

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2020

Version du 5.11.2019

FONCTIONNEMENT	Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
0.	ADMINISTRATION		3'067'164.00	95'000.00	3'023'889.00	38'800.00	2'826'738.95	135'628.95	-12'925.00	
01.	LEGISLATIF ET EXECUTIF		436'650.00	-	459'814.00	-	414'450.05	-	-23'164.00	
010.	Conseil général		60'837.00	-	58'777.00	-	50'279.90	-	2'060.00	
010.300.00	Traitement et jetons du conseil général	SAdm 1	28'000.00		28'000.00		24'600.00		0.00	5 séances du CGén à Fr. 2'650.00, 10 séances du bureau à Fr. 600.00, représentation 2'500.00, réserve Fr. 6'250.00
010.300.20	Jetons et frais de la commission financière	SAdm 1	5'500.00		5'500.00		4'880.00		0.00	9 séances à Fr. 480.00 + Fr. 1'000.00 frais et vacations, arrondi Fr. 180.00
010.300.21	Jetons et frais de la commission des naturalisations	SAdm 1	6'200.00		6'200.00		3'560.00		0.00	8 séances à Fr. 640.00 + Fr. 1'080.00 frais et vacations
010.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 1	3'637.00		3'577.00		5'558.80		60.00	
010.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 1	-		-		0.60		0.00	
010.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm 1	4'000.00		2'000.00		1'060.20		2'000.00	4 séances à Fr. 250.00 ; 1 réception à Fr. 1'000.00 ; 1 sortie à Fr. 2'000.00
010.317.90	Frais divers	SAdm 1	500.00		500.00		-		0.00	
010.318.60	Mandats externes, organe de révision	SAdm 1	13'000.00		13'000.00		10'620.30		0.00	Fr. 10'500.00/an + contrôles complémentaires Fr. 2'500.00
011.	Conseil communal		338'813.00	-	341'537.00	-	323'003.50	-	-2'724.00	
011.300.10	Traitement du conseil communal	SAdm 1	258'000.00		258'000.00		258'000.00		0.00	
011.300.11	Vacations du conseil communal	SAdm 1	40'000.00		42'000.00		34'080.00		-2'000.00	Selon dépenses 2018. Les jetons de présences des conseillers communaux pour les séances des commissions communales ne sont pas prévus dans ce compte, ils sont inclus dans les jetons des commissions concernées
011.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 1	27'297.00		27'030.00		21'303.70		267.00	
011.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 1	516.00		507.00		66.00		9.00	
011.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm 1	9'000.00		10'000.00		6'794.80		-1'000.00	Déplacements (7x Fr. 500.00, 2x Fr. 1'000.00, divers Fr. 2'000.00); Fr. 7'500.00 ; 5 représentations/ par conseiller à Fr. 30.00: Fr. 1'350.00 ; Réserve: Fr. 150.00
011.317.90	Frais divers	SAdm 1	4'000.00		4'000.00		2'759.00		0.00	Forfait pour conseillers (9x Fr. 300.00) ; Fr. 2'700.00 ; réserve Fr. 1'300.00
012.	Votations et élections		37'000.00	-	59'500.00	-	41'166.65	-	-22'500.00	
012.300.50	Rémunération des scrutateurs	SAdm 1	7'700.00		13'000.00		8'547.50		-5'300.00	4 VF à Fr. 1'500.00: Fr. 6'000.00; 1 ECom 1er tour à Fr. 1'000.00 (5 pers, 6h), 1 ECom 2ème tour à Fr. 700.00
012.310.00	Fournitures, publications, annonces	SAdm 1	11'000.00		15'000.00		9'641.30		-4'000.00	4 VF à Fr. 1'300.00: Fr. 5'200.00 ; 1 ECom pour 1 cercle, 2 tours: Fr. 5'000.00 ; réserve Fr. 800.00
012.317.90	Frais divers	SAdm 1	300.00		500.00		39.20		-200.00	
012.318.10	Frais de ports	SAdm 1	18'000.00		31'000.00		22'938.65		-13'000.00	4 VF à Fr. 3'500.00: Fr. 14'000.00 ; 2 ECom pour 1 cercle : Fr. 3'000.00 ; réserve: Fr. 1'000.00
02.	ADMINISTRATION GENERALE		2'630'514.00	95'000.00	2'564'075.00	38'800.00	2'412'288.90	135'628.95	10'239.00	
020.	Personnel communal		71'400.00	25'000.00	54'400.00	10'000.00	55'762.85	94'820.25	2'000.00	
020.307.00	Prestations de prévoyance	RH 1	12'800.00		-		14'742.00		12'800.00	1 personne en avance AVS depuis juillet 2020
020.309.00	Frais de formation	RH 1	28'000.00		26'000.00		20'669.80		2'000.00	33.9 EPT à environ Fr. 700.00 + Apprenti administration Fr. 1'000.00 + Apprenti Forêts Fr. 3'000.00. Prévu dans les chapitres concernés pour les chapitres environnementaux et pour les domaines de collaborations avec la commune de Hauterive
020.309.10	Sécurité au travail	RH 1	2'000.00		2'000.00		-		0.00	
020.309.20	Autres charges de personnel	RH 1	1'000.00		1'000.00		382.10		0.00	
020.313.50	Achat de matériel et équipements du personnel	RH 1	14'000.00		13'400.00		11'844.45		600.00	Renouvellement personnel édilité/bâtiment Fr. 6'000.00 (habits et chaussures, une personne supplémentaire à équiper); personnel forestier Fr. 7'000.00; divers Fr. 1'000.00
020.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	RH 1	4'000.00		5'000.00		4'136.60		-1'000.00	Remboursements transports intra-muros et extra-muros, à Fr. 0.74/km
020.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	RH 1	8'600.00		6'000.00		3'657.05		2'600.00	Collation avec personnel (120 personnes à Fr. 40.00) Fr. 4'800.00 + Cadeaux pour divers évènements de la vie (5 x Fr. 200.00) Fr. 1'000.00 + Cadeaux départ à la retraite (E. Julmy Fr. 400.00, J.-L. Bovigny Fr. 200.00, M. Codourey Fr. 400.00 et C. Pochon Fr. 200.00) Fr. 1'200.00 + Apéritif retraite (4 x Fr. 400.00) Fr. 1'600.00
020.317.90	Frais divers	RH 1	500.00		500.00		-		0.00	
020.318.60	Mandats externes, visites médicales	RH 1	500.00		500.00		330.85		0.00	
020.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	RH 1		25'000.00		10'000.00		94'820.25	-15'000.00	

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
 FONCTIONNEMENT									
021.	Administration générale	2'559'114.00	70'000.00	2'509'675.00	28'800.00	2'356'526.05	40'808.70	8'239.00	
021.301.00	Traitement du personnel administratif	RH 1	1'573'723.00	1'516'890.00		1'454'087.10		56'833.00	
021.301.20	Allocations familiales	RH 1	25'704.00	30'234.00		32'029.30		-4'530.00	
021.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 1	142'606.00	136'672.00		130'419.25		5'934.00	
021.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 1	173'016.00	163'916.00		160'918.70		9'100.00	
021.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 1	15'472.00	15'495.00		11'083.70		-23.00	
021.310.00	Fournitures de bureau	SAdm 1	35'000.00	45'000.00		30'232.80		-10'000.00	Base annuelle : Fr. 20'000.00 ; Abo papier: Fr. 5'000.00 ; Stock imprimés (enveloppes, cartes visite, etc) : Fr. 10'000.00
021.310.01	Frais de publications et annonces	SAdm 1	29'000.00	33'000.00		24'676.55		-4'000.00	5 séances CGén à Fr. 300.00; Fr. 1'500.00; 4 décisions CGén (référéndum) à Fr. 350.00; Fr. 1'400.00; 5 décès à Fr. 200.00; Fr. 1'000.00; 2 postulations à Fr. 1'000.00; Fr. 2'000.00; 4 éditions journal à Fr. 5'500.00; Fr. 22'000.00; réserve Fr. 1'100.00
021.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies	SAdm 1	21'000.00	25'000.00		27'330.95		-4'000.00	NAdm: Fr. 18'000.00 ; Nouvelle imprimante: Fr. 2'000.00 ; Réserve: Fr. 1'000.00
021.310.30	Abonnements	SAdm 1	1'500.00	1'500.00		1'480.00		0.00	
021.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm 1	13'000.00	20'000.00		15'580.25		-7'000.00	Base annuelle complément mobilier: Fr. 6'000.00 ; NAdm machines à café comble: Fr. 2'000.00 ; Appareils téléphoniques/mobiles: Fr. 2'000.00 ; Décoration fixe locaux (report): fr. 2'600.00 ; Réserve: Fr. 400.00
021.311.10	Achat de matériels informatiques	SAdm 1	23'000.00	27'000.00		14'401.55		-4'000.00	Renouvellement parc informatique, 20 PC à Fr. 3'000.00 et 18 portables à Fr. 3'500.00 (Fr. 120'000.00) sur 6 ans: Fr. 20'000.00 ; Ecrans: Fr. 2'500.00 ; Réserve: Fr. 500.00
021.311.11	Achats de logiciels et licences informatiques	SAdm 1	40'000.00	42'000.00		22'191.95		-2'000.00	T2i, licences annuelles: Fr. 14'000.00 ; Nouvelles licences annuelles (CC, divers): Fr. 2'000.00 ; Acquisition Oracle pour CC: Fr. 2'000.00 ; Gestion tâches, acquisition: Fr. 7'500.00 ; Gestion des tâches, licences : Fr. 11'000.00/an ; Nouveaux logiciels, réserve : Fr. 3'500.00 ; Guichet électronique: report en 2021
021.312.00	Frais d'électricité	SAdm 1	300.00	300.00		285.90		0.00	Concerne Panneaux LED. NAdm: compris dans l'imputation interne des frais de locaux
021.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	SAdm 1	500.00	500.00		-		0.00	
021.313.11	Achat café et divers pour cafétéria	SAdm 1	4'000.00	4'000.00		3'260.00		0.00	SFor: Fr. 1'000.00; EDI: Fr. 750.00; NAdm: Fr. 1'500.00; Réserve: Fr. 750.00
021.315.00	Frais d'entretien appareils, machines et mobilier de bureau	SAdm 1	5'000.00	5'000.00		3'220.40		0.00	Affranchisseuse: Fr. 800.00 ; Lecteur cartes CCV: Fr. 400.00 ; Téléphones: Fr. 1'500.00; Divers: Fr. 2'300.00
021.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm 1	132'000.00	114'000.00		97'310.35		18'000.00	T2i hébergement: Fr. 45'500.00 ; T2i maintenance: Fr. 25'000.00 ; T2i interventions: Fr. 22'000.00 ; Kelio+Kelio Mobile: Fr. 12'000.00 ; Kelio activité (estim): Fr. 1'000.00 ; Gestion salles: Fr. 4'000.00 ; Kaba: Fr. 6'000.00 ; ECant 2020 eCH045: Fr. 1'000.00 ; MCH2+QR-factures+TVA+eCH020 : Fr. 15'000.00 ; Réserve: Fr. 500.00
021.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm 1	40'000.00	40'000.00		42'807.40		0.00	10 nonagénaires à Fr. 1'050.00; Fr. 10'500.00; Aucune centenaire (Fr. 3'000.00); Fête nationale: Fr. 11'100.00; 4 réceptions/cadeaux à Fr. 300.00; Fr. 1'200.00; 10 représentations à Fr. 200.00; Fr. 2'000.00; Accueil nouveaux habitants : Fr. 4'000.00; Apéritif économique: Fr. 4'000.00; Aucune conférence syndics (Fr. 1'000.00) ; 3 vins d'honneur à Fr. 500.00; Fr. 1'500.00 ; 2 repas séminaires: Fr. 1'000.00 ; 1 repas Hauterive : Fr. 1'200.00 ; Sortie de législature : Fr. 3'200.00 ; Réserve : Fr. 300.00
021.317.90	Frais divers	SAdm 1	1'000.00	2'000.00		-		-1'000.00	Décoration guichet: fr. 400.00/an
021.318.01	Assurance mobilier communale	SAdm 1	8'878.00	8'353.00		8'757.00		525.00	La prime est prise en charge complètement par l'Administration générale à défaut de pouvoir ventiler dans les différents chapitres (la police prévoit une couverture globale)
021.318.05	Assurance RC communale et diverses	SAdm 1	9'865.00	9'865.00		9'864.80		0.00	Les primes sont prises en charge complètement par l'Administration générale à défaut de pouvoir ventiler dans les différents chapitres (les polices prévoient une couverture globale). Concerne assurance RC entreprise, abus de confiance, et courses professionnelles
021.318.10	Frais de ports	SAdm 1	39'000.00	41'000.00		38'735.45		-2'000.00	Extrapolation selon comptes 2017, 2018 et 2019 (estim)
021.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm 1	26'000.00	29'000.00		31'958.90		-3'000.00	TS complexe FA Fr. 5'000.00 ; TS Maintenance MP : Fr. 1'500.00 ; TS Service MIT: Fr. 1'500.00 ; TS interventions : Fr. 2'500.00 ; Natel 11 abo Fr. 5'500.00 ; Panneaux LED Fr. 500.00 ; Local.ch Fr. 3'600.00 ; BI S+M complexe FA Fr. 3'200.00 ; BI M Tuffière Fr. 1'100.00 ; BI S R.L: supprimé ; Défraiement PolConstr Fr. 500.00 ; Réserve Fr. 1'100.00
021.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	SAdm 1	6'000.00	6'000.00		4'064.90		0.00	Intercapi: Fr. 2'400.00 ; Sitel: Fr. 1'050.00 ; FriPers CdH (nouveau): Fr. 1'400.00; Règlements: Fr. 1'000.00; Divers: Fr. 150.00
021.318.41	Prestations de tiers, émol. établissements cartes identité	SAdm 1	3'000.00	4'000.00		3'023.60		-1'000.00	
021.318.42	Prestations de tiers, personnel temporaire	SAdm 1	5'000.00	5'000.00		4'541.10		0.00	Réserve remplacement temporaire incapacité de travail
021.318.50	Site internet	SAdm 1	12'000.00	13'000.00		5'537.35		-1'000.00	Contrôles mensuels à Fr. 300.00; Fr. 3'600.00 ; Hébergements et noms de domaine: Fr. 2'500.00 (GX Fr. 1'200.00, RO Fr. 200.00, GL Fr. 200.00, FA Fr. 600.00, divers et réserve: Fr. 300.00) ; Développement pour intranet : Fr. 3'000.00; Mise à jour version Typo 3: Fr. 1'000.00 ; Réserve: Fr. 1'900.00
021.318.60	Mandats externes, divers	SAdm 1	10'000.00	10'000.00		16'661.20		0.00	Rapport de gestion Fr. 1'500.00 ; Budget Fr. 1'500.00; Autre publication: Fr. 2'000.00 ; Pré-étude système archivage/GED: Fr. 5'000.00
021.318.61	Mandats externes, honoraires et frais d'avocats	SAdm 1	25'000.00	25'000.00		7'423.45		0.00	
021.318.62	Mandats externes, frais liés au déménagement	SAdm 1	5'000.00	5'000.00		10'460.95		0.00	Anciens locaux, déménagement archives ou réaffectation: Fr. 5'000.00
021.318.70	Contributions pour les droits d'auteurs	SAdm 1	-	2'500.00		2'404.45		-2'500.00	Changement de la nature du compte dès 2019, cf. 021.319.31
021.318.90	Prestations diverses du fournisseur informatique	SAdm 1	-	-		13'681.45		0.00	
021.319.00	Cotisations aux associations	SAdm 1	6'500.00	6'500.00		6'145.30		0.00	ACF Fr. 4'800.00 ; ASPAN Fr. 800.00 ; Divers Fr. 900.00
021.319.31	Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm 1	2'500.00					2'500.00	Changement de la nature du compte, auparavant sous 021.318.70
021.319.32	Redevances contributions radio-télévision	SAdm 1	2'600.00					2'600.00	Nouveau dès 2019
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.
021.431.00	Emoluments administratifs	SAdm 1	20'000.00	19'000.00		18'898.65		-1'000.00	Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Archives NAdm: 63 m2
021.431.01	Emoluments publications panneaux LED	SAdm 1	300.00	300.00		500.00		0.00	
021.431.10	Produits d'établissement de documents d'identité	SAdm 1	4'000.00	6'000.00		4'760.00		2'000.00	
021.435.85	Prestations serv. tiers, commission percep. impôt source	SAdm 1	-	-		326.60		0.00	
021.435.86	Prestations serv. tiers, commission percep. impôts paroiss	SAdm 1	37'000.00					-37'000.00	Commission de 3% des impôts versés aux paroisses. Jusqu'au budget 2019 prévu dans le chapitre 391, voir compte

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
FUNCTIONNEMENT											
021.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1		1'000.00		1'000.00	2'076.75	0.00	Pour mémoire	
021.439.00	Denier de réception bourgeoisiale, naturalisations	SAdm	1		1'600.00		1'600.00	2'970.00	0.00	Estimation selon futur règlement communal	
021.439.01	Autres recettes	SAdm	1		-		-	5'100.00	0.00		
021.460.00	Ristourne contribution taxe CO2	SAdm	1		6'100.00		900.00	6'176.70	-5'200.00	Base : salaires annuels	
1.	ORDRE PUBLIC			634'938.00	269'614.00	641'965.00	265'963.00	940'408.70	613'561.30	-10'678.00	
11.	POLICE			4'000.00	500.00	4'000.00	500.00	-	-	0.00	
110.	Police			4'000.00	500.00	4'000.00	500.00	-	-	0.00	
110.318.61	Mandats externes, mesures de sécurité	SAdm	4	4'000.00		4'000.00		-		0.00	
110.437.00	Amendes et frais	SAdm	4		500.00		500.00		-	0.00	
12.	JUSTICE			248'815.00	99'000.00	235'386.00	96'000.00	215'902.10	121'178.90	10'429.00	
120.	Service des curatelles			248'815.00	99'000.00	235'386.00	96'000.00	215'902.10	121'178.90	10'429.00	
120.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	3	187'400.00		178'493.00		157'716.05		8'907.00	
120.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	3	-		-		391.50		0.00	
120.301.20	Allocations familiales	RH	3	5'040.00		5'040.00		5'542.75		0.00	
120.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	3	17'166.00		16'082.00		14'244.85		1'084.00	
120.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	3	18'694.00		17'666.00		18'253.80		1'028.00	
120.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	3	1'615.00		1'615.00		1'017.40		0.00	
120.309.00	Frais de formation	RH	3	1'000.00		1'000.00		2'800.00		0.00	
120.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SCur	3	3'300.00		1'000.00		1'375.20		2'300.00	Dont équipement d'un poste informatique supplémentaire, y compris licence et installation: Fr. 2'300.00
120.315.00	Frais d'entretien machines et mobilier de bureau	SCur	3	1'000.00		1'000.00		-		0.00	
120.315.10	Maintenance système informatique	SCur	3	1'000.00		1'000.00		709.45		0.00	
120.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SCur	3	300.00		300.00		1'386.00		0.00	
120.317.90	Frais divers	SCur	3	600.00		600.00		200.00		0.00	
120.318.11	Frais bancaires et taxes	SCur	3	100.00		100.00		54.05		0.00	
120.390.30	Imp. interne - part fournitures de bureau SSoc	SFin	3	1'000.00		875.00		513.75		125.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le 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	Depuis le déménagement dans le complexe communal de Rossens, charge 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	8'200.00		8'240.00		8'157.70		-40.00	Charge partagée à forfait entre le SSoc (80%) et le 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	600.00		625.00		580.45		-25.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le SCur (25%), voir 5810.318.10 et 5810.490.34
120.390.35	Imp. interne - part frais de téléphones et télécomm. SSoc	SFin	3	1'300.00		1'250.00		1'246.65		50.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le SCur (25%), voir 5810.318.20 et 5810.490.35
120.390.36	Imp. interne - part achat café et divers cafétéria SSoc	SFin	3	500.00		500.00		352.55		0.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le SCur (25%), voir 5810.313.11 et 5810.490.36
120.436.90	Retenues sur les dossiers pupilles	SCur	3		45'000.00		45'000.00		86'609.40	0.00	
120.452.00	Participations d'autres communes	SCur	3		54'000.00		51'000.00		34'569.50	-3'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gubloux: 7'448)
14.	POLICE DU FEU			314'324.00	156'600.00	331'755.00	155'100.00	340'641.50	150'926.15	-18'931.00	
140.	Police du feu			314'324.00	156'600.00	331'755.00	155'100.00	340'641.50	150'926.15	-18'931.00	
140.300.20	Jetons et frais de la commission du feu	SAdm	4	1'500.00		800.00		1'547.50		700.00	4 séances par année
140.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	4	2'610.00		2'788.00		2'772.35		-178.00	
140.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	4	1'870.00		1'837.00		1'881.90		33.00	
140.301.11	Soldes des sapeurs-pompiers	SAdm	4	80'000.00		80'000.00		97'055.35		0.00	
140.301.20	Allocations familiales	RH	4	72.00		72.00		72.00		0.00	
140.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	4	410.00		417.00		1'578.90		-7.00	
140.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	4	512.00		517.00		509.40		-5.00	
140.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	4	61.00		62.00		140.30		-1.00	
140.306.00	Ravitaillement, subsistance	SAdm	4	2'000.00		1'300.00		1'985.65		700.00	Rapport du commandant et souper de compagnie
140.309.00	Frais de cours et d'instruction	SAdm	4	18'000.00		18'000.00		14'528.70		0.00	
140.309.20	Autres charges de personnel	SAdm	4	300.00		300.00		255.00		0.00	Nouveau dès 2018, participation facturée par l'ECAB pour la Caisse de secours
140.310.30	Abonnements	SAdm	4	500.00		450.00		507.30		50.00	
140.311.00	Achat de mobilier, machines, matériel et équipements	SAdm	4	61'000.00		63'000.00		64'632.90		-2'000.00	Divers matériels: protection respiratoire, hydraulique, éclairage, accessoires pour casques, tronçonneuse, matériel de nettoyage
140.312.00	Frais d'électricité locaux annexes	SAdm	4	200.00		200.00		287.60		0.00	

