

COMPTES DE RESULTATS 2021

Version du 05.04.2022

COMPTE DE RESULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
MCH2	MCH1	MCH2			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
0	0.	ADMINISTRATION GÉNÉRALE			3'847'392.20	686'511.95	3'952'247.00	554'750.00	3'447'976.25	405'678.06	-236'616.75			
01	01.	LÉGISLATIF ET EXÉCUTIF			481'845.40	-	503'998.00	-	377'676.05	-	-22'152.60			
011	010.	Législatif			146'495.25	-	166'756.00	-	68'502.70	-	-20'260.75			
0110		Législatif			146'495.25	-	166'756.00	-	68'502.70	-	-20'260.75			
0110.3000.10	010.300.00	Jetons de présences du conseil général	SAdm	1	23'840.00		39'600.00		26'680.00		-15'760.00	-39.80%		Nombre de séances inférieur à ce qui était prévu au budget (4 séances CG au lieu de 6, 6 séances Bureau au lieu de 10). En outre, les frais de représentation (Fr. 2'500.00) et de réserve (Fr. 6'000.00) n'ont pas été utilisés
0110.3000.11	010.300.20	Jetons de présences de la commission financière	SAdm	1	4'600.00		5'500.00		4'720.00		-900.00	-16.36%		
0110.3000.12	010.300.21	Jetons de présences de la commission des naturalisations	SAdm	1	2'520.00		6'200.00		1'200.00		-3'680.00	-59.35%		
0110.3000.20	012.300.50	Rémunérations membres du bureau électoral et scrutateurs	SAdm	1	36'707.50		29'400.00		6'172.50		7'307.50	24.86%		Les importantes élections 2021 (communales et cantonales) ont nécessité des ressources supplémentaires, notamment le 2e tour conséquent au niveau cantonal.
0110.3050.00	010.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	1	3'896.00		3'379.00		4'730.10		517.00	15.30%		
0110.3053.00	010.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	4.80				0.15		4.80	#DIV/0!		
0110.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	839.50		1'477.00				-637.50	-43.16%		
0110.3102.00	012.310.00	Frais d'impressions pour les votations et élections	SAdm	1	13'110.55		17'500.00		3'985.20		-4'389.45	-25.08%		Une partie des imprimés pour le renouvellement des autorités communales a été pris en charge par l'Etat
0110.3102.01		Frais d'impressions pour le conseil général	SAdm	1	6'480.05		7'100.00				-619.95	-8.73%		
0110.3102.10		Frais de publications	SAdm	1	2'838.10		3'500.00				-661.90	-18.91%		
0110.3130.10	012.318.10	Frais de ports	SAdm	1	35'675.35		34'500.00		9'384.20		1'175.35	3.41%		
0110.3132.03	010.318.60	Honoraires de l'organe de révision	SAdm	1	10'620.30		13'000.00		10'620.30		-2'379.70	-18.31%		
0110.3170.00	010.317.10	Frais de réception	SAdm	1	4'917.95		5'100.00		738.50		-182.05	-3.57%		
	012.317.90		SAdm	1					45.65		0.00	#DIV/0!		
0110.3199.10	010.317.90	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	1	445.15		500.00		226.10		-54.85	-10.97%		
012	011.	Exécutif			335'350.15	-	337'242.00	-	309'173.35	-	-1'891.85			
0120		Exécutif			335'350.15	-	337'242.00	-	309'173.35	-	-1'891.85			
0120.3000.00	011.300.10	Traitement du conseil communal	SAdm	1	260'500.00		258'000.00		258'000.00		2'500.00	0.97%		
0120.3000.10	011.300.11	Jetons de présence du conseil communal	SAdm	1	36'941.60		35'000.00		20'320.00		1'941.60	5.55%		
0120.3050.00	011.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	1	18'413.90		19'297.00		22'342.70		-883.10	-4.58%		
0120.3053.00	011.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	85.00		507.00		46.20		-422.00	-83.23%		
0120.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	6'832.65		8'438.00				-1'605.35	-19.03%		
0120.3099.00		Autres charges du conseil communal	SAdm	1	30.00						30.00	#DIV/0!		
0120.3170.10	011.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SAdm	1	6'193.45		8'000.00		5'764.45		-1'806.55	-22.58%		
0120.3199.10	011.317.90	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	1	6'353.55		8'000.00		2'700.00		-1'646.45	-20.58%		
02	02.	SERVICES GÉNÉRAUX			3'365'546.80	686'511.95	3'448'249.00	554'750.00	3'070'300.20	405'678.06	-214'464.15			
021		Administration des finances et des contributions			680'471.40	154'196.85	648'310.00	113'000.00	112'529.35	67'989.91	-9'035.45			
0210		Administration des finances et des contributions			680'471.40	154'196.85	648'310.00	113'000.00	112'529.35	67'989.91	-9'035.45			
0210.3010.00		Salaire du personnel administratif	RH	9	452'704.70		453'977.00				-1'272.30	-0.28%		
0210.3010.09		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	9	-14'785.50						-14'785.50	#DIV/0!		
0210.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	9	11'250.00		11'700.00				-450.00	-3.85%		
0210.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	9	29'155.40		29'899.00				-743.60	-2.49%		
0210.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	9	52'077.00		52'045.00				32.00	0.06%		

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
0210.3053.00			RH	9	1'119.25		1'099.00			20.25	1.84%		
0210.3054.00			RH	9	12'259.10		13'075.00			-815.90	-6.24%		
0210.3055.00			RH	9	2'729.55		2'815.00			-85.45	-3.04%		
0210.3090.00			RH	9	-		2'200.00			-2'200.00	-100.00%		
0210.3130.01	900.318.41	Frais de perception des impôts par le canton	SFin	9	27'039.90		14'000.00	26'674.60		13'039.90	93.14%		Commission de 2% sur les impôts sur les mutations, perçus par le canton pour notre compte (voir compte 9101.4023.00). Le dépassement par rapport au budget est comnensé par l'augmentation des recettes v liées
0210.3130.30	900.318.80	Frais de recouvrement de créances gérées par des tiers	SFin	9	9'047.15		10'000.00	8'862.55		-952.85	-9.53%		
0210.3130.31	900.318.81	Frais de recouvrement de créances gérées à l'interne	SFin	9	43'854.75		15'000.00	19'971.10		28'854.75	192.37%		Le volume des dossiers en contentieux est nettement plus élevé que prévu au budget. Ces frais sont mis à charge des débiteurs par le compte 0210.4260.20
0210.3130.50	940.318.11	Frais bancaires et taxes	SFin	9	17'908.80		20'000.00	17'709.32		-2'091.20	-10.46%		
0210.3130.51	940.318.12	Frais bancaires sur paiements reçus par cartes débit/crédit	SFin	9	330.90		500.00	238.13		-169.10	-33.82%		
0210.3132.10	900.318.40	Commissions des maisons de recouvrement de créances	SFin	9	35'022.60		20'000.00	38'773.65		15'022.60	75.11%		Commissions facturées par les entreprises de recouvrement avec qui nous collaborons (Helveticum Inkasso SA pour les créances suisses actives transmises jusqu'à fin 2019 et les actes de défaut de biens que nous continuons à leur transmettre, et CJS SA pour les créances à l'étranger). Elles sont proportionnelles aux créances recouvrées, voir les comptes débiteurs et les récupérations de créances amorties (voir compte 9100.4029.00)
0210.3170.10		Frais de déplacements et autres frais	RH	9	119.65		1'000.00			-880.35	-88.04%		
0210.3499.00	940.317.90	Autres charges financières	SFin	9	20.00			300.00		20.00	#DIV/0!		
0210.3499.10		Défalcations sur factures débiteurs	SFin	9	618.15		1'000.00			-381.85	-38.19%		
0210.4210.00	900.431.10	Emoluments administratifs sur arrangements paiements accor.	SFin	9		3'350.00		1'000.00	4'770.00	-2'350.00	-235.00%		
0210.4210.10	900.431.00	Frais de rappels sur factures impayées	SFin	9	10'145.50		2'000.00	3'337.66		-8'145.50	-407.28%		
0210.4240.50	021.435.86	Commission de perception impôts paroissiaux	SFin	9	38'975.65		40'000.00	40'045.80		1'024.35	2.56%		Commission de 3% des impôts versés aux paroisses
0210.4260.20	900.436.00	Refacturation aux débiteurs des frais de recouvrement	SFin	9	41'700.20		10'000.00	19'796.45		-31'700.20	-317.00%		Voir comptes 0210.3130.30 et 0210.3130.31
0210.4499.00	940.439.00	Autres revenus financiers	SFin	9	25.50			40.00		-25.50	#DIV/0!		
0210.4910.00		Imputation interne - prestat. admin. pour autres services	SFin	9	60'000.00		60'000.00			0.00	0.00%		Valorisation des tâches effectuées pour les chapitres environnementaux (voir comptes 7101.3910.00, 7201.3910.00 et 7301.3910.00)
022	021.	Services généraux, autres			2'233'970.10	250'861.10	2'321'842.00	249'200.00	2'803'117.75	230'888.15	-89'533.00		
0220		Services généraux			1'949'320.05	156'679.15	2'048'200.00	151'200.00	2'455'942.05	53'536.30	-104'359.10		
0220.3010.00	021.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	1	1'212'955.95		1'211'434.00	1'572'180.50		1'521.95	0.13%		
0220.3010.09		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	1	-		-15'000.00			15'000.00	-100.00%		Avec l'introduction de MCH2, ces remboursements ont été répartis entre les différents chapitres. Aucun remboursement n'a eu lieu pour le personnel de ce chapitre. On retrouve des écarts dans d'autres chapitres (0222, 7101)
0220.3030.00		Travailleurs temporaires	RH	1	34'568.25					34'568.25	#DIV/0!		Suppléance de vacances de personnel par agence de placement. Montant compensé par des diminutions en conséquence dans d'autres postes de personnel de différents chapitres
0220.3040.00	021.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	1	14'525.45		14'310.00	23'740.35		215.45	1.51%		
0220.3050.00	021.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	1	76'624.15		78'208.00	146'607.15		-1'583.85	-2.03%		
0220.3052.00	021.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	1	126'727.65		130'183.00	164'033.60		-3'455.35	-2.65%		
0220.3053.00	021.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	4'195.85		3'729.00	14'856.00		466.85	12.52%		
0220.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	32'885.35		34'199.00			-1'313.65	-3.84%		
0220.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jourm. maladie	RH	1	7'009.90		7'494.00			-484.10	-6.46%		
0220.3090.00		Formation et perfectionnement du personnel	RH	1	5'080.80		9'500.00			-4'419.20	-46.52%		De nombreuses formations ont été reportées en raison des contraintes liées au coronavirus
0220.3091.00		Recrutement du personnel	RH	1	2'266.55					2'266.55	#DIV/0!		Rien budgété car aucun recrutement n'était connu au moment de l'élaboration du budget. Ce compte concerne le recrutement pour les secteurs éditité et bâtiment
0220.3100.00	021.310.00	Matériel de bureau	SAdm	1	18'406.20		30'000.00	20'628.90		-11'593.80	-38.65%		En sus des achats ordinaires (Fr. 20'000.00), un montant de Fr. 10'000.00 avait été prévu pour un stock d'imprimés. La commande n'a pas été nécessaire avant le début 2022 de sorte qu'elle sera imputée dans les comptes 2022
0220.3101.30	021.311.11	Achat café et divers pour cafétéria	SAdm	1	3'920.20		4'000.00	4'516.95		-79.80	-2.00%		
0220.3102.00	021.310.01	Frais d'impressions	SAdm	1	23'553.50		23'000.00	37'788.10		553.50	2.41%		
0220.3102.01		Frais de reproduction	SAdm	1	11'723.75		11'500.00			223.75	1.95%		
0220.3102.10		Frais de publications	SAdm	1	3'860.70		4'600.00			-739.30	-16.07%		
0220.3103.00	021.310.30	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SAdm	1	1'887.00		1'600.00	1'789.00		287.00	17.94%		
0220.3110.00	021.311.00	Achat de meubles	SAdm	1	5'199.15		6'500.00	11'265.15		-1'300.85	-20.01%		
0220.3110.10		Achat d'appareils de bureau	SAdm	1	1'317.20		4'000.00			-2'682.80	-67.07%		Le remplacement d'une machine en cafétéria a été reporté
0220.3112.00		Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	1	-		1'000.00			-1'000.00	-100.00%		Avec MCH2, le montant des équipements du personnel a été réparti entre les chapitres. Aucun achat n'a été nécessaire pour ce chapitre
0220.3113.00	021.311.10	Achat de matériel informatique	SAdm	1	18'438.50		20'000.00	10'714.45		-1'561.50	-7.81%		
0220.3118.00	021.311.11	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	1	42'970.90		49'000.00	30'939.95		-6'029.10	-12.30%		
0220.3120.00	021.312.00	Frais d'électricité, panneaux LED	SAdm	1	319.20		300.00	238.10		19.20	6.40%		

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
0220.3130.10	021.318.10	Frais de ports	SAdm	1	36'955.45		38'000.00		43'593.85		-1'044.55	-2.75%		
0220.3130.20	021.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	25'275.85		26'000.00		27'377.30		-724.15	-2.79%		
0220.3130.30	021.318.40	Emoluments de chancellerie	SAdm	1	4'646.95		7'000.00		2'460.10		-2'353.05	-33.62%	La dépense reste stable par rapport aux années précédentes	
0220.3130.31	021.318.41	Emoluments pour établissement de cartes d'identité	SAdm	1	4'304.30		2'500.00		1'357.10		1'804.30	72.17%	Ce montant est à mettre en relation avec le compte 0220.4210.02	
0220.3130.90	021.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	1	15'523.65		16'550.00		6'129.30		-1'026.35	-6.20%		
0220.3132.00	021.318.60	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	1	3'844.90		62'000.00		5'554.45		-58'155.10	-93.80%	En lien avec le changement de législation, la vacance au STech et la non-utilisation pour l'heure d'un soutien externe dans la mise en œuvre de l'audit influence positivement ce compte. Pour rappel, le budget prévoyait: Fr. 30'000.00 mise en œuvre audit, Fr. 12'000.00 système de contrôle interne, Fr. 10'000.00 système d'archivage et Fr. 10'000.00 Plan de législation	
0220.3132.02	021.318.61	Honoraires d'avocats	SAdm	1	13'658.85		25'000.00		23'483.25		-11'341.15	-45.36%	La dépense est variable annuellement en fonction des litiges qui surviennent (2 dossiers ouverts en 2021)	
0220.3133.00	021.315.10	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm	1	60'785.25		66'000.00		113'893.60		-5'214.75	-7.90%		
0220.3134.20	021.318.01	Primes d'assurances commerce	SAdm	1	8'877.70		8'878.00		8'877.70		-0.30	0.00%	La prime est prise en charge complètement par l'Administration générale à défaut de pouvoir ventiler dans les différents chapitres (la police prévoit une couverture globale)	
0220.3134.21	021.318.05	Primes d'assurances RC communale et diverses	SAdm	1	10'486.90		9'865.00		9'864.80		621.90	6.30%	Les primes sont prises en charge complètement par l'Administration générale à défaut de pouvoir ventiler dans les différents chapitres (les polices prévoient une couverture globale). Concerne assurance RC entreprise, abus de confiance, et courses professionnelles	
0220.3137.20	021.319.31	Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm	1	2'486.45		2'500.00		2'418.75		-13.55	-0.54%		
0220.3137.21	021.319.32	Redevances contributions radio-télévision	SAdm	1	1'425.00		2'600.00		2'550.00		-1'175.00	-45.19%	La commune a pu bénéficier d'une réduction avec le regroupement de ses chapitres soumis à la TVA	
0220.3150.00	021.315.00	Entretien meubles et appareils de bureau	SAdm	1	126.55				5'356.75		126.55	#DIV/0!		
0220.3151.00	020.317.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	1	5'564.35		5'000.00				564.35	11.29%		
0220.3153.00		Entretien matériel informatique	SAdm	1	1'089.70		1'000.00				89.70	8.97%		
0220.3158.00		Maintenance informatique	SAdm	1	44'604.90		63'000.00				-18'395.10	-29.20%	Les heures d'intervention de maintenance sont fluctuantes en fonction des problèmes rencontrés. En outre, il a été renoncé à développer le système Kélio (Fr. 5'000.00) en 2021 et l'amélioration du système de location a été reportée (Fr. 4'000.00). Enfin, les dépenses informatiques ont dû être "splittées" en 3 comptes avec MCH2, engendrant une certaine approximation dans les estimations budgétaires	
0220.3158.01	021.318.50	Site internet	SAdm	1	10'735.10		12'000.00		4'978.45		-1'264.90	-10.54%		
0220.3162.00	021.310.10	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SAdm	1	9'033.80		9'000.00		19'300.55		33.80	0.38%		
0220.3170.00	021.317.10	Frais de réception	SAdm	1	5'387.90		15'500.00		15'377.20		-10'112.10	-65.24%	Certains événements ont été annulés en raison des contraintes liées au coronavirus	
0220.3170.10	020.317.00	Frais de déplacements et autres frais	RH	1	1'792.60		2'000.00		2'120.70		-207.40	-10.37%		
0220.3199.00	021.317.90	Autres charges d'exploitation	SAdm	1	-		7'500.00				-7'500.00	-100.00%	Le projet de déménagement de certaines archives a été reporté	
0220.3199.10		Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	1	6'144.70		7'800.00				-1'655.30	-21.22%		
0220.3320.90		Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	1	5'929.00		6'500.00				-571.00	-8.78%	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
0220.3920.00	021.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	1	21'800.00		21'800.00		121'950.00		0.00	0.00%	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2; Conseil général: 109 m2.	
0220.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	1	404.00		650.00				-246.00	-37.85%		
0220.4210.00	021.431.00	Emoluments administratifs divers	SAdm	1		19'580.00		19'000.00	18'992.00		-580.00	-3.05%		
0220.4210.01	021.439.00	Emoluments administratifs sur procédures de naturalisations	SAdm	1		1'260.00		1'700.00	2'010.00		440.00	25.88%		
0220.4210.02	021.431.10	Emoluments administratifs sur établissement cartes identité	SAdm	1		6'755.00		3'500.00	2'065.00		-3'255.00	-93.00%	Ce montant est à mettre en relation avec le compte 0220.3130.31	
0220.4210.03	021.431.01	Emoluments administratifs sur publications panneaux LED	SAdm	1		100.00		300.00	150.00		200.00	66.67%		
0220.4240.50	021.435.85	Commission de perception impôts à la source	SAdm	1		167.55			90.25		-167.55	#DIV/0!		
0220.4260.00	021.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1		3'081.20		1'000.00	30'229.05		-2'081.20	-208.12%	Le montant des remboursements est très variable annuellement. Il est à mettre en lien avec des dépenses particulières qui ont pu être refacturées	
0220.4910.00		Imputation interne - prestat. admin. pour autres services	SFin	1		125'735.40		125'700.00			-35.40	-0.03%	Valorisation des tâches effectuées pour les chapitres environnementaux (voir comptes 7101.3910.00, 7201.3910.00 et 7301.3910.00) et pour l'agence AVS communale (voir compte 5310.3910.00)	
0221	020.	Personnel communal			40'818.05	40.00	58'600.00	-	138'734.70	35'297.85	-17'821.95			
0221.3010.09		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	1			-5'000.00				5'000.00	-100.00%		
0221.3010.19		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	1		-5'594.45					-5'594.45	#DIV/0!		
0221.3030.00	021.318.42	Travailleurs temporaires	RH	1			5'000.00		74'460.55		-5'000.00	-100.00%		
0221.3064.00	020.307.00	Rentes transitoires	RH	1		25'596.00		25'600.00	12'798.00		-4.00	-0.02%		
0221.3090.00	020.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	1		2'740.00		4'500.00	11'788.55		-1'760.00	-39.11%		
0221.3090.01	020.309.10	Sécurité au travail	RH	1		3'645.65		15'000.00	17'502.60		-11'354.35	-75.70%	En raison d'un manque de ressources, le lancement de ce projet a été reporté, seules quelques tâches avant pu être effectuées	
0221.3091.00	020.309.20	Recrutement du personnel	RH	1		2'967.95		2'000.00	120.00		967.95	48.40%		
0221.3099.00	020.317.10	Autres charges de personnel	RH	1		8'279.55		9'000.00	8'015.15		-720.45	-8.01%		
0221.3112.00	020.313.50	Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	1		2'569.10		1'500.00	14'049.85		1'069.10	71.27%		
0221.3170.10		Frais de déplacements et autres frais	RH	1		614.25		1'000.00			-385.75	-38.58%		
0221.4260.00		Remboursements de tiers et d'assurances	RH	1		40.00					-40.00	#DIV/0!		
	020.436.00		RH	1					35'297.85		0.00	#DIV/0!		

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
0222	791.	Administration des constructions	243'832.00	94'141.95	215'042.00	98'000.00	208'441.00	142'054.00	32'648.05				
0222.3000.10		Jetons de présences commission loc. architecture PADLongivue	200.00						200.00	#DIV/0!			
0222.3010.00	791.301.00	Salaire du personnel administratif	134'240.95		144'957.00		140'085.05		-10'716.05	-7.39%			Fin d'activité d'une personne au 30.09.2021. Correction de la ventilation du salaire d'une personne entre les chapitres 0220 et 0222 entre budget et comptes Voir compte 0222.3030.00
0222.3010.09		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	-11'860.30						-11'860.30	#DIV/0!			
0222.3030.00		Travailleurs temporaires	19'302.30						19'302.30	#DIV/0!			Engagement de temporaire durant l'arrêt de travail d'une personne, voir indemnités d'assurance au compte 0222.3010.09
0222.3040.00	791.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	252.55		210.00		90.00		42.55	20.26%			
0222.3050.00	791.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	8'208.40		9'547.00		13'260.80		-1'338.60	-14.02%			
0222.3052.00	791.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	14'884.20		15'403.00		15'129.60		-518.80	-3.37%			
0222.3053.00	791.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	316.25		351.00		1'208.10		-34.75	-9.90%			
0222.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	3'448.00		4'175.00				-727.00	-17.41%			
0222.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	771.75		899.00				-127.25	-14.15%			
0222.3111.00	791.313.50	Achat d'appareils, machines et équipements	-		2'000.00		352.20		-2'000.00	-100.00%			
0222.3130.30	791.318.40	Emoluments de chancellerie	45'648.60		10'000.00		16'834.50		35'648.60	356.49%			Dont env. Fr. 32'000.00 facturation par le canton de frais de cadastration de bâtiments divers, refacturés aux privés par le compte 0222.4260.20, avec décalage dans le temps
0222.3132.01	791.318.41	Honoraires de géomètres, contrôles implantations immeubles	28'244.30		17'000.00		18'255.15		11'244.30	66.14%			
0222.3132.02	791.318.61	Honoraires d'avocats	-		5'000.00				-5'000.00	-100.00%			
0222.3132.03	791.318.60	Honoraires d'urbanistes	175.00		5'000.00		3'225.60		-4'825.00	-96.50%			
0222.3199.00	791.317.90	Autres charges d'exploitation	-		500.00				-500.00	-100.00%			
0222.4210.00	791.431.00	Emoluments administratifs sur examens demandes permis cons.		45'264.30		75'000.00		97'024.00	29'735.70		39.65%		
0222.4210.01	791.431.01	Emoluments administratifs sur délivrances permis d'occuper		2'295.00		3'000.00		1'980.00	705.00		23.50%		
0222.4260.20	791.436.00	Refacturation aux privés des frais et émoluments de tiers		46'582.65		20'000.00		43'050.00	-26'582.65		-132.91%		Dont env. Fr. 32'000.00 refacturation aux privés de frais de cadastration de bâtiments divers, voir compte 0222.3130.30
029		Immeubles administratifs	451'105.30	281'454.00	478'097.00	192'550.00	154'653.10	106'800.00	-115'895.70				
0290		Bâtiment administratif Farvagny-le-Grand	258'687.10	130'335.00	256'450.00	84'550.00	-	-	-43'547.90				
0290.3010.10		Salaire du personnel d'exploitation	33'300.45		37'547.00				-4'246.55	-11.31%			
0290.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	36.00		72.00				-36.00	-50.00%			
0290.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	2'187.10		2'473.00				-285.90	-11.56%			
0290.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	3'105.45		3'266.00				-160.55	-4.92%			
0290.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	112.95		148.00				-35.05	-23.68%			
0290.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	919.65		1'081.00				-161.35	-14.93%			
0290.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	206.15		233.00				-26.85	-11.52%			
0290.3101.01		Achat de matériel et produits de conciergerie	2'389.00		3'000.00				-611.00	-20.37%			
0290.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	458.80		3'800.00				-3'341.20	-87.93%			
0290.3120.00		Frais d'électricité	6'179.50		12'100.00				-5'920.50	-48.93%			
0290.3120.10		Frais de combustible pour chauffage	4'021.60		3'700.00				321.60	8.69%			
0290.3130.20		Frais de téléphones et de télécommunications	110.00		100.00				10.00	10.00%			
0290.3134.00		Primes d'assurances bâtiments	2'477.15		2'473.00				4.15	0.17%			
0290.3140.00		Entretien terrains et places de jeux	-		2'800.00				-2'800.00	-100.00%			
0290.3144.00		Entretien bâtiments	15'034.75		14'100.00				934.75	6.63%			
0290.3150.00		Entretien meubles	-		500.00				-500.00	-100.00%			
0290.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	295.55		500.00				-204.45	-40.89%			
0290.3199.00		Autres charges d'exploitation	240.00		500.00				-260.00	-52.00%			
0290.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	165'162.00		138'718.00				26'444.00	19.06%			Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
0290.3940.00		Imputation interne - intérêts		20'747.00		27'528.00			-6'781.00	-24.63%			
0290.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.		1'704.00		1'811.00			-107.00	-5.91%			Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
0290.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA		45'785.00					-45'785.00		#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
0290.4920.00		Imputation interne - loyer et frais de locaux		84'550.00		84'550.00			0.00	0.00%			Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Crèche Farvagny; 266 m2. Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Crèche Farvaqny jardin; 627 m2
0291	9431.	Complexe communal Rossens	157'097.40	101'357.00	137'909.00	65'200.00	139'513.00	65'200.00	-16'968.60				
0291.3010.00	9431.301.00	Salaire du personnel administratif	3'417.85		2'763.00		5'965.45		654.85	23.70%			

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
0291.3010.10	9431.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	26'352.20		20'765.00		26'962.55		5'587.20	26.91%		Heures de conciergerie sous-évaluées au budget. Charges de l'apprenti agent d'exploitation et des jeunes engagés pour les grands nettoyages d'été pas prévues au budget
0291.3030.00		Travailleurs temporaires	RH	7	886.70						886.70	#DIV/0!		
0291.3040.00	9431.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	439.50		351.00		378.00		88.50	25.21%		
0291.3050.00	9431.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	1'892.15		1'550.00		2'905.15		342.15	22.07%		
0291.3052.00	9431.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	2'697.75		2'346.00		3'148.65		351.75	14.99%		
0291.3053.00	9431.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	262.30		239.00		440.05		23.30	9.75%		
0291.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	795.55		678.00				117.55	17.34%		
0291.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	175.95		146.00				29.95	20.51%		
0291.3101.01	9431.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'621.35		2'000.00		1'763.80		-378.65	-18.93%		
0291.3110.00	9431.311.00	Achat de meubles	STech	7	-		2'000.00		578.65		-2'000.00	-100.00%		
0291.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	175.60		1'000.00				-824.40	-82.44%		
0291.3120.00	9431.312.00	Frais d'électricité	STech	7	4'163.00		5'000.00		4'066.45		-837.00	-16.74%		
0291.3134.00	9431.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	1'430.30		1'437.00		1'185.45		-6.70	-0.47%		
0291.3140.00	9431.314.10	Entretien terrains	STech	7	95.15		5'000.00		3'339.55		-4'904.85	-98.10%		
0291.3144.00	9431.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	14'871.05		15'000.00		26'684.25		-128.95	-0.86%		
0291.3150.00	9431.315.00	Entretien meubles	STech	7	-		1'000.00				-1'000.00	-100.00%		
0291.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	496.00		500.00				-4.00	-0.80%		
0291.3199.00	9431.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	110.00		1'000.00		401.00		-890.00	-89.00%		
0291.3300.40	9431.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	88'263.00		65'634.00		52'106.00		22'629.00	34.48%		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
0291.3930.10	9431.390.41	Imputation interne - frais de chauffage bâtiment	SFin	7	4'000.00		4'000.00		4'000.00		0.00	0.00%		
0291.3940.00	9431.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	4'128.00		4'589.00		5'588.00		-461.00	-10.05%		
0291.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	824.00		911.00				-87.00	-9.55%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
0291.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	36'157.00						-36'157.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
0291.4920.00	9431.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	65'200.00			65'200.00	65'200.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: SSoc: 206 m2 x 67%; SCur: 206 m2 x 33%; Ecole maternelle: 120 m2
0292	9441.	Ancienne école Villarlod			20'723.45	49'762.00	70'386.00	42'800.00	12'686.00	41'600.00	-56'624.55			
0292.3010.10	9441.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	1'779.25		1'752.00		1'740.55		27.25	1.56%		
0292.3040.00	9441.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	54.00		54.00		54.00		0.00	0.00%		
0292.3050.00	9441.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	116.70		115.00		164.35		1.70	1.48%		
0292.3052.00	9441.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	191.40		191.00		188.50		0.40	0.21%		
0292.3053.00	9441.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	27.10		26.00		35.15		1.10	4.23%		
0292.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	49.30		50.00				-0.70	-1.40%		
0292.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	11.10		11.00				0.10	0.91%		
0292.3120.00	9441.312.00	Frais d'électricité	STech	7	573.30		1'500.00		537.10		-926.70	-61.78%		
0292.3120.10	9441.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	3'495.95		3'000.00		1'789.95		495.95	16.53%		
0292.3134.00	9441.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	761.30		750.00		618.30		11.30	1.51%		
0292.3140.00	9441.314.10	Entretien terrains et places de jeux	STech	7	34.50						34.50	#DIV/0!		
0292.3144.00	9441.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	3'520.55		50'000.00		1'736.10		-46'479.45	-92.96%		
0292.3300.40	9441.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	8'162.00		12'360.00		4'120.00		-4'198.00	-33.96%		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
0292.3940.00	9441.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	457.00		111.00		1'702.00		346.00	311.71%		
0292.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	1'490.00		466.00				1'024.00	219.74%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
0292.4470.00	9441.427.01	Location d'appartements à des tiers	STech	7	15'600.00			16'800.00		15'600.00	1'200.00	7.14%		
0292.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	117.00						-117.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
0292.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	8'045.00						-8'045.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
0292.4920.00	9441.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	26'000.00			26'000.00	26'000.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle: 130 m2
0298	949.	Locaux annexes du patrimoine administratif			2'552.35	-	1'307.00	-	2'454.10	-	1'245.35			
0298.3010.10	949.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	239.75		239.00		238.65		0.75	0.31%		
0298.3040.00	949.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	9.00		9.00		9.00		0.00	0.00%		
0298.3050.00	949.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	16.25		16.00		22.15		0.25	1.56%		
0298.3052.00	949.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	27.00		27.00		26.40		0.00	0.00%		
0298.3053.00	949.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	3.30		4.00		4.50		-0.70	-17.50%		
0298.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	6.50		7.00				-0.50	-7.14%		
0298.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	1.30		1.00				0.30	30.00%		

			COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
Service	Dicastère		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS												
0298.3120.00	949.312.00	Frais d'électricité	STech	7	-	200.00	153.15		-200.00	-100.00%		
0298.3130.30		Emoluments de chancellerie	STech	7	1'990.10				1'990.10	#DIV/0!		
0298.3134.00	949.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	216.40	304.00	251.20		-87.60	-28.82%		
0298.3144.00	949.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	42.75	500.00	1'749.05		-457.25	-91.45%		
0299	949.	Terrains du patrimoine administratif			12'045.00	-	12'045.00	-	0.00			
0299.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	9	12'045.00	12'045.00			0.00	0.00%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
1	1.	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE			967'493.00	587'333.45	861'025.00	483'605.00	524'371.55	335'139.55	2'739.55	
11	11.	SÉCURITÉ PUBLIQUE			2'940.20	-	5'000.00	500.00	-	-	-1'559.80	
111	110.	Police			-	-	4'000.00	500.00	-	-	-3'500.00	
1110		Police			-	-	4'000.00	500.00	-	-	-3'500.00	
1110.3132.00	110.318.61	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	1	-	4'000.00	-		-4'000.00	-100.00%		Aucun mandat n'a été donné en 2021
1110.4270.00	110.437.00	Amendes	SAdm	1	-	-	500.00	-	500.00	100.00%		
112		Sécurité routière			2'940.20	-	1'000.00	-	-	-	1'940.20	
1120		Sécurité routière			2'940.20	-	1'000.00	-	-	-	1'940.20	
1120.3130.05	620.318.90	Frais de sécurité routière, info-radar, comptages routiers	STech	1	2'940.20	1'000.00			1'940.20	194.02%		
14	12.	QUESTIONS JURIDIQUES			506'360.50	316'712.80	494'836.00	303'918.00	253'076.00	165'695.65	-1'270.30	
140	120.	Service des curatelles			506'360.50	316'712.80	494'836.00	303'918.00	253'076.00	165'695.65	-1'270.30	
1400		Service des curatelles			189'647.70	-	190'918.00	-	-	-	-1'270.30	
1400.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	3	189'647.70	190'918.00			-1'270.30	-0.67%		Part Gibloux, voir compte 1406.4980.00
1406		Service des curatelles, collaboration intercommunale			316'712.80	316'712.80	303'918.00	303'918.00	253'076.00	165'695.65	0.00	
1406.3010.00	120.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	3	233'270.40	227'495.00	187'972.05		5'775.40	2.54%		
1406.3040.00	120.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	3	6'840.00	5'040.00	5'850.00		1'800.00	35.71%		
1406.3050.00	120.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	3	15'422.70	14'983.00	17'793.70		439.70	2.93%		
1406.3052.00	120.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	3	26'435.40	23'687.00	21'915.25		2'748.40	11.60%		
1406.3053.00	120.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	3	590.20	551.00	1'620.10		39.20	7.11%		
1406.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	3	6'485.00	6'552.00			-67.00	-1.02%		
1406.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	3	1'417.10	1'410.00			7.10	0.50%		
1406.3090.00	120.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	3	640.00	1'100.00			-460.00	-41.82%		
1406.3100.00	120.390.30	Matériel de bureau	SCur	3	4'192.40	1'000.00	1'004.45		3'192.40	319.24%		
	120.310.00		SCur	3			385.55		0.00	#DIV/0!		
1406.3101.30	120.390.36	Achat café et divers pour cafétéria	SCur	3	336.40	500.00	371.50		-163.60	-32.72%		
1406.3110.00	120.311.00	Achat de meubles	SCur	3	-	-	720.20		0.00	#DIV/0!		
1406.3113.00	120.311.10	Achat de matériel informatique	SCur	3	1'236.40	3'000.00	3'802.10		-1'763.60	-58.79%		
1406.3130.10	120.390.34	Frais de ports	SCur	3	182.50	700.00	684.90		-517.50	-73.93%		
1406.3130.20	120.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SCur	3	2'215.40	1'300.00	1'864.90		915.40	70.42%		
1406.3130.50	120.318.11	Frais bancaires et taxes	SCur	3	76.00	100.00			-24.00	-24.00%		
1406.3150.00	120.315.00	Entretien meubles et appareils de bureau	SCur	3	-	1'000.00			-1'000.00	-100.00%		
1406.3158.00	120.315.10	Maintenance informatique	SCur	3	1'504.50	1'000.00	348.70		504.50	50.45%		
1406.3170.10	120.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SCur	3	2'268.40	300.00	502.60		1'968.40	656.13%		
1406.3199.00	120.317.90	Autres charges d'exploitation	SCur	3	-	600.00			-600.00	-100.00%		

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
1406.3920.00	120.390.33	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	3	13'600.00		13'600.00	8'240.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: 206 m2 x 33%, charge nette du SCur, la part à charge du SSoc est désormais directement ventilée dans le chapitre 5796	
1406.4240.50	120.436.90	Rémunération, retenues sur les dossiers sous gestion	SCur	3		58'040.70	45'000.00		134'648.20	-13'040.70	-28.98%			
1406.4612.11	120.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SCur	3		69'024.40	68'000.00		31'047.45	-1'024.40	-1.51%		Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gibloux: 7'622)	
1406.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	3		189'647.70	190'918.00			1'270.30	0.67%		Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 1400.3980.00	
15	14.	SERVICE DU FEU			377'236.60	230'431.20	298'320.00	154'100.00	224'270.15	158'715.60	2'585.40			
150	140.	Service du feu			377'236.60	230'431.20	298'320.00	154'100.00	224'270.15	158'715.60	2'585.40			
1500		Service du feu			336'046.60	228'237.20	258'050.00	154'100.00	224'270.15	158'715.60	3'859.40			
1500.3000.10	140.300.20	Jetons de présences de la commission du feu	SAdm	1	280.00		1'000.00	280.00		-720.00	-72.00%			
1500.3010.00	140.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	1	4'720.30		5'082.00	2'085.90		-361.70	-7.12%			
1500.3010.10	140.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	1	-		-	1'908.10		0.00	#DIV/0!			
1500.3010.20	140.301.11	Soldes des sapeurs-pompiers	SAdm	1	120'461.80		75'000.00	51'370.60		45'461.80	60.62%		Dépassement dû à des interventions particulièrement conséquentes (incendie, intempéries, pollution du réseau d'eau potable)	
1500.3040.00	140.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	1	72.00		72.00	72.00		0.00	0.00%			
1500.3050.00	140.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	1	1'190.85		335.00	816.60		855.85	255.48%			
1500.3052.00	140.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	1	535.20		560.00	451.80		-24.80	-4.43%			
1500.3053.00	140.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	225.95		37.00	70.65		188.95	510.68%			
1500.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	496.95		146.00	-		350.95	240.38%			
1500.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	1	27.60		32.00	-		-4.40	-13.75%			
1500.3099.00	140.317.10	Autres charges de personnel	SAdm	1	326.90		500.00	319.95		-173.10	-34.62%			
1500.3100.00	140.310.00	Matériel de bureau	SAdm	1	32.65		-	32.65		32.65	#DIV/0!			
1500.3101.10	140.312.20	Achat de carburant pour les véhicules et machines	SAdm	1	2'622.20		1'700.00	1'929.40		922.20	54.25%			
1500.3101.30	140.306.00	Ravitaillement, subsistance	SAdm	1	4'638.40		2'000.00	970.35		2'638.40	131.92%		Lié au nombre d'interventions, celles-ci ayant été particulièrement conséquentes en 2021 (voir compte 1500.3010.20)	
1500.3103.00	140.310.30	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SAdm	1	375.00		500.00	565.25		-125.00	-25.00%			
1500.3111.00	140.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	1	25'814.30		45'000.00	47'457.55		-19'185.70	-42.63%		Tenant compte de la réforme en cours, seuls les achats prioritaires et nécessaires ont été encaqués	
1500.3120.00	140.312.00	Frais d'électricité locaux annexes	SAdm	1	136.80		150.00	143.75		-13.20	-8.80%			
1500.3130.01	140.318.41	Frais d'interventions facturés par des tiers	SAdm	1	11'328.05		4'000.00	1'361.55		7'328.05	183.20%		Dépassement dû à des interventions particulièrement conséquentes (incendie, intempéries)	
1500.3130.20	140.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	2'042.40		4'000.00	4'004.40		-1'957.60	-48.94%			
1500.3130.30		Emoluments de chancellerie	SAdm	1	274.00		-	274.00		274.00	#DIV/0!			
1500.3130.90	140.319.00	Cotisations aux associations et fédérations	SAdm	1	769.15		1'700.00	1'569.15		-930.85	-54.76%			
1500.3132.00	140.318.61	Honoraires pour mandats externes divers	SAdm	1	3'000.00		3'000.00	-		0.00	0.00%			
1500.3134.00	140.318.00	Primes d'assurances locaux annexes	SAdm	1	247.30		190.00	158.15		57.30	30.16%			
1500.3134.10	140.318.30	Primes d'assurances véhicules	SAdm	1	2'696.40		2'696.00	2'696.40		0.40	0.01%			
1500.3136.00	140.318.60	Honoraires pour visites médicales d'aptitude	SAdm	1	1'717.75		1'300.00	2'164.05		417.75	32.13%			
1500.3137.10	140.319.30	Impôts sur les véhicules et vignettes	SAdm	1	243.00		200.00	383.00		43.00	21.50%			
1500.3138.00	140.309.00	Frais de cours et d'instruction	SAdm	1	10'934.95		15'000.00	9'339.00		-4'065.05	-27.10%			
1500.3144.00	140.314.00	Entretien locaux annexes	SAdm	1	-		4'050.00	1'024.75		-4'050.00	-100.00%			
1500.3151.00	140.315.00	Entretien machines, appareils, matériel, équip. personnels	SAdm	1	12'970.30		30'000.00	8'306.30		-17'029.70	-56.77%			
	140.315.20		SAdm	1	-		-	1'155.00		0.00	#DIV/0!			
1500.3151.10	140.315.30	Entretien véhicules et motopompes	SAdm	1	14'480.15		15'000.00	16'678.50		-519.85	-3.47%			
1500.3170.10	140.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SAdm	1	-		500.00	-		-500.00	-100.00%			
1500.3190.00		Indemnités de tiers	SAdm	1	162.70		-	162.70		162.70	#DIV/0!			
1500.3199.00	140.309.20	Autres charges d'exploitation	SAdm	1	265.00		300.00	265.00		-35.00	-11.67%			
1500.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	1	641.00		-	-		641.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
1500.3300.65		Amortissements planifiés des véhicules	SFin	1	71'662.00		-	-		71'662.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
1500.3611.00	140.351.00	Part. aux dép. cantonales, Centres de renforts	SAdm	1	876.45		4'000.00	4'978.00		-3'123.55	-78.09%			
1500.3612.10	140.352.00	Part. à une collab. intercom., Pompiers	SAdm	1	39'779.10		40'000.00	26'195.00		-220.90	-0.55%			
	140.390.20		SFin	1	-		-	35'550.00		0.00	#DIV/0!			
1500.4200.00	140.430.00	Taxes non-pompiers	SAdm	1	127'325.65		130'000.00	126'085.00		2'674.35	2.06%			
1500.4260.00	140.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	1	-		3'500.00	-		3'500.00	100.00%			
1500.4260.01	140.436.90	Remboursements de tiers des frais d'interventions	SAdm	1	19'387.55		8'000.00	17'974.60		-11'387.55	-142.34%		Lié au nombre d'interventions, celles-ci ayant été particulièrement conséquentes en 2021 (voir compte 1500.3010.20)	
1500.4470.00	140.427.00	Location de locaux annexes à des tiers	SAdm	1	2'880.00		2'100.00	2'880.00		-780.00	-37.14%			
1500.4634.00	140.461.00	Subventions de l'ECAB	SAdm	1	6'341.00		10'000.00	11'776.00		3'659.00	36.59%			

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
1500.4660.10				300.00						-300.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1500.4660.20				10'615.00						-10'615.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1500.4660.40				23'965.00						-23'965.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1500.4660.70				50.00						-50.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1500.4895.00				37'373.00						-37'373.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1500.4910.10	140.490.30			-		500.00				500.00		100.00%	Pas de prestations offertes pour des manifestations en 2021 (voir 3420.3910.10)
1501				41'190.00	2'194.00	40'270.00	-	-	-	-1'274.00			
1501.3010.10				3'431.55		3'583.00				-151.45	-4.23%		
1501.3040.00				36.00		36.00				0.00	0.00%		
1501.3050.00				222.40		236.00				-13.60	-5.76%		
1501.3052.00				330.25		341.00				-10.75	-3.15%		
1501.3053.00				37.50		37.00				0.50	1.35%		
1501.3054.00				93.35		103.00				-9.65	-9.37%		
1501.3055.00				20.60		22.00				-1.40	-6.36%		
1501.3101.01				1'036.00		1'300.00				-264.00	-20.31%		
1501.3111.00				4'835.80		1'700.00				3'135.80	184.46%		
1501.3120.00				1'396.15		1'900.00				-503.85	-26.52%		
1501.3120.10				3'417.05		1'500.00				1'917.05	127.80%		
1501.3134.00				409.90		409.00				0.90	0.22%		
1501.3140.00				-		1'200.00				-1'200.00	-100.00%		
1501.3144.00				3'122.45		6'200.00				-3'077.55	-49.64%		
1501.3150.00				-		500.00				-500.00	-100.00%		
1501.3151.00				-		500.00				-500.00	-100.00%		
1501.3199.00				-		500.00				-500.00	-100.00%		
1501.3300.40				19'248.00		17'822.00				1'426.00	8.00%		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1501.3940.00				2'964.00		1'832.00				1'132.00	61.79%		
1501.3990.00				589.00		549.00				40.00	7.29%		
1501.4895.00				2'194.00		-				-2'194.00		#DIV/0!	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01 Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
16	15.			80'955.70	40'189.45	62'869.00	25'087.00	47'025.40	10'728.30	2'984.25			
161	150.			4'262.00	3'123.30	4'172.00	2'969.00	2'083.35	2'483.70	-64.30			
1610				4'262.00	3'123.30	4'172.00	2'969.00	2'083.35	2'483.70	-64.30			
1610.3120.00	150.312.00			300.00		300.00		300.00		0.00	0.00%		
1610.3134.00	150.318.00			385.00		372.00		307.00		13.00	3.49%		
1610.3143.00	150.314.30			2'403.30		2'500.00		612.35		-96.70	-3.87%		
1610.3144.00	150.314.00			982.70		1'000.00		864.00		-17.30	-1.73%		
1610.3660.20				191.00		-		191.00		191.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1610.4612.11	150.452.00			2'932.30		2'969.00		2'483.70		36.70	1.24%		Participation Communes Autigny et Cottens pour utilisation stand de tir Vuisternens (à fin 2020: Autigny: 782; Cottens: 1'482; Gbloux: 7'622)
1610.4895.00				191.00		-		-		-191.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
162	16.			76'693.70	37'066.15	58'697.00	22'118.00	44'942.05	8'244.60	3'048.55			
1620	160.			37'370.30	11'141.20	22'611.00	-	20'670.35	-	3'618.10			
1620.3010.10				2'841.55		-		2'841.55		2'841.55	#DIV/0!		
1620.3040.00				36.00		-		36.00		36.00	#DIV/0!		
1620.3050.00				184.05		-		184.05		184.05	#DIV/0!		
1620.3052.00				275.35		-		275.35		275.35	#DIV/0!		
1620.3053.00				36.15		-		36.15		36.15	#DIV/0!		
1620.3054.00				77.50		-		77.50		77.50	#DIV/0!		
1620.3055.00				16.95		-		16.95		16.95	#DIV/0!		
1620.3130.01				4'000.00		4'000.00		-		0.00	0.00%		
1620.3130.90	160.319.00			-		50.00		-		-50.00	-100.00%		

			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
COMPTE DE RÉSULTATS					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
1620.3144.00	160.314.00	Entretien locaux	SAdm	1	-				7849.40		0.00	#DIV/0!		
1620.3151.00	160.315.11	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	1	4'934.15		700.00				4'234.15	604.88%		Dont charges d'entretien financées par prélèvement sur le fonds Protection civile, voir compte 1620.4501.00
	160.317.90		SAdm	1							0.00	#DIV/0!		
1620.3300.40	160.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	1	8'780.00		2'336.00		2'336.00		6'444.00	275.86%		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1620.3611.00	160.351.00	Part. aux dép. cantonales, Coûts fonctionnement PCI	SAdm	1	15'280.60		15'393.00		10'178.95		-112.40	-0.73%		
1620.3940.00	160.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	1	908.00		132.00		306.00		776.00	587.88%		
1620.4501.00		Prélèvements sur les fonds comme capitaux de tiers	SFin	1		4'697.20					-4'697.20	#DIV/0!		Voir compte 1620.3151.00
1620.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	1		6'444.00					-6'444.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1621	17.	Etat-major communal de conduite			13'398.45	-	13'968.00	-	-	-	-569.55			
	172.										0.00			
1621.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1	13'398.45		13'968.00				-569.55	-4.08%		Part Gibloux, voir compte 1626.4980.00
1626	173.	Protection de la population, collaboration intercommunale			25'924.95	25'924.95	22'118.00	22'118.00	24'271.70	8'244.60	0.00			
1626.3000.01	173.301.10	Traitement des membres de l'ORCOC	RH	1	9'190.00		12'000.00		12'600.00		-2'810.00	-23.42%		
1626.3050.00	173.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	1	587.90		790.00		999.60		-202.10	-25.58%		
1626.3053.00	173.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	1	20.85				4.30		20.85	#DIV/0!		
1626.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	1	186.65		346.00				-159.35	-46.05%		
1626.3099.00	173.317.00	Autres charges de personnel	SAdm	1	-		200.00				-200.00	-100.00%		
1626.3100.00	173.310.00	Matériel de bureau	SAdm	1	-		500.00				-500.00	-100.00%		
1626.3101.30	173.306.00	Ravitaillement, subsistance	SAdm	1	689.25		800.00				-110.75	-13.84%		
1626.3111.00	173.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	1	6'436.80		3'000.00		5'029.30		3'436.80	114.56%		
1626.3120.00	173.312.00	Frais d'électricité	SAdm	1	342.25		700.00		1'755.90		-357.75	-51.11%		
1626.3130.01	173.314.00	Frais d'exploitation des locaux par des tiers	SAdm	1	290.00		400.00		290.00		-110.00	-27.50%		
1626.3130.20	173.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	1	1'308.00		1'400.00		1'308.00		-92.00	-6.57%		
1626.3134.10	173.318.30	Primes d'assurances véhicules	SAdm	1	486.40		482.00		481.50		4.40	0.91%		
1626.3137.10	173.319.30	Impôts sur les véhicules et vignettes	SAdm	1	506.00		500.00		501.00		6.00	1.20%		
1626.3151.00	173.315.11	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	1	780.85		1'000.00		1'302.10		-219.15	-21.92%		
1626.3300.67		Amortissements planifiés des machines	SFin	1	5'100.00						5'100.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1626.4472.00	173.427.00	Location de salles et locaux à des tiers	SAdm	1		-	600.00				600.00	100.00%		
1626.4612.11	173.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	1		4'876.50		5'000.00		5'694.60	123.50	2.47%		Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gibloux: 7'622)
1626.4630.00	173.460.00	Subventions fédérales	SAdm	1	2'550.00		2'550.00		2'550.00		0.00	0.00%		
1626.4660.20		Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	1	1'283.00						-1'283.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1626.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	1		3'817.00					-3'817.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
1626.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	1	13'398.45		13'968.00				569.55	4.08%		Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 1621.3980.00
2	2.	FORMATION			11'172'649.80	1'378'314.55	11'302'031.00	1'070'932.00	10'248'282.10	1'117'153.70	-436'763.75			
21	20.	SCOLARITÉ OBLIGATOIRE			10'124'439.95	1'378'314.55	10'226'836.00	1'070'932.00	9'207'179.00	1'117'153.70	-409'778.60			
211	200.	École primaire I			580'701.25	-	587'829.00	-	564'089.75	-	-7'127.75			
2110		École enfantine 1H-2H			580'701.25	-	587'829.00	-	564'089.75	-	-7'127.75			
2110.3611.00	200.351.00	Part. aux dép. cantonales, Ecoles primaires I	SAdm	2	580'701.25		587'829.00		564'089.75		-7'127.75	-1.21%		
212	21.	École primaire II			4'076'257.60	561'280.25	4'028'892.00	471'632.00	3'893'702.25	646'518.90	-42'282.65			
2120	210.	École primaire 3H-8H			3'534'402.35	19'425.00	3'572'260.00	15'000.00	3'088'085.25	62'915.55	-42'282.65			
2120.3010.20	210.301.10	Salaires du personnel, patrouilleurs scolaires	RH	2	5'7684.40		59'665.00		57'263.40		-1'980.60	-3.32%		
2120.3010.21	210.301.11	Salaires du personnel, moniteurs piscine	RH	2	5'150.00		4'500.00		4'700.00		650.00	14.44%		

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
2120.3050.00	210.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	2	4'162.90		4'226.00		5'864.80		-63.10	-1.49%		
2120.3052.00	210.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	2'086.00		4'220.00		2'052.05		-2'134.00	-50.57%		
2120.3053.00	210.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	268.45		152.00		595.25		116.45	76.61%		
2120.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	1'738.45		1'848.00				-109.55	-5.93%		
2120.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	2	344.25		368.00				-23.75	-6.45%		
2120.3100.00	210.310.00	Matériel de bureau	SAdm	2	48.00		500.00		243.30		-452.00	-90.40%		
2120.3100.01	210.310.20	Fournitures scolaires	SAdm	2	11'813.00		25'000.00		21'652.30		-13'187.00	-52.75%		
2120.3101.00	290.313.50	Achat de matériel et fournitures	SAdm	2	5'718.05		10'000.00		5'970.20		-4'281.95	-42.82%		
2120.3102.01		Frais de reproduction	SAdm	2	28'025.75		22'000.00				6'025.75	27.39%	Dépassement dû à une nouvelle méthodologie d'apprentissage en ligne et impressions supplémentaires, également dû à la crise du coronavirus	
2120.3110.00	290.311.00	Achat de meubles	SAdm	2	2'527.70		5'000.00		1'348.65		-2'472.30	-49.45%		
2120.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	2	376.25		5'000.00				-4'623.75	-92.48%		
2120.3113.00	290.311.10	Achat de matériel informatique	SAdm	2	44'478.85		45'000.00		41'003.20		-521.15	-1.16%		
2120.3118.00	290.311.11	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	2	1'782.65		2'700.00		4'544.95		-917.35	-33.98%		
2120.3130.01	210.318.40	Sous-traitance transports scolaires	SAdm	2	472'148.85		445'000.00		417'310.30		27'148.85	6.10%	Dépassement dû à l'ajout d'un arrêt, au détour nécessaire lié à la fermeture de la Route du Glébe à RS, à des courses spéciales, à des prestations supplémentaires liées au coronavirus (désinfection), et à la majoration des prix selon indice Astag	
2120.3130.02	210.318.41	Frais de piscines	SAdm	2	67'645.40		68'000.00		52'001.00		-354.60	-0.52%		
2120.3130.03	210.318.45	Frais de traduction et interprétariat	SAdm	2	2'199.95		2'000.00		2'312.80		199.95	10.00%		
2120.3130.04	210.352.00	Frais d'écolages	SAdm	2	10'946.35		7'000.00		9'217.35		3'946.35	56.38%		
2120.3130.20	290.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	7'584.55		7'000.00		6'722.45		584.55	8.35%		
2120.3151.00	290.315.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	2	2'615.55		5'000.00		4'579.75		-2'384.45	-47.69%		
2120.3153.00		Entretien matériel informatique	SAdm	2	1'961.15		2'000.00				-38.85	-1.94%		
2120.3158.00	290.315.10	Maintenance informatique	SAdm	2	4'434.55		9'000.00		6'998.60		-4'565.45	-50.73%		
2120.3158.01	290.318.50	Site internet	SAdm	2	621.95		1'000.00				-378.05	-37.81%		
2120.3162.00	210.310.10	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SAdm	2	12'859.40		13'000.00		33'663.20		-140.60	-1.08%		
2120.3170.00	290.317.10	Frais de réception	SAdm	2	1'227.40		5'000.00		1'825.00		-3'772.60	-75.45%		
2120.3171.00	210.366.00	Camps scolaires	SAdm	2	19'922.50		60'000.00		71'556.00		-40'077.50	-66.80%		
2120.3171.01	210.366.10	Promenades scolaires	SAdm	2	13'533.85		18'000.00		15'970.00		-4'466.15	-24.81%		
2120.3171.02	210.366.20	Spectacles scolaires	SAdm	2	18'496.55		21'000.00		17'457.15		-2'503.45	-11.92%		
2120.3171.03	210.366.30	Sport scolaire	SAdm	2	13'686.40		16'000.00		11'740.80		-2'313.60	-14.46%		
2120.3199.10	210.317.90	Autres charges d'exploitation, cadeaux	SAdm	2	2'018.35		2'000.00		897.45		18.35	0.92%		
	290.317.90		SAdm	2					1'151.30		0.00	#DIV/0!		
2120.3611.00	210.351.00	Part. aux dép. cantonales, Ecoles primaires II	SAdm	2	2'354'983.05		2'364'449.00		2'289'444.00		-9'465.95	-0.40%		
2120.3980.00		Imput. interne - part collab. intercom. Serv. aux. Scol.	SFin	2	361'311.85		336'632.00				24'679.85	7.33%	Part Gbloux, voir compte 2126.4980.00	
2120.4230.00	210.433.00	Ecolages, participation des parents	SAdm	2		9'000.00			3'000.00		-2'000.00	-28.57%		
2120.4260.00	210.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		3'295.00			3'754.45		-3'295.00	#DIV/0!		
2120.4631.00	210.461.00	Subventions cantonales sur frais scolaires	SAdm	2		7'130.00			8'000.00		63'670.00	10.88%		
2126	220.	Services auxiliaires scolaires, collaboration intercomm.			541'855.25	541'855.25	456'632.00	456'632.00	805'617.00	583'603.35	0.00			
2126.3130.01		Participation frais de logopédie, psychologie & psychomotr.	SAdm	2	492'107.20		412'832.00				79'275.20	19.20%	Dépassement dû à une modification du calcul des subventions cantonales, un éventuel reliquat nous sera versé en 2022, sans qu'il soit possible de l'estimer de façon fiable à ce jour. L'évaluation budgétaire ne prenait pas en compte les charges de locaux, ni en contrepartie le remboursement y lié, voir compte 2126.4260.01. Augmentation de 0.06 EPT pour la logopédie	
	220.309.00		SAdm	2					3'592.80		0.00			
	220.309.20		SAdm	2					1'378.20		0.00			
	220.311.00		SAdm	2					6'982.05		0.00			
	220.315.00		SAdm	2					2'683.00		0.00			
	220.316.00		SAdm	2					6'040.00		0.00			
	220.317.00		SAdm	2					1'075.80		0.00			
	220.317.90		SAdm	2					12'918.70		0.00			
2126.3130.20	220.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	708.05		800.00		2'152.50		-91.95	-11.49%		
	220.318.40		SAdm	2					58'830.45		0.00			
	220.318.41		SAdm	2					309'918.90		0.00			
	220.318.42		SAdm	2					82'512.10		0.00			
	220.318.43		SAdm	2					119'439.30		0.00			
	220.318.44		SAdm	2					93'726.25		0.00			
	220.318.45		SAdm	2					1'238.70		0.00			
	220.318.60		SAdm	2					533.95		0.00			

