

Commune de Gibloux

COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2018

Version du 08.04.2019

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
FUNCTIONNEMENT									
0.	ADMINISTRATION	2'826'738.95	135'628.95	3'035'386.00	30'200.00	2'811'748.35	91'274.30	-314'076.00	
01.	LEGISLATIF ET EXECUTIF	414'450.05	-	443'422.00	-	414'797.66	-	-28'971.95	
010.	Conseil général	50'279.90	-	53'456.00	-	50'443.25	-	-3'176.10	
010.300.00	Traitement et jetons du conseil général	24'600.00		22'000.00		23'880.00		2'600.00	
010.300.20	Jetons et frais de la commission financière	4'880.00		5'500.00		4'680.00		-620.00	
010.300.21	Jetons et frais de la commission des naturalisations	3'560.00		6'200.00		3'280.00		-2'640.00	
010.303.00	Cotisations aux assurances sociales	5'558.80		3'219.00		6'765.75		2'339.80	
010.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	0.60		37.00		0.25		-36.40	
010.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	1'060.20		3'000.00		587.35		-1'939.80	
010.317.90	Frais divers	-		500.00		600.00		-500.00	
010.318.60	Mandats externes, organe de révision	10'620.30		13'000.00		10'649.90		-2'379.70	
011.	Conseil communal	323'003.50	-	342'966.00	-	335'012.55	-	-19'962.50	
011.300.10	Traitement du conseil communal	258'000.00		258'000.00		258'000.00		0.00	
011.300.11	Vacations du conseil communal	34'080.00		40'000.00		42'600.00		-5'920.00	
011.303.00	Cotisations aux assurances sociales	21'303.70		28'462.00		23'300.05		-7'158.30	Budget surévalué, concerne les conseillers communaux en âge de la retraite
011.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	66.00		504.00		78.85		-438.00	Budget surévalué, concerne les conseillers communaux en âge de la retraite
011.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	6'794.80		11'000.00		8'201.35		-4'205.20	
011.317.90	Frais divers	2'759.00		5'000.00		2'832.30		-2'241.00	
012.	Votations et élections	41'166.65	-	47'000.00	-	29'341.86	-	-5'833.35	
012.300.50	Rémunération des scrutateurs	8'547.50		8'500.00		5'032.50		47.50	
012.310.00	Fournitures, publications, annonces	9'641.30		15'000.00		5'536.00		-5'358.70	Une seule élection communale (cercle GL) et stock enveloppes de transport disponible depuis 2017
012.317.90	Frais divers	39.20		500.00		51.00		-460.80	
012.318.10	Frais de ports	22'938.65		23'000.00		18'722.36		-61.35	
02.	ADMINISTRATION GENERALE	2'412'288.90	135'628.95	2'591'964.00	30'200.00	2'396'950.69	91'274.30	-285'104.05	
020.	Personnel communal	55'762.85	94'820.25	77'150.00	1'000.00	64'864.30	59'862.40	-115'207.40	
020.307.00	Prestations de prévoyance	14'742.00		14'800.00		25'272.00		-58.00	
020.309.00	Frais de formation	20'669.80		30'000.00		8'178.65		-9'330.20	
020.309.10	Sécurité au travail	-		2'000.00		-		-2'000.00	
020.309.20	Autres charges de personnel	382.10		2'000.00		1'238.70		-1'617.90	

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
020.313.50	Achat de matériel et équipements du personnel	RH	1	11'844.45		13'350.00		17'971.10	-1'505.55	
020.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	RH	1	4'136.60		8'000.00		8'057.55	-3'863.40	
020.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	RH	1	3'657.05		6'000.00		3'966.30	-2'342.95	
020.317.90	Frais divers	RH	1	-		500.00		-	-500.00	
020.318.60	Mandats externes, visites médicales	RH	1	330.85		500.00		180.00	-169.15	
020.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	RH	1		94'820.25		1'000.00	59'862.40	-93'820.25	
021.	Administration générale			2'356'526.05	40'808.70	2'514'814.00	29'200.00	2'332'086.39	31'411.90	-169'896.65
021.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	1	1'454'087.10		1'460'360.00		1'388'942.85	-6'272.90	
021.301.20	Allocations familiales	RH	1	32'029.30		30'672.00		31'970.00	1'357.30	
021.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	1	130'419.25		132'177.00		124'861.20	-1'757.75	
021.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	1	160'918.70		158'867.00		150'125.15	2'051.70	
021.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	1	11'083.70		10'938.00		9'931.45	145.70	
021.310.00	Fournitures de bureau	SAdm	1	30'232.80		55'000.00		23'920.10	-24'767.20	Le montant des imprimés a été surévalué pour 2018
021.310.01	Frais de publications et annonces	SAdm	1	24'676.55		35'000.00		28'604.30	-10'323.45	Une séance du CGén a été annulée, aucune publication de mise au concours n'a été faite
021.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies	SAdm	1	27'330.95		40'000.00		29'729.80	-12'669.05	Des économies ont été obtenues dans l'optimisation des contrats harmonisés
021.310.30	Abonnements	SAdm	1	1'480.00		1'500.00		1'715.45	-20.00	
021.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm	1	15'580.25		30'000.00		12'393.10	-14'419.75	Le nouveau mobilier a été pris en charge par le crédit de construction de l'administration
021.311.10	Achat de matériels informatiques	SAdm	1	14'401.55		30'000.00		37'471.00	-15'598.45	L'acquisition de nouveaux postes pour la nouvelle administration a été faite à fin 2017
021.311.11	Achats de logiciels et licences informatiques	SAdm	1	22'191.95		28'000.00		24'701.45	-5'808.05	Du retard a été pris dans le projet de gestion du temps
021.312.00	Frais d'électricité	SAdm	1	285.90		-		286.65	285.90	Frais d'électricité des locaux administratifs pris en charge par les bâtiments, puis englobés dans les frais de locaux (voir 021.390.20). Reste dans ce compte: panneaux LED
021.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	SAdm	1	-		500.00		414.00	-500.00	
021.313.11	Achat café et divers pour cafétéria	SAdm	1	3'260.00		6'000.00		4'022.40	-2'740.00	Une économie ressort de l'acquisition d'une machine à moulin à grains pour l'administration
021.315.00	Frais d'entretien appareils, machines et mobilier de bureau	SAdm	1	3'220.40		5'000.00		3'164.05	-1'779.60	
021.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	1	97'310.35		103'000.00		89'303.30	-5'689.65	Du retard a été pris dans le projet de gestion du temps
021.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	1	42'807.40		59'000.00		24'631.05	-16'192.60	Frais inférieurs dans divers événements: nonagénaires et centenaire - Fr. 4'000.00, fête de la fusion - Fr. 5'000.00, soirée des entreprises - Fr. 4'000.00, accueil nouveaux habitants - Fr. 3'000.00
021.317.90	Frais divers	SAdm	1	-		3'000.00		436.80	-3'000.00	
021.318.01	Assurance mobilier communale	SAdm	1	8'757.00		8'900.00		8'593.50	-143.00	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	9'864.80		10'000.00		9'864.80	-135.20	Les primes sont prises en charge complètement par l'Administration générale à défaut de pouvoir ventiler dans les différents chapitres (les polices prévoient une couverture globale). Concerne assurance RC entreprise, abus de confiance, et courses professionnelles
021.318.10	Frais de ports	SAdm	1	38'735.45		40'000.00		39'884.44	-1'264.55	
021.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	31'958.90		30'000.00		31'160.65	1'958.90	
021.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	SAdm	1	4'064.90		4'000.00		7'774.15	64.90	
021.318.41	Prestations de tiers, émol. établissements cartes identité	SAdm	1	3'023.60		4'500.00		3'420.30	-1'476.40	
021.318.42	Prestations de tiers, personnel temporaire	SAdm	1	4'541.10		5'000.00		28'236.60	-458.90	
021.318.50	Site internet	SAdm	1	5'537.35		14'000.00		10'118.75	-8'462.65	L'acquisition d'un module de gestion des CJC et la mise à jour du Typo 3 ont été reportés en 2019
021.318.60	Mandats externes, divers	SAdm	1	16'661.20		3'500.00		3'050.30	13'161.20	Dont Fr. 11'777.00 pour expertises Van Zanten pour bâtiments communaux évent. destinés à la vente et terrain Hoirie Jacquat Farvaqny (art. 473)
021.318.61	Mandats externes, honoraires et frais d'avocats	SAdm	1	7'423.45		25'000.00		17'977.45	-17'576.55	3 dossiers ont requis l'aide d'un avocat
021.318.62	Mandats externes, frais liés au déménagement	SAdm	1	10'460.95		17'000.00		1'260.00	-6'539.05	Le projet de déménagement des archives communales a été reporté
021.318.70	Contributions pour les droits d'auteurs	SAdm	1	2'404.45		2'500.00		2'404.45	-95.55	

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
021.318.90	Prestations diverses du fournisseur informatique	SAdm	1	13'681.45		28'000.00		11'621.60	-14'318.55	Le projet de guichet électronique a été reporté
021.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	1	6'145.30		8'000.00		6'095.30	-1'854.70	
021.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	1	121'950.00		125'400.00		164'000.00	-3'450.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: NAdm: 485 m2; Conseil général: 109 m2. Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Archives NAdm: 63
021.431.00	Emoluments administratifs	SAdm	1		18'898.65		19'000.00	18'602.60	101.35	
021.431.01	Emoluments publications panneaux LED	SAdm	1		500.00			450.00	-500.00	Déplacé du chapitre 620
021.431.10	Produits d'établissement de documents d'identité	SAdm	1	4'760.00		7'000.00		5'355.00	2'240.00	
021.435.85	Prestations de services à des tiers	SAdm	1		326.60				-326.60	
021.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1		2'076.75		1'000.00	4'826.95	-1'076.75	
021.439.00	Denier de réception bourgeoisiale, naturalisations	SAdm	1		2'970.00		1'300.00	1'350.00	-1'670.00	
021.439.01	Autres recettes	SAdm	1		5'100.00				-5'100.00	Participation de tiers pour la Fête de la fusion
021.460.00	Ristourne contribution taxe CO2	SAdm	1		6'176.70		900.00	827.35	-5'276.70	Ristourne sur salaires 2016 (1.475 %/oo), budget sous-évalué
1.	ORDRE PUBLIC			940'408.70	613'561.30	654'883.00	254'900.00	562'517.70	275'735.00	-73'135.60
11.	POLICE			-	-	5'000.00	500.00	-	-	-4'500.00
110.	Police			-	-	5'000.00	500.00	-	-	-4'500.00
110.318.61	Mandats externes, mesures de sécurité	SAdm	4	-		5'000.00			-5'000.00	Pas d'utilisation pour des mesures spéciales
110.437.00	Amendes	SAdm	4		-		500.00		500.00	
12.	JUSTICE			215'902.10	121'178.90	220'236.00	91'000.00	196'665.05	91'158.35	-34'512.80
120.	Service des curatelles			215'902.10	121'178.90	220'236.00	91'000.00	196'665.05	91'158.35	-34'512.80
120.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	3	157'716.05		162'758.00		144'025.99	-5'041.95	
120.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	3	391.50		-		1'760.60	391.50	
120.301.20	Allocations familiales	RH	3	5'542.75		4'680.00		5'162.40	862.75	
120.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	3	14'244.85		14'731.00		12'698.57	-486.15	
120.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	3	18'253.80		15'719.00		16'694.70	2'534.80	
120.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	3	1'017.40		998.00		863.24	19.40	
120.309.00	Frais de formation	RH	3	2'800.00		2'800.00		2'800.00	0.00	
120.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SCur	3	1'375.20		2'000.00		-	-624.80	
120.315.00	Frais d'entretien machines et mobilier de bureau	SCur	3	-		1'000.00		-	-1'000.00	
120.315.10	Maintenance système informatique	SCur	3	709.45		1'000.00		-	-290.55	
120.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SCur	3	1'386.00		300.00		212.80	1'086.00	
120.317.90	Frais divers	SCur	3	200.00		300.00			-100.00	
120.318.11	Frais bancaires et taxes	SCur	3	54.05		100.00			-45.95	
120.390.30	Imp. interne - part fournitures de bureau SSoc	SFin	3	513.75		1'955.00		458.00	-1'441.25	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77%) et SCur (23%), 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		1'150.00		1'026.20	148.35	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77%) et SCur (23%), voir 5810.310.10 et 5810.490.31
120.390.32	Imp. interne - part frais d'électricité SSoc	SFin	3	61.60		230.00		317.40	-168.40	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77%) et SCur (23%), voir 5810.312.00 et 5810.490.32, pour la période précédant le déménagement. Pour la suite de l'année la charge est 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	8'157.70		8'100.00		8'352.50	57.70	Charge partagée à forfait entre SSoc (80%) et SCur (20%), voir 5810.316.00 et 5810.390.20, et 5810.490.33

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
120.390.34	Imp. interne - part frais de ports SSoc	SFin	3	580.45		575.00		460.75		5.45	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77%) et SCur (23%), voir 5810.318.10 et 5810.490.34
120.390.35	Imp. interne - part frais de téléphones et télécomm. SSoc	SFin	3	1'246.65		1'840.00		1'526.25		-593.35	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77%) et SCur (23%), voir 5810.318.20 et 5810.490.35
120.390.36	Imp. interne - part achat café et divers cafétéria SSoc	SFin	3	352.55		-		305.65		352.55	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77%) et SCur (23%), voir 5810.313.11 et 5810.490.36
120.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SCur	3		-			4'815.20		0.00	
120.436.90	Retenues sur les dossiers pupilles	SCur	3		86'609.40		45'000.00	48'489.00		-41'609.40	
120.452.00	Participations d'autres communes	SCur	3		34'569.50		46'000.00	37'854.15		11'430.50	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)
14.	POLICE DU FEU			340'641.50	150'926.15	362'614.00	150'250.00	312'078.15	173'706.50	-22'648.65	
140.	Police du feu			340'641.50	150'926.15	362'614.00	150'250.00	312'078.15	173'706.50	-22'648.65	
140.300.20	Jetons et frais de la commission du feu	SAdm	4	1'547.50		1'000.00		1'867.10		547.50	
140.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	4	2'772.35		2'763.00		2'698.95		9.35	
140.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	4	1'881.90		1'798.00		1'765.20		83.90	
140.301.11	Soldes des sapeurs-pompiers	SAdm	4	97'055.35		83'000.00		73'117.15		14'055.35	Intempéries et gros incendie Rossens, à mettre en relation avec les prestations de tiers (140.318.41) et les remboursements (140.436.90)
140.301.20	Allocations familiales	RH	4	72.00		72.00		72.00		0.00	
140.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	4	1'578.90		413.00		952.20		1'165.90	
140.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	4	509.40		507.00		490.80		2.40	
140.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	4	140.30		47.00		64.75		93.30	
140.306.00	Ravitaillement, subsistance	SAdm	4	1'985.65		1'500.00		988.60		485.65	
140.309.00	Frais de cours et d'instruction	SAdm	4	14'528.70		20'000.00		14'105.80		-5'471.30	Moins de formation que prévu au budget
140.309.20	Autres charges de personnel	SAdm	4	255.00						255.00	
140.310.30	Abonnements	SAdm	4	507.30		500.00		460.75		7.30	
140.311.00	Achat de mobilier, machines, matériel et équipements	SAdm	4	64'632.90		65'000.00		49'375.10		-367.10	
140.312.00	Frais d'électricité locaux annexes	SAdm	4	287.60		250.00		161.80		37.60	
140.312.20	Achat de carburant pour machines et véhicules	SAdm	4	1'864.75		3'000.00		1'352.55		-1'135.25	
140.314.00	Frais d'entretien locaux annexes	SAdm	4	537.50		1'000.00		575.85		-462.50	
140.315.00	Frais d'entretien machines, matériel pompiers et équipements	SAdm	4	16'602.90		25'000.00		6'270.05		-8'397.10	Report de plusieurs services d'entretien, sans conséquence pour les hommes et le matériel
140.315.20	Frais d'entretien matériel pompiers et équipements	SAdm	4	28.85		-		7'094.65		28.85	
140.315.30	Frais d'entretien véhicules et motopompes	SAdm	4	13'692.25		11'850.00		5'532.50		1'842.25	
140.316.30	Frais de location de véhicules	SAdm	4	-		200.00		-		-200.00	
140.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm	4	-		1'000.00		70.00		-1'000.00	
140.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	4	123.00		2'000.00		-		-1'877.00	
140.317.90	Frais divers	SAdm	4	-				86.90		0.00	
140.318.00	Assurances bâtiment locaux annexes	SAdm	4	192.60		242.00		601.30		-49.40	
140.318.20	Frais de téléphones, télécommunication et système d'alarme	SAdm	4	5'194.25		3'500.00		3'887.10		1'694.25	Répartition de la charge pour local CSP
140.318.30	Assurances des véhicules	SAdm	4	2'696.40		2'696.00		2'696.40		0.40	
140.318.41	Prestations de tiers, frais d'interventions	SAdm	4	11'382.85		5'000.00		345.10		6'382.85	Intempéries et gros incendie Rossens, à mettre en relation avec les interventions (140.301.11) et les remboursements (140.436.90)
140.318.60	Mandats externes, visites médicales d'aptitude	SAdm	4	594.70		2'500.00		1'481.50		-1'905.30	
140.318.61	Mandats externes, divers	SAdm	4	12'916.35		15'000.00		3'888.00		-2'083.65	
140.319.00	Cotisations aux fédérations	SAdm	4	1'664.25		2'200.00		2'116.25		-535.75	
140.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	SAdm	4	-		200.00		240.00		-200.00	

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
140.351.00	Participation aux centres de renforts	SAdm	4	4'148.30		2'980.00		1'218.80	1'168.30	
140.352.00	Participation à une collaboration intercommunale sapeurs-pom	SAdm	4	45'697.70		42'000.00		62'094.00	3'697.70	Augmentations des interventions suite aux intempéries
140.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	4	-		2'410.00		3'421.00	-2'410.00	
140.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	4	-		27'436.00		27'436.00	-27'436.00	
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 (car non chauffées): Local CSP Farvagny: 355.5 m2
140.427.00	Location de locaux à des tiers	SAdm	4		2'130.00		1'100.00	1'080.00	-1'030.00	
140.430.00	Taxes d'exemption des sapeurs-pompiers	SAdm	4		124'167.90		125'000.00	147'681.15	832.10	
140.435.30	Vente de machines, outils et matériels	SAdm	4		-		1'000.00	-	1'000.00	
140.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	4		3'197.45		3'150.00	-	-47.45	
140.436.90	Remboursements de tiers pour frais d'intervention	SAdm	4		13'477.80		5'000.00	12'657.30	-8'477.80	Intempéries et gros incendie Rossens, à mettre en relation avec les interventions (140.301.11) et les prestations de tiers (140.318.41)
140.461.00	Subventions de l'ECAB	SAdm	4		7'953.00		15'000.00	5'931.80	7'047.00	Moins d'éléments subventionnés, surévaluation de la subvention
140.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	SAdm	4		-		-	6'356.25	0.00	
15.	MILITAIRE			9'071.60	4'164.85	10'173.00	2'000.00	6'088.05	1'467.10	-3'266.25
150.	Stands de tir			9'071.60	4'164.85	10'173.00	2'000.00	6'088.05	1'467.10	-3'266.25
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	3'892.60		8'500.00		3'550.20	-4'607.40	Ciblerie incluse au budget dans ce compte au lieu du compte 150.314.30
150.314.30	Frais d'entretien ciblerie	SAdm	4	4'506.75		1'000.00		512.00	3'506.75	Ciblerie incluse au budget dans le compte 150.314.00
150.318.00	Assurances bâtiments, stand tir Vuisternens-en-Ogoz	SAdm	4	372.25		373.00		372.25	-0.75	
150.352.00	Participation à une collaboration intercommunale stand de tir	SAdm	4	-		-		1'353.60	0.00	
150.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	4		4'164.85		2'000.00	1'467.10	-2'164.85	Participation Communes Autigny et Cottens pour utilisation stand de tir Vuisternens
16.	PROTECTION CIVILE			349'662.20	328'200.00	23'621.00	-	20'820.35	-	-2'158.80
160.	Protection civile			349'662.20	328'200.00	23'621.00	-	20'820.35	-	-2'158.80
160.314.00	Frais d'entretien locaux	SAdm	4	4'000.00		4'000.00		4'000.00	0.00	
160.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	SAdm	4	580.00		1'000.00		-	-420.00	
160.317.90	Frais divers	SAdm	4	-		300.00		-	-300.00	
160.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	4	183.25		500.00		304.20	-316.75	
160.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	4	50.00		200.00		50.00	-150.00	
160.351.00	Participation à la protection civile cantonale	SAdm	4	12'862.95		13'770.00		12'399.15	-907.05	
160.363.00	Contributions à des propres établissements	SAdm	4	225'000.00		-		-	225'000.00	Concerne places d'abri aménagées dans le bâtiment de la NAdm à Farvagny. Charge financée par prélèvement sur la réserve, voir compte 160.480.00
160.366.00	Subventions versées pour des abris privés	SAdm	4	58'500.00		-		-	58'500.00	Concerne places d'abri aménagées dans un immeuble privé. Charge financée par prélèvement sur la réserve, voir compte 160.480.00
160.380.00	Attribution à la réserve obligatoire	SFin	4	44'700.00		-		-	44'700.00	Voir compte 160.430.00
160.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	4	645.00		710.00		926.00	-65.00	
160.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	4	3'141.00		3'141.00		3'141.00	0.00	
160.430.00	Contributions de rachats places abris PC	SAdm	4		44'700.00			-	-44'700.00	Taxes dues à la commune et non au canton selon indication reçue du SPPAM. Recette affectée à la réserve, voir compte 160.380.00
160.480.00	Prélèvement sur réserve obligatoire	SFin	4		283'500.00			-	-283'500.00	Voir comptes 160.363.00 et 160.366.00