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
FUNCTIONNEMENT											
140.312.20	Achat de carburant pour machines et véhicules	SAdm	4	1'700.00		1'700.00		1'864.75	0.00		
140.314.00	Frais d'entretien locaux annexes	SAdm	4	550.00		700.00		537.50	-150.00		
140.315.00	Frais d'entretien machines, matériel pompiers et équipements	SAdm	4	22'000.00		25'000.00		16'602.90	-3'000.00	Entretien appareils protection respiratoire, compresseur, tuyaux, radio, nettoyage des tenues	
140.315.20	Frais d'entretien matériel pompiers et équipements	SAdm	4	-		-		28.85	0.00	Compte plus utilisé, frais rassemblés sur le compte 140.315.00	
140.315.30	Frais d'entretien véhicules et motopompes	SAdm	4	17'000.00		12'000.00		13'692.25	5'000.00	Augmentation des obligations d'entretien sur la base du parc de véhicules, et changement de pneus	
140.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm	4	500.00		700.00		-	-200.00		
140.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	4	500.00		1'000.00		123.00	-500.00		
140.318.00	Assurances bâtiment locaux annexes	SAdm	4	193.00		193.00		192.60	0.00		
140.318.20	Frais de téléphones, télécommunication et système d'alarme	SAdm	4	4'600.00		4'600.00		5'194.25	0.00		
140.318.30	Assurances des véhicules	SAdm	4	2'696.00		2'669.00		2'696.40	27.00		
140.318.41	Prestations de tiers, frais d'interventions	SAdm	4	6'000.00		6'000.00		11'382.85	0.00	Frais d'intervention qui sont en général refacturés	
140.318.60	Mandats externes, visites médicales d'aptitude	SAdm	4	1'000.00		2'000.00		594.70	-1'000.00		
140.318.61	Mandats externes, divers	SAdm	4	3'000.00		6'000.00		12'916.35	-3'000.00	Honoraires d'avocat relatif à un litige en cours	
140.319.00	Cotisations aux fédérations	SAdm	4	1'800.00		2'200.00		1'664.25	-400.00		
140.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	SAdm	4	200.00		200.00		-	0.00		
140.351.00	Participation aux centres de renforts	SAdm	4	3'000.00		1'500.00		4'148.30	1'500.00	Charge liée, dépendant du nombre d'interventions du centre de renfort	
140.352.00	Participation à une collaboration intercommunale sapeurs-	SAdm	4	45'000.00		60'000.00		45'697.70	-15'000.00		
140.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	4	35'550.00		35'550.00		35'550.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: Local CSP Farvagny (locaux non chauffés): 355.5 m2	
140.427.00	Location de locaux à des tiers	SAdm	4		2'100.00		1'100.00		2'130.00	-1'000.00	
140.430.00	Taxes d'exemption des sapeurs-pompiers	SAdm	4		130'000.00		127'000.00		124'167.90	-3'000.00	Harmonisation des taxes pour le secteur Le Glèbe, selon règlement Farvagny
140.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	4		3'500.00		3'500.00		3'197.45	0.00	
140.436.90	Remboursements de tiers pour frais d'intervention	SAdm	4		8'000.00		8'000.00		13'477.80	0.00	
140.461.00	Subventions de l'ECAB	SAdm	4		12'000.00		15'000.00		7'953.00	3'000.00	Moins d'achats subventionnables, voir comptes 140.311.00 et 140.315.00 partiels
140.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	SFin	4		1'000.00		500.00		-	-500.00	Valorisation des prestations offertes pour les Championnats suisses de cross à Farvagny et les Céciliennes à Rossens (voir 360.390.30)
15.	MILITAIRE			5'772.00	3'364.00	9'272.00	4'213.00	9'071.60	4'164.85	-2'651.00	
150.	Stands de tir			5'772.00	3'364.00	9'272.00	4'213.00	9'071.60	4'164.85	-2'651.00	
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	1'000.00		7'000.00		3'892.60	-6'000.00	Entretien général	
150.314.30	Frais d'entretien ciblérie	SAdm	4	4'100.00		1'600.00		4'506.75	2'500.00	Dont Fr. 2'500.00 pour remplacement de cadres avec visuels pour les tireurs	
150.318.00	Assurances bâtiments, stand tir Vuistemens-en-Ogoz	SAdm	4	372.00		372.00		372.25	0.00		
150.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	4		3'364.00		4'213.00		4'164.85	849.00	Participation Communes Autigny et Cottens pour utilisation stand de tir Vuistemens (à fin 2018: Autigny: 796; Cottens: 1'509; Gibloux: 7'448)
16.	PROTECTION CIVILE			25'391.00	-	24'113.00	-	349'662.20	328'200.00	1'278.00	
160.	Protection civile			25'391.00	-	24'113.00	-	349'662.20	328'200.00	1'278.00	
160.314.00	Frais d'entretien locaux	SAdm	4	7'700.00		4'000.00		4'000.00	3'700.00	Contribution forfaitaire pour l'abri du PC: Fr. 4'000.00; Rafraichissement locaux utilisés par les samaritains: Fr. 3'700.00	
160.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	SAdm	4	700.00		1'000.00		580.00	-300.00		
160.317.90	Frais divers	SAdm	4	500.00		1'000.00		-	-500.00		
160.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	4	-		-		183.25	0.00	Abonnement téléphonique résilié	
160.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	4	50.00		100.00		50.00	-50.00	Union fibourgeoise de la protection civile	
160.351.00	Participation à la protection civile cantonale	SAdm	4	13'795.00		14'322.00		12'862.95	-527.00	Charge liée, selon courrier SPPAM	
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	310.00		550.00		645.00	-240.00		
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	
17.	PROTECTION DE LA POPULATION			36'636.00	10'150.00	37'439.00	10'150.00	25'131.30	9'091.40	-803.00	
172.	Protection de la population			7'448.00	-	7'306.00	-	-	-	142.00	
172.351.00	Participation dispositif sanitaire événements majeurs	SAdm	4	7'448.00		7'306.00		-	142.00	Nouveau dès 2019, charge liée, selon courrier DSAS	

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
FUNCTIONNEMENT										
173.	Protection de la population intercommunale		29'188.00	10'150.00	30'133.00	10'150.00	25'131.30	9'091.40	-945.00	
173.300.20	Jetons et frais du conseil intercommunal	SAdm	4	-		500.00	-		-500.00	Jetons intégrés dans la rémunération générale du conseil communal, voir compte 011.300.10
173.301.10	Traitement des membres de l'ORCOG	RH	4	14'000.00		14'000.00	12'360.00		0.00	
173.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	4	1'282.00		1'306.00	1'124.85		-24.00	
173.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	4	-		-	29.35		0.00	
173.306.00	Ravitaillement, subsistance	SAdm	4	800.00		900.00	782.40		-100.00	
173.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm	4	500.00		2'000.00	-		-1'500.00	Budgets précédents surévalués par rapport aux charges effectives
173.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm	4	7'700.00		6'500.00	5'876.10		1'200.00	Achat d'une station radio fixe pour le PC (complémentaire avec les pompiers) et de 2 caisse d'énergie pour haut-parleurs
173.312.00	Frais d'électricité	SAdm	4	700.00		500.00	934.60		200.00	
173.314.00	Frais d'entretien locaux	SAdm	4	400.00		400.00	290.00		0.00	
173.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	SAdm	4	1'000.00		1'000.00	1'198.70		0.00	
173.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm	4	200.00		250.00	-		-50.00	
173.318.20	Frais de téléphones, télécommunications et système d'alarme	SAdm	4	1'500.00		1'800.00	1'583.70		-300.00	
173.318.30	Assurance des véhicules	SAdm	4	506.00		477.00	357.50		29.00	
173.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	SAdm	4	600.00		500.00	594.10		100.00	
173.427.00	Location de locaux à des tiers	SAdm	4		600.00			687.60	0.00	
173.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	4		7'000.00			5'853.80	0.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gibloux: 7'448)
173.460.00	Subventions fédérales	SAdm	4		2'550.00			2'550.00	0.00	
2.	ENSEIGNEMENT ET FORMATION		10'472'759.00	1'057'535.00	10'290'298.00	950'382.00	9'842'170.36	1'019'658.45	75'308.00	
20.	ECOLE ENFANTINE		567'837.00	-	547'519.00	-	545'671.85	-	20'318.00	
200.	Ecole enfantine		567'837.00	-	547'519.00	-	545'671.85	-	20'318.00	
200.351.00	Participation aux dépenses cantonales écoles enfantines	SAdm	2	567'837.00		547'519.00	545'671.85		20'318.00	Charge liée, selon courrier SRes
21.	CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE		6'579'154.00	397'000.00	6'388'629.00	320'280.00	6'023'397.50	347'573.75	113'805.00	
210.	Ecole primaire		3'072'838.00	63'000.00	3'002'082.00	5'000.00	2'825'069.10	35'580.35	12'756.00	
210.301.10	Traitement du personnel d'exploitation, patrouilleurs scolaires	RH	2	58'833.00		58'759.00	56'322.80		74.00	
210.301.11	Traitement du personnel d'exploitation, moniteurs piscine	RH	2	4'500.00		8'545.00	9'525.00		-4'045.00	
210.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	5'801.00		6'064.00	5'817.30		-263.00	
210.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	2'042.00		-	1'834.50		2'042.00	
210.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	515.00		546.00	367.95		-31.00	
210.310.00	Fournitures de bureau	SAdm	2	500.00		500.00	317.85		0.00	
210.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies	SAdm	2	35'000.00		40'300.00	40'159.40		-5'300.00	Uniformisation du prestataire sur l'ensemble du cercle scolaire avec de nouvelles conditions plus favorables
210.310.20	Achat de fournitures scolaires	SAdm	2	20'000.00		120'000.00	110'650.90		-100'000.00	Prise en charge des frais de fourniture par l'Etat dès la rentrée scolaire d'août 2020
210.310.30	Abonnements	SAdm	2	200.00		200.00	-		0.00	
210.312.20	Achat de carburant pour bus scolaire	SAdm	2	-		1'900.00	2'561.90		-1'900.00	Vente du bus scolaire circulant sur le secteur de Corpataux-Magnedens/Rossons en 2019. Reprise du mandat par les TPF
210.315.30	Frais d'entretien bus scolaire	SAdm	2	-		5'000.00	10'613.55		-5'000.00	Cf. 210.312.20
210.317.90	Frais divers	SAdm	2	2'000.00		2'000.00	662.20		0.00	
210.318.30	Assurances du bus scolaire	SAdm	2	-		1'145.00	1'152.50		-1'145.00	Cf. 210.312.20
210.318.40	Prestations de tiers, transports scolaires	SAdm	2	430'000.00		415'000.00	215'581.80		15'000.00	Prise en charge intégrale des transports scolaires dès le 1er août 2018. Compensé en partie par la disparition de la charge liée, voir compte 210.351.10
210.318.41	Prestations de tiers, frais de piscine	SAdm	2	60'000.00		60'000.00	49'919.30		0.00	
210.318.45	Prestations de tiers, divers	SAdm	2	2'000.00		2'000.00	1'530.80		0.00	Frais d'interprètes pour parents d'élèves malentendants
210.318.70	Contribution pour les droits d'auteurs	SAdm	2	-		-	728.00		0.00	A charge de l'Administration générale, donc 021.318.70
210.319.30	Taxes, impôts sur les véhicules, vignettes, émol. expertises	SAdm	2	-		1'040.00	980.00		-1'040.00	Cf. 210.312.20
210.351.00	Participation aux dépenses cantonales écoles primaires	SAdm	2	2'304'447.00		2'151'083.00	2'120'654.95		153'364.00	Charge liée, selon courrier SRes. L'augmentation est principalement due à la cantonalisation des services d'intégration (MAR), faisant augmenter le coût pas habitant et donc la charge imputée à notre commune
210.351.10	Participation aux dépenses cantonales transports scolaires	SAdm	2	-		-	80'756.65		0.00	Plus de charge liée car les transports scolaires sont à charge des communes dès le 1er août 2018. Cette modification est à mettre en relation avec la modification du compte 220.351.10
210.352.00	Participation pour frais d'écologie	SAdm	2	10'000.00		10'000.00	11'655.90		0.00	
210.366.00	Camps scolaires	SAdm	2	82'000.00		63'000.00	54'106.00		19'000.00	Représente la part nette de la commune. Montant fluctuant selon les années au gré du tournus des camps organisés
210.366.10	Promenades scolaires	SAdm	2	18'000.00		18'000.00	16'880.00		0.00	
210.366.20	Spectacles scolaires	SAdm	2	20'000.00		20'000.00	16'413.85		0.00	
210.366.30	Sport scolaire	SAdm	2	17'000.00		17'000.00	15'876.00		0.00	

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
FUNCTIONNEMENT										
210.433.00	Ecolages, participation des parents	SAdm	2		5'000.00		5'000.00	21'376.50	0.00	Anticipation des modifications légales en consultation
210.436.00	Remboursement de tiers et d' assurances	SAdm	2		-		-	355.15	0.00	
210.451.00	Participation DJCS bus scolaire	SAdm	2		-		-	13'848.70	0.00	Dès le 1er août 2018, les frais de transports scolaires sont intégralement à la charge de la commune
210.461.00	Contributions fournitures et camps scolaires	SAdm	2		58'000.00		-		-58'000.00	Fr. 75.00/élève, recette transitoire pour 2019 et 2020, découlant de l'art. 104a de la loi sur la scolarité obligatoire (LS; RSF)
212.	Ecole secondaire			2'897'971.00	-	2'813'703.00	-	2'656'611.00	-	84'268.00
212.319.70	Remboursement à CO Gibloux, particip. impayées par	SAdm	2		-		-	-	0.00	Compensé avec compte 212.433.10
212.352.00	Participation écoles du cycle d'orientation	SAdm	2	2'897'971.00		2'813'703.00		2'656'611.00	84'268.00	Charge liée, selon courrier Association du CO
212.433.10	Ecolages, refacturation aux parents particip. CO	SAdm	2		-		-	-	0.00	Compensé avec compte 212.319.70
219.	Accueil extrascolaire			608'345.00	334'000.00	572'844.00	315'280.00	541'717.40	311'993.40	16'781.00
219.300.20	Jetons et frais de la commission des structures de garde	SAdm	2	4'000.00		4'000.00		2'160.00	0.00	5 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
219.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	2	23'825.00		21'653.00		20'198.60	2'172.00	
219.301.10	Traitement du personnel d'exploitation (encadrement)	RH	2	312'557.00		287'650.00		272'106.55	24'907.00	Adaptation sur la base de la fréquentation de la structure depuis la rentrée 2019. Compte à mettre en lien avec le compte 219.433.00
219.301.11	Traitement du personnel d'exploitation (technique)	RH	2	3'265.00		6'889.00		1'881.90	-3'624.00	
219.301.20	Allocations familiales	RH	2	2'142.00		2'862.00		2'682.00	-720.00	
219.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	311'112.00		28'489.00		25'868.40	2'623.00	
219.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	28'630.00		27'596.00		24'965.95	1'034.00	
219.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	2'714.00		2'645.00		1'692.20	69.00	
219.309.00	Frais de formation	RH	2	-		-		990.00	0.00	Frais de formation inclus dans le compte 020.309.00 dès 2019
219.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		782.15	0.00	
219.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		378.25	0.00	
219.312.00	Frais d'électricité	SAdm	2	200.00		200.00		-	0.00	
219.313.50	Achat de matériel et équipements pour les activités	SAdm	2	2'500.00		2'500.00		1'633.55	0.00	
219.315.00	Frais d'entretien mobilier et machines	SAdm	2	500.00		500.00		-	0.00	
219.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	2	4'000.00		4'000.00		4'076.40	0.00	Maestro et dépannage informatique
219.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm	2	1'400.00		1'400.00		95.55	0.00	
219.317.90	Frais divers	SAdm	2	1'700.00		1'700.00		1'084.20	0.00	
219.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	3'000.00		3'000.00		1'642.35	0.00	
219.318.40	Prestations de tiers, frais de repas et de goûters	SAdm	2	80'000.00		71'000.00		80'942.15	9'000.00	Correction sur la base des comptes 2018 en lien avec la nouvelle réglementation communale relative aux AES
219.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		987.20	0.00	
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		240'000.00		220'000.00	222'969.85	-20'000.00	A mettre en lien avec le compte 219.301.10
219.433.10	Contributions aux frais de repas	SAdm	2		75'000.00		75'650.00	74'999.00	650.00	
219.433.20	Contributions aux frais administratifs	SAdm	2		5'000.00		5'000.00	-	0.00	
219.461.00	Subventions cantonales	SAdm	2		14'000.00		14'630.00	14'024.55	630.00	La subvention dépend du nombre d'enfants effectivement placés
22.	ECOLEES SPECIALISEES			1'816'796.00	466'435.00	1'843'985.00	436'002.00	1'801'717.50	467'162.45	-57'622.00
220.	Ecoles spécialisées			1'816'796.00	466'435.00	1'843'985.00	436'002.00	1'801'717.50	467'162.45	-57'622.00
220.309.00	Frais de formation	SAdm	2	3'500.00		6'505.00		3'500.00	-3'005.00	*)
220.309.20	Autres charges de personnel	SAdm	2	1'350.00		189.00		22.55	1'161.00	*)
220.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm	2	-		795.00		1'897.15	-795.00	*) Plus possible d'isoler cette charge pour 2020 suite à la modification de la présentation du budget par Flos Carmeli, voir charges rassemblées sur compte 220.317.90
220.311.00	Achat de mobilier, machines, matériel et équipements	SAdm	2	8'000.00		8'000.00		8'000.00	0.00	*)
220.315.00	Frais d'entretien appareils, machines et mobilier de bureau	SAdm	2	2'776.00		3'192.00		3'631.95	-416.00	*)
220.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	2	-		3'787.00		2'545.10	-3'787.00	*) Plus possible d'isoler cette charge pour 2020 suite à la modification de la présentation du budget par Flos Carmeli, voir charges rassemblées sur compte 220.317.90
220.316.00	Frais de location de locaux	SAdm	2	6'040.00		6'040.00		6'040.00	0.00	Location locaux Hauterive
220.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm	2	1'070.00		1'050.00		1'365.55	20.00	*)
220.317.90	Frais divers	SAdm	2	15'829.00		5'094.00		4'551.20	10'735.00	*) Diverses charges rassemblées sur ce compte pour 2020 suite à la modification de la présentation du budget par Flos Carmeli, auparavant séparées entre comptes 220.310.00, 220.315.10 et 220.318.10
220.318.10	Frais de ports	SAdm	2	-		738.00		226.95	-738.00	*) Plus possible d'isoler cette charge pour 2020 suite à la modification de la présentation du budget par Flos Carmeli, voir charges rassemblées sur compte 220.317.90
220.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	866.00		738.00		782.85	128.00	*)
220.318.40	Prestations de tiers, part. trait. pers. admin. tech., infor	SAdm	2	60'114.00		49'624.00		32'325.05	10'490.00	*)
220.318.41	Prestations de tiers, part. traitement pers. logopédie	SAdm	2	336'437.00		326'692.00		312'119.35	9'745.00	*)
220.318.42	Prestations de tiers, part. traitement pers. psychomotricité	SAdm	2	88'393.00		89'579.00		86'207.45	-1'186.00	*)