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
2126.3199.20	220.318.98	Prise en charge de frais pour Flos Carmeli, à refacturer	SAdm	2	6'040.00			49'040.00		6'040.00	#DIV/0!		Voir compte 2126.4260.01	
	220.321.00		SAdm	2				10'554.30		0.00				
2126.3920.00	220.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	2	43'000.00		43'000.00	43'000.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: site Corpataux-Magnedens: 20 m2; Site Farvagny: 154 m2; Site Le Glèbe: 20 m2; Site Rossens: 21 m2. Voir compte 2126.4260.01	
2126.4260.01	220.436.00	Remboursements de Flos Carmeli, charges avancées	SAdm	2		49'040.00			49'040.00	-49'040.00		#DIV/0!	Voir comptes 2126.3199.20 et 2126.3920.00	
	220.439.00		SAdm	2				639.90		0.00				
	220.439.10		SAdm	2				119'553.90		0.00				
	220.451.00		SAdm	2				173'815.00		0.00				
2126.4612.11	220.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2	131'503.40		120'000.00		37'449.85	-11'503.40		-9.59%	Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gibloux: 7'622)	
	220.452.10		SAdm	2				6'731.00		0.00				
	220.452.20		SAdm	2				41'434.70		0.00				
	220.461.00		SAdm	2				154'939.00		0.00				
2126.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2	361'311.85		336'632.00			-24'679.85		-7.33%	Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 2120.3980.00	
213	212.	École du cycle d'orientation			2'766'828.00	1'264.00	2'985'380.00	-	2'703'133.00	1'176.00	-219'816.00			
2130		École du cycle d'orientation			2'766'828.00	1'264.00	2'985'380.00	-	2'703'133.00	1'176.00	-219'816.00			
2130.3199.20	212.319.70	Prise en charge frais pour parents, écolages CO à refact.	SAdm	2	1'264.00			1'176.00		1'264.00	#DIV/0!			
2130.3612.10	212.352.00	Part. à une collab. intercom., Ecoles cycle d'orientation	SAdm	2	2'765'564.00		2'985'380.00	2'701'957.00		-219'816.00		-7.36%		
2130.4230.00	212.433.10	Ecolages, refacturation aux parents particip. CO impayées	SAdm	2		1'264.00			1'176.00	-1'264.00		#DIV/0!		
										0.00				
214	300.	Écoles de musique			180'687.65	-	205'142.00	-	193'504.65	-	-24'454.35			
										0.00				
2140		Écoles de musique, Conservatoire			180'687.65	-	205'142.00	-	193'504.65	-	-24'454.35			
2140.3611.00	300.351.00	Part. aux dép. cantonales, Conservatoire	SAdm	4	180'687.65		205'142.00	193'504.65		-24'454.35		-11.92%		
217	294.	Bâtiments scolaires			1'771'599.10	477'248.70	1'673'618.00	265'300.00	1'145'584.80	191'739.45	-113'967.60			
2170	2940.	Bâtiments scolaires Corpataux			114'353.25	4'000.00	138'623.00	4'000.00	114'694.80	5'500.00	-24'269.75			
2170.3010.10	2940.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	7	35'483.85		44'690.00	37'735.90		-9'206.15		-20.60%		
2170.3040.00	2940.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	180.00		180.00	180.00		0.00		0.00%		
2170.3050.00	2940.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administr.	RH	7	1'629.25		2'831.00	2'124.55		-1'201.75		-42.45%		
2170.3052.00	2940.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	2'989.05		3'188.00	3'378.45		-198.95		-6.24%		
2170.3053.00	2940.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	199.60		214.00	415.80		-14.40		-6.73%		
2170.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	685.85		1'238.00			-552.15		-44.60%		
2170.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	209.95		266.00			-56.05		-21.07%		
2170.3101.01	2940.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	2'973.45		3'000.00	2'962.60		-26.55		-0.89%		
2170.3120.00	2940.312.00	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 26	STech	7	3'096.30		4'000.00	3'987.70		-903.70		-22.59%		
2170.3120.01	2940.312.01	Frais d'électricité bâtiment Route du Centre 28	STech	7	1'018.40		2'000.00	533.00		-981.60		-49.08%		
2170.3120.10	2940.312.10	Frais de combustible pour chauffage Route du Centre 26&28	STech	7	11'962.50		13'000.00	8'405.75		-1'037.50		-7.98%		
2170.3134.00	2940.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	1'433.60		1'427.00	1'540.25		6.60		0.46%		
2170.3140.00	2940.314.10	Entretien terrains et places de jeux	STech	7	-		2'500.00			-2'500.00		-100.00%		
2170.3144.00	2940.314.00	Entretien bâtiment Route du Centre 26	STech	7	9'078.45		10'000.00	10'087.50		-921.55		-9.22%		
2170.3144.01	2940.314.01	Entretien bâtiment Route du Centre 28	STech	7	5'466.20		10'000.00	6'567.35		-4'533.80		-45.34%		
2170.3150.00	2940.315.00	Entretien meubles	STech	7	199.00		1'000.00			-801.00		-80.10%		
2170.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	1'041.80		1'000.00			41.80		4.18%		
2170.3199.00	2940.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	300.00		1'000.00	1'402.95		-700.00		-70.00%		
2170.3300.40	2940.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	31'588.00		32'265.00	32'265.00		-677.00		-2.10%	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2170.3940.00	2940.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	2'274.00		2'474.00	3'108.00		-200.00		-8.08%		
2170.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	2'544.00		2'350.00			194.00		8.26%	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
	2940.427.00		STech	7				1'500.00		0.00		#DIV/0!		
2170.4920.00	2940.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7		4'000.00		4'000.00		0.00		0.00%	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Services auxiliaires: 20 m2	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
2171	2942.	Bâtiments scolaires Estavayer-le-Gibloux	506'065.55	228'509.00	433'159.00	142'800.00	407'105.10	143'050.00	-12'802.45				Selon la pratique de la commune de Le Glébe: comptabilisation des charges de l'école et de la halle polyvalente dans le chapitre 2171, puis ventilation par imputation interne
		Concerne école + halle polyvalente			Concerne école + halle polyvalente		Concerne école + halle polyvalente						
2171.3010.10	2942.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	91'620.95		94'704.00	88'348.25	-3'083.05	-3.26%			
2171.3040.00	2942.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	378.00		360.00	360.00	18.00	5.00%			
2171.3050.00	2942.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	5'941.35		6'050.00	8'229.35	-108.65	-1.80%			
2171.3052.00	2942.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	8'367.00		8'579.00	8'148.50	-212.00	-2.47%			
2171.3053.00	2942.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	480.35		458.00	970.45	22.35	4.88%			
2171.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	2'498.20		2'645.00		-146.80	-5.55%			
2171.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	556.20		569.00		-12.80	-2.25%			
2171.3101.01	2942.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	7'184.65		7'000.00	6'889.40	184.65	2.64%			
2171.3101.20	2942.313.50	Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	7	2'450.50		2'500.00	2'303.20	-49.50	-1.98%			
2171.3101.30	2942.313.11	Achat café et divers pour office halle polyvalente	STech	7	-		1'500.00	318.00	-1'500.00	-100.00%			
2171.3110.00	2942.311.00	Achat de meubles	STech	7	1'343.25		10'000.00	19'818.05	-8'656.75	-86.57%			
2171.3120.00	2942.312.00	Frais d'électricité	STech	7	14'719.55		25'000.00	20'359.60	-10'280.45	-41.12%			
2171.3120.10	2942.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	24'107.40		25'000.00	24'852.85	-892.60	-3.57%			
2171.3130.20	2942.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	98.40		300.00	90.20	-201.60	-67.20%			
2171.3134.00	2942.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	6'032.25		6'061.00	4'996.80	-28.75	-0.47%			
2171.3140.00	2942.314.10	Entretien terrains et places de jeux	STech	7	3'153.85		5'000.00	5'171.95	-1'846.15	-36.92%			
2171.3144.00	2942.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	66'624.60		60'000.00	34'778.75	6'624.60	11.04%			
2171.3150.00	2942.315.00	Entretien meubles	STech	7	500.00		500.00	457.60	0.00	0.00%			
2171.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	896.05		1'000.00		-103.95	-10.40%			
2171.3199.00	2942.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	380.00		500.00	487.15	-120.00	-24.00%			
2171.3300.40	2942.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	239'628.00		153'067.00	160'236.00	86'561.00	56.55%			Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.3300.66		Amortissements planifiés du mobilier	SFin	7	6'597.00			6'597.00	6'597.00	#DIV/0!			Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.3940.00	2942.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	19'243.00		18'290.00	20'289.00	953.00	5.21%			
2171.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	3'265.00		4'076.00		-811.00	-19.90%			Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2171.4470.00	2942.427.01	Location d'appartements à des tiers	STech	7	9'600.00		9'600.00	9'600.00	0.00	0.00%			
2171.4472.00	2942.427.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	720.00		1'000.00	1'250.00	280.00	28.00%			
2171.4660.00		Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	7	4'376.00				-4'376.00	#DIV/0!			Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	25'357.00				-25'357.00	#DIV/0!			Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.4660.40		Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7	55.00				-55.00	#DIV/0!			Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.4660.50		Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	7	168.00				-168.00	#DIV/0!			Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	56'033.00				-56'033.00	#DIV/0!			Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2171.4920.00	2942.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	132'200.00		132'200.00	132'200.00	0.00	0.00%			Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES: 79 m2; Services auxiliaires: 20 m2; Halle polyvalente: 562 m2
2172	2941.	Bâtiment scolaire Farvagny-le-Grand			725'228.40	165'473.95	680'914.00	82'100.00	280'800.00	-	-39'059.55		
	2941.390.20		SFin	7				Voir chapitre 9430. 280'800.00	0.00	#DIV/0!			
2172.3010.00		Salaire du personnel administratif	RH	7	3'417.85		2'763.00		654.85	23.70%			
2172.3010.10		Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	151'394.10		152'749.00		-1'354.90	-0.89%			
2172.3010.19		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	7	-2'856.35				-2'856.35	#DIV/0!			
2172.3030.00		Travailleurs temporaires	RH	7	11'604.65				11'604.65	#DIV/0!			Engagement de temporaire durant l'arrêt de travail d'une personne, voir indemnités d'assurance au compte 2172.3010.19, et en remplacement d'une personne qui a terminé son activité en cours d'année voir compte 2172.3010.10
2172.3040.00		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	439.50		333.00		106.50	31.98%			
2172.3050.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	9'938.90		10'242.00		-303.10	-2.96%			
2172.3052.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	12'887.15		11'547.00		1'340.15	11.61%			
2172.3053.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	641.25		608.00		33.25	5.47%			
2172.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	4'176.25		4'449.00		-272.75	-6.13%			
2172.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	882.45		951.00		-68.55	-7.21%			
2172.3101.01		Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	7'365.05		6'500.00		865.05	13.31%			
2172.3110.00		Achat de meubles	STech	7	699.20		2'000.00		-1'300.80	-65.04%			
2172.3120.00		Frais d'électricité	STech	7	9'054.55		10'600.00		-1'545.45	-14.58%			
2172.3120.10		Frais de combustible pour chauffage	STech	7	31'226.30		35'200.00		-3'973.70	-11.29%			
2172.3134.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	7	10'970.30		10'958.00		12.30	0.11%			
2172.3140.00		Entretien terrains et places de jeux	STech	7	2'466.40		6'100.00		-3'633.60	-59.57%			
2172.3144.00		Entretien bâtiments	STech	7	29'041.60		32'300.00		-3'258.40	-10.09%			
2172.3150.00		Entretien meubles	STech	7	1'036.40		800.00		236.40	29.55%			
2172.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	3'899.85		1'000.00		2'899.85	289.99%			

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
2172.3199.00			Autres charges d'exploitation	STech	7	960.00		500.00		460.00	92.00%		
2172.3300.40			Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	384'396.00		336'875.00		47'521.00	14.11%		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2172.3940.00			Imputation interne - intérêts	SFin	7	46'170.00		47'999.00		-1'829.00	-3.81%		
2172.3990.00			Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	5'417.00		6'440.00		-1'023.00	-15.89%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
2172.4260.00			Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		15'632.95			-15'632.95		#DIV/0!	
2172.4472.00			Location de salles et locaux à des tiers	STech	7			4'000.00		4'000.00	100.00%		
2172.4660.10			Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7		37'021.00			-37'021.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2172.4660.40			Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7		1'303.00			-1'303.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2172.4660.70			Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7		4'068.00			-4'068.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2172.4895.00			Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		29'349.00			-29'349.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
2172.4920.00			Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7		78'100.00			0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Farvagny 216 m2; Services auxiliaires Farvagny: 154 m2. Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2: AES Farvagny combles: 40.6 m2
2173	2943.		Bâtiments scolaires Rossens			296'644.90	41'074.75	302'196.00	16'400.00	234'703.40	18'497.20	-30'225.85	
2173.3010.10	2943.301.10		Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	51'552.65		58'748.00		45'506.05		-7'195.35	-12.25%
2173.3030.00			Travailleurs temporaires	RH	7	1'773.40				1'773.40		#DIV/0!	
2173.3040.00	2943.301.20		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	198.00		198.00		198.00		0.00	0.00%
2173.3050.00	2943.303.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	3'961.85		3'268.00		4'024.45		693.85	21.23%
2173.3052.00	2943.304.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	4'095.75		4'429.00		3'596.95		-333.25	-7.52%
2173.3053.00	2943.305.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	274.20		274.00		474.05		0.20	0.07%
2173.3054.00			Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	1'500.75		1'429.00		1'500.75		71.75	5.02%
2173.3055.00			Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	283.50		308.00		-24.50		-7.95%	
2173.3101.01	2943.313.00		Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	4'489.80		4'500.00		4'377.55		-10.20	-0.23%
2173.3110.00	2943.311.00		Achat de meubles	STech	7	2'938.40		4'000.00		4'099.00		-1'061.60	-26.54%
2173.3120.00	2943.312.00		Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 1	STech	7	2'259.45		2'500.00		2'573.20		-240.55	-9.62%
2173.3120.01	2943.312.01		Frais d'électricité bâtiment Route d'Illens 3	STech	7	4'970.35		4'000.00		4'347.90		970.35	24.26%
2173.3132.00			Honoraires pour mandats externes divers	STech	7	48'964.70		49'000.00				-35.30	-0.07%
2173.3134.00	2943.318.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	7	3'425.05		3'423.00		2'832.80		2.05	0.06%
2173.3140.00	2943.314.10		Entretien terrains et places de jeux	STech	7			2'000.00		1'179.00		-2'000.00	-100.00%
2173.3144.00	2943.314.00		Entretien bâtiment Route d'Illens 1	STech	7	2'400.85		8'000.00		4'998.65		-5'599.15	-69.99%
2173.3144.01	2943.314.01		Entretien bâtiment Route d'Illens 3	STech	7	4'897.25		8'000.00		8'598.90		-3'102.75	-38.78%
2173.3150.00	2943.315.00		Entretien meubles	STech	7	392.85		500.00				-107.15	-21.43%
2173.3151.00			Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	659.10		1'000.00				-340.90	-34.09%
2173.3199.00	2943.317.90		Autres charges d'exploitation	STech	7	540.00		1'000.00		1'117.90		-460.00	-46.00%
2173.3300.40	2943.390.15		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	125'081.00		113'711.00		116'870.00		11'370.00	10.00%
2173.3930.10	2943.390.42		Imputation interne - frais chauffage bât. Route d'Illens 1	SFin	7	12'000.00		12'000.00		12'000.00		0.00	0.00%
2173.3930.11	2943.390.43		Imputation interne - frais chauffage bât. Route d'Illens 3	SFin	7	4'000.00		4'000.00		4'000.00		0.00	0.00%
2173.3940.00	2943.390.10		Imputation interne - intérêts	SFin	7	11'267.00		10'610.00		13'909.00		657.00	6.19%
2173.3990.00			Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	4'719.00		5'298.00				-579.00	-10.93%
2173.4260.00	2943.436.00		Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		910.75			1'977.20		-910.75	
2173.4472.00	2943.427.00		Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		150.00			120.00		-150.00	
2173.4660.00			Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	7		2'308.00					-2'308.00	
2173.4660.10			Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7		10'875.00					-10'875.00	
2173.4660.40			Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7		60.00					-60.00	
2173.4660.70			Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7		10'371.00					-10'371.00	
2173.4920.00	2943.490.20		Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7		16'400.00			16'400.00		0.00	0.00%
2174	2944.		Bâtiment scolaire Vuisternens-en-Ogoz			119'885.00	28'769.00	118'726.00	20'000.00	108'281.50	24'692.25	-7'610.00	
2174.3010.10	2944.301.10		Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	37'840.65		44'476.00		37'177.30		-6'635.35	-14.92%
2174.3010.19			Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	7	-1'061.10				-1'061.10		#DIV/0!	
2174.3040.00	2944.301.20		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	198.00		195.00		180.00		3.00	1.54%
2174.3050.00	2944.303.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	2'355.90		2'867.00		3'518.65		-511.10	-17.83%
2174.3052.00	2944.304.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	1'858.60		2'012.00		1'993.10		-153.40	-7.62%
2174.3053.00	2944.305.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	184.35		180.00		279.60		4.35	2.42%
2174.3054.00			Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	991.00		1'254.00				-263.00	-20.97%

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
2174.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	112.15		123.00			-10.85	-8.82%			
2174.3101.01	2944.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	2'666.75		3'000.00	3'127.35		-333.25	-11.11%			
2174.3120.00	2944.312.00	Frais d'électricité	STech	7	3'829.35		5'000.00	4'534.00		-1'170.65	-23.41%			
2174.3120.10	2944.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	10'954.70					10'954.70	#DIV/0!		Copeaux partiellement fournis par un tiers, en plus de ceux livrés par le SFor (voir compte 2174.3930.20)	
2174.3130.20	2944.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	355.05		500.00	840.00		-144.95	-28.99%			
2174.3134.00	2944.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	1'706.15		1'714.00	1'414.00		-7.85	-0.46%			
2174.3140.00	2944.314.10	Entretien terrains et places de jeux	STech	7	123.30		1'000.00	652.90		-876.70	-87.67%			
2174.3144.00	2944.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	14'475.30		10'000.00	10'487.70		4'475.30	44.75%		Dont env. Fr. 4'700.00 concernent des interventions sur la chaudière: réparations suite à un problème de qualité de copeaux et aspiration des copeaux	
2174.3150.00	2944.315.00	Entretien meubles	STech	7	-		500.00			-500.00	-100.00%			
2174.3151.00		Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	823.10		1'000.00			-176.90	-17.69%			
2174.3199.00	2944.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	100.00		1'000.00	32.40		-900.00	-90.00%			
2174.3300.40	2944.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	23'469.00		14'696.00	14'700.00		8'773.00	59.70%		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2174.3910.11	2944.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	7	-		5'300.00	2'632.50		-5'300.00	-100.00%		Plus de prestation du SFor, gestion du chauffage reprise par le STech	
2174.3930.20	2944.390.49	Imputation interne - fourniture copeaux pour chauffage bât.	SFin	7	12'168.75		17'700.00	24'780.00		-5'531.25	-31.25%		275 m3 à Fr. 44.25/m3	
2174.3940.00	2944.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	2'028.00		1'101.00	1'932.00		927.00	84.20%			
2174.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	4'706.00		5'108.00			-402.00	-7.87%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
2174.4240.40		Vente d'énergie à des tiers	STech	7		8'500.00				0.00	0.00%			
2174.4260.00	2944.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7				13'192.25		0.00	#DIV/0!			
2174.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	454.00					-454.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2174.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	8'315.00					-8'315.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2174.4920.00	2944.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	11'500.00		11'500.00	11'500.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 100.00/m2 (car container): AES: 115 m2	
2179		Bâtiments scolaires, divers			9'422.00	9'422.00	-	-	-	0.00				
2179.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	9'422.00					9'422.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2179.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	7	-					0.00	#DIV/0!			
2179.4660.60		Amortissements des produits d'invest. organ. but non lucrati.	SFin	7	-					0.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
2179.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		9'422.00				-9'422.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
218	219.	Accueil de jour			613'805.75	338'521.60	618'449.00	334'000.00	599'468.05	275'869.35	-9'164.85			
2180		Structures d'accueil extrascolaire			613'805.75	338'521.60	618'449.00	334'000.00	599'468.05	275'869.35	-9'164.85			
2180.3000.10	219.300.20	Jetons de présences de la commission structures de garde	SAdm	2	1'040.00		4'000.00	1'640.00		-2'960.00	-74.00%			
2180.3010.00	219.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	2	26'184.90		22'613.00	21'727.20		3'571.90	15.80%			
2180.3010.10	219.301.11	Salaires du personnel d'exploitation	RH	2	-		7'786.00	3'265.20		-7'786.00	-100.00%			
2180.3010.20	219.301.10	Salaires du personnel, encadrement	RH	2	308'431.95		314'781.00	312'449.45		-6'349.05	-2.02%			
2180.3040.00	219.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	2	2'250.00		2'331.00	2'232.00		-81.00	-3.47%			
2180.3050.00	219.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	2	22'260.85		22'734.00	31'793.60		-473.15	-2.08%			
2180.3052.00	219.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	27'559.65		31'091.00	26'555.05		-3'531.35	-11.36%			
2180.3053.00	219.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	830.00		851.00	2'710.25		-21.00	-2.47%			
2180.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	9'332.80		9'941.00			-608.20	-6.12%			
2180.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	2	1'909.85		1'921.00			-11.15	-0.58%			
2180.3100.00	219.310.00	Matériel de bureau	SAdm	2	479.30		1'000.00	941.95		-520.70	-52.07%			
2180.3101.00	219.317.90	Achat de matériel et fournitures	SAdm	2	918.75		1'700.00	505.60		-781.25	-45.96%			
2180.3101.20	219.313.50	Achat de matériel et équipements pour les activités	SAdm	2	1'298.15		3'000.00	1'883.60		-1'701.85	-56.73%			
2180.3105.00	219.318.40	Frais de repas et goûters	SAdm	2	98'535.00		80'000.00	78'155.25		18'535.00	23.17%		Dépassement dû à une fréquentation plus importante que prévue (voir aussi compte 2180.4260.11) et au fait que les frais de goûter ne sont pas facturés aux parents	
2180.3111.00	219.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SAdm	2	270.90		1'000.00	729.30		-729.10	-72.91%			
	219.311.10		SAdm	2				2'400.00		0.00	#DIV/0!			
	219.311.11		SAdm	2				700.00		0.00	#DIV/0!			
2180.3113.00		Achat de matériel informatique	SAdm	2	-					0.00	#DIV/0!			
2180.3118.00		Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	2	-					0.00	#DIV/0!			
2180.3130.20	219.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	2'872.60		3'000.00	2'725.30		-127.40	-4.25%			
2180.3130.90	219.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	1'075.00		1'000.00	864.30		75.00	7.50%			
2180.3133.00	219.315.10	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm	2	3'446.40		4'000.00	4'346.40		-553.60	-13.84%			
2180.3151.00	219.315.00	Entretien appareils, machines et équipements	SAdm	2	76.15		500.00			-423.85	-84.77%			
2180.3158.00		Maintenance informatique	SAdm	2	1'233.50					1'233.50	#DIV/0!			

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
2180.3170.10	219.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SAdm	2	-		1'400.00		43.60		-1'400.00	-100.00%		
2180.3920.00	219.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	2	103'800.00		103'800.00		103'800.00		0.00	0.00%	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Farvagny: 216 m2; AES Le Glèbe: 79 m2; AES Rossens: 146 m2.	
2180.4260.00		Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		150.00					-150.00	#DIV/0!	Vuisternens (container): 115 m2	
2180.4260.10	219.433.00	Participation des parents aux frais d'accueil	SAdm	2	235'465.90			240'000.00	189'738.70		4'534.10	1.89%		
2180.4260.11	219.433.10	Participation des parents aux frais de repas	SAdm	2	81'450.00			75'000.00	65'304.00		-6'450.00	-8.60%		
2180.4260.12	219.433.20	Participation des parents aux frais administratifs	SAdm	2	6'900.00			5'000.00	5'450.00		-1'900.00	-38.00%		
2180.4631.00	219.461.00	Subventions cantonales	SAdm	2	14'555.70			14'000.00	15'376.65		-555.70	-3.97%		
219	290.	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs			134'560.60	-	127'526.00	-	107'696.50	1'850.00	7'034.60			
2190		Administration des écoles			134'560.60	-	127'526.00	-	107'696.50	1'850.00	7'034.60			
2190.3000.10	290.300.20	Jetons de présences commission affaires scolaires & extrasco	SAdm	2	2'320.00		4'000.00		2'240.00		-1'680.00	-42.00%		
2190.3000.11	290.300.21	Jetons de présences du conseil des parents	SAdm	2	4'160.00		4'000.00		1'520.00		160.00	4.00%		
2190.3010.00	290.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	2	85'488.40		71'729.00		64'908.60		13'759.40	19.18%	Dépassement du à la rémunération d'heures supplémentaires et à la réorganisation administrative du secteur	
2190.3050.00	290.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	2	6'589.55		4'724.00		6'647.05		1'865.55	39.49%		
2190.3052.00	290.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	8'469.35		12'388.00		6'678.10		-3'918.65	-31.63%		
2190.3053.00	290.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	216.65		174.00		551.40		42.65	24.51%		
2190.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	2'609.60		2'066.00				543.60	26.31%		
2190.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	2	499.35		445.00				54.35	12.21%		
2190.3102.00	290.310.00	Frais d'impressions	SAdm	2	3'532.55		5'000.00		4'954.20		-1'467.45	-29.35%		
2190.3130.01	290.351.50	Rémunération responsable informatique	SAdm	2	20'675.15		23'000.00		20'197.15		-2'324.85	-10.11%		
	290.436.00		SAdm	2					1'850.00		0.00			
22	22.	ÉCOLES SPÉCIALISÉES			961'204.90	-	984'195.00	-	951'967.90	-	-22'990.10			
220	220.	Écoles spécialisées			961'204.90	-	984'195.00	-	951'967.90	-	-22'990.10			
2200		Écoles spécialisées			961'204.90	-	984'195.00	-	951'967.90	-	-22'990.10			
2200.3611.00	220.351.00	Part. aux dép. cantonales, Prestataires privés enseig.spéc.	SAdm	2	56'388.80		59'197.00		55'620.00		-2'808.20	-4.74%		
2200.3611.01	220.351.10	Part. aux dép. cantonales, Ecoles spéc. pers. handic. inad.	SAdm	2	904'816.10		924'998.00		896'347.90		-20'181.90	-2.18%		
23	23.	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE			87'004.95	-	91'000.00	-	89'135.20	-	-3'995.05			
230	230.	Formation professionnelle initiale			87'004.95	-	91'000.00	-	89'135.20	-	-3'995.05			
2300		Formation professionnelle initiale			87'004.95	-	91'000.00	-	89'135.20	-	-3'995.05			
2300.3611.00	230.351.00	Part. aux dép. cantonales, SFP domicile personnel	SAdm	2	58'130.35		65'000.00		61'627.05		-6'869.65	-10.57%		
2300.3611.01	230.351.10	Part. aux dép. cantonales, SFP domicile professionnel	SAdm	2	28'874.60		26'000.00		27'508.15		2'874.60	11.06%		
3	3.	CULTURE, SPORT ET LOISIRS			2'232'592.40	585'794.90	2'219'519.00	446'524.00	1'719'183.30	183'249.35	-126'197.50			
31	31.	HÉRITAGE CULTUREL			35'061.60	5'517.05	43'115.00	7'360.00	25'945.40	2'678.85	-6'210.45			
312	31.	Conservation monuments historiques et protection patrimoine			35'061.60	5'517.05	43'115.00	7'360.00	25'945.40	2'678.85	-6'210.45			
3120	310.	Château d'Illens			21'370.00	-	26'900.00	-	20'200.00	-	-5'530.00			
3120.3130.90	310.319.00	Cotisations aux associations	STech	9	200.00		200.00		200.00		0.00	0.00%		
3120.3140.00	310.314.10	Entretien terrains et espaces verts	SFor	9	-		2'000.00				-2'000.00	-100.00%		
3120.3636.20	310.365.00	Contribution au projet de préservation du site	STech	9	20'000.00		20'000.00		20'000.00		0.00	0.00%		

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
3120.3910.11	310.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	9	1'170.00		4'700.00				-3'530.00	-75.11%	Personnel et petites machines: 18 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11	
3121	390.	Chapelle Rueyres-St-Laurent			13'691.60	5'517.05	16'215.00	7'360.00	5'745.40	2'678.85	-680.45			
3121.3010.00		Salaire du personnel administratif	RH	7	2'282.95						2'282.95	#DIV/0!		
3121.3010.10	390.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	2'360.45		7'250.00		2'641.90		-4'889.55	-67.44%		
3121.3040.00	390.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	137.05		78.00		36.00		59.05	75.71%		
3121.3050.00	390.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	304.70		478.00		250.10		-173.30	-36.26%		
3121.3052.00	390.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	474.15		686.00		253.80		-211.85	-30.88%		
3121.3053.00	390.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	32.20		38.00		40.85		-5.80	-15.26%		
3121.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	127.90		209.00				-81.10	-38.80%		
3121.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	28.35		45.00				-16.65	-37.00%		
3121.3430.40	390.314.00	Entretien bâtiments patrim. financier - entretien courant	STech	7	3'298.85		2'000.00				1'298.85	64.94%		
3121.3430.41	390.314.01	Entretien bâtiments pat. financier - transformation&renov.	STech	7	2'857.55		2'000.00		387.70		857.55	42.88%		
3121.3431.00	390.311.00	Achat matériel & fournitures pour bâtiments patrimoine fin.	STech	7	269.25		500.00				-230.75	-46.15%		
3121.3439.20	390.312.00	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	1'005.70		2'000.00		1'756.35		-994.30	-49.72%		
3121.3439.34	390.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	512.50		431.00		378.70		81.50	18.91%		
3121.3439.99	390.317.90	Autres charges d'exploitation des bâtiments du patrim. fin.	STech	7	-		500.00				-500.00	-100.00%		
3121.4432.00	390.427.00	Location de salles et locaux du patrim. fin. à des tiers	STech	7		200.00		500.00			300.00	60.00%		
3121.4439.00	390.436.00	Remboursements de tiers et d'assur. sur bâtiments patr. fin	STech	7		5'317.05		6'860.00		2'678.85	1'542.95	22.49%	Participation Paroisse du Gièbe	
32	30.	CULTURE, AUTRES			924'485.75	340'858.95	932'964.00	339'164.00	659'183.50	123'100.40	-10'173.20			
321	305.	Bibliothèques et littérature			358'517.85	214'658.95	379'128.00	225'664.00	209'511.25	67'338.40	-9'605.10			
3210		Bibliothèques			143'858.90	-	153'464.00	-	-	-	-9'605.10			
3210.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2	143'858.90		153'464.00				-9'605.10	-6.26%	Part Gibloux, voir compte 3216.4980.00	
3216	305.	Bibliothèques, collaboration intercommunale			214'658.95	214'658.95	225'664.00	225'664.00	209'511.25	67'338.40	0.00			
3216.3010.20	305.301.01	Salaire du personnel, bibliothécaires	RH	2	115'178.00		118'401.00		110'026.55		-3'223.00	-2.72%		
3216.3010.21	3216.3010.21	Salaire du personnel, auxiliaires	RH	2	18'365.30		20'714.00		20'234.90		-2'348.70	-11.34%		
3216.3040.00	305.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	2	1'260.00		1'350.00		1'350.00		-90.00	-6.67%		
3216.3050.00	305.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	2	7'928.95		8'951.00		12'036.75		-1'022.05	-11.42%		
3216.3052.00	305.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	2	12'184.80		12'783.00		11'836.80		-598.20	-4.68%		
3216.3053.00	305.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	2	306.80		317.00		966.55		-10.20	-3.22%		
3216.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	2	3'459.10		3'914.00				-454.90	-11.62%		
3216.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	2	697.80		734.00				-36.20	-4.93%		
3216.3090.00	305.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	2	185.00		700.00		170.00		-515.00	-73.57%		
3216.3091.00		Recrutement du personnel	RH	2	2'095.85		1'500.00				595.85	39.72%		
3216.3099.00	305.317.10	Autres charges de personnel	SAdm	2	800.00		1'000.00				-200.00	-20.00%		
3216.3100.00	305.310.00	Matériel de bureau	SAdm	2	252.75		500.00		607.60		-247.25	-49.45%		
3216.3101.00	305.313.50	Achat de matériel et fournitures	SAdm	2	640.70		1'000.00		440.90		-359.30	-35.93%		
3216.3101.20	305.313.90	Achat de matériel pour équiper les livres	SAdm	2	1'572.25		2'500.00		2'508.95		-927.75	-37.11%		
3216.3103.10	305.310.20	Achat de livres	SAdm	2	17'293.35		17'000.00		16'489.45		293.35	1.73%		
3216.3103.11	305.310.30	Abonnements à des revues	SAdm	2	2'625.00		2'800.00		2'617.00		-175.00	-6.25%		
3216.3110.00	305.311.00	Achat de meubles	SAdm	2	4'144.30		4'000.00		4'562.30		144.30	3.61%		
3216.3113.00	305.311.10	Achat de matériel informatique	SAdm	2	2'004.20		1'000.00		1'361.80		1'004.20	100.42%		
3216.3118.00	305.311.11	Achat de logiciels et de licences informatiques	SAdm	2	3'263.00		1'000.00		234.25		2'263.00	226.30%		
3216.3130.01	305.318.41	Frais de nettoyages locaux site Farvagny-le-Grand par tiers	SAdm	2	1'027.60		1'027.60		1'027.60		27.60	2.76%		
3216.3130.02	305.318.90	Frais d'animation et d'organisation de manifestations	SAdm	2	687.35		2'000.00		171.90		-1'312.65	-65.63%		
3216.3130.10	305.318.10	Frais de ports	SAdm	2	25.00		200.00		99.50		-175.00	-87.50%		
3216.3130.20	305.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SAdm	2	1'322.30		1'400.00		1'695.50		-77.70	-5.55%		
3216.3130.90	305.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	2	510.00		600.00		510.00		-90.00	-15.00%		
3216.3133.00	305.315.10	Charges pour l'informatique, hébergement	SAdm	2	3'242.30		3'000.00		4'976.75		242.30	8.08%		
3216.3137.20	305.319.31	Redevances contributions droits d'auteurs	SAdm	2	-		100.00		261.35		-100.00	-100.00%		
3216.3153.00		Entretien matériel informatique	SAdm	2	-		500.00				-500.00	-100.00%		
3216.3158.00		Maintenance informatique	SAdm	2	532.50						532.50	#DIV/0!		