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
 FONCTIONNEMENT									
17.	PROTECTION DE LA POPULATION	25'131.30	9'091.40	33'239.00	11'150.00	26'866.10	9'403.05	-6'049.10	
173.	Protection de la population intercommunale	25'131.30	9'091.40	33'239.00	11'150.00	26'866.10	9'403.05	-6'049.10	
173.300.20	Jetons et frais du conseil intercommunal	SAdm	4	-	1'000.00			-1'000.00	Jetons de présence pris en charge par chaque commune dans les vacances du conseiller communal
173.301.10	Traitement des membres de l'ORCOC	RH	4	12'360.00	13'960.00	12'050.00		-1'600.00	
173.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	4	1'124.85	1'429.00	878.00		-304.15	
173.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	4	29.35	-	27.30		29.35	
173.306.00	Ravitaillement, subsistance	SAdm	4	782.40	900.00	681.50		-117.60	
173.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm	4	-	2'500.00	720.40		-2'500.00	Pas d'achat de matériel
173.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm	4	5'876.10	10'000.00	7'298.65		-4'123.90	Renoncement à certains achats
173.312.00	Frais d'électricité	SAdm	4	934.60	500.00	953.90		434.60	
173.314.00	Frais d'entretien locaux	SAdm	4	290.00	200.00	-		90.00	
173.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	SAdm	4	1'198.70	1'000.00	2'909.55		198.70	
173.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm	4	-	250.00	-		-250.00	
173.318.20	Frais de téléphones, télécommunications et système d'alarme	SAdm	4	1'583.70	1'500.00	1'346.80		83.70	
173.318.30	Assurance des véhicules	SAdm	4	357.50				357.50	Concerne nouveaux groupes électrogènes
173.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	SAdm	4	594.10				594.10	Concerne remorque pour nouveaux groupes électrogènes
173.427.00	Location de locaux à des tiers	SAdm	4		687.60	600.00	587.60	-87.60	
173.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	4	5'853.80		8'000.00	6'265.45	2'146.20	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)
173.460.00	Subventions fédérales	SAdm	4		2'550.00	2'550.00	2'550.00	0.00	
2.	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	9'842'170.36	1'019'658.45	10'018'589.00	904'075.00	9'516'054.00	996'248.25	-292'002.09	
20.	ECOLE ENFANTINE	545'671.85	-	551'585.00	-	546'101.20	-	-5'913.15	
200.	Ecole enfantine	545'671.85	-	551'585.00	-	546'101.20	-	-5'913.15	
200.351.00	Participation aux dépenses cantonales écoles enfantines	SAdm	2	545'671.85	551'585.00	546'101.20		-5'913.15	
21.	CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE	6'023'397.50	347'573.75	6'177'810.00	308'230.00	5'836'854.55	341'243.90	-193'756.25	
210.	Ecole primaire	2'825'069.10	35'580.35	2'858'444.00	24'500.00	2'677'890.35	40'302.85	-44'455.25	
210.301.10	Traitement du personnel d'exploitation, patrouilleurs scolaires	RH	2	56'322.80	57'285.00	57'423.40		-962.20	
210.301.11	Traitement du personnel d'exploitation, moniteurs piscine	RH	2	9'525.00	8'390.00	8'050.00		1'135.00	
210.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	5'817.30	5'944.00	5'891.95		-126.70	
210.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	1'834.50	-	1'739.00		1'834.50	Les parts de charges LPP concernant une personne ont été prévues au budget 2018 dans un autre chapitre par erreur
210.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	367.95	255.00	529.80		112.95	
210.310.00	Fournitures de bureau	SAdm	2	317.85	500.00	420.85		-182.15	
210.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies	SAdm	2	40'159.40	40'300.00	38'967.10		-140.60	
210.310.20	Achat de fournitures scolaires	SAdm	2	110'650.90	120'000.00	108'175.10		-9'349.10	
210.310.30	Abonnements	SAdm	2	-	200.00	119.00		-200.00	
210.312.20	Achat de carburant pour bus scolaire	SAdm	2	2'561.90	1'900.00	2'195.40		661.90	

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
210.315.30	Frais d'entretien bus scolaire	SAdm	2	10'613.55		5'000.00		3'292.10	5'613.55	Frais plus élevés que budgétés - mettre en balance avec le compte 210.451.00
210.317.90	Frais divers	SAdm	2	662.20		2'000.00		428.85	-1'337.80	
210.318.30	Assurances du bus scolaire	SAdm	2	1'152.50		1'154.00		1'152.50	-1.50	
210.318.40	Prestations de tiers, transports scolaires	SAdm	2	215'581.80		225'000.00		68'265.15	-9'418.20	
210.318.41	Prestations de tiers, frais de piscine	SAdm	2	49'919.30		50'000.00		47'009.35	-80.70	
210.318.45	Prestations de tiers, divers	SAdm	2	1'530.80		2'000.00		2'023.30	-469.20	
210.318.70	Contribution pour les droits d'auteurs	SAdm	2	728.00		-		655.20	728.00	
210.319.30	Taxes, impôts sur les véhicules, vignettes, émol. expertises	SAdm	2	980.00		1'040.00		985.85	-60.00	
210.351.00	Participation aux dépenses cantonales écoles primaires	SAdm	2	2'120'654.95		2'133'243.00		2'074'934.60	-12'588.05	
210.351.10	Participation aux dépenses cantonales transports scolaires	SAdm	2	80'756.65		91'233.00		125'407.05	-10'476.35	
210.352.00	Participation pour frais d'écolage	SAdm	2	11'655.90		8'000.00		12'740.55	3'655.90	Variation possible selon les scolarisations hors cercle / montant corrigé au budget 2019
210.366.00	Camps scolaires	SAdm	2	54'106.00		50'000.00		73'696.00	4'106.00	
210.366.10	Promenades scolaires	SAdm	2	16'880.00		18'000.00		17'130.00	-1'120.00	
210.366.20	Spectacles scolaires	SAdm	2	16'413.85		20'000.00		26'658.25	-3'586.15	
210.366.30	Sport scolaire	SAdm	2	15'876.00		17'000.00			-1'124.00	
210.433.00	Ecolages, participation des parents	SAdm	2		21'376.50		22'500.00	22'800.00	1'123.50	
210.436.00	Remboursement de tiers et d' assurances	SAdm	2		355.15			600.00	-355.15	
210.451.00	Participation DICS bus scolaire	SAdm	2		13'848.70		2'000.00	16'902.85	-11'848.70	Participation pour les frais du bus scolaire de Corpataux-Magnedens (mettre en balance avec le compte 210.315.30) et pour les transports d'élèves scolarisés hors cercle
212.	Ecole secondaire			2'656'611.00	-	2'774'758.00	-	2'609'401.00	1'826.00	-118'147.00
212.319.70	Remboursement à CO Gibloux, particip. impayées par parents	SAdm	2	-		-		1'826.00	0.00	
212.352.00	Participation écoles du cycle d'orientation	SAdm	2	2'656'611.00		2'774'258.00		2'607'575.00	-117'647.00	
212.366.00	Prestations offertes au CO du Gibloux	SAdm	2			500.00			-500.00	
212.433.10	Ecolages, refacturation aux parents particip. CO	SAdm	2		-			1'826.00	0.00	
219.	Accueil extrascolaire			541'717.40	311'993.40	544'608.00	283'730.00	549'563.20	299'115.05	-31'154.00
Pour tout le chapitre AES : effet de la nouvelle réglementation communale. Développement des prestations permettant une augmentation de la fréquentation (mais aussi des rentrées financières) tout en contenant et en optimisant les charges										
219.300.20	Jetons et frais de la commission des structures de garde	SAdm	2	2'160.00		4'000.00		2'840.00	-1'840.00	
219.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	2	20'198.60		20'142.00		16'214.15	56.60	
219.301.10	Traitement du personnel d'exploitation (encadrement)	RH	2	272'106.55		270'746.00		288'183.75	1'360.55	
219.301.11	Traitement du personnel d'exploitation (technique)	RH	2	1'881.90		5'139.00		1'757.00	-3'257.10	
219.301.20	Allocations familiales	RH	2	2'682.00		2'682.00		3'087.00	0.00	
219.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	25'868.40		26'793.00		28'004.15	-924.60	
219.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	24'965.95		19'421.00		24'464.80	5'544.95	Cotisations pour plusieurs collaborateurs non prévues au budget 2018 par erreur
219.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	1'692.20		1'735.00		1'748.85	-42.80	
219.309.00	Frais de formation	RH	2	990.00		6'000.00		660.00	-5'010.00	
219.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm	2	782.15		1'000.00		3'100.35	-217.85	
219.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm	2	378.25		1'000.00		388.25	-621.75	
219.312.00	Frais d'électricité	SAdm	2	-		200.00		-	-200.00	
219.313.50	Achat de matériel et équipements pour les activités	SAdm	2	1'633.55		2'500.00		2'310.60	-866.45	
219.315.00	Frais d'entretien mobilier et machines	SAdm	2	-		500.00		472.90	-500.00	
219.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	2	4'076.40		4'000.00		483.85	76.40	
219.316.00	Frais de location de locaux	SAdm	2	-		1'000.00		-	-1'000.00	
219.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm	2	95.55		1'400.00		578.35	-1'304.45	
219.317.90	Frais divers	SAdm	2	1'084.20		1'700.00		537.75	-615.80	

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
219.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	1'642.35		1'600.00		1'868.20		42.35	
219.318.40	Prestations de tiers, frais de repas et de goûters	SAdm	2	80'942.15		71'000.00		78'776.05		9'942.15	
219.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	987.20		1'000.00		987.20		-12.80	
219.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	2	97'550.00		101'050.00		93'100.00		-3'500.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Farvagny: 183 m2 avant déménagement et 216 m2 après déménagement; AES Le Glèbe: 79 m2 ; AES Rossens: 146 m2.
219.433.00	Contributions aux frais d'accueil	SAdm	2		222'969.85		188'450.00		196'182.95	-34'519.85	Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: AES Farvagny (combles) après déménagement: 40.6 m2; AES Vuistemens (container): 115 m2
219.433.10	Contributions aux frais de repas	SAdm	2		74'999.00		75'650.00		87'316.00	651.00	
219.433.20	Contributions aux frais administratifs	SAdm	2		-		5'000.00		-	5'000.00	Frais d'inscription non facturés en lien avec la nouvelle réglementation
219.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		-		-		222.90	0.00	
219.461.00	Subventions cantonales	SAdm	2		14'024.55		14'630.00		15'393.20	605.45	
22.	ECOLES SPECIALISEES			1'801'717.50	467'162.45	1'783'401.00	396'245.00	1'763'200.10	446'272.30	-52'600.95	
220.	Ecoles spécialisées			1'801'717.50	467'162.45	1'783'401.00	396'245.00	1'763'200.10	446'272.30	-52'600.95	*) = Chiffres fournis par Flos Carmeli
220.309.00	Frais de formation	RH	2	3'500.00		3'500.00		3'500.00		0.00	*)
220.309.20	Autres charges de personnel	SAdm	2	22.55		-		-		22.55	*)
220.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm	2	1'897.15		699.00		973.80		1'198.15	*)
220.311.00	Achat de mobilier, machines, matériel et équipements	SAdm	2	8'000.00		9'000.00		8'881.80		-1'000.00	*)
220.315.00	Frais d'entretien appareils, machines et mobilier de bureau	SAdm	2	3'631.95		2'774.00		3'037.55		857.95	*)
220.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	2	2'545.10		2'457.00		3'114.10		88.10	*)
220.316.00	Frais de location de locaux	SAdm	2	6'040.00		6'000.00		6'040.00		40.00	Location locaux Hauterive
220.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SAdm	2	1'365.55		2'150.00		623.60		-784.45	*)
220.317.90	Frais divers	SAdm	2	4'551.20		2'608.00		6'005.95		1'943.20	*)
220.318.10	Frais de ports	SAdm	2	226.95		705.00		337.15		-478.05	*)
220.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	782.85		705.00		936.35		77.85	*)
220.318.40	Prestations de tiers, part. trait. pers. admin, tech., infor	SAdm	2	32'325.05		40'041.00		47'629.30		-7'715.95	*)
220.318.41	Prestations de tiers, part. traitement pers. logopédie	SAdm	2	312'119.35		313'346.00		291'161.30		-1'226.65	*)
220.318.42	Prestations de tiers, part. traitement pers. psychomotricité	SAdm	2	86'207.45		92'965.00		90'315.40		-6'757.55	*)
220.318.43	Prestations de tiers, part. traitement pers. psychologie	SAdm	2	108'775.05		108'867.00		105'743.70		-19.95	*)
220.318.44	Prestations de tiers, part. cotisations assurances sociales	SAdm	2	88'045.40		94'209.00		82'640.00		-6'163.60	*)
220.318.45	Prestations de tiers, suivi élèves par services tiers, interprétariat	SAdm	2	1'725.00		2'200.00		1'613.00		-475.00	*)
220.318.60	Mandats externes, consultations médicales	SAdm	2	730.15		1'412.00		1'321.60		-681.85	*)
220.318.98	Charges avancées pour Flos Carmeli	SAdm	2	49'040.00		-		43'640.00		49'040.00	Voir compte 220.436.00
220.321.00	Intérêts et frais compte courant	SAdm	2	8'022.80		7'500.00		8'039.45		522.80	*)
220.351.00	Participation Prestataires privés enseignement spécialisé	SAdm	2	50'491.45		48'485.00		47'468.00		2'006.45	*)
220.351.10	Participation Ecoles spécialisées personnes handicapées inad	SAdm	2	988'672.50		1'000'778.00		972'578.05		-12'105.50	*)
220.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	2	43'000.00		43'000.00		37'600.00		0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: site Corpataux-Magnedens: 20 m2; Site Farvaanv: 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		-	43'640.00		-49'040.00	Voir compte 220.318.98
220.439.00	Autres recettes	SAdm	2		920.60		382.00	596.90		-538.60	*)
220.451.00	Participations SESAM 50% canton	SAdm	2		158'022.00		158'021.00	175'700.00		-1.00	*)
220.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2		65'545.65		79'000.00	60'123.20		13'454.35	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)
220.452.10	Participations de tiers	SAdm	2		11'665.00		13'900.00	4'182.00		2'235.00	*)

Service		Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
 FONCTIONNEMENT										
220.452.20	Participations SESAM 50% communes	SAdm	2	42'258.20		42'000.00		46'393.20	-258.20	*) Répartition Fr. 158'049.00 au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306) *)
220.461.00	Subventions cantonales	SAdm	2	139'711.00		102'942.00		115'637.00	-36'769.00	
23.	FORMATION PROFESSIONNELLE			89'829.55	-	89'070.00	-	83'410.30	-	759.55
230.	Formation professionnelle			89'829.55	-	89'070.00	-	83'410.30	-	759.55
230.351.00	Participation au SFP - domicile personnel	SAdm	2	64'617.05		64'773.00		60'604.10	-155.95	
230.351.10	Participation au SFP - domicile professionnel	SAdm	2	25'212.50		24'297.00		22'806.20	915.50	
29.	ADMINISTRATION SCOLAIRE			1'381'553.96	204'922.25	1'416'723.00	199'600.00	1'286'487.85	208'732.05	-40'491.29
290.	Administration des écoles			182'386.65	-	182'246.00	100.00	158'624.80	149.00	240.65
290.300.20	Jetons et frais de la commission des affaires scolaires	SAdm	2	3'520.00		4'000.00		3'600.00	-480.00	
290.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	2	50'313.25		50'537.00		40'365.95	-223.75	
290.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	5'116.45		4'574.00		4'144.75	542.45	
290.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	3'749.00		3'407.00		3'164.30	342.00	
290.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	314.05		228.00		209.10	86.05	
290.310.00	Fournitures de bureau, frais administratifs	SAdm	2	4'515.30		4'800.00		5'046.75	-284.70	
290.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SAdm	2	9'998.05		10'000.00		14'022.05	-1.95	
290.311.10	Achat de matériels informatiques	SAdm	2	46'704.60		45'000.00		35'494.75	1'704.60	
290.311.11	Achats de logiciels et licences informatiques	SAdm	2	1'897.10		2'700.00		215.50	-802.90	
290.313.50	Achats de matériel et équipements divers	SAdm	2	9'950.45		10'000.00		13'107.55	-49.55	
290.315.00	Frais d'entretien appareils et machines	SAdm	2	4'505.05		9'000.00		3'593.45	-4'494.95	
290.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	2	7'669.40		9'000.00		10'529.25	-1'330.60	
290.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	2	2'938.80		5'000.00		2'833.25	-2'061.20	
290.317.90	Frais divers	SAdm	2	851.45		5'000.00		1'028.75	-4'148.55	
290.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	7'622.25		7'000.00		4'921.90	622.25	Migration de la téléphonie en technologie IP pour l'école d'Estavayer
290.318.50	Site internet	SAdm	2	-		1'000.00		712.80	-1'000.00	
290.351.50	Remboursement au canton, rémunération resp. informatique	SAdm	2	22'721.45		11'000.00		15'634.70	11'721.45	Mise à niveau des décharges informatiques, 5 unités - corrigé au budget 2019
290.436.00	Remboursement divers	SAdm	2	-		100.00		149.00	100.00	
294.	Bâtiments scolaires			1'199'167.31	204'922.25	1'234'477.00	199'500.00	1'127'863.05	208'583.05	-40'731.94
2940.	Bâtiments scolaires Corpataux-Magnedens			134'034.95	17'400.60	138'230.00	14'800.00	177'989.40	14'800.00	-6'795.65
2940.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	37'655.15		38'646.00		40'821.45	-990.85	
2940.301.20	Allocations familiales	RH	8	180.00		180.00		1'098.00	0.00	
2940.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	2'560.30		3'498.00		3'557.50	-937.70	
2940.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	3'196.70		2'687.00		2'900.90	509.70	
2940.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	318.30		319.00		299.00	-0.70	
2940.312.00	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 26, Corpataux	STech	8	3'883.75		4'000.00		3'402.15	-116.25	
2940.312.01	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 28, Corpataux	STech	8	1'759.75		2'600.00		915.80	-840.25	

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
 FONCTIONNEMENT											
2940.312.02	Frais d'électricité bâtiment Route de Magnedens 39, Magnedens	STech	8	563.45		500.00		564.70	63.45		
2940.312.10	Frais de chauffage bâtiments Route du Centre 26 et 28, Corpataux	STech	8	12'110.65		13'000.00		8'078.55	-889.35		
2940.312.12	Frais de chauffage bâtiment Route de Magnedens 39, Magnedens	STech	8	1'418.05		2'100.00		4'267.35	-681.95		
2940.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	2'053.65		3'000.00		2'977.20	-946.35		
2940.314.00	Frais d'entretien bâtiment Route du Centre 26, Corpataux	STech	8	13'700.40		5'000.00		51'379.50	8'700.40	Abonnement et retransmission analogique obligatoire pour ascenseur, diverses pannes mécanisme stores, contrôle électrique et travaux de mise en conformité suite au contrôle	
2940.314.01	Frais d'entretien bâtiment Route du Centre 28, Corpataux	STech	8	4'805.05		5'000.00		1'780.05	-194.95		
2940.314.02	Frais d'entretien bâtiment Route de Magnedens 39, Magnedens	STech	8	1'185.70		5'000.00		6'909.80	-3'814.30		
2940.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	8'185.65		10'000.00		5'263.80	-1'814.35		
2940.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	-		2'500.00		679.30	-2'500.00	Pas eu besoin d'effectuer des réparations	
2940.317.90	Frais divers	STech	8	1'312.85		500.00		1'605.15	812.85		
2940.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	1'868.00		1'884.00		1'884.10	-16.00		
2940.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	187.55		300.00		305.10	-112.45		
2940.390.10	Imputation interne - intérêts bâtiments	SFin	8	4'744.00		5'170.00		6'954.00	-426.00		
2940.390.15	Imputation interne - amortissement bâtiments	SFin	8	32'346.00		32'346.00		32'346.00	0.00		
2940.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		10'800.00		10'800.00	10'800.00	0.00		
2940.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		2'600.60		-	-	-2'600.60		
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	-	178'800.00	-	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
				Voir chapitre 9430.		Voir chapitre 9430.		Voir chapitre 9430.			
2941.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8	280'800.00		280'800.00		178'800.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole Farvagny: 894+510 m2	
2942.	Bâtiments scolaires Le Glèbe			432'691.46	147'166.00	431'353.00	148'300.00	419'838.85	152'984.60	2'472.46	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	80'031.45		80'487.00		78'640.70	-455.55		
2942.301.20	Allocations familiales	RH	8	360.00		360.00		360.00	0.00		
2942.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	7'064.17		7'285.00		6'950.75	-220.83		
2942.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	7'475.40		6'510.00		7'245.60	965.40		
2942.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	632.64		624.00		583.70	8.64		
2942.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	9'675.60		10'000.00		20'075.00	-324.40		
2942.312.00	Frais d'électricité	STech	8	24'049.65		20'000.00		24'773.95	4'049.65		
2942.312.10	Frais de chauffage	STech	8	21'790.15		30'000.00		24'661.40	-8'209.85		
2942.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	6'856.85		7'000.00		6'854.15	-143.15		
2942.313.11	Achat café et divers pour halle polyvalente	STech	8	2'801.40		1'500.00		2'944.15	1'301.40		
2942.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	2'284.75		2'500.00		1'203.10	-215.25		
2942.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	57'498.80		50'000.00		32'168.75	7'498.80	Changement des stores pas budgétés initialement	
2942.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	13'427.80		13'500.00		2'780.00	-72.20		
2942.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	624.65		500.00		165.00	124.65		
2942.317.90	Frais divers	STech	8	225.40		500.00		204.40	-274.60		
2942.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	6'060.75		6'061.00		6'060.75	-0.25		
2942.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	238.00		300.00		290.45	-62.00		

