



COMMUNE DE **BELFAUX**



BUDGETS 2022

SEANCE DU CONSEIL GENERAL, 15.02.2022



BEL **INFO**

WWW.BELFAUX.CH

Table des matières

1. Commentaires	1
2. Budget de résultats présenté par <u>fonction</u>	13
3. Budget de résultats présenté par <u>nature</u>	49
4. Budget des investissements	77
5. Tableau des amortissements	78
6. Emprunts bancaires	81
7. Autofinancement et degré d'autofinancement	82



COMMUNE DE BELFAUX

COMMENTAIRES BUDGET 2022

1. Généralités

Liste des abréviations utilisées

LISTE DES ABREVIATIONS	
AESC	Association de communes pour la gestion des Eaux des bassins versants de la Sonnaz et de la Crausaz
AF	Allocations Familiales
CODEMS	Commission des Etablissements Médico-sociaux
DICS	Direction de l'Instruction publique, de la Culture et du Sport
ECAB	Établissement Cantonal d'Assurance des Bâtiments
EETI	Entreprise d'Endiguement du Tiguellet
ELPF	Ecole Libre Publique de Fribourg
FO	Feuille Officielle du canton de Fribourg
IJM	Indemnité Journalière pour perte de gain en cas de Maladie
Intercapi	Consultation professionnelle des données du Registre foncier
LASoc	Loi sur l'Action Sociale
MIS	Mesures d'Insertion Sociale
ORCOC	Organe Communal de Conduite
PA	Patrimoine Administratif
PC	Protection Civile
PF	Patrimoine Financier
RSS	Réseau Santé de la Sarine
SASDS	Service d'Aide et de Soins à Domicile de la Sarine
SCC	Service Cantonale des Contributions
SIPLP	Service Psychologie et Pogopédie
SMo	Service de la Mobilité
SOCS	Service Officiel des Curatelles de la Sonnaz
SPPAM	Service de la Protection de la Population et des Affaires Militaires
SSRS	Service Social Régional de la Sonnaz

Commentaires relatifs aux comptes

Outre les commentaires d'ordre général ci-dessous, d'autres informations détaillées relatives à des comptes spécifiques se trouvent sur le livret du budget 2022, sous la rubrique « Budget de fonctionnement 2022 ».

Statistiques de la population légale déterminantes pour les clés de répartition

Au moment d'établir le budget 2022, les statistiques officielles de la population légale au 31 décembre de l'année précédente ayant été publiées, les clés de répartition se basent dès lors sur ces données, à savoir la population légale des communes membres au 31 décembre 2020.

Passage du plan comptable MCH1 au plan MCH2

- Le budget 2022 du compte de résultats fait apparaître la comparaison avec le budget 2021 et les comptes 2020. Or au 1^{er} janvier 2021, la commune de Belfaux a adopté le plan comptable MCH2.
- La majorité des comptes MCH1 ont été liés avec leur pendant MCH2. Ceux qui n'ont pas pu être liés sont mentionnés en rouge sur le document. Par ailleurs, certains comptes MCH1 ont été mutés sur d'autres fonctions, par exemple les bâtiments administratifs qui se trouvaient sur la fonction 942 se trouvent désormais sur la fonction 0290. C'est la raison pour laquelle la comparaison par fonction n'est pas aisée.
- Lors de l'imputation des écritures de l'exercice 2021, il a été constaté que le budget 2021 attribué à certains comptes ne correspondait pas à la philosophie du plan comptable MCH2. Il a été nécessaire d'ouvrir plusieurs nouveaux comptes afin de démarrer l'exercice 2021 sur de bonnes bases. Veuillez trouver ci-dessous quelques exemples.
- Il a été également nécessaire de supprimer certains comptes MCH2. Le libellé des comptes MCH2 annulés commencent par un « X_ ». Toutefois ils apparaissent encore sur le budget 2022, car ces derniers avaient un montant au budget 2021, comme par exemple le compte 0220.3612.10 « X_Cotisation Ass. des communes fribourgeoises ».
- Dans le cadre d'associations intercommunales, notre commune fonctionne en tant que commune pilote et à ce titre gère la comptabilité de ces ententes :

Nom	Fonction infrastructure régionale	Part aux frais de fonctionnement de Belfaux	Communes membres	Répartition
Service du feu, organisation régionale	1506	1500.3612.10	Belfaux Grolley La Sonnaz Ponthaux	selon population légale
Organe communal de conduite (ORCOC)	1626	1621.3612.10	Belfaux Grolley La Sonnaz Ponthaux	selon population légale
Approvisionnement en Eau : Réservoir Forêt cantonale	7106	7101.3612.10	Belfaux La Sonnaz Misery-Courtion	selon convention
Infrastructures régionales pour la gestion des déchets	7306	7301.3612.10	Belfaux La Sonnaz	selon population légale
Cimetière	7716	7710.3612.10	Belfaux Corminboeuf La Sonnaz	selon population légale

La particularité de ces rubriques terminant par le chiffre « 6 » dans le compte de fonctionnement est que les charges et les revenus sont équilibrés grâce à la répartition des frais de fonctionnement entre les communes affiliées. La part de la commune pilote est comptabilisée au débit du compte de fonctionnement général.

2. Imputation directe des charges salariales dans chaque fonction

Afin de garantir la transparence des comptes communaux, le plan comptable MCH2 prévoit que les natures comptables relatives aux salaires soient déclinées dans chaque fonction bénéficiant de personnel. Nous avons opté pour cette possibilité, c'est pourquoi les imputations internes des charges salariales ne sont pratiquement plus utilisées (nature 3910).

Dans le cas d'une collaboratrice ou d'un collaborateur dont l'activité est répartie sur plusieurs fonctions, sa charge salariale est directement répartie sur celles-ci au prorata de son taux d'activité dans chacune d'elles. C'est surtout le cas pour le personnel de l'édilité dont l'activité est ventilée sur les fonctions suivantes :

- 2170 Bâtiments scolaires
- 3410 Sport / gazon
- 3420 Sentiers pédestres
- 6150 Entretien des routes
- 7101 Service de l'approvisionnement en eau
- 7201 Service des eaux usées
- 7306 Déchetterie/poubelles
- 7710 Cimetière

Les tableaux qui suivent fournissent une vue d'ensemble des adaptations appliquées dans la présentation comptable des charges concernées et des évolutions de montants par type de dépenses:

Nature 3000 Traitements et jetons de présence Autorités

type de produits	rubrique	rubrique	Budget	Budget	Comptes	Remarques
	MCH2	MCH1	2022 (MCH2)	2021 (MCH2)	2020 (MCH1)	
Scrutateurs	0110.3130.00 Scrutateurs non soumis AVS	300	3'000.00	3'000.00	1'220.00	
Autorités et commissions		Autorités et commissions	218'760.00	236'350.00	202'275.00	2020 : moins de séances année Covid 2022 : 7 conseillers communaux au lieu de 9
Gérant cultures	3000 Traitements et jetons de présence Autorités	301			1'261.85	
Commandant du feu et soldes sapeurs pompiers		Personnel administratif d'exploitation	59'000.00	59'500.00	42'175.75	2020: moins d'interventions année Covid
		TOTAL	280'760.00	298'850.00	246'932.60	

COMMENTAIRES BUDGET 2022

Natures 3010 à 3056 Charges du personnel

type de produits	rubrique	rubrique	Budget	Budget	Comptes	
	MCH2	MCH1	2022 (MCH2)	2021 (MCH2)	2020 (MCH1)	
Traitements personnel hors service des Eaux	FFFF.3010.00 Salaires du personnel	210.302.0 Traitements devoirs surveillés	1'392'480.00	1'309'100.00	16'955.10	2022 : ventilation sur les différentes fonctions depuis le programme des salaires. +25'358.05 de 2020 à 2022, soit une augmentation de 1.85 % de la masse salariale de 2020 au budget 2022.
		301 Personnel administratif d'exploitation			1'342'850.70	
		308 Personnel intérimaire (nettoyage d'été de l'école par étudiants)			7'316.15	
Traitements personnel Service des Eaux (yc les charges sociales)	Fonctions 7101 et 7201	70.301.0	67'630.00	Imputations internes sur nature 3910 yc charges sociales : CHF 90'280.00	38'330.00	Prélèvement sur les financements spéciaux. La ventilation des salaires se fait sur la base des heures travaillées effectives, alors qu'en 2020 il s'agissait d'un taux estimé.
Complément allocations familiales de la commune	FFFF.3040.00 Complément allocation familiale de la commune	210.301.2 Allocations sociales	14'080.00	14'670.00	18'954.55	En 2022, la ventilation de toutes les charges sociales s'effectue sur les différentes fonctions depuis le programme des salaires
Charges sociales	3050 à 3056 Assurances sociales	303 à 305 Charges sociales	275'000.00	257'550.00	255'412.60	Représentent 18.83 % de la masse salariale en 2022 contre 18.173% en 2020 (imputations plus précises depuis 2021 grâce au programme salaire HRM)
TOTAL			1'749'190.00	1'581'320.00	1'679'819.10	Le budget 2021 était largement sous-estimé par rapport aux comptes 2020.

COMMENTAIRES BUDGET 2022

3. Charges des publications et photocopies

Les photocopies sont ventilées sur la nature 3102 pour les frais d'impression et sur la nature 3162 pour le leasing des appareils. Voici le récapitulatif et les adaptations lors du passage MCH1 à MCH2 :

Nature 3102 Photocopies et publications

<i>type de charges</i>	<i>rubrique MCH2</i>	<i>rubrique MCH1</i>	<i>Budget 2022 (MCH2)</i>	<i>Budget 2021 (MCH2)</i>	<i>Comptes 2020 (MCH1)</i>
Matériel de vote et publications FO	0110.3102.00 Imprimés, publications	02.310.1	2'500.00	1'000.00	1'360.60
Autres annonces	0220.3102.00	Frais de publications et annonces	16'000.00	2'500.00	1'228.25
Photocopies administration	Frais de photocopies et publications	02.310.0		16'000.00	14'862.60
Leasing copieur administration	0220.3162.00	Fournitures bureau et imprimés	9'020.00	24'000.00	9'021.00
Leasing copieurs école	2120.3162.00 Leasing imprimantes	210.310.1 Leasing photocopieuses	9'130.00	4'900.00	8'895.90
Photocopies école	2190.3102.00 Frais de photocopies et publications	210.310.0 Fournitures bureau et imprimés	18'700.00	20'000.00 Sur compte 2120.3100.10	19'890.75
TOTAL			55'350.00	68'400.00	55'259.10

4. Frais informatiques

Le tableau ci-dessous récapitule les adaptations des imputations comptables de 2020 à 2022 au niveau des frais informatiques :

<i>type de produits</i>	<i>rubrique MCH2</i>	<i>rubrique MCH1</i>	<i>Budget 2022 (MCH2)</i>	<i>Budget 2021 (MCH2)</i>	<i>Comptes 2020 (MCH1)</i>	<i>Remarques</i>
Logiciels et licences	0220.3118.00 Acquisition de logiciels et de licences	02.315.1 Equipements informatiques et frais entretien	15'300.00	16'250.00	96'587.75	
Hébergement	0220.3133.00 Hébergement de serveur		30'000.00	*		* Ce poste a été oublié dans le budget 2021. Les frais effectifs et définitifs de l'année 2021 se montent à 27'243.80
Maintenance	0220.3158.00 Contrats de maintenance informatique		48'980.00	52'900.00		
Matériel informatique	0220.3113.00 Matériel informatique		4'000.00	1'000.00		
TOTAL			98'280.00	70'150.00	96'587.75	

5. Charges d'électricité, d'eau et des assurances

Le budget 2022 prévoit une augmentation moyenne du coût de l'énergie de +10%. En effet, le prix du gaz, qui a particulièrement prité l'ascenseur, a été augmenté de 20% et non 10%, le budget 2021 étant sous-estimé par rapport à la réalité des coûts. Il s'agit par exemple du compte 0290.3120.00 relatif au chauffage Belcad pour l'administration communale.

De même que décrit au point précédent, les charges d'électricité, d'eau et des assurances sont directement ventilées sur les différentes fonctions selon un prorata défini par rapport aux surfaces des locaux utilisés et à leur consommation.

Il s'agit des natures 3120 pour l'eau et l'énergie ainsi que la nature 3134 pour les assurances.

