</b>	<b>Complexe communal Rossens</b>			<b>115'083.95</b>	<b>65'200.00</b>	<b>120'345.00</b>	<b>65'300.00</b>	<b>114'095.45</b>	<b>54'967.50</b>	<b>-5'161.05</b>	
9431.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	4'936.35		5'857.00		4'887.85	-920.65		
9431.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	23'583.40		17'091.00		18'546.10	6'492.40	Les travaux de modification de la cuisine et d'aménagement d'un local de réunion (voir compte 9431.503.50) ont nécessité des heures supplémentaires du responsable bâtiments et de travaux de conciergerie. De plus, les heures de conciergerie ont été sous-évaluées en 2019 et adaptées pour le budget 2020	
9431.301.20	Allocations familiales	RH	8	378.00		468.00		382.50	-90.00		
9431.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	2'529.15		2'068.00		2'026.05	461.15		
9431.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	2'764.50		2'365.00		2'090.95	399.50		
9431.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	385.45		353.00		230.90	32.45		
9431.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	-		3'000.00		3'000.00	-3'000.00		
9431.312.00	Frais d'électricité	STech	8	4'927.05		5'000.00		5'279.00	-72.95		
9431.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'766.35		2'000.00		1'649.90	-233.65		
9431.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	10'155.55		10'000.00		10'055.50	155.55		
9431.314.10	Frais d'entretien extérieur	STech	8	823.70		7'000.00		924.75	-6'176.30		
9431.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	-		1'000.00		-	-1'000.00		
9431.317.90	Frais divers	STech	8	405.35		1'000.00		600.85	-594.65		
9431.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	1'437.10		1'437.00		1'437.10	0.10		
9431.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	6'386.00		7'100.00		8'378.00	-714.00		
9431.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	52'106.00		52'106.00		52'106.00	0.00		
9431.390.41	Imputation interne - frais de chauffage	STech	8	2'500.00		2'500.00		2'500.00	0.00		
9431.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		-		100.00		100.00		
9431.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		65'200.00		65'200.00	54'900.00	0.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: SSoc et SCur: 206 m2; Ecole maternelle: 120 m2	

		Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires		
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
944.	Autres immeubles du patrimoine administratif			36'746.40	61'212.70	36'399.00	54'800.00	32'849.10	59'650.00	-6'065.30			
9440.	Ancienne administration communale Rueyres-St-Laurent			8'954.80	7'200.00	12'484.00	7'200.00	6'441.20	7'200.00	-3'529.20			
9440.301.10	Traitement du personnel d'exploitation			RH	8	2'093.55		1'122.00		470.85	971.55		
9440.301.20	Allocations familiales			RH	8	9.00		9.00		18.00	0.00		
9440.303.00	Cotisations aux assurances sociales			RH	8	191.35		101.00		42.40	90.35		
9440.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance			RH	8	167.50		98.00		49.80	69.50		
9440.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents			RH	8	19.75		13.00		7.80	6.75		
9440.312.00	Frais d'électricité			STech	8	279.80		500.00		379.25	-220.20		
9440.312.10	Frais de chauffage			STech	8	5'293.40		5'000.00		4'659.85	293.40		
9440.314.00	Frais d'entretien bâtiment			STech	8	259.85		5'000.00		172.65	-4'740.15		
9440.318.00	Assurances bâtiment			STech	8	640.60		641.00		640.60	-0.40		
9440.427.01	Location appartement			STech	8		7'200.00		7'200.00		7'200.00	0.00	
9441.	Ancienne école Villarlod			22'803.80	32'412.70	14'421.00	26'000.00	12'307.90	8'700.00	1'970.10			
9441.301.10	Traitement du personnel d'exploitation			RH	8	1'806.95		1'611.00		1'881.90	195.95		
9441.301.20	Allocations familiales			RH	8	54.00		54.00		72.00	0.00		
9441.303.00	Cotisations aux assurances sociales			RH	8	164.70		145.00		169.90	19.70		
9441.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance			RH	8	187.40		180.00		199.80	7.40		
9441.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents			RH	8	32.20		32.00		31.40	0.20		
9441.312.00	Frais d'électricité			STech	8	955.25		1'500.00		120.00	-544.75		
9441.312.10	Frais de chauffage			STech	8	4'690.15		1'000.00		-	3'690.15		