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
FUNCTIONNEMENT										
220.318.43	Prestations de tiers, part. traitement pers. psychologie	SAdm	2	139'840.00		109'208.00		108'775.05	30'632.00	*) Augmentation de la dotation de 0.2 EPT
220.318.44	Prestations de tiers, part. cotisations assurances sociales	SAdm	2	101'830.00		93'851.00		88'045.40	7'979.00	*)
220.318.45	Prestations de tiers, suivi élèves par services tiers,	SAdm	2	3'353.00		3'231.00		1'725.00	122.00	*)
220.318.60	Mandats externes, consultations médicales	SAdm	2	1'350.00		1'610.00		730.15	-260.00	*)
220.318.98	Charges avancées pour Flos Carmeli	SAdm	2	-		-		49'040.00	0.00	Compensé avec compte 220.436.00
220.318.99	Prestations de tiers, part. Flos Carmeli (à répartir)	SAdm	2	-		-		-	0.00	*)
220.321.00	Intérêts et frais compte courant	SAdm	2	13'485.00		15'033.00		8'022.80	-1'548.00	*)
220.351.00	Participation Prestataires privés enseignement spécialisé	SAdm	2	58'517.00		48'498.00		50'491.45	10'019.00	Charge liée, selon courrier SESAM
220.351.10	Participation Ecoles spécialisées personnes handicapées inad	SAdm	2	931'046.00		1'027'531.00		988'672.50	-96'485.00	Charge liée, selon courrier SESAM. Modification de la législation cantonale (répartition État-Communes) contribuant à diminuer les charges. Cette modification est à mettre en relation avec la modification du compte 210.351.00
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
220.436.00	Remboursements de Flos Carmeli, charges avancées	SAdm	2	-		-		49'040.00	0.00	Compensé avec compte 220.318.98
220.439.00	Autres recettes	SAdm	2	675.00		379.00		920.60	-296.00	*)
220.451.00	Participations SESAM 50% canton	SAdm	2	158'025.00		158'025.00		158'022.00	0.00	*)
220.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2	87'000.00		79'000.00		65'545.65	-8'000.00	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	4'000.00		4'000.00		11'665.00	0.00	*)
220.452.20	Participations SESAM 50% communes	SAdm	2	42'000.00		42'000.00		42'258.20	0.00	*) 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	174'735.00		152'598.00		139'711.00	-22'137.00	*)
23.	FORMATION PROFESSIONNELLE			91'000.00	-	88'000.00	-	89'829.55	3'000.00	
230.	Formation professionnelle			91'000.00	-	88'000.00	-	89'829.55	3'000.00	
230.351.00	Participation au SFP - domicile personnel	SAdm	2	65'000.00		62'000.00		64'617.05	3'000.00	
230.351.10	Participation au SFP - domicile professionnel	SAdm	2	26'000.00		26'000.00		25'212.50	0.00	
29.	ADMINISTRATION SCOLAIRE			1'417'972.00	194'100.00	1'422'165.00	194'100.00	1'381'553.96	204'922.25	-4'193.00
290.	Administration des écoles			219'350.00	100.00	207'287.00	100.00	182'386.65	12'063.00	
290.300.20	Jetons et frais de la commission des affaires scolaires	SAdm	2	4'000.00		4'000.00		3'520.00	0.00	5 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
290.300.21	Jetons et frais du conseil des parents	SAdm	2	4'000.00		4'000.00		4'000.00	0.00	4 séances
290.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	2	69'619.00		64'347.00		50'313.25	5'272.00	
290.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	6'377.00		5'798.00		5'116.45	579.00	
290.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	7'254.00		7'254.00		3'749.00	2'194.00	
290.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	600.00		582.00		314.05	18.00	
290.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm	2	4'800.00		4'800.00		4'515.30	0.00	
290.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm	2	10'000.00		10'000.00		9'998.05	0.00	
290.311.10	Achat de matériels informatiques	SAdm	2	45'000.00		45'000.00		46'704.60	0.00	Renouvellement d'ordinateurs: Fr. 24'000.00; achat de TBI: Fr. 15'000.00; autres achats ordinaires: Fr. 6'000.00
290.311.11	Achats de logiciels et licences informatiques	SAdm	2	2'700.00		2'700.00		1'897.10	0.00	
290.313.50	Achats de matériel et équipements divers	SAdm	2	10'000.00		10'000.00		9'950.45	0.00	
290.315.00	Frais d'entretien appareils et machines	SAdm	2	7'000.00		7'000.00		4'505.05	0.00	
290.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	2	9'000.00		9'000.00		7'669.40	0.00	
290.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	2	5'000.00		5'000.00		2'938.80	0.00	
290.317.90	Frais divers	SAdm	2	3'000.00		3'000.00		851.45	0.00	
290.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	7'000.00		7'000.00		7'622.25	0.00	
290.318.50	Site internet	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		-	0.00	
290.351.50	Remboursement au canton, rémunération resp. informatique	SAdm	2	23'000.00		23'000.00		22'721.45	0.00	
290.436.00	Remboursement divers	SAdm	2		100.00		100.00	-	0.00	
294.	Bâtiments scolaires			1'198'622.00	194'000.00	1'214'878.00	194'000.00	1'199'167.31	204'922.25	-16'256.00
2940.	Bâtiments scolaires Corpataux-Magnedens			136'604.00	14'800.00	137'920.00	14'800.00	134'034.95	17'400.60	-1'316.00
2940.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	40'091.00		41'023.00		37'655.15	-932.00	
2940.301.20	Allocations familiales	RH	8	180.00		180.00		180.00	0.00	
2940.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'598.00		3'696.00		2'560.30	-98.00	
2940.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	3'599.00		3'471.00		3'196.70	128.00	
2940.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	443.00		446.00		318.30	-3.00	
2940.312.00	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 26, Corpataux	STech	8	4'000.00		4'000.00		3'883.75	0.00	

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
FUNCTIONNEMENT											
2940.312.01	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 28, Corpataux	STech	8	2'000.00		1'500.00		1'759.75	500.00	Ecole enfantine sur 2 étages	
2940.312.02	Frais d'électricité bâtiment Route de Magnedens 39,	STech	8	500.00		500.00		563.45	0.00		
2940.312.10	Frais de chauffage bâtiments Route du Centre 26 et 28, Corpataux	STech	8	13'000.00		13'000.00		12'110.65	0.00		
2940.312.12	Frais de chauffage bâtiment Route de Magnedens 39, Magnedens	STech	8	2'100.00		2'100.00		1'418.05	0.00		
2940.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	3'000.00		3'000.00		2'053.65	0.00		
2940.314.00	Frais d'entretien bâtiment Route du Centre 26, Corpataux	STech	8	10'000.00		10'000.00		13'700.40	0.00		
2940.314.01	Frais d'entretien bâtiment Route du Centre 28, Corpataux	STech	8	10'000.00		10'000.00		4'805.05	0.00		
2940.314.02	Frais d'entretien bâtiment Route de Magnedens 39,	STech	8	2'500.00		2'500.00		1'185.70	0.00		
2940.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	2'500.00		2'500.00		8'185.65	0.00		
2940.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	1'000.00		1'000.00		-	0.00		
2940.317.90	Frais divers	STech	8	500.00		500.00		1'312.85	0.00		
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		300.00		187.55	0.00		
2940.390.10	Imputation interne - intérêts bâtiments	SFin	8	3'160.00		3'990.00		4'744.00	-830.00		
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	4'000.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Services auxiliaires: 20 m2	
2941.	Bâtiment scolaire Farvagny			280'800.00	-	280'800.00	-	280'800.00	-	0.00	Selon la pratique de la commune de Farvagny: comptabilisation des charges des divers bâtiments dans le chapitre 9430
				Voir chapitre 9430.		Voir chapitre 9430.		Voir chapitre 9430.			Complexe communal, puis ventilation par imputations internes
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	
2942.	Bâtiments scolaires Le Glèbe			416'353.00	142'800.00	432'893.00	142'800.00	432'691.46	147'166.00	-16'540.00	Selon la pratique de la commune de Le Glèbe: comptabilisation des charges de l'école et de la halle polyvalente dans le chapitre 2942, puis ventilation par imputation interne
				Concerne école + halle polyvalente		Concerne école + halle polyvalente		Concerne école + halle polyvalente			
2942.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	89'459.00		87'575.00		80'031.45	1'884.00		
2942.301.20	Allocations familiales	RH	8	360.00		360.00		360.00	0.00		
2942.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	7'933.00		7'890.00		7'064.17	43.00		
2942.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	8'411.00		7'964.00		7'475.40	447.00		
2942.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	973.00		957.00		632.64	16.00		
2942.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	20'000.00		20'000.00		9'675.60	0.00	Installation de la centrale d'alarme et d'évacuation	
2942.312.00	Frais d'électricité	STech	8	25'000.00		25'000.00		24'049.65	0.00		
2942.312.10	Frais de chauffage	STech	8	25'000.00		25'000.00		21'790.15	0.00		
2942.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	7'000.00		7'000.00		6'856.85	0.00		
2942.313.11	Achat café et divers pour halle polyvalente	STech	8	1'500.00		1'500.00		2'801.40	0.00	Café refacturé avec les locations	
2942.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	2'500.00		2'500.00		2'284.75	0.00		
2942.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	35'000.00		50'000.00		57'498.80	-15'000.00	Dont peinture salles de classe et peinture fenêtres AES: Fr. 5'000.00	
2942.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	5'000.00		2'000.00		13'427.80	3'000.00	Dont changement des paniers de basket extérieurs: Fr. 3'500.00	
2942.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	500.00		500.00		624.65	0.00		
2942.317.90	Frais divers	STech	8	500.00		500.00		225.40	0.00		
2942.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	6'061.00		6'061.00		6'060.75	0.00		
2942.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	300.00		300.00		238.00	0.00		
2942.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	20'620.00		25'150.00		28'958.00	-4'530.00		
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		1'000.00		1'000.00	5'366.00	0.00	Mise à disposition gratuite aux sociétés	
2942.427.01	Location appartement ancienne école Estavayer-Gx	STech	8		9'600.00		9'600.00	9'600.00	0.00		
2942.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		132'200.00		132'200.00	132'200.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES: 79 m2; Services auxiliaires: 20 m2; Halle polyvalente: 562 m2	
2943.	Bâtiments scolaires Rossens			244'476.00	16'400.00	254'233.00	16'400.00	240'904.60	20'355.65	-9'757.00	
2943.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	53'373.00		52'796.00		40'200.75	577.00		
2943.301.20	Allocations familiales	RH	8	198.00		198.00		180.00	0.00		
2943.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	4'088.00		4'757.00		3'109.90	-669.00		
2943.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	4'151.00		4'151.00		3'858.00	293.00		
2943.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	533.00		531.00		312.80	2.00		
2943.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	3'000.00		3'000.00		2'595.60	0.00		
2943.312.00	Frais d'électricité bâtiment Route d'Ilens 1	STech	8	2'500.00		2'500.00		2'362.20	0.00		
2943.312.01	Frais d'électricité bâtiment Route d'Ilens 3	STech	8	4'000.00		4'000.00		3'650.75	0.00		
2943.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	4'500.00		4'500.00		3'959.25	4'500.00		
2943.314.00	Frais d'entretien bâtiment Route d'Ilens 1	STech	8	8'000.00		8'000.00		9'141.40	0.00		
2943.314.01	Frais d'entretien bâtiment Route d'Ilens 3	STech	8	12'000.00		20'000.00		19'851.80	-8'000.00		

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
FUNCTIONNEMENT										
2943.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	2'000.00		1'000.00		421.65	1'000.00	
2943.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	500.00		500.00		-	0.00	
2943.317.90	Frais divers	STech	8	500.00		500.00		1'303.75	0.00	
2943.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	3'423.00		3'423.00		3'423.40	0.00	
2943.390.10	Imputation interne - intérêts bâtiments	SFin	8	14'140.00		17'100.00		19'611.00	-2'960.00	
2943.390.15	Imputation interne - amortissement bâtiments	SFin	8	116'870.00		116'870.00		116'870.00	0.00	
2943.390.42	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment Route d'Illens	SFin	8	7'800.00		7'800.00		7'800.00	0.00	
2943.390.43	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment Route d'Illens	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	-		-		3'905.65	0.00	
2943.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	16'400.00		16'400.00		16'400.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Services auxiliaires: 21 m2; Bibliothèque: 61 m2
2944.	Bâtiment scolaire Vuisternens-en-Ogoz			120'389.00	20'000.00	109'032.00	20'000.00	110'736.30	20'000.00	11'357.00
2944.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	40'396.00		40'284.00		35'922.85	112.00	
2944.301.20	Allocations familiales	RH	8	180.00		180.00		180.00	0.00	
2944.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'613.00		3'630.00		3'057.35	-17.00	
2944.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	2'034.00		1'925.00		1'801.45	109.00	
2944.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	282.00		279.00		223.60	3.00	
2944.312.00	Frais d'électricité	STech	8	5'000.00		5'000.00		4'858.85	0.00	
2944.312.10	Frais de chauffage	STech	8	3'000.00		3'000.00		-	0.00	
2944.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	3'000.00		3'000.00		2'090.00	0.00	
2944.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	8	10'000.00		10'000.00		19'099.45	0.00	
2944.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	1'000.00		1'000.00		-	0.00	
2944.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	1'500.00		1'500.00		-	0.00	
2944.317.90	Frais divers	STech	8	500.00		500.00		6.75	0.00	
2944.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	1'714.00		1'714.00		1'714.25	0.00	
2944.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	500.00		500.00		-	500.00	
2944.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	1'970.00		2'420.00		2'823.00	-450.00	
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	13'300.00		2'200.00		6'337.50	11'100.00	Personnel et petites machines: 205 heures à Fr. 65.00, cf. 810.490.30
2944.390.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux internes	SFin	8	17'700.00		17'700.00		17'921.25	0.00	400 m3 à Fr. 44.25/m3
2944.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8	8'500.00		8'500.00		8'500.00	0.00	Participation de la paroisse de Vuisternens-en-Ogoz pour chauffage église (raccordé sur chauffage école)
2944.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	11'500.00		11'500.00		11'500.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2 (car container); AES: 115 m2
3.	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS			1'994'231.00	225'210.00	1'965'495.00	248'070.00	2'862'858.14	1'290'971.24	51'596.00
30.	CULTURE			879'710.00	143'760.00	895'662.00	142'780.00	817'474.30	109'590.35	-16'932.00
300.	Activités culturelles			326'676.00	22'560.00	330'902.00	23'480.00	294'822.00	7'488.00	-3'306.00
300.300.20	Jetons et frais de la commission culturelle	SAdm	5	3'500.00		4'000.00		2'480.00	-500.00	4 séances + Fr. 500.00 frais et vacations
300.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	321.00		360.00		367.95	-39.00	
300.317.90	Frais divers	SAdm	5	400.00		400.00		-	0.00	
300.318.90	Autres prestations de services, organisation manifestations	SAdm	5	2'000.00		2'000.00		944.80	0.00	
300.351.00	Participation aux dépenses du Conservatoire	SAdm	5	193'955.00		197'642.00		189'498.25	-3'687.00	Charge liée, selon courrier Conservatoire
300.365.00	Dons aux sociétés à but culturel	SAdm	5	65'000.00		65'000.00		72'125.00	0.00	Dès 2019, subventions à l'Association culturelle La Tuffière et à l'Association des concerts de Corpataux versées uniquement par 300.365.10 et plus réparties entre 300.365.00 et 300.365.10
300.365.10	Soutien à des manifestations culturelles régionales	SAdm	5	60'000.00		60'000.00		27'500.00	0.00	Fr. 5.00/habitant pour Gibloux et Hauterive dès 2019, au lieu de Fr. 3.00/habitant. Dès 2019, subventions à l'Association culturelle La Tuffière et à l'Association des concerts de Corpataux versées uniquement par 300.365.10 et plus réparties entre 300.365.00 et 300.365.10. Soutiens spéciaux 2020, financés par la réserve y relative: Fr. 5'000.00 Céciliennes Rossens, Fr. 6'000.00 extraordinaires, voir compte 300.490.50
300.366.00	Prix culturel communal	SAdm	5	1'500.00		1'500.00		-	0.00	Nouveau dès 2019: Le prix récompensera une personne, un groupe de personnes ou une organisation résidant dans la commune de Gibloux ou ayant un fort lien avec la commune, qui s'est distinguée par son engagement dans le domaine culturel
300.390.55	Imputation interne - attributions aux réserves	SFin	5	-		-		1'906.00	0.00	
300.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	5	12'560.00		12'480.00		7'488.00	-80.00	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 2020, voir compte 300.365.10

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
FUNCTIONNEMENT									
301.	Bâtiments dédiés à la culture	341'358.00	51'800.00	359'348.00	51'800.00	328'671.05	36'050.00	-17'990.00	
3010.	Bâtiment La Tuffière Corpataux-Magnedens	341'358.00	51'800.00	359'348.00	51'800.00	328'671.05	36'050.00	-17'990.00	
3010.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	11'091.00		10'287.00		804.00	
3010.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	29'695.00		28'703.00		992.00	
3010.301.20	Allocations familiales	RH	8	360.00		540.00		-180.00	
3010.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'649.00		3'513.00		136.00	
3010.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	3'918.00		3'593.00		325.00	
3010.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	434.00		481.00		-47.00	
3010.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	5'000.00		5'000.00		0.00	
3010.312.00	Frais d'électricité	STech	8	12'000.00		12'000.00		0.00	
3010.312.10	Frais de chauffage	STech	8	13'000.00		13'000.00		0.00	
3010.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	2'000.00		2'000.00		0.00	
3010.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	35'000.00		50'000.00		-15'000.00	Dont peinture de la scène, des couloirs et des cages d'escaliers: Fr. 15'000.00
3010.315.00	Frais d'entretien machines, mobilier et outils	STech	8	800.00		800.00		0.00	
3010.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	STech	8	5'000.00		5'000.00		0.00	
3010.316.10	Frais de location d'équipements	STech	8	3'000.00		1'200.00		1'800.00	2 locations de gradins maintenues dans l'attente de l'installation des gradins télescopiques dont l'achat est prévu au plan financier des investissements en 2020
3010.317.90	Frais divers	STech	8	1'000.00		1'000.00		0.00	
3010.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	7'001.00		7'001.00		0.00	
3010.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	200.00				200.00	
3010.318.40	Prestations de tiers, frais de préparation de la salle	STech	8	1'000.00		1'000.00		0.00	
3010.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	33'510.00		40'530.00		-7'020.00	
3010.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	173'700.00		173'700.00		0.00	
3010.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		30'000.00		30'000.00	0.00	Adaptation suite à l'augmentation des tarifs de location
3010.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8				300.00	0.00	
3010.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	21'800.00		21'800.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Conseil général: 109 m2
305.	Bibliothèques	211'676.00	69'400.00	205'412.00	67'500.00	193'981.25	66'052.35	4'364.00	
305.301.01	Traitement du personnel administ. (bibliothécaires)	RH	2	109'681.00		107'414.00		2'267.00	
305.301.02	Traitement du personnel administ. (auxiliaires)	RH	2	20'356.00		20'234.00		122.00	
305.301.20	Allocations familiales	RH	2	1'350.00		1'350.00		0.00	
305.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	11'627.00		11'231.00		396.00	
305.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	11'786.00		11'482.00		304.00	
305.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	976.00		1'001.00		-25.00	
305.309.00	Frais de formation	RH	2	1'000.00		1'000.00		0.00	
305.310.00	Fournitures de bureau	SAdm	2	500.00		500.00		0.00	
305.310.20	Achat de livres	SAdm	2	17'000.00		17'000.00		0.00	
305.310.30	Abonnements à des revues	SAdm	2	2'600.00		2'600.00		0.00	
305.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm	2	3'500.00				3'500.00	5 tables amovibles: Fr. 3'500.00
305.311.10	Achat de matériels informatiques	SAdm	2	2'100.00				2'100.00	Renouvellement 1 poste (sur 6)
305.311.11	Achat de logiciels et licences informatiques	SAdm	2	1'000.00				1'000.00	Licence Office 5 utilisateurs
305.313.50	Achat de matériel et équipements divers	SAdm	2	1'000.00		2'500.00		-1'500.00	
305.313.90	Achat de matériel pour équiper les livres	SAdm	2	2'500.00		3'000.00		-500.00	
305.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	2	4'000.00		5'200.00		-1'200.00	
305.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	2	200.00		400.00		-200.00	
305.317.90	Frais divers	SAdm	2				301.40	0.00	
305.318.10	Frais de ports	SAdm	2	200.00		400.00		-200.00	
305.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	1'400.00		1'200.00		200.00	RO à charge des écoles
305.318.41	Prestations de tiers, nettoyage locaux site Farvagny	SAdm	2	1'000.00		1'000.00		0.00	Facturation par le CO des nettoyages d'été
305.318.50	Site internet	SAdm	2	3'000.00		3'000.00		0.00	Report de 2019 (mise en route partielle)
305.318.90	Autres prestations, organisation manifestations & animations	SAdm	2	2'000.00		2'000.00		0.00	
305.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	600.00		700.00		-100.00	
305.319.31	Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm	2	100.00				100.00	
305.390.20	Imputation interne - frais de locaux site Rossens	SFin	2	12'200.00		12'200.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Bibliothèque Rossens: 61 m2
305.434.00	Produit de la location des livres	SAdm	2		4'000.00		4'251.00	0.00	Gratuité pour les élèves
305.435.30	Produit de la vente des livres	SAdm	2	500.00		500.00		0.00	
305.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2	1'200.00		300.00		-900.00	Budgets 2019 et antérieurs sous-évalués
305.436.90	Remboursements des frais de rappels	SAdm	2	1'700.00		1'700.00		0.00	
305.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2	51'000.00		50'000.00		-1'000.00	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		0.00	
305.461.00	Subventions Loterie romande	SAdm	2	5'000.00		5'000.00		0.00	