COMMENTAIRES BUDGET 2022

Rubrique MCH2	Rubrique MCH1	Libellé	Budget 2022	Budget 2021	Comptes 2020
0220.3134.00	02.318.0	Primes d'assurances	5'250.00	11'000.00	10'603.25
0290.3134.00	942.318.0	Primes d'assurances	1'700.00	2'000.00	822.35
1506.3134.00	14.318.0	Primes d'assurances	2'700.00	3'700.00	2'532.15
1620.3134.00		Primes d'assurances	360.00		
1626.3134.00		Primes d'assurances	100.00	1'300.00	
2170.3134.00	294.318.0	Primes d'assurances	18'400.00	18'000.00	8'920.45
2195.3134.00	210.318.0	Primes d'assurances véhicules	2'800.00	3'400.00	4'696.20
3410.3134.00	34.318.0	Primes d'assurances	510.00	100.00	23.70
6150.3134.00	62.318.0	Primes d'assurances	3'300.00	9'000.00	7'515.90
7101.3134.00	70.318.0	Primes d'assurances	1'200.00	1'500.00	1'083.60
7106.3134.00		Primes d'assurances de choses	1'250.00		
7201.3134.00		Primes d'assurances de choses	200.00		
7306.3134.00	72.318.0	Primes d'assurances	870.00	800.00	748.90
7716.3134.00	74.318.0	Primes d'assurances	1'150.00	1'220.00	1'215.75
3134	318	Primes d'assurances de choses	39'790.00	52'020.00	38'162.25

6. Réfection et entretien courants (nature 314x)

Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles (nature 315x)

Dans le budget 2021, tous les travaux d'entretien ainsi que les fournitures y relatives étaient budgétés sur les natures 314x et 315x.

Dans le budget 2022, ces dépenses sont ventilées sur plusieurs natures suivant leur classification :

- Nature 3101 : matériel d'exploitation, fournitures (biens de consommation)
- Nature 3111 : machines, appareils, véhicules, outils (acquisition)
- Nature 3112 : vêtements de travail (acquisition)
- Nature 314x : réfection et entretien courants
- Nature 315x : entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles

7. Charges liées

Les charges liées sont en augmentation de CHF 416'499.00 par rapport au budget 2021 et représentent 57.35% des charges totales.

Une part d'entre elles sont cantonales. La Commune n'a donc formellement aucune compétence décisionnelle :

Libellé	Nature	B2022	Différence B2021 vs B2022	B2021	Différence C2020 vs B2021	Comptes 2020
Dédommagement aux collectivités cantonales	3611	1'877'830.00	87'500.00	1'790'330.00	9'923.65	1'780'406.35
Subventions aux cantons et concordats	3631	2'056'700.00	150'400.00	1'906'300.00	2'137.50	1'904'162.50
Charges liées		3'934'530.00	237'900.00	3'696'630.00	12'061.15	3'684'568.85
En % des charges totales		28.37%	+ 6.44%	28.23%	+ 0.33%	28.14%

COMMENTAIRES BUDGET 2022

Une deuxième partie d'entre elles relève des associations de communes. La Commune a donc une compétence décisionnelle relative:

Libellé	Nature	B2022	Différence B2021 vs B2022	B2021	Différence C2020 vs B2021	Comptes 2020
Agglo	3612.11	384'060.00	29'060.00	355'000.00	32'943.93	322'056.07
Grand Fribourg - PDR	3612.12	5'000.00	-7'400.00	12'400.00	4'598.40	7'801.60
RSS	3612.13	705'910.00	65'110.00	640'800.00	15'645.20	625'154.80
Dédommagement aux communes	3612.00/3612.10/3612.16	2'858'270.00	90'319.00	2'767'951.00	297'496.19	2'470'454.81
Subventions aux communes et ass. de communes	3632	65'710.00	1'510.00	64'200.00	-1'081.40	65'281.40
Charges liées		4'018'950.00	178'599.00	3'840'351.00	53'187.53	3'490'748.68
En % des charges totales		28.98%	+ 4.65%	29.33%	+ 1.52%	26.66%

8. Charges et revenus locatifs du patrimoine financier

Le tableau ci-dessous récapitule les adaptations des imputations comptables de 2020 à 2022 au niveau du fonctionnement des biens du patrimoine financier :

type de produits	rubrique MCH2	rubrique MCH1	Budget 2022 (MCH2)	Budget 2021 (MCH2)	Comptes 2020 (MCH1)
Indemnité antenne	0290.4470.00 Loyers et fermages (antennes)	942.423.4 Indemnité antenne	8'000.00	8'000.00	5'500.00
Location des parchets		942.423.1 Location des parchets	26'000.00	23'500.00	26'180.00
Location des places de parc à l'école	9630.4430.00		3'500.00	-	-
Location des appartements	Revenus locatifs des appartements et des parchets	942.423.0 Location des appartements	74'340.00	40'000.00	34'560.00
	2170.4430.00 Revenus locatifs des appartements école		-	40'000.00	39'781.85
Frais gérance Régis SA	9630.3439.00 Honoraires gérance		-3'540.00	-2'000.00	-1'687.80
	2170.3130.00 Entreprise nettoyage, sécurité, régie		-	-2'000.00	-1'846.40
Travaux d'entretien des appartements	9630.3430.40 Travaux d'entretien		-3'500.00	-	-3'442.65
Revenus charges locatives appartements Rte de Lossy 7	9630.4439.00 Revenus charges locatives PF		2'400.00	-	2'400.00
TOTAL			107'200.00	107'500.00	101'445.00

9. Augmentation des charges liées aux nouveaux bâtiments de la petite enfance

L'amortissement des nouveaux bâtiments de la petite enfance représente une charge annuelle supplémentaire de CHF 210'000.00. Bien que le décompte n'ait pas encore été présenté, cet amortissement débute en 2022, car le bâtiment est entré en fonction en août 2021. MCH2 oblige de procéder ainsi et ne permet plus d'attendre le décompte final d'investissement avant de débiter l'amortissement.

Les charges d'exploitation des deux nouveaux bâtiments sont évaluées à environ CHF 132'000.00 par an. En 2022, la crèche versera à la commune un loyer de CHF 80'530.00 y compris les charges.

En résumé, les coûts liés aux nouveaux bâtiments de la petite enfance augmentent les charges d'environ CHF 261'470.00.

Postes	Description	Montant
2170.3120.00	Chauffage/eau	70'000.00
2170.3130.00	Nettoyages	42'500.00
2170.3144.00	Entretien bâtiment	6'500.00
2170.3101.00	Papier toilettes + divers produits	3'000.00
2170.3010.00	Salaire de Mme Barras + édilité	10'000.00
	Charges d'exploitation	132'000.00
	Amortissements	210'000.00
	Charges liées aux nouveaux bâtiments de la petite enfance	342'000.00
	Revenus location de la crèche	-80'530.00
	Surplus coûts liés aux nouveaux bâtiments de la petite enfance	261'470.00

10. Budget déficitaire - augmentation des impôts

Le budget 2022 présenté lors de la séance du Conseil général du 14 décembre 2021 prévoyait un déficit de CHF 361'980.00 en proposant une augmentation du coefficient de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques de 81% à 86% et une augmentation du taux de la contribution immobilière de 2.0‰ à 2.7‰. Sans ces augmentations d'impôts, le déficit était de CHF 1'074'980.00.

Suite au refus de cette proposition par le Conseil général, le Conseil communal a étudié toutes les options actuellement envisageables et soumet au Conseil général un nouveau projet de budget. Ce dernier, par rapport au budget présenté en décembre 2021, prévoit une diminution des charges de CHF 59'200.00, selon détail ci-dessous, une augmentation du coefficient de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques et sur le bénéfice et le capital des personnes morales de 81% à 84% ainsi qu'une augmentation du taux de la contribution immobilière de 2.0‰ à 2.3‰ (voir à ce sujet le Message N° 114).

COMMENTAIRES BUDGET 2022

N° compte	Libellé	Variation
0220.3099.00	Autres charges du personnel	-3'600.00
0220.3170.01	Frais de réceptions et délégations	3'600.00
0290.3144.00	Entretien bâtiment administration communale	10'000.00
2120.3104.00	Matériel didactique	1'000.00
2120.3171.00	Courses d'école et camps de ski	16'500.00
2170.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-1'000.00
2170.3130.00	Entreprise nettoyage, sécurité	2'500.00
2170.3144.00	Entretien des bâtiments et terrains	19'200.00
2190.3137.00	Droits d'auteurs Suisa	-1'000.00
2190.3170.00	Frais gestion du matériel	1'000.00
5790.3170.01	Frais seniors, aînés	2'000.00
6150.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts	7'000.00
7201.3143.00	Entretien des canalisations	5'000.00
7201.4895.00	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement PA	-5'000.00
7900.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts	500.00
8500.3000.00	Jetons Commission économie	400.00
9630.4430.00	Revenus locatifs des appartements et des parchets	1'100.00
	Diminution des charges, 4ème lecture du budget	59'200.00

Le nouveau déficit sans augmentation d'impôts s'élève à CHF 1'015'780.00.

Les variantes suivantes relatives à l'augmentation des recettes ayant été retenues par le Conseil communal réduisent le déficit à **CHF 629'080.00**, comme détaillé ci-dessous :

- Augmentation du coefficient de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques de 81% à 84%. Cela génère une augmentation des impôts de **CHF 255'600.00**
=> A noter que 1% d'augmentation du coefficient génère CHF 85'200.00 d'augmentation des recettes.
- Augmentation du coefficient de l'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales de 81% à 84%. Cela génère une augmentation des impôts de **CHF 8'100.00**
=> A noter que 1% d'augmentation du coefficient génère CHF 2'700.00 d'augmentation des recettes.
- Augmentation du taux de la contribution immobilière de 2‰ à 2.3‰. Cela génère une augmentation des recettes de **CHF 123'000.00**
=> A noter que 0.1‰ d'augmentation du taux génère CHF 41'000.00 d'augmentation des recettes.

COMMENTAIRES BUDGET 2022

Résultat sans augmentation d'impôts		-1'015'780.00
Propositions d'augmentations		
Impact de l'augmentation des recettes par unité de facturation (en CHF)	Taux proposés	Revenus supplémentaires générés
<i>Impôts Personnes Physiques (en %)</i>	85'200.00	84.00
<i>Impôts Personnes Morales (entreprises ; en %)</i>	2'700.00	84.00
<i>Contribution immobilière (en ‰)</i>	41'000.00	2.30
Total des revenus supplémentaires générés par les propositions d'augmentations		386'700.00
Résultat tenant compte des augmentations proposées		-629'080.00

Par ailleurs, il est intéressant de relever que lors de l'élaboration du budget, le Conseil communal a cherché des économies non pas sur une somme de l'ordre de CHF 13'200'000.00, mais bien sur les montants qui restent à sa disposition, soit environ 28.50% des recettes effectives (contre 32.40% lors du budget 2021).

Calcul de la marge à disposition du Conseil communal

	B2022		B2021	
Recettes	13'237'360.00		12'868'209.00	
Imputations internes	-215'110.00		-478'056.00	
Recettes effectives	13'022'250.00	100%	12'390'153.00	100%
Dépenses liées cantonales & communales	7'953'480.00	61.08%	7'274'017.00	58.71%
Dépenses liées autres associations intercommunales	321'660.00	2.47%	255'100.00	2.06%
Intérêts	145'000.00	1.11%	180'850.00	1.46%
Amortissements	752'880.00	5.78%	532'950.00	4.30%
Prélèvement sur réserve liée au retraitement PA	139'280.00	1.07%	135'465.00	1.09%
Marge à disposition du Conseil communal	3'709'950.00	28.49%	4'011'771.00	32.38%
Déficit	-629'080.00	4.83%	-224'927.00	1.82%

11. Prévision pour les prochaines années

La planification financière 2022 - 2026 du compte de résultats ne permet actuellement pas d'être optimiste ; l'évolution des recettes fiscales sont difficiles à projeter en raison du Covid, les charges liées aux associations intercommunales auront tendance à augmenter (transformation et nouvelle construction de la STEP de Pensier, transformation du home médicalisé de la Sarine, construction d'un CO à Givisiez, mise en application de la Loi sur la défense incendie et les secours et création d'une base de départ des pompiers) et les charges liées relatives au Canton sont peu prévisibles.

Cependant, le Conseil communal a décidé de procéder aux hausses présentées dans ce message de manière modérée afin de se laisser le temps d'étudier toutes les options possibles et d'effectuer en parallèle des démarches auprès des autorités supérieures afin d'endiguer la dépendance qu'ont les communes envers les charges liées.

Par ailleurs, la construction dans les prochaines années du quartier de La Gotta est de nature à augmenter les revenus sans trop impacter les charges étant donné que les infrastructures scolaires actuelles permettent l'arrivée de nouveaux élèves sans consentir à de nouveaux investissements.