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
2942.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	28'958.00		31'590.00		41'241.00	-2'632.00	
2942.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	162'636.00		162'636.00		162'636.00	0.00	
2942.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		5'366.00		6'500.00	11'079.60	1'134.00	
2942.427.01	Location appartement ancienne école Estavayer-Gx	STech	8		9'600.00		9'600.00	9'600.00	0.00	
2942.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		-		-	105.00	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			240'904.60	20'355.65	256'468.00	16'400.00	246'249.20	20'798.45	-19'519.05
2943.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	40'200.75		47'237.00		37'856.80	-7'036.25	
2943.301.20	Allocations familiales	RH	8	180.00		180.00		180.00	0.00	
2943.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'109.90		4'275.00		2'898.40	-1'165.10	
2943.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	3'210.35		3'045.00		3'019.55	165.35	
2943.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	312.80		347.00		279.40	-34.20	
2943.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	2'595.60		3'000.00		-	-404.40	
2943.312.00	Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 1	STech	8	2'362.20		2'500.00		3'213.45	-137.80	
2943.312.01	Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 3	STech	8	3'650.75		4'000.00		3'999.05	-349.25	
2943.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	3'959.25		4'500.00		4'438.55	-540.75	
2943.314.00	Frais d'entretien bâtiment Route d'Illens 1	STech	8	9'141.40		10'000.00		14'967.55	-858.60	
2943.314.01	Frais d'entretien bâtiment Route d'Illens 3	STech	8	19'851.80		20'000.00		15'059.25	-148.20	
2943.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	421.65		4'000.00		40.95	-3'578.35	
2943.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	-		500.00		-	-500.00	
2943.317.90	Frais divers	STech	8	1'303.75		500.00		1'460.85	803.75	
2943.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	3'423.40		3'424.00		3'423.40	-0.60	
2943.390.10	Imputation interne - intérêts bâtiments	SFin	8	19'611.00		21'390.00		27'842.00	-1'779.00	
2943.390.15	Imputation interne - amortissement bâtiments	SFin	8	116'870.00		116'870.00		116'870.00	0.00	
2943.390.42	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment Rte d'Illens 1	SFin	8	7'800.00		7'800.00		7'800.00	0.00	
2943.390.43	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment Rte d'Illens 3	SFin	8	2'900.00		2'900.00		2'900.00	0.00	
2943.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		50.00		-	100.00	-50.00	
2943.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		3'905.65		-	4'298.45	-3'905.65	Participation Paroisse de Rossens pour salle de paroisse, et remb. d'assurance
2943.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		16'400.00		16'400.00	16'400.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Services auxiliaires: 21 m2; Bibliothèque: 61 m2
2944.	Bâtiment scolaire Vuisternens-en-Ogoz			110'736.30	20'000.00	127'626.00	20'000.00	104'985.60	20'000.00	-16'889.70
2944.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	35'922.85		42'163.00		36'471.50	-6'240.15	
2944.301.20	Allocations familiales	RH	8	180.00		180.00		180.00	0.00	
2944.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'057.35		3'816.00		3'093.40	-758.65	
2944.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	1'801.45		1'519.00		1'824.65	282.45	
2944.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	223.60		243.00		210.95	-19.40	
2944.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	-		-		55.40	0.00	
2944.312.00	Frais d'électricité	STech	8	4'858.85		5'000.00		5'086.15	-141.15	
2944.312.10	Frais de chauffage	STech	8	-		3'000.00		1'215.00	-3'000.00	Copeaux livrés par le SFor, voir imputation interne compte 2944.390.49
2944.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	2'090.00		3'000.00		2'862.30	-910.00	
2944.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	8	19'099.45		20'000.00		7'630.10	-900.55	
2944.314.10	Frais d'entretien extérieur et place de jeux	STech	8	-		5'000.00		4'611.60	-5'000.00	Travaux pas réalisés car budget insuffisant
2944.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	-		1'500.00		-	-1'500.00	
2944.317.90	Frais divers	STech	8	6.75		500.00		154.30	-493.25	

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
2944.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	1'714.25		1'715.00		1'714.25	-0.75	
2944.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	2'823.00		3'090.00		4'071.00	-267.00	
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	6'337.50		4'500.00		4'290.00	1'837.50	
2944.390.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux internes	SFin	8	17'921.25		17'700.00		16'815.00	221.25	405 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	
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			2'862'858.14	1'290'971.24	1'879'239.00	216'690.00	2'783'834.30	1'192'059.95	-90'662.10
30.	CULTURE			817'474.30	109'590.35	851'136.00	120'590.00	853'611.45	147'196.60	-22'662.05
300.	Activités culturelles			294'822.00	7'488.00	304'131.00	7'290.00	288'620.00	11'391.40	-9'507.00
300.300.20	Jetons et frais de la commission culturelle	SAdm	5	2'480.00		4'000.00		4'160.00	-1'520.00	
300.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	367.95		382.00		537.05	-14.05	
300.317.90	Frais divers	SAdm	5	-		400.00		-	-400.00	
300.318.90	Autres prestations de services, organisation manifestations	SAdm	5	944.80		2'000.00		2'746.05	-1'055.20	
300.351.00	Participation aux dépenses du Conservatoire	SAdm	5	189'498.25		189'149.00		189'175.90	349.25	
300.365.00	Dons aux sociétés à but culturel	SAdm	5	72'125.00		79'200.00		63'000.00	-7'075.00	
300.365.10	Soutien à des manifestations culturelles régionales	SAdm	5	27'500.00		29'000.00		17'000.00	-1'500.00	Le solde des Fr. 3.00/habitant de Gibloux et Hauterive non attribué est affecté à la réserve (voir compte 300.390.55)
300.390.55	Imputation interne - attributions aux réserves	SFin	5	1'906.00				12'001.00	1'906.00	Affectation à la réserve pour activités culturelles régionales du solde des Fr. 3.00/habitant de Gibloux et Hauterive non attribué (voir compte 300.365.10)
300.439.00	Taxes sur les spectacles	SAdm	5	-		-		4'098.40	0.00	
300.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	5		7'488.00		7'290.00	7'293.00	-198.00	Répartition des soutiens aux manifestations culturelles régionales, au prorata de la population lécale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)
301.	Bâtiments dédiés à la culture			328'671.05	36'050.00	344'066.00	46'800.00	365'731.45	68'551.75	-4'644.95
3010.	Bâtiment La Tuffière Corpataux-Magnedens			328'671.05	36'050.00	344'066.00	46'800.00	365'731.45	68'551.75	-4'644.95
3010.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	9'136.85		9'309.00		6'551.50	-172.15	
3010.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	26'392.40		26'545.00		26'389.40	-152.60	
3010.301.20	Allocations familiales	RH	8	459.00		468.00		360.00	-9.00	
3010.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	3'001.80		3'245.00		2'857.45	-243.20	
3010.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	3'252.60		3'016.00		2'450.30	236.60	
3010.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	258.25		262.00		218.80	-3.75	
3010.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	3'136.00		5'000.00		20'346.60	-1'864.00	
3010.312.00	Frais d'électricité	STech	8	10'399.95		12'000.00		11'678.40	-1'600.05	
3010.312.10	Frais de chauffage	STech	8	12'558.70		15'000.00		12'349.55	-2'441.30	
3010.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	1'446.05		2'000.00		1'978.75	-553.95	
3010.313.50	Achat de matériel et équipements divers	STech	8	-		-		36.45	0.00	
3010.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	24'671.35		25'000.00		24'877.25	-328.65	
3010.315.00	Frais d'entretien machines, mobilier et outils	STech	8	-		800.00		800.00	-800.00	
3010.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	STech	8	-		5'000.00		3'742.55	-5'000.00	Pas eu besoin d'effectuer d'entretien spécifique
3010.316.10	Frais de location d'équipements	STech	8	5'000.00		3'000.00		3'600.00	2'000.00	
3010.317.90	Frais divers	STech	8	713.40		1'000.00		787.75	-286.60	

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
3010.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	7'000.70		7'001.00		7'000.70	-0.30		
3010.318.40	Prestations de tiers, frais de préparation de la salle	STech	8	1'050.00		1'000.00		-	50.00		
3010.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	46'494.00		50'720.00		66'006.00	-4'226.00		
3010.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	173'700.00		173'700.00		173'700.00	0.00		
3010.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		13'950.00		25'000.00	42'767.00	11'050.00	L'écart par rapport au budget 2018 et aux comptes 2017 est dû au fait que les locations de l'année suivante sont comptabilisées en transitoire depuis 2018	
3010.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		300.00		-	3'984.75	-300.00		
3010.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		21'800.00		21'800.00	21'800.00	0.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Conseil général: 109 m2	
305.	Bibliothèques			193'981.25	66'052.35	202'939.00	66'500.00	199'260.00	67'253.45	-8'510.10	
305.301.01	Traitement du personnel administ. (bibliothécaires)	RH	2	106'535.75		104'827.00		102'432.25	1'708.75		
305.301.02	Traitement du personnel administ. (auxiliaires)	RH	2	17'947.35		20'246.00		21'252.55	-2'298.65		
305.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	2	-		760.00		-	-760.00		
305.301.20	Allocations familiales	RH	2	1'350.00		1'350.00		1'350.00	0.00		
305.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	10'940.85		11'389.00		10'848.95	-448.15		
305.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	11'136.60		11'946.00		11'429.10	-809.40		
305.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	671.85		721.00		704.15	-49.15		
305.309.00	Frais de formation	RH	2	20.00		1'000.00		3'554.90	-980.00		
305.310.00	Fournitures de bureau	SAdm	2	323.40		500.00		456.40	-176.60		
305.310.20	Achat de livres	SAdm	2	17'700.00		17'000.00		16'947.90	700.00		
305.310.30	Abonnements à des revues	SAdm	2	2'733.00		2'600.00		1'972.00	133.00		
305.313.50	Achat de matériel et équipements divers	SAdm	2	1'249.00		2'500.00		483.25	-1'251.00		
305.313.90	Achat de matériel pour équiper les livres	SAdm	2	2'024.90		3'000.00		2'416.35	-975.10		
305.315.10	Maintenance et hébergement système informatique	SAdm	2	3'844.25		5'200.00		5'209.25	-1'355.75		
305.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	2	301.40		400.00		26.30	-98.60		
305.317.90	Frais divers	SAdm	2	985.10		-		-	985.10		
305.318.10	Frais de ports	SAdm	2	135.00		400.00		92.00	-265.00		
305.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	1'109.70		1'200.00		1'174.70	-90.30		
305.318.41	Prestations de tiers, nettoyage locaux site Farvagny	SAdm	2	880.80		-		-	880.80		
305.318.50	Site internet	SAdm	2	-		3'000.00		-	-3'000.00		
305.318.70	Contribution pour les droits d'auteurs	SAdm	2	-		-		47.70	0.00		
305.318.90	Autres prestations, organisation manifestations & animations	SAdm	2	1'479.30		2'000.00		6'266.25	-520.70		
305.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	413.00		700.00		396.00	-287.00		
305.390.20	Imputation interne - frais de locaux site Rossens	SFin	2	12'200.00		12'200.00		12'200.00	0.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: Bibliothèque Rossens: 61 m2	
305.434.00	Produit de la location des livres	SAdm	2		4'251.00		4'000.00	4'616.00	-251.00		
305.435.30	Produit de la vente des livres	SAdm	2		1'124.80		500.00	1'425.40	-624.80		
305.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		1'222.50		300.00	1'341.20	-922.50		
305.436.90	Remboursements des frais de rappels	SAdm	2		1'766.00		1'700.00	1'509.00	-66.00		
305.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2		46'688.05		49'000.00	47'361.85	2'311.95	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)	
305.452.10	Participations du CO du Gibloux	SAdm	2		6'000.00		6'000.00	6'000.00	0.00		
305.461.00	Subventions Loterie romande	SAdm	2		5'000.00		5'000.00	5'000.00	0.00		

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
31. PROTECTION DES MONUMENTS ET DES SITES		26'178.65	-	22'766.00	-	20'554.20	-	3'412.65	
310.	Château d'Illens	26'178.65	-	22'766.00	-	20'554.20	-	3'412.65	
310.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 6	470.85	449.00		441.45		21.85	
310.301.20	Allocations familiales	RH 6	18.00	18.00		18.00		0.00	
310.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 6	42.40	41.00		39.65		1.40	
310.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 6	49.80	50.00		48.00		-0.20	
310.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 6	7.80	8.00		7.10		-0.20	
310.314.10	Frais d'entretien du site	STech 6	303.40	2'000.00				-1'696.60	
310.319.00	Cotisations aux associations	STech 6	200.00	200.00				0.00	
310.365.00	Contributions au projet de préservation du site	STech 6	21'966.40	20'000.00		20'000.00		1'966.40	
310.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin 6	3'120.00					3'120.00	
33.	PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES	66'597.85	16'957.75	84'440.00	1'200.00	58'467.70	-	-33'599.90	
330.	Places et espaces publics	49'543.55	16'957.75	63'092.00	-	44'925.40	-	-30'506.20	
330.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 8	36'475.90	37'208.00		28'304.85		-732.10	
330.301.20	Allocations familiales	RH 8	487.50	477.00		466.50		10.50	
330.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	3'048.15	3'368.00		2'382.75		-319.85	
330.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	3'063.30	3'275.00		2'698.15		-211.70	
330.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	520.20	614.00		449.40		-93.80	
330.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech 8	-			2'100.00		0.00	
330.312.20	Achat de carburant pour machines	STech 8	-	3'000.00		1'885.00		-3'000.00	Tout mis sur compte 620.312.20
330.313.00	Achat de matériel et divers embellissement espaces publics	STech 8	35.40	5'000.00		950.45		-4'964.60	
330.314.10	Frais d'entretien places extérieures	STech 8	1'265.60	5'000.00		21.60		-3'734.40	
330.315.00	Frais d'entretien machines et outils	STech 8	-	2'000.00		109.20		-2'000.00	
330.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin 8	4'647.50	3'150.00		5'557.50		1'497.50	
330.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech 8		16'957.75				-16'957.75	Participation d'un privé au titre de dispense de réalisation d'une place de jeux dans le quartier Montévaux à Farvaqny-le-Petit
331.	Sentiers pédestres	17'054.30	-	21'348.00	1'200.00	13'542.30	-	-3'093.70	
331.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 9	8'046.65	7'566.00		6'579.50		480.65	
331.301.20	Allocations familiales	RH 9	129.00	126.00		123.00		3.00	
331.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 9	660.75	685.00		557.90		-24.25	
331.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 9	701.50	743.00		633.10		-41.50	
331.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 9	117.25	128.00		104.80		-10.75	
331.313.51	Participation à la signalisation des sentiers pédestres	STech 9	-	700.00		-		-700.00	
331.314.20	Frais d'entretien routes et chemins	STech 9	7'279.15	7'500.00		5'424.00		-220.85	
331.366.00	Soutien au tourisme pédestre	STech 9	120.00	300.00		120.00		-180.00	
331.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin 9		3'600.00				-3'600.00	
331.436.00	Remboursements de tiers	STech 9			1'200.00			1'200.00	

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
34.	SPORT			805'491.35	39'471.55	817'816.00	35'200.00	794'801.05	35'983.55	-16'596.20	
340.	Promotion du sport			41'485.95	-	47'882.00	-	26'962.20	-	-6'396.05	
340.300.20	Jetons et frais de la commission des sports	SAdm	5	1'840.00		4'000.00		4'160.00		-2'160.00	
340.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	273.75		382.00		532.20		-108.25	
340.316.00	Frais de location de salles de sport	SAdm	5	5'485.00		10'000.00		700.00		-4'515.00	
340.365.00	Dons aux sociétés sportives	SAdm	5	32'045.00		32'000.00		21'570.00		45.00	
340.366.00	Mérite sportif communal	SAdm	5	1'842.20		1'500.00				342.20	
341.	Bâtiments dédiés au sport			553'497.00	35'100.00	553'989.00	31'200.00	601'830.15	31'983.55	-4'392.00	
3410.	Halle polyvalente Farvagny			280'600.00	-	280'600.00	-	280'600.00	-	0.00	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	280'600.00		280'600.00		280'600.00		0.00	0.00 Voir chapitre 9430. Valorisation 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	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	112'400.00		112'400.00		112'400.00		0.00	0.00 Voir chapitre 2942. Valorisation à Fr. 200.00/m2: Halle gymnastique Le Glèbe: 562 m2
3412.	Halle polyvalente Rossens			160'497.00	35'100.00	160'989.00	31'200.00	173'251.50	31'983.55	-4'392.00	
3412.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	2'346.55		2'371.00		1'804.50		-24.45	
3412.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	28'810.85		24'098.00		38'379.25		4'712.85	
3412.301.20	Allocations familiales	RH	8	250.75		252.00		230.40		-1.25	
3412.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	2'800.85		2'396.00		3'626.05		404.85	
3412.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	2'643.40		2'251.00		2'646.15		392.40	
3412.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	240.40		211.00		292.95		29.40	
3412.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	4'531.90		5'100.00		529.20		-568.10	
3412.312.00	Frais d'électricité	STech	8	9'033.65		10'000.00		11'587.10		-966.35	
3412.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	3'769.90		5'000.00		4'965.80		-1'230.10	
3412.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	8	2'479.95		2'500.00		1'281.95		-20.05	
3412.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	9'482.15		10'000.00		5'745.20		-517.85	
3412.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech	8	-		1'000.00		53.55		-1'000.00	
3412.317.90	Frais divers	STech	8	714.10		500.00		156.85		214.10	
3412.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	4'229.55		4'230.00		4'229.55		-0.45	
3412.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	21'063.00		22'980.00		29'623.00		-1'917.00	
3412.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	60'000.00		60'000.00		60'000.00		0.00	
3412.390.40	Imputation interne - frais de chauffage	SFin	8	8'100.00		8'100.00		8'100.00		0.00	
3412.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		5'800.00		2'000.00		2'730.00	-3'800.00	
3412.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		100.00		-		53.55	-100.00	
3412.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		29'200.00		29'200.00		29'200.00	0.00	0.00 Valorisation à Fr. 200.00/m2: AES Rossens: 146 m2
3413.	Halle polyvalente Vuisternens-en-Ogoz			-	-	-	-	35'578.65	-	0.00	0.00 Fin d'utilisation de ces locaux par la commune à la fin de l'année scolaire 2016-17
3413.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	-		-		433.65		0.00	