9441.314.00	Frais d'entretien bâtiment			STech	8	8'204.40		3'000.00		2'681.00	5'204.40	Dont env. Fr. 3'800.00 pour travaux de remise en état suite à dégâts de chantier remboursés par l'assurance, voir compte 9441.436.00, et env. Fr. 1'600.00 pour remplacement imprévu du frigo de l'appartement	
9441.318.00	Assurances bâtiment			STech	8	749.75		739.00		738.90	10.75		
9441.390.10	Imputation interne - intérêts			SFin	8	1'839.00		2'040.00		2'293.00	-201.00		
9441.390.15	Imputation interne - amortissement			SFin	8	4'120.00		4'120.00		4'120.00	0.00		
9441.427.01	Location appartement			STech	8		2'600.00				-2'600.00	Location de l'appartement dès novembre 2019	
9441.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances			STech	8		3'812.70				-3'812.70	Voir commentaire sous compte 9441.314.00	
9441.490.20	Imputation interne - frais de locaux			SFin	8		26'000.00		26'000.00		8'700.00	0.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle: 130 m2
9442.	Ancienne école Villarsel-le-Gibloux			4'987.80	21'600.00	9'494.00	21'600.00	8'846.45	21'600.00	-4'506.20			
9442.301.10	Traitement du personnel d'exploitation			RH	8	1'655.35		1'611.00		2'822.80	44.35		
9442.301.20	Allocations familiales			RH	8	54.00		54.00		108.00	0.00		
9442.303.00	Cotisations aux assurances sociales			RH	8	150.95		145.00		254.10	5.95		
9442.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance			RH	8	179.40		180.00		299.40	-0.60		
9442.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents			RH	8	31.05		32.00		47.45	-0.95		
9442.312.00	Frais d'électricité			STech	8	355.80		2'000.00		333.55	-1'644.20		
9442.312.10	Frais de chauffage			STech	8	874.35		2'500.00		3'280.05	-1'625.65		
9442.314.00	Frais d'entretien bâtiment			STech	8	1'201.95		2'500.00		1'229.10	-1'298.05		
9442.318.00	Assurances bâtiment			STech	8	484.95		472.00		472.00	12.95		
9442.427.00	Location de locaux à des tiers			STech	8		4'800.00		4'800.00		4'800.00	0.00	
9442.427.01	Location appartement			STech	8		16'800.00		16'800.00		16'800.00	0.00	

Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
<b> FONCTIONNEMENT</b>										
<b>9443.</b>	<b>Ancienne école des garçons Farvagny</b>		-	-	-	-	<b>5'253.55</b>	<b>22'150.00</b>	<b>0.00</b>	Bâtiment vendu en décembre 2018
9443.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	-	-	1'881.90		0.00		
9443.301.20	Allocations familiales	RH	8	-	-	72.00		0.00		
9443.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	-	-	169.90		0.00		
9443.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	-	-	199.80		0.00		
9443.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	-	-	31.40		0.00		
9443.312.00	Frais d'électricité	STech	8	-	-	854.95		0.00		
9443.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	-	-	1'383.10		0.00		
9443.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	-	-	660.50		0.00		
9443.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8	-	-		800.00	0.00		
9443.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	-	-		21'350.00	0.00		
<b>948.</b>	<b>Chauffage à distance Rossens</b>		<b>76'780.90</b>	<b>42'840.20</b>	<b>79'587.00</b>	<b>36'300.00</b>	<b>56'071.45</b>	<b>37'010.85</b>	<b>-9'346.30</b>	
948.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	2'369.40	2'304.00	1'881.90		65.40		
948.301.20	Allocations familiales	RH	8	72.00	72.00	72.00		0.00		
948.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	216.60	208.00	169.90		8.60		
948.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	256.20	257.00	199.80		-0.80		
948.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	44.85	46.00	31.40		-1.15		
948.312.00	Frais d'électricité	STech	8	4'042.30	2'700.00	3'958.40		1'342.30		
948.312.18	Achat et livraison de copeaux pour le chauffage à distance	STech	8	-	1'000.00	-		-1'000.00	Livraisons uniquement par le SFor, voir compte 948.390.49	
948.312.19	Achat de mazout pour le chauffage à distance	STech	8	12'887.70	13'000.00	12'539.85		-112.30		
948.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	STech	8	27'205.40	30'000.00	14'571.20		-2'794.60		
948.318.20	Frais de téléphones, télécommunications et système d'alarme	STech	8	131.20		57.00		131.20		
948.390.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux internes	SFin	8	29'555.25	30'000.00	22'590.00		-444.75	785 m3 à Fr. 37.65/m3	