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
FUNCTIONNEMENT										
31.		PROTECTION DES MONUMENTS ET DES SITES	27'100.00	-	25'200.00	-	26'178.65	-	1'900.00	
310.		Château d'Illens	27'100.00	-	25'200.00	-	26'178.65	-	1'900.00	
310.301.10	RH 6	Traitement du personnel d'exploitation	-	-	-	470.85	-	0.00		
310.301.20	RH 6	Allocations familiales	-	-	-	18.00	-	0.00		
310.303.00	RH 6	Cotisations aux assurances sociales	-	-	-	42.40	-	0.00		
310.304.00	RH 6	Cotisations aux caisses de prévoyance	-	-	-	49.80	-	0.00		
310.305.00	RH 6	Cotisations aux assurances maladie et accidents	-	-	-	7.80	-	0.00		
310.314.10	STech 6	Frais d'entretien du site	2'000.00	-	2'000.00	303.40	-	0.00		
310.319.00	STech 6	Cotisations aux associations	200.00	-	200.00	200.00	-	0.00		
310.365.00	STech 6	Contributions au projet de préservation du site	20'000.00	-	20'000.00	21'966.40	-	0.00		Fr. 20'000.00/année sur la durée du projet
310.390.30	SFin 6	Imputation interne - prestations du service forestier	4'900.00	-	3'000.00	3'120.00	-	1'900.00		Personnel et petites machines: 75 heures à Fr. 65.00, cf. 810.490.30
33.		PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES	116'869.00	1'200.00	81'342.00	1'200.00	66'597.85	16'957.75	35'527.00	
330.		Places et espaces publics	64'337.00	-	57'853.00	-	49'543.55	16'957.75	6'484.00	
330.301.10	RH 8	Traitement du personnel d'exploitation	38'345.00	-	36'189.00	-	36'475.90	-	2'156.00	Places publiques et voirie
330.301.20	RH 8	Allocations familiales	477.00	-	477.00	-	487.50	-	0.00	
330.303.00	RH 8	Cotisations aux assurances sociales	3'451.00	-	3'261.00	-	3'048.15	-	190.00	
330.304.00	RH 8	Cotisations aux caisses de prévoyance	3'681.00	-	3'411.00	-	3'063.30	-	270.00	
330.305.00	RH 8	Cotisations aux assurances maladie et accidents	783.00	-	715.00	-	520.20	-	68.00	
330.312.20	STech 8	Achat de carburant pour machines	3'000.00	-	3'000.00	-	-	-	0.00	
330.313.00	STech 8	Achat de matériel et divers embellissement espaces publics	5'000.00	-	1'000.00	-	35.40	-	4'000.00	Drapeaux, fleurs et éclairage de Noël
330.314.10	STech 8	Frais d'entretien places extérieures	2'000.00	-	5'000.00	-	1'265.60	-	-3'000.00	
330.315.00	STech 8	Frais d'entretien machines et outils	2'000.00	-	2'000.00	-	-	-	0.00	
330.390.30	SFin 8	Imputation interne - prestations du service forestier	5'600.00	-	2'800.00	-	4'647.50	-	2'800.00	Personnel et petites machines: 86 heures à Fr. 65.00, cf. 810.490.30
330.436.00	STech 8	Remboursements de tiers et d'assurances	-	-	-	-	16'957.75	-	0.00	
331.		Sentiers pédestres	52'532.00	1'200.00	23'489.00	1'200.00	17'054.30	-	29'043.00	
331.301.10	RH 9	Traitement du personnel d'exploitation	8'920.00	-	8'641.00	-	8'046.65	-	279.00	
331.301.20	RH 9	Allocations familiales	126.00	-	126.00	-	129.00	-	0.00	
331.303.00	RH 9	Cotisations aux assurances sociales	817.00	-	779.00	-	660.75	-	38.00	
331.304.00	RH 9	Cotisations aux caisses de prévoyance	864.00	-	840.00	-	701.50	-	24.00	
331.305.00	RH 9	Cotisations aux assurances maladie et accidents	183.00	-	172.00	-	117.25	-	11.00	
331.313.51	STech 9	Participation à la signalisation des sentiers pédestres	700.00	-	700.00	-	-	-	0.00	Selon courrier Union fribourgeoise du tourisme, et autres frais
331.314.20	SFor 9	Frais d'entretien routes et chemins	35'272.00	-	7'231.00	-	7'279.15	-	28'041.00	Participation à l'entretien courant du Sentier du Lac de la Gruyère: Fr. 7'231.00. Participation complémentaire pour le remplacement de 35 passerelles et 17 aqueducs, Fr. 84'122.00 répartis entre 2020, 2021 et 2022
331.366.00	STech 9	Soutien au tourisme pédestre	150.00	-	300.00	-	120.00	-	-150.00	
331.390.30	SFin 9	Imputation interne - prestations du service forestier	5'500.00	-	4'700.00	-	-	-	800.00	Personnel et petites machines: 84 heures à Fr. 65.00, cf. 810.490.30
331.436.00	SFor 9	Remboursements de tiers	-	1'200.00	-	1'200.00	-	-	0.00	
34.		SPORT	849'859.00	36'200.00	841'957.00	36'200.00	805'491.35	39'471.55	7'902.00	
340.		Promotion du sport	48'775.00	-	47'860.00	-	41'485.95	-	915.00	
340.300.20	SAdm 5	Jetons et frais de la commission des sports	3'000.00	-	4'000.00	-	1'840.00	-	-1'000.00	4 séances + Fr. 800.00 frais et vacations
340.303.00	RH 5	Cotisations aux assurances sociales	275.00	-	360.00	-	273.75	-	-85.00	
340.305.00	RH 5	Cotisations aux assurances maladie et accidents	-	-	-	-	-	-	0.00	
340.316.00	SAdm 5	Frais de location de salles de sport	10'000.00	-	10'000.00	-	5'485.00	-	0.00	Location 2 salles de sport du CO du Gibloux pour les sociétés sportives locales, lié à la fermeture de la halle polyvalente de Vuistemens-en-Ogoz
340.365.00	SAdm 5	Dons aux sociétés sportives	34'000.00	-	32'000.00	-	32'045.00	-	2'000.00	Dons ordinaires: Fr. 27'000.00 ; Dons extraordinaires: Fr. 7'000.00 dont Fr. 3'000.00 pour les Championnats suisses de cross à Farvagny
340.366.00	SAdm 5	Mérite sportif communal	1'500.00	-	1'500.00	-	1'842.20	-	0.00	

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
FUNCTIONNEMENT									
341.	Bâtiments dédiés au sport	554'913.00	32'200.00	553'556.00	32'200.00	553'497.00	35'100.00	1'357.00	
3410.	Halle polyvalente Farvagny	280'600.00	-	280'600.00	-	280'600.00	-	0.00	Selon la pratique de la commune de Farvagny: comptabilisation des charges des divers bâtiments dans le chapitre 9430 Complexe communal, puis ventilation par imputations internes
3410.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin 8	Voir chapitre 9430. 280'600.00	Voir chapitre 9430. 280'600.00	Voir chapitre 9430. 280'600.00	Voir chapitre 9430. 280'600.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Halles gymnastique Farvagny: 1'403 m2
3411.	Halle polyvalente Le Glèbe	112'400.00	-	112'400.00	-	112'400.00	-	0.00	Selon la pratique de la commune de Le Glèbe: comptabilisation des charges de l'école et de la halle polyvalente dans le chapitre 2942, puis ventilation par imputation interne
3411.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin 8	Voir chapitre 2942. 112'400.00	Voir chapitre 2942. 112'400.00	Voir chapitre 2942. 112'400.00	Voir chapitre 2942. 112'400.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Halle gymnastique Le Glèbe: 562 m2
3412.	Halle polyvalente Rossens	161'913.00	32'200.00	160'556.00	32'200.00	160'497.00	35'100.00	1'357.00	
3412.301.00	Traitement du personnel administratif	RH 8	2'641.00	2'426.00		2'346.55		215.00	
3412.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 8	30'605.00	29'363.00		28'810.85		1'242.00	
3412.301.20	Allocations familiales	RH 8	216.00	252.00		250.75		-36.00	
3412.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	3'045.00	2'864.00		2'800.85		181.00	
3412.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	3'170.00	2'893.00		2'643.40		277.00	
3412.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	396.00	378.00		240.40		18.00	
3412.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech 8	1'000.00	1'000.00		4'531.90		0.00	
3412.312.00	Frais d'électricité	STech 8	10'000.00	10'000.00		9'033.65		0.00	
3412.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 8	5'000.00	5'000.00		3'769.90		0.00	
3412.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech 8	2'500.00	4'000.00		2'479.95		-1'500.00	
3412.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech 8	14'000.00	10'000.00		9'482.15		4'000.00	Dont changement plaques éternit en façade: Fr. 4'000.00
3412.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech 8	1'000.00	1'000.00		-		0.00	
3412.317.90	Frais divers	STech 8	500.00	500.00		714.10		0.00	
3412.318.00	Assurances bâtiment	STech 8	4'230.00	4'230.00		4'229.55		0.00	
3412.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin 8	15'510.00	18'550.00		21'063.00		-3'040.00	
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		3'000.00	3'000.00		5'800.00	0.00	
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	29'200.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Rossens: 146 m2
342.	Infrastructures en plein air	246'171.00	4'000.00	240'541.00	4'000.00	210'508.40	4'371.55	5'630.00	
342.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 8	104'774.00	100'440.00		93'304.55		4'334.00	Terrains de football, haies et espaces verts
342.301.20	Allocations familiales	RH 8	1'179.00	1'179.00		1'111.50		0.00	
342.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	9'441.00	8'795.00		7'931.15		646.00	
342.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	9'596.00	9'208.00		7'391.60		388.00	
342.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	2'118.00	1'925.00		1'291.65		193.00	
342.312.00	Frais d'électricité terrains de football	STech 8	5'000.00	5'000.00		4'757.40		0.00	
342.314.11	Frais d'entretien terrains de football	STech 8	78'000.00	78'000.00		64'731.60		0.00	Contrat d'entretien des terrains et entretiens annexes: Fr. 65'000.00; suite réparation système d'arrosage terrains: Fr. 13'000.00
342.314.12	Frais d'entretien Parcours-Vita	SFor 8	4'000.00	4'000.00		-		0.00	
342.314.30	Frais d'entretien autres infrastruct. sportives de plein air	STech 8	5'000.00	9'000.00		6'961.65		-4'000.00	
342.317.90	Frais divers	STech 8	500.00	-		423.30		500.00	
342.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech 8	133.00	133.00		132.80		0.00	
342.365.00	Contributions terrains de football	STech 8	6'000.00	6'000.00		5'377.20		0.00	Prise en charge de prestations payées par le FC Estavayer, égalité de traitement par rapport aux autres clubs
342.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin 8	1'030.00	1'450.00		1'753.00		-420.00	
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	6'200.00	1'500.00		1'430.00		4'700.00	Personnel et petites machines: 96 heures à Fr. 65.00, cf. 810.490.30
342.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFin 8	4'000.00	4'000.00			4'371.55	0.00	Facturation au FC Farvagny-Ogoz fauchage terrain
35.	AUTRES LOISIRS	64'896.00	29'200.00	61'364.00	29'200.00	49'946.35	27'128.35	3'532.00	
350.	Autres loisirs	33'900.00	9'000.00	33'800.00	9'000.00	25'688.65	6'635.85	100.00	
350.316.00	Frais de location de locaux ludothèque régionale	SAdm 2	-	-		5'416.65		0.00	Plus de location facturée par la commune de Hauterive suite au déménagement de la ludothèque dans les locaux du centre forestier de VO en août 2018
350.352.00	Participation à la ludothèque régionale	SAdm 2	9'900.00	9'800.00		9'802.00		100.00	Fr. 1.00/habitant pour Gibloux et Hauterive
350.365.00	Contributions diverses, colonies, camps, Passeport Vacances	SAdm 5	1'000.00	1'000.00		870.00		0.00	
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

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
FUNCTIONNEMENT										
350.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2		9'000.00		9'000.00	6'635.85	0.00	Répartition de la participation à la ludothèque régionale, au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gibloux: 7'448)
351.	Pavillon communal Rossens			30'996.00	20'200.00	27'564.00	20'200.00	24'257.70	20'492.50	3'432.00
351.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	7'482.00		6'743.00		5'738.40	739.00	
351.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	7'216.00		6'807.00		7'063.00	409.00	
351.301.20	Allocations familiales	RH	8	180.00		288.00		282.60	-108.00	
351.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	1'346.00		1'221.00		1'152.55	125.00	
351.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	1'553.00		1'553.00		1'065.85	256.00	
351.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	169.00		158.00		97.00	11.00	
351.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	200.00		200.00		200.00	0.00	
351.312.00	Frais d'électricité	STech	8	1'500.00		1'500.00		1'452.70	0.00	
351.312.10	Frais de chauffage	STech	8	3'000.00		3'000.00		2'080.00	0.00	
351.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'500.00		1'500.00		674.65	0.00	
351.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	6'000.00		4'000.00		4'100.85	2'000.00	
351.317.90	Frais divers	STech	8	500.00		500.00		0.50	0.00	
351.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	350.00		350.00		349.60	0.00	
351.423.00	Locations	STech	8		20'000.00		20'000.00	20'000.00	0.00	
351.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		-			292.50	0.00	
351.439.00	Recettes de publicité	STech	8		200.00		200.00	200.00	0.00	
36.	ANIMATION VILLAGEOISE			44'600.00	9'000.00	47'100.00	-	38'283.30	6'875.20	-11'500.00
360.	Animation villageoise			44'600.00	9'000.00	47'100.00	-	38'283.30	6'875.20	-11'500.00
360.317.10	Frais de réceptions, Noël des Aînés	SAdm	5	30'000.00		23'000.00		24'912.50	7'000.00	Contribution de Fr. 60.00/personne en âge AVS. Estimation 460 participants. Forfait de Fr. 500.00/organisateur. A déduire: participation des paroisses: Fr. 20.00/personne, voir compte 360.436.00
360.317.20	Frais d'animation villageoise	SAdm	5	1'000.00		1'000.00		700.00	0.00	Don pour diverses activités
360.317.50	Frais liés aux activités de jumelage	SAdm	5	-		5'000.00		-	-5'000.00	Le jumelage entre Rossens et St-Rémy n'existe plus
360.365.00	Soutien aux intersociétés	SAdm	5	5'800.00		5'800.00		5'800.00	0.00	Soutien au journal des sociétés locales de Gibloux L'Antenne: Fr. 5'000.00. Dons ordinaires aux 2 intersociétés: Fr. 800.00
360.365.10	Soutien aux sociétés de développement et d'animation	SAdm	5	5'000.00		5'000.00		4'570.80	0.00	Don pour des activités spécifiques de la Sté développement Vuistemens. Dons ordinaires pour les associations Corpataux et Villarod. Les dons pour les activités culturelles organisées par les sociétés de développements sont prévus au compte
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	SFin	5	1'000.00		5'500.00		-	-4'500.00	Valorisation des prestations offertes par le CSP pour les Championnats suisses de cross à Farvagny et les Céciliennes à Rossens (voir 140.490.30)
360.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	5		9'000.00		-	6'875.20	-9'000.00	Participation des paroisses pour les Noël des Aînés: Fr. 20.00/personne. Voir compte 360.317.10
39.	CULTE			11'197.00	5'850.00	12'870.00	38'690.00	1'058'886.34	1'090'948.04	31'167.00
390.	Lieux de culte, Chapelle Rueyres-St-Laurent			11'197.00	5'850.00	12'870.00	6'690.00	7'291.34	2'202.20	-833.00
390.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	5'206.00		4'954.00		2'395.75	252.00	
390.301.20	Allocations familiales	RH	8	36.00		36.00		36.00	0.00	
390.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	477.00		446.00		215.63	31.00	
390.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	483.00		443.00		171.65	40.00	
390.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	64.00		60.00		24.31	4.00	
390.312.00	Frais d'électricité	STech	8	2'000.00		2'000.00		980.00	0.00	
390.314.00	Frais d'entretien courant bâtiment	STech	8	2'000.00		4'000.00		-	-2'000.00	
390.314.01	Travaux de transformation et rénovation bâtiment	STech	8	-		-		3'036.90	0.00	
390.317.90	Frais divers	STech	8	500.00		500.00		-	0.00	
390.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	431.00		431.00		431.10	0.00	
390.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		500.00		500.00	150.00	0.00	
390.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		5'350.00		6'190.00	2'052.20	840.00	Participation Paroisse du Glèbe, 50% des frais nets d'exploitation courants
391.	Gestion des impôts paroissiaux			-	-	-	32'000.00	1'051'595.00	1'088'745.84	32'000.00
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-	SFin	6					209'862.50	0.00	
391.400.01	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Farvagny	SFin	6					323'165.05	0.00	

		Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
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-	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	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	
4.	SANTÉ			2'741'049.00	35'000.00	2'676'252.00	35'000.00	2'570'901.70	34'340.60	64'797.00	
40.	HÔPITAUX			119'363.00	-	105'264.00	-	83'030.25	4'783.55	14'099.00	
400.	Hôpitaux			119'363.00	-	105'264.00	-	83'030.25	4'783.55	14'099.00	
400.351.00	Contribution aux coûts résiduels des soins	SAdm	3	19'392.00		7'916.00		9'020.45	11'476.00	Charge liée, selon courrier SSP. Augmentation due à la baisse des contributions de l'assurance obligatoire des soins dans les soins à domicile, décidée par le Conseil fédéral	
400.352.00	Participation pour le service des ambulances	SAdm	3	99'971.00		97'348.00		74'009.80	2'623.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine	
400.452.50	Remboursements excédents produits Service des	SAdm	3					4'783.55	0.00		
41.	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX PERSONNES AGEES			1'851'092.00	-	1'863'264.00	-	1'792'293.35	-	-12'172.00	
410.	Homes médicalisés			1'851'092.00	-	1'863'264.00	-	1'792'293.35	-	-12'172.00	
410.351.00	Participation au subventionnement cantonal des soins	SAdm	3	1'201'624.00		1'206'053.00		1'201'399.05	-4'429.00	Charge liée, selon courrier SPS	
410.352.00	Participation aux homes médicalisés du district	SAdm	3	604'582.00		612'608.00		546'121.50	-8'026.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine	
410.352.01	Participation au rattrapage frais financiers emprunt CODEMS	SAdm	3	44'886.00		44'603.00		44'772.80	283.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine	
44.	SOINS AMBULATOIRES			685'526.00	-	612'953.00	-	611'291.55	10.25	72'573.00	
440.	Soins ambulatoires			685'526.00	-	612'953.00	-	611'291.55	10.25	72'573.00	
440.352.00	Participation aux frais du service des soins à domicile	SAdm	3	359'099.00		322'325.00		303'651.80	36'774.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine	
440.352.10	Participation aux frais des indemnités forfaitaires	SAdm	3	293'517.00		260'392.00		278'357.40	33'125.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine	
440.352.20	Participation aux frais du service Passepartout Sarine	SAdm	3	3'797.00		3'704.00		2'831.00	93.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine	
440.352.30	Participation à l'organe de coordination Réseau Santé Sarine	SAdm	3	29'113.00		26'532.00		26'451.35	2'581.00	Charge liée, selon e-mail Réseau Santé de la Sarine	
440.452.52	Remboursements excédents produits frais Passepartout	SAdm	3					10.25	0.00		
45.	PROPHYLAXIE			26'068.00	-	25'571.00	-	25'326.00	-	497.00	
450.	Puériculture			26'068.00	-	25'571.00	-	25'326.00	-	497.00	
450.365.00	Participation aux frais du service de puériculture	SAdm	3	26'068.00		25'571.00		25'326.00	497.00	Selon courrier Croix-Rouge fribourgeoise	
46.	SERVICE MEDICAL DES ECOLES			59'000.00	35'000.00	69'200.00	35'000.00	58'960.55	29'546.80	-10'200.00	
460.	Service médical des écoles			59'000.00	35'000.00	69'200.00	35'000.00	58'960.55	29'546.80	-10'200.00	
460.318.40	Prestations de tiers, visites médicales scolaires	SAdm	2	5'000.00		10'000.00		4'521.30	-5'000.00	Correction sur la base des comptes 2018 et la tendance 2019	
460.318.90	Autres prestations de services, prévention santé à l'école	SAdm	2	5'000.00		10'000.00		-	-5'000.00	Correction sur la base des comptes 2018 et la tendance 2019	
460.318.91	Autres prestations de services, info. sexuelle à l'école	SAdm	2	5'000.00		5'100.00		4'940.00	-100.00		
460.351.00	Participation au Service dentaire scolaire	SAdm	2	40'000.00		40'000.00		34'901.30	0.00		
460.366.00	Subventions versées à des tiers	SAdm	2	4'000.00		4'100.00		14'597.95	-100.00		