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1'508'510.00	110'680.00	1'518'330.00	160'640.00	1'630'882.12	44'030.16
01	Législatif et exécutif	238'800.00	40.00	251'650.00			
011	Législatif	24'000.00	40.00	22'500.00			
0110	Législatif	24'000.00	40.00	22'500.00		238'932.80	90.00
0110.3000.00	Jetons Conseil général	6'000.00		6'000.00		4'950.00	
0110.3000.01	Jetons Commission financière	4'500.00		4'500.00		5'550.00	
0110.3000.02	Rémunération scrutateurs			3'000.00		1'220.00	
	<i>Voir 0110.3130.00</i>						
0110.3102.00	Imprimés, publications - Législatif	2'500.00		1'000.00			
	<i>Publications FO (sur base comptes 2021)</i>						
0110.3130.00	Rémunération scrutateurs (non soumis AVS)	3'000.00					
0110.3132.00	Honoraires révision des comptes	7'000.00		7'000.00		19'569.40	
0110.3170.00	Frais de déplacement et autres frais - Législatif	1'000.00		1'000.00			
0110.4612.10	Remboursement frais de votations		40.00				90.00
012	Exécutif	214'800.00		229'150.00			
0120	Exécutif	214'800.00		229'150.00			
0120.3000.00	Traitements fixes Conseil communal	103'650.00		112'450.00		123'450.00	
0120.3000.01	Jetons Conseil communal	90'000.00		97'000.00		64'295.00	
0120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Exécutif	11'670.00		14'300.00		14'172.85	
0120.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Exécutif	800.00		300.00		1'454.10	
0120.3054.00	Cotisations allocations familiales - Exécutif	4'680.00					
0120.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Exécutif			800.00			
0120.3170.00	Frais de déplacement et autres frais - Exécutif	4'000.00		4'300.00		4'181.45	
02	Services généraux	1'269'710.00	110'640.00	1'266'680.00	160'640.00	1'391'949.32	43'940.16
02.309.3	Service conseiller juridique					3'241.40	
02.310.2	Abonnements journaux - périodiques					1'028.00	
02.314.0	Entretien des bâtiments					1'776.85	
02.390.0	Amortissement bâtiment administratif					19'502.00	
021	Administration des finances et des contributions	9'000.00	21'000.00	6'500.00	19'000.00		
0210	Administration des finances et des contributions	9'000.00	21'000.00	6'500.00	19'000.00		
0210.3130.01	Frais de poursuite - Adm. des contributions			6'500.00		4'514.75	
	<i>Voir 9100.3130.01</i>						
0210.3130.02	Frais bancaires et postaux - Adm. des contributions	9'000.00				8'888.55	
	<i>Oubli dans budget 2021. Montant défini selon comptes 2020</i>						

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0210.4260.01	Récupération frais de poursuite - Adm. des contributions						18'289.10
0210.4260.02	Honoraires perception impôt paroissial		21'000.00		19'000.00		21'202.25
	<i>Selon comptes 2020</i>						
022	Services généraux, autres	1'148'880.00	58'540.00	1'119'000.00	111'140.00		
0220	Services généraux, autres	1'148'880.00	58'540.00	1'119'000.00	111'140.00		
0220.3010.00	Salaires Administration générale	713'000.00		682'600.00		683'433.55	
0220.3010.09	Remboursement de salaires par les assurances - Adm. générale						1'487.00
0220.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Adm. générale	3'540.00		5'000.00		7'935.00	
0220.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Adm. générale	48'090.00		45'320.00		66'015.80	
0220.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Adm. générale	54'900.00		52'660.00		51'682.75	
0220.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Adm. générale	2'390.00		1'460.00		6'521.74	
0220.3054.00	Cotisations allocations familiales - Adm. générale	19'250.00		19'660.00			
0220.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Adm. générale	4'030.00		3'860.00			
0220.3090.00	Formation et perfectionnement - Adm. générale	1'500.00		6'000.00			
0220.3091.00	Recrutement du personnel - Adm. générale	500.00		500.00			
0220.3099.00	Autres charges de personnel - Adm. générale	4'600.00		800.00		2'095.55	
	<i>Souper du personnel, gratifications, cadeaux, etc.</i>						
0220.3100.00	Matériel de bureau - Adm. générale	15'000.00		20'000.00		42'784.02	
0220.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Adm. générale	500.00		500.00		290.10	
0220.3102.00	Frais de photocopies et publications - Adm. générale	16'000.00		2'500.00		2'588.85	
0220.3103.00	Journaux, magazines, ouvrages spécialisés - Adm. générale	600.00					
	<i>Inclus dans 0220.3102.00 dans budget 2021</i>						
0220.3110.00	Meubles et appareils de bureau - Adm. générale	3'000.00		3'000.00		5'224.15	
0220.3113.00	Matériel informatique - Adm. générale	4'000.00		1'000.00		96'587.72	
0220.3118.00	Acquisition de logiciels et de licences - Adm. générale	15'300.00		16'250.00			
0220.3130.00	Cartes d'identité - actes d'origine	1'500.00		1'500.00		1'758.55	
0220.3130.03	Frais de port et téléphones - Adm. générale	34'390.00		36'000.00		34'364.50	
0220.3130.04	Cotisations associations (communes fribourgeoises, divers)	8'200.00		1'800.00		4'331.15	
	<i>Voir 0220.3612.10</i>						
0220.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - Adm. générale	3'000.00		13'000.00		2'782.25	
	<i>Selon comptes 2020</i>						
0220.3132.01	Procédure ancien boursier	25'000.00		25'000.00		264'945.50	
0220.3133.00	Hébergement de serveurs - Adm. générale	30'000.00					
	<i>Oubli dans budget 2021. Montant défini selon comptes 2021</i>						
0220.3134.00	Primes d'assurances - Adm. générale	5'250.00		11'000.00		10'603.25	
0220.3137.00	Redevances, taxe et droits d'auteurs - Adm. générale	750.00		500.00		452.65	
0220.3150.00	Entretien machines et mobilier de bureau - Adm. générale	1'500.00		3'000.00		10'575.60	
0220.3153.00	Entretien de matériel informatique - Adm. générale	1'000.00		7'500.00			

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3158.00	Contrats de maintenance informatique - Adm. générale	48'980.00		52'900.00			
0220.3162.00	Leasing imprimantes - Adm. générale	9'020.00		24'000.00			
0220.3170.00	Frais de déplacement, autres frais du personnel - Adm. gén.	1'500.00		1'000.00		5'655.41	
0220.3170.01	Frais de réceptions et délégations - Adm. générale	19'900.00		10'000.00		12'717.40	
	<i>Ajout de la potentielle réception du Président de la Confédération pour 2023. M. Alain Berset</i>						
0220.3612.10	X_Cotisation Ass. des communes fribourgeoises			7'800.00			
	<i>Voir 0220.3130.04</i>						
0220.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - Adm. générale	47'690.00		46'800.00		42'123.83	
0220.3612.12	Part aux frais des associations régionales - Adm. générale	5'000.00		12'400.00		7'801.60	
	<i>Diminution des frais relatifs à la Fusion du Grand Fribourg</i>						
0220.3910.00	Imputations internes charges salariales - Adm. générale			3'690.00			
0220.4210.00	Emoluments administratifs - Adm. générale		5'500.00		5'500.00		5'533.86
0220.4250.00	Ventes diverses - Adm. générale		100.00		100.00		2'114.00
0220.4612.10	Part autres communes secrétariat EETI-SOCS-SSRS		6'300.00		3'900.00		
	<i>Secrétariat d'associations intercommunales</i>						
0220.4910.00	Imputations internes charges salariales - Adm. générale		2'700.00		94'140.00		5'000.00
0220.4930.00	Imputations internes gestion administrative - Adm. générale		43'940.00		7'500.00		
029	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	111'830.00	31'100.00	141'180.00	30'500.00		
0290	Immeubles du patrimoine administratif	111'830.00	31'100.00	141'180.00	30'500.00		
0290.3000.00	Jetons Commission immeubles adm.			1'000.00		910.00	
	<i>Commission dissoute (mise en valeur du bâtiment de l'administration communale)</i>						
0290.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Immeubles adm.	500.00		500.00			
0290.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils - Immeubles adm.	1'000.00		1'000.00			
0290.3120.00	Eau, énergie, chauffage - Immeubles adm.	15'000.00		12'500.00		14'881.60	
0290.3130.00	Desservance alarme - Immeubles adm.	2'500.00		2'500.00		2'626.15	
0290.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts	500.00		3'500.00		12'358.00	
	<i>Aucun investissement et aucune étude prévus.</i>						
0290.3134.00	Primes d'assurances - Immeubles adm.	1'700.00		2'000.00		822.35	
0290.3140.00	Entretien des terrains			500.00		285.00	
0290.3144.00	Entretien bâtiment administration communale	5'000.00		7'000.00		10'465.30	
	<i>Entretien courant</i>						
0290.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - Immeubles adm.			500.00			
0290.3300.40	Amortissements planifiés immeubles	72'230.00		71'500.00		122'519.00	
0290.3320.90	Amortissements planifiés études - Immeubles adm.			2'300.00			
0290.3650.60	Amortissements participations - Immeubles adm.			7'500.00			
	<i>Voir 3290.3650.20</i>						
0290.3910.00	Imputations internes charges salariales - Immeubles adm.			8'580.00		16'450.00	
0290.3940.00	Imputations internes intérêts - Immeubles adm.	13'400.00		20'300.00			
0290.3940.40	Imputations internes intérêts - Immeubles adm.					504.00	

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0290.4470.00	Loyers et fermages (antennes)		8'000.00		8'000.00		26'180.00
	<i>Compte 2020 : 942.423.4</i>						
0290.4472.00	Locations archives administration		1'800.00		1'200.00		
0290.4920.00	Imputations internes loyers - Immeubles adm.		21'300.00		21'300.00		21'300.00

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	410'920.00	225'990.00	498'475.00	315'250.00	240'720.21	110'690.75
11	Sécurité publique	500.00					
111	Police	500.00					
1110	Police communale	500.00					
1110.3130.00	Services de sécurité	500.00					
	<i>Service de sécurité aux alentours de l'Ecole</i>						
14	Questions juridiques	141'500.00	2'000.00	120'900.00	2'000.00	101'311.13	
14.303.0	Cotisations AVS, AI, APG, chômage					377.80	
14.390.3	Gestion administrative					5'000.00	
14.461.1	Subsides traitements et assurances						1'328.00
140	Questions juridiques	141'500.00	2'000.00	120'900.00	2'000.00		
1400	Questions juridiques en général	141'500.00	2'000.00	120'900.00	2'000.00		
1400.3000.00	Jetons Commission naturalisations	1'000.00		1'000.00		90.00	
1400.3612.10	Part au Service des curatelles La Sonnaz	140'500.00		119'900.00		101'311.13	
1400.4210.00	Emoluments administratifs naturalisations		2'000.00		2'000.00		
15	Service du feu	233'820.00	196'700.00	222'435.00	189'350.00	106'676.91	97'063.00
150	Service du feu	233'820.00	196'700.00	222'435.00	189'350.00		
1500	Service du feu communal	75'120.00	38'000.00	71'085.00	38'000.00		
1500.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts			3'000.00			
1500.3181.00	Pertes sur débiteurs - Pompiers	1'000.00					
1500.3612.10	Part au Corps des pompiers Sarine-Nord (CSP)	69'970.00		68'085.00			
1500.3612.13	RSS Direction sauvetage	4'150.00					
1500.4200.00	Taxes non-pompiers		38'000.00		38'000.00		37'791.50
1506	Service du feu, organisation régionale	158'700.00	158'700.00	151'350.00	151'350.00		
1506.3000.01	Salaire du commandant du feu	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
1506.3000.02	Soldes sapeurs-pompiers exercices	30'000.00		30'500.00		13'937.25	
1506.3000.03	Soldes sapeurs-pompiers interventions	25'000.00		25'000.00		24'238.50	
1506.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Pompiers	400.00		270.00			
1506.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Pompiers			50.00			
1506.3054.00	Cotisations allocations familiales - Pompiers			110.00			
1506.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie (IJM) - Pompiers			20.00			
1506.3090.00	Formation et perfectionnement - Pompiers	6'000.00		6'000.00		1'172.00	
1506.3100.00	Matériel de bureau - Pompiers	100.00		1'000.00		77.50	

