

COMMUNE DE
VUISTERNENS-
EN-OGOZ

* * * * *

C O M P T E S

2 0 1 5

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
0 ADMINISTRATION	364'931.32	60'476.39	376'643	68'697	406'429.05	82'958.22	15'524.83 5.0
Solde		304'454.93		307'946		323'470.83	
01 ASSEMBLEE COMMUNALE, CONSEIL, COMMISSIONS	34'576.25		43'500		38'252.85		-5'247.15 -12.1
Solde		34'576.25		43'500		38'252.85	
010 ASSEMBLEE COMMUNALE, CONSEIL, COMMISSIONS	34'576.25		43'500		38'252.85		-5'247.15 -12.1
Solde		34'576.25		43'500		38'252.85	
300.00 Traitements et jetons du Conseil communal	26'588.75		35'000		36'656.60		1'656.60 4.7
300.20 Rémunération des scrutateurs	427.50		500		1'596.25		1'096.25 219.3
318.10 Honoraires réviseurs	7'560.00		8'000				-8'000.00 -100.0
02 ADMINISTRATION GENERALE	330'355.07	60'476.39	333'143	68'697	368'176.20	82'958.22	20'771.98 7.9
Solde		269'878.68		264'446		285'217.98	
020 ADMINISTRATION GENERALE	330'355.07	60'476.39	333'143	68'697	368'176.20	82'958.22	20'771.98 7.9
Solde		269'878.68		264'446		285'217.98	
301.00 Traitement du personnel administratif	159'588.65		163'820		188'748.34		24'928.34 15.2
301.10 Allocations familiales du personnel							

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
303.00 Cotisations aux ass. sociales AVS-APG-AC,...	27'954.18		23'262		29'432.16		6'170.16 26.5
304.00 Cotisations aux Caisses de prévoyance	28'297.50		21'590		27'627.00		6'037.00 28.0
305.00 Cotisations Assurances maladie et accidents	17'242.58		13'118		11'606.00		-1'512.00 -11.5
310.00 Fournitures de bureau	18'427.90		23'140		16'957.05		-6'182.95 -26.7
310.10 Frais publicat. et annonces, bull. informat.	1'097.30		1'000		980.05		-19.95 -2.0
311.00 Achats de machines et de mobilier de bureau	4'138.35		3'000				-3'000.00 -100.0
312.00 Eau, énergie, combustible	1'576.72		2'500		1'393.20		-1'106.80 -44.3
312.10 Location des bureaux de l'administration	13'800.00		15'600		13'800.00		-1'800.00 -11.5
315.00 Entretien des machines et du mobilier bureau	1'496.60		1'000		129.60		-870.40 -87.0
315.01 Hébergement du logiciel RUF	17'690.15		24'263		24'756.75		493.75 2.0
317.00 Frais de réceptions et délégations	10'003.50		6'500		15'633.70		9'133.70 140.5
318.00 Assurances diverses, RC mobilier, etc ...	3'044.70		5'000		6'625.80		1'625.80 32.5

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
318.10 Frais de ports, téléphones	10'480.84		9'500		11'053.55		1'553.55 16.4
318.20 Emoluments de chancellerie	325.00		500				-500.00 -100.0
318.40 Participation à l'Informogoz	6'500.00		6'500		6'500.00		0.0
318.50 Participation frais tour du Gibloux	975.00		850		975.00		125.00 14.7
319.00 Cotisations aux associations	2'132.55		2'000		1'760.00		-240.00 -12.0
320.20 Participation étude de fusion	4'653.55		10'000		10'198.00		198.00 2.0
431.00 Emoluments administratifs	1'757.40			1'500	1'750.00		250.00 16.7
435.00 Travaux administratifs pour la Corporation Forestière Gibloux-Nord					11'356.30	11'356.30	
436.10 Retenues sociales sur les salaires		24'918.99		22'197	24'851.92	2'654.92	12.0
490.00 Imputations internes		33'800.00		45'000	45'000.00		0.0

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
1 ORDRE PUBLIC	79'353.32	27'559.45	74'576	26'600	71'819.30	31'183.05	-7'339.75 -15.3
Solde							
10 PROTECTION JURIDIQUE	9'043.05	51'793.87	12'146	47'976	12'146.00	40'636.25	0.0
Solde							
100 PROTECTION JURIDIQUE	9'043.05	9'043.05	12'146	12'146	12'146.00	12'146.00	0.0
Solde							
352.00 Participation aux frais de tutelle	9'043.05	9'043.05	12'146	12'146	12'146.00	12'146.00	0.0
14 POLICE DU FEU	59'674.77	27'559.45	52'324	26'600	51'194.37	31'183.05	-5'712.68 -22.2
Solde							
140 POLICE DU FEU	59'674.77	32'115.32	52'324	25'724	51'194.37	20'011.32	-5'712.68 -22.2
Solde							
301.20 Frais du corps des pompiers	43'231.95	32'115.32	37'900	25'724	30'755.65	20'011.32	-7'144.35 -18.9
315.10 Frais d'entretien du local	933.12				933.12		933.12
318.00 Frais d'interventions et téléphones	1'820.00				5'143.65		5'143.65
351.00 Frais centrale d'alarme	306.80				1'168.65		1'168.65
390.10 Imputations internes, amortissements	12'441.00		12'036		12'441.00		405.00 3.4
390.20 Imputations internes, intérêts	941.90		2'388		752.30		-1'635.70 -68.5

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
430.00 Taxes d'exemption du service pompier		17'646.95		17'000		18'165.65	6.9
431.00 Remboursement de tiers		312.50				3'417.40	3'417.40
431.10 Location garage pompiers		9'600.00		9'600		9'600.00	0.0
15 MILITAIRE	-239.50		2'020		822.23		-1'197.77 -59.3
Solde	239.50		2'020		822.23		
150 MILITAIRE	-239.50		2'020		822.23		-1'197.77 -59.3
Solde	239.50		2'020		822.23		
315.10 Entretien cibles	-239.50		2'020		822.23		-1'197.77 -59.3
16 PROTECTION CIVILE	10'875.00		8'086		7'656.70		-429.30 -5.3
Solde	10'875.00		8'086		7'656.70		
160 PROTECTION CIVILE	10'875.00		8'086		7'656.70		-429.30 -5.3
Solde	10'875.00		8'086		7'656.70		
301.00 Honoraires protection civile	1'669.40		1'941		1'685.90		-255.10 -13.1
301.20 OPC Gibloux	1'773.95		2'081		1'626.60		-454.40 -21.8
313.00 Fournitures diverses	303.50		300		305.90		5.90 2.0
366.00 Participation construction abris PC	833.45						
390.00 Imputations internes, amortissement	3'141.00		3'141		3'141.00		0.0

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
390.10 Imputations internes, intérêts	3'153.70		623		897.30		274.30 44.0
2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION	1'362'119.83	116'031.44	1'325'116	133'755 1'290'980.02	124'612.48		-24'993.46 -2.1
Solde ECOLE ENFANTINE	95'958.45	1'246'088.39	101'151	1'191'361	98'471.45	1'166'367.54	-2'679.55 -2.6
200 ECOLE ENFANTINE	95'958.45	95'958.45	101'151	101'151	98'471.45	98'471.45	-2'679.55 -2.6
Solde		95'958.45		101'151		98'471.45	
351.00 Participation aux dépenses cantonales	95'958.45		101'151		98'471.45		-2'679.55 -2.6
21 CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE	993'709.92	96'228.65	959'786	111'859 940'564.83	104'800.32		-12'162.49 -1.4
Solde CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE	779'882.95	897'481.27	799'097	847'927	788'974.20	835'764.51	-10'122.80 -1.3
Solde		779'882.95		799'097		788'974.20	
310.00 Droits d'auteurs	401.05		400		438.15		38.15 9.5
311.10 Achat de matériel halle de gymnastique	3'770.20		1'000		491.40		-508.60 -50.9
314.00 Frais halle de gymnastique	10'884.70		9'300		7'795.65		-1'504.35 -16.2
316.00 Location halle de gym et garage	44'232.00		44'500		44'232.00		-268.00 -0.6