FONCTIONNEMENT	Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires	
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
460.433.00	Participations des parents aux soins dentaires scolaires	SAdm	2		35'000.00		35'000.00		29'546.80	0.00	En lien avec le compte 460.351.00
5.	AFFAIRES SOCIALES			10'795'154.00	6'752'200.00	10'322'158.00	6'230'190.00	10'728'369.76	6'638'430.29	-49'014.00	
50.	AVS, AI, APG, ASSURANCE CHÔMAGE			-	5'600.00	-	5'500.00	-	5'514.20	-100.00	
500.	Agence AVS			-	5'600.00	-	5'500.00	-	5'514.20	-100.00	
500.461.00	Subvention cantonale pour l'Agence AVS	SAdm	3		5'600.00		5'500.00		5'514.20	-100.00	Base: Fr. 400.00 + Fr. 0.70/habitant
54.	PROTECTION DE LA JEUNESSE			717'365.00	144'000.00	755'805.00	159'400.00	660'084.00	135'445.15	-23'040.00	
540.	Structures d'accueil de la petite enfance			674'699.00	136'000.00	709'645.00	147'000.00	622'140.35	130'949.35	-23'946.00	Suite à l'ouverture de nouveaux groupes en 2018, la crèche connaît une phase de consolidation qui améliore son taux d'occupation et contribue ainsi à diminuer son déficit
540.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	2	1'903.00		1'723.00		8'406.85		180.00	
540.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	2	1'792.00		1'619.00		940.90		173.00	
540.301.20	Allocations familiales	RH	2	36.00		36.00		36.00		0.00	
540.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	338.00		301.00		845.05		37.00	
540.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	427.00		368.00		1'063.55		59.00	
540.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	53.00		48.00		67.40		5.00	
540.316.00	Frais de location de locaux pour les crèches	SAdm	2	37'000.00		37'000.00		36'720.00		0.00	Site Grangeneuve
540.316.02	Frais de location de locaux pour les écoles maternelles	SAdm	2	-		-		3'975.00		0.00	Plus de location pour l'école maternelle la Maison des petits, suite au déménagement à l'ancienne école de Villarod
540.317.90	Frais divers	SAdm	2	200.00		200.00		-		0.00	
540.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	100.00		100.00		50.00		0.00	
540.366.00	Subventions aux parents, crèches	SAdm	2	380'000.00		366'200.00		326'635.80		13'800.00	Dès 2018: déduction de la prise en charge de la location de Grangeneuve du compte 540.366.10 au lieu de 540.366.00
540.366.01	Subventions aux parents, accueils familiaux de jour	SAdm	2	90'000.00		90'000.00		79'755.70		0.00	Plus de collaboration avec Hauterive depuis 2017
540.366.02	Subventions aux parents, écoles maternelles	SAdm	2	2'000.00		2'000.00		1'328.00		0.00	Plus de collaboration avec Hauterive depuis 2017
540.366.10	Subventions aux crèches	SAdm	2	8'800.00		58'000.00		33'041.10		-49'200.00	Prise en charge du déficit des crèches, voir prise en charge des loyers de Grangeneuve (compte 540.316.00), et imputation interne frais locaux (compte 540.390.20)
540.366.12	Subventions aux écoles maternelles	SAdm	2	17'000.00		17'000.00		11'800.00		0.00	Plus de collaboration avec Hauterive depuis 2017
540.366.50	Subventions pour cours baby-sitting	SAdm	2	500.00		500.00		225.00		0.00	
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 surfaces à Fr. 50.00/m2: Crèche Farvagny jardin: 627 m2
540.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2		136'000.00		147'000.00		130'949.35	11'000.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle Rossens: 120 m2; Ecole maternelle Villarod: 130 m2
											Répartition excédent de charges pour crèches au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gibloux: 7'448). Plus de collaboration avec Hauterive depuis 2017 pour les écoles maternelles et les accueils familiaux de jour
541.	Politique de l'enfance et de la jeunesse			42'666.00	8'000.00	46'160.00	12'400.00	37'943.65	4'495.80	906.00	
541.300.20	Jetons et frais commission politique enfance et jeunesse	SAdm	2	4'000.00		4'000.00		3'050.00		0.00	5 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
541.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	366.00		360.00		431.50		6.00	
541.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	-		-		0.45		0.00	
541.317.10	Frais de réceptions, Promotions civiques	SAdm	2	6'000.00		6'000.00		3'016.10		0.00	
541.317.20	Frais d'animation, Fritime	SAdm	2	-		34'000.00		29'645.60		-34'000.00	Jusqu'au budget 2019: MidnightSports et Fritime rassemblé sous compte 541.317.20. Dès comptes 2019 séparé entre comptes 541.317.20 et 541.317.21. Pas de charge nette prévue au budget 2020, provision à disposition
541.317.21	Frais d'animation, Midnight	SAdm	2	30'500.00		-		-		30'500.00	Voir commentaire sous compte 541.317.20. 3e phase du projet Midnight (consolidation) selon planification
541.365.00	Dons à des sociétés de jeunesse	SAdm	5	1'800.00		1'800.00		1'800.00		0.00	Fr. 300.00 par société de jeunesse
541.452.00	Participations d'autres communes Midnight	SAdm	2		8'000.00		6'000.00			-2'000.00	Nouveau dès 2019: participation de la Commune de Hauterive pour MidnightSports. Répartition au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gibloux: 7'448)
541.461.00	Subventions cantonales, Fritime et Midnight	SAdm	2		-		6'400.00		4'495.80	6'400.00	En lien avec le compte 541.317.20
55.	INVALIDITE			1'924'285.00	-	1'835'436.00	-	1'851'429.35	-	88'849.00	
550.	Invalité			1'924'285.00	-	1'835'436.00	-	1'851'429.35	-	88'849.00	
550.351.00	Partic. instit. spéc. personnes handicapées ou inadaptées	SAdm	3	1'924'285.00		1'835'436.00		1'851'429.35		88'849.00	Charge liée, selon courrier SPS. Le vieillissement des personnes en situation de handicap entraîne la nécessité de créer de nouvelles places en institutions et le renforcement de leur encadrement. Par conséquent ces mesures induisent l'engagement de personnel spécialisé supplémentaire, ce qui explique l'augmentation des coûts

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
FUNCTIONNEMENT										
56.		ENCOURAGEMENT A LA CONSTRUCTION DE LOGEMENTS	5'000.00	5'000.00	12'000.00	5'000.00	20'931.05	4'902.00	-7'000.00	
560.		Encouragement à la construction de logements	5'000.00	5'000.00	12'000.00	5'000.00	20'931.05	4'902.00	-7'000.00	
560.365.00	SAdm 3	Subsides pour les immeubles subventionnés	5'000.00		12'000.00		20'931.05		-7'000.00	Fin de subvention pour divers immeubles, reste Farvagny (Route de Kaisa 6)
560.436.00	SAdm 3	Remboursement de tiers		5'000.00		5'000.00		4'902.00	0.00	Farvagny (Route de Kaisa 6)
58.		AIDE SOCIALE	8'148'504.00	6'597'600.00	7'718'917.00	6'060'290.00	8'195'925.36	6'492'568.94	-107'723.00	
580.		Aide sociale	559'349.00	-	672'661.00	-	608'410.75	-	-113'312.00	
580.351.00	SAdm 3	Participation aux services sociaux spécialisés	54'460.00		55'261.00		53'434.05		-801.00	Charge liée, selon courrier SASoc
580.351.10	SAdm 3	Participation avances sur contribution d'entretien non récup	39'752.00		41'769.00		34'557.15		-2'017.00	Charge liée, selon courrier SASoc
580.351.20	SAdm 3	Participation pour l'aide aux victimes d'infractions	13'504.00		13'656.00		13'261.05		-152.00	Charge liée, selon courrier SASoc
580.351.30	SAdm 3	Participation au fonds cantonal de l'emploi	126'616.00		124'202.00		124'202.00		2'414.00	Charge liée, selon courrier DEE
580.351.40	SAdm 3	Participation allocations familiales pour personnes sans act	50'017.00		50'865.00		47'285.55		-848.00	Charge liée, selon courrier ECAS
580.352.00	SAdm/SSoc 3	Participation au Service social de district, correctif	250'000.00		366'908.00		309'054.05		-116'908.00	Charge liée, voir aussi 580.451.00 le cas échéant, selon courrier SASoc. Montant revu selon nos estimations
580.365.00	SAdm 3	Dons à des œuvres sociales	17'500.00		19'000.00		18'983.70		-1'500.00	Dons divers: Fr. 4'000.00; Gibloux Solidaire (participation aux frais de loyer): Fr. 12'000.00; Redistribution crousille Sapins de Noël: Fr. 1'500.00
580.366.00	SAdm 3	Prise en charge de cas d'indigence	3'500.00		-		3'570.00		3'500.00	Prise en charge 1 cas
580.366.10	SAdm 3	Prise en charge cotisations sociales pour tiers	4'000.00		1'000.00		4'063.20		3'000.00	Montant réévalué selon les comptes 2018
581.		Service social du Gibloux	7'589'155.00	6'597'600.00	7'046'256.00	6'060'290.00	7'587'514.61	6'492'568.94	5'589.00	
5810.		Frais de personnel et administratifs	744'155.00	248'600.00	751'256.00	259'490.00	750'482.50	266'061.58	3'789.00	Le total des charges de ce chapitre est pratiquement inchangé par rapport aux comptes 2018 en raison de la diminution de la dotation en personnel
5810.300.20	SSoc 3	Jetons et frais de la commission sociale	6'500.00		6'500.00		6'080.00		0.00	11 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
5810.301.00	RH 3	Traitement du personnel administratif du service	178'521.00		208'193.00		224'301.90		-29'672.00	
5810.301.01	RH 3	Traitement des assistants sociaux	265'156.00		266'385.00		251'838.90		-1'229.00	
5810.301.02	RH 3	Traitement du personnel relatif à la gestion des nomades	46'700.00		46'700.00		46'700.00		0.00	
5810.301.10	RH 3	Traitement du personnel d'exploitation	-		-		1'405.15		0.00	Depuis le déménagement dans le complexe communal de Rossens, charge comprise dans l'imputation des frais de locaux, voir compte 5810.390.20
5810.301.20	RH 3	Allocations familiales	6'840.00		9'180.00		8'896.25		-2'340.00	
5810.303.00	RH 3	Cotisations aux assurances sociales	44'918.00		46'967.00		47'995.35		-2'049.00	
5810.304.00	RH 3	Cotisations aux caisses de prévoyance	58'893.00		63'213.00		58'994.45		-4'320.00	
5810.305.00	RH 3	Cotisations aux assurances maladie et accidents	4'027.00		4'718.00		3'170.15		-691.00	
5810.309.00	RH 3	Frais de formation	2'500.00		7'500.00		-1'912.50		-5'000.00	Fr. 500.00 par équivalent plein temps
5810.310.00	SSoc 3	Fournitures de bureau	4'000.00		3'500.00		2'233.60		500.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75 %) et le SCur (25%), voir 5810.490.30 et 120.390.30
5810.310.10	SSoc 3	Frais de photocopieurs, leasing et copies	8'000.00		8'000.00		9'099.65		0.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75 %) et le SCur (25%), voir 5810.490.31 et 120.390.31
5810.310.30	SSoc 3	Abonnements	1'000.00		1'000.00		614.20		0.00	
5810.311.00	SSoc 3	Achat de mobilier, machines et équipements	1'000.00		1'000.00		684.60		0.00	
5810.311.10	SSoc 3	Achat de matériels informatiques	3'000.00		3'000.00		3'043.10		0.00	Changement d'un PC
5810.311.11	SSoc/SAadm 3	Achats de logiciels et licences informatiques	44'800.00		3'100.00		-		41'700.00	Achat annuel des licences chez T2i + changement de logiciel et licences Diartis, calculé sur la base de 5 EPT. Le solde de l'installation Diartis pour un montant de Fr. 24'400.00 sera facturé et pris en charge par le budget 2021
5810.312.00	SSoc 3	Frais d'électricité	-		-		267.85		0.00	Depuis le déménagement dans le complexe communal de Rossens, charge comprise dans l'imputation des frais de locaux, voir compte 5810.390.20
5810.313.11	SSoc 3	Achat café et divers pour cafétéria	2'000.00		2'000.00		1'532.90		0.00	
5810.315.00	SSoc/SAadm 3	Frais d'entretien machines et mobilier de bureau	-		-		267.00		0.00	
5810.315.10	SSoc/3	Maintenance système informatique	12'000.00		8'000.00		18'655.35		4'000.00	Logiciels Wedo (planification) Fr. 3'000.00 et Inprotel/Magic (gestion) Fr. 5'000.00; transfert de Inprotel à Kiss Fr. 4'000.00
5810.316.00	SSoc 3	Frais de location de locaux	-		-		9'888.55		0.00	Depuis le déménagement dans le complexe communal de Rossens, voir imputation des frais de locaux, compte 5810.390.20
5810.317.00	SSoc 3	Dédommagements (déplacements, représentations)	1'000.00		1'000.00		729.95		0.00	
5810.317.10	SSoc 3	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	500.00		1'500.00		250.80		-1'000.00	
5810.317.90	SSoc 3	Frais divers	-		-		7'432.40		0.00	
5810.318.10	SSoc 3	Frais de ports	2'500.00		2'500.00		2'523.60		0.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75 %) et le SCur (25%), voir 5810.490.34 et 120.390.34
5810.318.11	SSoc 3	Frais bancaires et taxes	1'000.00		1'000.00		1'063.55		0.00	
5810.318.20	SSoc 3	Frais de téléphones et de télécommunications	5'000.00		5'000.00		5'420.30		0.00	Internet: Fr. 2'500.00; Téléphonie: Fr. 2'500.00. Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75 %) et le SCur (25%), voir 5810.490.35 et 120.390.35

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
FUNCTIONNEMENT										
5810.318.90	Prestations diverses du fournisseur informatique	SSoc/ SAdm	3	-	7'000.00	4'943.45	-7'000.00	Hébergement de Magic et maintenance et assistance chez T2		
5810.319.00	Cotisations	SSoc	3	3'100.00	3'100.00	3'462.00	0.00			
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: 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	-	8'000.00	15'709.68	8'000.00			
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	177'000.00	180'000.00	176'790.85	3'000.00	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gibloux: 7'448)		
5810.490.30	Imp. interne - part SCur fournitures de bureau (310.00)	SFin	3	1'000.00	875.00	513.75	-125.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le 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	Depuis le déménagement dans le complexe communal de Rossens, charge 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	8'200.00	8'240.00	8'157.70	40.00	Charge partagée à forfait entre le SSoc (80%) et le SCur (20%), voir 5810.316.00 et 5810.390.20, et 120.390.33		
5810.490.34	Imp. interne - part SCur frais ports (318.10)	SFin	3	600.00	625.00	580.45	25.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le SCur (25%), voir 5810.318.10 et 120.390.34		
5810.490.35	Imp. interne - part SCur frais téléphones télécomm. (318.20)	SFin	3	1'300.00	1'250.00	1'246.65	-50.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le 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	500.00	500.00	352.55	0.00	Charge partagée selon les EPT entre le SSoc (75%) et le SCur (25%), voir 5810.313.11 et 120.390.36		
5811.	Assistance			6'845'000.00	6'349'000.00	6'295'000.00	5'800'800.00	6'837'032.11	6'226'507.36	1'800.00
5811.319.10	Pertes sur débiteurs	SSoc	3	-	-	-	0.00			
5811.319.40	Indemnités, Gestion de tiers	SSoc	3	3'000'000.00	2'600'000.00	2'819'254.74	400'000.00			
5811.319.41	Indemnités, Gestion des nomades	SSoc	3	800'000.00	800'000.00	964'593.87	0.00			
5811.366.00	Frais d'assistance, 40% canton 60% communes	SSoc	3	1'950'000.00	1'750'000.00	1'956'465.45	200'000.00			
5811.366.01	Frais d'assistance confédérés, 100% canton	SSoc	3	15'000.00	15'000.00	12'779.20	0.00			
5811.366.02	Frais d'assistance gestion des nomades, 100% canton	SSoc	3	860'000.00	860'000.00	859'022.70	0.00			
5811.366.03	Cotisations AVS pot commun, communes	SSoc	3	20'000.00	20'000.00	19'397.20	0.00			
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	20'000.00	20'000.00	18'258.95	0.00			
5811.366.06	Frais d'aide sociale MIS	SSoc	3	180'000.00	230'000.00	178'756.20	-50'000.00			
5811.436.00	Remboursements par tiers frais d'assistance (366.00)	SSoc	3	1'034'000.00	875'000.00	790'294.55	-159'000.00			
5811.436.01	Remboursements par tiers primes caisses-maladie (366.04)	SSoc	3	-	-	811.40	0.00			
5811.436.02	Remboursements par tiers MIS (366.06)	SSoc	3	36'000.00	43'000.00	24'695.45	7'000.00			
5811.436.20	Remboursements par tiers frais ass. gestion nomades	SSoc	3	445'000.00	445'000.00	371'967.05	0.00			
5811.436.30	Redevances communes cotisations AVS (366.03)	SSoc	3	-	-	125.40	0.00			
5811.439.00	Remboursements gestion de tiers (319.00)	SSoc	3	3'000'000.00	2'600'000.00	2'819'254.74	-400'000.00			
5811.439.01	Remboursements gestion des nomades (319.41)	SSoc	3	800'000.00	800'000.00	964'593.87	0.00			
5811.451.00	Participations canton frais assist, 40% (366.00)	SSoc	3	366'400.00	350'000.00	466'468.75	-16'400.00			
5811.451.01	Participations canton frais assist confédérés, 100% (366.01)	SSoc	3	15'000.00	15'000.00	12'779.20	0.00			
5811.451.02	Participations canton frais assist gestion nomades, 100% (366.02)	SSoc	3	415'000.00	415'000.00	487'055.65	0.00			
5811.451.03	Participations canton cotis AVS/AI gestion nomades, 100% (366.05)	SSoc	3	20'000.00	20'000.00	18'258.95	0.00			
5811.451.04	Participations canton frais d'aide sociale MIS, 40% (366.06)	SSoc	3	57'600.00	74'800.00	61'624.35	17'200.00			
5811.452.00	Participations de communes frais d'assistance, 60% (366.00)	SSoc	3	138'000.00	134'000.00	185'039.80	-4'000.00	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%	SSoc	3	22'000.00	29'000.00	23'538.20	7'000.00	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2018: Hauterive: 2'498; Gibloux: 7'448)		
6.	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS			1'957'532.00	86'000.00	1'902'353.00	91'500.00	2'042'006.90	110'056.25	60'679.00
62.	ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL			1'415'529.00	16'000.00	1'360'639.00	21'500.00	1'463'459.05	45'204.80	60'390.00
620.	Routes communales et génie civil			1'363'599.00	11'000.00	1'311'814.00	16'500.00	1'392'716.50	35'582.00	57'285.00
620.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	220'615.00	207'219.00	198'776.00	13'396.00			
620.301.20	Allocations familiales	RH	8	2'538.00	2'538.00	2'605.50	0.00			
620.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	18'382.00	18'624.00	16'048.35	-242.00			
620.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	18'712.00	17'203.00	15'689.40	1'509.00			
620.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	4'447.00	4'022.00	2'838.90	425.00			
620.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	10'000.00	10'300.00	15'900.40	-300.00			
620.312.00	Eclairage public (consommation)	STech	8	40'000.00	50'000.00	38'771.80	-10'000.00			
620.312.20	Achat de carburant pour machines	STech	8	5'000.00	5'000.00	2'520.00	0.00	Carburant petites machines outils		

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
FUNCTIONNEMENT										
620.313.20	Protection hivernale, achat de sel et de gravillon	STech	8	100'000.00		100'000.00		105'056.25	0.00	
620.313.21	Protection hivernale, achat de matériel et équipements	STech	8	20'000.00		30'000.00		24'288.55	-10'000.00	
620.313.50	Achat de petit matériel et consommables	STech	8	5'000.00		5'000.00		3'721.95	0.00	Sans EPI (RH)
620.313.51	Signalisation routière et de quartier, numérotation des bâtiments	STech	8	75'000.00		75'500.00		45'644.40	-500.00	Marquages routiers par étape Fr. 15'000.00; Remplacement de signaux par étape Fr. 25'000.00; Divers (balises de routes Fr. 5'000.00, numéros de bâtiments Fr. 5'500.00). Spécial 2020: report de 2019: 8 panneaux d'affichage pour les sociétés: Fr. 25'000.00
620.314.20	Frais d'entretien routes et chemins	STech	8	220'000.00		247'000.00		290'327.50	-27'000.00	
620.314.30	Frais d'entretien canalisations de routes	STech	8	80'000.00		80'000.00		104'228.25	0.00	
620.314.31	Frais d'entretien éclairage public	STech	8	60'000.00		40'000.00		53'631.80	20'000.00	Inclus contrat de maintenance Fr. 23'000.00; réparations Fr. 17'000.00; mesure d'assainissement selon plan directeur, 1ère tranche: Fr. 20'000.00 selon communication de Groupe E SA. L'économie attendue sur la consommation permet d'amortir l'assainissement global en 15 ans
620.315.00	Frais d'entretien machines et outils	STech	8	15'000.00		15'000.00		7'087.00	0.00	
620.316.10	Frais de location d'équipements	STech	8	9'000.00		3'000.00		-	6'000.00	Location machine mise en place piquets à neige
620.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	8	500.00		500.00		14.80	0.00	
620.317.90	Frais divers	STech	8	3'000.00		2'000.00		1'104.15	1'000.00	Y compris abonnement recuei VSS
620.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	STech	8	1'000.00		1'000.00		-	0.00	
620.318.41	Prestations de tiers, sous-traitance déneigement	STech	8	190'000.00		190'000.00		153'797.15	0.00	Inclus surfaces édiilitaires déneigées par le SPC
620.318.42	Prestations de tiers, personnel temporaire	STech	8	-		-		7'485.90	0.00	
620.318.45	Prestations de tiers, divers	STech	8	1'000.00		-		203.50	1'000.00	Frais liés aux plantes invasives et maladies
620.318.46	Prestations de tiers, aménagements	STech	8	-		-		25'670.45	0.00	
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	5'000.00		10'000.00		10'910.35	-5'000.00	
620.318.90	Autres prestations, sécurité routière, comptages, Info-radar	STech	8	1'000.00		1'000.00		-	0.00	
620.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	21'660.00		16'720.00		17'180.00	4'940.00	
620.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	202'745.00		158'488.00		146'888.00	44'257.00	
620.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	34'000.00		21'700.00		54'847.50	12'300.00	Personnel et petites machines: 256 heures à Fr. 65.00, et tracteurs et bennes: 315.5 heures à Fr. 55.00, cf. 810.490.30
620.431.00	Emoluments autorisation panneau réclame	STech	8		1'000.00		1'000.00		1'500.00	0.00
620.434.00	Indemnité de passage pour camions/gravières	STech	8		10'000.00		14'000.00		10'546.75	4'000.00
620.436.00	Remboursement de tiers et d'assurances	STech	8		-		-		23'291.20	0.00
620.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	SFin	8		-		1'500.00		244.05	1'500.00
621.	Bâtiments édiilitaires			51'930.00	5'000.00	48'825.00	5'000.00	70'742.55	9'622.80	3'105.00
6210.	Bâtiment édiilitaire Rossens			46'744.00	5'000.00	44'227.00	5'000.00	67'840.00	9'622.80	2'517.00
6210.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	4'021.00		3'832.00		22'323.75	189.00	Y compris travaux d'entretien des équipements
6210.301.20	Allocations familiales	RH	8	36.00		36.00		283.50	0.00	
6210.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	368.00		345.00		1'873.25	23.00	
6210.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	390.00		358.00		1'790.20	32.00	
6210.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	63.00		50.00		294.20	13.00	
6210.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	1'000.00		2'000.00		998.35	-1'000.00	
6210.312.00	Frais d'électricité bâtiment	STech	8	3'000.00		2'000.00		2'837.70	1'000.00	
6210.312.01	Frais d'électricité installation solaire photovoltaïque	STech	8	650.00		650.00		615.85	0.00	
6210.312.10	Frais de chauffage	STech	8	4'000.00		5'500.00		5'851.70	-1'500.00	
6210.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'000.00		1'000.00		954.75	0.00	
6210.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	10'000.00		6'000.00		7'227.30	4'000.00	Dont agrandissement local de pause: Fr. 4'000.00
6210.317.90	Frais divers	STech	8	500.00		500.00		130.75	0.00	
6210.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	622.00		622.00		622.05	0.00	
6210.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	1'500.00		1'200.00		1'433.65	300.00	
6210.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	2'290.00		2'830.00		3'299.00	-540.00	
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		5'000.00		5'000.00		4'803.60	0.00
6210.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		-		-		4'819.20	0.00
6211.	Locaux édiilitaires Le Glèbe			5'186.00	-	4'598.00	-	2'902.55	-	588.00
6211.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	3'045.00		2'997.00		2'210.70	48.00	
6211.301.20	Allocations familiales	RH	8	81.00		81.00		82.50	0.00	
6211.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	279.00		270.00		167.90	9.00	
6211.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	334.00		316.00		235.20	18.00	
6211.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	63.00		60.00		31.85	3.00	
6211.312.00	Frais d'électricité	STech	8	200.00		200.00		-	0.00	
6211.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	1'000.00		500.00		-	500.00	Réaffectation bâtiment ancienne déchetterie EG