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
3413.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	-		-		6'803.30	0.00	
3413.301.20	Allocations familiales	RH	8	-		-		72.90	0.00	
3413.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	-		-		656.40	0.00	
3413.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	-		-		310.25	0.00	
3413.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	-		-		37.25	0.00	
3413.312.00	Frais d'électricité	STech	8	-		-		558.50	0.00	
3413.316.00	Location de locaux	STech	8	-		-		26'202.30	0.00	
3413.317.90	Frais divers	STech	8	-		-		504.10	0.00	
342.	Infrastructures en plein air			210'508.40	4'371.55	215'945.00	4'000.00	166'008.70	4'000.00	-5'808.15
342.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	93'304.55		90'133.00		62'607.90		3'171.55
342.301.20	Allocations familiales	RH	8	1'111.50		1'089.00		1'066.50		22.50
342.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	7'931.15		8'158.00		5'327.45		-226.85
342.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	7'391.60		8'086.00		5'974.95		-694.40
342.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	1'291.65		1'515.00		1'000.45		-223.35
342.312.00	Frais d'électricité terrains de football	STech	8	4'757.40		5'000.00		7'913.75		-242.60
342.314.11	Frais d'entretien terrains de football	STech	8	64'731.60		65'000.00		61'683.15		-268.40
342.314.12	Frais d'entretien Parcours-Vita	STech	8	-		1'500.00		-		-1'500.00
342.314.30	Frais d'entretien autres infrastruct. sportives de plein air	STech	8	6'961.65		9'000.00		3'488.35		-2'038.35
342.317.90	Frais divers	STech	8	423.30		133.00		302.40		290.30
342.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	8	132.80				132.80		132.80
342.365.00	Contributions terrains de football	STech	8	5'377.20		6'000.00				-622.80
342.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	1'753.00		1'920.00		2'600.00		-167.00
342.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	13'911.00		13'911.00		13'911.00		0.00
342.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	1'430.00		4'500.00				-3'070.00
342.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFin	8		4'371.55		4'000.00		4'000.00	-371.55
35.	AUTRES LOISIRS			49'946.35	27'128.35	50'339.00	25'200.00	43'422.80	27'475.15	-2'321.00
350.	Autres loisirs			25'688.65	6'635.85	26'700.00	7'000.00	22'877.00	5'985.15	-647.20
350.316.00	Frais de location de locaux ludothèque régionale	SAdm	2	5'416.65		15'000.00		13'000.00		-9'583.35
350.352.00	Participation à la ludothèque régionale	SAdm	2	9'802.00		9'700.00		9'667.00		102.00
350.365.00	Contributions diverses, colonies, camps, Passeport Vacances	SAdm	5	870.00		2'000.00		210.00		-1'130.00
350.390.20	Imputation interne - frais de locaux ludothèque	SFin	2	9'600.00		-				9'600.00
350.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2		6'635.85		7'000.00		5'985.15	364.15
351.	Pavillon communal Rossens			24'257.70	20'492.50	23'639.00	18'200.00	20'545.80	21'490.00	-1'673.80
351.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	5'738.40		5'840.00		4'178.30		-101.60
351.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	7'063.00		5'277.00		5'752.75		1'786.00
351.301.20	Allocations familiales	RH	8	282.60		288.00		223.20		-5.40
351.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	1'152.55		1'006.00		896.80		146.55
351.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	1'065.85		1'090.00		853.05		-24.15

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
351.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	97.00		88.00		79.80		9.00	
351.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	200.00		200.00		-		0.00	
351.312.00	Frais d'électricité	STech	8	1452.70		1'500.00		1'422.55		-47.30	
351.312.10	Frais de chauffage	STech	8	2'080.00		3'000.00		1'755.85		-920.00	
351.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	674.65		1'500.00		1'468.55		-825.35	
351.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	4'100.85		3'000.00		3'563.35		1'100.85	
351.317.90	Frais divers	STech	8	0.50		500.00		2.00		-499.50	
351.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	349.60		350.00		349.60		-0.40	
351.423.00	Locations	STech	8		20'000.00		18'000.00		21'290.00	-2'000.00	
351.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		292.50					-292.50	
351.439.00	Recettes de publicité	STech	8		200.00		200.00		200.00	0.00	
36.	ANIMATION VILLAGEOISE			38'283.30	6'875.20	39'600.00	-	77'154.45	16'530.25	-8'191.90	
360.	Animation villageoise			38'283.30	6'875.20	39'600.00	-	77'154.45	16'530.25	-8'191.90	
360.317.10	Frais de réceptions, Noël des Aînés	SAdm	5	24'912.50		21'000.00		20'981.95		3'912.50	Voir compte 360.436.00 pour la part prise en charge par les paroisses
360.317.20	Frais d'animation villageoise	SAdm	5	700.00		1'000.00				-300.00	
360.317.50	Frais liés aux activités de jumelage	SAdm	5	-		5'000.00				-5'000.00	
360.365.00	Soutien aux intersociétés	SAdm	5	5'800.00		5'800.00		5'500.00		0.00	
360.365.10	Soutien aux sociétés de développement et d'animation	SAdm	5	4'570.80		5'000.00		8'142.00		-429.20	
360.365.20	Soutien aux Groupements des Aînés	SAdm	5	1'500.00		1'000.00		1'000.00		500.00	
360.365.30	Soutien aux Groupements des Dames	SAdm	5	800.00		800.00		400.00		0.00	
360.390.30	Imp. interne - prestat. inter-serv., soutien manifestations	SAdm	5	-				41'130.50		0.00	
360.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	5		6'875.20				16'530.25	-6'875.20	
39.	CULTE			1'058'886.34	1'090'948.04	13'142.00	34'500.00	935'822.65	964'874.40	-10'703.70	
390.	Lieux de culte, Chapelle Rueyres-St-Laurent			7'291.34	2'202.20	13'142.00	4'500.00	7'850.70	4'075.35	-3'552.86	
390.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	2'395.75		4'378.00		882.90		-1'982.25	
390.301.20	Allocations familiales	RH	8	36.00		36.00		36.00		0.00	
390.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	215.63		396.00		79.45		-180.37	
390.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	171.65		364.00		96.00		-192.35	
390.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	24.31		37.00		14.95		-12.69	
390.312.00	Frais d'électricité	STech	8	980.00		2'000.00		1'358.40		-1'020.00	
390.314.00	Frais d'entretien courant bâtiment	STech	8	-		2'000.00		4'951.90		-2'000.00	
390.314.01	Travaux de transformation et rénovation bâtiment	STech	8	3'036.90		3'000.00				36.90	
390.317.90	Frais divers	STech	8	-		500.00		-		-500.00	
390.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	431.10		431.00		431.10		0.10	
390.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		150.00		500.00		300.00	350.00	
390.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		2'052.20		4'000.00		3'775.35	1'947.80	Participation Paroisse du Glèbe
391.	Gestion des impôts paroissiaux			1'051'595.00	1'088'745.84	-	30'000.00	927'971.95	960'799.05	-7'150.84	
391.319.10	Pertes sur débiteurs impôts paroissiaux	SFin	6	4'604.35				5'629.10		4'604.35	

	Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
 FONCTIONNEMENT										
391.352.50	Rétrocession aux paroisses impôts perçus pour leur compte	SFin	6	1'046'990.65			922'342.85		1'046'990.65	
391.400.00	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Corpataux-Magnede	SFin	6		209'862.50			169'149.45	-209'862.50	
391.400.01	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Farvagny	SFin	6		323'165.05			288'018.65	-323'165.05	
391.400.02	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Le Glèbe	SFin	6		213'469.85			177'033.55	-213'469.85	
391.400.03	Impôts revenu personnes physiques Paroisse Rossens	SFin	6		205'554.20			209'295.80	-205'554.20	
391.400.10	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Corpataux-Magned	SFin	6		10'521.15			7'518.35	-10'521.15	
391.400.11	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Farvagny	SFin	6		24'147.95			21'503.90	-24'147.95	
391.400.12	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Le Glèbe	SFin	6		16'405.70			10'954.80	-16'405.70	
391.400.13	Impôts fortune personnes physiques Paroisse Rossens	SFin	6		22'598.70			22'488.90	-22'598.70	
391.400.30	Impôts prestations en capital Paroisse Corpataux-Magnedens	SFin	6		2'983.10			3'789.15	-2'983.10	
391.400.31	Impôts prestations en capital Paroisse Farvagny	SFin	6		6'130.55			7'056.55	-6'130.55	
391.400.32	Impôts prestations en capital Paroisse Le Glèbe	SFin	6		9'923.50			7'335.15	-9'923.50	
391.400.33	Impôts prestations en capital Paroisse Rossens	SFin	6		4'352.30			3'827.70	-4'352.30	
391.406.90	Impôts paroissiaux Récupérations d'anciennes créances amort.	SFin	6		2'480.45				-2'480.45	
391.435.85	Prestations de services à des tiers, commissions perception	SFin	6		37'150.84		30'000.00	32'827.10	-7'150.84	
4.	SANTÉ			2'570'901.70	34'340.60	2'550'713.00	60'000.00	2'378'800.45	46'468.10	45'848.10
40.	HÔPITAUX			83'030.25	4'783.55	80'884.00	-	83'132.65	15'483.95	-2'637.30
400.	Hôpitaux			83'030.25	4'783.55	80'884.00	-	83'132.65	15'483.95	-2'637.30
400.351.00	Contribution aux coûts résiduels des soins	SAdm	3	9'020.45		7'388.00		7'493.75	1'632.45	
400.352.00	Participation pour le service des ambulances	SAdm	3	74'009.80		73'496.00		75'638.90	513.80	
400.452.50	Remboursements excédents produits Service des ambulances	SAdm	3		4'783.55			15'483.95	-4'783.55	
41.	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX PERSONNES ÂGEES			1'792'293.35	-	1'760'190.00	-	1'709'157.00	2'432.20	32'103.35
410.	Homes médicalisés			1'792'293.35	-	1'760'190.00	-	1'709'157.00	2'432.20	32'103.35
410.351.00	Participation au subventionnement cantonal des soins spéciaux	SAdm	3	1'201'399.05		1'170'365.00		1'088'861.35	31'034.05	
410.352.00	Participation aux homes médicalisés du district	SAdm	3	546'121.50		545'133.00		574'863.45	988.50	
410.352.01	Participation au rattrapage frais financiers emprunt CODEMS	SAdm	3	44'772.80		44'692.00		45'432.20	80.80	
410.452.50	Remboursements excédents produits Home médicalisé Sarine	SAdm	3		-			2'432.20	0.00	
44.	SOINS AMBULATOIRES			611'291.55	10.25	580'113.00	-	503'773.15	6'198.40	31'168.30
440.	Soins ambulatoires			611'291.55	10.25	580'113.00	-	503'773.15	6'198.40	31'168.30
440.352.00	Participation aux frais du service des soins à domicile	SAdm	3	303'651.80		300'167.00		274'777.20	3'484.80	

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
440.352.10	Participation aux frais des indemnités forfaitaires	SAdm	3	278'357.40		249'864.00		225'843.20		28'493.40	
440.352.20	Participation aux frais du service Passepartout Sarine	SAdm	3	2'831.00		2'831.00		2'652.75		0.00	
440.352.30	Participation à l'organe de coordination Réseau Santé Sarine	SAdm	3	26'451.35		26'451.00				0.35	
440.365.00	Soutien aux sociétés de samaritains	SAdm	3	-		800.00		500.00		-800.00	
440.452.50	Remboursements excédents produits service soins à domicile	SAdm	3		-				6'198.40	0.00	
440.452.52	Remboursements excédents produits frais Passepartout Sarine	SAdm	3		10.25					-10.25	
45.	PROPHYLAXIE			25'326.00	-	25'326.00	-	24'986.50	-	0.00	
450.	Puériculture			25'326.00	-	25'326.00	-	24'986.50	-	0.00	
450.365.00	Participation aux frais du service de puériculture	SAdm	3	25'326.00		25'326.00		24'986.50		0.00	
46.	SERVICE MEDICAL DES ECOLES			58'960.55	29'546.80	104'200.00	60'000.00	57'751.15	22'353.55	-14'786.25	
460.	Service médical des écoles			58'960.55	29'546.80	104'200.00	60'000.00	57'751.15	22'353.55	-14'786.25	
460.318.40	Prestations de tiers, visites médicales scolaires	SAdm	2	4'521.30		10'000.00		6'693.35		-5'478.70	
460.318.90	Autres prestations de services, prévention santé à l'école	SAdm	2	-		10'000.00		3'082.00		-10'000.00	Aucun événement particulier n'a nécessité l'intervention de tiers (essentiellement: poux)
460.318.91	Autres prestations de services, info. sexuelle à l'école	SAdm	2	4'940.00		5'100.00		5'030.00		-160.00	
460.351.00	Participation au Service dentaire scolaire	SAdm	2	34'901.30		75'000.00		31'705.80		-40'098.70	Compte à mettre en relation avec le compte 460.433.00
460.366.00	Subventions versées à des tiers	SAdm	2	14'597.95		4'100.00		11'240.00		10'497.95	Variation en lien avec les demandes de subvention - compte à mettre en relation avec les comptes 460.351.00 et 460.433.00
460.433.00	Participations des parents aux soins dentaires scolaires	SAdm	2		29'546.80		60'000.00		22'353.55	30'453.20	Compte à mettre en relation avec le no 460.351.00
5.	AFFAIRES SOCIALES			10'728'369.76	6'638'430.29	9'554'540.00	5'976'376.00	9'565'190.66	5'891'991.50	511'775.47	
50.	AVS, AI, APG, ASSURANCE CHÔMAGE			-	5'514.20	-	5'400.00	-	5'465.20	-114.20	
500.	Agence AVS			-	5'514.20	-	5'400.00	-	5'465.20	-114.20	
500.461.00	Subvention cantonale pour l'Agence AVS	SAdm	3		5'514.20		5'400.00		5'465.20	-114.20	
54.	PROTECTION DE LA JEUNESSE			660'084.00	135'445.15	670'601.00	131'000.00	476'912.45	109'684.45	-14'962.15	
540.	Structures d'accueil de la petite enfance			622'140.35	130'949.35	631'419.00	129'000.00	468'409.90	108'684.45	-11'228.00	
540.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	2	8'406.85		8'057.00		7'026.25		349.85	
540.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	2	940.90		899.00		878.55		41.90	
540.301.20	Allocations familiales	RH	2	36.00		36.00		36.00		0.00	
540.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	845.05		811.00		717.00		34.05	
540.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	2	1'063.55		951.00		820.30		112.55	
540.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	67.40		65.00		60.45		2.40	

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
540.316.00	Frais de location de locaux pour les crèches	SAdm	2	36'720.00		37'000.00		36'720.00		-280.00	
540.316.02	Frais de location de locaux pour les écoles maternelles	SAdm	2	3'975.00		7'950.00		5'300.00		-3'975.00	Déplacement de la Maison des Petits dans une infrastructure communale
540.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SAdm	2	-		200.00		-		-200.00	
540.317.90	Frais divers	SAdm	2	-		100.00		-		-100.00	
540.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	50.00		100.00		50.00		-50.00	
540.366.00	Subventions aux parents, crèches	SAdm	2	326'635.80		355'000.00		269'188.30		-28'364.20	
540.366.01	Subventions aux parents, accueils familiaux de jour	SAdm	2	79'755.70		90'000.00		66'488.05		-10'244.30	
540.366.02	Subventions aux parents, écoles maternelles	SAdm	2	1'328.00		4'200.00		-		-2'872.00	
540.366.10	Subventions aux crèches	SAdm	2	33'041.10		-		-		33'041.10	Déficit de la crèche suite à la prise en compte des locations et mise à disposition de locaux pris en charge par les communes (voir comptes 540.316.00 et 540.390.20). Evaluation erronée au budget 2018
540.366.12	Subventions aux écoles maternelles	SAdm	2	11'800.00		17'000.00		13'500.00		-5'200.00	
540.366.50	Subventions pour cours baby-sitting	SAdm	2	225.00		500.00		225.00		-275.00	
540.390.20	Imputation interne - frais de locaux crèche	SFin	2	84'550.00		84'550.00		31'000.00		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	32'700.00		24'000.00		36'400.00		8'700.00	Valorisation des surfaces à Fr. 50.00/m2: Crèche Farvagny jardin: 627 m2 Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle Villarlod après déménagement: 130 m2; Ecole maternelle Rossens: 120 m2. Locaux Villarlod pas prévus au budget
540.436.00	Remboursements de la Crèche La Marelle	SAdm	2		-			23'361.20		0.00	
540.452.00	Participations d'autres communes	SAdm	2		130'949.35		129'000.00	85'323.25		-1'949.35	Répartition excédent de charges pour crèches au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)
541.	Politique de l'enfance et de la jeunesse			37'943.65	4'495.80	39'182.00	2'000.00	8'502.55	1'000.00	-3'734.15	
541.300.20	Jetons et frais commission politique enfance et jeunesse	SAdm	2	3'050.00		4'000.00		3'020.00		-950.00	
541.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	2	431.50		382.00		337.10		49.50	
541.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	2	0.45		-		0.65		0.45	
541.317.10	Frais de réceptions, Promotions civiques	SAdm	2	3'016.10		6'000.00		2'944.80		-2'983.90	
541.317.20	Frais d'animation, Fritime et Midnight	SAdm	2	29'645.60		27'000.00		1'000.00		2'645.60	
541.365.00	Dons à des sociétés de jeunesse	SAdm	5	1'800.00		1'800.00		1'200.00		0.00	
541.461.00	Subventions cantonales, Fritime et Midnight	SAdm	2		4'495.80		2'000.00		1'000.00	-2'495.80	Dissolution de la provision Fritime pour l'équivalent des charges (voir 541.317.20)
55.	INVALIDITE			1'851'429.35	-	1'761'254.00	-	1'718'327.40	-	90'175.35	
550.	Invalidité			1'851'429.35	-	1'761'254.00	-	1'718'327.40	-	90'175.35	
550.351.00	Partic. instit. spéc. personnes handicapées ou inadaptées	SAdm	3	1'851'429.35		1'761'254.00		1'718'327.40		90'175.35	
56.	ENCOURAGEMENT A LA CONSTRUCTION DE LOGEMENTS			20'931.05	4'902.00	24'000.00	5'000.00	24'760.65	5'478.00	-2'970.95	
560.	Encouragement à la construction de logements			20'931.05	4'902.00	24'000.00	5'000.00	24'760.65	5'478.00	-2'970.95	
560.365.00	Subsides pour les immeubles subventionnés	SAdm	3	20'931.05		24'000.00		24'760.65		-3'068.95	Fin de subvention HLM de certains immeubles à Farvagny
560.436.00	Remboursement de tiers	SAdm	3		4'902.00		5'000.00		5'478.00	98.00	

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
58.	AIDE SOCIALE			8'195'925.36	6'492'568.94	7'098'685.00	5'834'976.00	7'345'190.16	5'771'363.85	439'647.42	
580.	Aide sociale			608'410.75	-	309'148.00	29'106.00	637'223.05	-	328'368.75	
580.351.00	Participation aux services sociaux spécialisés			SAdm 3	53'434.05	56'446.00		56'332.45		-3'011.95	
580.351.10	Participation avances sur contribution d'entretien non récup			SAdm 3	34'557.15	44'542.00		38'924.45		-9'984.85	
580.351.20	Participation pour l'aide aux victimes d'infractions			SAdm 3	13'261.05	13'844.00		12'913.70		-582.95	
580.351.30	Participation au fonds cantonal de l'emploi			SAdm 3	124'202.00	123'012.00		108'540.00		1'190.00	
580.351.40	Participation allocations familiales pour personnes sans act			SAdm 3	47'285.55	51'304.00		54'733.60		-4'018.45	
580.352.00	Participation au Service social de district, correctif			SAdm/ SSoc 3	309'054.05	-		344'758.05		309'054.05	Correctif en charge pour la commune alors que le budget 2018 prévoyait un produit (voir compte 580.451.00)
580.365.00	Dons à des œuvres sociales			SAdm 3	18'983.70	19'000.00		18'669.00		-16.30	
580.366.00	Prise en charge de cas d'indigence			SAdm 3	3'570.00					3'570.00	1 cas d'indigence
580.366.10	Prise en charge cotisations sociales pour tiers			SAdm 3	4'063.20	1'000.00		2'351.80		3'063.20	
580.451.00	Remboursements du Service social de district, correctif			SAdm/ SSoc 3			29'106.00			29'106.00	Voir compte 580.352.00
581.	Service social du Gibloux				7'587'514.61	6'492'568.94	6'789'537.00	5'805'870.00	6'707'967.11	5'771'363.85	111'278.67
5810.	Frais de personnel et administratifs				750'482.50	266'061.58	761'537.00	262'870.00	741'709.79	260'934.85	-14'246.08
5810.300.20	Jetons et frais de la commission sociale			SSoc 3	6'080.00		6'500.00	6'000.00		-420.00	
5810.301.00	Traitement du personnel administratif du service			RH 3	224'301.90		218'101.00	236'307.66		6'200.90	
5810.301.01	Traitement des assistants sociaux			RH 3	251'838.90		251'808.00	292'718.65		30.90	
5810.301.02	Traitement du personnel relatif à la gestion des nomades			RH 3	46'700.00		46'700.00			0.00	
5810.301.10	Traitement du personnel d'exploitation			RH 3	1'405.15		899.00	6'009.80		506.15	
5810.301.20	Allocations familiales			RH 3	8'896.25		10'296.00	10'353.60		-1'399.75	
5810.303.00	Cotisations aux assurances sociales			RH 3	47'995.35		46'840.00	47'754.23		1'155.35	
5810.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance			RH 3	58'994.45		61'208.00	59'479.70		-2'213.55	
5810.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents			RH 3	3'170.15		3'182.00	3'210.91		-11.85	
5810.309.00	Frais de formation			RH 3	-1'912.50		5'000.00	-2'550.00		-6'912.50	
5810.310.00	Fournitures de bureau			SSoc 3	2'233.60		8'500.00	2'544.40		-6'266.40	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77 %) et SCur (23%), voir 5810.490.30 et 120.390.30
5810.310.10	Frais de photocopieurs, leasing et copies			SSoc 3	9'099.65		5'000.00	5'701.05		4'099.65	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77 %) et SCur (23%), voir 5810.490.31 et 120.390.31, uniquement pour le photocopieur commun. La différence par rapport au budget est due au changement des imprimantes du personnel avec contrat de leasing
5810.310.30	Abonnements			SSoc 3	614.20		1'000.00	938.70		-385.80	
5810.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements			SSoc 3	684.60		1'000.00	-		-315.40	
5810.311.10	Achat de matériels informatiques			SSoc 3	3'043.10		5'000.00	2'212.00		-1'956.90	
5810.311.11	Achats de logiciels et licences informatiques			SSoc/ SAdm 3	-		10'000.00	3'008.50		-10'000.00	
5810.312.00	Frais d'électricité			SSoc 3	267.85		1'000.00	1'763.40		-732.15	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77 %) et SCur (23%), voir 5810.490.32 et 120.390.32, pour la période précédant le déménagement. Pour la suite de l'année la charge est comprise dans l'imputation des frais de locaux, voir compte 5810.390.20
5810.313.11	Achat café et divers pour cafétéria			SSoc 3	1'532.90		2'000.00	1'698.00		-467.10	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77 %) et SCur (23%), voir 5810.490.36 et 120.390.36
5810.313.50	Achat de matériel et équipements divers			SSoc 3	-			109.10		0.00	
5810.315.00	Frais d'entretien machines et mobilier de bureau			SSoc 3	267.00					267.00	
5810.315.10	Maintenance système informatique			SSoc/ SAdm 3	18'655.35		13'403.00	6'560.95		5'252.35	Achat des licences T2i et divers frais suite au déménagement