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
318.00 Conciergerie - halle de gymnastique	500.00		500		500.00		0.0
351.00 Participation aux dép. cant. écoles primaire	377740.45		391116		391510.65		394.65 0.1
352.00 Participation au cercle scolaire primaire	77810.55		77895		69359.35		-8535.65 -11.0
352.10 Participation au cycle d'orientation du Gib	254424.00		264186		264437.00		251.00 0.1
365.00 Passeport vacances	120.00		200		210.00		10.00 5.0
390.00 Imputation interne - travaux de concierge	10000.00		10000		10000.00		0.0
219 ACCEUIL EXTRA SCOLAIRE	213826.97	96228.65	160689	111859	151590.63	104800.32	-2039.69 -4.2
Solde		117598.32		48830		46790.31	
301.00 Traitement du personnel/AES	92138.07		98854		89445.68		-9408.32 -9.5
303.00 Cotisations aux ass. sociales	13191.17		14759		13333.33		-1425.67 -9.7
305.00 Cotisations assurances maladie et accidents	6149.09		7916		5650.67		-2265.33 -28.6
312.02 Aménagement et entretien pavillon	63758.49				4455.00		4455.00
313.00 Fournitures diverses	7389.75		2500		2395.75		-104.25 -4.2

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
315.00 Système informatique			1'837.60		1'837.60		1'837.60
318.00 Frais de téléphones			914.60		914.60		914.60
320.00 Frais repas	20'200.40		23'960		20'758.00		-3'202.00 -13.4
362.00 Accueil extrascolaire Vuisternens-en-Ogoz			100.00		100.00		100.00
390.00 Imputation interne - travaux admin.	5'000.00		6'700		6'700.00		0.0
390.01 Imputation interne - travaux de concierge	6'000.00		6'000		6'000.00		0.0
431.00 Taxe d'inscription	2'250.00		2'000		2'050.00		50.00 2.5
431.01 Subventions cantonales	5'009.20		6'000		6'138.30		138.30 2.3
432.00 Participation des parents - unité 1	5'158.70		6'500		3'298.90		-3'201.10 -49.2
432.01 Participation des parents - unité 2	2'574.10		3'000		2'366.40		-633.60 -21.1
432.02 Participation des parents - unité 3	21'424.80		24'000		23'403.40		-596.60 -2.5
432.03 Participation des parents - unité 4	4'426.30		5'000		4'895.30		-104.70 -2.1
432.04 Participation des parents - unité 5	9'668.50		12'000		12'381.25		381.25 3.2

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
432.05 Participation des parents - unité 6		9'178.35		11'000		11'532.10	532.10 4.8
432.07 Participation des parents - repas		25'642.00		28'000		27'160.00	-840.00 -3.0
436.10 Retenues sociales sur salaire		10'896.70		14'359		11'574.67	-2'784.33 -19.4
22 ECOLES SPECIALISEES	147'832.80		154'537		143'031.85		-11'505.15 -7.4
Solde		147'832.80		154'537		143'031.85	
220 ECOLES SPECIALISEES	147'832.80		154'537		143'031.85		-11'505.15 -7.4
Solde		147'832.80		154'537		143'031.85	
351.00 Contribution au conservatoire	12'800.00		13'148		9'510.15		-3'637.85 -27.7
351.01 Aide aux institutions spécialisées pour personnes handicapées ou inadaptées - écoles spécialisées	128'201.10		134'002		123'646.30		-10'355.70 -7.7
351.02 Mesures pédago-thérapeutiques	6'831.70		7'387		9'875.40		2'488.40 33.7
23 FORMATION PROFESSIONNELLE	9'277.45		9'980		9'629.45		-350.55 -3.5
Solde		9'277.45		9'980		9'629.45	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
230 FORMATION PROFESSIONNELLE	9'277.45	9'277.45	9'980	9'980	9'629.45	9'629.45	-350.55 -3.5
Solde		9'277.45		9'980		9'629.45	
351.00 Office cantonal pr la formation professionn.	9'277.45		9'980		9'629.45		-350.55 -3.5
29 ADMINISTRATION SCOLAIRE	115'341.21	19'802.79	99'662	21'896	99'282.44	19'812.16	1'704.28 2.2
Solde		95'538.42		77'766		79'470.28	
290 ADMINISTRATION SCOLAIRE	115'341.21	19'802.79	99'662	21'896	99'282.44	19'812.16	1'704.28 2.2
Solde		95'538.42		77'766		79'470.28	
301.00 Traitement du personnel de conclergerie	37'866.46		48'860		36'537.44		-12'322.56 -25.2
303.10 Cotisations assurances sociales	5'631.29		7'295		5'681.45		-1'613.55 -22.1
305.00 Cotisations assurances mal-acc.	3'723.93		3'165		3'815.63		650.63 20.6
311.00 Achat de machines et mobilier	6'340.25		500		721.15		221.15 44.2
312.00 Eau, énergie, combustible	20'840.00		20'000		30'371.66		10'371.66 51.9
313.00 Frais de nettoyage et de conclergerie	1'089.90		2'000		445.90		-1'554.10 -77.7

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
314.00 Entretien et rénovation des bâtiments	37'493.43		14'342		19'821.86		5'479.86 38.2
315.00 Entretien des machines et du mobilier	859.45		1'500		384.25		-1'115.75 -74.4
318.00 Frais téléphone, Assur.diverses, mobil.,ECAB	1'496.50		2'000		1'503.10		-496.90 -24.8
427.00 Loyers divers		140.00					
436.10 Retenues sociales sur salaire		3'662.79		5'896		3'812.16	-2'083.84 -35.3
490.00 Imputations internes, travaux de concierger		16'000.00		16'000		16'000.00	0.0
3 CULTE, CULTURE ET LOISIRS	98'023.95		87'125	8'500	104'160.96	8'500.00	17'035.96 21.7
30 Solde CULTURE	30'748.00	98'023.95	29'667	78'625	48'118.56	95'660.96	18'451.56 62.2
300 Solde CULTURE	30'748.00	30'748.00	29'667	29'667	48'118.56	48'118.56	18'451.56 62.2
352.00 Participation bibliothèque intercommunale	11'664.00	30'748.00	11'925	29'667	11'925.00	48'118.56	0.0
352.10 Frais culture ACG	2'188.00		2'742		2'742.00		0.0
365.00 Dons aux sociétés	13'971.00		12'000		30'526.56		18'526.56 154.4

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
365.30 Participation Vuisternaz-ski et Berra	2'925.00		3'000		2'925.00		-75.00 -2.5
35 AUTRES LOISIRS, COLONIES	1'514.00		1'572		1'572.00		0.0
Solde		1'514.00		1'572		1'572.00	0.0
350 AUTRES LOISIRS, COLONIES	1'514.00		1'572		1'572.00		0.0
Solde		1'514.00		1'572		1'572.00	0.0
365.10 Ludothèque	1'514.00		1'572		1'572.00		0.0
36 PETITE ENFANCE	60'761.95		55'886		54'470.40		-1'415.60 -2.5
Solde		60'761.95		55'886		54'470.40	-1'415.60 -2.5
360 PETITE ENFANCE	60'761.95		55'886		54'470.40		-1'415.60 -2.5
Solde		60'761.95		55'886		54'470.40	-1'415.60 -2.5
352.00 Subvention communale pour la petite enfance	60'761.95		55'886		54'470.40		-1'415.60 -2.5
39 CULTE, EGLISE	5'000.00		8'500		8'500.00		0.0
Solde		5'000.00		8'500		8'500.00	0.0
390 CULTE, EGLISE	5'000.00		8'500		8'500.00		0.0
Solde		5'000.00		8'500		8'500.00	0.0
312.00 Chauffage	5'000.00		8'500		8'500.00		0.0
436.00 Participation chauffage église			8'500		8'500.00		0.0