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
FUNCTIONNEMENT										
6211.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	184.00		174.00		174.40	10.00	
63.	VEHICULES			80752.00	-	77965.00	-	127447.45	611.45	2787.00
630.	Véhicules Service technique			80752.00	-	77965.00	-	127447.45	611.45	2787.00
630.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	12387.00		11797.00		12513.10	590.00	
630.301.20	Allocations familiales	RH	8	144.00		144.00		147.00	0.00	
630.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	1'135.00		1'063.00		1'061.30	72.00	
630.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	1'205.00		1'130.00		1'056.60	75.00	
630.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	255.00		235.00		180.00	20.00	
630.311.30	Achat de véhicules	STech	8	-		3'000.00		24'413.90	-3'000.00	
630.312.20	Achat de carburant pour véhicules	STech	8	21'000.00		18'000.00		21'859.55	3'000.00	
630.315.30	Frais d'entretien véhicules	STech	8	25'000.00		25'000.00		47'873.90	0.00	
630.316.30	Frais de location de véhicules	STech	8	1'500.00		-		3'310.90	1'500.00	Location véhicule déménagement mobilier scolaire
630.317.90	Frais divers	STech	8	1'000.00		1'000.00		161.55	0.00	
630.318.30	Assurances véhicules	STech	8	9'226.00		8'846.00		8'001.80	380.00	
630.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	STech	8	7'900.00		7'750.00		6'867.85	150.00	
630.435.00	Ventes de véhicules	STech	8	-		-		-	0.00	
630.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8	-		-		611.45	0.00	
64.	CHEMINS DE FER FEDERAUX			124'879.00	70'000.00	118'921.00	70'000.00	115'860.00	64'240.00	5'958.00
640.	Chemins de fer fédéraux			54'879.00	-	48'921.00	-	45'860.00	-	5'958.00
640.351.00	Participation au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	SAdm	5	54'879.00		48'921.00		45'860.00	5'958.00	Charge liée, selon courrier SMO
641.	Promotion des transports publics			70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	64'240.00	0.00
641.318.90	Autres prestations, achat cartes journalières CFF	SAdm	5	70'000.00		70'000.00		70'000.00	0.00	5 CJC à Fr. 14'000.00
641.435.80	Ventes de cartes journalières CFF	SAdm	5		70'000.00		70'000.00	64'240.00	0.00	5 CJC, tarif maintenu
65.	TRAFIC REGIONAL			336'372.00	-	344'828.00	-	335'240.40	-	-8'456.00
650.	Trafic régional			333'097.00	-	341'122.00	-	333'096.00	-	-8'025.00
650.351.00	Participation aux dépenses cantonales	SAdm	5	333'097.00		341'122.00		333'096.00	-8'025.00	Charge liée, selon courrier SMO
651.	Trafic local			3'275.00	-	3'706.00	-	2'144.40	-	-431.00
651.300.20	Jetons et frais de la commission chargée des transports	SAdm	5	3'000.00		3'400.00		1'930.00	-400.00	4 séances + Fr. 800.00 frais et vacations
651.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	275.00		306.00		214.40	-31.00	
651.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	5	-		-		-	0.00	
7.	PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT			4'717'849.00	4'069'900.00	4'568'523.00	3'952'000.00	4'505'258.69	3'958'537.15	31'426.00
70.	APPROVISIONNEMENT EN EAU			1'282'700.00	1'282'700.00	1'239'821.00	1'240'500.00	1'277'047.90	1'277'047.90	679.00
700.	Approvisionnement en eau			1'282'700.00	1'282'700.00	1'239'821.00	1'240'500.00	1'277'047.90	1'277'047.90	679.00
					100%		100%			Taux de couverture
700.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	7	93'655.00		95'603.00		97'458.80	-1'948.00	
700.301.20	Allocations familiales	RH	7	1'800.00		3'600.00		3'600.00	-1'800.00	
700.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	7	8'551.00		8'614.00		8'102.60	-63.00	
700.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	7	10'204.00		9'980.00		9'731.85	224.00	
700.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	7	1'896.00		1'847.00		1'542.20	49.00	
700.309.00	Frais de formation	RH	7	1'000.00		1'000.00		590.00	0.00	Cours de formation pour changement de logiciel
700.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	7	5'000.00		7'000.00		-	-2'000.00	
700.311.01	Achat de compteurs d'eau	STech	7	2'000.00		2'000.00		64'973.70	0.00	Echange de compteurs. Remplacement des nouveaux compteurs imputés sur l'investissement

		Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
700.311.11	Achat de logiciels et licences informatiques	STech	7	4'300.00					4'300.00	Geoconcept pour liaison avec réseau d'eau	
700.312.00	Frais d'électricité	STech	7	60'300.00		60'300.00		57'752.10	0.00		
700.313.50	Achat de matériel, équipements du personnel et divers	STech	7	2'000.00		10'000.00		764.00	-8'000.00		
700.314.30	Frais d'entretien installations	STech	7	100'000.00		120'000.00		111'312.65	-20'000.00		
700.314.31	Frais d'entretien hydrants	STech	7	26'000.00		26'000.00		20'979.70	0.00	Selon contrat et plan d'entretien des hydrants et des vannes y relatives	
700.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	STech	7	20'000.00		10'000.00		21'401.65	10'000.00	Entretien des vannes: Fr. 10'000.00; autres frais d'entretien d'infrastructures: Fr. 10'000.00	
700.315.30	Frais d'entretien véhicules	STech	7	1'700.00		1'700.00		1'544.40	0.00		
700.316.31	Frais de leasing de véhicules	STech	7	4'000.00		6'000.00		3'494.05	-2'000.00		
700.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	7	500.00		1'000.00		385.50	-500.00		
700.317.90	Frais divers	STech	7	500.00		1'000.00		376.83	-500.00		
700.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	7	1'561.00		1'561.00		1'550.65	10.00		
700.318.20	Frais de téléphones, télécommunication et système d'alarme	STech	7	12'000.00		12'000.00		14'387.43	0.00	Réduction des frais possible dans le futur si passage au système de télégestion par wifi	
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	12'000.00		12'000.00		6'355.05	0.00	Analyses EP selon les exigences du SAAV, autocontrôles, contrôles après nettoyage des réservoirs	
700.318.42	Prestations de tiers, contrôle du réseau, détections	STech	7	10'000.00		11'000.00		8'515.80	-1'000.00		
700.318.49	Prestations diverses de tiers	STech	7	48'000.00		48'000.00		69'942.60	0.00		
700.318.60	Mandats externes, études et divers	STech	7	10'000.00		10'000.00		2'500.00	0.00		
700.319.00	Cotisations	STech	7	500.00		500.00		50.00	0.00		
700.319.10	Pertes sur débiteurs	STech	7	2'000.00		2'000.00		3'370.75	0.00		
700.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	STech	7	250.00		250.00		246.40	0.00		
700.380.00	Attribution à la réserve obligatoire	STech	7	756'170.00		688'000.00		669'690.69	68'170.00	Attribution de l'excédent de recettes à la réserve pour obtenir un taux de couverture de 100%	
700.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	12'480.00		14'850.00		16'798.00	-2'370.00		
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	7'500.00		7'200.00		12'797.50	300.00	Personnel et petites machines: 89 heures à Fr. 65.00, et tracteurs et bennes: 31 heures à Fr. 55.00, cf. 810.490.30	
700.427.00	Location de surfaces à des tiers	STech	7		6'500.00		6'500.00	541.65	0.00	Location toiture du réservoir des Versannes à Farvagny-le-Petit pour antenne Swisscom	
700.434.00	Taxes base, art. 42 règlement communal	STech	7		575'000.00		565'000.00	551'906.75	-10'000.00	Montant calculé sur la base des appartements construits / habités ou habitables selon facturation au 30.06.2019, soit 1'834 unités locatives (UL) de base à Fr. 200.00 et 1'331 UL supplémentaires à Fr. 150.00, le tout indexé au protata de la progression de la population	
700.434.01	Taxes base, fonds non raccordés mais raccordables, art42al5	STech	7		92'000.00		95'000.00	97'799.15	3'000.00	Montant calculé sur la base des terrains à construire figurant aux plans d'aménagements locaux et non mis en valeur selon facturation au 30.06.2019, soit 464'719 m2 à Fr. 0.20/m2, avec prise en compte d'une estimation des nouveaux terrains construits en 2019	
700.435.80	Taxes exploitation, art. 43 règlement communal	STech	7		443'200.00		408'000.00	429'959.00	-35'200.00	Montant calculé sur la base des comptes 2018, 537'000 m3 à Fr. 0.80/m3, indexé au protata de la progression de la population	
700.435.81	Vente d'eau à d'autres communes	STech	7		160'000.00		160'000.00	194'244.50	0.00	Ventes d'eau à la commune de Villars-sur-Glâne, à la commune de Villorsonnens, et au Consortium du Grabo	
700.435.85	Prestations de services à des tiers	STech	7		3'000.00		3'000.00	225.00	0.00		
700.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		3'000.00		3'000.00	2'109.05	0.00		
700.439.00	Autres recettes	STech	7		-		-	262.80	0.00		
700.461.00	Subventions de l'ECAB	STech	7		-		-	-	0.00		
71.	PROTECTION DES EAUX			2'061'000.00	2'061'000.00	1'985'126.00	1'986'000.00	1'951'710.10	1'951'710.10	874.00	
					100%		100%		100%		Taux de couverture
710.	Protection des eaux			2'061'000.00	2'061'000.00	1'985'126.00	1'986'000.00	1'951'710.10	1'951'710.10	874.00	
710.300.20	Jetons et frais commission	STech	7	4'000.00					4'000.00	Commission des taxes, 4 séances	
710.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	7	11'438.00		11'296.00		8'923.95	142.00		
710.301.20	Allocations familiales	RH	7	261.00		261.00		82.50	0.00		
710.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	7	1'048.00		1'018.00		697.60	30.00		
710.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	7	1'163.00		1'132.00		710.50	31.00		
710.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	7	235.00		225.00		134.10	10.00		
710.312.00	Frais d'électricité	STech	7	13'500.00		13'500.00		343.15	0.00		
710.313.50	Achat de matériel et équipements divers	STech	7	5'000.00		5'000.00		205.80	0.00		
710.314.30	Frais d'entretien infrastructures diverses	STech	7	50'000.00		50'000.00		41'695.25	0.00	Entretien des stations de pompage	
710.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	7	500.00		1'000.00		-	-500.00		
710.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	7	-		500.00		-	-500.00		
710.317.90	Frais divers	STech	7	500.00		500.00		260.15	0.00		
710.317.91	Frais divers, soldes d'investissements	STech	7	5'000.00		5'000.00		19'039.10	0.00	Frais annexes liés à des projets d'investissements dont le décompte final a déjà été établi	
710.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	7	159.00		179.00		179.15	-20.00		
710.318.20	Frais de téléphones, télécommunication et système d'alarme	STech	7	1'000.00		1'000.00		363.89	0.00		
710.318.40	Prestations de tiers, traitement boues	STech	7	1'000.00		5'000.00		489.85	-4'000.00	Mise en décharge des boues des stations de pompage lors des révisions	
710.318.48	Prest. de tiers, ouvrages de protection contre intempéries	STech	7	20'000.00		20'000.00		47'657.85	0.00	Mise au budget suite aux événements (intempéries) de l'été 2018, pour éventuelles mesures à venir	
710.318.49	Prestations diverses de tiers	STech	7	5'000.00		5'000.00		15'426.90	0.00		
710.318.60	Mandats externes, divers études et honoraires	STech	7	10'000.00		10'000.00		1'293.75	0.00	Suite de l'analyse des points noirs du réseau, en collaboration avec le SEN, secteur La Tuffière CO	

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
FUNCTIONNEMENT										
710.318.62	Mandats externes, contrôles des raccordements	STech	7	5'000.00		5'000.00		380.00		0.00
710.319.10	Pertes sur débiteurs	STech	7	2'000.00		2'000.00		3'192.65		0.00
710.319.29	TVA rattrapages et divers	STech	7	-		-		762.00		0.00
710.350.00	Taxe et financement des micropolluants	STech	7	67'032.00		65'754.00		62'154.00		1'278.00
710.352.00	Participation STEP intercommunale, frais d'exploitation	STech	7	510'673.00		474'060.00		451'846.90		36'613.00
710.352.01	Participation STEP intercommunale, frais financiers	STech	7	178'005.00		170'367.00		184'704.25		7'638.00
710.352.02	Participation STEP intercommunale, investissements	STech	7	68'063.00		10'410.00		34'459.75		57'653.00
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	783'679.00		805'000.00		746'844.06		-21'321.00
710.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	46'910.00		52'090.00		60'029.00		-5'180.00
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 régl.comm.	STech	7		1'247'000.00		1'200'000.00		1'155'234.40	-47'000.00
710.434.01	Taxes base, fonds construits hors zone, art. 39 régl.comm.	STech	7		29'000.00		54'000.00		30'033.20	25'000.00
710.434.10	Taxes exploitation générales, art. 41 règlement communal	STech	7		673'000.00		595'000.00		653'073.35	-78'000.00
710.434.11	Taxes exploitation spéciales et conventions, art. 42-43 régl	STech	7		112'000.00		137'000.00		111'929.50	25'000.00
710.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		-		-		1'439.65	0.00
72.	GESTION DES DECHETS			774'736.00	589'200.00	789'202.00	603'500.00	737'591.14	513'625.15	-166.00
					76%		76%		70%	Taux de couverture
720.	Gestion des déchets			774'736.00	589'200.00	789'202.00	603'500.00	737'591.14	513'625.15	-166.00
720.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	173'801.00		174'364.00		187'355.15		-563.00
720.301.20	Allocations familiales	RH	9	477.00		477.00		534.00		0.00
720.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	15'868.00		15'710.00		14'237.85		158.00
720.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9	3'862.00		3'844.00		4'571.05		18.00
720.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	2'661.00		2'480.00		2'427.65		181.00
720.309.00	Frais de formation	RH	9	1'000.00		1'200.00		-		-200.00
720.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	9	7'000.00		12'000.00		973.20		-5'000.00
720.312.00	Frais d'électricité	STech	9	500.00		1'000.00		314.30		-500.00
720.313.50	Achat de matériel, équipements du personnel et divers	STech	9	4'000.00		5'000.00		3'076.65		-1'000.00
720.314.30	Frais d'entretien infrastructures diverses	STech	9	5'000.00		15'000.00		19'420.80		-10'000.00
720.316.10	Frais de location d'emplacements et équipements	STech	9	-		-		896.00		0.00
720.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	9	-		500.00		-		-500.00
720.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	9	-		500.00		42.95		-500.00
720.317.90	Frais divers	STech	9	1'000.00		1'000.00		1'444.59		0.00
720.317.91	Frais liés au changement de système de taxe	STech	9	-		-		11'852.75		0.00
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	115'000.00		120'000.00		119'128.10		-5'000.00
720.318.41	Frais de ramassage et d'élimination des déchets spéciaux	STech	9	135'000.00		135'000.00		112'659.90		0.00
720.318.42	Frais de ramassage et d'élimination des déchets verts	STech	9	120'000.00		150'000.00		115'764.45		-30'000.00
720.318.43	Frais de méthanisation déchets de ménage	STech	9	25'000.00		20'000.00		20'953.85		5'000.00
720.318.44	Frais de ramassage et élimination déchets encombrants	STech	9	45'000.00		45'000.00		39'963.40		0.00
720.318.49	Aménagements divers	STech	9	16'000.00		-		-		16'000.00
720.318.61	Frais d'exploitation des compacteurs	STech	9	5'000.00		2'500.00		2'570.85		2'500.00
720.318.97	Participation communale sur élimination couches culottes	STech	9	35'000.00		40'000.00		29'867.75		-5'000.00
720.318.98	Frais élimination poubelles publiques et bâtiments	STech	9	5'000.00		5'000.00		3'693.10		0.00
720.319.00	Cotisations	STech	9	100.00		500.00		-		-400.00
720.319.10	Pertes sur débiteurs	STech	9	2'000.00		2'000.00		2'279.30		0.00
720.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	2'110.00		2'870.00		3'449.00		-760.00
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	22'900.00		-		6'857.50		22'900.00
720.434.00	Taxes de base ménages	STech	9		260'000.00		245'000.00		250'262.55	-15'000.00
720.434.01	Taxes de base entreprises	STech	9		30'000.00		30'000.00		27'631.15	0.00
720.434.10	Taxes proportionnelles, d'utilisation	STech	9		255'000.00		275'000.00		156'718.40	20'000.00
720.434.19	Taxes proportionnelles, remb. soldes sacs/vign/cartes 2017	STech	9		-		-			0.00

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
FUNCTIONNEMENT										
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	2'000.00	-	1'500.00	1'620.00	-500.00	Taxe de Fr. 20.00 HT pour remplacement cartes perdues ou cassées	
720.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	9	-	-	-	2'206.75	0.00		
720.437.00	Amendes	STech	9	1'000.00	-	1'000.00	-	0.00		
720.439.00	Valorisation des déchets	STech	9	40'000.00	-	50'000.00	52'194.79	10'000.00	Diminution de la ristourne sur le papier-carton	
720.439.01	Autres recettes	STech	9	1'200.00	-	-	22'226.71	-1'200.00		
74.	CIMETIERES			39'896.00	5'000.00	55'260.00	7'000.00	29'448.20	7'192.60	-13'364.00
740.	Cimetières			39'896.00	5'000.00	55'260.00	7'000.00	29'448.20	7'192.60	-13'364.00
740.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	14'856.00	-	18'128.00	12'884.50	-3'272.00		
740.301.20	Allocations familiales	RH	9	126.00	-	126.00	129.00	0.00		
740.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	866.00	-	1'633.00	1'193.50	-767.00		
740.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9	864.00	-	840.00	721.50	24.00		
740.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	184.00	-	343.00	224.25	-159.00		
740.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	9	1'000.00	-	1'000.00	664.95	0.00		
740.311.01	Achats de mobilier et équipements pour les chambres mortuaires	STech	9	5'000.00	-	1'000.00	-	4'000.00	Dont Fr. 4'000.00 pour installation climatisation chambre mortuaire FG	
740.313.11	Achat plaques et autres pour columbariums	STech	9	2'000.00	-	5'000.00	7'016.35	-3'000.00		
740.313.50	Achat de matériel et équipements divers	STech	9	1'000.00	-	1'000.00	1'038.20	0.00		
740.313.90	Achats de fleurs et autres éléments de décoration	STech	9	1'500.00	-	500.00	1'248.20	1'000.00		
740.314.10	Frais d'entretien cimetières et places extérieures	STech	9	10'000.00	-	20'000.00	16'74.35	-10'000.00	Plaquettes jardins du souvenir sur divers cimetières, entretien courant	
740.314.30	Frais d'entretien chambres mortuaires	STech	9	1'000.00	-	1'000.00	-	0.00		
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	-	0.00		
740.318.40	Prestations de tiers, inhumations	STech	9	1'000.00	-	1'000.00	215.40	0.00		
740.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	-	-	190.00	238.00	-190.00		
740.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	-	-	2'200.00	2'200.00	-2'200.00		
740.434.00	Taxes d'entrée	STech	9	-	2'000.00	-	-	0.00		
740.434.10	Taxes de concessions	STech	9	-	2'000.00	2'000.00	4'570.00	0.00		
740.434.20	Participations sur frais d'inhumations	STech	9	500.00	-	500.00	2'622.60	2'000.00	Application du nouveau règlement communal harmonisé	
740.434.50	Taxes de mises à disposition de la chambre mortuaire	STech	9	500.00	-	500.00	-	0.00		
75.	CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS			68'400.00	17'000.00	54'000.00	-	48'302.20	13'786.30	-2'600.00
750.	Correction des eaux et endiguements			68'400.00	17'000.00	54'000.00	-	48'302.20	13'786.30	-2'600.00
750.314.30	Frais d'entretien et de conservation ouvrages	SFor	9	5'400.00	-	-	1'560.00	5'400.00	Location de machines. Travaux effectués par le SFor, voir compte 750.390.30	
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	63'000.00	-	54'000.00	21'775.00	9'000.00	Entretien courant ruisseaux: Fr. 28'000.00; Projets d'entretiens ponctuels ruisseaux: Farvagny Longivue Fr. 20'000.00; Farvagny Longivue de Prouvin Fr. 15'000.00, tranche annuelle. Cf. 810.490.30	
750.460.00	Subventions fédérales	SFor	9	-	-	-	7'782.60	0.00		
750.461.00	Subventions cantonales	SFor	9	17'000.00	-	-	6'003.70	-17'000.00		
78.	PROTECTION DE LA NATURE			9'800.00	-	8'800.00	-	15'337.90	-	1'000.00
780.	Protection de l'environnement			2'000.00	-	1'000.00	-	-	-	1'000.00
780.365.00	Soutien à la protection de l'environnement	STech	9	2'000.00	-	1'000.00	-	1'000.00	Organisation d'une journée-nature, en lien avec l'opération Coup de balai	
781.	Lutte contre la pollution de l'environnement			7'800.00	-	7'800.00	-	15'337.90	-	0.00
7810.	Assainissement de sites pollués			7'800.00	-	7'800.00	-	15'337.90	-	0.00
7810.318.40	Prestations de tiers, études et investigations	STech	9	7'800.00	-	7'800.00	14'987.90	0.00	Suite investigations décharge Farvagny-le-Petit	
7810.318.41	Prestations de tiers, assainissements et remises en état	STech	9	-	-	-	350.00	0.00		