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
 FONCTIONNEMENT											
5810.316.00	Frais de location de locaux	SSoc	3	9'888.55		13'000.00		41'762.70	-3'111.45	Charge partagée selon forfait entre SSoc (80%) et SCur (20%), voir 5810.490.33 et 120.390.33, pour la période précédant le déménagement	
5810.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SSoc	3	729.95		1'000.00		573.45	-270.05		
5810.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SSoc	3	250.80		500.00		383.60	-249.20		
5810.317.90	Frais divers	SSoc	3	7'432.40					7'432.40	Remise en état du parquet dans les anciens locaux loués à Farvagny - pris en charge par les assurances et le propriétaire pour un montant de Fr. 6'432.40 (compte 5810.436.00). Solde réparti avec le SCur (20%)	
5810.318.10	Frais de ports	SSoc	3	2'523.60		2'500.00		2'559.60	23.60	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77 %) et SCur (23%), voir 5810.490.34 et 120.390.34	
5810.318.11	Frais bancaires et taxes	SSoc	3	1'063.55		1'500.00		1'057.69	-436.45		
5810.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SSoc	3	5'420.30		8'000.00		8'479.10	-2'579.70	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77 %) et SCur (23%), voir 5810.490.35 et 120.390.35	
5810.318.90	Prestations diverses du fournisseur informatique	SSoc/ SAdm	3	4'943.45		7'000.00		-	-2'056.55		
5810.319.00	Cotisations	SSoc	3	3'462.00		3'100.00		3'073.00	362.00		
5810.390.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	3	30'900.00		27'500.00			3'400.00	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: SSoc et SCur après déménagement: 206 m2. Charge partagée selon forfait entre le SSoc (80%) et le SCur (20%), voir 5810.490.33 et 120.390.33	
5810.420.00	Intérêts-produits des comptes-courants	SSoc	3		-		20.00		20.00		
5810.435.00	Ventes de mobilier	SSoc	3		1'350.00				-1'350.00		
5810.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SSoc	3		15'709.68		10'000.00	15'993.80	-5'709.68		
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		176'790.85		179'000.00	172'494.30	2'209.15	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gubloux: 7'306)	
5810.490.30	Imp. interne - part SCur fournitures de bureau (310.00)	SFin	3		513.75		1'955.00	458.00	1'441.25	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77%) et SCur (23%), 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		1'150.00	1'026.20	-148.35	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77%) et SCur (23%), voir 5810.310.10 et 120.390.31	
5810.490.32	Imp. interne - part SCur frais d'électricité (312.00)	SFin	3		61.60		230.00	317.40	168.40	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77%) et SCur (23%), voir 5810.312.00 et 120.390.32, pour la période précédant le déménagement. Pour la suite de l'année la charge est 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		8'157.70		8'100.00	8'352.50	-57.70	Charge partagée à forfait entre le SSoc (80%) et le SCur (20%), voir 5810.316.00, 5810.390.20 et 120.390.33	
5810.490.34	Imp. interne - part SCur frais ports (318.10)	SFin	3		580.45		575.00	460.75	-5.45	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77%) et SCur (23%), voir 5810.318.10 et 120.390.34	
5810.490.35	Imp. interne - part SCur frais téléphones télécomm. (318.20)	SFin	3		1'246.65		1'840.00	1'526.25	593.35	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77%) et SCur (23%), voir 5810.318.20 et 120.390.35	
5810.490.36	Imp. interne - part SCur achat café & div. cafétéria(313.11)	SFin	3		352.55			305.65	-352.55	Charge partagée selon les EPT entre SSoc (77%) et SCur (23%), voir 5810.313.11 et 120.390.36	
5811.	Assistance			6'837'032.11	6'226'507.36	6'028'000.00	5'543'000.00	5'966'257.32	5'510'429.00	125'524.75	26.15% de plus que prévu au budget (seront répercutés sur le décompte du district qui nous sera facturé en 2019) compte 580.352.00
5811.319.40	Indemnités, Gestion de tiers	SSoc	3	2'819'254.74		2'500'000.00		2'512'833.07	319'254.74		
5811.319.41	Indemnités, Gestion des nomades	SSoc	3	964'593.87		750'000.00		758'335.10	214'593.87		
5811.366.00	Frais d'assistance, 40% canton 60% communes	SSoc	3	1'956'465.45		1'700'000.00		1'602'664.30	256'465.45	13 nouveaux dossiers ouverts en 2018 et des remboursements de rétroactifs attendus en 2018 et versés en 2019	
5811.366.01	Frais d'assistance confédérés, 100% canton	SSoc	3	12'779.20		45'000.00		35'326.80	-32'220.80		
5811.366.02	Frais d'assistance gestion des nomades, 100% canton	SSoc	3	859'022.70		800'000.00		801'705.75	59'022.70		
5811.366.03	Cotisations AVS pot commun, communes	SSoc	3	19'397.20		15'000.00		11'778.60	4'397.20		
5811.366.04	Cotisations CM à charge des communes	SSoc	3	8'503.80					8'503.80		
5811.366.05	Cotisations AVS/AI gestion des nomades	SSoc	3	18'258.95		18'000.00		14'180.30	258.95		

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
5811.366.06	Frais d'aide sociale MIS	SSoc	3	178'756.20		200'000.00		229'433.40	-21'243.80	
5811.436.00	Remboursements par tiers frais d'assistance (366.00)	SSoc	3		790'294.55		780'000.00	785'961.63	-10'294.55	
5811.436.01	Remboursements par tiers primes caisses-maladie (366.04)	SSoc	3		811.40			131.45	-811.40	
5811.436.02	Remboursements par tiers MIS (366.06)	SSoc	3		24'695.45		40'000.00	48'060.05	15'304.55	
5811.436.20	Remboursements par tiers frais ass. gestion nomades (366.02)	SSoc	3		371'967.05		550'000.00	519'227.40	178'032.95	
5811.436.30	Redevances communes cotisations AVS (366.03)	SSoc	3		125.40		15'000.00	3'208.30	14'874.60	
5811.439.00	Remboursements gestion de tiers (319.40)	SSoc	3		2'819'254.74		2'500'000.00	2'512'833.07	-319'254.74	
5811.439.01	Remboursements gestion des nomades (319.41)	SSoc	3		964'593.87		750'000.00	758'335.10	-214'593.87	
5811.439.10	Produits extraordinaires	SSoc	3		-			1'195.80	0.00	
5811.451.00	Participations canton frais assist, 40% (366.00)	SSoc	3		466'468.75		368'000.00	326'681.05	-98'468.75	
5811.451.01	Participations canton frais assist confédérés, 100% (366.01)	SSoc	3		12'779.20		45'000.00	35'326.80	32'220.80	
5811.451.02	Participations canton frais assist gestion nomades, 100% (366.02)	SSoc	3		487'055.65		250'000.00	282'478.35	-237'055.65	
5811.451.03	Participations canton cotis AVS/AI gestion nomades, 100% (366.05)	SSoc	3		18'258.95		18'000.00	14'180.30	-258.95	
5811.451.04	Participations canton frais d'aide sociale MIS, 40% (366.06)	SSoc	3		61'624.35		64'000.00	72'549.30	2'375.65	
5811.452.00	Participations de communes frais d'assistance, 60% (366.00)	SSoc	3		185'039.80		139'000.00	122'893.95	-46'039.80	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)
5811.452.02	Participations de communes frais aide soc. MIS, 60% (366.06)	SSoc	3		23'538.20		24'000.00	27'366.45	461.80	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2017: Hauterive: 2'496; Gibloux: 7'306)
6.	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS			2'042'006.90	110'056.25	2'107'370.00	90'000.00	2'238'917.95	102'282.15	-85'419.35
62.	ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL			1'463'459.05	45'204.80	1'516'094.00	20'000.00	1'690'620.10	30'456.40	-77'839.75
620.	Routes communales et génie civil			1'392'716.50	35'582.00	1'447'810.00	15'000.00	1'618'703.65	25'572.95	-75'675.50
620.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	198'776.00		176'662.00		239'626.45	22'114.00	
620.301.20	Allocations familiales	RH	8	2'605.50		2'547.00		2'488.50	58.50	
620.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	16'048.35		15'990.00		19'623.40	58.35	
620.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	15'689.40		16'512.00		17'868.40	-822.60	
620.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	2'838.90		2'951.00		3'761.15	-112.10	
620.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	15'900.40		17'000.00		17'795.80	-1'099.60	
620.312.00	Eclairage public (consommation)	STech	8	38'771.80		55'000.00		41'540.15	-16'228.20	Sur-estimation de la consommation
620.312.01	Frais d'électricité panneaux réclame	STech	8	-		400.00		-	-400.00	
620.312.20	Achat de carburant pour machines	STech	8	2'520.00		7'000.00		4'072.60	-4'480.00	
620.313.20	Protection hivernale, achat de sel et de gravillon	STech	8	105'056.25		100'000.00		164'844.95	5'056.25	
620.313.21	Protection hivernale, achat de matériel et équipements	STech	8	24'288.55		34'700.00		18'906.25	-10'411.45	
620.313.50	Achat de petit matériel et consommables	STech	8	3'721.95		5'000.00		9'955.50	-1'278.05	
620.313.51	Signalisation routière et de quartier, numérotation des bâtiments	STech	8	45'644.40		75'500.00		32'607.30	-29'855.60	Remplacement de la signalisation partiellement repoussée par manque de temps pour effectuer le travail par l'édilité
620.314.20	Frais d'entretien routes et chemins	STech	8	290'327.50		357'000.00		392'506.95	-66'672.50	Différents travaux n'ont pas été effectués: goudron froid -Fr. 2'845.10, desherbage - Fr. 9'271.70, balayages - Fr. 20'000.00, épareuse - Fr. 36'911.80
620.314.30	Frais d'entretien canalisations de routes	STech	8	104'228.25		100'000.00		66'442.20	4'228.25	
620.314.31	Frais d'entretien éclairage public	STech	8	53'631.80		40'000.00		40'313.35	13'631.80	Dépassement lié aux différents dégâts suite à accidents, refacturés voir compte 620.436.00
620.315.00	Frais d'entretien machines et outils	STech	8	7'087.00		15'000.00		14'877.45	-7'913.00	

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
620.316.10	Frais de location d'équipements	STech	8	-		5'000.00		4'041.80	-5'000.00	
620.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	8	14.80		1'000.00		-	-985.20	
620.317.90	Frais divers	STech	8	1'104.15		2'000.00		1'595.05	-895.85	
620.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	STech	8	-		1'000.00		432.00	-1'000.00	
620.318.41	Prestations de tiers, sous-traitance déneigement	STech	8	153'797.15		190'000.00		267'471.55	-36'202.85	Hiver clément!
620.318.42	Prestations de tiers, personnel temporaire	STech	8	7'485.90		-		-	7'485.90	Engagement pour palier à l'absence de longue durée d'un collaborateur en début 2018
620.318.45	Prestations de tiers, divers	STech	8	203.50		-		201.00	203.50	
620.318.46	Prestations de tiers, aménagements	STech	8	25'670.45					25'670.45	Frais liés à la part à charge de la commune sur les travaux de modification du carrefour Route de Fribourg - Route de Rossens à Farvaqny-le-Grand
620.318.48	Prest. de tiers, ouvrages de protection contre intempéries	STech	8	47'478.65					47'478.65	Frais liés aux intempéries durant l'été 2018
620.318.60	Mandats externes, études et divers	STech	8	10'910.35		10'000.00		3'129.85	910.35	
620.318.90	Autres prestations, sécurité routière, comptages, Info-radar	STech	8	-		5'000.00		16'503.50	-5'000.00	Prestations pas mandatées, car pas nécessaire
620.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	17'180.00		24'060.00		25'469.00	-6'880.00	
620.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	146'888.00		170'488.00		152'888.00	-23'600.00	
620.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	54'847.50		18'000.00		59'741.50	36'847.50	
620.431.00	Emoluments autorisation panneau réclame	STech	8		1'500.00		1'000.00		-500.00	
620.434.00	Indemnité de passage pour camions/gravières	STech	8		10'546.75		14'000.00		18'032.50	3'453.25
620.436.00	Remboursement de tiers et d'assurances	STech	8		23'291.20		-	5'640.45	-23'291.20	
620.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	SFin	8		244.05				-244.05	
621.	Bâtiments édilitaires			70'742.55	9'622.80	68'284.00	5'000.00	71'916.45	4'883.45	-2'164.25
6210.	Bâtiment édilitaire Rossens			67'840.00	9'622.80	63'211.00	5'000.00	68'914.35	4'883.45	6.20
6210.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	22'323.75		20'430.00		17'562.75	1'893.75	
6210.301.20	Allocations familiales	RH	8	283.50		279.00		274.50	4.50	
6210.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	1'873.25		1'849.00		1'462.50	24.25	
6210.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	1'790.20		1'966.00		1'558.20	-175.80	
6210.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	294.20		311.00		248.00	-16.80	
6210.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	998.35		2'000.00		7'167.55	-1'001.65	
6210.312.00	Frais d'électricité bâtiment	STech	8	2'837.70		1'500.00		2'270.05	1'337.70	
6210.312.01	Frais d'électricité installation solaire photovoltaïque	STech	8	615.85		650.00		569.05	-34.15	
6210.312.10	Frais de chauffage	STech	8	5'851.70		4'000.00		5'166.45	1'851.70	
6210.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	954.75		1'000.00		971.60	-45.25	
6210.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	7'227.30		6'000.00		2'252.70	1'227.30	Fuite d'eau dans bâtiment + plan de fermeture
6210.317.90	Frais divers	STech	8	130.75		500.00		5'129.40	-369.25	
6210.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	622.05		622.00		622.05	0.05	
6210.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	1'433.65		1'200.00		1'596.55	233.65	
6210.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	3'299.00		3'600.00		4'759.00	-301.00	
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		4'803.60		5'000.00		4'883.45	196.40
6210.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		4'819.20				-4'819.20	
6211.	Locaux édilitaires Le Glèbe			2'902.55	-	5'073.00	-	3'002.10	-	-2'170.45
6211.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	2'210.70		2'152.00		2'131.30	58.70	
6211.301.20	Allocations familiales	RH	8	82.50		81.00		79.50	1.50	
6211.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	167.90		195.00		181.35	-27.10	

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
6211.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	235.20		234.00		228.60		1.20	
6211.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	31.85		37.00		33.80		-5.15	
6211.312.00	Frais d'électricité	STech	8	-		200.00		173.15		-200.00	
6211.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	-		2'000.00		-		-2'000.00	
6211.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	174.40		174.00		174.40		0.40	
63.	VEHICULES			127'447.45	611.45	96'456.00	-	135'077.05	665.75	30'380.00	
630.	Véhicules Service technique			127'447.45	611.45	96'456.00	-	135'077.05	665.75	30'380.00	
630.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	12'513.10		11'440.00		9'868.45		1'073.10	
630.301.20	Allocations familiales	RH	8	147.00		144.00		141.00		3.00	
630.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	1'061.30		1'035.00		834.70		26.30	
630.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	1'056.60		1'141.00		957.95		-84.40	
630.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	180.00		194.00		153.85		-14.00	
630.311.30	Achat de véhicules	STech	8	24'413.90		27'000.00		10'930.00		-2'586.10	
630.312.20	Achat de carburant pour véhicules	STech	8	21'859.55		18'000.00		20'661.95		3'859.55	
630.315.30	Frais d'entretien véhicules	STech	8	47'873.90		20'000.00		66'500.50		27'873.90	Dépassement car certaines choses pas planifiées. Expertises des véhicules et grosses factures dues à des véhicules âgés. Expertise Reform Fr. 8'630.00, Mazda réparation Fr. 3'989.05, Reform modification ridelle arrière Fr. 2'257.20, réparation du Reform Fr. 2'295.15, expertise du Mazda Fr. 2'977.15
630.316.30	Frais de location de véhicules	STech	8	3'310.90		-		-		3'310.90	Locations nacelle + remplacement de véhicule au garage
630.316.31	Frais de leasing de véhicules	STech	8	-		-		5'917.80		0.00	
630.317.90	Frais divers	STech	8	161.55		1'000.00		783.00		-838.45	
630.318.30	Assurances véhicules	STech	8	8'001.80		8'752.00		9'814.10		-750.20	
630.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	STech	8	6'867.85		7'750.00		8'513.75		-882.15	
630.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances				611.45				665.75	-611.45	
64.	CHEMINS DE FER FEDERAUX			115'860.00	64'240.00	115'904.00	70'000.00	116'108.00	71'160.00	5'716.00	
640.	Chemins de fer fédéraux			45'860.00	-	45'904.00	-	46'108.00	-	-44.00	
640.351.00	Participation au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	SAdm	5	45'860.00		45'904.00		46'108.00		-44.00	
641.	Promotion des transports publics			70'000.00	64'240.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	71'160.00	5'760.00	
641.318.90	Autres prestations, achat cartes journalières CFF	SAdm	5	70'000.00		70'000.00		70'000.00		0.00	
641.435.80	Ventes de cartes journalières CFF	SAdm	5		64'240.00		70'000.00		71'160.00	5'760.00	
65.	TRAFIC REGIONAL			335'240.40	-	378'916.00	-	297'112.80	-	-43'675.60	
650.	Trafic régional			333'096.00	-	375'191.00	-	295'466.00	-	-42'095.00	
650.351.00	Participation aux dépenses cantonales	SAdm	5	333'096.00		372'771.00		295'466.00		-39'675.00	
650.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	5	-		20.00		-		-20.00	Comptabilisé sous chapitre 830 dès le boucllement 2017, totalement amorti au boucllement 2017

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
650.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	5	-		2'400.00		-	-2'400.00	Comptabilisé sous chapitre 830 dès le bouclage 2017, totalement amorti au bouclage 2017
651.	Trafic local			2'144.40	-	3'725.00	-	1'646.80	-	-1'580.60
651.300.20	Jetons et frais de la commission chargée des transports	SAdm	5	1'930.00		3'400.00		1'480.00	-1'470.00	
651.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	214.40		325.00		166.80	-110.60	
7.	PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT			4'505'258.69	3'958'537.15	4'890'059.00	4'340'200.00	4'373'744.95	3'888'517.31	-3'137.46
70.	APPROVISIONNEMENT EN EAU			1'277'047.90	1'277'047.90	1'449'113.00	1'449'800.00	1'267'997.40	1'267'997.40	687.00
					100%		100%			Taux de couverture
700.	Approvisionnement en eau			1'277'047.90	1'277'047.90	1'449'113.00	1'449'800.00	1'267'997.40	1'267'997.40	687.00
700.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	7	97'458.80		99'884.00		98'345.85	-2'425.20	
700.301.20	Allocations familiales	RH	7	3'600.00		3'600.00		3'600.00	0.00	
700.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	7	8'102.60		9'041.00		8'267.10	-938.40	
700.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	7	9'731.85		9'684.00		9'382.20	47.85	
700.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	7	1'542.20		1'644.00		1'620.80	-101.80	
700.309.00	Frais de formation	RH	7	590.00		2'000.00		-	-1'410.00	
700.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	7	-		15'000.00		5'616.00	-15'000.00	Achat planifié d'une machine à manoeuvrer les vannes, mais pas effectué car pas nécessaire
700.311.01	Achat de compteurs d'eau	STech	7	64'973.70		60'000.00		26'356.55	4'973.70	
700.312.00	Frais d'électricité	STech	7	57'752.10		60'300.00		53'470.30	-2'547.90	
700.313.50	Achat de matériel, équipements du personnel et divers	STech	7	764.00		10'000.00		7'478.85	-9'236.00	
700.314.30	Frais d'entretien installations	STech	7	111'312.65		120'000.00		150'885.50	-8'687.35	
700.314.31	Frais d'entretien hydrantes	STech	7	20'979.70		21'000.00		26'605.00	-20.30	
700.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	STech	7	21'401.65		20'000.00		35'740.80	1'401.65	
700.315.30	Frais d'entretien véhicules	STech	7	1'544.40		1'500.00			44.40	
700.316.31	Frais de leasing de véhicules	STech	7	3'494.05		6'000.00			-2'505.95	
700.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	7	385.50		1'000.00		68.80	-614.50	
700.317.90	Frais divers	STech	7	376.83		1'000.00		650.15	-623.17	
700.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	7	1'550.65		1'437.00		1'436.95	113.65	
700.318.20	Frais de téléphones, télécommunication et système d'alarme	STech	7	14'387.43		12'000.00		13'655.30	2'387.43	
700.318.30	Assurance des véhicules	STech	7	901.00		901.00			0.00	
700.318.40	Remboursement au SI collecteur Tuffière	STech	7	-		-		505'286.65	0.00	Remboursement en 2017 de la dette résiduelle de Fr. 465'286.65, en plus de la tranche annuelle de Fr. 40'000.00
700.318.41	Prestations de tiers, analyses de l'eau	STech	7	6'355.05		10'000.00		6'849.00	-3'644.95	
700.318.42	Prestations de tiers, contrôle du réseau, détections	STech	7	8'515.80		5'000.00		8'128.00	3'515.80	Montant budgété sous-estimé
700.318.49	Prestations diverses de tiers	STech	7	69'942.60		48'000.00		23'631.65	21'942.60	Dépassement dû en particulier à la sous-traitance de la pose des 440 compteurs d'eau remplacés (env. Fr. 30'000.00), pas prévu au budget
700.318.60	Mandats externes, études et divers	STech	7	2'500.00		10'000.00		64'041.80	-7'500.00	
700.319.00	Cotisations	STech	7	50.00		500.00		50.00	-450.00	
700.319.10	Pertes sur débiteurs	STech	7	3'370.75		5'000.00		1'799.90	-1'629.25	
700.319.30	Taxes, impôts véhicules, vignettes, émol. expertises	STech	7	246.40		250.00			-3.60	
700.380.00	Attribution à la réserve obligatoire	STech	7	669'690.69		812'000.00		99'566.25	-142'309.31	Attribution de l'excédent de recettes aux réserves: Equilibre du compte (taxes d'exploitation /. charges nettes d'exploitation hors frais financiers: Fr. 1027'174.79) et Maintien de la valeur (solde de l'excédent de recettes du chapitre: Fr. 566'975.90)