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
3216.3158.01	305.318.50	Site internet	SAdm	2	854.75		4'500.00	3'034.55		-3'645.25	-81.01%			
	305.317.00		SAdm	2				90.30		0.00	#DIV/0!			
3216.3920.00	305.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux site Rossens	SFin	2	12'200.00		12'200.00	12'200.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Bibliothèque Rossens: 61 m2	
3216.4210.10	305.436.90	Frais de rappels sur livres non rendus	SAdm	2		1'053.00			1'500.00	447.00	29.80%			
3216.4240.30	305.434.00	Location des livres	SAdm	2		3'485.00			4'000.00	515.00	12.88%			
3216.4250.00	305.435.30	Ventes de livres	SAdm	2		847.00			500.00	-347.00	-69.40%			
3216.4260.00	305.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	2		613.00			1'200.00	587.00	48.92%			
3216.4260.10	305.452.10	Participation du CO du Gibloux	SAdm	2		6'000.00			6'000.00	0.00	0.00%			
3216.4390.00	305.461.00	Dons de la Loterie romande	SAdm	2		6'443.00			5'000.00	-1'443.00	-28.86%			
3216.4612.11	305.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2		52'359.05			54'000.00	1'640.95	3.04%		Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gibloux: 7'622)	
3216.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2		143'858.90			153'464.00	9'605.10	6.26%		Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 3210.3980.00	
322	301.	Salle de spectacles			401'533.90	75'105.00	365'864.00	51'800.00	328'452.95	38'792.00	12'364.90			
3229	3010.	Bâtiment La Tuffière Corpataux			401'533.90	75'105.00	365'864.00	51'800.00	328'452.95	38'792.00	12'364.90			
3229.3010.00	3010.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	3'417.85		2'763.00	10'494.90		654.85	23.70%			
3229.3010.10	3010.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	28'346.10		31'295.00	25'640.95		-2'949.90	-9.42%			
3229.3040.00	3010.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	331.50		243.00	360.00		88.50	36.42%			
3229.3050.00	3010.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	2'003.40		2'180.00	3'300.80		-176.60	-8.10%			
3229.3052.00	3010.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	2'925.75		3'074.00	3'306.55		-148.25	-4.82%			
3229.3053.00	3010.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	174.40		175.00	390.65		-0.60	-0.34%			
3229.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	842.80		954.00			-111.20	-11.66%			
3229.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	186.85		205.00			-18.15	-8.85%			
3229.3101.01	3010.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'839.65		2'000.00	1'993.75		-160.35	-8.02%			
3229.3110.00	3010.311.00	Achat de meubles	STech	7	-		2'000.00	4'960.50		-2'000.00	-100.00%			
3229.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	1'991.90		2'000.00			-8.10	-0.40%			
3229.3120.00	3010.312.00	Frais d'électricité	STech	7	8'912.20		10'000.00	7'556.90		-1'087.80	-10.88%			
3229.3120.10	3010.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	14'875.55		12'000.00	9'505.60		2'875.55	23.96%			
3229.3130.01	3010.318.40	Frais de mise en place et rangement salle	STech	7	-		1'000.00			-1'000.00	-100.00%			
3229.3130.20	3010.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	98.40		200.00	97.25		-101.60	-50.80%			
3229.3130.40	3010.316.10	Frais de location d'équipements et machines	STech	7	4'291.00		3'000.00	2'400.00		1'291.00	43.03%			
3229.3134.00	3010.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	6'982.70		7'001.00	5'695.15		-18.30	-0.26%			
3229.3144.00	3010.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	73'519.50		75'000.00	44'144.40		-1'480.50	-1.97%			
3229.3150.00	3010.315.00	Entretien meubles	STech	7	140.00		800.00	462.90		-660.00	-82.50%			
3229.3151.00	3010.315.11	Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	5'875.35		5'000.00	140.00		875.35	17.51%			
3229.3199.00	3010.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	1'310.00		1'000.00	1'328.65		310.00	31.00%			
3229.3300.40	3010.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	216'150.00		173'700.00	173'700.00		42'450.00	24.44%		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
3229.3940.00	3010.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	25'269.00		27'421.00	32'974.00		-2'152.00	-7.85%			
3229.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	2'050.00		2'853.00			-803.00	-28.15%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
3229.4260.00	3010.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7	-			7'672.00		0.00	#DIV/0!			
3229.4472.00	3010.427.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7	10'855.00			30'000.00		19'145.00	63.82%		Forte diminution des revenus étant donné le coronavirus	
3229.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7	7'854.00					-7'854.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
3229.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7	34'596.00					-34'596.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
3229.4920.00	3010.490.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7	21'800.00			21'800.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Conseil général: 109 m2	
329	300.	Culture, non mentionné ailleurs			164'434.00	51'095.00	187'972.00	61'700.00	121'219.30	16'970.00	-12'933.00			
3290		Culture locale et régionale			110'739.00	-	122'040.00	-	64'733.85	-	-11'301.00			
3290.3636.10	300.365.00	Dons aux sociétés locales à but culturel	SAdm	4	68'564.00		80'000.00	63'650.00		-11'436.00	-14.30%			
3290.3637.00		Subventions versées aux privés pour abonnements culturels	SAdm	4	2'500.00		2'500.00			0.00	0.00%			
3290.3637.10	300.366.00	Prix culturel communal	SAdm	4	1'565.00		1'500.00	1'083.85		65.00	4.33%			
3290.3980.00		Imput. interne - part sur collab. interc. culture région.	SFin	4	38'110.00		38'040.00			70.00	0.18%		Part Gibloux, voir compte 3296.4980.00	
3291		Commission culturelle			2'600.00	-	4'232.00	-	1'485.45	-	-1'632.00			
3291.3000.10	300.300.20	Jetons de présences de la commission de la culture	SAdm	4	2'240.00		3'500.00	1'280.00		-1'260.00	-36.00%			
3291.3050.00	300.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	4	293.20		231.00	205.45		62.20	26.93%			

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
3291.3053.00			RH	4	0.75					0.75	#DIV/0!		
3291.3054.00			RH	4	66.05		101.00			-34.95	-34.60%		
3291.3199.00	300.317.90		SAdm	4	-		400.00			-400.00	-100.00%		
3296					51'095.00	51'095.00	61'700.00	61'700.00	55'000.00	16'970.00	0.00		
3296.3636.20	300.365.10		SAdm	4	44'500.00		61'700.00		55'000.00	-17'200.00	-27.88%		
3296.3940.10	300.390.55		SFin	4	6'595.00					6'595.00	#DIV/0!		Affectation à la réserve y relative, compte 29300.00, du solde de la contribution convenue de Fr. 5.00/habitant de Gibloux et Hauterive non attribué (voir compte 3296.3636.20)
3296.4612.11	300.452.00		SAdm	4		12'985.00		12'660.00	12'655.00	-325.00	-2.57%		Répartition des soutiens aux manifestations culturelles régionales, au prorata de la population léonale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gibloux: 7'622)
3296.4940.11	300.490.50		SFin	4		-		11'000.00	4'315.00	11'000.00	100.00%		Le financement par la réserve y relative, compte 29300.00, de l'excédent de charges prévu au budget est remplacé par une affectation, voir compte 3296.3940.10
3296.4980.00			SFin	4		38'110.00		38'040.00		-70.00	-0.18%		Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 3290.3980.00
34	36.				1'273'045.05	239'418.90	1'243'440.00	100'000.00	1'034'054.40	57'470.10	-109'813.85		
341	34.				995'145.60	181'108.35	892'666.00	39'500.00	830'294.30	37'064.90	-39'128.75		
3410	340.				487'19.05	-	56'784.00	-	34'979.60	-	-8'064.95		
3410.3000.10	340.300.20		SAdm	4	2'000.00		3'000.00		1'040.00	-1'000.00	-33.33%		
3410.3050.00	340.303.00		RH	4	251.15		198.00		154.05	53.15	26.84%		
3410.3053.00	340.305.00		RH	4	0.85				0.25	0.85	#DIV/0!		
3410.3054.00			RH	4	56.55		86.00			-29.45	-34.24%		
3410.3160.00	340.316.00		SAdm	4	3'036.00		10'000.00		1'875.00	-6'964.00	-69.64%		
3410.3636.10	340.365.00		SAdm	4	41'850.00		42'000.00		30'430.00	-150.00	-0.36%		
3410.3637.10	340.366.00		SAdm	4	1'524.50		1'500.00		1'480.30	24.50	1.63%		
3411	3411.				112'400.00	-	112'400.00	-	112'400.00	-	0.00		
3411.3920.00	3411.390.20		SFin	7	Voir chapitre 2171. 112'400.00		Voir chapitre 2171. 112'400.00		Voir chapitre 2942. 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
3412	3410.				270'256.65	13'630.40	277'359.00	3'300.00	280'600.00	-	-17'432.75		
	3410.390.20		SFin	7					Voir chapitre 9430. 280'600.00	0.00	#DIV/0!		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Halle gymnastique Le Glèbe: 562 m2
3412.3010.10			RH	7	46'211.95		48'257.00			-2'045.05	-4.24%		
3412.3010.19			RH	7	-373.45					-373.45	#DIV/0!		
3412.3040.00			RH	7	144.00		144.00			0.00	0.00%		
3412.3050.00			RH	7	3'018.10		3'178.00			-159.90	-5.03%		
3412.3052.00			RH	7	3'499.00		4'449.00			-950.00	-21.35%		
3412.3053.00			RH	7	230.05		230.00			0.05	0.02%		
3412.3054.00			RH	7	1'269.00		1'390.00			-121.00	-8.71%		
3412.3055.00			RH	7	273.15		299.00			-25.85	-8.65%		
3412.3101.01			STech	7	5'185.75		5'200.00			-14.25	-0.27%		
3412.3101.20			STech	7	6'652.95		10'000.00			-3'347.05	-33.47%		
3412.3110.00			STech	7	425.40		500.00			-74.60	-14.92%		
3412.3111.00			STech	7	3'212.10		5'200.00			-1'987.90	-38.23%		
3412.3120.00			STech	7	3'973.40		10'400.00			-6'426.60	-61.79%		
3412.3120.10			STech	7	10'749.50		9'600.00			1'149.50	11.97%		
3412.3132.00			STech	2	6'300.00		10'000.00			-3'700.00	-37.00%		
3412.3134.00			STech	7	3'255.55		3'225.00			30.55	0.95%		
3412.3140.00			STech	7	-		4'900.00			-4'900.00	-100.00%		
3412.3144.00			STech	7	23'008.20		24'400.00			-1'391.80	-5.70%		
3412.3150.00			STech	7	-		700.00			-700.00	-100.00%		
3412.3151.00			STech	7	-		500.00			-500.00	-100.00%		
3412.3199.00			STech	7	250.00		500.00			-250.00	-50.00%		
3412.3300.40			SFin	7	129'753.00		119'101.00			10'652.00	8.94%		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3412.3940.00			SFin	7	20'747.00		12'239.00			8'508.00	69.52%		

Service		Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS					
COMPTE DE RÉSULTATS													
3412.3990.00			Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	2'472.00		2'947.00			-475.00	-16.12%	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3412.4472.00			Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		3'254.40	3'300.00			45.60	1.38%	
3412.4660.70			Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7		10'253.00				-10'253.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3412.4895.00			Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		123.00				-123.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413	3412.		Halle polyvalente Rossens			283'590.90	151'571.95	172'295.00	32'200.00	165'172.75	33'064.90	-8'076.05	
3413.3010.00	3412.301.00		Salaire du personnel administratif	RH	7	-		2'763.00		2'119.80	-2'763.00	-100.00%	
3413.3010.10	3412.301.10		Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	35'149.50		32'602.00		34'548.10	2'547.50	7.81%	
3413.3040.00	3412.301.20		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	198.00		243.00		216.00	-45.00	-18.52%	
3413.3050.00	3412.303.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	2'311.60		2'329.00		3'470.85	-17.40	-0.75%	
3413.3052.00	3412.304.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	3'103.90		3'207.00		3'220.90	-103.10	-3.21%	
3413.3053.00	3412.305.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	217.05		199.00		423.85	18.05	9.07%	
3413.3054.00			Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	971.80		2'019.00			-47.20	-4.63%	
3413.3055.00			Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	216.15		219.00			-2.85	-1.30%	
3413.3101.01	3412.313.00		Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	4'906.75		5'000.00		4'868.80	-93.25	-1.87%	
3413.3101.20	3412.313.50		Achat de matériel et équipements de gymnastique	STech	7	2'462.75		2'500.00		2'211.65	-37.25	-1.49%	
3413.3110.00	3412.311.00		Achat de meubles	STech	7	-		1'000.00		1'017.85	-1'000.00	-100.00%	
3413.3111.00			Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	685.25		1'000.00			-314.75	-31.48%	
3413.3120.00	3412.312.00		Frais d'électricité	STech	7	6'698.35		10'000.00		6'863.75	-3'301.65	-33.02%	
3413.3134.00	3412.318.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	7	4'209.55		4'230.00		3'488.90	-20.45	-0.48%	
3413.3140.00			Entretien terrains	STech	7	-		2'000.00			-2'000.00	-100.00%	
3413.3144.00	3412.314.00		Entretien bâtiments	STech	7	16'893.65		14'000.00		14'903.95	2'893.65	20.67%	
3413.3150.00	3412.315.00		Entretien meubles	STech	7	1'081.85		1'000.00			81.85	8.18%	
3413.3151.00			Entretien appareils, machines et équipements	STech	7	1'831.75		1'000.00			831.75	83.18%	
3413.3199.00	3412.317.90		Autres charges d'exploitation	STech	7	270.00		500.00		562.35	-230.00	-46.00%	
3413.3300.40	3412.390.15		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	175'706.00		60'000.00		60'000.00	115'706.00	192.84%	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413.3930.10	3412.390.40		Imputation interne - frais de chauffage bâtiment	SFin	7	12'000.00		12'000.00			0.00	0.00%	
3413.3940.00	3412.390.10		Imputation interne - intérêts	SFin	7	11'830.00		11'907.00		15'256.00	-77.00	-0.65%	
3413.3990.00			Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	2'847.00		3'577.00			-730.00	-20.41%	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3413.4260.00	3412.436.00		Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7		1'060.95			897.40	-1'060.95	#DIV/0!	
3413.4472.00	3412.427.00		Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		5'605.00		3'000.00	2'967.50	-2'605.00	-86.83%	
3413.4660.00			Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	7		839.00				-839.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413.4660.10			Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7		2'000.00				-2'000.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413.4660.20			Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	7		692.00				-692.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413.4660.40			Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7		891.00				-891.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413.4660.50			Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	7		150.00				-150.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413.4895.00			Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		111'134.00				-111'134.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413.4920.00	3412.490.20		Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	7		29'200.00		29'200.00	29'200.00	0.00	0.00%	Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: AES Rossens: 146 m2
3414			Vestiaires terrain de football Rossens			3'000.00	3'000.00	-	-	-	-	0.00	
3414.3300.40			Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	3'000.00					3'000.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3413.4895.00			Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		3'000.00				-3'000.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3419	342.		Infrastructures en plein air			277'179.00	12'906.00	273'828.00	4'000.00	237'141.95	4'000.00	-5'555.00	
3419.3010.10	342.301.10		Salaire du personnel d'exploitation	RH	6	98'053.40		102'783.00		103'964.30	-4'729.60	-4.60%	
3419.3040.00	342.301.20		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	765.00		765.00		921.00	0.00	0.00%	
3419.3050.00	342.303.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	6'592.10		6'644.00		9'432.10	-51.90	-0.78%	
3419.3052.00	342.304.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	9'685.80		9'690.00		9'474.80	-4.20	-0.04%	
3419.3053.00	342.305.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	1'491.95		1'549.00		2'030.65	-57.05	-3.68%	
3419.3054.00			Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	2'762.70		2'905.00			-142.30	-4.90%	
3419.3055.00			Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	602.75		604.00			-1.25	-0.21%	
3419.3101.10	342.317.90		Achat de carburant pour les véhicules et machines	STech	6	500.00		500.00		319.30	0.00	0.00%	
3419.3120.00	342.312.00		Frais d'électricité terrains de football	STech	6	3'434.65		5'000.00		5'188.50	-1'565.35	-31.31%	
3419.3132.00			Honoraires pour mandats externes divers	STech	4	29'915.50		30'000.00			-84.50	-0.28%	
3419.3134.00	342.318.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	6	132.50		133.00		107.65	-0.50	-0.38%	
3419.3143.00	342.314.11		Entretien terrains de football	STech	6	69'532.60		75'000.00		70'696.35	-5'467.40	-7.29%	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
3419.3143.01	342.314.12	Entretien Parcours-Vita	SFor	6	-		5'500.00		3'281.10		-5'500.00	-100.00%		
3419.3143.02	342.314.30	Entretien autres infrastructures sportives de plein air	STech	6	4'026.35		5'000.00		2'202.65		-973.65	-19.47%		
3419.3300.30	342.390.15	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	6	22'036.00		9'500.00		13'200.00		12'536.00	131.96%		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
3419.3636.20	342.365.00	Contribution aux frais d'expl. terrains football par tiers	STech	6	7'402.60		6'000.00		4'779.80		1'402.60	23.38%		
3419.3910.11	342.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	9'124.10		5'500.00		10'529.75		3'624.10	65.89%		Personnel et petites machines: 28 heures à Fr. 65.00, et fourniture copeaux: 194 m3 à Fr. 37.65. cf. 8200.4910.11
3419.3940.00	342.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	6	724.00		950.00		1'014.00		-226.00	-23.79%		
3419.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	6	10'397.00		5'805.00				4'592.00	79.10%		Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01. Estimation insuffisante au budget
3419.4260.00	342.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFin	6		4'000.00			4'000.00		0.00	0.00%		
3419.4472.00		Location de terrains de sport à des tiers	STech	6		70.00					-70.00	#DIV/0!		
3419.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6		8'836.00					-8'836.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
342	36.	Loisirs			277'899.45	58'310.55	350'774.00	60'500.00	203'760.10	20'405.20	-70'685.10			
3420	360.	Loisirs et animation villageoise			80'358.95	6'220.00	103'800.00	9'000.00	33'884.40	-	-20'661.05			
3420.3110.00		Achat de meubles	SAdm	4	-		7'500.00				-7'500.00	-100.00%		Pas d'achats 2021 pour la salle pour les sociétés locales de Vuisternens-en-Ogoz à l'Arevna d'Avau, bâtiment en reconstruction suite à incendie
3420.3130.01	360.317.20	Frais d'animation	SAdm	4	1'100.00		1'000.00		300.00		100.00	10.00%		
3420.3160.00		Loyers de locaux, salles pour sociétés locales	SAdm	4	-		14'000.00				-14'000.00	-100.00%		Pas de location 2021 pour la salle pour les sociétés locales de Vuisternens-en-Ogoz à l'Arevna d'Avau, bâtiment en reconstruction suite à incendie
3420.3170.00		Frais de réception, Fête nationale	SAdm	1	13'053.50		11'100.00				1'953.50	17.60%		
3420.3170.01	360.317.10	Frais de réception, repas de Noël des Aînés	SAdm	4	27'378.65		30'000.00		20'600.00		-2'621.35	-8.74%		
3420.3636.10	360.365.00	Dons aux intersociétés	SAdm	4	5'800.00		5'800.00		5'800.00		0.00	0.00%		
3420.3636.11	360.365.10	Dons aux sociétés de développement et d'animation	SAdm	4	6'482.00		5'000.00		4'434.40		1'482.00	29.64%		
3420.3636.12	360.365.20	Dons aux Groupements des Aînés	SAdm	4	1'000.00		1'000.00		1'000.00		0.00	0.00%		
3420.3636.13	360.365.30	Dons aux Groupements des Dames	SAdm	4	800.00		800.00		800.00		0.00	0.00%		
3420.3636.20	300.318.90	Contribution à des manifestations et animations locales	SAdm	4	-		2'000.00		500.00		-2'000.00	-100.00%		
3420.3636.21	350.365.00	Contributions aux colonies, camps, Passeport Vacances	SAdm	4	390.00		1'000.00		450.00		-610.00	-61.00%		
3420.3910.10	360.390.30	Imputation interne - prestat. des services d'exploitation	SFin	4	-		500.00				-500.00	-100.00%		Pas de prestations offertes par le CSP pour des manifestations en 2021 (voir 1500.4910.10)
3420.3980.00		Imputation interne - part sur collab. intercom. ludothèque	SFin	2	24'354.80		24'100.00				254.80	1.06%		Part Gibloux, voir compte 3426.4980.00
3420.4260.10	360.436.00	Participation des paroisses aux repas de Noël des Aînés	SAdm	4		6'220.00			9'000.00		2'780.00	30.89%		
3421	330.	Places et espaces publics			85'085.20	1'551.55	107'070.00	-	61'559.10	-	-23'536.35			
3421.3010.10	330.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	6	39'829.85		38'159.00		36'865.75		1'670.85	4.38%		
3421.3040.00	330.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	315.00		315.00		370.50		0.00	0.00%		
3421.3050.00	330.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	2'648.00		2'463.00		3'391.05		185.00	7.51%		
3421.3052.00	330.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	3'726.60		3'728.00		3'569.85		-1.40	-0.04%		
3421.3053.00	330.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	603.85		576.00		729.50		27.85	4.84%		
3421.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	1'113.35		1'077.00				36.35	3.38%		
3421.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	6	230.85		232.00				-1.15	-0.50%		
3421.3101.03	330.313.00	Achat de matériel et fourn. pour embelliss. espaces publ.	STech	6	8'243.25		40'000.00		1'048.65		-31'756.75	-79.39%		
3421.3101.10	330.312.20	Achat de carburant pour les machines	STech	6	40.10						40.10	#DIV/0!		
3421.3140.00	330.314.10	Entretien terrains et espaces verts	STech	6	2'423.20		2'000.00		3'623.80		423.20	21.16%		
3421.3143.00		Entretien infrastructures et places aménagées	STech	6	11'871.20						11'871.20	#DIV/0!		Travaux de réparation et restauration de fontaines communales à RO et VG. Voir compte 3421.4260.00
3421.3151.00	330.315.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	6	1'997.45		2'000.00				-2.55	-0.13%		
3421.3910.11	330.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	422.50		4'900.00		11'960.00		-4'477.50	-91.38%		Personnel et petites machines: 6.50 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11
3421.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	6	11'620.00		11'620.00				0.00	0.00%		Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3421.4260.00		Remboursements de tiers et d'assurances	STech	6		1'551.55					-1'551.55	#DIV/0!		Voir compte 3421.3143.00
3422	331.	Sentiers pédestres			52'506.45	1'275.00	69'688.00	1'200.00	46'684.65	285.00	-17'256.55			
3422.3010.10	331.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	4	8'878.55		9'603.00		8'696.95		-724.45	-7.54%		
3422.3040.00	331.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	4	90.00		90.00				0.00	0.00%		
3422.3050.00	331.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	4	638.15		632.00		795.15		6.15	0.97%		
3422.3052.00	331.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	4	958.85		971.00		848.80		-12.15	-1.25%		
3422.3053.00	331.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	4	137.10		133.00		170.25		4.10	3.08%		

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
3422.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	4	268.55		277.00			-8.45	-3.05%		
3422.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	4	58.75		60.00			-1.25	-2.08%		
3422.3130.01	331.313.51	Participation à la signalisation des sentiers pédestres	SFor	4	-		1'000.00	71.00		-1'000.00	-100.00%		
3422.3132.00		Honoraires pour mandats externes divers	STech	4	-		15'000.00			-15'000.00	-100.00%		
3422.3141.00	331.314.20	Entretien routes et chemins	SFor	4	35'231.00		35'272.00	35'231.00		-41.00	-0.12%		Etude relative au sentier pédestre Longivue abandonnée pour l'heure, projet d'investissement prévu au plan financier en 2025
3422.3636.20	331.366.00	Contribution au tourisme pédestre	STech	4	155.00		150.00	155.00		5.00	3.33%		Contribution aux charges du sentier du tour du Lac de la Gruyère (ASLG)
3422.3910.11	331.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	4	6'090.50		6'500.00	617.50		-409.50	-6.30%		Personnel et petites machines: 38 heures à Fr. 65.00, et travaux ponctuels de réfection d'une passerelle Fr. 3'620.50, cf. 8200.4910.11
3422.4260.00	331.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	4		1'275.00			285.00	-75.00	-6.25%		
3423	351.	Pavillon communal Rossens			20'470.45	12'855.00	27'077.00	15'200.00	23'167.55	8'860.00	-4'261.55		
3423.3010.00	351.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	3'417.85		2'763.00	6'871.00		654.85	23.70%		
3423.3010.10	351.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	6'660.60		7'322.00	6'007.55		-661.40	-9.03%		
3423.3040.00	351.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	223.50		135.00	180.00		88.50	65.56%		
3423.3050.00	351.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	661.80		664.00	1'219.45		-2.20	-0.33%		
3423.3052.00	351.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	992.45		986.00	1'324.95		6.45	0.65%		
3423.3053.00	351.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	71.60		69.00	152.60		2.60	3.77%		
3423.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	278.40		290.00			-11.60	-4.00%		
3423.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	61.10		63.00			-1.90	-3.02%		
3423.3101.00		Achat de matériel et fournitures	STech	7	432.90		1'000.00			-567.10	-56.71%		
3423.3101.01	351.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	788.45		1'500.00	1'472.55		-711.55	-47.44%		
3423.3110.00	351.311.00	Achat de meubles	STech	7	-		200.00			-200.00	-100.00%		
3423.3111.00		Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	1'000.00		1'000.00			0.00	0.00%		
3423.3120.00	351.312.00	Frais d'électricité	STech	7	617.95		1'500.00	1'499.85		-882.05	-58.80%		
3423.3120.10	351.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	1'913.80		3'000.00	1'103.35		-1'086.20	-36.21%		
3423.3134.00	351.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	373.85		350.00	291.45		23.85	6.81%		
3423.3144.00	351.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	2'249.20		5'000.00	3'021.10		-2'750.80	-55.02%		
3423.3199.00	351.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	-		500.00	23.70		-500.00	-100.00%		
3423.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	727.00		735.00			-8.00	-1.09%		Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
3423.4390.00	351.439.00	Recettes de publicité	STech	7	-			200.00		200.00	100.00%		
3423.4472.00	351.423.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		12'855.00			8'860.00	2'145.00	14.30%		Diminution des revenus étant donné le coronavirus
3424	8120.	Cabane forestière La Source Rossens			6'259.40	3'190.00	10'039.00	2'000.00	4'782.40	2'430.00	-4'969.60		
3424.3010.00	8120.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	7	3'417.85		7'763.00	2'491.60		-4'345.15	-55.97%		
3424.3010.10	8120.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	995.25		797.00	1'090.90		198.25	24.87%		
3424.3040.00	8120.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	169.50		81.00	54.00		88.50	109.26%		
3424.3050.00	8120.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	281.45		234.00	335.70		47.45	20.28%		
3424.3052.00	8120.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	458.20		391.00	376.65		67.20	17.19%		
3424.3053.00	8120.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	21.30		19.00	38.80		2.30	12.11%		
3424.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	118.15		103.00			15.15	14.71%		
3424.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	26.20		22.00			4.20	19.09%		
3424.3101.01	8120.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	100.00		100.00			0.00	0.00%		
3424.3110.00	8120.311.00	Achat de meubles	STech	7	-			95.00		0.00	#DIV/0!		
3424.3134.00	8120.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	36.40		29.00	23.95		7.40	25.52%		
3424.3144.00	8120.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	635.10		500.00	275.80		135.10	27.02%		
3424.4472.00	8120.423.00	Location de salles et locaux à des tiers	STech	7		3'190.00			2'430.00	-1'190.00	-59.50%		
3426	350.	Ludothèque, collaboration intercommunale			33'219.00	33'219.00	33'100.00	33'100.00	33'682.00	8'830.20	0.00		
	350.317.90		SAdm	2				545.00		0.00	#DIV/0!		
3426.3636.20	350.352.00	Contribution à la ludothèque régionale	SAdm	2			10'100.00	10'137.00		119.00	1.18%		
3426.3920.00	350.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	2			23'000.00	23'000.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ludothèque au Centre forestier VO: 115 m2
3426.4612.11	350.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SAdm	2		8'864.20		9'000.00	8'830.20	135.80	1.51%		Répartition de la participation à la ludothèque régionale, au prorata de la population léale (à fin 2020: Hauterive: 2'997; Gibloux: 7'622)
3426.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	2		24'354.80		24'100.00		-254.80	-1.06%		Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 3420.3980.00