948.435.80	Vente d'énergie à des tiers	STech	8		15'000.00		14'405.40	-6'540.20		
948.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8	-			1'305.45	0.00		
948.490.40	Imputation interne - chauffage halle polyvalente	SFin	8	8'100.00	8'100.00		8'100.00	0.00		
948.490.41	Imputation interne - chauffage complexe communal	SFin	8	2'500.00	2'500.00		2'500.00	0.00		
948.490.42	Imputation interne - chauffage bâtiment scolaire Rte d'Illens 1	SFin	8	7'800.00	7'800.00		7'800.00	0.00		
948.490.43	Imputation interne - chauffage bâtiment scolaire Rte d'Illens 3	SFin	8	2'900.00	2'900.00		2'900.00	0.00		
<b>949.</b>	<b>Locaux annexes et terrains du patrimoine administratif</b>		<b>742.00</b>	<b>-</b>	<b>1'285.00</b>	<b>-</b>	<b>3'367.10</b>	<b>-</b>	<b>-543.00</b>	
949.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	235.50	230.00	940.90		5.50		
949.301.20	Allocations familiales	RH	8	9.00	9.00	36.00		0.00		
949.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	21.60	21.00	84.55		0.60		
949.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	25.80	26.00	99.60		-0.20		
949.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	3.90	5.00	15.40		-1.10		
949.312.00	Frais d'électricité	STech	8	142.15	200.00	156.80		-57.85		
949.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	8	-	500.00	1'739.80		-500.00		
949.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	304.05	294.00	294.05		10.05		



	Service	Dicastère	COMPTES 2019		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre comptes 2019 et budget 2019	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
<b>FUNCTIONNEMENT</b>										
99.			<b>8'558'543.60</b>	<b>5'558'543.60</b>	<b>61'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>5'830'447.70</b>	<b>3'480'447.70</b>	<b>2'950'000.00</b>	
990.			<b>8'558'543.60</b>	<b>5'558'543.60</b>	<b>61'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>5'830'447.70</b>	<b>3'480'447.70</b>	<b>2'950'000.00</b>	
990.319.60	Dépenses non spécifiées	SFin 6	-		50'000.00		-		-50'000.00	
990.319.99	Charges extraordinaires	SFin 6	1'000'000.00				1'000'000.00		1'000'000.00	Affectation partielle de l'excédent de recettes 2019: alimentation de 2 provisions: Fr. 500'000.00 pour les parts employeur et charges liées de la réforme de la Caisse de prévoyance du personnel de l'Etat de Fribourg (complément), et Fr. 500'000.00 pour les conséquences financières de la crise du coronavirus Voir compte 990.482.00
990.332.50	Amortissements supplémentaires sur prélèv. sur réserves	SFin 6	3'135'875.70		-		3'173'272.15		3'135'875.70	
990.382.00	Attributions aux réserves sur recettes fonctionnement	SFin 6	2'000'000.00		-		1'351'906.00		2'000'000.00	Affectation partielle de l'excédent de recettes 2019: alimentation de 2 réserves: Fr. 1'700'000.00 pour la réserve pour infrastructures et Fr. 300'000.00 pour la réserve non affectée Voir compte 990.424.00
990.382.50	Attributions aux réserves sur recettes investissements	SFin 6	2'412'667.90				305'269.55		2'412'667.90	Concerner réserve pour activités culturelles régionales, voir compte 300.490.50
990.390.50	Imputation interne - prélèvements sur des réserves	SFin 6	10'000.00		11'000.00		-		-1'000.00	Concerner réserve pour activités culturelles régionales, voir compte 300.490.50
990.424.00	Gains comptables	SFin 6		2'412'667.90				725'269.55	-2'412'667.90	Concerner réserve pour activités culturelles régionales, voir compte 300.490.50
990.482.00	Prélèvements sur des réserves	SFin 6		3'145'875.70				2'753'272.15	-3'134'875.70	Concerner réserve pour activités culturelles régionales, voir compte 300.490.50
990.490.55	Imputation interne - attributions aux réserves	SFin 6		-				1'906.00	0.00	
<b>TOTAL DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT</b>			<b>48'598'331.16</b>	<b>48'599'053.92</b>	<b>40'488'702.00</b>	<b>40'433'414.00</b>	<b>46'524'961.84</b>	<b>46'531'424.36</b>	<b>-56'010.76</b>	
<b>RESULTAT</b>			<b>722.76</b>		<b>-55'288.00</b>		<b>6'462.52</b>		<b>56'010.76</b>	
Imputations internes			3'148'057.05	3'148'057.05	3'577'957.00	3'577'957.00	3'188'677.05	3'188'677.05		
Totaux nets			45'450'274.11	45'450'996.87	36'910'745.00	36'855'457.00	43'336'284.79	43'342'747.31		
Résultat				-722.76		55'288.00		-6'462.52		
Résultat en % des recettes nettes				0.00%		0.15%		-0.01%		