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
700.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	16'798.00		21'390.00		27'567.00	-4'592.00	
700.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	7	65'932.00		78'732.00		78'732.00	-12'800.00	
700.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	7	12'797.50		2'250.00		9'165.00	10'547.50	
700.427.00	Location de surfaces à des tiers	STech	7		541.65				-541.65	
700.434.00	Taxes base, art. 42 règlement communal	STech	7		55'906.75		636'000.00		84'093.25	
700.434.01	Taxes base, fonds non raccordés mais raccordables, art42al5	STech	7		97'799.15		112'800.00		15'000.85	
700.435.80	Taxes exploitation, art. 43 règlement communal	STech	7		429'959.00		520'000.00		90'041.00	
700.435.81	Vente d'eau à d'autres communes	STech	7		194'244.50		175'000.00		-19'244.50	
700.435.85	Prestations de services à des tiers	STech	7		225.00		3'000.00		2'775.00	
700.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		2'109.05		3'000.00		890.95	
700.439.00	Autres recettes	STech	7		262.80		-		-262.80	
700.461.00	Subventions de l'ECAB	STech	7		-		-	2'886.65	0.00	
71.	PROTECTION DES EAUX			1'951'710.10	1'951'710.10	2'137'093.00	2'137'900.00	1'875'780.95	1'875'780.95	807.00
					100%		100%		100%	Taux de couverture
710.	Protection des eaux			1'951'710.10	1'951'710.10	2'137'093.00	2'137'900.00	1'875'780.95	1'875'780.95	807.00
710.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	7	8'923.95		7'632.00		6'580.20	1'291.95	
710.301.20	Allocations familiales	RH	7	82.50		81.00		79.50	1.50	
710.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	7	697.60		691.00		557.60	6.60	
710.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	7	710.50		798.00		639.70	-87.50	
710.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	7	134.10		130.00		105.55	4.10	
710.312.00	Frais d'électricité	STech	7	343.15		13'500.00		13'774.60	-13'156.85	Décompte d'électricité en notre faveur entre 2017 et 2018
710.313.50	Achat de matériel et équipements divers	STech	7	205.80		5'000.00		-	-4'794.20	
710.314.30	Frais d'entretien infrastructures diverses	STech	7	41'695.25		80'000.00		52'257.85	-38'304.75	Budget de changement de pompes sur-évalué pour les travaux réalisés en 2018
710.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	7	-		1'000.00		100.65	-1'000.00	
710.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	7	-		500.00		282.95	-500.00	
710.317.90	Frais divers	STech	7	260.15		500.00		537.55	-239.85	
710.317.91	Frais divers, soldes d'investissements	STech	7	19'039.10					19'039.10	Charges relatives à des projets d'investissements ayant fait l'objet d'un décompte final provisoire au 31.12.2017: Aménagements secteurs Pra-Bastian et Grand-Clos FG (Fr. 12'160.10), Raccordement Corpataux-Magnedens à la STEP AEGN (Fr. 6'879.00)
710.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	7	179.15		290.00		289.75	-110.85	
710.318.20	Frais de téléphones, télécommunication et système d'alarme	STech	7	363.89		500.00		827.05	-136.11	
710.318.40	Prestations de tiers, traitement boues	STech	7	489.85		5'000.00		721.40	-4'510.15	
710.318.48	Prest. de tiers, ouvrages de protection contre intempéries	STech	7	47'657.85					47'657.85	Mesures de protections contre les inondations à Rossens (digues)
710.318.49	Prestations diverses de tiers	STech	7	15'426.90		-		12'777.15	15'426.90	Concerne pour Fr. 11'300.00 des travaux de paramétrage de notre fournisseur informatique T2i suite à la modification des paramètres de facturation des taxes EU
710.318.60	Mandats externes, divers études et honoraires	STech	7	1'293.75		10'000.00		52'379.40	-8'706.25	
710.318.62	Mandats externes, contrôles des raccordements	STech	7	380.00		10'000.00		-	-9'620.00	
710.319.10	Pertes sur débiteurs	STech	7	3'192.65		5'000.00		-	-1'807.35	
710.319.29	TVA rattrapages et divers	STech	7	762.00				-	762.00	
710.350.00	Taxe et financement des micropolluants	STech	7	62'154.00		66'000.00		61'281.00	-3'846.00	
710.352.00	Participation STEP intercommunale, frais d'exploitation	STech	7	451'846.90		671'012.00		701'149.50	-219'165.10	Ventilation frais financiers et investissements AEGN séparée depuis comptes 2018, voir compte 710.352.01 et 710.352.02
710.352.01	Participation STEP intercommunale, frais financiers	STech	7	184'704.25					184'704.25	Ventilation centralisée jusqu'au budget 2018 dans le compte 710.352.00
710.352.02	Participation STEP intercommunale, investissements	STech	7	34'459.75					34'459.75	Ventilation centralisée jusqu'au budget 2018 dans le compte 710.352.00
710.352.40	Participation à d'autres communes	STech	7	3'000.00		3'000.00		6'000.00	0.00	

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
710.380.00	Attribution à la réserve obligatoire	STech	7	746'844.06		908'000.00		765'327.55		-161'155.94	Attribution de l'excédent de recettes aux réserves: Equilibre du compte (taxes d'exploitation ./ charges nettes d'exploitation hors frais financiers: Fr. 126'642.56) et Maintien de la valeur (solde de l'excédent de recettes du chapitre: Fr. 620'201.50)
710.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	60'029.00		66'460.00		40'713.00		-6'431.00	
710.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	7	266'834.00		281'999.00		159'399.00		-15'165.00	
710.434.00	Taxes base, fonds situés en zone en bâtir, art. 38 régl.comm.	STech	7		1'155'234.40		1'111'500.00		1'103'861.80	-43'734.40	
710.434.01	Taxes base, fonds construits hors zone, art. 39 régl.comm.	STech	7		30'033.20		16'000.00			-14'033.20	
710.434.10	Taxes exploitation générales, art. 41 règlement communal	STech	7		653'073.35		798'000.00		630'614.25	144'926.65	
710.434.11	Taxes exploitation spéciales et conventions, art. 42-43 régl	STech	7		111'929.50		212'400.00		141'304.90	100'470.50	
710.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		1'439.65		-			-1'439.65	
72.	GESTION DES DECHETS			737'591.14	513'625.15	807'304.00	627'500.00	800'862.85	566'157.21	44'161.99	
					70%		76%		71%		Taux de couverture
720.	Gestion des déchets			737'591.14	513'625.15	807'304.00	627'500.00	800'862.85	566'157.21	44'161.99	
720.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	187'355.15		191'828.00		137'297.80		-4'472.85	
720.301.20	Allocations familiales	RH	9	534.00		522.00		510.00		12.00	
720.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	14'237.85		17'362.00		10'568.45		-3'124.15	
720.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9	4'571.05		4'668.00		6'117.50		-96.95	
720.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	2'427.65		2'707.00		2'033.30		-279.35	
720.309.00	Frais de formation	RH	9	-		1'200.00		-		-1'200.00	
720.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	9	973.20		6'000.00		4'943.70		-5'026.80	
720.311.01	Achat de conteneurs, sacs, vignettes	STech	9	-		-		7'815.65		0.00	
720.312.00	Frais d'électricité	STech	9	314.30		5'000.00		497.85		-4'685.70	
720.313.50	Achat de matériel, équipements du personnel et divers	STech	9	3'076.65		2'000.00		18'983.25		1'076.65	
720.314.30	Frais d'entretien infrastructures diverses	STech	9	19'420.80		22'000.00		14'244.95		-2'579.20	
720.316.10	Frais de location d'emplacements et équipements	STech	9	896.00		-		984.25		896.00	
720.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	9	-		500.00		-		-500.00	
720.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	9	42.95		-		215.80		42.95	
720.317.90	Frais divers	STech	9	1'444.59		1'000.00		5'999.30		444.59	
720.317.91	Frais liés au changement de système de taxe	STech	9	11'852.75		20'000.00		-		-8'147.25	Remboursement des dépôts (cartes pré-paiement de Vuistemens-en-Ogoz et clés Maqedens), difficile à estimer au budget
720.318.00	Assurances bâtiments et installations	STech	9	24.00		24.00		24.00		0.00	
720.318.40	Frais de ramassage et d'élimination des ordures ménagères	STech	9	119'128.10		125'000.00		192'453.45		-5'871.90	
720.318.41	Frais de ramassage et d'élimination des déchets spéciaux	STech	9	112'659.90		125'000.00		226'132.90		-12'340.10	
720.318.42	Frais de ramassage et d'élimination des déchets verts	STech	9	115'764.45		85'000.00		132'011.40		30'764.45	Budget sous-estimé suite au ramassage des lavures séparé du compost et au passage de la taxe au poids
720.318.43	Frais de méthanisation déchets de ménage	STech	9	20'953.85		30'000.00		-		-9'046.15	
720.318.44	Frais de ramassage et élimination déchets encombrants	STech	9	39'963.40		75'000.00		-		-35'036.60	Diminution liée au passage à la taxe au poids et meilleurs contrôles de tri
720.318.60	Mandats externes, divers études et honoraires	STech	9	-		-		200.00		0.00	
720.318.61	Frais d'exploitation des compacteurs	STech	9	2'570.85		-		-		2'570.85	
720.318.97	Participation communale sur élimination couches culottes	STech	9	29'867.75		40'000.00		-		-10'132.25	Budget sur-estimé
720.318.98	Frais élimination poubelles publiques et bâtiments communaux	STech	9	3'693.10		13'000.00		-		-9'306.90	Budget sur-estimé
720.318.99	Frais élimination poubelles bâtiments communaux	STech	9	-		-		20.55		0.00	Inclus dans le compte 720.318.98 dès 2018
720.319.00	Cotisations	STech	9	-		500.00		29.25		-500.00	
720.319.10	Pertes sur débiteurs	STech	9	2'279.30		2'000.00		1'438.00		279.30	
720.319.70	Remb. Dépôt pour clés local container Maqedens	STech	9	-		-		18.50		0.00	

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
720.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	3'449.00		3'760.00		5'090.00	-311.00	
720.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	33'233.00		33'233.00		33'233.00	0.00	
720.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	6'857.50					6'857.50	
720.434.00	Taxes de base ménages	STech	9		250'262.55		245'000.00	294'311.85	-5'262.55	
720.434.01	Taxes de base entreprises	STech	9		27'631.15		30'000.00		2'368.85	
720.434.10	Taxes proportionnelles, d'utilisation	STech	9		156'718.40		305'000.00	218'376.15	148'281.60	Différence due au fait que la facturation de la taxe 2018 couvre exceptionnellement seulement 9 mois (janvier à septembre) étant donné le changement de système. De plus, le budget 2018, 1ère année d'exploitation du nouveau concept, était surévalué
720.434.20	Autres taxes pour l'élimination de déchets particuliers	STech	9		564.80		5'000.00	-	4'435.20	
720.434.30	Dépôt pour cartes à pré-paiement Vuisternens-en-Ogoz	STech	9		-		-	713.05	0.00	
720.434.31	Dépôt pour clés local container Magnedens	STech	9		-		-	55.50	0.00	
720.435.80	Ventes de produits divers	STech	9		200.00		-	-	-200.00	
720.435.82	Remplacement cartes compacteurs	STech	9		1'620.00		1'500.00	100.00	-120.00	
720.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	9		2'206.75		-	1'776.30	-2'206.75	
720.437.00	Amendes	STech	9		-		1'000.00	200.00	1'000.00	
720.439.00	Valorisation des déchets	STech	9		52'194.79		40'000.00	50'624.36	-12'194.79	
720.439.01	Autres recettes	STech	9		22'226.71				-22'226.71	
74.	CIMETIERES			29'448.20	7'192.60	29'954.00	10'000.00	25'614.85	11'832.00	2'301.60
740.	Cimetières			29'448.20	7'192.60	29'954.00	10'000.00	25'614.85	11'832.00	2'301.60
740.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	12'884.50		9'318.00		7'861.05	3'566.50	
740.301.20	Allocations familiales	RH	9	129.00		126.00		123.00	3.00	
740.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	1'193.50		843.00		562.40	350.50	
740.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9	721.50		761.00		633.10	-39.50	
740.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	224.25		146.00		119.05	78.25	
740.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	9	664.95		1'000.00		408.95	-335.05	
740.311.01	Achats de mobilier et équipements pour les chambres mortuaires	STech	9	-		1'000.00		131.60	-1'000.00	
740.313.11	Achat plaques et autres pour columbariums	STech	9	7'016.35		5'000.00		2'124.50	2'016.35	
740.313.50	Achat de matériel et équipements divers	STech	9	1'038.20		1'000.00		-	38.20	
740.313.90	Achats de fleurs et autres éléments de décoration	STech	9	1'248.20		500.00		267.00	748.20	
740.314.10	Frais d'entretien cimetières et places extérieures	STech	9	1'674.35		5'000.00		8'565.70	-3'325.65	
740.314.30	Frais d'entretien chambres mortuaires	STech	9	-		1'000.00		1'131.65	-1'000.00	
740.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	STech	9	-		300.00		-	-300.00	
740.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	9	-		500.00		-	-500.00	
740.317.90	Frais divers	STech	9	-		500.00		264.85	-500.00	
740.318.40	Prestations de tiers, inhumations	STech	9	215.40		500.00		864.00	-284.60	
740.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	238.00		260.00		358.00	-22.00	
740.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	2'200.00		2'200.00		2'200.00	0.00	
740.434.00	Taxes d'entrée	STech	9		4'570.00		1'000.00	3'932.00	-3'570.00	
740.434.10	Taxes de concessions	STech	9		2'622.60		-	7'000.00	-2'622.60	
740.434.20	Participations sur frais d'inhumations	STech	9				500.00	500.00	500.00	
740.434.50	Taxes de mises à disposition de la chambre mortuaire	STech	9				1'500.00	400.00	1'500.00	
740.435.85	Prestations de services à des tiers	STech	9				2'000.00		2'000.00	
740.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	9				5'000.00		5'000.00	

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
75.	CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS			48'302.20	13'786.30	54'000.00	-	27'473.00	50'132.25	-19'484.10	
750.	Correction des eaux et endiguements			48'302.20	13'786.30	54'000.00	-	27'473.00	50'132.25	-19'484.10	
750.314.30	Frais d'entretien et de conservation ouvrages	SFor	9	1'560.00		-		17'424.30		1'560.00	
750.315.00	Frais d'entretien machines et outils	SFor	9	79.80						79.80	
750.318.40	Prestations de tiers, frais d'études projets revitalisation	SFor	9	-		-		200.00		0.00	
750.318.48	Prest. de tiers, ouvrages de protection contre intempéries	SFor	9	24'887.40						24'887.40	Travaux de curage de La Longivue et intervention sur le ruisseau de la Montagne à Villarlod suite aux intempéries
750.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	21'775.00		54'000.00		9'848.70		-32'225.00	Les travaux prévus sur les secteurs Longivue côté Grenilles et Longivue de Prouvin ont été tout ou partiellement reportés à 2019
750.460.00	Subventions fédérales	SFor	9		7'782.60				28'300.45	-7'782.60	
750.461.00	Subventions cantonales	SFor	9		6'003.70				21'831.80	-6'003.70	
78.	PROTECTION DE LA NATURE			15'337.90	-	18'000.00	-	6'684.00	-	-2'662.10	
780.	Protection de l'environnement			-	-	1'000.00	-	-	-	-1'000.00	
780.365.00	Soutien à la protection de l'environnement	STech	9	-		1'000.00				-1'000.00	
781.	Lutte contre la pollution de l'environnement			15'337.90	-	17'000.00	-	6'684.00	-	-1'662.10	
7810.	Assainissement de sites pollués			15'337.90	-	17'000.00	-	6'684.00	-	-1'662.10	
7810.318.40	Prestations de tiers, études et investigations	STech	9	14'987.90		17'000.00		6'684.00		-2'012.10	
7810.318.41	Prestations de tiers, assainissements et remises en état	STech	9	350.00		-				350.00	
79.	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE			445'821.25	195'175.10	394'595.00	115'000.00	369'331.90	116'617.50	-28'948.85	
790.	Aménagement du territoire			205'710.05	47'170.10	150'894.00	21'000.00	162'434.05	-	28'645.95	
790.300.20	Jetons et frais de la commission d'aménagement	STech	1	2'840.00		6'400.00		1'560.00		-3'560.00	
790.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	1	61'536.20		61'442.00		58'493.25		94.20	
790.301.20	Allocations familiales	RH	1	175.50		180.00		126.00		-4.50	
790.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	1	5'870.10		5'561.00		5'437.70		309.10	
790.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	1	6'239.55		6'198.00		5'827.70		41.55	
790.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	1	379.25		377.00		358.50		2.25	
790.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	STech	1	29'405.70		5'000.00		34'674.60		24'405.70	Divers émoluments pour Révisions partielles des PAL (RF 374 Rossens, ZACT La Longivue) et pour modifications de PAD, pas prévus au budget. Partiellement ou totalement refacturées aux propriétaires requérants (voir compte 790.431.00)
790.318.41	Prestations de tiers, frais de plans, bornage et cadastre	STech	1	15'545.20		15'000.00		12'893.25		545.20	

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
 FONCTIONNEMENT											
790.318.60	Mandats externes, spécialistes techniques	STech	1	31'675.80		10'000.00		15'733.20	21'675.80	Analyse des conséquences du projet de Plan directeur cantonal sur l'aménagement du territoire de la commune de Gubloux et propositions de prise de position de la commune lors de la consultation. Diverses interventions dans la gestion courante des PAL (Vuisternens-en-Ogoz, ZACT art 227. Müller, RF 132 M. Broillet). Analyse du PAD Chemin de l'Essert (sera refacturée lors de l'approbation du PAD). Frais du CoPii Pra Bastian. Mise à jour du cadastre dans le système SIT	
790.318.61	Mandats externes, honoraires et frais d'avocats	STech	1	24'424.65		10'000.00		2'700.00	14'424.65	Frais d'avocats et de procédure, pas prévus au budget, pour un dossier de changement de zone	
790.318.90	Autres prestations, système d'information du territoire	STech	1	22'778.80		18'736.00		18'830.90	4'042.80		
790.352.00	Participation Conférence région. infrastr. et dével. coord.	STech	1	4'839.30		12'000.00		5'798.95	-7'160.70		
790.431.00	Emoluments sur examens de plans	STech	1		16'920.00		20'000.00		3'080.00		
790.436.00	Remboursement de tiers	STech	1		30'250.10		1'000.00		-29'250.10		
791.	Constructions			240'111.20	148'005.00	243'701.00	94'000.00	206'897.85	116'617.50	-57'594.80	
791.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	157'509.75		157'984.00		152'022.50	-474.25		
791.301.20	Allocations familiales	RH	8	175.50		216.00		126.00	-40.50		
791.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	14'215.90		14'299.00		13'729.35	-83.10		
791.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	16'710.75		16'734.00		15'926.10	-23.25		
791.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	967.90		968.00		932.00	-0.10		
791.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	1'354.85		2'000.00		-	-645.15		
791.313.50	Achats de matériel et équipements divers	STech	8	397.90		1'000.00		449.00	-602.10		
791.317.90	Frais divers	STech	8	-		500.00		-	-500.00		
791.318.40	Prestations de tiers, émoluments de chancellerie	STech	8	12'914.55		10'000.00		10'968.90	2'914.55	Charges refacturées aux privés concernés par le compte 791.436.00	
791.318.41	Prestations de tiers, contrôles implantations immeubles	STech	8	35'864.10		17'000.00		12'744.00	18'864.10	Charges refacturées aux privés concernés par le compte 791.436.00	
791.318.42	Prestations de tiers, contrôles des travaux	STech	8	-		3'000.00		-	-3'000.00		
791.318.60	Mandats externes, spécialistes techniques	STech	8	-		15'000.00		-	-15'000.00		
791.318.61	Mandats externes, honoraires et frais d'avocats	STech	8	-		5'000.00		-	-5'000.00		
791.431.00	Emoluments sur demandes de permis de construire	STech	8		102'535.00		75'000.00		91'860.00		
791.431.01	Emoluments sur délivrances de permis d'occuper	STech	8		3'330.00		3'000.00		4'507.50		
791.436.00	Remboursement de tiers	STech	8		42'140.00		16'000.00		20'250.00		
8.	ÉCONOMIE PUBLIQUE			938'659.63	1'563'512.74	1'026'861.00	1'419'300.00	1'021'496.23	1'710'647.44	-232'414.11	
80.	AGRICULTURE			35'745.95	54'487.30	41'038.00	49'750.00	32'392.40	46'746.35	-10'029.35	
800.	Agriculture			350.00	-	500.00	-	96.00	-	-150.00	
800.319.00	Cotisations	SAdm	9	350.00		500.00		96.00	-150.00		
801.	Alpages			35'395.95	54'487.30	40'538.00	49'750.00	32'296.40	46'746.35	-9'879.35	
801.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	14'032.50		12'500.00		11'157.50	1'532.50		
801.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	1'264.35		1'131.00		1'009.85	133.35		
801.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	175.85		157.00		139.85	18.85		
801.312.00	Frais d'électricité	STech	9	361.90		500.00		248.60	-138.10		
801.313.50	Achats de matériels et équipements divers	STech	9	1'197.55		1'500.00		278.70	-302.45		
801.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	9	286.10		10'000.00		2'872.35	-9'713.90	La rénovation du balcon était prévue, mais le budget était sous-estimé (offre à Fr. 30'000.00). Donc pas effectué!	