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
4 SANTE	370'970.60	20'691.20	372'217	7'000	397'431.05	22'858.65	9'355.40 2.6
Solde HOPITAUX	423.25	350'279.40	468	365'217	865.80	374'572.40	397.80 85.0
400 Solde HOPITAUX	423.25	423.25	468	468	865.80	865.80	397.80 85.0
351.00 Solde Participation aux dépenses cantonales	423.25	423.25	468	468	865.80	865.80	397.80 85.0
41 HOMES MEDICALISES	227'198.70		237'500		253'457.10		15'957.10 6.7
410 Solde HOMES MEDICALISES	227'198.70	227'198.70	237'500	237'500	253'457.10	253'457.10	15'957.10 6.7
351.00 Solde Particip. au subv. cantonal, soins spéciaux	156'901.15	227'198.70	149'805	237'500	165'056.35	253'457.10	15'251.35 10.2
352.10 Participation Home médicalisé de la Sarine	67'022.55		81'411		82'116.75		705.75 0.9
352.20 Participation - passepartout	359.00		367		367.00		0.0
352.30 Participation Home médicalisé du Gibloux	2'916.00		5'917		5'917.00		0.0

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
44 SOINS AMBULATOIRES	78'267.00		84'523		83'800.50		-722.50 -0.9
Solde		78'267.00		84'523		83'800.50	
440 SOINS AMBULATOIRES	78'267.00		84'523		83'800.50		-722.50 -0.9
Solde		78'267.00		84'523		83'800.50	
351.00 Part. aide fam. à domicile CSSADFD	6'392.00		6'540		6'216.00		-324.00 -5.0
352.00 Participation aux ambulances SAS	12'366.00		15'574		13'910.00		-1'664.00 -10.7
352.20 Participation aux soins et aides familiales	33'801.00		36'365		34'567.00		-1'798.00 -4.9
352.30 Participations aux indemnités forfaitaires	25'513.00		23'606		26'670.00		3'064.00 13.0
365.00 Cot. centre puéricult., soins domiciles, CR	195.00		2'438		2'437.50		-0.50 -0.0
45 PROPHYLAXIE	1'000.00		1'500		-550.00		-2'050.00 -136.7
Solde		1'000.00		1'500		550.00	
450 PROPHYLAXIE	1'000.00		1'500		-550.00		-2'050.00 -136.7
Solde		1'000.00		1'500		550.00	
351.00 Lutte contre les maladies, vaccinations	1'000.00		1'500		-550.00		-2'050.00 -136.7

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
46 SERVICE MEDICAL DES ECOLES	64'081.65	20'691.20	48'226	7'000	59'857.65	22'858.65	-4'227.00 -10.3
Solde		43'390.45		41'226		36'999.00	
460 SERVICE MEDICAL DES ECOLES	64'081.65	20'691.20	48'226	7'000	59'857.65	22'858.65	-4'227.00 -10.3
Solde		43'390.45		41'226		36'999.00	
351.00 Service dentaire	26'963.65		10'000		21'631.65		11'631.65 116.3
352.00 Participation logopédie	37'118.00		38'226		38'226.00		0.0
436.00 Participation des parents aux soins dentaires		20'691.20		7'000		22'858.65	15'858.65 226.6
5 AFFAIRES SOCIALES	463'396.95		477'592		478'545.00		953.00 0.2
Solde		463'396.95		477'592		478'545.00	
50 AVS/APG/AI/ASSURAN CE CHOMAGE	-1'082.50				-1'082.50		-1'082.50
Solde		1'082.50				1'082.50	
500 AVS/APG/AI/ASSURAN CE CHOMAGE	-1'082.50				-1'082.50		-1'082.50
Solde		1'082.50				1'082.50	
301.00 Traitement de l'Agent AVS	-1'082.50				-1'082.50		-1'082.50

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
52 CAISSE MALADIE ET ACCIDENTS			115.40		115.40		115.40
Solde					115.40		115.40
520 CAISSE MALADIE ET ACCIDENTS			115.40		115.40		115.40
Solde					115.40		115.40
351.00 Part.aide financière aux primes assur.malad.			115.40		115.40		115.40
55 INVALIDITE	220'013.90	220'013.90	230'845	230'845	228'795.15	228'795.15	-2'049.85 -0.9
Solde		220'013.90	230'845	230'845	228'795.15	228'795.15	-2'049.85 -0.9
550 INVALIDITE	220'013.90	220'013.90	230'845	230'845	228'795.15	228'795.15	-2'049.85 -0.9
Solde		220'013.90	230'845	230'845	228'795.15	228'795.15	-2'049.85 -0.9
351.00 Part. pr personnes handicapées ou inadapées	220'013.90	220'013.90	230'845	230'845	228'795.15	228'795.15	-2'049.85 -0.9
56 CONSTRUCTION DE LOGEMENTS	6'704.00	6'704.00	5'000	5'000	7'340.00	7'340.00	2'340.00 46.8
Solde		6'704.00	5'000	5'000	7'340.00	7'340.00	2'340.00 46.8
560 CONSTRUCTION DE LOGEMENTS	6'704.00	6'704.00	5'000	5'000	7'340.00	7'340.00	2'340.00 46.8
Solde		6'704.00	5'000	5'000	7'340.00	7'340.00	2'340.00 46.8
365.00 Subsidés pour HLM	6'704.00	6'704.00	5'000	5'000	7'340.00	7'340.00	2'340.00 46.8

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
58 ASSISTANCE	237'761.55		241'747		243'376.95		1'629.95 0.7
Solde		237'761.55	241'747	241'747	243'376.95	243'376.95	1'629.95 0.7
580 ASSISTANCE	237'761.55		241'747		243'376.95		1'629.95 0.7
Solde		237'761.55	241'747	241'747	243'376.95	243'376.95	756.00 18.3
351.00 Participation AF non-actifs	4'970.90		4'129		4'885.00		756.00 18.3
351.10 Part. Off.ass. sociale, av. non remb. ccs 81	5'439.40		5'635		5'415.50		-219.50 -3.9
351.20 Part. aide victimes infractions	1'670.70		1'802		1'754.65		-47.35 -2.6
351.30 Part. fonds secours pr dommages non assurab.			500				-500.00 -100.0
351.60 Part. Pro Infirmis - Tremplin - Tuile	7'658.85		7'873		7'464.60		-408.40 -5.2
351.70 Fonds cantonal de l'emploi	14'625.00		15'000		14'820.00		-180.00 -1.2
352.00 Service social du Gibloux	197'346.70		199'008		201'837.20		2'829.20 1.4
365.10 Participations institutions à caract. social	1'050.00		1'000		400.00		-600.00 -60.0
390.00 Imputations internes, frais administratifs	5'000.00		6'800		6'800.00		0.0

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	289'191.44		277'194		336'910.03		59'716.03 21.5
Solde		289'191.44		277'194		336'910.03	
62 ROUTES COMMUNALES, GENIE CIVIL	244'615.14		228'946		287'309.13		58'363.13 25.5
Solde		244'615.14		228'946		287'309.13	
620 ROUTES COMMUNALES, GENIE CIVIL	244'615.14		228'946		287'309.13		58'363.13 25.5
Solde		244'615.14		228'946		287'309.13	
312.00 Frais d'éclairage public, consommation	5'373.70		5'000		4'609.00		-391.00 -7.8
312.10 Eau, énergie et combustible	172.85		500		340.15		-159.85 -32.0
314.00 Entretien des routes	65'109.62		45'150		67'481.60		22'331.60 49.5
314.10 Déblaiement, sablage et protection hivernale	19'556.47		60'000		78'271.41		18'271.41 30.5
314.20 Entretien dépôt communal	-500.00		500				-500.00 -100.0
314.30 Entretien places publiques	48'147.35		33'500		57'102.47		23'602.47 70.5
315.10 Entretien éclairage public	9'113.25		4'000		552.40		-3'447.60 -86.2