Service		Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS												
4	4.	SANTÉ	2'836'989.15	26'161.85	2'864'606.00	35'000.00	2'842'687.75	16'996.80	-18'778.70			
41	40.	HÔPITAUX, ÉTABLISSEMENTS MÉDICO-SOCIAUX	1'914'785.20	2'276.00	1'922'817.00	-	1'995'162.60	-	-10'307.80			
411	400.	Hôpitaux	20'411.20	2'276.00	16'081.00	-	14'241.45	-	2'054.20			
4110		Hôpitaux	20'411.20	2'276.00	16'081.00	-	14'241.45	-	2'054.20			
4110.3611.00	400.351.00	Part. aux dép. cantonales, Contrib. coûts résiduels soins	18'135.20		16'081.00		14'241.45		2'054.20	12.77%		
4110.3660.10		Amortissements planifiés des contrib. d'invest. canton	2'276.00						2'276.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
4110.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA		2276.00					-2276.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
412	410.	Établissements médico-sociaux & foyers pour personnes âgées	1'894'374.00	-	1'906'736.00	-	1'980'921.15	-	-12'362.00			
4120		Établissements médico-sociaux & foyers pour personnes âgées	1'894'374.00	-	1'906'736.00	-	1'980'921.15	-	-12'362.00			
4120.3612.10	410.352.00	Part. à une collab. intercom., Homes médicalisés district	602'036.60		602'037.00		604'581.95		-0.40	0.00%		
4120.3612.11	410.352.01	Part. à une collab. intercom., Rattr. frais fin.empruntCODEMS	45'060.40		45'060.00		44'885.70		0.40	0.00%		
4120.3631.00	410.351.00	Part. subvention frais accompagnement personnes âgées	1247'277.00		1259'639.00		1'331'453.50		-12'362.00	-0.98%		
42	41.	SOINS AMBULATOIRES	882'788.75	-	882'789.00	-	811'564.65	-	-0.25			
421	44.	Soins ambulatoires	781'161.90	-	781'162.00	-	711'594.05	-	-0.10			
4210	440.	Soins ambulatoires	781'161.90	-	781'162.00	-	711'594.05	-	-0.10			
4210.3612.10	440.352.00	Part. à une collab. intercom., Soins dom. et aide fam. RSS	384'567.10		384'567.00		359'098.95		0.10	0.00%		
4210.3612.11	440.352.10	Part. à une collab. intercom., Indemn. forfait. région. RSS	333'002.05		333'002.00		293'516.65		0.05	0.00%		
4210.3612.12	440.352.20	Part. à une collab. intercom., Passepartout Sarine RSS	3'794.90		3'795.00		3'797.35		-0.10	0.00%		
4210.3612.13	440.352.30	Part. à une collab. intercom., Organe coordination RSS	33'176.85		33'177.00		29'113.10		-0.15	0.00%		
4210.3612.14	450.365.00	Part. à une collab. intercom., Puériculture	26'621.00		26'621.00		26'068.00		0.00	0.00%		
422		Services de sauvetage	101'626.85	-	101'627.00	-	99'970.60	-	-0.15			
4220		Services de sauvetage	101'626.85	-	101'627.00	-	99'970.60	-	-0.15			
4220.3612.10	400.352.00	Part. à une collab. intercom., Ambulances	101'626.85		101'627.00		99'970.60		-0.15	0.00%		
43		PRÉVENTION	39'415.20	23'885.85	59'000.00	35'000.00	35'960.50	16'996.80	-8'470.65			
433	46.	Service médical des écoles	39'415.20	23'885.85	59'000.00	35'000.00	35'960.50	16'996.80	-8'470.65			
4330		Service médical des écoles	39'415.20	23'885.85	59'000.00	35'000.00	35'960.50	16'996.80	-8'470.65			
4330.3130.01	460.318.90	Frais de prévention santé à l'école	-		5'000.00				-5'000.00	-100.00%		
4330.3130.02	460.318.91	Frais d'information sexuelle à l'école	4'365.00		5'000.00		5'445.00		-635.00	-12.70%		
4330.3136.00	460.318.40	Honoraires pour visites médicales scolaires	576.00		5'000.00		2'430.00		-4'424.00	-88.48%		
4330.3611.00	460.351.00	Part. aux dép. cantonales, Service dentaire cantonal	26'513.55		40'000.00		18'948.80		-13'486.45	-33.72%		Compte à mettre en relation avec le compte 4330.4300.00
4330.3637.00	460.366.00	Subventions versées aux privés pour soins dentaires	7'960.65		4'000.00		9'136.70		3'960.65	99.02%		Les subventions dépendent de la capacité financière des parents
4330.4300.00	460.433.00	Participation des parents aux soins dentaires scolaires		23'885.85		35'000.00		16'996.80	11'114.15	31.75%		Compte à mettre en relation avec le compte 4330.3611.00

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
5	5.			9'132'091.95	5'149'195.30	12'247'639.00	8'293'006.00	10'691'778.53	6'765'990.63	28'263.65			
				PRÉVOYANCE SOCIALE									
51				MALADIE ET ACCIDENT	8'816.30	-	7'500.00	-	5'512.55	-	1'316.30		
512				Réductions de primes	8'816.30	-	7'500.00	-	5'512.55	-	1'316.30		
5120				Réductions de primes	8'816.30	-	7'500.00	-	5'512.55	-	1'316.30		
5120.3611.00	580.366.10			Part. aux dép. cantonales, Réduct. primes pers. indigentes	1'585.30		4'000.00		5'512.55		-2'414.70	-60.37%	
5120.3637.00	580.366.00			Prise en charge de frais pour cas d'indigence	7'231.00		3'500.00				3'731.00	106.60%	2 cas en 2021
52	55.			INVALIDITÉ	2'024'111.65	-	1'996'082.00	-	1'967'654.45	-	28'029.65		
523	550.			Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	2'024'111.65	-	1'996'082.00	-	1'967'654.45	-	28'029.65		
5230				Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	2'024'111.65	-	1'996'082.00	-	1'967'654.45	-	28'029.65		
5230.3611.00	550.351.00			Part. aux dép. cantonales, Institutions spécial. et handic.	2'024'111.65		1'996'082.00		1'967'654.45		28'029.65	1.40%	
53	50.			VEILLESSE ET SURVIVANTS	5'735.40	5'735.40	5'700.00	5'700.00	-	5'724.20	0.00		
531	500.			Assurance-veillesse et survivants AVS	5'735.40	5'735.40	5'700.00	5'700.00	-	5'724.20	0.00		
5310				Assurance-veillesse et survivants AVS	5'735.40	5'735.40	5'700.00	5'700.00	-	5'724.20	0.00		
5310.3910.00				Imputation interne - prestations des services admin.	5'735.40		5'700.00				35.40	0.62%	Valorisé au même montant que l'indemnisation versée par la Caisse de compensation.
5310.4611.00	500.461.00			Remboursement du canton, traitement agent AVS		5'735.40		5'700.00		5'724.20	-35.40	-0.62%	Voir comptes 5310.4611.00 et 0220.4910.00
54	54.			FAMILLE ET JEUNESSE	1'248'250.85	630'917.30	1'269'266.00	629'391.00	854'291.80	251'285.00	-22'541.45		
541				Allocations familiales	50'547.70	-	54'842.00	-	44'300.40	-	-4'294.30		
5410				Allocations familiales	50'547.70	-	54'842.00	-	44'300.40	-	-4'294.30		
5410.3631.00	580.351.40			Part. Financement AF pour personnes sans activité lucrative	50'547.70		54'842.00		44'300.40		-4'294.30	-7.83%	
543				Avance et recouvrement des pensions alimentaires	30'665.65	-	40'214.00	-	36'104.05	-	-9'548.35		
5430				Avance et recouvrement des pensions alimentaires	30'665.65	-	40'214.00	-	36'104.05	-	-9'548.35		
5430.3631.00	580.351.10			Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	30'665.65		40'214.00		36'104.05		-9'548.35	-23.74%	
544				Protection de la jeunesse	61'291.40	30'167.00	66'378.00	30'500.00	46'333.25	8'580.90	-4'753.60		
5440	541.			Protection de la jeunesse	32'460.40	1'336.00	35'878.00	-	15'509.25	500.00	-4'753.60		
5440.3000.10	541.300.20			Jetons de présences de la commission enfance et jeunesse	4'100.00		4'000.00		3'557.50		100.00	2.50%	
5440.3050.00	541.303.00			Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	543.70		263.00		521.20		280.70	106.73%	
5440.3053.00	541.305.00			Cotisations patronales assurance-accident	1.90				0.55		1.90	#DIV/0!	
5440.3054.00				Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	121.15		115.00				6.15	5.35%	
5440.3130.01	541.317.20			Frais d'animation Fritime	1'336.00				500.00		1'336.00	#DIV/0!	
5440.3170.00	541.317.10			Frais de réception, Promotions civiques	2'819.95		6'000.00		3'130.00		-3'180.05	-53.00%	
5440.3636.10	541.365.00			Dons à des sociétés de jeunesse	2'400.00		3'000.00		7'800.00		-600.00	-20.00%	
5440.3980.00				Imputation interne - part sur collab. intercommunale	2'1137.70		22'500.00				-1'362.30	-6.05%	Part Gibloux, voir compte 5446.4980.00
5440.4631.00	541.461.00			Subventions cantonales		1'336.00			500.00		-1'336.00	#DIV/0!	Affectation à la provision y liée (compte 20550.10) de l'excédent de revenus 2021 par rapport aux charges, voir compte 5440.3130.01

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
5446				28'831.00	28'831.00	30'500.00	30'500.00	30'824.00	8'080.90	0.00			
5446.3130.02	541.317.21			28'831.00		30'500.00		30'824.00		-1'669.00	-5.47%		
5446.4612.11	541.452.00				7'693.30		8'000.00		8'080.90	306.70		3.83%	Répartition au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gibloux: 7'622)
5446.4980.00					21'137.70		22'500.00			1'362.30		6.05%	Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 5440.3980.00
545				1'105'746.10	600'750.30	1'107'832.00	598'891.00	727'554.10	242'704.10	-3'945.20			
5451				504'995.80	-	508'941.00	-	143'134.05	-	-3'945.20			
5451.3130.90	540.319.00			50.00		100.00		50.00		-50.00	-50.00%		
5451.3636.00	540.366.12			13'100.00		14'000.00		10'535.00		-900.00	-6.43%		
5451.3636.01	540.366.01			89'278.55		90'000.00		81'877.05		-721.45	-0.80%		
5451.3637.00	540.366.02			1'032.00		2'000.00		672.00		-968.00	-48.40%		
5451.3637.01	540.366.50			-		500.00				-500.00	-100.00%		
5451.3920.00	540.390.22			50'000.00		50'000.00		50'000.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ecole maternelle Rossens: 120 m2; Ecole maternelle Villarlod: 130 m2
5451.3980.00				351'535.25		352'341.00				-805.75	-0.23%		Part Gibloux, voir compte 5456.4980.00
5456	540.			600'750.30	600'750.30	598'891.00	598'891.00	584'420.05	242'704.10	0.00			
5456.3010.00	540.301.00			2'180.35		1'884.00		1'810.50		296.35	15.73%		
5456.3010.10	540.301.10			1'810.45		1'754.00		1'786.95		56.45	3.22%		
5456.3040.00	540.301.20			36.00		36.00		36.00		0.00	0.00%		
5456.3050.00	540.303.00			260.95		240.00		340.70		20.95	8.73%		
5456.3052.00	540.304.00			404.10		568.00		380.90		-163.90	-28.86%		
5456.3053.00	540.305.00			33.05		31.00		52.70		2.05	6.61%		
5456.3054.00				109.50		105.00				4.50	4.29%		
5456.3055.00				23.65		23.00				0.65	2.83%		
5456.3160.00	540.316.00			36'720.00		37'000.00		36'720.00		-280.00	-0.76%		Site Grangeneuve
5456.3199.00	540.317.90			200.00		200.00		200.00		0.00	0.00%		
5456.3636.00	540.366.10			134'512.60		77'500.00		118'634.35		57'012.60	73.56%		Dépassement dû à une diminution de fréquentation, principalement à cause du coronavirus
5456.3637.00	540.366.00			339'909.65		395'000.00		339'907.95		-55'090.35	-13.95%		
5456.3920.00	540.390.20			84'550.00		84'550.00		84'550.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Crèche Farvagny: 266 m2.
5456.4470.00	540.427.00				121'270.00		121'550.00		121'270.00	280.00	0.23%		Valorisation surfaces à Fr. 50.00/m2: Crèche Farvaqny jardin: 627 m2
5456.4612.11	540.452.00				127'945.05		125'000.00		121'434.10	-2'945.05	-2.36%		Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gibloux: 7'622)
5456.4980.00					351'535.25		352'341.00			805.75	0.23%		Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 5451.3980.00
55				129'574.00	-	129'302.00	-	129'302.00	-	272.00			
559				129'574.00	-	129'302.00	-	129'302.00	-	272.00			
5590				129'574.00	-	129'302.00	-	129'302.00	-	272.00			
5590.3631.00	580.351.30			129'574.00		129'302.00		129'302.00		272.00	0.21%		
56	56.			2'628.00	3'009.00	5'000.00	5'000.00	3'495.00	3'697.50	-381.00			
560	560.			2'628.00	3'009.00	5'000.00	5'000.00	3'495.00	3'697.50	-381.00			
5600				2'628.00	3'009.00	5'000.00	5'000.00	3'495.00	3'697.50	-381.00			
5600.3611.00	560.365.00			2'628.00		5'000.00		3'495.00		-2'372.00	-47.44%		Fin de subvention HLM de certains immeubles
5600.4260.20	560.436.00			-	3'009.00		5'000.00		3'697.50	1'991.00		39.82%	

		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
COMPTE DE RÉSULTATS				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
57	58.		AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE	5'712'975.75	4'509'533.60	8'834'789.00	7'652'915.00	7'731'522.73	6'505'283.93	21'568.15			
572	580.		Aide matérielle	4'603'339.75	3'851'813.30	7'739'428.00	7'005'000.00	6'999'714.98	6'259'423.63	17'098.45			
5720			Aide matérielle légale	730'050.50	-	716'928.00	-	130'074.70	-	13'122.50			
5720.3611.00	580.351.00		Part. aux dép. cantonales, Part LASoc serv. sociaux spéc.	48'097.45		55'728.00		51'578.90		-7'630.55	-13.69%		
5720.3612.10	580.352.00		Part. à collab. inter., Correct. SSoc district, aidem. & MIS	86'686.90		130'000.00		78'495.80		-43'313.10	-33.32%		
5720.3980.00			Imput. interne - part collab. intercom., frais assistance	519'257.15		448'800.00				70'457.15	15.70%		Part Gbloux, voir compte 5726.4980.00
5720.3980.01			Imput. interne - part collab. intercom., frais MIS, 60%	76'009.00		82'400.00				-6'391.00	-7.76%		Part Gbloux, voir compte 5726.4980.01
5721			Aide matérielle à bien plaie	21'936.45	460.50	17'500.00	-	26'587.20	-	3'975.95			
5721.3636.10	580.365.00		Dons à des oeuvres sociales et d'entraide	21'475.95	-	17'500.00		26'587.20		3'975.95	22.72%		
5721.3637.00			Prise en charge de frais d'aide matérielle à bien plaie	460.50	-					460.50	#DIV/0!		Compte à mettre en relation avec le compte 5721.4260.00
5721.4260.00			Remboursements de tiers et d'assurances	-	460.50					-460.50	#DIV/0!		Compte à mettre en relation avec le compte 5721.3637.00
5726	5811.		Aide matérielle légale, collaboration intercommunale	3'851'352.80	3'851'352.80	7'005'000.00	7'005'000.00	6'843'053.08	6'259'423.63	0.00			
5726.3199.30	5811.319.40		Gestion de tiers sédentaires (charges)	1'013'488.85		3'000'000.00		2'957'894.53		-1'986'511.15	-66.22%		Equilibré avec le compte 5726.4260.15
5726.3199.31	5811.319.41		Gestion des nomades (charges)	415'723.80		800'000.00		804'084.80		-384'276.20	-48.03%		Equilibré avec le compte 5726.4260.16
5726.3637.00	5811.366.00		Aide matérielle sédentaires, 40% canton 60% communes	1'653'004.90		2'050'000.00		2'012'060.15		-396'995.10	-19.37%		
5726.3637.01	5811.366.01		Frais assistance confédérés, 100% canton	-		15'000.00		13'095.20		-15'000.00	-100.00%		Compte plus utilisé depuis 2021, pris en charge par le canton
5726.3637.02	5811.366.02		Aide matérielle nomades, 100% canton	549'313.60		880'000.00		815'966.65		-330'686.40	-37.58%		Equilibré avec les comptes 5726.4260.13 et 5726.4611.02
5726.3637.03	5811.366.03		Aide matérielle sédentaires cotis. AVS et autres, 100%comm.	27'388.05		20'000.00		18'708.65		7'388.05	36.94%		
5726.3637.05	5811.366.05		Cotisations AVS nomades, 100% canton	15'661.80		20'000.00		15'323.15		-4'338.20	-21.69%		Equilibré avec le compte 5726.4611.03
5726.3637.06	5811.366.06		Aide matérielle MIS sédentaires, 40% canton 60% communes	176'771.80		220'000.00		205'919.95		-43'228.20	-19.65%		
5726.4260.10	5811.436.00		Remboursements sur aide matérielle sédentaires		325'659.40		1'087'000.00		895'429.50	761'340.60	70.04%		
5726.4260.11	5811.436.01		Remboursements sur aide matér. sédent. cotis. AVS et autres		7'624.35				8'995.60	-7'624.35	#DIV/0!		
5726.4260.12	5811.436.02		Remboursements sur aide matérielle MIS sédentaires		-		36'000.00		34'385.05	36'000.00	100.00%		
5726.4260.13	5811.436.20		Revenus sur aide matérielle nomades		140'502.35		445'000.00		379'694.80	304'497.65	68.43%		Equilibré avec les comptes 5726.3637.02 et 5726.4611.02
5726.4260.14	5811.436.30		Redevances communes pot commun		-				4'773.20	0.00	#DIV/0!		Compte plus utilisé
5726.4260.15	5811.439.00		Gestion de tiers sédentaires (revenus)		1'013'488.85		3'000'000.00		2'957'894.53	1'986'511.15	66.22%		Equilibré avec le compte 5726.3199.30
5726.4260.16	5811.439.01		Gestion des nomades (revenus)		415'723.80		800'000.00		804'084.80	384'276.20	48.03%		Equilibré avec le compte 5726.3199.31
5726.4260.17			Revenus sur aide matérielle sédentaires		182'295.35					-182'295.35	#DIV/0!		
5726.4260.18			Revenus sur aide matérielle MIS sédentaires		4'321.35					-4'321.35	#DIV/0!		
5726.4611.00	5811.451.00		Part cantonale aide matérielle sédentaires 40%		468'633.20		385'200.00		446'651.55	-83'433.20	-21.66%		
5726.4611.01	5811.451.01		Part cantonale frais assistance confédérés 100%		-		15'000.00		13'095.20	15'000.00	100.00%		Compte plus utilisé depuis 2021, pris en charge directement par le canton
5726.4611.02	5811.451.02		Part cantonale aide matérielle nomades 100%		408'811.25		435'000.00		436'271.85	26'188.75	6.02%		Equilibré avec les comptes 5726.3637.02 et 5726.4260.13
5726.4611.03	5811.451.03		Part cantonale cotisations AVS nomades 100%		15'661.80		20'000.00		15'323.15	4'338.20	21.69%		Equilibré avec le compte 5726.3637.05
5726.4611.04	5811.451.04		Part cantonale aide matérielle MIS sédentaires 40%		70'543.35		73'600.00		68'613.95	3'056.65	4.15%		
5726.4612.11	5811.452.00		Dédomm. collect. publ. locales, frais assistance		176'923.50		149'000.00		168'513.20	-27'923.50	-18.74%		Répartition au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gbloux: 7'622)
5726.4612.12	5811.452.02		Dédomm. collect. publ. locales, frais MIS, 60%		25'898.10		28'000.00		25'697.25	2'101.90	7.51%		Répartition au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gbloux: 7'622)
5726.4980.00			Imput. interne - part collab. intercom., frais assistance		519'257.15		448'800.00			-70'457.15	-15.70%		Part Gbloux, charge nette du chapitre, voir compte 5720.3980.00
5726.4980.01			Imput. interne - part collab. intercom., frais MIS, 60%		76'009.00		82'400.00			6'391.00	7.76%		Part Gbloux, charge nette du chapitre, voir compte 5720.3980.01
579	581.		Assistance, non mentionné ailleurs	1'109'636.00	657'720.30	1'095'361.00	647'915.00	731'807.75	245'860.30	4'469.70			
5790			Assistance, non mentionné ailleurs	451'915.70	-	447'446.00	-	13'383.50	-	4'469.70			
5790.3611.00	580.351.20		Part. aux dép. cantonales, Aide aux victimes d'infraction		13'691.75		13'531.00		13'383.50	160.75	1.19%		
5790.3980.00			Imput. interne - part collab. intercom. Frais fonct. SSoc		438'223.95		433'915.00			4'308.95	0.99%		Part Gbloux, voir compte 5796.4980.00

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
5796	5810.	Frais fonctionnement Service social Gibloux, collab.interc.		657'720.30		647'915.00	647'915.00	718'424.25	245'860.30	0.00			
5796.3000.10	5810.300.20	Jetons de présences de la commission sociale	SSoc	3	6'080.00		6'500.00	6'440.00		-420.00	-6.46%		
5796.3010.00	5810.301.00	Salaires du personnel administratif	RH	3	185'688.10		172'730.00	179'619.90		12'958.10	7.50%		Rémunération d'heures supplémentaires liées à la mise en place du nouveau logiciel comptable et modification de la date du changement de taux d'activité d'une personne par rapport à ce qui était prévu au budget
5796.3010.20	5810.301.01	Salaires du personnel, assistants sociaux	RH	3	221'603.55		219'929.00	247'243.55		1'674.55	0.76%		
5796.3010.21	5810.301.02	Salaires du personnel, gestion des nomades	RH	3	46'700.00		46'700.00	46'700.00		0.00	0.00%		
5796.3010.29		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	3	-1'371.35					-1'371.35	#DIV/0!		
5796.3030.00	5810.318.42	Travailleurs temporaires	RH	3				11'897.45		0.00	#DIV/0!		
5796.3040.00	5810.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	3	6'810.00		7'560.00	6'810.00		-750.00	-9.92%		
5796.3050.00	5810.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	3	30'697.30		28'943.00	45'213.10		1'754.30	6.06%		
5796.3052.00	5810.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	3	49'972.60		48'809.00	53'040.95		1'163.60	2.38%		
5796.3053.00	5810.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	3	1'151.50		1'063.00	4'021.80		88.50	8.33%		
5796.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	3	12'779.35		12'656.00			123.35	0.97%		
5796.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	3	2'765.90		2'725.00			40.90	1.50%		
5796.3090.00	5810.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	3	-		2'600.00			-2'600.00	-100.00%		
5796.3091.00	5810.310.01	Recrutement du personnel	RH	3	635.10			897.75		635.10	#DIV/0!		
5796.3099.00	5810.317.10	Autres charges de personnel	SSoc	3	-		500.00	142.60		-500.00	-100.00%		
5796.3100.00	5810.310.00	Matériel de bureau	SSoc	3	175.75		3'000.00	4'017.70		-2'824.25	-94.14%		
5796.3101.30	5810.313.11	Achat café et divers pour cafétéria	SSoc	3	1'204.20		1'500.00	1'486.00		-295.80	-19.72%		
5796.3102.01		Frais de reproduction	SSoc	3	1'574.90		3'000.00			-1'425.10	-47.50%		
5796.3103.00	5810.310.30	Littérature spécialisée, magazines, journaux	SSoc	3	441.00		600.00	436.00		-159.00	-26.50%		
5796.3113.00	5810.311.10	Achat de matériel informatique	SSoc/ SAdm	3	10'366.10		3'000.00			7'366.10	245.54%		Remplacements de postes non prévus au budget mais nécessaires suite à l'obsolescence de Windows 7
5796.3118.00	5810.311.11	Achat de logiciels et de licences informatiques	SSoc/ SAdm	3	28'595.50		30'000.00	42'599.65		-1'404.50	-4.68%		
5796.3130.10	5810.318.10	Frais de ports	SSoc	3	567.00		1'900.00	2'739.50		-1'333.00	-70.16%		
5796.3130.20	5810.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SSoc	3	5'981.95		5'000.00	5'831.30		981.95	19.64%		
5796.3130.50	5810.318.11	Frais bancaires et taxes	SSoc	3	1'218.70		1'000.00	1'244.35		218.70	21.87%		
5796.3130.90	5810.319.00	Cotisations aux associations	SSoc	3	997.00		3'100.00	1'952.00		-2'103.00	-67.84%		
5796.3133.00		Charges pour l'informatique, hébergement	SSoc	3	1'647.80					1'647.80	#DIV/0!		
5796.3150.00	5810.315.00	Entretien meubles et appareils de bureau	SSoc/ SAdm	3				224.55		0.00	#DIV/0!		
5796.3153.00	5810.315.10	Entretien matériel informatique	SSoc/ SAdm	3	-		2'000.00	7'382.30		-2'000.00	-100.00%		
5796.3158.00		Maintenance informatique	SSoc/ SAdm	3	8'378.90		10'000.00			-1'621.10	-16.21%		
5796.3162.00	5810.310.10	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SSoc	3	4'807.60		5'000.00	6'855.50		-192.40	-3.85%		
5796.3170.10	5810.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SSoc	3	651.85		500.00	428.30		151.85	30.37%		
5796.3920.00	5810.390.20	Imputation interne - loyer et frais de locaux	SFin	3	27'600.00		27'600.00	41'200.00		0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: 206 m2 x 67%, charge nette du SSoc, la part à charge du SCur est désormais directement ventilée dans le chapitre 1406
5796.4260.00	5810.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SSoc	3	-		-	4'391.95		0.00	#DIV/0!		
5796.4260.10	5810.439.00	Participations aux frais de formation	SSoc	3	-		-	3'259.10		0.00	#DIV/0!		
5796.4611.00	5810.451.05	Remboursement canton, salaires et charges gestion nomades	SSoc	3	46'700.00		46'700.00	46'700.00		0.00	0.00%		
5796.4611.01	5810.451.06	Remboursement canton, frais admin. et loyer gestion nomades	SSoc	3	13'300.00		13'300.00	13'300.00		0.00	0.00%		
5796.4612.11	5810.452.00	Dédommagements des collectivités publiques locales	SSoc	3	159'496.35		154'000.00	167'908.40		-5'496.35	-3.57%		Répartition excédent de charges au prorata de la population légale (à fin 2020: Hauterive: 2'597; Gibloux: 7'622)
5796.4980.00		Imputation interne - part sur collab. intercommunale	SFin	3	438'223.95		433'915.00			-4'308.95	-0.99%		Part Gibloux, charge nette du chapitre, voir compte 5790.3980.00
	5810.490.30		SFin	3				1'004.45		0.00			
	5810.490.33		SFin	3				8'240.00		0.00			
	5810.490.34		SFin	3				684.90		0.00			
	5810.490.36		SFin	3				371.50		0.00			

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
6	6.	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS			2'301'477.05	189'763.45	2'160'005.00	83'500.00	1'818'737.65	119'813.90	35'208.60			
61	62.	CIRCULATION ROUTIÈRE			1'830'305.20	135'843.45	1'665'814.00	13'500.00	1'350'784.60	77'773.90	42'147.75			
615	620.	Routes communales			1'552'600.40	59'873.00	1'471'498.00	11'000.00	1'187'502.95	21'944.70	32'229.40			
6150		Routes communales			1'552'600.40	59'873.00	1'471'498.00	11'000.00	1'187'502.95	21'944.70	32'229.40			
6150.3010.10	620.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	6	221'256.50		220'328.00		196'797.00		928.50	0.42%		
6150.3030.00	620.318.42	Travailleurs temporaires	RH	6	-				81'316.50		0.00	#DIV/0!		
6150.3040.00	620.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	1'710.00		1'710.00		1'977.00		0.00	0.00%		
6150.3050.00	620.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	13'987.45		13'898.00		17'069.80		89.45	0.64%		
6150.3052.00	620.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	18'838.80		18'849.00		18'041.65		-10.20	-0.05%		
6150.3053.00	620.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	3'317.35		3'320.00		3'829.35		-2.65	-0.08%		
6150.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	5'878.95		6'077.00				-198.05	-3.26%		
6150.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	6	1'220.50		1'286.00				-65.50	-5.09%		
6150.3101.00	620.313.50	Achat de matériel et fournitures	STech	6	842.80		5'000.00		3'763.45		-4'157.20	-83.14%		
6150.3101.10	620.312.20	Achat de carburant pour les machines	STech	6	2'522.40		3'000.00		2'999.00		-477.60	-15.92%		
6150.3101.20	620.313.20	Achat de sel et gravillon pour protection hivernale	STech	6	139'364.15		90'000.00		47'518.10		49'364.15	54.85%		Dépend des conditions atmosphériques, moyenne sur 5 ans (2016-2020): Fr. 100'195.00
6150.3101.21	620.313.21	Achat de matériel et équipements de protection hivernale	STech	6	7'668.65		20'000.00		9'773.55		-12'331.35	-61.66%		
6150.3101.22	620.313.51	Achat de matériel et fournitures pour numérot. bâtiments	STech	6	-		5'000.00		40'370.10		-5'000.00	-100.00%		
6150.3103.00	620.317.90	Littérature spécialisée, normes, lois	STech	6	669.95		3'000.00		1'059.90		-2'330.05	-77.67%		
6150.3111.00	620.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	6	11'265.50		10'000.00		9'573.90		1'265.50	12.66%		
6150.3112.00		Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	6	5'967.70		5'500.00				467.70	8.50%		
6150.3120.00	620.312.00	Frais d'électricité, éclairage public	STech	6	42'709.00		40'000.00		44'028.00		2'709.00	6.77%		
6150.3130.01		Signalisation routière et de quartiers	STech	6	38'557.45		70'000.00				-31'442.55	-44.92%		
6150.3130.02	620.318.41	Sous-traitance service hivernal	STech	6	243'507.80		190'000.00		122'274.90		53'507.80	28.16%		Dépend des conditions atmosphériques, moyenne sur 5 ans (2016-2020): Fr. 185'273.00
6150.3130.03	620.318.46	Frais d'aménagements divers	STech	6	961.55		5'000.00				-4'038.45	-80.77%		
6150.3130.30	620.318.40	Emoluments de chancellerie	STech	6	-		1'000.00		531.10		-1'000.00	-100.00%		
6150.3130.40	620.316.10	Frais de location d'équipements et machines	STech	6	186.35		9'000.00		1'102.85		-8'813.65	-97.93%		
6150.3132.01	620.318.60	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	6	15'073.75		50'000.00		758.15		-34'926.25	-69.85%		
6150.3141.00	620.314.20	Entretien routes et chemins	STech	6	212'850.85		220'000.00		195'544.25		-7'149.15	-3.25%		
6150.3141.10	620.314.31	Entretien éclairage public	STech	6	28'288.25		40'000.00		49'729.35		-11'711.75	-29.28%		
6150.3143.10	620.314.30	Entretien canalisations de routes	STech	6	57'738.80		80'000.00		61'251.40		-22'261.20	-27.83%		
6150.3151.00	620.315.00	Entretien appareils, machines et équipements	STech	6	3'139.55		10'000.00		6'585.30		-6'860.45	-68.60%		
6150.3170.10	620.317.00	Frais de déplacements et autres frais	STech	6	-		500.00		105.85		-500.00	-100.00%		
6150.3190.00		Indemnités de tiers	STech	6	500.00						500.00	#DIV/0!		
6150.3199.00		Autres charges d'exploitation	STech	6	592.35		2'000.00				-1'407.65	-70.38%		
6150.3300.10	620.390.15	Amortissements planifiés des routes	SFin	6	294'104.00		139'678.00		196'111.00		154'426.00	110.56%		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6150.3320.90		Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	6	-		10'200.00				-10'200.00	-100.00%		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6150.3910.11	620.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	36'912.00		41'300.00		53'222.50		-4'388.00	-10.62%		Personnel et petites machines: 436 heures à Fr. 65.00, et tracteurs et bennes: 142 heures à Fr. 55.00, et travaux ponctuels Fr. 762.00, cf. 8200.4910.11
6150.3940.00	620.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	6	16'218.00		29'053.00		22'169.00		-12'835.00	-44.18%		
6150.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	6	126'750.00		126'799.00				-49.00	-0.04%		Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
6150.4210.00	620.431.00	Emoluments administratifs sur autoris. pose panneaux pub.	STech	6	-		1'000.00		390.00		1'000.00	100.00%		
6150.4240.20	620.434.00	Indemnités passage sur domaine routier, exploi. gravières	STech	6	8'000.00		10'000.00		8'000.00		2'000.00	20.00%		
6150.4260.00	620.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	6	12'068.00				13'554.70		-12'068.00	#DIV/0!		
6150.4660.00		Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	6	7'965.00						-7'965.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6150.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	6	10'533.00						-10'533.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6150.4660.50		Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	6	1'501.00						-1'501.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6150.4660.70		Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	6	3'985.00						-3'985.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
6150.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6	15'821.00						-15'821.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
619		Routes, non mentionné ailleurs			277'704.80	75'970.45	194'316.00	2'500.00	163'281.65	55'829.20	9'918.35			
6190	6210.	Bâtiment édilitaire Rossens			73'325.10	9'700.55	67'407.00	2'500.00	46'876.25	5'785.20	-1'282.45			
6190.3010.10	6210.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	5'297.65		4'801.00		5'025.90		496.65	10.34%		
6190.3030.00		Travailleurs temporaires	RH	7	177.25						177.25	#DIV/0!		