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires		
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS				
 FONCTIONNEMENT											
801.314.10	Frais d'entretien pâturages et divers	STech	9	3'854.60		3'000.00		4'523.00	854.60		
801.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	STech	9	305.70		500.00		-	-194.30		
801.317.90	Frais divers	STech	9	1'162.00		500.00		330.00	662.00		
801.318.00	Assurances bâtiments	STech	9	1'549.45		1'550.00		1'549.45	-0.55		
801.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	9	253.65		500.00		323.90	-246.35		
801.318.40	Prestations de tiers, gérance et travaux Vuisterna	STech	9	5'284.80		3'000.00		3'883.00	2'284.80		
801.318.45	Prestations de tiers, divers	STech	9	270.00		500.00		270.00	-230.00		
801.319.00	Cotisations	STech	9	100.00		100.00		450.20	0.00		
801.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	250.00		330.00		490.00	-80.00		
801.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	1'700.00		4'770.00		4'770.00	-3'070.00		
801.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	3'347.50					3'347.50		
801.423.00	Loyers alpages Le Glèbe	STech	9		11'000.00		10'750.00		11'000.00	-250.00	
801.423.01	Pensions estivages alpages Vuisternens-en-Ogoz	STech	9		19'026.00		17'000.00		17'604.00	-2'026.00	
801.461.00	Subventions cantonales	STech	9		24'461.30		22'000.00		18'142.35	-2'461.30	
81.	FORETS			852'915.13	978'734.49	936'133.00	841'550.00	935'928.43	899'263.09	-220'402.36	
810.	Forêts			800'277.13	967'354.49	884'310.00	839'750.00	880'948.18	854'013.09	-211'637.36	
810.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	9	4'540.05		4'628.00		3'249.45	-87.95		
810.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	9	443'763.75		433'226.00		433'405.80	10'537.75		
810.301.20	Allocations familiales	RH	9	10'975.50		10'980.00		10'926.00	-4.50		
810.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	9	37'017.70		39'630.00		39'424.45	-2'612.30		
810.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	9	43'486.95		43'320.00		42'695.10	166.95		
810.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	9	23'507.10		23'171.00		24'248.15	336.10		
810.309.00	Frais de formation	RH	9	-		-		2'400.00	0.00		
810.310.00	Fournitures de bureau	SFor	9	-		2'700.00		-	-2'700.00		
810.310.30	Abonnements	SFor	9	1'218.15		-		-	1'218.15		
810.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	SFor	9	6'838.30		10'200.00		2'023.50	-3'361.70		
810.312.20	Achat de carburant pour machines et véhicules	SFor	9	30'289.30		18'500.00		16'744.45	11'789.30	Dont une part est revendue à des tiers, voir compte 810.435.80. Dépassement de budget lié au fait qu'il reste env. Fr. 6'000.00 en stock dans la citerne à fin 2018	
810.313.30	Achat de plans, matériel grainier, reboisement	SFor	9	3'131.70		5'600.00		7'244.88	-2'468.30		
810.313.31	Achat de bois pour l'exploitation forestière	SFor	9	420.00		-		555.00	420.00		
810.313.33	Achat de sapins de Noël	SFor	9	4'945.00		3'500.00		3'440.00	1'445.00		
810.313.50	Achat de matériel et équipements divers	SFor	9	2'968.10		6'900.00		5'416.75	-3'931.90		
810.313.90	Achat de produits de traitement et marchandises diverses	SFor	9	400.00		2'500.00		1'375.45	-2'100.00		
810.314.20	Frais d'entretien routes et chemins	SFor	9	43.05		10'800.00		800.00	-10'756.95		
810.315.00	Frais d'entretien machines et outils	SFor	9	12'910.00		10'300.00		11'931.20	2'610.00		
810.315.30	Frais d'entretien véhicules	SFor	9	3'736.25		7'000.00		7'526.05	-3'263.75		
810.316.30	Frais de location de véhicules	SFor	9	36'829.70		37'000.00		54'256.75	-170.30		
810.317.00	Dédommagements (déplacements, représentations)	SFor	9	4'815.50		11'000.00		5'080.75	-6'184.50		
810.317.10	Frais de réceptions, délégations, cadeaux	SFor	9	458.65		1'200.00		890.95	-741.35		
810.317.90	Frais divers	SFor	9	535.38		1'000.00		64.00	-464.62		
810.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SFor	9	891.10		1'500.00		917.65	-608.90		
810.318.30	Assurances des véhicules	SFor	9	2'892.20		2'892.00		2'892.20	0.20		
810.318.40	Prestations de tiers, émoluments administratifs	SFor	9	1'544.95		1'000.00		1'188.30	544.95		
810.318.41	Prestations de tiers, déchetage et transport de copeaux	SFor	9	51'914.80		51'000.00		36'100.00	914.80		

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
810.318.42	Prestations de tiers, abattage et débardage	SFor	9	44'650.75		90'000.00		87'964.35	-45'349.25	
810.318.45	Prestations de tiers, divers	SFor	9	2'728.35		1'000.00		1'310.20	1'728.35	Fendage de bois de feu 25 cm, et mise en bigbag
810.319.00	Cotisations	SFor	9	984.00		1'000.00		984.00	-16.00	
810.319.29	TVA rattrapages et divers	SFor	9	155.00					155.00	
810.319.30	Taxes, impôts sur les véhicules, vignettes, émol. expertises	SFor	9	511.25		1'200.00		834.75	-688.75	
810.319.35	Impôts charges et contributions immobilières	SFor	9	204.15					204.15	Nous sommes propriétaires d'une forêt sur la Commune de Villorsonnens. Prévu sous chapitre 949 jusqu'au budget 2018
810.319.45	Indemnités, fonds du bois	SFor	9	31.00		3'500.00		994.00	-3'469.00	
810.319.70	Remboursements, bois vendu pour le compte de tiers	SFor	9	2'641.40		2'000.00		9'674.95	641.40	
810.319.90	Diminutions de stocks de bois et copeaux	SFor	9	-				18'000.00	0.00	
810.329.00	Escomptes	SFor	9	5'521.00		7'000.00		6'649.10	-1'479.00	
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	
810.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	-		1'170.00		1'847.00	-1'170.00	Totalement amorti au boucllement 2017
810.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	-		25'360.00		25'360.00	-25'360.00	Totalement amorti au boucllement 2017
810.390.30	Imputation interne - prestations du service technique	SFin	9	244.05					244.05	
810.435.00	Ventes de mobilier	SFin	9	-				833.35	0.00	
810.435.50	Ventes de grumes résineuses	SFor	9	200'294.95		240'000.00		138'127.65	39'705.05	
810.435.51	Ventes de grumes feuillues	SFor	9	-		-		2'669.00	0.00	
810.435.52	Ventes de bois d'industrie résineux	SFor	9	141'819.95		110'000.00		136'910.24	-31'819.95	
810.435.54	Ventes de bois de feu résineux	SFor	9	-		250.00		217.60	250.00	
810.435.55	Ventes de bois de feu feuillus	SFor	9	48'088.05		8'000.00		35'422.60	-40'088.05	
810.435.56	Ventes de copeaux	SFor	9	165'119.90		110'000.00		48'816.85	-55'119.90	
810.435.58	Ventes de sapins de Noël	SFor	9	1'866.55		2'000.00		1'259.20	133.45	
810.435.60	Ventes d'autres bois	SFor	9	772.95		-		2'054.20	-772.95	
810.435.65	Réalisation de travaux forestiers pour des tiers	SFor	9	30'403.30		30'000.00		132'813.60	-403.30	
810.435.66	Tâches étatiques	SFor	9	46'900.00		46'000.00		46'900.00	-900.00	
810.435.67	Réalisat. travaux forestiers pour Plan gestion Petite Sarine	SFor	9	9'265.00		22'000.00			12'735.00	
810.435.70	Livraisons de bois à domicile	SFor	9	1'680.60		20'000.00		1'138.85	18'319.40	
810.435.80	Ventes de produits divers	SFor	9	4'658.60		2'500.00		2'743.50	-2'158.60	
810.435.85	Prestations de services à des tiers	SFor	9	34'030.60		9'000.00		40'266.75	-25'030.60	
810.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	9	7'428.00		-		-760.00	-7'428.00	
810.439.01	Autres recettes	SFor	9	7.09					-7.09	
810.439.90	Augmentations de stocks de bois et copeaux	SFor	9	200.00					-200.00	
810.440.00	Ristourne droit sur les carburants	SFor	9	4'823.45		6'000.00		6'532.00	1'176.55	
810.461.00	Subventions cantonales	SFor	9	80'501.00		64'000.00		53'500.00	-16'501.00	
810.461.01	Subvention cantonale fonction d'accueil en forêt	SFor	9	29'840.75		27'000.00		40'570.75	-2'840.75	
810.490.30	Imputation interne - prestations pour d'autres services comm	SFin	9	115'160.00		90'000.00		123'376.95	-25'160.00	Valorisation des prestations fournies pour d'autres services communaux: personnel: Fr. 93'957.70, et machines: Fr. 21'202.50. La valorisation des machines n'était pas prévue budget
810.490.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux bât. com.	SFin	9	44'493.75		53'000.00		40'620.00	8'506.25	Livraisons pour les chauffages gérés par la commune: CAD Rossens (600 m3 à Fr. 37.65/m3), Ecole Vuisternens (405 m3 à Fr. 44.25/m3), Centre forestier Vuisternens (90 m3 à Fr. 44.25/m3)
811.	Bâtiment, Centre forestier Vuisternens-en-Ogoz			45'815.90	9'600.00	43'928.00	-	49'421.90	43'200.00	-7'712.10
811.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	1'198.60		1'212.00		928.20	-13.40	
811.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	6'703.90		5'930.00		9'757.90	773.90	
811.301.20	Allocations familiales	RH	8	71.10		72.00		61.20	-0.90	
811.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	712.35		646.00		965.10	66.35	

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
811.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	483.80		722.00		806.60		-238.20	
811.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	57.10		54.00		75.25		3.10	
811.311.00	Achat de machines et outils	STech	8	449.10		-		-		449.10	
811.312.00	Frais d'électricité	STech	8	5496.40		1'800.00		3'365.50		3'696.40	Décompte de 2017 avec chauffage électrique pompier + consommation compacteur
811.312.10	Frais de chauffage	STech	8	-		500.00		270.00		-500.00	
811.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	905.70		1'000.00		1'050.00		-94.30	
811.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	7'632.00		8'000.00		10'191.45		-368.00	
811.317.90	Frais divers	STech	8	-		1'000.00		53.20		-1'000.00	
811.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	1'991.50		1'992.00		1'991.50		-0.50	
811.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	8	1'551.85		700.00		412.50		851.85	
811.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	4'580.00		5'000.00		6'396.00		-420.00	
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	3'982.50		5'300.00		3'097.50		-1'317.50	90 m3 à Fr. 44.25/m3
811.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		9'600.00		-		43'200.00	-9'600.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: Ludothèque après déménagement: 115 m2
812.	Cabanes forestières			6'822.10	1'780.00	7'895.00	1'800.00	5'558.35	2'050.00	-1'052.90	
8120.	Cabane forestière La Source Rossens			5'832.15	1'780.00	6'311.00	1'800.00	4'986.45	2'050.00	-458.85	
8120.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	8	2'346.90		2'371.00		1'804.50		-24.10	
8120.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	2'254.75		1'798.00		2'168.00		456.75	
8120.301.20	Allocations familiales	RH	8	142.75		144.00		122.40		-1.25	
8120.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	415.85		377.00		359.30		38.85	
8120.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	463.85		447.00		400.55		16.85	
8120.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	47.95		45.00		43.40		2.95	
8120.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech	8	47.70						47.70	
8120.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	51.55		100.00		59.00		-48.45	
8120.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	31.55		1'000.00		-		-968.45	
8120.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	29.30		29.00		29.30		0.30	
8120.423.00	Locations	STech	8		1'780.00		1'800.00		2'050.00	20.00	
8121.	Cabane forestière des bûcherons Villarod			989.95	-	1'584.00	-	571.90	-	-594.05	
8121.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	470.85		449.00		441.45		21.85	
8121.301.20	Allocations familiales	RH	8	18.00		18.00		18.00		0.00	
8121.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	42.40		41.00		39.65		1.40	
8121.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	49.80		50.00		48.00		-0.20	
8121.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	7.80		8.00		7.10		-0.20	
8121.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	383.40		1'000.00		-		-616.60	
8121.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	17.70		18.00		17.70		-0.30	
83.	TOURISME			35'740.00	-	32'600.00	-	34'159.00	-	3'140.00	
830.	Tourisme			35'740.00	-	32'600.00	-	34'159.00	-	3'140.00	
830.365.10	Participation à la Société des remontées mécaniques La Berra	SAdm	6	25'608.00		21'700.00		21'708.00		3'908.00	Dont une aide financière unique pour la réalisation d'un projet de tapis Minigliss pour l'école de ski, de Fr. 3'690.00

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
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	4'632.00		5'400.00		4'491.00		-768.00	
830.390.10	Imputation interne - intérêts	SAdm	5	-				60.00		0.00	Prévu sous chapitre 650 au budget 2017, totalement amorti au boucllement 2017
830.390.15	Imputation interne - amortissement	SAdm	5	-				2'400.00		0.00	Prévu sous chapitre 650 au budget 2017, totalement amorti au boucllement 2017
86.	ENERGIE			14'258.55	12'565.00	17'090.00	-	19'016.40	3'000.00	-15'396.45	
860.	Energie			14'258.55	12'565.00	17'090.00	-	19'016.40	3'000.00	-15'396.45	
860.300.20	Jetons et frais de la commission de l'énergie	STech	5	2'480.00		4'000.00		2'960.00		-1'520.00	
860.301.00	Traitement du personnel administratif	RH	5	5'052.55		5'204.00		2'967.20		-151.45	
860.301.20	Allocations familiales	RH	5	208.50		216.00		126.00		-7.50	
860.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	5	706.40		471.00		524.50		235.40	
860.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	5	550.20		567.00		320.40		-16.80	
860.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	5	30.90		32.00		18.30		-1.10	
860.318.40	Prestations de tiers, certification label Cité de l'Energie	STech	5	630.00		-		9'500.00		630.00	
860.318.60	Mandats externes, études et divers	STech	5	-		2'000.00		-		-2'000.00	
860.318.90	Autres prestations, actions énergétiques communales	STech	5	-		-		-		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	2'000.00		2'000.00		-		0.00	
860.461.00	Subventions cantonales	STech	5		12'565.00		-		3'000.00	-12'565.00	
87.	AUTRES EXPLOITATIONS			-	517'725.95	-	528'000.00	-	761'638.00	10'274.05	
870.	Gravières			-	517'725.95	-	528'000.00	-	761'638.00	10'274.05	
870.434.61	Taxe exploitation gravière Farvagny	STech	1		500'000.00		500'000.00		700'000.00	0.00	
870.434.70	Taxe déversement terre gravière Le Glèbe (Le Té)	STech	1		17'725.95		28'000.00		61'638.00	10'274.05	
9.	FINANCES ET IMPÔTS			9'267'589.01	31'166'727.39	3'656'783.00	26'118'794.00	11'302'541.31	32'413'838.14	562'872.62	
90.	IMPÔTS			337'533.90	23'194'702.45	228'500.00	21'456'000.00	294'336.17	22'599'336.33	-1'629'668.55	
900.	Impôts			337'533.90	23'194'702.45	228'500.00	21'456'000.00	294'336.17	22'599'336.33	-1'629'668.55	
900.318.40	Commissions des maisons de recouvrement de créances	SFin	6	67'016.60		30'000.00		41'178.65		37'016.60	Ces commissions sont proportionnelles aux créances recouvrées par l'entreprise de recouvrement Helveticum Inkasso SA que nous mandatons. Les montants supplémentaires recouvrés par rapport à nos attentes ont engendré un surcroît des commissions prévues au budget
900.318.41	Commissions de perception d'impôts	SFin	6	39'331.55		26'500.00		32'342.85		12'831.55	Commission sur les recettes perçues par le canton pour notre compte: 2% sur les impôts sur les mutations (voir compte 900.404.00), et 2.4% sur les impôts sur les véhicules (voir compte 900.441.00). Le dépassement par rapport au budget est compensé par l'augmentation des recettes y liées
900.318.80	Frais de rappels et de recouvrement de créances	SFin	6	11'071.65		10'000.00		10'254.65		1'071.65	