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1506.3101.00	Autres fournitures et marchandises - Pompiers	3'000.00					
1506.3101.01	Carburant - Pompiers	1'200.00		2'500.00		865.45	
1506.3102.00	Imprimés, publications - Pompiers	200.00		200.00			
1506.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils - Pompiers	7'000.00		15'500.00		16'130.68	
1506.3112.00	Vêtements - Pompiers	8'000.00					
	<i>Renouvellement obligatoire de 10 tenues.</i>						
1506.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - Pompiers	4'000.00					
1506.3130.00	Desservance alarme - Pompiers	1'000.00		4'000.00		912.00	
1506.3130.03	Frais de port et téléphones - Pompiers	700.00				1'033.24	
1506.3130.04	Cotisations - Pompiers	2'500.00		2'500.00		1'785.10	
1506.3132.00	Contrôles médicaux - Pompiers	1'000.00		1'000.00			
1506.3134.00	Primes d'assurances - Pompiers	2'700.00		3'700.00		2'532.15	
1506.3137.00	Expertises véhicules - Pompiers	400.00		1'300.00		335.00	
1506.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - Pompiers	6'000.00		20'000.00		17'102.29	
	<i>Frais d'entretien du tonne-pompe plus à charge. Ce véhicule est loué à l'ECAB (voir 1506.3161.00)</i>						
1506.3160.00	Loyers - Pompiers	7'000.00		8'000.00		7'000.00	
1506.3161.00	Location machines et véhicules - Pompiers	24'000.00					
	<i>Location du tonne-pompe à l'ECAB</i>						
1506.3170.00	Frais de déplacement et débours du personnel - Pompiers	5'000.00		6'200.00		3'112.95	
1506.3300.60	Amortissement machines, véhicules - Pompiers	8'200.00		8'200.00			
1506.3612.10	Participation à la conférence régionale - Pompiers	300.00		300.00		1'065.00	
1506.3920.00	Imputations internes des loyers - Pompiers	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
1506.3930.00	Imputations internes gestion administrative - Pompiers	5'000.00		5'000.00			
1506.4260.00	Participations de tiers - Pompiers		1'350.00		2'300.00		379.50
1506.4612.10	Participations d'autres communes - Pompiers		154'850.00		148'250.00		55'822.00
1506.4614.00	Subvention ECAB		2'500.00		800.00		1'742.00
16	Défense	35'100.00	27'290.00	155'140.00	123'900.00		
161	Défense militaire	4'000.00	11'190.00	132'000.00	111'200.00		
1610	Défense militaire	4'000.00	11'190.00	132'000.00	111'200.00	19'460.25	1'665.70
1610.3130.00	Entretien butte de tir	4'000.00		132'000.00		19'460.25	
	<i>Travaux importants réalisés et terminés en 2021</i>						
1610.4612.10	Participations d'autres communes		3'190.00		103'200.00		
	<i>Voir 1610.3130.00</i>						
1610.4631.00	Subventions cantonales lignes de tir		8'000.00		8'000.00		1'665.70
162	Défense civile	31'100.00	16'100.00	23'140.00	12'700.00		
1620	Protection civile	12'810.00	3'500.00	6'640.00		8'817.02	3'500.00

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1620.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture locaux PC	500.00				605.85	
1620.3113.00	Matériel informatique - PC					447.90	
1620.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - PC	5'750.00					
1620.3130.03	Frais de port et téléphones - PC					2'533.87	
	<i>Voir compte 1626.3130.03</i>						
1620.3134.00	Primes d'assurances - PC	360.00					
1620.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - PC					742.50	
1620.3631.00	Participation au fonctionnement de la Protection civile	6'200.00		6'640.00		4'486.90	
1620.4611.00	Subventions cantonales - Protection civile		3'500.00				3'500.00
	<i>Subvention SPPAM qui concerne la PC et non l'ORCOC comme mentionné dans le budget 2021</i>						
1621	Organe communal de conduite (ORCOC)	5'690.00					
1621.3612.10	Part aux frais de fonctionnement ORCOC	5'690.00					
1626	Organe communal de conduite (ORCOC)	12'600.00	12'600.00	16'500.00	12'700.00	4'454.90	8'462.05
1626.3010.00	Salaires ORCOC	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
1626.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - ORCOC	400.00		400.00		380.75	
1626.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - ORCOC					14.25	
1626.3100.00	Matériel de bureau - ORCOC					59.90	
1626.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - ORCOC			500.00			
1626.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils - ORCOC	500.00					
1626.3113.00	Matériel informatique - ORCOC	500.00					
1626.3118.00	Acquisition de logiciels & licences - ORCOC	100.00					
1626.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - ORCOC	1'000.00					
1626.3130.03	Frais sirène et alarme - ORCOC	2'500.00		3'000.00			
1626.3134.00	Primes d'assurances - ORCOC	100.00		1'300.00			
1626.3144.00	Entretien des locaux - ORCOC	3'000.00		3'100.00			
1626.3612.10	Participation communale - ORCOC			4'200.00			
1626.3930.00	Imputations internes gestion administrative - ORCOC	500.00					
1626.4611.10	Participation cantonale - ORCOC				3'500.00		
	<i>Voir compte 1620.4611.00</i>						
1626.4612.10	Participations d'autres communes - ORCOC		12'600.00		9'200.00		8'462.05
	<i>Entente communale Belfaux, Grolley, Ponthaux, La Sonnaz</i>						

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION	5'162'030.00	262'690.00	4'684'429.00	285'711.00	4'239'872.68	203'657.30
21	Scolarité obligatoire	4'515'450.00	262'690.00	4'095'109.00	285'711.00		
210.318.2	Emoluments pour autorisations					1'768.10	
210.436.6	Indemnités assurances						22'680.40
211	École primaire I	256'110.00		253'500.00			
2110	École enfantine (1H-2H)	256'110.00		253'500.00		248'644.95	
2110.3611.00	Prestations personnel enseignant école enfantine	256'110.00		253'500.00		248'644.95	
212	Ecole primaire II	1'310'590.00	27'450.00	1'328'980.00	43'000.00	2'551'150.38	200'507.30
2120	Ecole primaire II	1'310'590.00	27'450.00	1'328'980.00	43'000.00	1'433'862.38	200'507.30
2120.3010.00	Salaires Devoirs surveillés	18'300.00					
	<i>Voir 2180.3030.00</i>						
2120.3020.00	Enseignants allemand financés par la commune	62'000.00		60'000.00		49'483.95	
2120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Devoirs surveillés	1'230.00					
2120.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Devoirs surveillés	700.00					
2120.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Devoirs surveillés	60.00					
2120.3054.00	Cotisations allocations familiales - Devoirs surveillés	490.00					
2120.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Devoirs surveillés	100.00					
2120.3100.10	Fournitures scolaires	10'000.00		72'000.00		36'168.70	
	<i>Partie conséquente prise en charge par l'Etat.</i>						
2120.3100.20	Fournitures salle gymnastique	2'000.00		1'800.00		1'327.40	
2120.3104.00	Matériel didactique - Ecole primaire	7'000.00					
	<i>Répartition différente (voir 2120.3100.10)</i>						
2120.3113.00	Matériel informatique - Ecole primaire	7'000.00		7'000.00		13'856.65	
2120.3118.00	Acquisition de logiciels & licences - Ecole primaire	1'000.00					
2120.3130.00	Frais de traductions (SIPLP)	2'500.00		12'000.00		17'637.80	
	<i>Comptes 2020 : - Nettoyages d'été par étudiants 7'100 (=> 2170.3010.00) - Information sexuelle 2'500 (=> 4330.3136.00) - Forfait responsables matériel halle gym 2'000 (=> 2170.3151.00)</i>						
2120.3130.10	Frais de traduction refacturés (DICS)	1'500.00					
	<i>Selon comptes 2021</i>						
2120.3150.00	Entretien de meubles, appareils de bureau - Ecole primaire	2'000.00					
2120.3153.00	Entretien de matériel informatique - Ecole primaire	2'000.00					
	<i>Renouvellement batteries de pc portables</i>						
2120.3162.00	Leasing imprimantes - Ecole primaire	9'130.00		4'900.00		8'895.90	
2120.3170.00	Frais de déplacement piscine	4'400.00					
2120.3171.00	Courses d'école et camps de ski	41'500.00		40'280.00		-10'538.40	
	<i>Journées de ski (28'000) et courses d'école (13'500) Budget 2021 prévoyait des journées de ski à la place du camp de ski, à cause du Covid (-17'500)</i>						

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2120.3300.60	Amortissements planifiés machines - Ecole primaire	48'300.00		48'300.00			
2120.3611.00	Prestations personnel enseignant - Ecole primaire	1'034'960.00		1'019'600.00		1'009'178.65	
2120.3612.10	Part à la Piscine de Courtepin	42'870.00		44'300.00		44'294.40	
2120.3614.00	Part à l'école libre publique (ELPF)	11'200.00		18'000.00		17'695.60	
	<i>Classes d'allemand pour 3 élèves 2021/2022 et solde 4 inscriptions 2020/2021</i>						
2120.3940.00	Imputations internes intérêts - Ecole primaire	350.00		800.00			
2120.4260.00	Participations des parents (yc ELPF)		18'800.00		15'000.00		15'000.00
	<i>Participation des parents au camp de ski et aux cours d'allemand</i>						
2120.4260.03	Participations de tiers - Devoirs surveillés		7'900.00				
	<i>Voir 2180.4260.03</i>						
2120.4630.00	Suventions de la Confédération						160.00
2120.4631.00	Subventions cantonales (remb. frais traduction)		750.00		1'000.00		3'932.70
2120.4631.01	Subventions cantonales pour frais scolaires				27'000.00		24'450.00
	<i>Subvention extraordinaire supprimée pour 2022</i>						
2130	Ecole du cycle d'orientation	1'373'450.00		1'234'580.00		1'117'288.00	
2130.3612.10	Part au Cycle d'orientation	1'373'450.00		1'234'580.00		1'117'288.00	
	<i>Charges liées : 138'870 supplémentaires</i>						
214	Ecole de musique	88'420.00		98'830.00			
2140	Ecole de musique, Conservatoire	88'420.00		98'830.00			
2140.3611.00	Participations aux frais du Conservatoire	88'420.00		98'830.00		94'305.00	
217	Bâtiments scolaires	1'082'400.00	93'240.00	824'290.00	67'975.00		
2170	Bâtiments scolaires	1'082'400.00	93'240.00	824'290.00	67'975.00	739'406.99	3'150.00
2170.3000.01	Jetons Commission bâtiments scolaires CoBaSco			1'000.00		560.00	
2170.3010.00	Salaires Conciergerie et entretien	145'200.00		91'900.00		110'864.10	
	<i>- Nettoyage d'été par les étudiants : 16'500 non budgété en 2021 - Salaires nettoyage et conciergerie sous-estimés de 8'500 en 2021 - Imputation du personnel de l'édilité effectuant des tâches pour l'école 25'000</i>						
2170.3010.09	Remboursement de salaires par les assurances			-4'000.00			
2170.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Bât. scol.	490.00					
2170.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Bât. scol.	9'790.00		6'100.00		9'591.10	
2170.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Bât. scol.	9'900.00		6'880.00		7'161.60	
2170.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Bât. scol.	1'520.00		1'140.00		2'954.20	
2170.3054.00	Cotisations allocations familiales - Bât. scol.	3'920.00		2'650.00			
2170.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Bât. scol.	820.00		520.00			
2170.3100.00	Matériel de bureau - Bât. scol.	500.00					
2170.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Bât. scol.	20'000.00		7'500.00		7'152.14	
	<i>Ajout des frais d'entretien des nouveaux bâtiments et de gel désinfectant</i>						
2170.3110.00	Meubles et appareils de bureau - Bât. scol.	6'000.00		15'000.00		6'887.00	