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
79.		AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	481'317.00	115'000.00	436'314.00	115'000.00	445'821.25	195'175.10	45'003.00	
790.		Aménagement du territoire	243'582.00	21'000.00	194'217.00	21'000.00	205'710.05	47'170.10	49'365.00	
790.300.20	STech 1	Jetons et frais de la commission d'aménagement	6'400.00		6'400.00		2'840.00		0.00	9 séances + Fr. 1'000.00 frais et vacations
790.301.00	RH 1	Traitement du personnel administratif	70'953.00		62'814.00		61'536.20		8'139.00	
790.301.20	RH 1	Allocations familiales	90.00		180.00		175.50		-90.00	
790.303.00	RH 1	Cotisations aux assurances sociales	6'499.00		5'660.00		5'870.10		839.00	
790.304.00	RH 1	Cotisations aux caisses de prévoyance	8'159.00		6'433.00		6'239.55		1'726.00	
790.305.00	RH 1	Cotisations aux assurances maladie et accidents	612.00		568.00		379.25		44.00	
790.318.40	STech 1	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	10'000.00		5'000.00		29'405.70		5'000.00	Enquête préalable de l'harmonisation du PAL
790.318.41	STech 1	Prestations de tiers, frais de plans, bornage et cadastre	15'000.00		15'000.00		15'545.20		0.00	
790.318.60	STech 1	Mandats externes, spécialistes techniques	40'000.00		30'000.00		31'675.80		10'000.00	Soutien technique (urbaniste, etc.) dans le cadre de l'aménagement (PAL, PAD); complément révision Fr. 20'000.00 (exigence de la DAEC de procéder à un examen préalable) et prestations diverses Fr. 10'000.00; Participation aux frais d'étude du PAD Pra Bastian FG: Fr. 5'000.00; Commission urbanistique exigée par les PAD: Fr. 5'000.00
790.318.61	STech 1	Mandats externes, honoraires et frais d'avocats	10'000.00		10'000.00		24'424.65		0.00	Traitement de cas litigieux
790.318.90	STech 1	Autres prestations, système d'information du territoire	28'000.00		18'736.00		22'778.80		9'264.00	Logiciel Geoconcept (licences, mises à jour, coordination prestataires, etc.), augmentation liée aux couches éclairages, ruissellement, bornes d'hydrantes, installations solaires, eau potable; épuration; viewer Service des constructions lié à FRIAC y compris photos
790.352.00	STech 1	Participation Conférence région. infrastr. et dével. coord.	47'869.00		33'426.00		4'839.30		14'443.00	Particip. aux frais du plan directeur régional, 2ème étape: phase de définition de stratégie, y compris mesures. Montant exclusivement réparti entre les communes hors-Agglomération, à raison de 2/3 en 2020 et 1/3 en 2021
790.431.00	STech 1	Emoluments sur examens de plans		20'000.00		20'000.00		16'920.00	0.00	Reports de 2019: PAD Grandsetta RO, Mystère FG, Derrey-la-Croix FG, Les Planches VI
790.436.00	STech 1	Remboursement de tiers		1'000.00		1'000.00		30'250.10	0.00	
791.		Constructions	237'735.00	94'000.00	242'097.00	94'000.00	240'111.20	148'005.00	-4'362.00	
791.301.00	RH 8	Traitement du personnel administratif	161'375.00		156'225.00		157'509.75		5'150.00	
791.301.20	RH 8	Allocations familiales	90.00		180.00		175.50		-90.00	
791.303.00	RH 8	Cotisations aux assurances sociales	14'782.00		14'076.00		14'215.90		706.00	
791.304.00	RH 8	Cotisations aux caisses de prévoyance	17'597.00		16'702.00		16'710.75		895.00	
791.305.00	RH 8	Cotisations aux assurances maladie et accidents	1'391.00		1'414.00		967.90		-23.00	
791.311.00	STech 8	Achat de mobilier, machines et équipements	2'000.00		2'000.00		1'354.85		0.00	
791.313.50	STech 8	Achats de matériel et équipements divers	2'000.00		1'000.00		397.90		1'000.00	Achat d'une tablette
791.317.90	STech 8	Frais divers	500.00		500.00		-		0.00	
791.318.40	STech 8	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	10'000.00		10'000.00		12'914.55		0.00	
791.318.41	STech 8	Prestations de tiers, contrôles implantations immeubles	17'000.00		17'000.00		35'864.10		0.00	
791.318.42	STech 8	Prestations de tiers, contrôles des travaux	1'000.00		3'000.00		-		-2'000.00	
791.318.60	STech 8	Mandats externes, spécialistes techniques	5'000.00		15'000.00		-		-10'000.00	Soutien technique (urbaniste, etc.) dans le cadre de la police des constructions
791.318.61	STech 8	Mandats externes, honoraires et frais d'avocats	5'000.00		5'000.00		-		0.00	
791.431.00	STech 8	Emoluments sur demandes de permis de construire		75'000.00		75'000.00		102'535.00	0.00	
791.431.01	STech 8	Emoluments sur délivrances de permis d'occuper		3'000.00		3'000.00		3'330.00	0.00	
791.436.00	STech 8	Remboursement de tiers		16'000.00		16'000.00		42'140.00	0.00	
8.		ÉCONOMIE PUBLIQUE	1'003'495.00	1'460'850.00	1'021'448.00	1'477'600.00	938'659.63	1'563'512.74	-1'203.00	
80.		AGRICULTURE	11'440.00	23'000.00	28'342.00	49'750.00	35'745.95	54'487.30	9'848.00	
800.		Agriculture	400.00	-	-	-	350.00	-	400.00	
800.319.00	SAdm 9	Cotisations	400.00		-		350.00		400.00	
801.		Alpages	11'040.00	23'000.00	28'342.00	49'750.00	35'395.95	54'487.30	9'448.00	*) = Plus de charge/produit étant donné la mise en location du chalet Vuisterna VO en 2019
801.301.10	RH 9	Traitement du personnel d'exploitation	-		12'500.00		14'032.50		-12'500.00	*)
801.303.00	RH 9	Cotisations aux assurances sociales	-		1'126.00		1'264.35		-1'126.00	*)
801.305.00	RH 9	Cotisations aux assurances maladie et accidents	-		157.00		175.85		-157.00	*)
801.312.00	STech 9	Frais d'électricité	-		500.00		361.90		-500.00	*)
801.313.50	STech 9	Achats de matériels et équipements divers	-		1'500.00		1'197.55		-1'500.00	*)
801.314.00	STech 9	Frais d'entretien bâtiments	5'000.00		1'000.00		286.10		4'000.00	Travaux de peinture au chalet Vuisterna VO et de menuiserie et charpente au chalet des Joues RS
801.314.10	STech 9	Frais d'entretien pâturages et divers	-		3'000.00		3'854.60		-3'000.00	*)
801.317.10	STech 9	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	-		500.00		305.70		-500.00	*)

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
FUNCTIONNEMENT											
801.317.90	Frais divers	STech	9	500.00		500.00		1'162.00	0.00		
801.318.00	Assurances bâtiments	STech	9	1'570.00		1'549.00		1'549.45	21.00		
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	-		500.00		270.00	-500.00	*)	
801.319.00	Cotisations	STech	9	100.00		100.00		100.00	0.00		
801.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	170.00		210.00		250.00	-40.00		
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	2'000.00		-		3'347.50	2'000.00	Personnel et petites machines: 30 heures à Fr. 65.00, cf. 810.490.30	
801.423.00	Loyers alpages Le Glèbe	SAdm	9		11'000.00		10'750.00		-250.00		
801.423.01	Pensions estivages alpages Vuisternens-en-Ogoz	SAdm	9		-		17'000.00		17'000.00	*) Remplacé par location, cf. 801.423.02	
801.423.02	Loyers alpages Vuisternens-en-Ogoz	SAdm	9		12'000.00				-12'000.00	Nouveau dès 2019 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		22'000.00	*)	
81.	FORETS			909'056.00	907'850.00	925'783.00	895'850.00	852'915.13	978'734.49	-28'727.00	
810.	Forêts			858'029.00	882'850.00	874'527.00	870'850.00	800'277.13	967'354.49	-28'498.00	
810.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	9	6'050.00		5'503.00		4'540.05	547.00		
810.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	450'681.00		446'773.00		443'763.75	3'908.00		
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	41'020.00		40'750.00		37'017.70	270.00		
810.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9	44'001.00		43'749.00		43'486.95	252.00		
810.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	22'362.00		22'076.00		23'507.10	286.00		
810.310.00	Fournitures de bureau	SFor	9	-		2'700.00		-	-2'700.00	Inclus dans le compte 021.310.00	
810.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies	SFor	9	1'500.00		1'500.00		1'218.15	0.00	Photocopieur à charge du SFor depuis le déménagement du STech	
810.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SFor	9	6'500.00		10'200.00		6'838.30	-3'700.00	Dont programme de cubage des bois: Fr. 3'500.00	
810.312.20	Achat de carburant pour machines et véhicules	SFor	9	32'000.00		18'500.00		30'289.30	13'500.00	Dont Fr. 9'500.00 revendu à des tiers, voir compte 810.435.80. Budget 2019 sous-évalué	
810.313.30	Achat de plans, matériel grainier, reboisement	SFor	9	5'600.00		5'600.00		3'131.70	0.00		
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	4'600.00		3'500.00		4'945.00	1'100.00	Quantité de sapins disponibles dans nos plantations insuffisante	
810.313.50	Achat de matériel et équipements divers	SFor	9	6'900.00		6'900.00		2'968.10	0.00		
810.313.90	Achat de produits de traitement et marchandises diverses	SFor	9	2'500.00		2'500.00		400.00	0.00		
810.314.20	Frais d'entretien routes et chemins	SFor	9	7'000.00		10'800.00		43.05	-3'800.00	Entretien de chemins et élagages par des tiers	
810.315.00	Frais d'entretien machines et outils	SFor	9	10'300.00		10'300.00		12'910.00	0.00		
810.315.30	Frais d'entretien véhicules	SFor	9	13'200.00		7'000.00		3'736.25	6'200.00	Tracteur supplémentaire. Dont préparation expertise tracteur Valtra 6550: Fr. 4'500.00	
810.316.10	Frais de location d'équipements	SFor	9	3'000.00					3'000.00		
810.316.30	Frais de location de véhicules	SFor	9	37'000.00		37'000.00		36'829.70	0.00		
810.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SFor	9	9'900.00		11'000.00		4'815.50	-1'100.00	Indemnisation du responsable du service pour utilisation du véhicule privé	
810.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SFor	9	1'200.00		1'200.00		458.65	0.00		
810.317.90	Frais divers	SFor	9	1'000.00		1'000.00		535.38	0.00		
810.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SFor	9	2'100.00		1'500.00		891.10	600.00		
810.318.30	Assurances des véhicules	SFor	9	2'892.00		2'863.00		2'892.20	29.00		
810.318.40	Prestations de tiers, émoluments administratifs	SFor	9	1'000.00		1'000.00		1'544.95	0.00		
810.318.41	Prestations de tiers, déchetage et transport de copeaux	SFor	9	55'400.00		51'000.00		51'914.80	4'400.00	Augmentation du volume de copeaux livré	
810.318.42	Prestations de tiers, abattage et débardage	SFor	9	52'000.00		90'000.00		44'650.75	-38'000.00	Diminution du volume de bois coupé	
810.318.45	Prestations de tiers, divers	SFor	9	1'000.00		1'000.00		2'728.35	0.00		
810.319.00	Cotisations	SFor	9	1'000.00		1'000.00		984.00	0.00		
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	1'000.00		1'200.00		511.25	-200.00		
810.319.35	Impôts charges et contributions immobilières	SFor	9	400.00		400.00		204.15	0.00	Nous sommes propriétaires d'une forêt sur la Commune de Villorsonnens	
810.319.45	Indemnités, fonds du bois	SFor	9	3'000.00		3'500.00		31.00	-500.00		
810.319.70	Remboursements, bois vendu pour le compte de tiers	SFor	9	2'500.00		2'000.00		2'641.40	500.00		
810.329.00	Escomptes	SFor	9	6'000.00		7'000.00		5'521.00	-1'000.00		
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		205'000.00		225'000.00		200'294.95	20'000.00	Prise en compte de la diminution du prix des bois et du volume des bostrychès
810.435.52	Ventes de bois d'industrie résineux	SFor	9		85'000.00		95'000.00		141'819.95	10'000.00	Prise en compte de la diminution du prix des bois
810.435.54	Ventes de bois de feu résineux	SFor	9		250.00		250.00		-	0.00	
810.435.55	Ventes de bois de feu feuillus	SFor	9		8'000.00		8'000.00		48'088.05	0.00	Dés 2018: séparé entre ventes (810.435.55) et livraisons (compte 810.435.70)

		Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
810.435.56	Ventes de copeaux	SFor	9		165'000.00		112'000.00		165'119.90	-53'000.00	Mise à jour suite à l'augmentation du volume vendu à Groupe E Celsius pour FARCAD suite à l'agrandissement du silo, compte tenu de la période de fermeture du chauffage durant les travaux. Les livraisons pour les chauffages gérés par la commune sont prévues au compte 810.490.49
810.435.58	Ventes de sapins de Noël	SFor	9		1'500.00		2'000.00		1'866.55	500.00	
810.435.60	Ventes d'autres bois	SFor	9		-		-		772.95	0.00	
810.435.65	Réalisation de travaux forestiers pour des tiers	SFor	9		31'000.00		30'000.00		30'403.30	-1'000.00	Dès 2018: ventilation revue entre comptes 810.435.65, 810.435.67 et 810.435.85
810.435.66	Tâches étatiques	SFor	9		46'000.00		46'000.00		46'900.00	0.00	
810.435.67	Réalisat. travaux forestiers pour Plan gestion Petite Sarine	SFor	9		9'200.00		19'500.00		9'265.00	10'300.00	Diminution des travaux à réaliser. Dès 2018: ventilation revue entre comptes 810.435.65, 810.435.67 et 810.435.85
810.435.70	Livraisons de bois à domicile	SFor	9		13'500.00		20'000.00		1'680.60	6'500.00	Dès 2018: séparé entre ventes (810.435.55) et livraisons (compte 810.435.70)
810.435.80	Ventes de produits divers	SFor	9		9'500.00		2'500.00		4'658.60	-7'000.00	Vente de carburant
810.435.85	Prestations de services à des tiers	SFor	9		25'000.00		63'000.00		34'030.60	38'000.00	Dont Fr. 20'000.00 pour travaux de revitalisation PAD Longivue
810.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	9		-		-		7'428.00	0.00	Dès 2018: ventilation revue entre comptes 810.435.65, 810.435.67 et 810.435.85
810.439.01	Autres recettes	SFor	9		-		-		7.09	0.00	
810.439.90	Augmentations de stocks de bois et copeaux	SFor	9		-		-		200.00	0.00	
810.440.00	Ristourne droit sur les carburants	SFor	9		6'000.00		6'000.00		4'823.45	0.00	
810.461.00	Subventions cantonales	SFor	9		46'000.00		62'000.00		80'501.00	16'000.00	Diminution de la subvention pour soins aux jeunes peuplements
810.461.01	Subvention cantonale fonction d'accueil en forêt	SFor	9		18'000.00		27'000.00		29'840.75	9'000.00	Modification de la clé de répartition des subventions
810.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	SFin	9		164'900.00		99'600.00		115'160.00	-65'300.00	Travaux éditaires et divers: personnel y compris petites machines: Fr. 62'800.00 (ventilés dans les chapitres 2944, 310, 330, 331, 342, 620, 700, 720 et 801), entretiens endiguements: Fr. 63'000.00 (chapitre 750), remise en état des anciennes places containers FA: Fr. 20'000.00 (chapitre 720); tracteurs et benes: Fr. 19'100.00 (ventilés dans les chapitres 620 et 700)
810.490.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux bât. com.	SFin	9		49'000.00		53'000.00		44'493.75	4'000.00	Livraisons pour les chauffages gérés par la commune: CAD Rossens (700 m3 à Fr. 37.65/m3), Ecole Vuisternens (400 m3 à Fr. 44.25/m3), Centre forestier Vuisternens (120 m3 à Fr. 44.25/m3), chiffres arrondis
811.	Bâtiment, Centre forestier Vuisternens-en-Ogoz			44'366.00	23'000.00	45'247.00	23'000.00	45'815.90	9'600.00	-881.00	
811.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8		1'432.00		1'240.00		1'198.60	192.00	
811.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8		5'657.00		5'484.00		6'703.90	173.00	
811.301.20	Allocations familiales	RH	8		54.00		72.00		71.10	-18.00	
811.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8		649.00		606.00		712.35	43.00	
811.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8		780.00		715.00		483.80	65.00	
811.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8		82.00		78.00		57.10	4.00	
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		4'000.00		4'000.00		5'496.40	0.00	
811.312.10	Frais de chauffage	STech	8		500.00		500.00		-	0.00	
811.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8		1'000.00		1'000.00		905.70	0.00	
811.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8		8'000.00		8'000.00		7'632.00	0.00	
811.317.90	Frais divers	STech	8		1'000.00		1'000.00		-	0.00	
811.318.00	Assurances bâtiment	STech	8		1'992.00		1'992.00		1'991.50	0.00	
811.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8		-		700.00		1'551.85	-700.00	Plus d'abonnement téléphonique pour l'ascenseur
811.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8		3'420.00		4'060.00		4'580.00	-640.00	
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		5'300.00		5'300.00		3'982.50	0.00	120 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 surfaces à Fr. 200.00/m2: Ludothèque au Centre forestier VO: 115 m2
812.	Cabanes forestières			6'661.00	2'000.00	6'009.00	2'000.00	6'822.10	1'780.00	652.00	
8120.	Cabane forestière La Source Rossens			5'842.00	2'000.00	5'200.00	2'000.00	5'832.15	1'780.00	642.00	
8120.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8		3'052.00		2'619.00		2'346.90	433.00	
8120.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8		787.00		693.00		2'254.75	94.00	
8120.301.20	Allocations familiales	RH	8		54.00		90.00		142.75	-36.00	
8120.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8		352.00		298.00		415.85	54.00	
8120.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8		426.00		334.00		463.85	92.00	
8120.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8		42.00		37.00		47.95	5.00	
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		100.00		100.00		51.55	0.00	
8120.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8		1'000.00		1'000.00		31.55	0.00	
8120.318.00	Assurances bâtiment	STech	8		29.00		29.00		29.30	0.00	
8120.423.00	Locations	STech	8			2'000.00		2'000.00		1'780.00	0.00

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
FUNCTIONNEMENT									
8121.		819.00	-	809.00	-	989.95	-	10.00	
	Cabane forestière des bûcherons Villarod								
8121.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	234.00		230.00		470.85	4.00
8121.301.20	Allocations familiales	RH	8	9.00		9.00		18.00	0.00
8121.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	21.00		21.00		42.40	0.00
8121.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	26.00		26.00		49.80	0.00
8121.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	5.00		5.00		7.80	0.00
8121.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	500.00		500.00		383.40	0.00
8121.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	24.00		18.00		17.70	6.00
83.	TOURISME	32'800.00	-	32'400.00	-	35'740.00	-	400.00	
830.	Tourisme	32'800.00	-	32'400.00	-	35'740.00	-	400.00	
830.365.10	Participation à la Société des remontées mécaniques La	SAdm	5	22'300.00		21'900.00		25'608.00	400.00
830.365.20	Participation à la Station de ski Mont-Gibloux	SAdm	5	5'500.00		5'500.00		5'500.00	0.00
830.365.30	Participation aux activités de promotion de la Tour du Gibloux	SAdm	5	5'000.00		5'000.00		4'632.00	0.00
830.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	5	-		-		-	0.00
86.	ENERGIE	50'199.00	2'000.00	34'923.00	4'000.00	14'258.55	12'565.00	17'276.00	
860.	Energie	50'199.00	2'000.00	34'923.00	4'000.00	14'258.55	12'565.00	17'276.00	
860.300.20	Jetons et frais de la commission de l'énergie	STech	5	4'000.00		4'000.00		2'480.00	0.00
860.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	5	6'198.00		5'987.00		5'052.55	211.00
860.301.20	Allocations familiales	RH	5	108.00		108.00		208.50	0.00
860.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	568.00		539.00		706.40	29.00
860.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	5	634.00		602.00		550.20	32.00
860.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	5	91.00		87.00		30.90	4.00
860.318.40	Prestations de tiers, certification label Cité de l'Energie	STech	5	-		5'000.00		630.00	-5'000.00
860.318.60	Mandats externes, études et divers	STech	5	22'000.00		9'000.00		-	13'000.00
860.318.90	Autres prestations, actions énergétiques communales	STech	5	2'000.00		2'000.00		-	0.00
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	12'000.00		5'000.00		2'000.00	7'000.00
860.460.00	Subventions fédérales	STech	5	-		2'000.00		-	2'000.00
860.461.00	Subventions cantonales	STech	5	2'000.00		2'000.00		12'565.00	0.00
87.	AUTRES EXPLOITATIONS	-	528'000.00	-	528'000.00	-	517'725.95	0.00	
870.	Gravières	-	528'000.00	-	528'000.00	-	517'725.95	0.00	
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	28'000.00		28'000.00		17'725.95	0.00
9.	FINANCES ET IMPÔTS	4'016'521.00	27'456'965.00	4'076'321.00	27'143'909.00	9'267'589.01	31'166'727.39	-372'856.00	
90.	IMPÔTS	215'000.00	22'589'104.00	228'500.00	22'298'900.00	337'533.90	23'194'702.45	-303'704.00	
900.	Impôts	215'000.00	22'589'104.00	228'500.00	22'298'900.00	337'533.90	23'194'702.45	-303'704.00	
900.318.40	Commissions des maisons de recouvrement de créances	SFin	6	20'000.00		40'000.00		67'016.60	-20'000.00
900.318.41	Commissions de perception d'impôts	SFin	6	28'000.00		26'500.00		39'331.55	1'500.00
900.318.80	Frais de rappels et de recouvrement de créances	SFin	6	15'000.00		10'000.00		11'071.65	5'000.00
900.319.10	Pertes sur débiteurs	SFin	6	100'000.00		100'000.00		156'894.80	0.00
900.319.55	Imputation forfaitaire d'impôts	SFin	6	2'000.00		2'000.00		1'992.70	0.00