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
318.00 Assurances diverses ECAB	157.40		200		157.40		-42.60 -21.3
320.10 Subvention communale s/abonnements TPF	6'214.00		3'860		5'738.60		1'878.60 48.7
390.20 Imputations internes, amortissement	82'345.00		63'615		64'784.00		1'169.00 1.8
390.30 Imputations internes, intérêts	8'925.50		12'621		8'272.10		-4'348.90 -34.5
65 TRANSPORTS PUBLICS	44'576.30		48'248		49'600.90		1'352.90 2.8
Solde		44'576.30		48'248		49'600.90	
650 TRANSPORTS PUBLICS	44'576.30		48'248		49'600.90		1'352.90 2.8
Solde		44'576.30		48'248		49'600.90	
351.00 Participation au trafic régional	43'113.80		46'615		47'772.30		1'157.30 2.5
352.00 Subvention communale - carte journalière CFF	1'361.60		1'503		1'828.60		325.60 21.7
352.10 ACG commission des transports	100.90		130				-130.00 -100.0

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
7 PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT	635'193.00	556'697.75	477'110	434'800	588'220.91	496'265.50	49'645.41 117.3
Solde		78'495.25	42'310			91'955.41	
70 APPROVISIONNEMENT T EN EAU	152'776.65	152'776.65	122'079	120'000	139'332.91	138'401.00	-1'147.09 -55.2
Solde			2'079			931.91	
700 APPROVISIONNEMENT T EN EAU	152'776.65	152'776.65	122'079	120'000	139'332.91	138'401.00	-1'147.09 -55.2
Solde			2'079			931.91	
301.00 Traitements	1'100.00		1'200				-1'200.00 -100.0
312.00 Achats d'eau	9'732.05		20'000		22'502.25		2'502.25 12.5
312.10 Electricité, force motrice	4'933.75		7'000		4'145.65		-2'854.35 -40.8
314.00 Entretien et rénovation des installations	63'423.41		25'000		41'228.21		16'228.21 64.9
318.00 Frais de téléphones	450.15		500		484.40		-15.60 -3.1
380.00 Imputations internes, taxe de raccordement	22'382.45				3'401.00		3'401.00
380.10 Attribution à la réserve eau potable	3'856.89						
390.10 Imputations internes, adminstr. concierge	2'200.00		3'000		3'000.00		0.0
390.20 Imputations internes, intérêts	7'461.40		10'824		6'543.40		-4'280.60 -39.5

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
390.30 Imputations internes, amortissement	37'236.55		54'555		58'028.00		3'473.00 6,4
434.00 Location des compteurs		45'989.20		45'000		45'000.00	0,0
435.00 Vente d'eau		84'405.00		75'000		90'000.00	15'000.00 20,0
465.00 Taxe de raccordement		22'382.45				3'401.00	3'401.00
71 PROTECTION DES EAUX	312'839.70	312'839.70	236'987	235'000	266'292.20	258'775.80	5'529.40 278,3
Solde				1'987		7'516.40	
710 PROTECTION DES EAUX	312'839.70	312'839.70	236'987	235'000	266'292.20	258'775.80	5'529.40 278,3
Solde				1'987		7'516.40	
312.00 Eau, énergie et combustible			500		59.20		-440.80 -88,2
314.00 Entretien et rénovation des installations	1'833.05		5'000		18'998.70		13'998.70 280,0
352.00 Participation à la STEP	103'684.10		119'052		112'935.80		-6'116.20 -5,1
380.00 Attribution à la réserve protection des eaux	47'082.30						
380.10 Imputations internes, taxes raccordement	110'749.45				6'693.50		6'693.50
390.00 Imputations internes, travaux administratif	1'100.00		1'500		1'500.00		0,0

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
390.20 Imputations internes, intérêts	15'990.80		18'366		14'511.90		-3'854.10 -21.0
390.30 Imputations internes, amortissement	32'400.00		92'569		111'593.10		19'024.10 20.6
434.00 Taxes d'utilisation		127'285.30		155'000		132'000.00	-23'000.00 -14.8
434.10 Taxe de base UL		27'833.20		35'000		27'000.00	-8'000.00 -22.9
434.20 Taxe utilisation - eaux pluviales		46'971.75		45'000		46'000.00	1'000.00 2.2
465.00 Taxes de raccordement		110'749.45				6'693.50	6'693.50
480.00 Prélèvements obligatoires sur la réserve						47'082.30	47'082.30
72 ORDURES MENAGERES	123'742.85	84'441.40	84'185	78'800	126'777.15	89'553.70	31'838.45 591.2
Solde		39'301.45		5'385		37'223.45	
720 ORDURES MENAGERES	123'742.85	84'441.40	84'185	78'800	126'777.15	89'553.70	31'838.45 591.2
Solde		39'301.45		5'385		37'223.45	
311.00 Aménagement, frais d'environnement	25'147.70		12'000		29'401.40		17'401.40 145.0
316.00 Loyer de la déchetterie	2'685.00		2'685		2'685.00		0.0
318.00 Frais de ramassage	86'098.45		65'000		83'899.65		18'899.65 29.1

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
390.00 Imputations internes, administr. concierge	3'500.00		4'500		4'500.00		0.0
390.10 Imputations internes, intérêts	506.70		486.10		486.10		486.10
390.20 Imputations internes, amortissement	5'805.00		5'805.00		5'805.00		5'805.00
434.00 Taxes fixes d'utilisation	50'052.75		50'000		50'526.75		526.75 1.1
434.10 Dépôt pour carte à pré-paiement	1'028.40		800		680.00		-120.00 -15.0
434.20 Taxes d'utilisation au poids	29'925.05		25'000		29'067.90		4'067.90 16.3
435.00 Recyclage, ramassage, verre etc.	3'435.20		3'000		3'279.05		279.05 9.3
480.00 Prélèvements obligatoires sur la réserve					6'000.00		6'000.00
74 CIMETIERE	3'221.40	940.00	9'000		11'563.30	3'725.00	-1'161.70 -12.9
Solde CIMETIERE	3'221.40	2'281.40	9'000	9'000	11'563.30	7'838.30	-1'161.70 -12.9
Solde	3'221.40	940.00	9'000	9'000	11'563.30	3'725.00	-1'161.70 -12.9
301.00 Traitements	2'281.40		1'500		7'838.30		-1'500.00 -100.0
314.00 Frais d'entretien	886.75		6'500		9'363.30		2'863.30 44.1

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
390.20 Imputations internes, amortissement col.	2'334.65		1'000		2'200.00		1'200.00 120.0
434.10 Taxes d'entrée espace funéraire		940.00				2'575.00	2'575.00
436.00 Travaux pour des tiers						1'150.00	1'150.00
75 CORRECTION DES EAUX, ENDIGUEMENTS	18'243.65		14'459		17'926.60		3'467.60 24.0
Solde		18'243.65		14'459		17'926.60	
750 CORRECTION DES EAUX, ENDIGUEMENTS	18'243.65		14'459		17'926.60		3'467.60 24.0
Solde		18'243.65		14'459		17'926.60	
314.00 Travaux de conservation des ouvrages	7'902.85		5'000		8'224.20		3'224.20 64.5
390.00 Imputations internes, amortissements	6'693.00		7'893		6'693.00		-1'200.00 -15.2
390.10 Imputations internes, intérêts	3'647.80		1'566		3'009.40		1'443.40 92.2
79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	24'368.75	5'700.00	10'400	1'000	26'328.75	5'810.00	11'118.75 118.3
Solde		18'668.75		9'400		20'518.75	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
790 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	24'368.75	5'700.00	10'400	1'000	26'328.75	5'810.00	11'118.75 118.3
Solde		18'668.75		9'400		20'518.75	
300.00 Jetons et frais de la Commission	1'300.00		1'000		1'931.25		931.25 93.1
318.00 Honoraires des urbanistes	19'068.75		4'000		17'467.50		13'467.50 336.7
318.10 Permis de construire					1'530.00		1'530.00
390.00 Imputations internes, travaux administratif	4'000.00		5'400		5'400.00		0.0
431.00 Autorisations de construire		5'700.00		1'000		5'810.00	4'810.00 481.0
8 ECONOMIE	25'075.63	52'435.93	35'082	46'400	27'584.72	53'606.70	-14'703.98 129.9
Solde	27'360.30		11'318		26'021.98		
80 AGRICULTURE	26'471.96	51'035.93	32'082	45'000	28'263.22	53'606.70	-12'425.48 96.2
Solde	24'563.97		12'918		25'343.48		
800 AGRICULTURE	26'471.96	51'035.93	32'082	45'000	28'263.22	53'606.70	-12'425.48 96.2
Solde	24'563.97		12'918		25'343.48		
301.00 Traitement du garde-génisses	10'705.00		11'000		11'877.50		877.50 8.0
301.10 Traitement du garant des cultures	1'000.00		1'000		1'000.00		0.0
302.00 Prestations de tiers					-133.00		-633.00 -126.6