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
6190.3040.00	6210.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	36.00		36.00		36.00		0.00	0.00%		
6190.3050.00	6210.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	328.05		316.00		413.80		12.05	3.81%		
6190.3052.00	6210.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	457.10		444.00		413.40		13.10	2.95%		
6190.3053.00	6210.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	41.55		32.00		64.25		9.55	29.84%		
6190.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	138.20		138.00				0.20	0.14%		
6190.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	30.80		30.00				0.80	2.67%		
6190.3101.01	6210.313.00	Achat de matériel et produits de conciergerie	STech	7	1'846.45		1'000.00		948.30		846.45	84.65%		
6190.3111.00	6210.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	7	1'680.35		1'000.00				680.35	68.04%		
6190.3120.00	6210.312.00	Frais d'électricité	STech	7	1'761.15		3'000.00		2'674.60		-1'238.85	-41.30%		
	6210.312.01		STech	7					3.35		0.00	#DIV/0!		
6190.3120.10	6210.312.10	Frais de combustible pour chauffage	STech	7	3'524.85		4'000.00		3'975.75		-475.15	-11.88%		
6190.3130.20	6210.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	7	1'479.40		1'500.00		1'392.55		-20.60	-1.37%		
6190.3134.00	6210.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	619.05		622.00		513.15		-2.95	-0.47%		
6190.3144.00	6210.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	29'395.25		30'000.00		11'697.45		-604.75	-2.02%		
6190.3199.00	6210.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	7	110.00		500.00		158.75		-390.00	-78.00%		
6190.3300.40	6210.390.15	Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	23'642.00		17'304.00		17'304.00		6'338.00	36.63%	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6190.3940.00	6210.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	1'691.00		1'678.00		2'255.00		13.00	0.77%		
6190.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	1'069.00		1'006.00				63.00	6.26%	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
6190.4250.00	6210.435.80	Ventes d'énergie installation solaire photovoltaïque	STech	7		3'362.55		2'500.00	4'555.80		-862.55	-34.50%		
6190.4260.00	6210.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7					1'229.40		0.00	#DIV/0!		
6190.4660.40		Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	7		3'290.00					-3'290.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6190.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		3'048.00					-3'048.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6191	6211.	Locaux édilitaires annexes			4'304.90	292.00	4'045.00	-	4'247.00	1'310.05	-32.10			
6191.3010.10	6211.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	1'657.20		2'117.00		2'418.10		-459.80	-21.72%		
6191.3040.00	6211.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	63.00		63.00		67.50		0.00	0.00%		
6191.3050.00	6211.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	108.90		146.00		213.90		-37.10	-25.41%		
6191.3052.00	6211.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	171.60		224.00		255.50		-52.40	-23.39%		
6191.3053.00	6211.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	25.15		33.00		45.90		-7.85	-23.79%		
6191.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	45.75		64.00				-18.25	-28.52%		
6191.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	10.40		14.00				-3.60	-25.71%		
6191.3120.00	6211.312.00	Frais d'électricité	STech	7	157.45		200.00		88.15		-42.55	-21.28%		
6191.3134.00	6211.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	7	242.55		184.00		151.35		58.55	31.82%		
6191.3144.00	6211.314.00	Entretien bâtiments	STech	7	1'530.90		1'000.00		1'006.60		530.90	53.09%		
6191.3300.40		Amortissements planifiés des bâtiments	SFin	7	292.00				292.00		#DIV/0!	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6191.4260.00	6211.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	7					1'310.05		0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	
6191.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		292.00					-292.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6192	630.	Véhicules Service technique			200'074.80	65'977.90	122'864.00	-	112'158.40	48'733.95	11'232.90			
6192.3010.10	630.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	6	12'271.30		12'192.00		12'153.70		79.30	0.65%		
6192.3040.00	630.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	90.00		90.00		111.00		0.00	0.00%		
6192.3050.00	630.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	814.00		803.00		1'121.90		11.00	1.37%		
6192.3052.00	630.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	1'212.60		1'213.00		1'173.40		-0.40	-0.03%		
6192.3053.00	630.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	187.60		184.00		241.70		3.60	1.96%		
6192.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	343.00		351.00				-8.00	-2.28%		
6192.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	75.75		76.00				-0.25	-0.33%		
6192.3101.10	630.312.20	Achat de carburant pour les véhicules	STech	6	29'784.95		25'000.00		24'030.70		4'784.95	19.14%		
6192.3111.10	630.311.30	Achat de véhicules	STech	6	19'990.00		20'000.00				-10.00	-0.05%		
6192.3130.30		Emoluments de chancellerie	STech	6	180.00		500.00				-320.00	-64.00%		
6192.3130.41	630.316.30	Frais de location de véhicules	STech	6	10'339.20		1'500.00				8'839.20	589.28%	Location d'une camionnette dans l'attente de la livraison d'un nouveau véhicule	
6192.3134.10	630.318.30	Primes d'assurances véhicules	STech	6	7'523.70		9'295.00		7'930.20		-1'771.30	-19.06%		
6192.3137.10	630.319.30	Impôts sur les véhicules et vignettes	STech	6	6'666.20		7'900.00		8'400.00		-1'233.80	-15.62%		
6192.3151.10	630.315.30	Entretien véhicules	STech	6	44'331.50		30'000.00		56'976.30		14'331.50	47.77%	Dépassement dû en particulier à la réparation d'une lame à neige, à des travaux de préparation à l'expertise du Renault Master, et à un nombre de services plus important que prévu causé par un nombre de km effectués plus élevé que prévu	
6192.3199.00	630.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	6			1'000.00		19.50		-1'000.00	-100.00%		
6192.3300.65		Amortissements planifiés des véhicules	SFin	6	65'569.00		11'600.00				53'969.00	465.25%	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
6192.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	6	696.00		1'160.00				-464.00	-40.00%		
6192.4250.10	630.435.00	Ventes de véhicules	STech	6		-			48'000.00		0.00	#DIV/0!		
6192.4260.00	630.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	6		408.90			733.95		-408.90	#DIV/0!		
6192.4660.50		Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	6		3'996.00					-3'996.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6192.4660.70		Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	6		41.00					-41.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
6192.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	6		61'532.00					-61'532.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
62	64.	TRANSPORTS PUBLICS			468'859.00	53'920.00	490'907.00	70'000.00	466'803.00	41'840.00	-5'968.00			
621	64.	Infrastructure de transports publics			54'809.00	-	57'643.00	-	52'613.00	-	-2'834.00			
6210	640.	Infrastructure de transports publics			54'809.00	-	57'643.00	-	52'613.00	-	-2'834.00			
6210.3610.00	640.351.00	Part. aux dép. fédérales, Fonds féd. infrastr. ferroviaire	SAdm	6	54'809.00		57'643.00		52'613.00		-2'834.00	-4.92%		
622	65.	Trafic régional et d'agglomération			344'050.00	-	363'264.00	-	344'190.00	-	-19'214.00			
6220	650.	Trafic régional et d'agglomération			344'050.00	-	363'264.00	-	344'190.00	-	-19'214.00			
6220.3611.00	650.351.00	Part. aux dép. cantonales, Dépenses trafic régional	SAdm	6	344'050.00		363'264.00		344'190.00		-19'214.00	-5.29%		
629	64.	Transports publics, non mentionné ailleurs			70'000.00	53'920.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	41'840.00	16'080.00			
6290	641.	Cartes journalières CFF			70'000.00	53'920.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	41'840.00	16'080.00			
6290.3109.00	641.318.90	Achats cartes journalières CFF	SAdm	6	70'000.00		70'000.00		70'000.00		0.00	0.00%		
6290.4250.00	641.435.80	Ventes cartes journalières CFF	SAdm	6		53'920.00		70'000.00	41'840.00		16'080.00		22.97%	Forte diminution des recettes étant donné le coronavirus
63	64.	TRAFIC, AUTRES			2'312.85	-	3'284.00	-	1'150.05	-	-971.15			
634	651.	Planification générale des transports			2'312.85	-	3'284.00	-	1'150.05	-	-971.15			
6340		Planification générale des transports			2'312.85	-	3'284.00	-	1'150.05	-	-971.15			
6340.3000.10	651.300.20	Jetons de présences de la commission des transports	SAdm	6	2'040.00		3'000.00		1'040.00		-960.00	-32.00%		
6340.3050.00	651.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	221.65		198.00		109.90		23.65	11.94%		
6340.3053.00	651.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	0.50				0.15		0.50	#DIV/0!		
6340.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	50.70		86.00				-35.30	-41.05%		
7	7.	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE			4'685'480.64	4'358'737.60	4'526'586.00	3'969'062.00	4'200'010.15	3'892'714.40	-230'780.96			
71	70.	APPROVISIONNEMENT EN EAU			1'282'716.60	1'282'716.60	1'088'302.00	1'088'302.00	1'289'568.45	1'289'568.45	0.00			
						100%		100%		100%				Taux de couverture
710	700.	Approvisionnement en eau			1'282'716.60	1'282'716.60	1'088'302.00	1'088'302.00	1'289'568.45	1'289'568.45	0.00			
7101		Approvisionnement communal en eau			1'282'716.60	1'282'716.60	1'088'302.00	1'088'302.00	1'289'568.45	1'289'568.45	0.00			
7101.3000.10		Jetons de présences de la commission des eaux	STech	5	1'540.00						1'540.00	#DIV/0!		
7101.3010.10	700.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	5	93'775.70		95'521.00		97'516.90		-1'745.30	-1.83%		
7101.3010.19		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	5	-51'939.05						-51'939.05	#DIV/0!		
7101.3030.00		Travailleurs temporaires	RH	5	59'072.10						59'072.10	#DIV/0!		Engagement de temporaire durant l'arrêt de travail d'une personne, voir indemnités d'assurance au compte 7101.3010.19
7101.3040.00	700.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	5	1'800.00		1'800.00		1'800.00		0.00	0.00%		
7101.3050.00	700.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	5	3'268.50		6'291.00		8'853.30		-3'022.50	-48.04%		
7101.3052.00	700.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	5	10'507.20		10'503.00		10'248.60		4.20	0.04%		
7101.3053.00	700.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	5	818.70		1'426.00		1'934.15		-607.30	-42.59%		

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires	
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS					
7101.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	5	1'342.50		2'751.00			-1'408.50	-51.20%			
7101.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	5	306.95		583.00			-276.05	-47.35%			
7101.3090.00	700.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	5	110.00		500.00	110.00		-390.00	-78.00%			
7101.3101.00	700.313.50	Achat de matériel et fournitures	STech	5	1'191.00		2'000.00	1'501.95		-809.00	-40.45%			
7101.3111.00	700.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	5	5'497.10		5'000.00	794.80		497.10	9.94%			
7101.3111.01	700.311.01	Achat de compteurs d'eau	STech	5	2'033.25		2'000.00			33.25	1.66%			
7101.3112.00		Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	5	-		200.00			-200.00	-100.00%			
7101.3118.00	700.311.11	Achat de logiciels et de licences informatiques	STech	5	1'659.00		4'300.00			-2'641.00	-61.42%			
7101.3120.00	700.312.00	Frais d'électricité	STech	5	56'959.80		60'300.00	51'350.00		-3'340.20	-5.54%			
7101.3130.01	700.318.41	Frais d'analyses de l'eau	STech	5	18'590.90		12'000.00	7'338.00		6'590.90	54.92%		Dépassement dû aux travaux liés à la pollution d'une partie du réseau d'eau potable	
7101.3130.02	700.318.42	Frais de détections et de contrôle du réseau	STech	5	-		10'000.00	2'900.00		-10'000.00	-100.00%			
7101.3130.03		Sous-traitance permanence, intervention et surveill. réseau	STech	5	108'718.00		20'000.00			88'718.00	443.59%		Dépassement dû aux travaux liés à la pollution d'une partie du réseau d'eau potable et au remplacement du fontainier par sous-traitance durant son arrêt de travail Frais de port mis à charge du chapitre (avant inclus dans le compte 0220.3130.10)	
7101.3130.10		Frais de ports	STech	5	2'679.05					2'679.05	#DIV/0!			
7101.3130.20	700.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	STech	5	3'765.20		12'000.00	6'908.65		-8'234.80	-68.62%			
7101.3130.90	700.319.00	Cotisations aux associations	STech	5	50.00		500.00	50.00		-450.00	-90.00%			
7101.3132.01	700.318.60	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	5	18'919.65		10'000.00	23'004.00		8'919.65	89.20%		Dépassement dû à la facture finale d'ingénieur pour le PIEP	
7101.3134.00	700.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	5	1'486.05		1'561.00	1'236.50		-74.95	-4.80%			
7101.3134.10	700.318.30	Primes d'assurances véhicules	STech	5	901.00		901.00	901.00		0.00	0.00%			
7101.3137.10	700.319.30	Impôts sur les véhicules et vignettes	STech	5	286.40		250.00	296.40		36.40	14.56%			
7101.3143.10	700.314.30	Entretien conduites et infrastructures du réseau	STech	5	102'418.55		100'000.00	114'039.60		2'418.55	2.42%			
7101.3143.11	700.314.31	Entretien hydrantes	STech	5	20'644.55		26'000.00	20'423.60		-5'355.45	-20.60%			
7101.3151.00	700.315.11	Entretien appareils, machines et équipements	STech	5	52'770.65		45'000.00	16'155.05		7'770.65	17.27%			
7101.3151.10	700.315.30	Entretien véhicules	STech	5	-		1'700.00	1'126.25		-1'700.00	-100.00%			
7101.3158.00	700.318.49	Maintenance informatique	STech	5	16'042.85		30'000.00	14'815.60		-13'957.15	-46.52%			
7101.3161.00	700.316.31	Mensualités de leasing véhicules	STech	5	1'008.60		4'000.00	1'008.50		-2'991.40	-74.79%			
7101.3170.00	700.317.00	Frais de réception	STech	5	-		500.00			-500.00	-100.00%			
7101.3181.00	700.319.10	Pertes sur créances effectives	STech	5	11'956.55		2'000.00	703.05		9'956.55	497.83%			
7101.3199.00	700.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	5	646.20		500.00	0.20		146.20	29.24%			
7101.3199.01	700.317.91	Soldes d'investissements bouclés	STech	5	-			3'321.75		0.00	#DIV/0!			
7101.3199.60		Correctifs REDIP TVA	STech	5	14'833.05					14'833.05	#DIV/0!		Réduction de l'impôt préalable calculée sur la part des subventions reçues, pour la période 2017-2021. Cette REDIP sera dorénavant prise en compte annuellement	
7101.3300.30	700.390.15	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	5	150'298.00		18'890.00	35'940.00		131'408.00	695.65%		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.3320.90		Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	5	2'564.20					2'564.20	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.3510.00	700.380.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur	SFin	5	502'698.40		536'032.00	796'728.10		-33'333.60	-6.22%		Attribution au financement spécial (réserve) de l'excédent de revenus des taxes de base par rapport aux frais financiers et part investissements	
7101.3510.01	700.380.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte	SFin	5	-		457.00	57'900.50		-457.00	-100.00%		Voir compte 7101.4510.01	
7101.3910.00		Imputation interne - prestations des services admin.	SFin	5	50'000.00		50'000.00			0.00	0.00%		Valorisé selon budget à 3% du total du compte de résultats et des investissements, à raison de 1% sur 0210.4910.00 et 2% sur 0220.4910.00	
7101.3910.11	700.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	5	9'880.00		8'000.00	6'210.00		1'880.00	23.50%		Personnel et petites machines: 152 heures à Fr. 65.00, cf. 8200.4910.11	
7101.3940.00	700.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	5	3'616.00		4'836.00	4'452.00		-1'220.00	-25.23%			
7101.4240.00	700.434.00	Taxes base fonds rattachés, art. 42 règlement communal	STech	5		355'655.00		353'000.00	586'381.25	-2'655.00	-0.75%			
7101.4240.01	700.434.01	Taxes base, fonds non rattachés mais rattachables, art42a15	STech	5		53'089.85		49'800.00	98'463.00	-3'289.85	-6.61%			
7101.4240.10	700.435.80	Taxes exploitation, art. 43 règlement communal	STech	5		460'087.20		464'000.00	437'538.80	3'912.80	0.84%			
7101.4240.11	700.435.81	Ventes d'eau à d'autres communes	STech	5		136'492.55		160'000.00	155'597.60	23'507.45	14.69%			
7101.4240.50	700.435.85	Prestations à des tiers, services divers	STech	5		143.00		3'000.00		2'857.00	95.23%			
7101.4260.00	700.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	5		14'747.25		28'000.00		4'766.55	13'252.75	47.33%		
7101.4309.00	700.439.00	Autres revenus d'exploitation	STech	5		0.50				321.25		#DIV/0!		
7101.4479.00	700.427.00	Location d'emplacements à des tiers, antenne Swisscom	STech	5		6'500.00		6'500.00		0.00	0.00%			
7101.4510.01		Prélèvement sur financement spécial équilibre du compte	SFin	5		113'028.05				-113'028.05	#DIV/0!		Prélèvement sur le financement spécial (réserve) de l'excédent de charges nettes d'exploitation hors frais financiers et part investissements par rapport aux revenus des taxes d'exploitation	
7101.4660.00		Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	5		6'579.00				-6'579.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	5		7'181.00				-7'181.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.4660.20		Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	5		301.00				-301.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.4660.40		Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	5		8'877.00				-8'877.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.4660.50		Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	5		1'463.00				-1'463.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.4660.70		Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	5		69'512.00				-69'512.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	5		23'009.20				-23'009.20	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
7101.4990.00		Imputation interne - taxes base s/ propriétés communales	SFin	5		120'107.00		11'958.00		-59.00	-0.49%		Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres	
7101.4990.01		Imputation interne - taxes exploitation s/ propri. comun.	SFin	5		14'034.00		12'044.00		-1'990.00	-16.52%		Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres	

Service		Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS												
72	71.		TRAITEMENT DES EAUX USÉES	2'280'912.75	2'280'912.75	2'237'560.00	2'237'560.00	1'973'483.80	1'973'483.80	0.00		
					100%				100%			Taux de couverture
720	710.		Traitement des eaux usées	2'280'912.75	2'280'912.75	2'237'560.00	2'237'560.00	1'973'483.80	1'973'483.80	0.00		
7201			Traitement communal des eaux usées	2'280'912.75	2'280'912.75	2'237'560.00	2'237'560.00	1'973'483.80	1'973'483.80	0.00		
7201.3000.10	710.300.20		Jetons de présences de la commission des eaux	STech	5	3'580.00	4'000.00	3'320.00		-420.00	-10.50%	
7201.3010.10	710.301.10		Salaire du personnel d'exploitation	RH	5	11'251.20	11'149.00	10'896.35		102.20	0.92%	
7201.3040.00	710.301.20		Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	5	225.00	225.00	211.50		0.00	0.00%	
7201.3050.00	710.303.00		Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	5	1'109.95	734.00	1'355.95		375.95	51.22%	
7201.3052.00	710.304.00		Cotisations patronales caisses de pension	RH	5	1'129.20	1'130.00	1'092.60		-8.80	-0.77%	
7201.3053.00	710.305.00		Cotisations patronales assurance-accident	RH	5	172.35	168.00	207.55		4.35	2.59%	
7201.3054.00			Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	5	401.85	321.00			80.85	25.19%	
7201.3055.00			Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	5	68.60	69.00			-0.40	-0.58%	
7201.3101.00	710.313.50		Achat de matériel et fournitures	STech	5	-	5'000.00	1'485.60		-5'000.00	-100.00%	
7201.3120.00	710.312.00		Frais d'électricité	STech	5	4'670.70	13'500.00	6'692.20		-8'829.30	-65.40%	
7201.3130.01	710.318.40		Frais de traitement des boues par des tiers	STech	5	-	1'000.00	556.85		-1'000.00	-100.00%	
7201.3130.02	710.318.48		Frais d'aménagements divers, ouvrages protect. intempéries	STech	5	-	15'000.00			-15'000.00	-100.00%	Montant prévu pour faire face à des frais exceptionnels dus à de fortes intempéries, heureusement pas utilisé en 2021
7201.3130.10			Frais de ports	STech	5	791.95				791.95	#DIV/0!	Frais de port mis à charge du chapitre (avant inclus dans le compte 0220.3130.10)
7201.3130.20	710.318.20		Frais de téléphones et de télécommunications	STech	5	244.00	1'000.00	365.80		-756.00	-75.60%	
7201.3130.90			Cotisations aux associations	STech	5	600.00				600.00	#DIV/0!	
7201.3132.01	710.318.60		Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	5	6'461.40	10'000.00	23'885.40		-3'538.60	-35.39%	
7201.3132.01	710.318.62			STech	5					0.00	#DIV/0!	
7201.3134.00	710.318.00		Primes d'assurances bâtiments	STech	5	122.95	159.00	148.55		-36.05	-22.67%	
7201.3143.10	710.314.30		Entretien collecteurs et infrastructures du réseau	STech	5	48'518.70	50'000.00	72'383.65		-1'481.30	-2.96%	
7201.3158.00	710.318.49		Maintenance informatique	STech	5	832.50	5'000.00	985.00		-4'167.50	-83.35%	
7201.3181.00	710.319.10		Pertes sur créances effectives	STech	5	11'666.00	2'000.00	665.85		9'666.00	483.30%	
7201.3190.00			Indemnités de tiers	STech	5	464.25				464.25	#DIV/0!	
7201.3192.00			Indemnités pour servitudes	STech	5	200.00	5'000.00			-4'800.00	-96.00%	
7201.3199.00	710.317.90		Autres charges d'exploitation	STech	5	15.70	500.00	347.50		-484.30	-96.86%	
7201.3199.01	710.317.91		Soldes d'investissements bouclés	STech	5	-	5'000.00	705.65		-5'000.00	-100.00%	
7201.3199.60			Correctifs REDIP TVA	STech	5	2'106.75				2'106.75	#DIV/0!	Réduction de l'impôt préalable calculée sur la part des subventions reçues, pour la période 2017-2021. Cette REDIP sera dorénavant prise en compte annuellement
7201.3300.30	710.390.15		Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	5	125'193.00	73'799.00	216'465.00		51'394.00	69.64%	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7201.3320.90			Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	5	7'149.00				7'149.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7201.3510.00	710.380.00		Attribution au financement spécial maintien de la valeur	SFin	5	1'062'633.50	1'050'167.00	693'782.65		12'466.50	1.19%	Attribution au financement spécial (réserve) de l'excédent de revenus des taxes de base par rapport aux frais financiers et part investissements
7201.3510.01	710.380.011		Attribution au financement spécial équilibre du compte	SFin	5	137'898.80	60'177.00	77'003.15		77'721.80	129.16%	Attribution au financement spécial (réserve) de l'excédent de revenus des taxes d'exploitation par rapport aux charges nettes d'exploitation hors frais financiers
7201.3610.00	710.350.00		Part. aux dép. fédérales, Taxe et financem. micropolluants	STech	5	65'439.00	68'454.00	64'017.00		-3'015.00	-4.40%	
7201.3612.10	710.352.00		Part. à une collab. intercom., Station épur. - frais expl.	STech	5	428'635.20	473'399.00	510'673.00		-44'763.80	-9.46%	
7201.3612.11	710.352.01		Part. à une collab. intercom., Station épur. - frais finan.	STech	5	177'368.30	177'368.00	178'004.90		0.30	0.00%	
7201.3612.12	710.352.02		Part. à une collab. intercom., Station épur. - investissem.	STech	5	48'617.00	48'617.00	68'063.10		-3'076.10	-6.33%	
7201.3612.13	710.352.40		Part. à une collab. intercom., Raccordements sur autre STEP	STech	5	3'000.00	3'000.00	3'000.00		0.00	0.00%	
7201.3910.00			Imputation interne - prestations des services admin.	SFin	5	110'000.00	110'000.00			0.00	0.00%	Valorisé selon budget à 3% du total du compte de résultats et des investissements, à raison de 1% sur 0210.4910.00 et 2% sur 0220.4910.00
7201.3940.00	710.390.10		Imputation interne - intérêts	SFin	5	20'408.00	38'597.00	37'169.00		-18'189.00	-47.13%	
7201.3990.00			Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	5	3'014.00	3'027.00			-13.00	-0.43%	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
7201.4240.00	710.434.00		Taxes base fonds zone à bâtir, part surface, art. 38 régl.co	STech	5	956'837.10	1'037'000.00	1'163'573.65		80'162.90	7.73%	
7201.4240.01			Taxes base fonds zone à bâtir, part EH, art. 38 régl.comm.	STech	5	231'106.95	201'000.00			-30'106.95	-14.98%	
7201.4240.05	710.434.01		Taxes base fonds construits hors zone à bâtir, art. 39 régl.	STech	5	30'266.65	27'000.00	30'616.65		-3'266.65	-12.10%	
7201.4240.10	710.434.10		Taxes exploitation générales, art. 41 règlement communal	STech	5	670'993.40	672'000.00	678'894.00		1'006.60	0.15%	
7201.4240.11	710.434.11		Taxes exploitation spéciales et convent., art. 42-43 régl.	STech	5	106'935.40	107'000.00	100'386.90		64.60	0.06%	
7201.4309.00	710.439.00		Autres revenus d'exploitation	STech	5	0.25		12.60		-0.25	#DIV/0!	
7201.4660.00			Amortissements des produits d'invest. Confédération	SFin	5	1'577.00				-1'577.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7201.4660.10			Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	5	3'050.00				-3'050.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7201.4660.20			Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	5	5'105.00				-5'105.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7201.4660.40			Amortissements des produits d'invest. ECAB	SFin	5	-				0.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2