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2170.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - Bât. scol. <i>Ajout des frais relatifs aux nouveaux bâtiments</i>	205'000.00		175'000.00		129'012.45	
2170.3130.00	Entreprise nettoyage, sécurité - Bâtiments scolaires	127'400.00		132'400.00		73'688.40	
2170.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - Bât. scol.			7'000.00		41'352.50	
2170.3134.00	Primes d'assurances - Bât. scol.	18'400.00		18'000.00		8'920.45	
2170.3137.00	Impôts sur les véhicules - Bât. scol.	500.00		1'300.00			
2170.3144.00	Entretien des bâtiments et terrains scolaires <i>Y compris travaux d'agrandissement de la Bibliothèque (création d'une porte)</i>	54'700.00		70'000.00		50'529.70	
2170.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - Bât. scol.	4'000.00		4'000.00		2'578.40	
2170.3170.00	Frais de déplacement et débours du personnel - Bât. scol.	930.00		1'500.00		272.20	
2170.3300.40	Amortissements planifiés bâtiments scolaires <i>Ajout de l'amortissement des nouveaux bâtiments</i>	401'200.00		187'080.00		199'506.00	
2170.3910.00	Imputations internes charges salariales - Bât. scol.			10'120.00			
2170.3940.00	Imputations internes intérêts - Bât. scol.	72'130.00		89'200.00		74'162.00	
2170.4260.00	Participations de tiers						3'150.00
2170.4430.00	Revenus locatifs des appartements <i>Voir 9630.4430.00</i>				40'000.00		
2170.4470.00	Loyer crèche <i>Loyer dans nouveaux bâtiments scolaires</i>		72'530.00		5'000.00		2'700.00
2170.4472.00	Location de salles <i>Selon comptes 2021</i>		2'000.00		5'000.00		1'300.00
2170.4479.00	Revenus charges locatives crèche <i>Décompte des frais accessoires (eau, chauffage, électricité). Estimation pour cette première année d'activité.</i>		8'000.00				
2170.4632.10	Subventions collectivités publiques locales <i>Participation des collectivités partenaires de la Bibliothèque pour travaux d'agrandissement (création d'une porte)</i>		5'000.00				
2170.4660.10	Amort. subv. invest. Canton		5'710.00		5'705.00		
2170.4910.00	Imputations internes charges salariales				12'270.00		
218	Accueil extra-scolaire (AES)	232'830.00	140'000.00	209'799.00	162'000.00		
2180	Accueil extra-scolaire	232'830.00	140'000.00	209'799.00	162'000.00		
2180.3010.00	Salaires Accueil extra-scolaire <i>Budget 2021 sous-estimé. Budget 2022 défini sur la base de l'historique 2020 /2021.</i>	153'400.00		111'900.00		151'457.20	
2180.3030.00	X_Salaires Devoirs surveillés <i>Voir 2120.3010.00</i>			19'000.00		16'955.10	
2180.3040.00	Complément Commune allocation familiale - AES	6'440.00		6'070.00		6'662.00	
2180.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - AES	10'350.00		8'690.00		19'396.45	
2180.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - AES	5'910.00		9'100.00		3'029.65	
2180.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - AES	520.00		280.00		2'809.48	

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2180.3054.00	Cotisations allocations familiales - AES	4'140.00		3'770.00			
2180.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - AES	870.00		740.00			
2180.3090.00	Formation et perfectionnement - AES	600.00		500.00			
2180.3100.00	Matériel de bureau - AES	500.00					
2180.3100.10	Fournitures scolaires - AES			5'000.00			
	<i>Budget 2021 erroné, Voir 2180.3101.00, 2180.3104.00 et 2180.3110.00 (montant total : 1800.00)</i>						
2180.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - AES	500.00					
2180.3104.00	Matériel didactique - AES	800.00					
2180.3105.00	Frais de repas - AES	41'850.00		35'000.00		43'064.05	
	<i>Sur base comptes 2021</i>						
2180.3110.00	Meubles et appareils de bureau - AES	500.00					
2180.3130.02	Frais bancaires et postaux - AES	200.00					
2180.3130.03	Frais de port et téléphones - AES	1'000.00		250.00			
2180.3130.04	Cotisations - AES	100.00					
2180.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - AES	500.00					
2180.3158.00	Contrats de maintenance informatique (kibe) - AES	3'950.00		1'640.00			
	<i>Création interface informatique entre l'outil de gestion comptable de l'AES et celui de l'administration communale</i>						
2180.3171.00	Excursions et camps scolaires - AES	200.00					
2180.3181.00	Pertes sur débiteurs - AES	500.00					
2180.3910.00	Imputations internes charges salariales - AES			7'859.00			
2180.4260.00	Participations de tiers AES		135'000.00		145'000.00		113'566.50
2180.4260.03	X_Participations de tiers devoirs surveillés				9'000.00		5'379.00
	<i>Voir 2120.4260.03</i>						
2180.4631.00	Subventions cantonales SEJ - AES		5'000.00		8'000.00		13'347.70
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs	171'650.00	2'000.00	145'130.00	12'736.00		
2190	Direction et administration des écoles	90'730.00		65'790.00	10'736.00	854'312.60	3'150.00
2190.3000.00	Jetons Commission parents	2'000.00		800.00			
	<i>Reprise d'activités de cette commission après une année sans (Covid)</i>						
2190.3010.00	Salaires Administration école	45'600.00		44'500.00		43'468.10	
2190.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Adm. école	3'080.00		2'960.00		4'135.20	
2190.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Adm. école	3'510.00		3'520.00		3'433.80	
2190.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Adm. école	150.00		100.00		391.73	
2190.3054.00	Cotisations allocations familiales - Adm. école	1'230.00		1'280.00			
2190.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Adm. école	260.00		250.00			
2190.3100.00	Matériel de bureau - Adm. école	1'000.00					
	<i>Mettre en relation avec 2170.3110.00 (diminution de 9'000.00)</i>						
2190.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Adm. école	1'000.00		500.00			
	<i>Mettre en relation avec 2170.3110.00 (diminution de 9'000.00)</i>						

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2190.3102.00	Frais de photocopies et publications - Adm. école <i>Selon comptes 2021</i>	18'700.00					
2190.3110.00	Meubles et appareils de bureau - Adm. école <i>Mettre en relation avec 2170.3110.00 (diminution de 9'000.00)</i>	500.00				4'211.23	
2190.3118.00	Acquisition de logiciels et de licences - Adm. école <i>Mettre en relation avec 2170.3110.00 (diminution de 9'000.00)</i>	300.00					
2190.3130.00	Traitement responsable informatique - Adm. école	4'100.00		4'100.00		3'824.25	
2190.3130.03	Frais de port et téléphones - Adm. école	3'300.00		2'280.00		673.65	
2190.3137.00	Droits d'auteurs Suisa <i>DICS, droits d'auteurs 2022 pour 265 élèves</i>	1'000.00		1'000.00			
2190.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - Adm. école <i>Mettre en relation avec 2170.3110.00 (diminution de 9'000.00)</i>			2'000.00		1'370.40	
2190.3153.00	Entretien de matériel informatique - Adm. école	2'000.00					
2190.3158.00	Contrats de maintenance informatique - Adm. école	2'000.00					
2190.3170.00	Frais gestion du matériel - Adm. école <i>Défraiement gestion matériel scolaire et sports : diminution de 50% de la charge</i>	1'000.00		2'000.00		158.40	
2190.3636.00	Subventions aux associations - Adm. école			500.00			
2190.4910.00	Imputations internes charges salariales - Adm. école				10'736.00		
2193	Manifestations scolaires	18'000.00		20'000.00			
2193.3171.01	Manifestations scolaires	18'000.00		20'000.00		7'789.30	
2193.3612.10	Participation à l'association intercommunale					-1'000.00	
2193.3612.70	Participation aux courses scolaires					200.00	
2195	Transports scolaires	62'920.00	2'000.00	59'340.00	2'000.00		
2195.3010.00	Salaires Transports scolaires	37'900.00		37'500.00		33'501.40	
2195.3040.00	Complément Commune allocation familiale-Transports scolaires	110.00					
2195.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Transports scolaires	2'560.00		2'490.00			
2195.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Transports scolaires	1'920.00		2'400.00			
2195.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Transports scolaires	400.00		460.00			
2195.3054.00	Cotisations allocations familiales - Transports scolaires	1'020.00		1'080.00			
2195.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Transports scolaires	210.00		210.00			
2195.3090.00	Formation et perfectionnement - Transports scolaires	500.00		500.00			
2195.3101.01	Carburant - Transports scolaires <i>Selon comptes 2021 et hausse du prix du carburant</i>	4'200.00		3'000.00		2'488.25	
2195.3130.05	Autorisation de transports SMO	500.00					
2195.3134.00	Primes d'assurances véhicules - Transport scolaire	2'800.00		3'400.00		4'696.20	
2195.3137.00	Impôt sur les véhicules	1'800.00		1'800.00		1'655.30	
2195.3151.00	Entretien véhicules	6'000.00		6'000.00		4'208.35	
2195.3160.00	Locations place parc bus scolaire Autafond	500.00		500.00		792.00	
2195.3171.00	Excursions <i>Remerciements aux patrouilleurs scolaires</i>	2'000.00					

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2195.3636.00	Subventions aux associations - Transport scolaire	500.00					
2195.4260.00	Participations des parents aux transports scolaires		2'000.00		2'000.00		1'991.00
22	Ecoles spécialisées	611'580.00		554'320.00			
220	Ecoles spécialisées	611'580.00		554'320.00			
2200	Ecoles spécialisées	611'580.00		554'320.00		552'307.35	
2200.3611.00	Part aux dépenses cantonales mesures pédago-thérapeutiques	22'320.00		25'500.00		23'985.50	
2200.3612.10	Part au service intercommunal SIPLP	147'330.00		129'920.00		141'782.10	
2200.3631.00	Subventions écoles spécialisées	441'930.00		398'900.00		386'539.75	
23	Formation professionnelle initiale	35'000.00		35'000.00			
23.352.0	Part formation prof.-Domicile privé					22'366.60	
230	Formation professionnelle initiale	35'000.00		35'000.00			
2300	Formation professionnelle initiale	35'000.00		35'000.00		33'457.40	
2300.3611.00	Part Service formation professionnelle cantonale	35'000.00		35'000.00		11'090.80	
290	ADMINISTRATION SCOLAIRE					114'905.61	
290.317.1	Activités Conseil des parents					301.40	
294.301.1	Traitements personnel édilitaire					10'960.00	
294.313.1	Carburant					303.45	
294.314.1	Frais entretien terrain					1'954.00	
294.319.1	Taxes enlèvement ordures					323.65	

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	289'600.00	2'040.00	296'020.00		355'520.92	1'300.00
32	Culture, autres	221'310.00	1'400.00	220'400.00			
321	Bibliothèque et littérature	65'430.00		64'500.00			
3210	Bibliothèque publique	65'430.00		64'500.00			
3210.3632.10	Subventions à la bibliothèque régionale	50'130.00		49'200.00		49'245.00	
3210.3920.00	Imputations internes loyers - Bibliothèque	15'300.00		15'300.00		15'300.00	
322	Musique et théâtre	3'000.00		3'000.00			
3221	Musique, chorale et chant	3'000.00		3'000.00			
3221.3636.00	Subventions aux associations - Chorales et chant	3'000.00		3'000.00		450.00	
329	Culture, divers	152'880.00	1'400.00	152'900.00			
3290	Culture, divers	150'380.00	1'400.00	147'400.00		306'522.72	
3290.3000.00	Jetons Commission animation et intégration	2'400.00		3'000.00		270.00	
3290.3150.00	Accordage piano	500.00		1'000.00			
3290.3170.01	Soutien-organisation manifestations diverses	9'600.00		10'600.00		1'175.52	
3290.3300.40	Amortissements planifiés Centre paroissial					7'501.00	
3290.3612.10	Part au Centre paroissial	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
3290.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - Culture	103'810.00		100'800.00		98'161.20	
3290.3636.00	Subventions aux associations - Culture	1'000.00		7'000.00		8'050.00	
	<i>Pas d'édition de BDMania en 2022</i>						
3290.3650.20	Amortissements participation salle paroissiale	7'500.00					
	<i>Voir 0290.3650.60</i>						
3290.3940.00	Imputations internes intérêts - Culture	570.00				499.00	
	<i>Voir 0290.3650.60</i>						
3290.4250.00	Ventes lors manifestations diverses		1'400.00				
3292	Jardins et sentiers didactiques	2'500.00		5'500.00		392.70	
3292.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Jardins et sentiers	1'000.00		1'000.00			
3292.3140.00	Entretien des chemins et places	1'500.00		4'500.00			
33.314.0	Entretien parcours mesuré - piste Vita					392.70	
34	Sport et loisirs	68'290.00	640.00	75'620.00			
34.301.0	Traitements pour ent. places sport					24'670.00	
341	Sport	57'560.00	640.00	75'120.00			
3410	Sport	57'560.00	640.00	75'120.00		48'175.95	1'300.00
3410.3010.00	Salaires Sport	15'800.00					