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
303.00 Cotisations aux assurances sociales	1'587.06		2'500		1'773.31		-726.69 -29.1
312.00 Frais de chauffage, électricité	352.65		500		352.50		-147.50 -29.5
313.00 Fourniture pour l'exploitation	342.20		2'500		646.60		-1'853.40 -74.1
314.00 Entretien et rénovation bâtiments	3'177.65		4'000		2'118.96		-1'881.04 -47.0
314.10 Entretien pâturage et divers	2'349.55		2'000		3'783.90		1'783.90 89.2
318.00 Assurances divers ECAB	598.45		1'000		598.45		-401.55 -40.2
318.10 Frais administration, divers et téléphones	397.50		1'000		345.80		-654.20 -65.4
319.00 Cotisations			150		70.00		-80.00 -53.3
390.00 Imputations internes, amortissements	5'217.00		4'950		5'187.00		237.00 4.8
390.10 Imputations internes, intérêts	872.90		982		642.20		-339.80 -34.6
423.00 Parchets et domaines		10'010.20		10'000		10'010.20	10.20 0.1
423.10 Loyer des alpages, estivage		17'085.70		17'000		17'554.75	554.75 3.3

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
436.10 Retenues sociales sur salaires		996.03			1'112.90	1'112.90	
462.00 Subvention cantonales gémées		22'944.00		18'000	24'928.85	6'928.85	38.5
81 FORETS	-1'396.33	1'400.00	3'000	1'400	-678.50	-2'278.50	-142.4
Solde	2'796.33			1'600	678.50		
810 FORETS	-1'396.33	1'400.00	3'000	1'400	-678.50	-2'278.50	-142.4
Solde	2'796.33			1'600	678.50		
352.00 Frais de fonctionnement de la corporation		-1'396.33		3'000	-678.50	-3'678.50	-122.6
434.10 Loyer du domaine forestier		1'400.00		1'400		-1'400.00	-100.0
9 FINANCES ET IMPOTS	478'205.97	3'293'452.11	396'380	3'212'049	473'661.54	3'347'726.40	-58'395.86
Solde	2'815'246.14		2'815'669		2'874'064.86		
90 IMPOTS	134'423.50	2'758'888.30	22'100	2'648'000	48'995.40	2'764'001.80	-89'106.40
Solde	2'624'464.80		2'625'900		2'715'006.40		
900 IMPOTS	134'423.50	2'758'888.30	22'100	2'648'000	48'995.40	2'764'001.80	-89'106.40
Solde	2'624'464.80		2'625'900		2'715'006.40		
318.00 Frais de rappels et de poursuites		4'811.35		5'000	6'383.70	1'383.70	27.7
319.10 Pertes sur débiteurs-impôts		105'571.85			21'596.20	21'596.20	
320.10 Pertes sur débiteurs		5'651.40			620.10	620.10	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
321.00 Escomptes, int. rémunératoire	5'388.90				3'295.40		3'295.40
390.00 Imputation interne travaux administratifs	13'000.00		17'100		17'100.00		0.0
400.00 Impôt sur le revenu, personnes physiques		1'864'190.60		1'825'000		1'822'827.65	-2'172.35 -0.1
400.10 Impôt sur la fortune, personnes physiques		189'102.05		190'000		156'845.05	-33'154.95 -17.4
400.20 Impôt à la source		88'414.15		85'000		63'438.20	-21'561.80 -25.4
400.40 Impôt sur prestations et bénéfice en capital		34'604.05		30'000		4'755.20	-25'244.80 -84.1
401.00 Impôt sur le bénéfice des personnes morales		84'687.90		85'000		142'731.40	57'731.40 67.9
401.10 Impôt sur les fonds propres des pers.morales		27'727.05		19'000		38'195.10	19'195.10 101.0
402.00 Contribution immobilière		246'021.55		245'000		251'521.15	6'521.15 2.7
402.10 Impôt spéc. immeubles sociétés, assoc. etc.		-627.05					
403.00 Impôt sur les gains immobiliers et plus-val.		54'169.35		40'000		57'259.60	17'259.60 43.1
404.00 Impôt sur les mutations immobilières		105'348.20		70'000		132'729.65	62'729.65 89.6

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
421.00 Remboursement des intérêts de retard		9.40				346.15	346.15
436.00 Rembour. frais de rappel et de poursuites		3'417.65		3'000		6'588.45	3'588.45 119.6
441.00 Part. à l'impôt cantonal sur les véhicules		61'823.40		56'000		64'547.90	8'547.90 15.3
482.00 Prélèvement s/provision pertes s/déb.						22'216.30	22'216.30
93 PEREQUATION FINANCIERE		258'400.00		274'919		274'919.00	0.0
Solde PEREQUATION FINANCIERE	258'400.00		274'919		274'919.00		0.0
462.00 Solde Péréquation des ressources	258'400.00	220'574.00	274'919	235'354	274'919.00	235'354.00	0.0
462.01 Péréquation des besoins		37'826.00		39'565		39'565.00	0.0
94 GERANCE FORTUNE ET DETTES		342'911.41		374'280		424'666.14	308'805.60 30'710.54 36.1
Solde INTERETS ET AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES	342'911.41	108'673.76	374'280	85'150	424'666.14	115'860.54	30'710.54 36.1
Solde	108'673.76	234'237.65	374'280	289'130	424'666.14	308'805.60	115'860.54

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
318.00 Frais bancaires et du CCP	2'601.56		3'000		3'242.59		242.59 8.1
322.00 Intérêts des dettes	66'903.65		61'468		70'286.90		8'818.90 14.3
330.00 Amortissements obligatoires	273'406.20		309'812		351'136.65		41'324.65 13.3
420.00 Intérêts des capitaux et impôts anticipés		5'123.75		2'000		3'818.80	1'818.80 90.9
490.20 Imputations internes, intérêts		41'500.70		47'371		35'114.70	-12'256.30 -25.9
490.30 Imputations internes, amortissements		187'613.20		239'759		269'872.10	30'113.10 12.6
99 POSTES NON VENTILABLES	871.06	41'926.16					
Solde	41'055.10						
990 POSTES NON VENTILABLES	871.06	41'926.16					
Solde	41'055.10						
332.10 Amortissements supplémentaires		871.06					
424.40 Bénéfice vente véhicules					871.06		
451.20 Recette extraordinaire					41'055.10		
Revenus totales		4'127'344.27		3'937'801		4'167'711.00	229'910.00 5.8
Surplus de dépenses		39'117.74				8'031.58	
Surplus de recettes				38'766			

Comptes de fonctionnement (par nature)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3	4'166'462.01		3'999'035	4'175'742.58		276'707.58	7.1
30	480'886.03		498'761	499'565.26		804.26	0.2
300	Autorités et commissions et juges	28'316.25	36'500	40'184.10		3'684.10	10.1
301	Personnel administratif et d'exploitation	348'920.98	368'156	360'594.61		-7'561.39	-2.1
302	Personnel enseignant	-128.00	500	-133.00		-633.00	-126.6
303	Assurances sociales	48'363.70	47'816	50'220.25		2'404.25	5.0
304	Caisses de pension et de prévoyance	28'297.50	21'590	27'627.00		6'037.00	28.0
305	Assurance-maladie et accidents	27'115.60	24'199	21'072.30		-3'126.70	-12.9
31	Biens, services et marchandises	795'616.76	531'400	711'720.26		180'320.26	33.9
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	19'926.25	24'540	18'375.25		-6'164.75	-25.1
311	Mobilier, machines, véhicules	39'396.50	16'500	30'613.95		14'113.95	85.5
312	Eau, énergie, combustibles	125'540.21	71'600	82'028.61		10'428.61	14.6
313	Autres marchandises	9'125.35	7'300	3'794.15		-3'505.85	-48.0