		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
COMPTE DE RÉSULTATS				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
7201.4660.50			SFin	5		65.00				-65.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7201.4660.70			SFin	5		82'885.00				-82'885.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7201.4990.00			SFin	5		177'400.00		178'548.00		1'148.00		0.64%	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres
7201.4990.01			SFin	5		14'691.00		15'012.00		321.00		2.14%	Valorisation des taxes pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes de nature .3990.00 dans les différents chapitres
73	72.	GESTION DES DÉCHETS			735'486.84	643'780.55	803'750.00	602'200.00	725'431.65	607'346.45	-109'843.71		
						88%		75%		84%			Taux de couverture
730	720.	Gestion des déchets			735'486.84	643'780.55	803'750.00	602'200.00	725'431.65	607'346.45	-109'843.71		
7301		Gestion communale des déchets			735'486.84	643'780.55	803'750.00	602'200.00	725'431.65	607'346.45	-109'843.71		
7301.3010.10	720.301.10	Salaires du personnel d'exploitation	RH	6	169'341.75		170'435.00		183'137.85		-1'093.25	-0.64%	
7301.3040.00	720.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	6	315.00		315.00		370.50		0.00	0.00%	
7301.3050.00	720.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	6	11'199.65		11'187.00		15'187.20		12.65	0.11%	
7301.3052.00	720.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	6	4'030.55		3'957.00		3'929.55		73.55	1.86%	
7301.3053.00	720.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	6	2'492.20		2'485.00		2'876.05		7.20	0.29%	
7301.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	6	4'709.20		4'892.00				-182.80	-3.74%	
7301.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	6	307.95		247.00				60.95	24.68%	
7301.3090.00	720.309.00	Formation et perfectionnement du personnel	RH	6	1'430.00		4'500.00				-3'070.00	-68.22%	
7301.3101.00	720.313.50	Achat de matériel et fournitures	STech	6	13'738.50		4'500.00		3'782.15		9'238.50	205.30%	Dépassement dû à la nécessité d'acheter de nouvelles cartes compacteurs pour les habitants, et à l'achat de sacs pour les poubelles communales
7301.3103.00	720.319.00	Littérature spécialisée, magazines, journaux	STech	6	29.25		100.00		29.25		-70.75	-70.75%	
7301.3111.00	720.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	STech	6	3'955.75		5'000.00		1'776.75		-1'044.25	-20.89%	
7301.3112.00		Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	6	1'629.05		4'000.00				-2'370.95	-59.27%	
7301.3120.00	720.312.00	Frais d'électricité	STech	6	204.90		500.00		207.15		-295.10	-59.02%	
7301.3130.01	720.318.40	Frais de ramassage et traitement ordures ménagères	STech	6	111'175.50		120'000.00		113'988.60		-8'824.50	-7.35%	
7301.3130.02	720.318.41	Frais de ramassage et traitement déchets spéciaux	STech	6	62'041.60		120'000.00		115'170.05		-5'795.40	-48.30%	
7301.3130.03	720.318.42	Frais de ramassage et traitement déchets verts	STech	6	114'171.05		120'000.00		122'811.80		-5'828.95	-4.86%	
7301.3130.04	720.318.43	Frais de méthanisation déchets de ménage	STech	6	33'431.05		30'000.00		25'590.60		3'431.05	11.44%	
7301.3130.05	720.318.44	Frais de ramassage et traitement déchets encombrants	STech	6	34'698.00		45'000.00		36'003.85		-10'302.00	-22.89%	
7301.3130.06	720.318.49	Frais d'aménagements divers	STech	6	-		10'000.00		7'243.00		-10'000.00	-100.00%	
7301.3130.10	720.317.00	Frais de ports	STech	6	4'201.30						4'201.30	#DIV/0!	Frais de port mis à charge du chapitre (avant inclus dans le compte 0220.3130.10)
7301.3132.00		Honoraires pour mandats externes divers	STech	6	5'964.25		6'000.00				-35.75	-0.60%	
7301.3134.00	720.318.00	Primes d'assurances bâtiments	STech	6	23.90		24.00		22.90		-0.10	-0.42%	
7301.3143.00	720.314.30	Entretien infrastructures et places aménagées	STech	6	647.30		43'000.00		3'744.40		-42'352.70	-98.49%	
7301.3151.00	720.318.61	Entretien appareils, machines et équipements	STech	6	8'861.05		5'000.00		6'311.60		3'861.05	77.22%	
7301.3170.10		Frais de déplacements et autres frais	STech	6	80.65						80.65	#DIV/0!	
7301.3181.00	720.319.10	Pertes sur créances effectives	STech	6	13'554.06		2'000.00		4'953.40		11'554.06	577.70%	
7301.3199.00	720.317.90	Autres charges d'exploitation	STech	6	-		1'000.00		52.95		-1'000.00	-100.00%	
	720.317.91		STech	6					54.75		0.00	#DIV/0!	
7301.3300.30	720.390.15	Amortissements planifiés des autres ouvrages de génie civil	SFin	6	39'145.00		25'634.00		31'433.00		13'511.00	52.71%	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7301.3300.67		Amortissements planifiés des machines	SFin	6	31'027.00						31'027.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7301.3637.00	720.318.97	Subventions versées aux privés pour élim. couches culottes	STech	6	39'304.38		37'000.00		39'067.70		2'304.38	6.23%	
	720.318.98		STech	6					3'693.10		0.00	#DIV/0!	
7301.3910.00		Imputation interne - prestations des services admin.	SFin	6	20'000.00		20'000.00				0.00	0.00%	Valorisé selon budget à 3% du total du compte de résultats et des investissements, à raison de 1% sur 0210.4910.00 et 2% sur 0220.4910.00
7301.3910.11	720.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	-		2'500.00		1'917.50		-2'500.00	-100.00%	
7301.3940.00	720.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	6	1'709.00		2'530.00		2'076.00		-821.00	-32.45%	
7301.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	6	2'068.00		1'944.00				124.00	6.38%	Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
7301.4210.00	720.435.82	Emoluments administratifs sur remplacement cartes compact.	STech	6	2'940.00		2'000.00		2'560.00		-940.00	-47.00%	
7301.4240.00	720.434.00	Taxes base ménages privés	STech	6	240'952.15		238'000.00		263'528.80		-2'952.15	-1.24%	
7301.4240.01	720.434.01	Taxes base entreprises	STech	6	29'283.35		30'000.00		27'412.50		716.65	2.39%	
7301.4240.10	720.434.10	Taxes exploitation, pondérales	STech	6	291'234.25		300'000.00		280'181.00		8'765.75	2.92%	
7301.4250.00	720.439.00	Valorisation des déchets	STech	6	39'820.98		30'000.00		33'343.70		-9'820.98	-32.74%	
7301.4260.00	720.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	STech	6	-				151.55		0.00	#DIV/0!	
7301.4270.00	720.437.00	Amendes	STech	6	-		1'000.00		150.00		1'000.00	100.00%	
7301.4309.00	720.439.01	Autres revenus d'exploitation	STech	6	810.82		1'200.00		18.90		389.18	32.43%	
7301.4660.20		Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	6	4'658.00						-4'658.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
7301.4895.00										-34'081.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
74	75.												
741	750.												
7410													
7410.3112.00	750.313.50												
7410.3130.30													
7410.3142.00	750.314.30												
7410.3300.20													
7410.3910.11	750.390.30												
7410.4631.00	750.461.00												
7410.4660.00													
7410.4660.10													
7410.4660.20													
7410.4660.50													
7410.4895.00													
75	78.												
750	780.												
7500													
7500.3000.10													
7500.3050.00													
7500.3054.00													
7500.3130.01	780.365.00												
76	781.												
769	7810.												
7690	860.												
7690.3000.10	860.300.20												
7690.3010.00	860.301.00												
7690.3040.00	860.301.20												
7690.3050.00	860.303.00												
7690.3052.00	860.304.00												
7690.3053.00	860.305.00												
7690.3054.00													
7690.3055.00													
7690.3130.02	860.318.90												
7690.3130.90	860.319.00												
7690.3132.00	860.318.60												
7690.3300.30													
7690.3300.40													
7690.3637.00	860.366.00												
7690.3940.00													
7690.4660.00													
7690.4660.10													
7690.4660.50													
7690.4895.00													

		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
COMPTE DE RÉSULTATS				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
7691			Assainissement de sites pollués	13'439.75	-	15'800.00	-	5'982.05	-	-2'360.25			
7691.3132.01	7810.318.40		Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	13'439.75		15'800.00		5'982.05		-2'360.25	-14.94%		
7691.3300.30		SFin	Amortissements planifiés des autres ouvrages génie civil	-						0.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7691.3940.00		SFin	Imputation interne - intérêts	-						0.00	#DIV/0!		
7691.4660.00		SFin	Amortissements des produits d'invest. Confédération	-						0.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7691.4660.10		SFin	Amortissements des produits d'invest. canton	-						0.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7691.4895.00		SFin	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	-						0.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
77	74.		PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES	62'402.10	29'547.80	54'045.00	5'000.00	34'679.30	12'181.20	-16'190.70			
771	740.		Cimetières, crématoires	62'402.10	29'547.80	54'045.00	5'000.00	34'679.30	12'181.20	-16'190.70			
7710			Cimetières communaux	62'402.10	29'547.80	54'045.00	5'000.00	34'679.30	12'181.20	-16'190.70			
7710.3010.10	740.301.10	RH	6 Salaire du personnel d'exploitation	10'363.05		16'231.00		8'967.10		-5'867.95	-36.15%		
7710.3040.00	740.301.20	RH	6 Allocations pour enfants et allocations de formation	108.00		108.00		99.00		0.00	0.00%		
7710.3050.00	740.303.00	RH	6 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	684.55		1'069.00		795.15		-384.45	-35.96%		
7710.3052.00	740.304.00	RH	6 Cotisations patronales caisses de pension	1'020.00		1'018.00		848.80		2.00	0.20%		
7710.3053.00	740.305.00	RH	6 Cotisations patronales assurance-accident	150.40		228.00		170.70		-77.60	-34.04%		
7710.3054.00		RH	6 Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	287.70		467.00				-179.30	-38.39%		
7710.3055.00		RH	6 Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	63.60		67.00				-3.40	-5.07%		
7710.3101.00	740.313.50	STech	6 Achat de matériel et fournitures pour entretien extérieur	1'319.40		2'000.00		520.85		-680.60	-34.03%		
7710.3101.02	740.313.11	STech	6 Achat de matériel et fournitures pour columbariums	2'085.15		5'000.00		7'660.35		-2'914.85	-58.30%		
7710.3101.03	740.313.90	STech	6 Achat de matériel et fourniture pour embelliss. cimetières	1'518.00		2'500.00		1'662.60		-982.00	-39.28%		
7710.3111.00	740.311.00	STech	6 Achat appareils, machines et équipements entretien extéri.	269.25		1'000.00		3'409.15		-730.75	-73.08%		
7710.3111.10	740.311.01	STech	6 Achat appareils, machines et équipements chambres mortu.	9'099.05		11'000.00		2'051.25		-1'900.95	-17.28%		
7710.3130.01	740.318.40	STech	6 Frais d'inhumations	2'330.85		1'000.00		1'430.80		1'330.85	133.09%		
7710.3140.00	740.314.10	STech	6 Entretien terrains et espaces verts	8'682.25		10'000.00		7'063.55		-1'317.75	-13.18%		
7710.3144.00	740.314.30	STech	6 Entretien locaux	-		1'000.00				-1'000.00	-100.00%		
7710.3199.00	740.317.90	STech	6 Autres charges d'exploitation	194.85		500.00				-305.15	-61.03%		
7710.3300.30		SFin	6 Amortissements planifiés des autres ouvrages génie civil	23'386.00						23'386.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7710.3990.00		SFin	6 Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	840.00		857.00				-17.00	-1.98%		Valorisation des taxes eau et épuraton pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
7710.4240.00	740.434.00	STech	6 Taxes d'entrée		1'500.00		2'000.00	2'650.00		500.00	25.00%		
7710.4240.01	740.434.10	STech	6 Taxes de concessions		1'400.20		2'000.00	3'200.40		599.80	29.99%		
7710.4240.02	740.434.50	STech	6 Taxes de mise à disposition de la chambre mortuaire		200.00		500.00	400.00		300.00	60.00%		
7710.4260.10	740.434.20	STech	6 Participation de tiers aux frais d'inhumation		3'061.60		500.00	5'930.80		-2'561.60	-512.32%		
7710.4660.70		SFin	6 Amortissements des produits d'invest. ménages privés		45.00					-45.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7710.4895.00		SFin	6 Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA		23'341.00					-23'341.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
79	79.		AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	207'998.60	66'748.05	209'096.00	21'000.00	108'183.25	8'834.50	-46'845.45			
790	790.		Aménagement du territoire	207'998.60	66'748.05	209'096.00	21'000.00	108'183.25	8'834.50	-46'845.45			
7900			Aménagement du territoire	207'998.60	66'748.05	209'096.00	21'000.00	108'183.25	8'834.50	-46'845.45			
7900.3000.10	790.300.20	STech	8 Jetons de présences de la commission d'aménagement	2'600.00		6'400.00		520.00		-3'800.00	-59.38%		
7900.3010.00	790.301.00	RH	8 Salaire du personnel administratif	42'940.70		49'655.00		18'036.35		-6'714.30	-13.52%		
7900.3040.00	790.301.20	RH	8 Allocations pour enfants et allocations de formation	-				90.00		0.00	#DIV/0!		
7900.3050.00	790.303.00	RH	8 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	2'993.30		3'270.00		1'751.55		-276.70	-8.46%		
7900.3052.00	790.304.00	RH	8 Cotisations patronales caisses de pension	4'456.95		5'435.00		1'990.20		-978.05	-18.00%		
7900.3053.00	790.305.00	RH	8 Cotisations patronales assurance-accident	115.75		120.00		155.65		-4.25	-3.54%		
7900.3054.00		RH	8 Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	1'206.25		1'430.00				-223.75	-15.65%		
7900.3055.00		RH	8 Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	241.85		308.00				-66.15	-21.48%		
7900.3102.10		STech	8 Frais de publications	678.20		5'000.00				-4'321.80	-86.44%		
7900.3130.01	790.318.90	STech	8 Frais d'exploitation du système d'information du territoire	30'686.20		28'000.00		26'893.70		2'686.20	9.59%		

			COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
Service	Dicastère		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
COMPTE DE RÉSULTATS												
7900.3130.30	790.318.40	Emoluments de chancellerie	STech	8	-	20'000.00	4'417.80	-20'000.00	-100.00%			
7900.3132.01	790.318.41	Honoraires d'ingénieurs et de géomètres	STech	8	1'370.30	15'000.00	1'884.75	-13'629.70	-90.86%			
7900.3132.02	790.318.61	Honoraires d'avocats	STech	8	566.50	10'000.00	5'900.00	-9'433.50	-94.34%			
7900.3132.03	790.318.60	Honoraires d'urbanistes	STech	8	5'083.45	20'000.00	15'337.00	-14'916.55	-74.58%			
7900.3320.90		Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	SFin	8	667'48.05	7'500.00		59'248.05	789.97%			Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7900.3612.10	790.352.00	Part. à une collab. intercom., Plan directeur régional	STech	8	48'311.10	36'228.00	31'206.25	12'083.10	33.35%			Rattrapage en 2021 du retard pris en 2020 sur l'établissement du PDR Sarine
7900.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	8	-	750.00		-750.00	-100.00%			
7900.4210.00	790.431.00	Emoluments administratifs sur examens de plans	STech	8	-		20'000.00	20'000.00		100.00%		Montant prévu au budget pour des émoluments à refacturer à des tiers pour des projets d'aménagements, leur facturation interviendra en 2022
7900.4260.20	790.436.00	Refacturation aux privés des frais et émoluments de tiers	STech	8	-		1'000.00	1'000.00		100.00%		
7900.4660.50		Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	8	6'346.00			-6'346.00	#DIV/0!			Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
7900.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	8	60'402.05			-60'402.05	#DIV/0!			Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8	8.	ÉCONOMIE PUBLIQUE			997'737.60	1'583'894.75	1'016'702.00	1'450'650.00	981'220.15	1'522'641.65	-152'209.15	
81	80.	AGRICULTURE			477.50	-	2'000.00	1'000.00	1'646.65	-	-522.50	
811	800.	Administration, exécution et contrôle			380.00	-	400.00	-	50.00	-	-20.00	
8110		Administration, exécution et contrôle			380.00	-	400.00	-	50.00	-	-20.00	
8110.3130.90	800.319.00	Cotisations aux associations	SAdm	6	380.00	400.00	50.00	-20.00	-5.00%			
814	800.	Améliorations de la production végétale			97.50	-	1'600.00	1'000.00	1'596.65	-	-502.50	
8140		Lutte contre le feu bactérien			97.50	-	1'600.00	1'000.00	1'596.65	-	-502.50	
8140.3130.01	620.318.45	Sous-traitance contrôle du feu bactérien	SFor	8	97.50		1'596.65	97.50	#DIV/0!			Déjà facturé en 2020, voir compte MCH1 810.435.85
8140.3910.11		Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	8	-	1'600.00		-1'600.00	-100.00%			Selon instruction reçue du canton, plus de contrôles de feu bactérien à faire
8140.4260.00		Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	8	-		1'000.00	1'000.00	100.00%			Selon instruction reçue du canton, plus de contrôles de feu bactérien à faire
82	81.	SYLVICULTURE			873'789.80	995'642.65	925'410.00	874'650.00	870'367.55	903'538.55	-172'612.85	
820	810.	Sylviculture			873'789.80	995'642.65	925'410.00	874'650.00	870'367.55	903'538.55	-172'612.85	
8200		Forêts			826'712.45	966'911.65	874'746.00	851'650.00	838'311.70	880'538.55	-163'295.20	
8200.3010.00	810.301.00	Salaire du personnel administratif	RH	8	9'210.50	9'211.00	5'964.85	-0.50	-0.01%			
8200.3010.11	810.301.10	Salaire du personnel forestier	RH	8	422'254.05	440'788.00	443'075.80	-18'533.95	-4.20%			
8200.3010.19		Remboursement de salaires du personnel par les assurances	RH	8	-7'926.30			-7'926.30	#DIV/0!			
8200.3040.00	810.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	8	8'906.45	8'400.00	9'840.00	506.45	6.03%			
8200.3050.00	810.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	8	27'245.65	28'367.00	41'473.20	-1'121.35	-3.95%			
8200.3052.00	810.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	8	43'623.60	43'912.00	44'171.25	-288.40	-0.66%			
8200.3053.00	810.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	8	18'501.05	19'942.00	21'396.00	-1'440.95	-7.23%			
8200.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	8	11'442.80	12'405.00		-962.20	-7.76%			
8200.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	8	2'617.35	2'746.00		-128.65	-4.68%			
8200.3090.00		Formation et perfectionnement du personnel	RH	8	2'550.00	4'800.00		-2'250.00	-46.88%			
8200.3091.00		Recrutement du personnel	RH	8	359.70	1'500.00		-1'140.30	-76.02%			
8200.3101.00	810.313.50	Achat de matériel et fournitures	SFor	8	6'364.55	7'200.00	1'787.60	-835.45	-11.60%			
8200.3101.02	810.313.90	Achat de produits de traitement	SFor	8	954.90	2'300.00		-1'345.10	-58.48%			
8200.3101.10	810.312.20	Achat de carburant pour les véhicules et machines	SFor	8	25'006.70	33'000.00	23'838.80	-7'993.30	-24.22%			
8200.3101.20	810.313.30	Achat de plants, matériel grainier, reboisement	SFor	8	14'951.85	5'900.00	3'081.25	9'051.85	153.42%			Plantation de 700 chênes. Voir subvention y liée au compte 8200.4631.00
8200.3101.22	810.313.33	Achat de sapins de Noël	SFor	8	5'225.00	4'800.00	5'375.00	425.00	8.85%			
8200.3102.01		Frais de reproduction	SFor	8	160.65	300.00		-139.35	-46.45%			
8200.3111.00	810.311.00	Achat d'appareils, machines et équipements	SFor	8	2'684.15	3'000.00	3'501.40	-315.85	-10.53%			
8200.3112.00		Achat de vêtements et équipements du personnel	RH	8	6'598.95	7'500.00		-901.05	-12.01%			
8200.3113.00		Achat de matériel informatique	SFor	8	-	1'500.00		-1'500.00	-100.00%			
8200.3118.00		Achat de logiciels et de licences informatiques	SFor	8	180.00	3'500.00		-3'320.00	-94.86%			

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
8200.3130.00	810.318.45	Prestations de tiers diverses	SFor	8	-		1'200.00		2'235.90		-1'200.00	-100.00%		
8200.3130.01	810.318.41	Frais de déchetage et transport de copeaux	SFor	8	62'965.20		55'400.00		67'985.05		7'565.20	13.66%		
8200.3130.02	810.318.42	Frais d'abatage et débardage	SFor	8	16'416.25		52'000.00		44'420.20		-35'583.75	-68.43%		
8200.3130.20	810.318.20	Frais de téléphones et de télécommunications	SFor	8	1'689.80		2'400.00		2'045.60		-710.20	-29.59%		
8200.3130.30		Emoluments de chancellerie	SFor	8	165.00		500.00				-335.00	-67.00%		
8200.3130.40	810.316.10	Frais de location d'équipements et machines	SFor	8	966.35		3'350.00				-2'383.65	-71.15%		
8200.3130.41	810.316.30	Frais de location de véhicules	SFor	8	44'714.20		37'000.00		31'990.00		7'714.20	20.85%	Dépassement dû aux frais d'entretien d'une forêt de protection sur les hauts de Gibloux. Voir subvention v liée au comote 8200.4631.00	
8200.3130.90	810.319.00	Cotisations aux associations	SFor	8	984.00		1'300.00				-316.00	-24.31%		
8200.3132.00	810.318.40	Honoraires pour mandats externes divers	SFor	8	1'993.40		1'200.00		5'174.25		793.40	66.12%		
8200.3134.10	810.318.30	Primes d'assurances véhicules	SFor	8	2'892.20		2'892.00		2'685.40		0.20	0.01%		
8200.3137.00	810.319.35	Impôts charges et contributions immobilières	SFor	8	204.15		400.00		204.15		-195.85	-48.96%	Nous sommes propriétaires d'une forêt sur la Commune de Villorsonens	
8200.3137.10	810.319.30	Impôts sur les véhicules et vignettes	SFor	8	787.00		900.00		882.00		-113.00	-12.56%		
8200.3141.00	810.314.20	Entretien routes et chemins	SFor	8	-		7'900.00				-7'900.00	-100.00%		
8200.3151.00	810.315.00	Entretien appareils, machines et équipements	SFor	8	10'775.60		13'500.00		12'250.25		-2'724.40	-20.18%		
8200.3151.10	810.315.30	Entretien véhicules	SFor	8	6'302.45		13'200.00		21'685.80		-6'987.55	-52.25%		
8200.3162.00	810.310.10	Mensualités de leasing imprimantes / photocopieurs	SFor	8	960.00		1'000.00		1'173.20		-40.00	-4.00%		
8200.3170.00	810.317.10	Frais de réception	SFor	8	1'211.95		1'200.00		660.80		11.95	1.00%		
8200.3170.10	810.317.00	Frais de déplacements et autres frais	SFor	8	4'413.70		13'200.00		5'580.70		-8'786.30	-66.56%		
8200.3190.00		Indemnités de tiers	SFor	8	355.80						355.80	#DIV/0!		
8200.3199.00	810.317.90	Autres charges d'exploitation	SFor	8	0.20		1'000.00		905.90		-999.80	-99.98%		
8200.3199.20	810.319.70	Remb. à des tiers, ventes de bois et subventions	SFor	8	2'363.50		2'700.00		8'525.50		-336.50	-12.46%		
8200.3199.40	810.319.90	Diminutions de stocks de bois et copeaux	SFor	8	9'900.00				8'800.00		9'900.00	#DIV/0!		
8200.3199.60		Correctifs REDIP TVA	SFor	5	11'228.95						11'228.95	#DIV/0!	Réduction de l'impôt préalable calculée sur la part des subventions reçues, pour la période 2017-2021. Cette REDIP sera dorénavant prise en comote annuellement	
8200.3300.50		Amortissements planifiés des forêts	SFin	8	4'442.00						4'442.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
8200.3300.65		Amortissements planifiés des véhicules	SFin	8	15'273.00						15'273.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
8200.3300.67		Amortissements planifiés des machines	SFin	8	6'546.00						6'546.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
8200.3499.10	810.329.00	Escomptes sur factures	SFor	8	2'475.65		5'500.00		4'084.85		-3'024.35	-54.99%		
8200.3612.10	810.352.00	Part. à une collab. intercom., Plan de gestion PetiteSarine	SFor	8	12'533.00		12'533.00		12'533.00		0.00	0.00%		
8200.3636.20	810.319.45	Contribution au Fonds Suisse du Bois	SFor	8	3'241.50		3'400.00		984.00		-158.50	-4.66%		
8200.4240.50	810.435.85	Prestations à des tiers, services divers	SFor	8		7'299.40				12'633.50	4'700.60	39.17%		
8200.4240.51	810.435.65	Prestations à des tiers, travaux forestiers divers	SFor	8		75'432.85				31'000.00	-44'432.85	-143.33%		
8200.4240.52	810.435.67	Prestations à des tiers, travaux for. Plan ges. PetiteSarin	SFor	8		5'785.00				7'000.00	1'215.00	17.36%		
8200.4240.53	810.435.66	Prestations à des tiers, tâches étatiques	SFor	8		42'911.10				46'900.00	3'088.90	6.72%		
8200.4240.54	810.435.70	Prestations à des tiers, livraisons de bois à domicile	SFor	8		14'506.10				5'015.80	-1'006.10	-7.45%		
8200.4250.00	810.435.50	Ventes de grumes résineuses	SFor	8		123'126.90				177'387.00	81'873.10	39.94%		
8200.4250.01	810.435.51	Ventes de grumes feuillues	SFor	8		-				2'565.20	0.00	#DIV/0!		
8200.4250.02	810.435.52	Ventes de bois d'industrie résineux	SFor	8		59'266.05				80'000.00	20'733.95	25.92%		
8200.4250.04	810.435.54	Ventes de bois de feu résineux	SFor	8		2'453.20				250.00	-2'203.20	-881.28%		
8200.4250.05	810.435.55	Ventes de bois de feu feuillus	SFor	8		46'151.95				8'000.00	-38'151.95	-476.90%		
8200.4250.06	810.435.56	Ventes de copeaux	SFor	8		175'651.40				169'198.40	-10'651.40	-6.46%		
8200.4250.07	810.435.58	Ventes de sapins de Noël	SFor	8		2'458.05				1'200.00	-1'258.05	-104.84%		
8200.4250.09	810.435.60	Ventes d'autres bois	SFor	8		7'515.10				5'826.60	-7'515.10	#DIV/0!		
8200.4250.21	810.435.80	Ventes de fournitures diverses	SFor	8		2'975.70				9'500.00	6'524.30	68.68%		
8200.4260.00	810.436.00	Remboursements de tiers et d'assurances	SFor	8		3'714.00				4'256.90	-3'714.00	#DIV/0!		
8200.4309.00	810.439.01	Autres revenus d'exploitation	SFor	8		0.10				0.10	-0.10	#DIV/0!		
8200.4631.00	810.461.00	Subventions cantonales	SFor	8		207'725.00				57'600.00	-150'125.00	-260.63%	Dont subventions spéciales liées à des projets ponctuels, voir commentaires aux comotes 8200.3101.20 et 8200.3130.41	
8200.4631.01	810.461.01	Subventions cantonales, fonction d'accueil en forêt	SFor	8		18'434.00				18'000.00	-434.00	-2.41%		
8200.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	8		2'109.00					-2'109.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
8200.4660.20		Amortissements des produits d'invest. communes	SFin	8		1'033.00					-1'033.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
8200.4660.50		Amortissements des produits d'invest. entrep. privées	SFin	8		100.00					-100.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
8200.4699.00	810.440.00	Redistribution impôt sur les huiles minérales	SFor	8		3'992.50				6'000.00	2'007.50	33.46%		
8200.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	8		23'019.00				5'708.55	-23'019.00	#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
8200.4910.11	810.490.30	Imputation interne - prestat. forest. pour autres services	SFin	8		81'181.60				142'600.00	61'418.40	43.07%	Valorisation des prestations fournies pour d'autres services communaux: personnel yc petites machines: Fr. 6'1685.00; tracteurs et benes: Fr. 7'810.00; fourniture de copeaux pour parcours-vita RO et parcours mesuré VO: Fr. 7'304.10; travaux ponctuels Fr. 4'382.50	
8200.4930.20	810.490.49	Imputation interne - fournit. copeaux chauffage bât. comm.	SFin	8		60'070.65				49'000.00	-11'070.65	-22.59%	Livraisons pour les chauffages gérés par la commune: CAD Rossens (1'096 m3 à Fr. 37.65/m3), Ecole Vuistemens (275 m3 à Fr. 44.25/m3), Centre forestier Vuistemens (150 m3 à Fr. 44.25/m3)	