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3410.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Sport	310.00					
3410.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Sport	1'070.00					
3410.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Sport	1'220.00					
3410.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Sport	170.00					
3410.3054.00	Cotisations allocations familiales - Sport	430.00					
3410.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Sport	90.00					
3410.3120.00	Frais d'éclairage terrains de foot	1'500.00		2'500.00		1'299.35	
3410.3131.00	Etude complexe sportif Route des Prés	4'000.00					
3410.3134.00	Primes d'assurances - Sport	510.00		100.00		23.70	
3410.3137.00	Impôt sur les véhicules - Sport	170.00					
3410.3140.00	Entretien des installations sportives	18'000.00		31'000.00		20'778.90	
	<i>Le budget 2021 prévoyait 5'000 pour l'isolation des vestiaires, 2'000 pour la réparation des projecteurs du terrain et 5'000 de plus pour l'entretien courant</i>						
3410.3170.00	Frais de déplacement et autres frais - Sport	100.00					
3410.3300.00	Amortissement immobilisations corporelles - Sport	3'500.00					
	<i>Arrosage automatique terrain de foot</i>						
3410.3300.60	Amortissements planifiés machines, véhicules - Sport					4.00	
3410.3612.10	Part aux frais des bains de la Motta	6'560.00		6'560.00		6'566.00	
3410.3636.00	Subventions aux associations sportives	3'500.00		4'000.00		1'400.00	
3410.3910.00	Imputations internes charges salariales - Sport			30'360.00			
3410.3940.00	Imputations internes intérêts - Sport	630.00		600.00			
3410.4660.40	Amort. subv. invest. entreprises publiques		640.00				
342	Loisirs	10'730.00		500.00			
3420	Loisirs	10'730.00		500.00		429.55	
3420.3010.00	Salaires Sentiers pédestres	8'400.00					
3420.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Loisirs	40.00					
3420.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Loisirs	570.00					
3420.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Loisirs	650.00					
3420.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Loisirs	90.00					
3420.3054.00	Cotisations allocations familiales - Loisirs	230.00					
3420.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Loisirs	50.00					
3420.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils - Loisirs	200.00					
3420.3636.00	Subventions aux activités d'enfants	500.00		500.00		429.55	

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTE	1'158'040.00	11'000.00	1'082'010.00	14'000.00	1'242'224.80	9'288.45
41	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	890'300.00		825'940.00			
411	Hôpitaux	12'330.00		6'900.00			
4110	Hôpitaux	12'330.00		6'900.00		50'614.55	
4110.3611.00	Participation communale coûts résiduels des soins	12'330.00		6'900.00		6'141.45	
412	Etablissements médico-sociaux	877'970.00		819'040.00			
4120	Etablissements médico-sociaux	877'970.00		819'040.00		869'803.65	
4120.3611.00	Participation C accompagnement EMS					574'174.00	
4120.3612.13	RSS Comm. établissements médico-sociaux (CODEMS)	305'710.00		275'840.00		282'946.30	
4120.3631.00	Part subv. frais accompagnement personnes âgées EMS	572'260.00		543'200.00			
42	Soins ambulatoires	224'820.00		218'730.00			
421	Soins ambulatoires	183'660.00		175'410.00			
4210	Soins ambulatoires	183'660.00		175'410.00		297'462.55	
4210.3612.13	RSS Aide et Soins à domicile (SASDS)	171'960.00		163'930.00		156'444.60	
4210.3612.16	Participation communale service puériculture	11'700.00		11'480.00		11'490.50	
422	Service sauvetage	41'160.00		43'320.00			
4220	Service sauvetage	41'160.00		43'320.00			
4220.3612.13	RSS Service d'ambulance	41'160.00		43'320.00		43'553.10	
43	Prévention	27'050.00	11'000.00	22'000.00	14'000.00		
433	Service médical des écoles	27'050.00	11'000.00	22'000.00	14'000.00		
4330	Service médical des écoles	27'050.00	11'000.00	22'000.00	14'000.00	23'944.05	9'288.45
4330.3105.00	Denrées alimentaires - Service médical des écoles <i>Action "pommes à la récré"</i>	550.00					
4330.3136.00	Visites médicales	2'000.00		2'000.00			
4330.3181.00	Pertes sur débiteurs - Soins dentaires	500.00					
4330.3611.00	Participation communale - Soins dentaires	24'000.00		20'000.00		22'870.30	
4330.4260.00	Participations des parents - Soins dentaires		11'000.00		14'000.00		9'288.45
45	PROPHYLAXIE					400.00	
46.366.1	Contrôles vue, ouïe et cheveux					556.25	
46.366.2	Préventions des maladies					517.50	

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
49	Santé publique, divers	15'870.00		15'340.00			
490	Santé publique, divers	15'870.00		15'340.00			
4900	Santé publique, divers	15'870.00		15'340.00			
4900.3000.00	Jetons Commission cabinet médical					920.00	
4900.3612.13	RSS centre de coordination - Santé publique	14'740.00		14'140.00		12'683.35	
4900.3636.00	Subventions aux associations - Santé publique	400.00		400.00		400.00	
4900.3940.00	Imputations internes intérêts - Santé publique	730.00		800.00			

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	PREVOYANCE SOCIALE	2'204'170.00	47'000.00	2'044'197.00	35'000.00	1'806'042.78	26'785.50
52	Invalidité	925'300.00		860'800.00			
523	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	925'300.00		860'800.00			
5230	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	925'300.00		860'800.00		848'528.35	
5230.3631.00	Aide aux inst. spécialisées pers. handicapés ou inadaptées	925'300.00		860'800.00		848'528.35	
53	Vieillesse et survivants	18'320.00	2'700.00	1'620.00	2'700.00		
531	Assurance vieillesse et survivants (AVS)	16'700.00	2'700.00		2'700.00		
5310	Assurance vieillesse et survivants (AVS)	16'700.00	2'700.00		2'700.00		
5310.3611.00	Caisse AVS-cotisations pers. sans act. lucrative <i>Voir compte 5721.3637.00 : Budget 2021 8'000; base compte 2020 = 14'000</i>	14'000.00					
5310.3910.00	Imputations internes charges salariales	2'700.00					
5310.4611.00	Rétribution agent AVS		2'700.00		2'700.00		7'879.80
533	Prestations aux retraités	1'620.00		1'620.00			
5330	Prestations aux retraités	1'620.00		1'620.00			
5330.3612.13	RSS Passepartout Sarine	1'620.00		1'620.00		1'654.35	
54	Famille et jeunesse	408'730.00	39'300.00	329'447.00	32'300.00		
541	Allocations familiales (AF)	25'430.00		23'700.00			
5410	Allocations familiales (AF)	25'430.00		23'700.00			
5410.3631.00	Financement des AF pour personnes sans activité lucrative	25'430.00		23'700.00		19'104.05	
543	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	28'760.00		17'300.00			
5430	Avances et recouvrements des pensions alimentaires	28'760.00		17'300.00			
5430.3631.00	Part SASoc avances contributions d'entretien non récupérées	28'760.00		17'300.00		15'569.45	
544	Protection de la jeunesse	1'000.00					
5440	Protection de la jeunesse	1'000.00					
5440.3000.00	Jetons Commission Jeunesse	1'000.00					
545	Prestations aux familles	353'540.00	39'300.00	288'447.00	32'300.00		
5451	Structures d'accueil extrafamiliale de jour	353'540.00	39'300.00	288'447.00	32'300.00	305'933.20	17'715.00
5451.3010.00	Salaires Ecole maternelle	55'500.00		46'800.00		47'080.00	
5451.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Maternelle	390.00				757.55	

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Maternelle	3'740.00		3'100.00		4'480.50	
5451.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Maternelle	4'270.00		3'700.00		3'016.80	
5451.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Maternelle	190.00		100.00		496.15	
5451.3054.00	Cotisations allocations familiales - Maternelle	1'500.00		1'350.00			
5451.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Maternelle	310.00		270.00			
5451.3090.00	Formation et perfectionnement - Maternelle	500.00					
5451.3100.00	Matériel de bureau - Maternelle	500.00				1'301.40	
5451.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Maternelle	1'000.00		5'250.00			
	<i>Selon comptes 2021</i>						
5451.3130.02	Frais postaux - Maternelle	100.00					
5451.3130.03	Frais de port et téléphones - Maternelle	220.00					
5451.3158.00	Contrats de maintenance informatique (kibe) - Maternelle	2'920.00					
	<i>Utilisation dès 2022 du même outil de gestion comptable que l'AES</i>						
5451.3636.00	Subventions aux crèches et garderies	207'400.00		150'000.00		169'975.60	
	<i>Selon budget de la Crèche Barbotine</i>						
5451.3636.01	Subventions pour l'Accueil familial de jour	75'000.00		75'000.00		78'825.20	
5451.3910.00	Imputations internes charges salariales - Maternelle			2'877.00			
5451.4260.00	Participations des parents - Ecole maternelle		39'300.00		32'300.00		17'715.00
55	Chômage	56'820.00		55'760.00			
5590	Chômage non mentionné ailleurs	56'820.00		55'760.00			
5590.3631.00	Contribution des communes Fonds cantonal de l'emploi	56'820.00		55'760.00		55'760.00	
5600	Logements sociaux					5'916.15	
5600.3611.00	Subsides pour immeubles					5'916.15	
57	Aide sociale et domaine de l'asile	795'000.00	5'000.00	796'570.00			
572	Aide matérielle	623'230.00	5'000.00	630'320.00			
5720	Aide matérielle	619'230.00	5'000.00	622'320.00			
5720.3611.00	Part LASoc, aide matérielle & mesures insertion sociale MIS	14'100.00		700.00		15'412.00	
5720.3611.01	Part LASoc, services sociaux	23'430.00		24'000.00		22'735.45	
5720.3612.00	Part Service social régional, aide matérielle et MIS	581'700.00		597'620.00		466'598.23	
5720.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances		5'000.00				9'070.50
5721	Aide matérielle	4'000.00		8'000.00			
5721.3637.00	Aides et assistances diverses	4'000.00		8'000.00		36'210.45	
	<i>Enterrements, etc. : dépenses imprévisibles (moins de 500.00 en 2021)</i>						
579	Assistance, non mentionnée ailleurs	171'770.00		166'250.00			
5790	Assistance, divers	171'770.00		166'250.00		645'665.08	9'070.50

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5790.3000.00	Jetons Commission Senior+	1'500.00		1'500.00		620.00	
5790.3000.01	Jetons Commission intégration			1'000.00			
5790.3170.01	Frais seniors, aînés	8'000.00		14'000.00		5'784.00	
5790.3611.00	Part aide aux victimes d'infractions	6'330.00		5'800.00		5'771.45	
5790.3612.13	RSS Commission indemnités forfaitaires	153'940.00		141'950.00		127'873.10	
5790.3636.00	Subventions aux associations	2'000.00		2'000.00		1'550.00	
58.365.3	Activité commission "senior+"					550.00	

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	1'010'220.00	101'750.00	1'168'160.00	247'840.00	811'673.81	50'266.20
61	Circulation routière	431'410.00	27'480.00	642'160.00	169'340.00		
615	Routes communales	431'410.00	27'480.00	642'160.00	169'340.00		
6150	Routes communales	431'410.00	27'480.00	642'160.00	169'340.00	329'215.56	1'836.00
6150.3000.00	Jetons Commission routes	1'500.00		2'000.00		350.00	
6150.3010.00	Salaires Routes	112'000.00		292'700.00		81'016.35	
6150.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Routes	740.00		3'600.00		3'600.00	
6150.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Routes	7'550.00		19'270.00		27'024.90	
6150.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Routes	8'620.00		22'330.00		21'424.00	
6150.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Routes	1'170.00		3'600.00		5'447.00	
6150.3054.00	Cotisations allocations familiales - Routes	3'020.00		8'360.00			
6150.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Routes	630.00		1'640.00			
6150.3090.00	Formation et perfectionnement - Routes	500.00		2'500.00			
6150.3100.00	Matériel de bureau - Routes	500.00		500.00		90.70	
6150.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Routes	8'000.00		6'000.00		3'693.30	
	<i>Frais courants plus achat de "robidos"</i>						
6150.3101.01	Carburant - Routes	8'000.00		6'000.00		6'541.70	
	<i>Selon comptes 2021 et hausse du prix du carburant</i>						
6150.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils - Routes	20'000.00		3'800.00		1'229.05	
	<i>Remplacement de matériel usagé (benne à terre, citerne d'arrosage, herse rotative)</i>						
6150.3112.00	Vêtements - Routes	2'000.00					
	<i>Achat de vêtements de sécurité</i>						
6150.3120.00	Eclairage public	20'000.00		14'000.00		22'477.80	
	<i>Selon comptes 2021</i>						
6150.3120.01	Taxe déchets - Routes	8'000.00		4'000.00		10'436.80	
	<i>Frais d'élimination des déchets des routes. Montant défini selon comptes 2021.</i>						
6150.3130.03	Frais de téléphones - Routes	370.00		760.00		815.05	
6150.3130.05	Emoluments pour autorisations - Routes			500.00			
6150.3130.09	Cité de l'Energie			2'500.00		2'366.25	
	<i>Projet abandonné</i>						
6150.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - Routes	13'000.00		30'000.00		891.60	
	<i>Suite de l'inventaire des routes communales</i>						
6150.3133.00	Frais informatiques (site) - Routes	310.00					
6150.3134.00	Primes d'assurances - Routes	3'300.00		9'000.00		7'515.90	
6150.3137.00	Impôt sur les véhicules - Routes	4'450.00		5'000.00		4'752.00	
6150.3141.00	Entretien des routes et de l'éclairage	54'350.00		43'000.00		63'814.90	
	<i>Le budget 2021 ne prévoyait pas le contrat de maintenance du Groupe E pour l'éclairage public de 7'850 qui était sous le compte 6150.3120.00 + différents entretiens devenus nécessaires</i>						