Comptes de fonctionnement (par nature)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
314 Prestations de tiers pour l'entretien des immeubles	260'264.83		210'292		314'190.26		103'898.26 49.4
315 Prestation de tiers pour l'entretien d'objets mobiliers	29'853.07		32'783		29'415.95		-3'367.05 -10.3
316 Loyers, fermages, et redevances d'utilisation	46'917.00		47'185		46'917.00		-268.00 -0.6
317 Dédommagements	10'003.50		6'500		15'633.70		9'133.70 140.5
318 Honoraires et prestations des services	146'885.65		112'550		147'325.19		34'775.19 30.9
319 Frais divers	107'704.40		2'150		23'426.20		21'276.20 989.6
32 Intérêts passifs	109'011.90		99'288		110'897.00		11'609.00 11.7
320 Engagements courants	36'719.35		37'820		37'314.70		-505.30 -1.3
321 Dettes à court terme	5'388.90				3'295.40		3'295.40
322 Dettes à moyen et long terme	66'903.65		61'468		70'286.90		8'818.90 14.3
33 Amortissements	274'277.26		309'812		351'136.65		41'324.65 13.3
330 Patrimoine financier	273'406.20		309'812		351'136.65		41'324.65 13.3
332 Patrimoine financier					871.06		

Comptes de fonctionnement (par nature)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
35 Dédouagements à des collectivités publiques	2'016'372.62		2'086'435	2'080'831.05			-5'603.95 -0.3
351 Cantons	1'120'288.55		1'137'496	1'148'054.45			10'558.45 0.9
352 Autres communes, consortium et associations de communes	896'084.07		948'939	932'776.60			-16'162.40 -1.7
36 Subventions accordées	27'312.45		25'210	45'511.06			20'301.06 80.5
362 Communes				100.00			100.00
365 Institutions privées	26'479.00		25'210	45'411.06			20'201.06 80.1
366 Personnes physiques	833.45						
38 Attributions aux financements spéciaux	184'071.09			10'094.50			10'094.50
380 Imputations et Attribution	184'071.09			10'094.50			10'094.50
39 Imputations internes	278'913.90		348'129	365'986.80			17'857.80 5.1
390 Imputations internes	278'913.90		348'129	365'986.80			17'857.80 5.1

Comptes de fonctionnement (par nature)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
4 Revenus		4'127'344.27		3'937'801		4'167'711.00	229'910.00 5.8
40 Impôts		2'693'637.85		2'589'000		2'670'303.00	81'303.00 3.1
400 Impôts sur le revenu et la fortune		2'176'310.85		2'130'000		2'047'866.10	-82'133.90 -3.9
401 Impôts sur le bénéfice et le capital		112'414.95		104'000		180'926.50	76'926.50 74.0
402 Impôts fonciers		245'394.50		245'000		251'521.15	6'521.15 2.7
403 Impôts sur les gains en capital		54'169.35		40'000		57'259.60	17'259.60 43.1
404 Droits de mutations et de timbre		105'348.20		70'000		132'729.65	62'729.65 89.6
42 Revenus des biens		33'240.11		29'000		31'729.90	2'729.90 9.4
420 Banques		5'123.75		2'000		3'818.80	1'818.80 90.9
421 Créances		9.40				346.15	346.15
423 Immeubles du patrimoine financier		27'095.90		27'000		27'564.95	564.95 2.1
424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		871.06					
427 Immeubles du patrimoine administratif		140.00					

Comptes de fonctionnement (par nature)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
43 Contributions		604'198.01		622'752		649'902.45	27'150.45 4.4
430 Contributions de remplacement		17'646.95		17'000		18'165.65	1'165.65 6.9
431 Emoluments administratifs		24'629.10		20'100		28'765.70	8'665.70 43.1
432 Autres recettes		78'072.75		89'500		85'037.35	-4'462.65 -5.0
434 Autres redevances d'utilisation et prestations de service		331'425.65		357'200		332'849.65	-24'350.35 -6.8
435 Ventes		87'840.20		78'000		104'635.35	26'635.35 34.1
436 Dédommagements de tiers		64'583.36		60'952		80'448.75	19'496.75 32.0
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		61'823.40		56'000		64'547.90	8'547.90 15.3
441 Part à des recettes cantonales		61'823.40		56'000		64'547.90	8'547.90 15.3
45 Dédommagements de collectivités publiques		41'055.10					
451 Confédération		41'055.10					

Comptes de fonctionnement (par nature)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
46 Subventions acquises		414'475.90	292'919	292'919	309'942.35	17'023.35	5.8
462 Communes		281'344.00	292'919	292'919	299'847.85	6'928.85	2.4
465 Taxes de raccordement		133'131.90			10'094.50	10'094.50	
48 Prélèvements sur les financements spéciaux					75'298.60	75'298.60	
480 Prélèvements obligatoires sur réserves					53'082.30	53'082.30	
482 Prélèvement s/provision pertes s/déb.					22'216.30	22'216.30	
49 Imputations internes		278'913.90	348'130	348'130	365'986.80	17'856.80	5.1
490 Imputations internes		278'913.90	348'130	348'130	365'986.80	17'856.80	5.1
Revenus totales		4'127'344.27	3'937'801	3'937'801	4'167'711.00	229'910.00	5.8
Surplus de dépenses		39'117.74			8'031.58		
Surplus de recettes			38'766				

Comptes d'investissement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	82'436.06					
	Solde		82'436.06				
29	ADMINISTRATION SCOLAIRE	82'436.06					
	Solde		82'436.06				
290	ADMINISTRATION SCOLAIRE	82'436.06					
	Solde		82'436.06				
501.03	Réfection dans le bâtiment scolaire	24'061.40					
501.04	Transformation -réfection nouvelle classe enfantine	58'374.66					
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	32'500.00			150'502.95		150'502.95
	Solde		32'500.00		150'502.95		150'502.95
62	ROUTES COMMUNALES, GENIE CIVIL	32'500.00			150'502.95		150'502.95
	Solde		32'500.00		150'502.95		150'502.95
620	ROUTES COMMUNALES, GENIE CIVIL	32'500.00			150'502.95		150'502.95
	Solde		32'500.00		150'502.95		150'502.95
501.00	Réfection routes communales	32'500.00			150'502.95		150'502.95

Comptes d'investissement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
7 PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT	119'624.60	158'499.70	727'384.07	100'844.35	626'539.72		
Solde	38'875.10				626'539.72		
70 APPROVISIONNEMENT EN EAU	65'548.00	22'382.45	90'524.60	35'142.85	55'381.75		
Solde		43'165.55			55'381.75		
700 APPROVISIONNEMENT EN EAU	65'548.00	22'382.45	90'524.60	35'142.85	55'381.75		
Solde		43'165.55			55'381.75		
501.00 Construction de réservoirs et de conduite			85'784.60		85'784.60		
501.10 Acquisition du système Lomo - détection de fuit	65'548.00						
502.00 Cadastre du réseau d'eau potable			4'740.00		4'740.00		
600.00 Subvention s/réseau et réservoirs					4'778.40		4'778.40
600.01 Participation de tiers					26'963.45		26'963.45
610.00 Taxes de raccordements		22'382.45			3'401.00		3'401.00

Comptes d'investissement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
71 PROTECTION DES EAUX	47'369.25	136'117.25	546'754.45		7'093.50		539'660.95
Solde	88'748.00				539'660.95		
710 PROTECTION DES EAUX	47'369.25	136'117.25	546'754.45		7'093.50		539'660.95
Solde	88'748.00				539'660.95		
501.00 Construction de canalisations	31'914.45		353'111.55				353'111.55
501.03 Mise à jour cadastre EU			16'586.50				16'586.50
501.04 Assainissement réseau EU - secteur Château	15'454.80		141'630.55				141'630.55
501.05 Mise en séparatif (imp. Grangette, ch. Scie, rte Villarod, rte Pépinière)			35'425.85				35'425.85
600.02 Subvention AF et ECAB - coll. Pra Gady		25'367.80					
600.03 Participation de tiers					400.00		400.00
610.00 Taxes de raccordements		110'749.45				6'693.50	6'693.50
75 CORRECTION DES EAUX, ENDIGUEMENTS			71'153.62		58'608.00		12'545.62
Solde							12'545.62