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
8201	811.		Centre forestier Vuisternens-en-Ogoz	47'077.35	28'731.00	50'664.00	23'000.00	32'055.85	23'000.00	-9'317.65			
8201.3010.00	811.301.00	RH	7	-				906.70		0.00	#DIV/0!		
8201.3010.10	811.301.10	RH	7	5'239.90		6'016.00		4'954.90		-776.10	-12.90%		
8201.3040.00	811.301.20	RH	7	36.00		36.00		54.00		0.00	0.00%		
8201.3050.00	811.303.00	RH	7	344.05		396.00		555.25		-51.95	-13.12%		
8201.3052.00	811.304.00	RH	7	512.30		604.00		607.55		-91.70	-15.18%		
8201.3053.00	811.305.00	RH	7	36.30		37.00		72.00		-0.70	-1.89%		
8201.3054.00		RH	7	144.60		173.00				-28.40	-16.42%		
8201.3055.00		RH	7	31.75		37.00				-5.25	-14.19%		
8201.3101.01	811.313.00	STech	7	300.00		1'000.00		939.70		-700.00	-70.00%		
8201.3110.00	811.311.00	STech	7	-		500.00				-500.00	-100.00%		
8201.3120.00	811.312.00	STech	7	458.30		4'000.00		-1'889.05		-3'541.70	-88.54%		
8201.3134.00	811.318.00	STech	7	2'054.40		1'992.00		1'630.55		62.40	3.13%		
8201.3144.00	811.314.00	STech	7	9'207.75		8'000.00		6'333.45		1'207.75	15.10%		
8201.3199.00	811.317.90	STech	7	228.50		1'000.00		11.80		-771.50	-77.15%		
8201.3300.40	811.390.15	SFin	7	15'731.00		15'731.00		10'000.00		0.00	0.00%		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8201.3930.20	811.390.49	SFin	7	6'637.50		5'300.00		4'425.00		1'337.50	25.24%		150 m3 à Fr. 44.25/m3
8201.3940.00	811.390.10	SFin	7			2'377.00		3'454.00		258.00	10.85%		
8201.3990.00		SFin	7	3'480.00		3'465.00				15.00	0.43%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
8201.4895.00		SFin	7		5'731.00					-5'731.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8201.4920.00	811.490.20	SFin	7		23'000.00		23'000.00	23'000.00	23'000.00	0.00	0.00%		Valorisation surfaces à Fr. 200.00/m2: Ludothèque au Centre forestier VO: 115 m2
84	83.		TOURISME	33'234.00	-	33'300.00	-	33'181.00	-	-66.00			
840	830.		Tourisme	33'234.00	-	33'300.00	-	33'181.00	-	-66.00			
8401			Promotion du tourisme	33'234.00	-	33'300.00	-	33'181.00	-	-66.00			
8401.3636.20	830.365.10	SAdm	4	22'866.00		22'800.00		22'818.00		66.00	0.29%		
8401.3636.21	830.365.20	SAdm	4	5'500.00		5'500.00		5'500.00		0.00	0.00%		
8401.3636.22	830.365.30	SAdm	4	4'868.00		5'000.00		4'863.00		-132.00	-2.64%		
87			COMBUSTIBLES ET ÉNERGIE	90'236.30	67'382.90	54'992.00	47'000.00	76'024.95	81'533.10	14'861.40			
879	948.		Énergie, non mentionné ailleurs	90'236.30	67'382.90	54'992.00	47'000.00	76'024.95	81'533.10	14'861.40			
8791			Chauffage à distance Rossens	90'236.30	67'382.90	54'992.00	47'000.00	76'024.95	81'533.10	14'861.40			
8791.3010.10	948.301.10	RH	7	2'599.55		2'549.00		2'526.15		50.55	1.98%		
8791.3040.00	948.301.20	RH	7	72.00		72.00		72.00		0.00	0.00%		
8791.3050.00	948.303.00	RH	7	169.90		168.00		238.90		1.90	1.13%		
8791.3052.00	948.304.00	RH	7	274.80		275.00		270.75		-0.20	-0.07%		
8791.3053.00	948.305.00	RH	7	39.25		39.00		51.00		0.25	0.64%		
8791.3054.00		RH	7	71.55		73.00				-1.45	-1.99%		
8791.3055.00		RH	7	15.60		16.00				-0.40	-2.50%		
8791.3120.00	948.312.00	STech	7	4'508.65		2'700.00		4'018.00		1'808.65	66.99%		
8791.3120.10	948.312.19	STech	7	15'461.35		13'000.00		12'938.35		2'461.35	18.93%		
8791.3130.01	948.318.40	STech	7	11'307.10				18'664.50		11'307.10	#DIV/0!		Suite des travaux entrepris en 2020 de raccordement sur le CAD d'un bâtiment d'un tiers, dont la participation a été facturée en 2020 au compte 8791.4260.10
8791.3130.20	948.318.20	STech	7	162.20		100.00		145.80		62.20	62.20%		
8791.3132.01		STech	7	538.50						538.50	#DIV/0!		
8791.3151.00	948.315.11	STech	7	10'009.45		10'000.00		6'791.25		9.45	0.09%		
8791.3300.30		SFin	7	3'742.00						3'742.00	#DIV/0!		Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2
8791.3930.20	948.390.49	SFin	7	41'264.40		26'000.00		30'308.25		15'264.40	58.71%		1'096 m3 à Fr. 37.65/m3
8791.4240.40	948.435.80	STech	7		31'640.90		15'000.00	16'533.10	16'533.10	-16'640.90	-110.94%		

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
8791.4260.10	948.439.00	Participation de tiers aux frais de raccordements	STech	7	-	-	-	-	33'000.00	0.00		#DIV/0!		
8791.4660.10		Amortissements des produits d'invest. canton	SFin	7		105.00				-105.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
8791.4660.70		Amortissements des produits d'invest. ménages privés	SFin	7		500.00				-500.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
8791.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		3'137.00				-3'137.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
8791.4930.10	948.490.40	Imputation interne - fourniture chauffage bâtiments comm.	SFin	7		32'000.00		32'000.00	12'000.00	0.00		0.00%		
	948.490.41		SFin	7					4'000.00	0.00				
	948.490.42		SFin	7					12'000.00	0.00				
	948.490.43		SFin	7					4'000.00	0.00				
8792		Chauffage à distance Farvagny-le-Grand			-	-	-	-	-	0.00				
8792.3300.30		Amortissements planifiés des autres ouvrages génie civil	SFin	7		-				0.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
8792.3940.00		Imputation interne - intérêts	SFin	7		-				0.00		#DIV/0!		
8792.4895.00		Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	SFin	7		-				0.00		#DIV/0!	Nouveau mode de comptabilisation des amortissements selon MCH2	
89	87.	AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES			-	520'869.20	1'000.00	528'000.00	-	537'570.00	6'130.80			
890	870.	Autres exploitations artisanales			-	520'869.20	1'000.00	528'000.00	-	537'570.00	6'130.80			
8900		Gravières			-	520'869.20	1'000.00	528'000.00	-	537'570.00	6'130.80			
8900.3132.00	870.318.60	Honoraires pour mandats externes divers	STech	8		-	1'000.00			-1'000.00	-100.00%			
8900.4120.00	870.434.61	Concession extraction gravier, Gravière Grands-Champs FG	SAdm	8		500'000.00		500'000.00	500'000.00	0.00		0.00%		
8900.4240.20	870.434.70	Taxe déversement matériaux gravière Le Té Estavayer-Gx	SAdm	8		20'869.20		28'000.00	37'570.00	7'130.80		25.47%		
9	9.	FINANCES ET IMPÔTS			781'228.36	28'560'151.41	609'725.00	25'023'444.00	3'286'723.12	27'897'404.48	-3'365'204.05			
91	90.	IMPÔTS			113'105.09	25'962'085.95	100'000.00	22'358'478.00	1'039'435.80	23'449'903.95	-3'590'502.86			
910	900.	Impôts			113'105.09	25'962'085.95	100'000.00	22'358'478.00	1'039'435.80	23'449'903.95	-3'590'502.86			
9100		Impôts communaux ordinaires			113'105.09	21'472'434.45	100'000.00	18'802'578.00	1'039'435.80	19'994'875.20	-2'656'751.36			
9100.3180.00		Remises d'impôts	SFin	9		3'572.15				3'572.15		#DIV/0!		
9100.3181.00	900.319.10	Pertes sur créances effectives	SFin	9		109'532.94	100'000.00		175'868.20	9'532.94	9.53%		Passage en pertes sur débiteurs de créances pour lesquelles nous avons reçu un acte de défaut de biens (Fr. 52'000.00), des successions répudiées (Fr. 6'000.00) et des faillites (Fr. 52'000.00)	
9100.3499.30	900.329.10	Rabais impôts revenu personnes physiques	SFin	9		-			860'000.00	0.00		#DIV/0!		
9100.4000.00	900.400.00	Impôts sur revenu personnes physiques - année fiscale	SFin	9		15'600'000.00		15'600'000.00	15'983'557.48	0.00		0.00%		
9100.4000.10		Impôts sur revenu personnes physiques - années précédentes	SFin	9		1'573'337.10				-1'573'337.10		#DIV/0!		
9100.4000.20		Rappels d'impôts sur revenu des personnes physiques	SFin	9		16'336.00				-16'336.00		#DIV/0!		
9100.4000.30	900.400.30	Impôts sur les prestations en capital	SFin	9		658'935.40	350'000.00		532'658.50	-308'935.40		-88.27%		
9100.4000.60	900.319.55	Imputation forfaitaire impôts sur revenu pers. physiques	SFin	9		-954.85	-2'000.00	3'567.60		-1'045.15		52.26%		
9100.4001.00	900.400.10	Impôts sur fortune personnes physiques - année fiscale	SFin	9		1'100'000.00	1'200'000.00		1'321'505.67	100'000.00		8.33%		
9100.4001.10	9100.4001.10	Impôts sur fortune personnes physiques - années précédentes	SFin	9		106'530.50				-106'530.50		#DIV/0!		
9100.4001.20	9100.4001.20	Rappels d'impôts sur fortune des personnes physiques	SFin	9		17'214.45				-17'214.45		#DIV/0!		
9100.4002.00	900.400.20	Impôts à la source	SFin	9		384'935.60	350'000.00		441'600.20	-34'935.60		-9.98%		
9100.4010.00	900.401.00	Impôts sur bénéfice personnes morales - année fiscale	SFin	9		550'000.00	550'000.00		825'943.35	0.00		0.00%		
9100.4010.10		Impôts sur bénéfice personnes morales - années précédentes	SFin	9		595'587.55				-595'587.55		#DIV/0!		
9100.4011.00	900.401.10	Impôts sur capital personnes morales - année fiscale	SFin	9		30'000.00	30'000.00		150'002.40	0.00		0.00%		
9100.4011.10		Impôts sur capital personnes morales - années précédentes	SFin	9		97'562.65				-97'562.65		#DIV/0!		
9100.4029.00	900.406.90	Récupération de pertes sur créances d'impôts	SFin	9		38'372.05	20'000.00		28'126.10	-18'372.05		-91.86%		
	900.406.95		SFin	9					9'277.50	0.00		#DIV/0!		
9100.4611.00	900.451.00	Compensation cantonale de base - Réforme fiscale	SFin	9		254'578.00	254'578.00		252'204.00	0.00		0.00%		
9100.4611.01	900.451.01	Compensation cantonale - cas de rigueur - Réforme fiscale	SFin	9		450'000.00	450'000.00		450'000.00	0.00		0.00%		

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
9101		Impôts communaux spéciaux			-	4'489'651.50	-	3'555'900.00	-	3'455'028.75	-933'751.50			
9101.4021.00	900.402.00	Contribution immobilière - année fiscale	SFin	9		2'299'564.75		2'250'000.00		2'221'882.60	-49'564.75		-2.20%	
9101.4021.10		Contribution immobilière - années précédentes	SFin	9		39'307.85					-39'307.85		#DIV/0!	
9101.4022.00	900.403.00	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values	SFin	9		721'053.65		550'000.00		592'309.35	-171'053.65		-31.10%	
9101.4023.00	900.404.00	Impôts sur les mutations	SFin	9		1'351'988.65		700'000.00		592'356.80	-651'988.65		-93.14%	
9101.4024.00	900.405.00	Impôt sur les successions et donations	SFin	9		27'256.60		5'000.00			-22'256.60		-445.13%	
9101.4025.00	900.406.20	Impôt sur les appareils et distributeurs	SFin	9		-		1'900.00			1'900.00		100.00%	
9101.4033.00	900.406.00	Impôt sur les chiens	SFin	9		50'480.00		49'000.00		48'480.00	-1'480.00		-3.02%	
93	93.	PÉRÉQUATION FINANCIÈRE INTERCOMMUNALE			-	1'468'116.00	-	1'468'116.00	-	1'452'964.00	0.00			
930	930.	Péréquation financière intercommunale			-	1'468'116.00	-	1'468'116.00	-	1'452'964.00	0.00			
9300		Péréquation financière intercommunale			-	1'468'116.00	-	1'468'116.00	-	1'452'964.00	0.00			
9300.4621.00	930.462.01	Attribution de la péréquation des besoins	SFin	9		395'045.00		395'045.00		397'944.00	0.00		0.00%	
9300.4622.00	930.462.00	Attribution de la péréquation des ressources	SFin	9		1'073'071.00		1'073'071.00		1'055'020.00	0.00		0.00%	
95		PARTS AUX RECETTES, AUTRES			15'198.20	607'930.50	15'000.00	600'000.00	-	593'097.50	-7'732.30			
950		Parts aux recettes sans affectation, autres			15'198.20	607'930.50	15'000.00	600'000.00	-	593'097.50	-7'732.30			
9500		Parts aux recettes sans affectation, autres			15'198.20	607'930.50	15'000.00	600'000.00	-	593'097.50	-7'732.30			
9500.3130.01		Frais de perception des impôts par le canton	SFin	9	15'198.20		15'000.00				198.20	1.32%		Commission de 2.5% sur les impôts sur les véhicules, perçus par le canton pour notre comate (voir comate 9500.4601.00)
9500.4601.00	900.441.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur	SFin	9		607'930.50		600'000.00		593'097.50	-7'930.50		-1.32%	
96	94.	ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE			336'330.07	514'009.26	433'725.00	579'750.00	2'219'807.67	2'394'563.63	-31'654.19			
961	940.	Intérêts			283'052.42	304'981.31	334'200.00	348'200.00	2'125'923.82	2'164'705.23	-7'928.89			
9610		Intérêts			283'052.42	304'981.31	334'200.00	348'200.00	2'125'923.82	2'164'705.23	-7'928.89			
9610.3401.00	940.322.00	Intérêts passifs des engagements financiers	SFin	9	216'132.97		284'200.00		299'848.57		-68'067.03	-23.95%		Ventilés en imputations internes dans les différents chapitres (voir compte 9610.4940.00)
	940.330.00		SFin	9				1'767'402.20			0.00	#DIV/0!		
9610.3499.20	900.321.10	Bonification d'intérêts sur impôts	SFin	9	66'919.45		50'000.00		58'673.05		16'919.45	33.84%		Augmentation de la charge en lien avec l'octroi d'un rabais sur l'impôt sur le revenu 2020
9610.4401.00	940.420.00	Intérêts des comptes courants	SFin	9		37.20				62.35	-37.20		#DIV/0!	
9610.4401.10	900.420.10	Intérêts de retard sur paiements	SFin	9		13'070.16		3'000.00		3'733.63	-10'070.16		-335.67%	
9610.4401.11	900.420.20	Intérêts moratoires et compensatoires sur bordereaux impôts	SFin	9		74'784.95		90'000.00		95'423.05	15'215.05		16.91%	
9610.4402.00	940.422.00	Intérêts des placements financiers	SFin	9		956.00		1'000.00		960.00	44.00		4.40%	
9610.4940.00	940.490.10	Imputation interne - intérêts	SFin	9		216'133.00		254'200.00		297'124.00	38'067.00		14.98%	Voir compte 9610.3401.00
	940.490.15		SFin	9						1'767'402.20	0.00			
963	942.	Immeubles du patrimoine financier			53'277.65	209'027.95	99'525.00	231'550.00	93'883.85	229'858.40	-23'725.30			
9630	9420.	Ferme d'Illens Rossens			11'071.25	50'000.00	19'033.00	50'000.00	16'601.55	50'090.80	-7'961.75			
9630.3010.10	9420.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	239.75		239.00		238.65		0.75	0.31%		
9630.3040.00	9420.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	9.00		9.00		9.00		0.00	0.00%		
9630.3050.00	9420.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	16.25		16.00		22.15		0.25	1.56%		
9630.3052.00	9420.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	27.00		27.00		26.40		0.00	0.00%		
9630.3053.00	9420.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	3.30		4.00		4.50		-0.70	-17.50%		
9630.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	6.50		7.00				-0.50	-7.14%		
9630.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	1.30		1.00				0.30	30.00%		

COMPTE DE RÉSULTATS			Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
					CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
9630.3430.40	9420.314.00	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	7'136.80		10'000.00	620.45		-2'863.20	-28.63%			
9630.3439.34	9420.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	3'631.35		3'644.00	2'979.20		-12.65	-0.35%			
9630.3940.00	9420.390.10	Imputation interne - intérêts	SFin	7	-		5'086.00	3'549.00		-5'086.00	-100.00%			
	9420.390.15		SFin	7				9'152.20		0.00	#DIV/0!			
9630.4430.00	9420.423.00	Location de bâtiments du patrimoine financier à des tiers	STech	7		50'000.00			50'000.00	0.00		0.00%		
9630.4439.00	9420.436.00	Remboursements de tiers et d'assur. sur bâtiments patr. fin	STech	7		-			90.80	0.00		#DIV/0!		
9631	9421.	Fermette La Chauderette Rossens			647.20	7'200.00	1'636.00	7'200.00	4'275.45	7'200.00	-988.80			
9631.3010.10	9421.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	239.75		239.00	238.65		0.75	0.31%			
9631.3040.00	9421.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	9.00		9.00	9.00		0.00	0.00%			
9631.3050.00	9421.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	16.25		16.00	22.15		0.25	1.56%			
9631.3052.00	9421.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	27.00		27.00	26.40		0.00	0.00%			
9631.3053.00	9421.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	3.30		4.00	4.50		-0.70	-17.50%			
9631.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	6.50		7.00			-0.50	-7.14%			
9631.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	1.30		1.00			0.30	30.00%			
9631.3430.40	9421.314.00	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	-		1'000.00	3'703.80		-1'000.00	-100.00%			
9631.3439.34	9421.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	344.10		333.00	270.95		11.10	3.33%			
9631.4430.00	9421.423.00	Location de bâtiments du patrimoine financier à des tiers	STech	7		7'200.00			7'200.00	0.00		0.00%		
9632	801.	Alpages			2'859.80	15'666.70	39'270.00	23'925.15	23'000.00	-29'076.90				
9632.3430.40	801.314.00	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	6	1'211.70		15'000.00	1'510.25		-13'788.30	-91.92%			
9632.3439.00		Honoraires pour mandats externes divers pour bâtim. pat.fin	STech	6	-		20'000.00			-20'000.00	-100.00%			
9632.3439.34	801.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	6	1'628.10		1'570.00	1'294.90		58.10	3.70%			
9632.3439.99	801.317.90	Autres charges d'exploitation des bâtiments du patrim. fin.	STech	6	20.00		500.00			-480.00	-96.00%			
	801.318.45		STech	6				20.00		0.00	#DIV/0!			
	801.319.00		STech	6				100.00		0.00	#DIV/0!			
9632.3910.11	801.390.30	Imputation interne - prestations du service forestier	SFin	6	-		2'200.00			-2'200.00	-100.00%		Plus de prestations pour les alpages depuis la mise en location de celui de la Vuisterna	
9632.4430.20	801.423.00	Location d'alpages à des tiers, secteur Le Glèbe	SAdm	6		3'666.70			11'000.00	7'333.30		66.67%	Facturation pour 4 mois seulement étant donné que l'ancienne commune du Glèbe avait facturé en 2015 12 mois au lieu de 4	
9632.4430.21	801.423.02	Location d'alpages à des tiers, secteur Vuistemens-en-Ogoz	SAdm	6		12'000.00			12'000.00	0.00		0.00%		
9633	Ancienne école Magnedens				6'127.20	210.00	4'985.00	-	4'254.30	-	932.20			
9633.3430.40	2940.314.02	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	1'548.70		1'000.00	981.85		548.70	54.87%			
9633.3439.20	2940.312.02	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	-394.60		500.00	926.10		-894.60	-178.92%		Décompte en notre faveur, les acomptes ayant été facturés sur la base de la consommation du bâtiment avant que l'appartement ne soit plus loué	
9633.3439.21	2940.312.12	Frais de combustible pour chauffage bâtiments patrim. fin.	STech	7	3'890.20		2'100.00	2'346.35		1'790.20	85.25%			
9633.3439.34		Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	426.90		426.00			0.90	0.21%			
9633.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	656.00		959.00			-303.00	-31.60%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
9633.4432.00		Location de salles et locaux du patrim. fin. à des tiers	STech	7		210.00				-210.00		#DIV/0!		
9634	9440.	Ancienne administration communale Rueyres-St-Laurent			6'524.55	7'200.00	7'783.00	7'200.00	5'552.00	7'200.00	-1'258.45			
9634.3010.10	9440.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	530.05		239.00	584.60		291.05	121.78%			
9634.3040.00	9440.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	9.00		9.00	9.00		0.00	0.00%			
9634.3050.00	9440.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	35.45		16.00	54.75		19.45	121.56%			
9634.3052.00	9440.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	50.90		27.00	55.10		23.90	88.52%			
9634.3053.00	9440.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	4.00		4.00	7.40		0.00	0.00%			
9634.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	14.55		7.00			7.55	107.86%			
9634.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités journ. maladie	RH	7	3.15		1.00			2.15	215.00%			
9634.3430.40	9440.314.00	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	144.10		1'000.00	214.95		-855.90	-85.59%			
9634.3439.20	9440.312.00	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	344.85		500.00	425.95		-155.15	-31.03%			
9634.3439.21	9440.312.10	Frais de combustible pour chauffage bâtiments patrim. fin.	STech	7	4'395.90		5'000.00	3'671.85		-604.10	-12.08%			
9634.3439.34	9440.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	645.60		641.00	528.40		4.60	0.72%			
9634.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuration s/ propri. commun.	SFin	7	347.00		339.00			8.00	2.36%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comptes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01	
9634.4430.00	9440.427.01	Location d'appartements du patrimoine financier à des tiers	STech	7		7'200.00			7'200.00	0.00		0.00%		

COMPTE DE RÉSULTATS		Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires
				CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS				
9635	9442.	Ancienne école Villarsel-le-Gibloux		11'732.00	21'600.00	13'448.00	21'600.00	5'667.00	21'600.00	-1'716.00			
9635.3010.10	9442.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	1'779.25		2'705.00	1'740.55		-925.75	-34.22%		
9635.3040.00	9442.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	54.00		54.00	54.00		0.00	0.00%		
9635.3050.00	9442.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	116.70		178.00	164.35		-61.30	-34.44%		
9635.3052.00	9442.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	191.40		270.00	188.50		-78.60	-29.11%		
9635.3053.00	9442.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	27.10		29.00	35.15		-1.90	-6.55%		
9635.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	49.30		78.00			-28.70	-36.79%		
9635.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	11.10		17.00			-5.90	-34.71%		
9635.3430.40	9442.314.00	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	5'760.15		4'500.00	1'208.75		1'260.15	28.00%		
9635.3439.20	9442.312.00	Frais d'électricité des bâtiments du patrimoine financier	STech	7	320.15		2'000.00	314.05		-1'679.85	-83.99%		
9635.3439.21	9442.312.10	Frais de combustible pour chauffage bâtiments patrim. fin.	STech	7	2'410.10		2'500.00	1'561.90		-89.90	-3.60%		
9635.3439.34	9442.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	482.75		485.00	399.75		-2.25	-0.46%		
9635.3990.00		Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	7	530.00		632.00			-102.00	-16.14%		Valorisation des taxes eau et épuration pour les bâtiments et terrains communaux, voir comotes 7101.4990.00, 7101.4990.01, 7201.4990.00 et 7201.4990.01
9635.4430.00	9442.427.01	Location d'appartements du patrimoine financier à des tiers	STech	7		16'800.00	16'800.00	16'800.00		0.00	0.00%		
9635.4430.01	9442.427.00	Location de locaux du patrimoine financier à des tiers	STech	7		4'800.00	4'800.00	4'800.00		0.00	0.00%		
9636	8121.	Cabane des bûcherons Villarod		326.90	-	827.00	-	320.10	-	-500.10			
9636.3010.10	8121.301.10	Salaire du personnel d'exploitation	RH	7	239.75		239.00	238.65		0.75	0.31%		
9636.3040.00	8121.301.20	Allocations pour enfants et allocations de formation	RH	7	9.00		9.00	9.00		0.00	0.00%		
9636.3050.00	8121.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	7	16.25		16.00	22.15		0.25	1.56%		
9636.3052.00	8121.304.00	Cotisations patronales caisses de pension	RH	7	27.00		27.00	26.40		0.00	0.00%		
9636.3053.00	8121.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	7	3.30		4.00	4.50		-0.70	-17.50%		
9636.3054.00		Cotisations patronales caisse compensation pour alloc. fam.	RH	7	6.50		7.00			-0.50	-7.14%		
9636.3055.00		Cotisations patronales assurance indemnités jour. maladie	RH	7	1.30		1.00			0.30	30.00%		
9636.3430.40	8121.314.00	Entretien bâtiments patrimoine financier	STech	7	-		500.00			-500.00	-100.00%		
9636.3439.34	8121.318.00	Primes d'assurances bâtiments du patrimoine financier	STech	7	23.80		24.00	19.40		-0.20	-0.83%		
9639	9428.	Terrains du patrimoine financier		13'988.75	107'151.25	12'543.00	122'550.00	54'288.30	120'767.60	16'844.50			
9639.3000.10	9428.300.20	Jetons de présences groupe étude appart.prot. Pra-BastianFG	SAdm	9	-			1'040.00		0.00	#DIV/0!		
9639.3050.00	9428.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administ.	RH	9	-			87.95		0.00	#DIV/0!		
9639.3053.00	9428.305.00	Cotisations patronales assurance-accident	RH	9	-			0.35		0.00	#DIV/0!		
9639.3439.00		Honoraires ingénieurs et géomètres pour terrains pat.fin.	SAdm	6	1'646.75					1'646.75	#DIV/0!		
9639.3439.30	9428.318.40	Emoluments de chancellerie pour terrains du patr. financier	SAdm	6	370.00		600.00	160.00		-230.00	-38.33%		
9639.3990.00	9428.390.15	Imputation interne - taxes eau-épuraton s/ propri. commun.	SFin	9	11'972.00		11'943.00	53'000.00		0.00	#DIV/0!		
9639.4260.00		Remboursements de tiers et d'assurances	SAdm	6	-		300.00			300.00	100.00%		
9639.4430.10	9428.423.00	Location parchets comm. à des tiers, secteur Corpataux-M	SAdm	6	4'750.00		4'700.00	4'750.00		-50.00	-1.06%		
9639.4430.11	9428.423.01	Location parchets comm. à des tiers, secteur Farvagny	SAdm	6	31'238.95		33'300.00	31'238.95		2'061.05	6.19%		
9639.4430.12	9428.423.02	Location parchets comm. à des tiers, secteur Le Glèbe	SAdm	6	7'947.90		23'800.00	24'143.05		15'852.10	66.61%		Facturation pour 4 mois seulement étant donné que l'ancienne commune du Glèbe avait facturé en 2015 12 mois au lieu de 4
9639.4430.13	9428.423.03	Location parchets comm. à des tiers, secteur Rossens	SAdm	6	31'474.00		31'400.00	31'474.00		-74.00	-0.24%		
9639.4430.14	9428.423.04	Location parchets comm. à des tiers, secteur Vuisternens-O	SAdm	6	9'315.80		9'300.00	9'312.60		-15.80	-0.17%		
9639.4430.15	9428.423.90	Locations diverses	SAdm	8	2'034.60		50.00	50.00		-1'984.60	-3969.20%		
9639.4430.30	9428.423.10	Revenus de droits de superficies	SAdm	8	19'569.00		19'700.00	19'799.00		131.00	0.66%		
9639.4430.40		Servitudes et indemnités	SAdm	8	821.00					-821.00	#DIV/0!		
	9430.			-	-	-	-	1'212'611.25	873'419.80	0.00			
	9430.301.00		RH	7				11'410.70		0.00			
	9430.301.10		RH	7				232'380.60		0.00			
	9430.301.20		RH	7				702.00		0.00			
	9430.303.00		RH	7				22'040.15		0.00			
	9430.304.00		RH	7				21'668.75		0.00			
	9430.305.00		RH	7				2'432.90		0.00			
	9430.311.00		STech	7				14'823.45		0.00			
	9430.312.00		STech	7				20'425.00		0.00			

	Service	Dicastère	COMPTES 2021		BUDGET 2021		COMPTES 2020 SELON PLAN COMPTABLE MCH2		Différence entre comptes 2021 et budget 2021	Différence charges en %	Différence produits en %	Commentaires	
			CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS					
COMPTE DE RÉSULTATS													
9430.312.10		STech	7				53'934.60		0.00				
9430.313.00		STech	7				16'045.70		0.00				
9430.313.50		STech	7				15'303.10		0.00				
9430.314.00		STech	7				73'514.45		0.00				
9430.314.10		STech	7				13'137.90		0.00				
9430.315.00		STech	7				1'470.10		0.00				
9430.317.90		STech	7				1'771.70		0.00				
9430.318.00		STech	7				13'791.65		0.00				
9430.318.20		STech	7				98.40		0.00				
9430.318.42		STech	7				3'274.10		0.00				
9430.390.10		SFin	7				125'922.00		0.00				
9430.390.15		SFin	7				568'464.00		0.00				
9430.427.00		STech	7					1'240.00	0.00				
9430.436.00		STech	7					12'429.80	0.00				
9430.490.20		SFin	7					859'750.00	0.00				
97				REDISTRIBUCTIONS	-	1'414.70	-	6'100.00	-	2'560.40	4'685.30		
971				Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-	1'414.70	-	6'100.00	-	2'560.40	4'685.30		
9710				Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-	1'414.70	-	6'100.00	-	2'560.40	4'685.30		
9710.4699.00	021.460.00	Redistribution taxe CO2	SAdm	9		1'414.70		6'100.00		2'560.40	4'685.30	76.81%	
99	99.			POSTES NON VENTILABLES	316'595.00	6'595.00	61'000.00	11'000.00	27'479.65	4'315.00	260'000.00		
990		Postes non ventilables			316'595.00	6'595.00	61'000.00	11'000.00	27'479.65	4'315.00	260'000.00		
9900	990.	Postes non ventilables			316'595.00	6'595.00	61'000.00	11'000.00	27'479.65	4'315.00	260'000.00		
9900.3199.50	990.319.60	Autres charges d'exploitation, dépenses non spécifiées	SFin	9	10'000.00		50'000.00		23'164.65		-40'000.00	-80.00%	
9900.3510.10	990.382.00	Attribution aux préfinancements	SFin	9	6'595.00						6'595.00	#DIV/0!	Concerne réserve pour activités culturelles régionales, voir compte 3296.3940.10
9900.3810.00	990.319.99	Charges extraordinaires	SFin	9	300'000.00						300'000.00	#DIV/0!	Attribution complémentaire à la provision liée à la réforme de la Caisse de prévoyance du personnel de l'Etat de Fribourg (parts employeur et charges liées) Voir compte 9900.4510.10
9900.3940.11	990.390.50	Imputation interne - prélèvements sur préfinancements	SFin	9	-		11'000.00		4'315.00		-11'000.00	-100.00%	Concerne réserve pour activités culturelles régionales. Le prélèvement prévu au budget est remplacé par une attribution, voir comptes 3296.3940.10 et 9900.3510.10 Voir compte 9900.3510.10
9900.4510.10	990.482.00	Prélèvements sur préfinancements	SFin	9	-			11'000.00		4'315.00	11'000.00	100.00%	
9900.4940.10	990.490.55	Imputation interne - attributions aux préfinancements	SFin	9		6'595.00					-6'595.00	#DIV/0!	
TOTAL DU COMPTE DE RÉSULTATS					38'955'132.15	43'105'859.21	41'760'085.00	41'410'473.00	40'973'581.80	43'130'002.32	-4'500'339.06		
RÉSULTAT					4'150'727.06			349'612.00		2'156'420.52			
Imputations internes					3'468'652.40	3'468'652.40	3'481'590.00	3'481'590.00	3'467'432.55	3'467'432.55			
Totaux nets					35'486'479.75	39'637'206.81	38'278'495.00	37'928'883.00	37'506'149.25	39'662'569.77			
Résultat						-4'150'727.06		349'612.00		-2'156'420.52			
Résultat en % des recettes nettes						-10.47%		0.92%		-5.44%			