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6150.3141.01	Signalisation et marquage des routes	5'000.00		4'000.00			
6150.3141.02	Service hivernal des routes	15'000.00		15'000.00		12'782.21	
6150.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - Routes	7'000.00		15'000.00		7'181.10	
6150.3161.00	Location machines et véhicules - Routes	3'000.00		4'000.00		2'660.00	
6150.3170.00	Frais de déplacement et autres frais - Routes	100.00					
6150.3300.10	Amortissements planifiés - Routes	83'440.00		61'300.00		53'733.25	
	<i>Selon tableau des amortissements MCH2</i>						
6150.3300.60	Amortissements planifiés machines, véhicules - Routes	21'930.00		26'300.00			
6150.3940.00	Imputations internes intérêts - Routes	17'930.00		35'500.00		13'021.00	
6150.4260.00	Participations de tiers - Routes		5'000.00				
	<i>Refacturation service hivernal</i>						
6150.4470.00	Location emplacement container - Routes		100.00				
6150.4611.10	Participation cantonale - Routes				10'000.00		1'836.00
	<i>Voir compte 6150.4260.00</i>						
6150.4660.00	Amort. subv. invest. Confédération - Routes		3'110.00				
6150.4660.10	Amort. subv. invest. Canton - Routes		3'880.00		400.00		
6150.4660.20	Amort. subv. invest. collect. publ. locales - Routes		3'450.00				
6150.4660.50	Amort. subv. invest. entreprises privées - Routes		4'270.00				
6150.4660.70	Amort. subv. invest. ménages privés - Routes		7'670.00		7'680.00		
6150.4910.00	Imputations internes charges salariales - Routes				151'260.00	109'640.00	
62	Transports publics	578'810.00	74'270.00	526'000.00	78'500.00		
62.311.1	Achat machines pour édilité					3'314.50	
621	Infrastructure de transports publics	23'900.00		25'000.00			
6210	Infrastructure de transports publics	23'900.00		25'000.00		96'371.00	48'430.20
6210.3611.00	Part fonds fédéral d'infrastr. ferroviaire	23'900.00		25'000.00		23'192.00	
622	Trafic régional et d'agglomération	480'750.00	18'820.00	416'500.00			
6220	Trafic régional et d'agglomération	480'750.00	18'820.00	416'500.00		386'087.25	
6220.3611.00	Part aux dépenses relatives au trafic régional	321'180.00		274'000.00		259'576.00	
6220.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - Trafic régionale	159'570.00		142'500.00		126'511.25	
6220.4612.11	Participation de l'Agglo		18'820.00				
629	Mobilité et places de parc	74'160.00	55'450.00	84'500.00	78'500.00		
6290	Transports publics, divers	74'160.00	55'450.00	84'500.00	78'500.00		
6290.3109.00	Achat cartes journalières CFF	56'000.00		70'000.00		73'179.00	
	<i>4 abonnements et non 5 comme usuellement</i>						
6290.3118.00	Acquisition de logiciels & licences - cartes CFF	180.00					

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6290.3130.00	Place de parc Mobility	15'580.00		14'500.00		1'908.45	
6290.3930.00	Imputations internes gestion administrative - cartes CFF	2'400.00					
6290.4250.00	Vente cartes journalières CFF		47'150.00		70'000.00		48'430.20
	<i>Equivalent à un taux de vente de 84.2% (taux 2021)</i>						
6290.4260.00	Participations de tiers Mobility		6'000.00		8'500.00		
6290.4612.10	Part La Sonnaz cartes journalières CFF		2'300.00				

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	1'797'160.00	1'614'060.00	1'368'523.00	1'241'743.00	1'441'391.27	1'295'659.15
70.316.1	Indemnité pour droit passage					7'000.00	
71	Approvisionnement en eau	351'550.00	351'550.00	290'925.00	290'925.00		
710	Approvisionnement en eau	351'550.00	351'550.00	290'925.00	290'925.00		
710.352.2	Taxe micropolluants					28'323.00	
7101	Approvisionnement en eau (communal)	322'230.00	322'230.00	290'925.00	290'925.00	266'970.00	266'970.00
7101.3010.00	Salaires Service des eaux claires	49'900.00					
7101.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Approv. en eau	1'110.00					
7101.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Approv. en eau	3'370.00					
7101.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Approv. en eau	3'840.00					
7101.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Approv. en eau	520.00					
7101.3054.00	Cotisations allocations familiales - Approv. en eau	1'350.00					
7101.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Approv. en eau	280.00					
7101.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Approv. en eau	2'500.00		2'200.00		1'276.35	
7101.3102.00	Frais de photocopies et plans - Approv. en eau	500.00		1'500.00			
7101.3105.00	Achat d'eau pour la revente	70'000.00		75'000.00		57'951.45	
7101.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils - Approv. en eau	2'500.00					
	<i>Achat matériel indispensable (génératrice, pont échafaudage)</i>						
7101.3111.01	Achat de compteurs	5'500.00		8'000.00		11'683.50	
7101.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - Approv. en eau	14'900.00		10'000.00		13'299.95	
	<i>Selon comptes 2021</i>						
7101.3130.00	Frais d'analyse d'eau	3'000.00		3'000.00		2'127.00	
7101.3130.03	Frais de téléphones - Approv. en eau	3'250.00		700.00		3'422.91	
7101.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - Approv. en eau	18'000.00		13'000.00		1'684.05	
	<i>Comprend 10'000 pour une étude de maintien des installations</i>						
7101.3133.00	Frais informatiques - Approv. en eau	3'000.00		3'000.00		23'729.05	
7101.3134.00	Primes d'assurances - Approv. en eau	1'200.00		1'500.00		1'083.60	
7101.3137.00	Impôt sur les véhicules - Approv. en eau	100.00					
7101.3143.00	Entretien du réseau d'eau	51'500.00		74'300.00		48'547.29	
	<i>Le budget 2021 prévoyait un montant de 24'000 pour la détection et la réparation de fuites d'eau. Ces travaux ont été réalisés.</i>						
7101.3153.00	Entretien de matériel informatique - Approv. en eau	100.00					
7101.3158.00	Contrats de maintenance informatique - Approv. en eau	300.00					
7101.3170.00	Frais de déplacement et autres frais - Approv. en eau	250.00					
7101.3181.00	Pertes sur débiteurs - Approv. en eau	2'500.00				3'203.80	
7101.3300.31	Amortissements planifiés - Approv. en eau	28'240.00		28'335.00		5.00	
7101.3510.00	Attribution aux financements spéciaux - Approv. en eau					37'331.25	

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7101.3612.00	Part Approvisionnement en eau (Consortium)	13'850.00		17'000.00		14'124.80	
7101.3612.10	Part au Réservoir de la Forêt cantonale	15'660.00					
7101.3910.00	Imputations internes charges salariales - Approv. en eau			41'890.00		38'330.00	
7101.3930.00	Imputations internes gestion administrative - Approv. en eau	10'500.00				2'170.00	
	<i>Gestion administrative (facturation des taxes et émoluments, gestion des développements informatiques en lien avec le nouveau règlement)</i>						
7101.3940.00	Imputations internes intérêts - Approv. en eau	14'510.00		11'500.00			
7101.4240.00	Location des compteurs		36'000.00		34'000.00		41'543.40
7101.4240.02	Vente d'eau		220'000.00		200'000.00		226'056.10
7101.4260.00	Participations de tiers - Approv. en eau		5'000.00		5'000.00		-2'144.40
7101.4510.00	Prélèvement sur financements spéciaux - Approv. en eau		32'450.00		21'580.00		
7101.4612.10	Participations d'autres communes - Approv. en eau				2'000.00		1'514.90
7101.4660.20	Amort. subv. invest. collect. publ. locales - Approv. en eau		7'200.00		7'227.00		
7101.4660.40	Amort. subv. invest. entreprises publiques - Approv. en eau		670.00		668.00		
7101.4660.50	Amort. subv. invest. entreprises privées - Approv. en eau		1'950.00				
7101.4660.70	Amort. subv. invest. ménages privés - Approv. en eau		390.00		1'250.00		
7101.4895.00	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement PA		16'400.00		19'200.00		
7101.4910.00	Imputations internes charges salariales (Forêt cantonale)		2'170.00				
	<i>Entretien réservoir de la Forêt cantonale</i>						
7106	Approvisionnement en eau (Forêt cantonale)	29'320.00	29'320.00				
7106.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - Réservoir Forêt cant.	1'900.00					
7106.3134.00	Primes d'assurances - Réservoir Forêt cant.	1'250.00					
7106.3143.00	Entretien des canalisations - Réservoir Forêt cant.	24'000.00					
	<i>Réparations nécessaires et nettoyage du réservoir de la Forêt cantonale. Frais répartis entre communes, voir 7106.4616.10</i>						
7106.3910.00	Imputations internes charges salariales-Réservoir Forêt cant	2'170.00					
	<i>Entretien réservoir de la Forêt cantonale</i>						
7106.4612.10	Participations d'autres communes - Réservoir Forêt cant.		29'320.00				
	<i>Belfaux-Misery-La Sonnaz</i>						
72	Traitement des eaux usées	525'120.00	525'120.00	453'278.00	453'278.00	523'390.05	523'390.05
72.313.0	Fournitures service voirie					402.40	
72.313.1	Carburant véhicules voirie					97.00	
72.490.3	Imputations gestion administrative						2'170.00
720	Traitement des eaux usées	525'120.00	525'120.00	453'278.00	453'278.00		
7201	Traitement des eaux usées	525'120.00	525'120.00	453'278.00	453'278.00	523'390.05	523'390.05
7201.3010.00	Salaires Service des eaux usées	6'000.00					
7201.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Eaux usées	150.00					
7201.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Eaux usées	400.00					

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7201.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Eaux usées	460.00					
7201.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Eaux usées	60.00					
7201.3054.00	Cotisations allocations familiales - Eaux usées	160.00					
7201.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Eaux usées	30.00					
7201.3100.00	Matériel de bureau - Eaux usées	500.00		500.00			
7201.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Eaux usées	2'000.00		2'000.00			
7201.3118.00	Acquisition de logiciels et de licences - Eaux usées			12'000.00			
7201.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - Eaux usées	700.00					
7201.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - Eaux usées	20'000.00		20'000.00		13'104.25	
7201.3134.00	Primes d'assurances - Eaux usées	200.00					
7201.3137.00	Impôt sur les véhicules - Eaux usées	100.00					
7201.3143.00	Entretien des canalisations	27'000.00		52'000.00		15'770.50	
	<i>Le budget 2021 prévoyait un montant de 20'000.00 pour les travaux au chemin du Jordil</i>						
7201.3170.01	Frais de réceptions et délégations - Eaux usées	200.00					
7201.3181.00	Pertes sur débiteurs - Eaux usées	2'500.00				5'134.20	
7201.3300.31	Amortissements planifiés - Eaux usées	33'520.00		27'053.00		19'067.00	
	<i>Selon tableau amortissement MCH2</i>						
7201.3510.00	Attribution aux financements spéciaux - Eaux usées	236'020.00				256'879.95	
	<i>Excédents de produits</i>						
7201.3611.00	Part SEN, centre renforts frais lutte hydrocarbures	1'750.00		1'500.00		1'757.95	
7201.3612.10	Part à l'association intercommunale AESC	145'500.00		222'900.00		181'606.20	
	<i>Selon budget AESC recettes en diminution de 500'000 (disques biologiques)</i>						
7201.3650.20	Amortissements part à la STEP	18'440.00		18'445.00			
7201.3910.00	Imputations internes charges salariales - Eaux usées			78'780.00			
7201.3930.00	Imputations internes gestion administrative - Eaux usées	10'500.00					
	<i>Gestion administrative (facturation des taxes et émoluments, gestion des développements informatiques en lien avec le nouveau règlement)</i>						
7201.3940.00	Imputations internes intérêts - Eaux usées	18'930.00		18'100.00		1'747.00	
7201.4240.02	Taxe d'épuration		500'000.00		390'000.00		487'688.90
	<i>Selon comptes 2021 et y compris taxes sur les micropolluants</i>						
7201.4240.03	Taxe micropolluants				28'300.00		34'578.60
7201.4260.00	Participations de tiers - Eaux usées		2'000.00		5'000.00		1'122.55
7201.4510.00	Prélèvement sur financements spéciaux				2'715.00		
7201.4660.20	Amort. subv. invest. collect. publ. locales - Eaux usées				146.00		
7201.4660.40	Amort. subv. invest. entreprises publiques - Eaux usées		280.00		284.00		
7201.4660.50	Amort. subv. invest. entreprises privées - Eaux usées		1'170.00				
7201.4660.70	Amort. subv. invest. ménages privés - Eaux usées		3'370.00		133.00		
7201.4895.00	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement PA		18'300.00		26'700.00		