Comptes d'investissement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
750 CORRECTION DES EAUX, ENDIGUEMENTS			71'153.62		58'608.00		12'545.62
Solde					12'545.62		71'153.62
501.01 Ruisseau du Moulin			71'153.62				
600.00 Ruisseau du Moulin - subv. féd.					42'731.15		42'731.15
600.01 Ruisseau du Moulin - subv. cant.					15'876.85		15'876.85
79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	6'707.35		18'951.40				18'951.40
Solde		6'707.35			18'951.40		18'951.40
790 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	6'707.35		18'951.40				18'951.40
Solde		6'707.35			18'951.40		18'951.40
500.02 Plan d'aménagement	6'707.35		18'951.40				
9 FINANCES ET IMPOTS	158'499.70	234'560.66	100'844.35	877'887.02			-777'042.67
Solde	76'060.96		777'042.67				
99 POSTES NON VENTILABLES	158'499.70	234'560.66	100'844.35	877'887.02			-777'042.67
Solde	76'060.96		777'042.67				
999 Report des excédents	158'499.70	234'560.66	100'844.35	877'887.02			-777'042.67
Solde	76'060.96		777'042.67				
590 Diminution d'investissement	158'499.70		100'844.35				100'844.35

Comptes d'investissement (par chapitres)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
690 Augmentation d'investissement		234'560.66			877'887.02	877'887.02	877'887.02
Recettes d'investissement totales		393'060.36			978'731.37	978'731.37	978'731.37

Comptes d'investissement (par nature)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
5	Dépenses	393'060.36	978'731.37		978'731.37		978'731.37
50	Investissements propres	234'560.66	877'887.02		877'887.02		877'887.02
500	Terrains non bâtis	6'707.35	18'951.40		18'951.40		18'951.40
501	Ouvrages de génie civil	227'853.31	854'195.62		854'195.62		854'195.62
502	Cadastre du réseau d'eau potable		4'740.00		4'740.00		4'740.00
59	Diminution d'investissement	158'499.70	100'844.35		100'844.35		100'844.35
590	Diminution d'investissement	158'499.70	100'844.35		100'844.35		100'844.35
6	Recettes	393'060.36	978'731.37		978'731.37		978'731.37
60	Transferts au patrimoine	25'367.80	90'749.85		90'749.85		90'749.85
600	Terrains non bâtis	25'367.80	90'749.85		90'749.85		90'749.85
61	Contributions de tiers	133'131.90	10'094.50		10'094.50		10'094.50
610	Taxe de raccordements	133'131.90	10'094.50		10'094.50		10'094.50
69	Augmentation d'investissement	234'560.66	877'887.02		877'887.02		877'887.02
690	Augmentation d'investissement	234'560.66	877'887.02		877'887.02		877'887.02

Comptes d'investissement (par nature)	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015		Différence %
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
Recettes d'investissement totales		393'060.36			978'731.37	978'731.37	

		Solde au 31.12.2014	M o u v e m e n t s Doits Avoir	Solde au 31.12.2015
1	Actif	7'288'220.84	238'767.88	7'049'452.96
10	Disponibilités	1'516'308.58	446'072.87	1'070'235.71
1000.00	Caisse	2'372.60	1'647.80	724.80
1010.00	Chèques-postaux	504'155.13	295'216.27	208'938.86
1010.04	CCP Déposito	1'009'780.85	149'208.80	860'572.05
11	Avoirs	1'470'211.63	477'371.60	992'840.03
1120.00	Débiteurs individuels #	486'322.93	414'981.40	71'341.53
1120.02	CC Corporation forestière du Gibloux Nord	62'800.00	6'400.00	56'400.00
1150.96	Débiteur impôt anticipé	0.00	1'132.70	1'132.70
1150.98	Débiteurs impôts Léopardo	921'088.70	57'122.90	863'965.80
13	Transitoire	385'239.23	258'967.17	644'206.40
1300.00	Redevances actives	39'941.58	314'264.82	354'206.40
1300.01	Redevances actives impôts	345'297.65	55'297.65	290'000.00
14	Investissements	3'916'461.40	425'906.02	4'342'367.42
1400.00	Immeubles productifs - agriculture	340'838.25	5'187.00	335'651.25
1400.01	Immeubles productifs - forêts	126'999.00		126'999.00
1410.00	Ouvrages génie civil - endiguements	4'114.05	5'852.62	9'966.67
1410.01	Ouvrages génie civil - routes forestières	1.00		1.00
1410.02	Ouvrages génie civil - routes communales	444'336.84	85'118.95	529'455.79
1410.03	Ouvrages génie civil - plan aménagement	60'964.90	9'951.40	70'916.30
1420.00	Adduction d'eau	338'089.70	2'646.25	335'443.45

		Solde au 31.12.2014	M o u v e m e n t s Doits Avoir	Solde au 31.12.2015
1420.01	Canalstations (collecteurs)	1'539'674.25	421'874.65	1'961'548.90
1420.02	Déchetterie	1.00		1.00
1430.00	Terrains - cimetière	23'473.70	2'200.00	21'273.70
1430.01	Terrains - sports	259'735.00	13'521.00	246'214.00
1450.00	Bâtiments communaux - école	339'949.51	18'310.00	321'639.51
1450.01	Bâtiments communaux - abris PC	102'740.75	3'141.00	99'599.75
1450.02	Bâtiments communaux - stand de tir	1.00		1.00
1450.03	Bâtiment communaux - chauffage école	59'624.00	16'727.75	42'896.25
1450.04	Bâtements communaux - local pompiers	1.00		1.00
1460.00	Machines et matériel informatique	1.00		1.00
1460.01	Machines et matériel pompiers	47'533.10	12'036.00	35'497.10
1460.02	Autolaveuse	1.00		1.00
1490.00	Bibliothèque régionale du Gubloux	1.00		1.00
1490.01	Part STEP régionale	193'853.55	15'717.60	178'135.95
1490.03	Actions expo center	1.00		1.00
1490.05	Bluewin TV	1.00		1.00
1490.06	Remontées mécaniques la Berra SA	11'200.00	2'400.00	8'800.00
1490.07	Adhésion Saidef SA	23'325.80	5'005.00	18'320.80
18	FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00	196.60	-196.60
1800.00	Compte d'attente	0.00	196.60	-196.60

	Solde au 31.12.2014	M o u v e m e n t s Doits Avoir	Solde au 31.12.2015
2 Passif	7'288'220.84	238'767.88	7'049'452.96
20 Engagements courants	217'163.21	158'558.60	375'721.81
2060.00 Compte courant Etat	197'086.16	201'689.70	398'775.86
2070.00 BCF Trésorerie 25.01.072.504.05	-150.15	443.65	-593.80
2090.20 ACF - décompte TVA eau	-4'502.05	744.20	-5'246.25
2090.30 ACF - décompte TVA EU	24'729.25	41'943.25	-17'214.00
22 Dettes à moyen et long terme	4'711'571.00	166'847.00	4'544'724.00
2210.00 BCF ATF 25.01.072.503.08	1'300'000.00	50'000.00	1'250'000.00
2210.04 BCF ATF 25.01.167.848.03	1'411'571.00	116'847.00	1'294'724.00
2210.08 BCF AFT 30.01.168.739.08	2'000'000.00		2'000'000.00
23 Engagements envers des entités particulières	873'241.00	112'369.00	760'872.00
2330.01 Prêt LIM Collecteur	14'375.00	14'375.00	0.00
2330.03 Prêt LIN AEGN	126'766.00	18'094.00	108'672.00
2330.05 Crédit investissement Arrêts bus	20'400.00	2'600.00	17'800.00
2330.07 Prêt LIM réseau eau	81'500.00	13'500.00	68'000.00
2330.08 Prêt LIM réseau eau	64'800.00	10'800.00	54'000.00
2330.09 Prêt LIM Le Verné	207'000.00	20'600.00	186'400.00
2330.10 Prêt LIM Le Verné - 2ème étape	358'400.00	32'400.00	326'000.00
24 Provisions	243'669.03	22'216.30	221'452.73
2400.00 Provision pour perte s/débiteurs impôts	229'600.00	21'596.20	208'003.80
2400.01 Provision pour perte s/débiteurs	10'900.00	620.10	10'279.90