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
FUNCTIONNEMENT											
900.321.10	Intérêts rémunérateurs	SFin	6	50'000.00		50'000.00		61'226.60	0.00		
900.400.00	Impôts sur le revenu des personnes physiques	SFin	6		15'100'000.00		14'500'000.00	14'899'235.65	-600'000.00		
900.400.10	Impôts sur la fortune des personnes physiques	SFin	6		1'250'000.00		1'200'000.00	1'196'059.55	-50'000.00		
900.400.20	Impôts à la source	SFin	6		350'000.00		345'000.00	350'792.31	-5'000.00		
900.400.30	Impôts sur les prestations en capital	SFin	6		350'000.00		350'000.00	307'588.50	0.00		
900.401.00	Impôts sur le bénéfice des personnes morales	SFin	6		700'000.00		1'650'000.00	1'382'527.20	950'000.00	Entrée en vigueur au 1er janvier 2020 de la réforme fiscale sur les entreprises	
900.401.10	Impôts sur le capital des personnes morales	SFin	6		30'000.00		250'000.00	288'972.65	220'000.00	Entrée en vigueur au 1er janvier 2020 de la réforme fiscale sur les entreprises	
900.402.00	Contributions immobilières	SFin	6		2'100'000.00		2'020'000.00	2'025'854.20	-80'000.00		
900.403.00	Impôts sur les gains immobiliers et les plus-values	SFin	6		550'000.00		550'000.00	713'138.20	0.00		
900.404.00	Impôts sur les mutations	SFin	6		700'000.00		700'000.00	1'233'902.80	0.00		
900.405.00	Impôts sur les successions et donations	SFin	6		5'000.00		5'000.00	34'168.20	0.00		
900.406.00	Impôts sur les chiens	SFin	6		45'000.00		45'000.00	44'480.00	0.00		
900.406.20	Impôts sur les appareils et distributeurs	SFin	6		1'900.00		1'900.00	1'850.00	0.00		
900.406.90	Récupérations d'anciennes créances amorties	SFin	6		20'000.00		20'000.00	40'590.90	0.00		
900.406.95	Rachat de créances payées	SFin	6		-		-	3'884.10	0.00		
900.420.20	Intérêts moratoires et de retard	SFin	6		90'000.00		90'000.00	101'677.29	0.00		
900.436.00	Remboursement des frais de rappels et poursuites	SFin	6		5'000.00		2'000.00	-	-3'000.00		
900.441.00	Participations à l'impôt cantonal sur les véhicules	SFin	6		590'000.00		570'000.00	569'980.90	-20'000.00		
900.451.00	Compensation de base - Réforme fiscale	SFin	6		252'204.00				-252'204.00	Selon courrier SCC, lié à l'entrée en vigueur au 1er janvier 2020 de la réforme fiscale sur les entreprises, voir comptes 900.401.00, 900.401.10 et 900.451.01	
900.451.01	Compensation cas de rigueur - Réforme fiscale	SFin	6		450'000.00				-450'000.00	Selon courrier SCC, lié à l'entrée en vigueur au 1er janvier 2020 de la réforme fiscale sur les entreprises, voir comptes 900.401.00, 900.401.10 et 900.451.00	
93.	PEREQUATION FINANCIERE			-	1'452'964.00	-	1'428'642.00	-	1'456'348.00	-24'322.00	
930.	Péréquation financière intercommunale			-	1'452'964.00	-	1'428'642.00	-	1'456'348.00	-24'322.00	
930.462.00	Attribution de la péréquation des ressources	SFin	6		1'055'020.00		1'038'128.00	1'109'603.00	-16'892.00	Selon courrier SCom	
930.462.01	Attribution de la péréquation des besoins	SFin	6		397'944.00		390'514.00	346'745.00	-7'430.00	Selon courrier SCom	
94.	GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES			3'741'521.00	3'404'897.00	3'786'821.00	3'405'367.00	3'099'607.41	3'035'229.24	-44'830.00	
940.	Intérêts et amortissements obligatoires			2'196'597.00	2'177'097.00	2'240'337.00	2'190'557.00	1'953'337.06	1'852'737.19	-30'280.00	
940.317.90	Frais divers	SFin	6		-		-	448.45	0.00		
940.318.11	Frais bancaires et taxes	SFin	6		20'000.00		20'000.00	20'303.90	0.00		
940.318.12	Frais paiements reçus par cartes de débit/crédit	SFin	6		500.00		500.00	290.21	0.00		
940.321.00	Intérêts-charges des comptes-courants	SFin	6		-		-	18.40	0.00		
940.322.00	Intérêts des emprunts bancaires	SFin	6		320'000.00		400'000.00	400'038.90	-80'000.00	Intérêts des emprunts actuels, avec hypothèse de renouvellement au taux d'intérêt de 1.00%: Fr. 320'000.00; Pas d'intérêts intercalaires à prévoir pour 2020	
940.330.00	Amortissements financiers obligatoires	SFin	6		1'856'097.00		1'819'837.00	1'532'237.20	36'260.00	Selon contrôle de l'endettement 2018 et ajout des nouveaux investissements terminés	
940.420.00	Intérêts-produits des comptes-courants	SFin	6		-		-	174.99	0.00		
940.422.00	Produits des placements financiers	SFin	6		1'000.00		1'000.00	960.00	0.00		
940.439.00	Autres recettes	SFin	6		-		-	40.00	0.00		
940.490.10	Imputation interne - intérêts	SFin	6		320'000.00		369'720.00	319'325.00	49'720.00		
940.490.15	Imputation interne - amortissement	SFin	6		1'856'097.00		1'819'837.00	1'532'237.20	-36'260.00		
942.	Immeubles du patrimoine financier			82'584.00	180'850.00	81'981.00	183'700.00	84'506.60	189'809.35	3'453.00	
9420.	Ferme d'Illens Rossens			26'701.00	50'000.00	27'357.00	50'000.00	28'965.20	51'019.70	-656.00	
9420.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8		234.00		230.00	470.85	4.00		
9420.301.20	Allocations familiales	RH	8		9.00		9.00	18.00	0.00		
9420.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8		21.00		21.00	42.40	0.00		
9420.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8		26.00		26.00	49.80	0.00		
9420.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8		5.00		5.00	7.80	0.00		
9420.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	8		10'000.00		10'000.00	10'786.60	0.00		
9420.318.00	Assurances bâtiments	STech	8		3'644.00		3'644.00	3'643.55	0.00		
9420.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8		3'610.00		4'270.00	4'794.00	-660.00		
9420.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8		9'152.00		9'152.00	9'152.20	0.00		
9420.423.00	Loyers	STech	8		50'000.00		50'000.00	50'000.00	0.00		

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
FUNCTIONNEMENT											
9420.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		-		-	1'019.70	0.00		
9421.	Fermette La Chauderette Rossens			1'628.00	7'200.00	1'624.00	7'200.00	1'951.40	7'200.00	4.00	
9421.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	234.00		230.00		470.85		4.00	
9421.301.20	Allocations familiales	RH	8	9.00		9.00		18.00		0.00	
9421.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	21.00		21.00		42.40		0.00	
9421.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	26.00		26.00		49.80		0.00	
9421.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	5.00		5.00		7.80		0.00	
9421.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	1'000.00		1'000.00		1'030.00		0.00	
9421.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	333.00		333.00		332.55		0.00	
9421.423.00	Loyers	STech	8		7'200.00		7'200.00		7'200.00	0.00	
9428.	Terrains du patrimoine financier			54'255.00	123'650.00	53'000.00	126'500.00	53'590.00	131'589.65	4'105.00	
9428.300.20	Jetons et frais groupe étude appart. protégés Pra-Bastian	RH	6	600.00						600.00	2 séances
9428.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	6	55.00		-				55.00	
9428.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	6	-		-				0.00	
9428.318.40	Prestations de tiers, études et honoraires	SAdm	9	600.00				590.00		600.00	Emoluments pour approbation de baux
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		4'700.00		4'700.00		4'750.00	0.00	
9428.423.01	Loyers des parchets communaux Farvagny	SAdm	9		34'000.00		35'000.00		31'875.95	1'000.00	
9428.423.02	Loyers des parchets communaux Le Glèbe	SAdm	9		24'100.00		24'250.00		24'129.60	150.00	1 contrat provisoire validé dès 2019
9428.423.03	Loyers des parchets communaux Rossens	SAdm	9		31'500.00		32'500.00		31'784.85	1'000.00	
9428.423.04	Loyers des parchets communaux Vuisternens-en-Ogoz	SAdm	9		9'300.00		10'000.00		9'165.00	700.00	
9428.423.10	Revenus de droits de superficies	SAdm	1		20'000.00		20'000.00		20'500.00	0.00	Droit de superficie gravière Grands-Champs
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	
943.	Immeubles du patrimoine administratif, multifonctions			1'363'657.00	939'050.00	1'347'232.00	940'010.00	969'476.10	896'021.85	17'385.00	
9430.	Complexe communal Farvagny			1'214'309.00	873'750.00	1'226'887.00	874'710.00	855'380.65	841'054.35	-11'618.00	
9430.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	12'139.00		10'474.00		8'625.15		1'665.00	
9430.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	219'760.00		207'932.00		204'657.70		11'828.00	
9430.301.20	Allocations familiales	RH	8	702.00		864.00		750.00		-162.00	
9430.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	21'242.00		19'678.00		17'866.40		1'564.00	
9430.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	21'908.00		21'741.00		17'543.15		167.00	
9430.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	2'420.00		2'353.00		1'373.25		67.00	
9430.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	15'000.00		25'000.00		15'099.25		-10'000.00	
9430.312.00	Frais d'électricité	STech	8	35'000.00		35'000.00		29'625.40		0.00	
9430.312.10	Frais de chauffage	STech	8	50'000.00		50'000.00		47'230.45		0.00	
9430.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	16'000.00		16'000.00		15'827.25		0.00	
9430.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	12'000.00		5'500.00		5'156.70		6'500.00	Dont nouveau marquage terrain de basket, sur demande de Sarine Basket. Fr. 6'500.00
9430.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	75'000.00		75'000.00		90'991.00		0.00	
9430.314.10	Frais d'entretien extérieur	STech	8	15'000.00		15'000.00		11'562.45		0.00	
9430.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	2'000.00		2'000.00		-		0.00	
9430.317.90	Frais divers	STech	8	1'000.00		1'000.00		3'788.10		0.00	
9430.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	16'884.00		18'131.00		18'228.00		-1'247.00	
9430.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	100.00		-		46.40		100.00	
9430.318.42	Prestations de tiers, personnel temporaire	STech	8	-		-		2'600.00		0.00	
9430.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	129'690.00		152'750.00		71'946.00		-23'060.00	
9430.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	568'464.00		568'464.00		292'464.00		0.00	
9430.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		10'000.00		10'000.00		7'471.00	0.00	
9430.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		4'000.00		4'000.00		1'433.35	0.00	
9430.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		859'750.00		859'710.00		832'150.00	-40.00	Valorisation surfaces 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	SFin	8		-		1'000.00			1'000.00	Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: CSP (locaux non chauffés): 355.5 m2; AES Farvagny combles: 40.6 m2.
											Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Archives NAdm: 63 m2; Crèche Farvagny jardin: 627 m2

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
 FONCTIONNEMENT									
9431.	Complexe communal Rossens	149'348.00	65'300.00	120'345.00	65'300.00	114'095.45	54'967.50	29'003.00	
9431.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	6'580.00		5'857.00		4'887.85	723.00
9431.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	22'417.00		17'091.00		18'546.10	5'326.00
9431.301.20	Allocations familiales	RH	8	378.00		468.00		382.50	-90.00
9431.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	2'656.00		2'068.00		2'026.05	588.00
9431.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	3'168.00		2'365.00		2'090.95	803.00
9431.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	426.00		353.00		230.90	73.00
9431.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	3'000.00		3'000.00		3'000.00	0.00
9431.312.00	Frais d'électricité	STech	8	5'000.00		5'000.00		5'279.00	0.00
9431.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	2'000.00		2'000.00		1'649.90	0.00
9431.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	35'000.00		10'000.00		10'055.50	25'000.00
									Remplacement des joints en bois entre les panneaux d'éternit des façades, peinture des fenêtres, portes d'entrées; changement des cylindres
9431.314.10	Frais d'entretien extérieur	STech	8	5'000.00		7'000.00		924.75	-2'000.00
9431.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	1'000.00		1'000.00		-	0.00
9431.317.90	Frais divers	STech	8	1'000.00		1'000.00		600.85	1'000.00
9431.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	1'437.00		1'437.00		1'437.10	0.00
9431.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	5'680.00		7'100.00		8'378.00	-1'420.00
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	67.50	0.00
9431.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		65'200.00		65'200.00	54'900.00	0.00
									Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: SSoc et SCur: 206 m2; Ecole maternelle: 120 m2
944.	Autres immeubles du patrimoine administratif	32'429.00	71'600.00	36'399.00	54'800.00	32'849.10	59'650.00	-20'770.00	
9440.	Ancienne administration communale Rueyes-St-Laurent	8'510.00	7'200.00	12'484.00	7'200.00	6'441.20	7'200.00	-3'974.00	
9440.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	1'142.00		1'122.00		470.85	20.00
9440.301.20	Allocations familiales	RH	8	9.00		9.00		18.00	0.00
9440.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	105.00		101.00		42.40	4.00
9440.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	100.00		98.00		49.80	2.00
9440.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	13.00		13.00		7.80	0.00
9440.312.00	Frais d'électricité	STech	8	500.00		500.00		379.25	0.00
9440.312.10	Frais de chauffage	STech	8	5'000.00		5'000.00		4'659.85	0.00
9440.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	1'000.00		5'000.00		172.65	-4'000.00
9440.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	641.00		641.00		640.60	0.00
9440.427.01	Location appartement	STech	8		7'200.00		7'200.00	7'200.00	0.00
9441.	Ancienne école Villarod	14'267.00	42'800.00	14'421.00	26'000.00	12'307.90	8'700.00	-16'954.00	
9441.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	1'722.00		1'611.00		1'881.90	111.00
9441.301.20	Allocations familiales	RH	8	54.00		54.00		72.00	0.00
9441.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	158.00		145.00		169.90	13.00
9441.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	198.00		180.00		199.80	18.00
9441.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	35.00		32.00		31.40	3.00
9441.312.00	Frais d'électricité	STech	8	1'500.00		1'500.00		120.00	0.00
9441.312.10	Frais de chauffage	STech	8	1'000.00		1'000.00		-	0.00
9441.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	3'000.00		3'000.00		2'681.00	0.00
9441.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	750.00		739.00		738.90	11.00
9441.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	1'730.00		2'040.00		2'293.00	-310.00
9441.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	4'120.00		4'120.00		4'120.00	0.00
9441.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		16'800.00				-16'800.00
9441.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		26'000.00		26'000.00	8'700.00	0.00
									Location de l'appartement dès octobre 2019
									Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle: 130 m2
9442.	Ancienne école Villarsel-le-Gibloux	9'652.00	21'600.00	9'494.00	21'600.00	8'846.45	21'600.00	158.00	
9442.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	1'722.00		1'611.00		2'822.80	111.00
9442.301.20	Allocations familiales	RH	8	54.00		54.00		108.00	0.00
9442.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	158.00		145.00		254.10	13.00
9442.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	198.00		180.00		299.40	18.00
9442.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	35.00		32.00		47.45	3.00
9442.312.00	Frais d'électricité	STech	8	2'000.00		2'000.00		333.55	0.00

Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
FUNCTIONNEMENT											
9442.312.10	Frais de chauffage	STech	8	2'500.00		2'500.00		3'280.05	0.00		
9442.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	2'500.00		2'500.00		1'229.10	0.00		
9442.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	485.00		472.00		472.00	13.00		
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		
9443.	Ancienne école des garçons Farvagny			-	-	-	-	5'253.55	22'150.00	0.00	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		
948.	Chauffage à distance Rossens			64'955.00	36'300.00	79'587.00	36'300.00	56'071.45	37'010.85	-14'632.00	
948.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	2'509.00		2'304.00		1'881.90	205.00		
948.301.20	Allocations familiales	RH	8	72.00		72.00		72.00	0.00		
948.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	230.00		208.00		169.90	22.00		
948.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	292.00		257.00		199.80	35.00		
948.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	52.00		46.00		31.40	6.00		
948.312.00	Frais d'électricité	STech	8	2'700.00		2'700.00		3'958.40	0.00		
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, prévues au compte 948.390.49	
948.312.19	Achat de mazout pour le chauffage à distance	STech	8	13'000.00		13'000.00		12'539.85	0.00		
948.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	STech	8	20'000.00		30'000.00		14'571.20	-10'000.00		
948.318.20	Frais de téléphones, télécommunications et système d'alarme	STech	8	100.00		-		57.00	100.00		
948.390.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux internes	SFin	8	26'000.00		30'000.00		22'590.00	-4'000.00	700 m3 à Fr. 37.65/m3, arrondi	
948.435.80	Vente d'énergie à des tiers	STech	8		15'000.00		15'000.00		14'405.40	0.00	
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 Route	SFin	8		7'800.00		7'800.00		7'800.00	0.00	
948.490.43	Imputation interne - chauffage bâtiment scolaire Route	SFin	8		2'900.00		2'900.00		2'900.00	0.00	
949.	Locaux annexes et terrains du patrimoine administratif			1'299.00	-	1'285.00	-	3'367.10	-	14.00	
949.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	234.00		230.00		940.90	4.00		
949.301.20	Allocations familiales	RH	8	9.00		9.00		36.00	0.00		
949.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	21.00		21.00		84.55	0.00		
949.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	26.00		26.00		99.60	0.00		
949.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	5.00		5.00		15.40	0.00		
949.312.00	Frais d'électricité	STech	8	200.00		200.00		156.80	0.00		
949.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	8	500.00		500.00		1'739.80	0.00		
949.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	304.00		294.00		294.05	10.00		
99.	POSTES NON VENTILABLES			60'000.00	10'000.00	61'000.00	11'000.00	5'830'447.70	3'480'447.70	0.00	
990.	Postes non ventilables			60'000.00	10'000.00	61'000.00	11'000.00	5'830'447.70	3'480'447.70	0.00	
990.319.60	Dépenses non spécifiées	SFin	6	50'000.00		50'000.00		-	0.00		
990.319.99	Charges extraordinaires	SFin	6			-		1'000'000.00	0.00		
990.332.50	Amortissements supplémentaires sur prélev. sur réserves	SFin	6	-		-		3'173'272.15	0.00		
990.382.00	Attributions aux réserves sur recettes fonctionnement	SFin	6	-		-		1'351'906.00	0.00		
990.382.50	Attributions aux réserves sur recettes investissements	SFin	6	-		-		305'269.55	0.00		
990.390.50	Imputation interne - prélèvements sur des réserves	SFin	6	10'000.00		11'000.00		-	-1'000.00	Prélèvement sur réserve pour activités culturelles régionales, voir comptes 990.482.00 et 300.490.50	
990.424.00	Gains comptables	SFin	6			-		725'269.55	0.00		
990.482.00	Prélèvements sur des réserves	SFin	6		10'000.00		11'000.00	2'753'272.15	1'000.00	Prélèvement sur réserve pour activités culturelles régionales, voir comptes 990.390.50 et 300.490.50	

	Service	Dicastère	BUDGET 2020		BUDGET 2019		COMPTES 2018		Différence entre budget 2020 et budget 2019	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
990.490.55	Imputation interne - attributions aux réserves	SFin	6	-	-	-	1'906.00	0.00		
FUNCTIONNEMENT										
TOTAL DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT				41'400'692.00	41'508'274.00	40'488'702.00	40'433'414.00	46'524'961.84	46'531'424.36	-162'870.00
RESULTAT				107'582.00	-55'288.00		6'462.52		162'870.00	
Imputations internes				3'622'947.00	3'622'947.00	3'577'957.00	3'577'957.00	3'188'677.05	3'188'677.05	
Totaux nets				37'777'745.00	37'885'327.00	36'910'745.00	36'855'457.00	43'336'284.79	43'342'747.31	
Résultat					-107'582.00		55'288.00		-6'462.52	
Résultat en % des recettes nettes					-0.28%		0.15%		-0.01%	