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
900.319.10	Pertes sur débiteurs	SFin	6	156'894.80		100'000.00		154'071.42		56'894.80	Passage en pertes sur débiteurs des créances pour lesquelles nous avons reçu un acte de défaut de biens (Fr. 79'000.00), des successions répudiées et faillites (Fr. 36'000.00), des débiteurs partis sans laisser d'adresse (Fr. 37'000.00) et de créances irrécouvrables (Fr. 5'000.00)
900.319.55	Imputation forfaitaire d'impôts	SFin	6	1'992.70		2'000.00		1'780.05		-7.30	
900.321.10	Intérêts rémunérateurs	SFin	6	61'226.60		60'000.00		54'708.55		1'226.60	
900.400.00	Impôts sur le revenu des personnes physiques	SFin	6		14'899'235.65		14'300'000.00		13'736'635.10	-599'235.65	
900.400.10	Impôts sur la fortune des personnes physiques	SFin	6		1'196'059.55		1'100'000.00		1'270'519.37	-96'059.55	
900.400.20	Impôts à la source	SFin	6		350'792.31		340'000.00		368'954.86	-10'792.31	
900.400.30	Impôts sur les prestations en capital	SFin	6		307'588.50		350'000.00		371'204.65	42'411.50	
900.401.00	Impôts sur le bénéfice des personnes morales	SFin	6		1'382'527.20		1'400'000.00		2'156'576.95	17'472.80	
900.401.10	Impôts sur le capital des personnes morales	SFin	6		288'972.65		200'000.00		326'458.55	-88'972.65	
900.402.00	Contributions immobilières	SFin	6		2'025'854.20		1'900'000.00		1'976'951.35	-125'854.20	
900.403.00	Impôts sur les gains immobiliers et les plus-values	SFin	6		713'138.20		550'000.00		718'700.30	-163'138.20	
900.404.00	Impôts sur les mutations	SFin	6		1'233'902.80		600'000.00		952'175.60	-633'902.80	
900.405.00	Impôts sur les successions et donations	SFin	6		34'168.20		5'000.00		252.50	-29'168.20	
900.406.00	Impôts sur les chiens	SFin	6		44'480.00		43'000.00		42'066.50	-1'480.00	
900.406.20	Impôts sur les appareils et distributeurs	SFin	6		1'850.00		3'000.00		-	1'150.00	
900.406.90	Récupérations d'anciennes créances amorties	SFin	6		40'590.90		20'000.00		20'633.90	-20'590.90	
900.406.95	Rachat de créances impayées	SFin	6		3'884.10		-		4'883.20	-3'884.10	
900.420.20	Intérêts moratoires et de retard	SFin	6		101'677.29		90'000.00		98'557.90	-11'677.29	
900.436.00	Remboursement des frais de rappels et poursuites	SFin	6		-		5'000.00		632.40	5'000.00	
900.441.00	Participations à l'impôt cantonal sur les véhicules	SFin	6		569'980.90		550'000.00		554'133.20	-19'980.90	
93.	PEREQUATION FINANCIERE			-	1'456'348.00	-	1'456'348.00	-	1'435'991.00	0.00	
930.	Péréquation financière intercommunale			-	1'456'348.00	-	1'456'348.00	-	1'435'991.00	0.00	
930.462.00	Attribution de la péréquation des ressources	SFin	6		1'109'603.00		1'109'603.00		1'093'212.00	0.00	
930.462.01	Attribution de la péréquation des besoins	SFin	6		346'745.00		346'745.00		342'779.00	0.00	
94.	GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES			3'099'607.41	3'035'229.24	3'378'283.00	3'206'446.00	3'246'495.18	2'916'800.85	-107'458.83	
940.	Intérêts et amortissements obligatoires			1'953'337.06	1'852'737.19	2'157'506.00	2'020'396.00	2'106'094.58	1'938'575.40	-36'510.13	
940.317.90	Frais divers	SFin	6	448.45				137.00		448.45	
940.318.11	Frais bancaires et taxes	SFin	6	20'303.90		20'000.00		20'870.58		303.90	
940.318.12	Frais paiements reçus par cartes de débit/crédit	SFin	6	290.21		500.00		238.11		-209.79	
940.321.00	Intérêts-charges des comptes-courants	SFin	6	18.40		-		-		18.40	
940.322.00	Intérêts des emprunts bancaires	SFin	6	400'038.90		480'000.00		568'042.09		-79'961.10	Fr. 319'325.00 en imputations internes (voir compte 940.490.10), et Fr. 80'713.90 en intérêts intercalaires
940.330.00	Amortissements financiers obligatoires	SFin	6	1'532'237.20		1'657'006.00		1'516'806.80		-124'768.80	
940.420.00	Intérêts-produits des comptes-courants	SFin	6		174.99		1'000.00		204.80	825.01	
940.422.00	Produits des placements financiers	SFin	6		960.00		1'000.00		953.80	40.00	
940.439.00	Autres recettes	SFin	6		40.00				800.00	-40.00	
940.490.10	Imputation interne - intérêts	SFin	6		319'325.00		361'390.00		419'810.00	42'065.00	

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
940.490.15	Imputation interne - amortissement	SFin	6		1'532'237.20		1'657'006.00		1'516'806.80	124'768.80	
942.	Immeubles du patrimoine financier			84'506.60	189'809.35	108'429.00	183'700.00	115'599.15	160'925.20	-30'031.75	
9420.	Ferme d'Illens Rossens			28'965.20	51'019.70	38'592.00	50'000.00	42'550.05	50'000.00	-10'646.50	
9420.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	470.85		449.00		441.45		21.85	
9420.301.20	Allocations familiales	RH	8	18.00		18.00		18.00		0.00	
9420.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	42.40		41.00		39.65		1.40	
9420.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	49.80		50.00		48.00		-0.20	
9420.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	7.80		8.00		7.10		-0.20	
9420.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	8	10'786.60		20'000.00		22'526.10		-9'213.40	Travaux budgétés mais pas réalisés
9420.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	3'643.55		3'644.00		3'643.55		-0.45	
9420.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	4'794.00		5'230.00		6'674.00		-436.00	
9420.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	9'152.20		9'152.00		9'152.20		0.20	
9420.423.00	Loyers	STech	8		50'000.00		50'000.00		50'000.00	0.00	
9420.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		1'019.70					-1'019.70	
9421.	Fermette La Chauderette Rossens			1'951.40	7'200.00	1'899.00	7'200.00	886.75	6'600.00	52.40	
9421.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	470.85		449.00		441.45		21.85	
9421.301.20	Allocations familiales	RH	8	18.00		18.00		18.00		0.00	
9421.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	42.40		41.00		39.65		1.40	
9421.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	49.80		50.00		48.00		-0.20	
9421.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	7.80		8.00		7.10		-0.20	
9421.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	1'030.00		1'000.00		-		30.00	
9421.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	332.55		333.00		332.55		-0.45	
9421.423.00	Loyers	STech	8		7'200.00		7'200.00		6'600.00	0.00	
9428.	Terrains du patrimoine financier			53'590.00	131'589.65	67'938.00	126'500.00	72'162.35	104'325.20	-19'437.65	
9428.318.40	Prestations de tiers, études et honoraires	SAdm	9	590.00		-		3'999.75		590.00	
9428.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9	-		-		224.00		0.00	
9428.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	9	53'000.00		67'938.00		67'938.60		-14'938.00	
9428.423.00	Loyers des parchets communaux Corpataux-Magnedens	SAdm	9		4'750.00		4'700.00		4'750.00	-50.00	
9428.423.01	Loyers des parchets communaux Farvagny	SAdm	9		31'875.95		35'000.00		33'619.95	3'124.05	
9428.423.02	Loyers des parchets communaux Le Glèbe	SAdm	9		24'129.60		24'250.00		24'149.60	120.40	
9428.423.03	Loyers des parchets communaux Rossens	SAdm	9		31'784.85		32'500.00		31'784.85	715.15	
9428.423.04	Loyers des parchets communaux Vuisternens-en-Ogoz	SAdm	9		9'165.00		10'000.00		8'909.30	835.00	
9428.423.10	Revenus de droits de superficies	SAdm	1		20'500.00		20'000.00		500.00	-500.00	
9428.423.80	Servitudes	SAdm	1		9'334.25		-		561.50	-9'334.25	
9428.423.90	Locations diverses	SAdm	9		50.00		50.00		50.00	0.00	

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
 FONCTIONNEMENT									
943.	Immeubles du patrimoine administratif, multifonctions	969'476.10	896'021.85	967'177.00	926'900.00	927'318.80	664'573.00	33'177.25	
9430.	Complexe communal Farvagny	855'380.65	841'054.35	852'147.00	875'300.00	822'701.00	607'373.00	37'479.30	
9430.301.00	Traitement du personnel administratif	RH 8	8'625.15		8'733.00		6'834.20	-107.85	
9430.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 8	204'657.70		187'492.00		169'235.05	17'165.70	
9430.301.20	Allocations familiales	RH 8	750.00		828.00		684.00	-78.00	
9430.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	17'866.40		17'760.00		16'724.20	106.40	
9430.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	17'543.15		18'878.00		15'701.35	-1'334.85	
9430.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	1'373.25		1'380.00		1'175.85	-6.75	
9430.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech 8	15'099.25		15'000.00		16'353.45	99.25	
9430.312.00	Frais d'électricité	STech 8	29'625.40		35'000.00		38'115.50	-5'374.60	
9430.312.10	Frais de chauffage	STech 8	47'230.45		50'000.00		46'240.15	-2'769.55	
9430.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 8	15'827.25		16'000.00		14'249.55	-172.75	
9430.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech 8	5'156.70		5'500.00		4'644.05	-343.30	
9430.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech 8	90'991.00		90'000.00		79'239.50	991.00	
9430.314.10	Frais d'entretien extérieur	STech 8	11'562.45		15'000.00		1'826.00	-3'437.55	
9430.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech 8	-		2'000.00		-	-2'000.00	
9430.317.90	Frais divers	STech 8	3'788.10		1'000.00		2'120.30	2'788.10	
9430.318.00	Assurances bâtiment	STech 8	18'228.00		16'622.00		15'008.85	1'606.00	
9430.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech 8	46.40					46.40	
9430.318.42	Prestations de tiers, personnel temporaire	STech 8	2'600.00					2'600.00	
9430.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin 8	71'946.00		78'490.00		102'085.00	-6'544.00	
9430.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin 8	292'464.00		292'464.00		292'464.00	0.00	
9430.427.00	Location de locaux à des tiers	STech 8		7'471.00		20'000.00	17'834.00	12'529.00	Mise à disposition gratuite de la salle communale pour les lotos pour les sociétés locales dès 2018. et locations 2018 déjà facturées en 2017
9430.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech 8		1'433.35		4'000.00	3'389.00	2'566.65	
9430.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin 8		832'150.00		851'300.00	586'150.00	19'150.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: NAdm: 485 m2; AES Farvagny après déménagement: 216 m2; Services auxiliaires Farvagny: 154 m2; Ecole Farvagny: 894+510 m2; Halles polyvalentes Farvagny: 1'403 m2; Crèche Farvagny: 266 m2. Valorisation à Fr. 100.00/m2: CSP: 355.5 m2; AES Farvagny (combles) après déménagement: 40.6 m2. Valorisation à Fr. 50.00/m2: Archives NAdm: 63 m2; Crèche Farvagny jardin: 627 m2
9431.	Complexe communal Rossens	114'095.45	54'967.50	115'030.00	51'600.00	104'617.80	57'200.00	-4'302.05	
9431.301.00	Traitement du personnel administratif	RH 8	4'887.85		4'973.00		3'585.20	-85.15	
9431.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH 8	18'546.10		12'444.00		17'065.45	6'102.10	
9431.301.20	Allocations familiales	RH 8	382.50		360.00		306.00	22.50	
9431.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH 8	2'026.05		1'576.00		1'787.30	450.05	
9431.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH 8	2'090.95		1'315.00		1'643.10	775.95	
9431.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH 8	230.90		179.00		189.65	51.90	
9431.311.00	Achat de mobilier, machines et équipements	STech 8	3'000.00		3'000.00		440.00	0.00	
9431.312.00	Frais d'électricité	STech 8	5'279.00		5'000.00		5'063.20	279.00	
9431.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech 8	1'649.90		2'000.00		1'966.50	-350.10	
9431.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech 8	10'055.50		10'000.00		4'550.20	55.50	
9431.314.10	Frais d'entretien extérieur	STech 8	924.75		7'000.00		-	-6'075.25	Pas eu besoin du budget de 2018
9431.315.00	Frais d'entretien mobilier	STech 8	-		1'000.00		-	-1'000.00	

Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires	
		CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS			
 FONCTIONNEMENT										
9431.317.90	Frais divers	STech	8	600.85		1'000.00		572.10	-399.15	
9431.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	1'437.10		1'437.00		1'437.10	0.10	
9431.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	8'378.00		9'140.00		12'206.00	-762.00	
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		1'700.00	0.00	
9431.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		67.50		100.00		32.50	
9431.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		54'900.00		51'500.00	57'200.00	-3'400.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: SSoc et SCur après déménagement: 206 m2; Ecole maternelle: 120 m2
944.	Autres immeubles du patrimoine administratif			32'849.10	59'650.00	78'636.00	39'150.00	42'172.90	108'200.00	-66'286.90
9440.	Ancienne administration communale Rueyres-St-Laurent			6'441.20	7'200.00	33'726.00	7'200.00	10'250.50	7'200.00	-27'284.80
9440.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	470.85		1'319.00		441.45	-848.15	
9440.301.20	Allocations familiales	RH	8	18.00		18.00		18.00	0.00	
9440.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	42.40		119.00		39.65	-76.60	
9440.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	49.80		116.00		48.00	-66.20	
9440.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	7.80		13.00		7.10	-5.20	
9440.312.00	Frais d'électricité	STech	8	379.25		1'500.00		455.90	-1'120.75	
9440.312.10	Frais de chauffage	STech	8	4'659.85		5'000.00		4'960.35	-340.15	
9440.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	172.65		25'000.00		3'639.45	-24'827.35	Le changement du chauffage était planifié, mais pas réalisé en 2018, car l'avenir du bâtiment n'était pas connu
9440.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	640.60		641.00		640.60	-0.40	
9440.427.01	Location appartement	STech	8		7'200.00		7'200.00	7'200.00	0.00	
9441.	Ancienne école Villarlod			12'307.90	8'700.00	13'622.00	-	13'276.95	31'000.00	-10'014.10
9441.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	1'881.90		1'798.00		1'765.20	83.90	
9441.301.20	Allocations familiales	RH	8	72.00		72.00		72.00	0.00	
9441.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	169.90		163.00		160.05	6.90	
9441.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	199.80		199.00		192.60	0.80	
9441.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	31.40		31.00		30.00	0.40	
9441.312.00	Frais d'électricité	STech	8	120.00					120.00	
9441.312.10	Frais de chauffage	STech	8	-		1'000.00			-1'000.00	
9441.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	2'681.00		3'000.00		3'010.20	-319.00	
9441.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	738.90		739.00		738.90	-0.10	
9441.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	8	2'293.00		2'500.00		3'188.00	-207.00	
9441.390.15	Imputation interne - amortissement	SFin	8	4'120.00		4'120.00		4'120.00	0.00	
9441.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		8'700.00		-	31'000.00	-8'700.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle après déménagement: 130 m2
9442.	Ancienne école Villarsel-le-Gibloux			8'846.45	21'600.00	10'864.00	21'600.00	7'178.70	19'800.00	-2'017.55
9442.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	2'822.80		2'696.00		2'648.00	126.80	
9442.301.20	Allocations familiales	RH	8	108.00		108.00		108.00	0.00	
9442.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	254.10		244.00		239.60	10.10	
9442.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	299.40		298.00		288.60	1.40	
9442.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	47.45		46.00		45.00	1.45	
9442.312.00	Frais d'électricité	STech	8	333.55		2'000.00		278.40	-1'666.45	

		Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
FONCTIONNEMENT				CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
9442.312.10	Frais de chauffage	STech	8	3'280.05		2'500.00		2'414.90	780.05		
9442.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	8	-				28.35	0.00		
9442.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	1'229.10		2'500.00		655.85	-1'270.90		
9442.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	472.00		472.00		472.00	0.00		
9442.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		4'800.00		4'800.00	4'400.00	0.00		
9442.427.01	Location appartement	STech	8		16'800.00		16'800.00	15'400.00	0.00		
9443.	Ancienne école des garçons Farvagny			5'253.55	22'150.00	20'424.00	10'350.00	11'466.75	50'200.00	-26'970.45	
9443.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	1'881.90		1'798.00		1'765.20	83.90		
9443.301.20	Allocations familiales	RH	8	72.00		72.00		72.00	0.00		
9443.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	169.90		163.00		160.05	6.90		
9443.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	199.80		199.00		192.60	0.80		
9443.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	31.40		31.00		30.00	0.40		
9443.312.00	Frais d'électricité	STech	8	854.95		5'000.00		893.15	-4'145.05		
9443.312.10	Frais de chauffage	STech	8	-		7'500.00		3'530.45	-7'500.00		
9443.314.00	Frais d'entretien bâtiment	STech	8	1'383.10		5'000.00		4'162.80	-3'616.90		
9443.318.00	Assurances bâtiment	STech	8	660.50		661.00		660.50	-0.50		
9443.427.00	Location de locaux à des tiers	STech	8		800.00		1'200.00	1'200.00	400.00	Bâtiment vendu en décembre 2018. De plus, le loyer du 1er trimestre 2016 avait été comptabilisé par erreur dans les comptes 2015 de l'ancienne commune de Farvagny, ce décalage a été constaté seulement en 2018	
9443.490.20	Imputation interne - frais de locaux	SFin	8		21'350.00		9'150.00	49'000.00	-12'200.00	Valorisation à Fr. 200.00/m2: AES: 183 m2 avant déménagement	
948.	Chauffage à distance Rossens			56'071.45	37'010.85	63'963.00	36'300.00	52'079.45	44'527.25	-8'602.40	
948.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	1'881.90		1'798.00		1'765.20	83.90		
948.301.20	Allocations familiales	RH	8	72.00		72.00		72.00	0.00		
948.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	169.90		163.00		160.05	6.90		
948.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	199.80		199.00		192.60	0.80		
948.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	31.40		31.00		30.00	0.40		
948.312.00	Frais d'électricité	STech	8	3'958.40		2'700.00		4'414.80	1'258.40		
948.312.18	Achat et livraison de copeaux pour le chauffage à distance	STech	8	-		1'000.00		378.00	-1'000.00	Livraisons uniquement par le SFor, voir compte 948.390.49	
948.312.19	Achat de mazout pour le chauffage à distance	STech	8	12'539.85		13'000.00		10'990.15	-460.15		
948.315.11	Frais d'entretien d'équipements et installations techniques	STech	8	14'571.20		15'000.00		13'369.15	-428.80		
948.318.20	Frais de téléphones, télécommunications et système d'alarme	STech	8	57.00					57.00		
948.390.49	Imputation interne - chauffage, livraisons copeaux internes	SFin	8	22'590.00		30'000.00		20'707.50	-7'410.00	600 m3 à Fr. 37.65/m3	
948.435.80	Vente d'énergie à des tiers	STech	8		14'405.40		15'000.00	24'027.25	594.60		
948.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	8		1'305.45				-1'305.45		
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	1'700.00	0.00		
948.490.42	Imputation interne - chauffage bâtiment scolaire RTE d'Illens 1	SFin	8		7'800.00		7'800.00	7'800.00	0.00		
948.490.43	Imputation interne - chauffage bâtiment scolaire RTE d'Illens 3	SFin	8		2'900.00		2'900.00	2'900.00	0.00		
949.	Locaux annexes et terrains du patrimoine administratif			3'367.10	-	2'572.00	-	3'230.30	-	795.10	
949.301.10	Traitement du personnel d'exploitation	RH	8	940.90		899.00		882.90	41.90		
949.301.20	Allocations familiales	RH	8	36.00		36.00		36.00	0.00		

	Service	Dicastère	COMPTES 2018		BUDGET 2018		COMPTES 2017		Différence entre comptes 2018 et budget 2018	Commentaires
			CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS		
 FONCTIONNEMENT										
949.303.00	Cotisations aux assurances sociales	RH	8	84.55	81.00		79.45	3.55		
949.304.00	Cotisations aux caisses de prévoyance	RH	8	99.60	99.00		96.00	0.60		
949.305.00	Cotisations aux assurances maladie et accidents	RH	8	15.40	15.00		14.95	0.40		
949.312.00	Frais d'électricité	STech	8	156.80	200.00		161.90	-43.20		
949.314.00	Frais d'entretien bâtiments	STech	8	1739.80	500.00		1'410.75	1'239.80		
949.318.00	Assurances bâtiments	STech	8	294.05	342.00		344.20	-47.95		
949.319.35	Impôts charges et contributions immobilières	STech	8	-	400.00		204.15	-400.00	Nous sommes propriétaires d'une forêt sur la Commune de Villorsonnens. Prévu sous chapitre 810 dès les comptes 2018	
99.	POSTES NON VENTILABLES			5'830'447.70	3'480'447.70	50'000.00	-	7'761'709.96	5'461'709.96	2'300'000.00
990.	Postes non ventilables			5'830'447.70	3'480'447.70	50'000.00	-	7'761'709.96	5'461'709.96	2'300'000.00
990.319.60	Dépenses non spécifiées	SFin	6	-	50'000.00			-50'000.00		
990.319.99	Charges extraordinaires	SFin	6	1'000'000.00				1'000'000.00		
990.332.50	Amortissements supplémentaires sur prélèv. sur réserves	SFin	6	3'173'272.15	-		3'774'528.96	3'173'272.15	Voir comptes 990.482.00 et 990.424.00	
990.382.00	Attributions aux réserves sur recettes fonctionnement	SFin	6	1'351'906.00	-		3'987'181.00	1'351'906.00		
990.382.50	Attributions aux réserves sur recettes investissements	SFin	6	305'269.55	-			305'269.55	Voir compte 990.424.00	
990.390.50	Imputation interne - prélèvements sur des réserves	SFin	6	-	-			0.00		
990.424.00	Gains comptables	SFin	6	725'269.55	-			-725'269.55	Voir comptes 990.332.50 et 990.382.50	
990.461.00	Subventions cantonales, aide financière à la fusion	SFin	6	-	-		1'675'180.00	0.00		
990.482.00	Prélèvements sur des réserves	SFin	6	2'753'272.15	-		3'774'528.96	-2'753'272.15	Voir compte 990.332.50	
990.490.55	Imputation interne - attributions aux réserves	SFin	6	1'906.00	-		12'001.00	-1'906.00		
TOTAL DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT				46'524'961.84	46'531'424.36	39'374'423.00	39'410'535.00	46'554'845.90	46'609'062.14	29'649.48
RESULTAT				6'462.52	36'112.00		54'216.24	-29'649.48		
Imputations internes				3'188'677.05	3'188'677.05	3'323'596.00	3'323'596.00	3'133'567.75	3'133'567.75	
Totaux nets				43'336'284.79	43'342'747.31	36'050'827.00	36'086'939.00	43'421'278.15	43'475'494.39	
Résultat					-6'462.52		-36'112.00		-54'216.24	
Résultat en % des recettes nettes					-0.01%		-0.10%		-0.12%	