		Solde au 31.12.2014	M o u v e m e n t s		Solde au 31.12.2015
			Doits	Avoir	
2460.01	Provision pour les intallations/déchetterie	3'169.03			3'169.03
25	Passifs transitoires	244'462.25		36'780.30	207'681.95
2590.00	Passifs transitoires	244'462.25		101'677.47	142'784.78
2590.01	Transitoire intercommunal Gibloux	0.00	64'897.17		64'897.17
28	Réserves	203'836.09		51'082.30	152'753.79
2800.00	Fonds protection civile	109'200.00			109'200.00
2800.01	Provision pour adduction eau	1'965.00			1'965.00
2800.02	Réserve eau potable	3'856.89			3'856.89
2800.03	Réserve protection des eaux	47'082.30	47'082.30		0.00
2820.00	Provision pour installations sportives	10'750.00			10'750.00
2820.01	Provision pour déchetterie	30'981.90		4'000.00	26'981.90
29	Fortune nette	794'278.26		8'031.58	786'246.68
2900.00	Fortune nette]	794'278.26		8'031.58	786'246.68
	Total des actifs	7'288'220.84		238'767.88	7'049'452.96
	Total des passifs	7'288'220.84		238'767.88	7'049'452.96

COMMUNE DE VUISTERNENS-EN-OGOZ COMMENTAIRES SUR LES COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2015

Honoraires des réviseurs 2015

Selon les directives du 7 octobre 2015 du groupe de travail "B. Finances, Impôts", il a été décidé qu'il n'est pas nécessaire de provisionner en 2015 la charge relative à la révision des comptes 2015 car elle sera prise en charge sur l'exercice 2016, lors de la réalisation de la prestation.

Aussi, aucune charge n'a été comptabilisée pour 2015 sur le compte 010.318.10 Honoraires réviseurs

Fonds protection civile

Suite aux malversations de notre ancien boursier (jusqu'en 2001), le compte de notre Fonds protection civile ne correspond pas à l'état des contributions de remplacement communes établi par la Protection civile du canton de Fribourg. Cet état s'élève à CHF 248'150.00.

Actuellement, dans notre compte au bilan, le Fonds protection civile s'élève à CHF 109'200.00, d'où une différence importante de CHF 138'950.00.

Selon renseignements pris auprès de Mme Auderset du Service des Communes, ce montant devrait être comptabilisé dans les comptes de fonctionnement de la manière suivante :

Versement au fonds de réserve P.C. (160.380.00) à Fonds protection civile (2800.00) :	CHF	138'950.00
---	-----	------------

Toutefois, il a été décidé de ne pas corriger ce montant pour l'instant, ceci en attendant les futures décisions du canton de Fribourg quant à l'avenir des Fonds de protection civile de l'ensemble des communes.

Protection des eaux

Afin de garantir une couverture minimale des charges de 97.18%, un prélèvement obligatoire sur la réserve a été réalisé sur le compte Réserve protection des eaux, soit :

2800.03 Réserve protection des eaux à 710.480.00 Prélèvements obligatoires sur la réserve	CHF	47'082.30
---	-----	-----------

Ordures ménagères

Afin de garantir une couverture minimale des charges de 70.64%, un prélèvement obligatoire sur la réserve a été réalisé sur le compte Provision pour déchetterie, soit :

2820.01 Provision pour déchetterie à 720.480.00 Prélèvements obligatoires sur la réserve	CHF	6'000.00
--	-----	----------

Provision pour pertes sur débiteurs

Selon les directives du 7 octobre 2015 du groupe de travail "B. Finances, Impôts", il a été décidé d'adapter la provision pour pertes sur débiteurs à 5% du total des débiteurs ouverts au 31 décembre 2015, soit :

Solde débiteurs ouverts au 31.12.15

1120.00 Débiteurs individuels (taxes et factures diverses)	71'341.53
1150.98 Débiteurs impôts	863'965.80

Provision à réaliser

5% s/débiteurs individuels	3'600.00
5% s/débiteurs impôts	43'200.00

Toutefois, il a été décidé finalement de solder uniquement le compte 900.319.10 Pertes sur débiteurs-impôts et le compte 900.320.10 Pertes sur débiteurs (divers). Cette opération a été réalisée par le crédit du compte 900.482.00 Prélèvement s/provision pertes s/déb., soit :

2400.00 Provision pour pertes s/débiteurs impôts à 900.482.00 Prélèvement s/provision pertes s/déb.	CHF	21'596.20
2400.01 Provision pour pertes s/débiteurs (divers) à 900.482.00 Prélèvement s/provision pertes s/déb.	CHF	620.10

COMMUNE DE VUISTERNENS-EN-OGOZ
COMMENTAIRES SUR LES COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2015

Estimation des impôts 2014 - personnes physiques

Acomptes facturés en 2014	1'785'735.00
Estimation du total des impôts à facturer en 2014 (base de 2013)	1'925'000.00
Complément à comptabiliser en actifs transitoires	<u>139'265.00</u>
arrondi à :	130'000.00

Ecritures comptabilisées :

1300.01 Redevances actives impôts à 900.400.00 Impôt sur le revenu personnes physiques	CHF	130'000.00
--	-----	------------

Estimation des impôts 2015 - personnes physiques

Acomptes facturés en 2015	1'816'891.00
Estimation du total des impôts à facturer en 2015 (base de 2013)	1'925'000.00
Complément à comptabiliser en actifs transitoires	<u>108'109.00</u>
arrondi à :	100'000.00

Ecritures comptabilisées :

1300.01 Redevances actives impôts à 900.400.00 Impôt sur le revenu personnes physiques	CHF	100'000.00
--	-----	------------

Estimation des impôts 2014 - personnes morales

Estimation de l'impôt 2014 de l'entreprise A. Müller SA	CHF 30'000.00
---	---------------

Ecritures comptabilisées :

1300.01 Redevances actives impôts à 900.401.00 Impôt sur le bénéfice des personnes morales	CHF	30'000.00
--	-----	-----------

Estimation des impôts 2015 - personnes morales

Estimation de l'impôt 2015 de l'entreprise A. Müller SA	CHF 30'000.00
---	---------------

Ecritures comptabilisées :

1300.01 Redevances actives impôts à 900.401.00 Impôt sur le bénéfice des personnes morales	CHF	30'000.00
--	-----	-----------

Pour information, l'impôt facturé pour l'année 2012 à l'entreprise A. Müller SA était de CHF 61'100.15 et en 2013 de CHF 70'573.45.

Résultat de l'exercice

Les comptes 2015 bouclent avec une perte de CHF 8'031.58, soit 0.19% du total des charges.

COMMUNE DE VUISTERNENS-EN-OGOZ

Engagements hors bilan

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Association des communes du Gibloux pour les services régionaux	680'000.00	680'000.00	680'000.00	680'000.00	673'642.67	623'048.17	1'123'035.15
Association des communes de la Sarine pour les services médico-sociaux	136'319.70	133'571.40	123'385.00	130'147.00	181'407.00	173'620.00	158'681.00
Association du cycle d'orientation de Sarine campagne et du haut lac français	522'719.31	500'000.00	513'555.00	475'362.00	477'888.00	471'940.00	448'200.00
Association pour l'épuration régionale des eaux usées (AEGN)				475'774.35	475'774.35	538'155.50	511'893.15
Société des remontées mécaniques - La Berra SA			103'000.00	103'000.00	103'000.00	92'700.00	87'550.00
Caisse de prévoyance du personnel de l'Etat de Fribourg						25'383.00	98'897.00
Total des engagements hors bilan	1'339'039.01	1'313'571.40	1'419'940.00	1'864'283.35	1'911'712.02	1'924'846.67	2'428'256.30