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73	Gestion des déchets	731'540.00	626'040.00	433'050.00	383'200.00		
730	Gestion des déchets	731'540.00	626'040.00	433'050.00	383'200.00		
7301	Gestion des déchets	400'500.00	295'000.00	202'400.00	295'000.00		
7301.3000.00	Jetons Commission gestion déchets	300.00		300.00		60.00	
7301.3130.06	Frais ramassage déchets urbains	147'000.00		190'000.00		158'788.05	
	<i>Selon comptes 2021</i>						
7301.3181.00	Pertes sur débiteurs - Déchets	2'000.00					
7301.3612.10	Part aux frais de la Déchetterie	239'700.00					
	<i>Voir 7306.4612.10</i>						
7301.3634.00	Péréquation frais transport Saidef	11'500.00		12'100.00			
7301.4240.00	Taxe de base déchets		135'000.00		135'000.00		135'646.55
7301.4240.01	Taxe d'utilisation SACCO		160'000.00		160'000.00		159'099.45
7306	Infrastructures régionales pour la gestion des déchets	331'040.00	331'040.00	230'650.00	88'200.00	527'466.15	418'999.00
7306.3010.00	Salaires Déchetterie	76'510.00					
7306.3010.09	Remboursement de salaires par les assurances						9'450.25
7306.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Déchets	410.00					
7306.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Déchets	5'160.00					
7306.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Déchets	5'890.00					
7306.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Déchets	800.00					
7306.3054.00	Cotisations allocations familiales - Déchets	2'070.00					
7306.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Déchets	430.00					
7306.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Déchets	1'200.00		1'000.00		1'087.95	
7306.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils - Déchets					1'810.80	
7306.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - Déchets	2'000.00				1'424.00	
7306.3130.00	Prestations de service par des tiers - Déchets	5'000.00					
	<i>Déplacement et installation d'un partie du pavillon scolaire pour améliorer l'aménagement de la déchetterie</i>						
7306.3130.03	Frais de téléphones - Déchets	100.00		500.00		98.40	
7306.3130.07	Frais ramassage déchets recyclables	113'000.00		50'000.00		119'513.40	
	<i>Selon comptes 2021</i>						
7306.3130.08	Frais ramassage déchets végétaux	68'000.00		75'000.00		67'443.90	
7306.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - Déchets			10'000.00		5'600.00	
7306.3134.00	Primes d'assurances - Déchets	870.00		800.00		748.90	
7306.3137.00	Impôt sur les véhicules - Déchets	300.00		130.00		121.00	
7306.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles PA					4'493.95	
7306.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - Déchets	7'500.00		3'000.00		8'263.15	
	<i>Selon comptes 2021</i>						
7306.3160.00	Loyers					200.00	

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7306.3170.00	Frais de déplacement et débours du personnel - Déchets	620.00		500.00			
7306.3300.40	Amortissements planifiés bâtiments - Déchets	22'150.00		5'600.00		17'342.00	
7306.3300.60	Amortissements planifiés machines, véhicules - Déchets	5'610.00		22'200.00			
7306.3910.00	Imputations internes charges salariales - Déchets			60'470.00			
7306.3930.00	Imputations internes gestion administrative - Déchets	12'580.00					
7306.3940.00	Imputations internes intérêts - Déchets	840.00		1'450.00		1'459.00	
7306.4250.00	Ventes papier et autres objets - Déchets		4'000.00		6'000.00		7'324.75
	<i>Fluctuation du prix de vente du papier</i>						
7306.4270.00	Amendes - Déchets				200.00		400.00
7306.4612.10	Participations d'autres communes - Déchets		327'040.00		82'000.00		104'908.00
74	Aménagements	26'800.00	3'080.00	29'870.00	6'490.00		
74.312.0	Eau potable					189.30	
74.312.1	Electricité					484.00	
74.313.0	Carburant tondeuse					300.00	
74.315.0	Entretien matériel cimetièr					349.05	
74.318.2	Clips déchets					337.60	
74.436.1	Vente plaques commémoratives						1'440.00
741	Corrections de cours d'eau	26'800.00	3'080.00	29'870.00	6'490.00		
7410	Corrections de cours d'eau	26'800.00	3'080.00	29'870.00	6'490.00	45'221.35	
7410.3130.00	Prestations de services de tiers - Correction des cours d'ea					4'931.40	
7410.3142.00	Entretien rives et cours d'eau	500.00				4'318.55	
7410.3300.20	Amortissements planifiés aménagement des cours d'eau	9'610.00		3'620.00		13'701.00	
	<i>Budget 2021 plus amortissement revitalisation Vallon de la Sonnaz (5'990.00)</i>						
7410.3632.10	Part Entreprise d'Endiguement Tiguelet	15'580.00		15'000.00		16'036.40	
7410.3650.40	Amortissements participations - Correction des cours d'eau			6'000.00			
7410.3910.00	Imputations internes charges salariales			4'050.00		5'480.00	
	<i>Les travaux d'entretien ne sont plus effectués par les employés communaux mais par une entreprise</i>						
7410.3940.00	Imputations internes intérêts - Correction des cours d'eau	1'110.00		1'200.00		754.00	
7410.4611.00	Subventions cantonales - Correction des cours d'eau				3'400.00		
7410.4660.00	Amort. subv. invest. Confédération - Correction cours d'eau		1'620.00				
7410.4660.10	Amort. subv. invest. Canton - Correction des cours d'eau		1'460.00		3'090.00		
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	4'820.00					
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	4'820.00					
7690	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	4'820.00					
7690.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - Pollution environnement	4'820.00					

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
77	Protection de l'environnement	112'510.00	78'270.00	81'900.00	44'850.00		
771	Cimetières, crématoires	108'760.00	77'270.00	78'600.00	43'850.00		
7710	Cimetière	31'490.00					
7710.3612.10	Part aux frais du Cercle d'inhumation	31'490.00					
7716	Cimetière régional	77'270.00	77'270.00	78'600.00	43'850.00	40'140.45	20'628.00
7716.3010.00	Salaires Cimetière	17'400.00					
7716.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Cimetière	350.00					
7716.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Cimetière	1'170.00					
7716.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Cimetière	1'310.00					
7716.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Cimetière	180.00					
7716.3054.00	Cotisations allocations familiales - Cimetière	470.00					
7716.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Cimetière	100.00					
7716.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Cimetière	7'000.00		300.00		8.95	
	<i>Plantation d'arbre (5'000.00) et matériel d'entretien</i>						
7716.3101.02	Achat plaques commémoratives	1'000.00		800.00		422.20	
7716.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	5'000.00					
	<i>Automatisation des clés des toilettes</i>						
7716.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - Cimetière	6'500.00		6'500.00		1'724.05	
7716.3130.00	Prestations pour fossoyage	22'250.00		36'450.00		2'841.15	
7716.3134.00	Primes d'assurances - Cimetière	1'150.00		1'220.00		1'215.75	
7716.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles PA - Cimetière					5'817.40	
7716.3300.40	Amortissements planifiés - Cimetière			10'200.00		4'831.00	
	<i>Voir 7710.3650.20</i>						
7716.3650.20	Amortissements participations - Cimetière	10'200.00					
7716.3910.00	Imputations internes charges salariales - Cimetière			19'730.00		20'830.00	
7716.3930.00	Imputations internes gestion administrative - Cimetière	2'460.00		2'500.00			
	<i>4% des frais de gestion</i>						
7716.3940.00	Imputations internes intérêts - Cimetière	730.00		900.00		790.00	
7716.4250.00	Plaques commémoratives et concessions		2'440.00		2'800.00		1'200.00
7716.4612.10	Participations d'autres communes - Cimetière		69'430.00		35'650.00		17'988.00
	<i>Belfaux-Corminboeuf-La Sonnaz</i>						
7716.4660.20	Amort. subv. invest. collect. publ. locales - Cimetière		5'400.00		5'400.00		
779	Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs	3'750.00	1'000.00	3'300.00	1'000.00		
7790	Protection de l'environnement, divers	3'750.00	1'000.00	3'300.00	1'000.00	899.45	
7790.3000.00	Jetons Commission Energie et Environnement	1'750.00		1'300.00			
7790.3130.00	Un arbre pour votre enfant	2'000.00		2'000.00			

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7790.4612.10	Part. Agglo "un arbre pour votre enfant"		1'000.00		1'000.00		
78.301.0	Part "un arbre - un enfant"					899.45	
79	Aménagement du territoire	44'820.00	30'000.00	79'500.00	63'000.00		
79.300.1	Jetons commission constructions					430.00	
79.311.0	Achat matériel					2'878.35	
79.318.1	Honoraires des spécialistes					3'503.40	
790	Aménagement du territoire	44'820.00	30'000.00	79'500.00	63'000.00		
7900	Aménagement du territoire et constructions	44'820.00	30'000.00	79'500.00	63'000.00	37'303.82	65'672.10
7900.3000.00	Jetons Commission d'aménagement	1'500.00		2'500.00		440.00	
7900.3000.01	Jetons Commission des constructions	1'000.00					
7900.3102.00	Imprimés, publications - Amén. du territoire	1'000.00		1'000.00			
7900.3130.04	Cotisations - Amén. du territoire	370.00					
7900.3130.05	Emoluments pour autorisations - Amén. du territoire	5'000.00		4'000.00		5'190.00	
7900.3132.00	Hon. conseillers externes, experts - Amén. du territoire	4'500.00		45'000.00		5'600.40	
	<i>Un montant important avait été inscrit au budget 2021. Il avait comme objectif d'externaliser les analyses de permis de construire. Le nouvel exécutif a cependant décidé de poursuivre avec la procédure en cours jusqu'alors.</i>						
7900.3133.00	Utilisation Intercapi	200.00					
7900.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - Amén. du territoire	28'340.00		27'000.00		19'261.67	
7900.3940.00	Imputations internes intérêts - Amén. du territoire	2'910.00					
7900.4210.00	Emoluments administratifs - Amén. du territoire		30'000.00		28'000.00		26'105.00
7900.4260.00	Participations de tiers - Amén. du territoire				35'000.00		39'567.10
	<i>Voir 7900.3132.00</i>						

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE	80'810.00	20'800.00	79'342.00	20'800.00	43'310.59	
81	Agriculture	1'660.00		1'200.00			
811	Administration, exécution et contrôle	1'660.00		1'200.00			
8110	Administration, exécution et contrôle	1'660.00		1'200.00		1'200.00	
8110.3010.00	Salaires Préposé à l'agriculture	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
8110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Agriculture	80.00					
8110.3054.00	Cotisations allocations familiales - Agriculture	30.00					
8110.3130.04	Cotisations - Agriculture	350.00					
	<i>Société fribourgeoise des chemins AF et Association fribourgeoise d'entraide et de dépannages en agriculture (SECADA)</i>						
82	Sylviculture	7'060.00		7'342.00			
820	Sylviculture	7'060.00		7'342.00			
8200	Sylviculture	7'060.00		7'342.00		6'093.15	
8200.3000.00	Traitements personnel forestier	60.00				61.85	
8200.3612.10	Part à Forêts-Sarine	7'000.00		7'342.00		6'031.30	
84	Tourisme	26'260.00		24'300.00			
840	Tourisme	26'260.00		24'300.00			
8400	Tourisme communal	26'260.00		24'300.00		25'150.00	
8400.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - Tourisme	26'260.00		24'300.00		25'150.00	
85	Industrie, artisanat et commerce	13'750.00		14'200.00			
850	Industrie, artisanat et commerce	13'750.00		14'200.00			
8500	Industrie, artisanat et commerce	13'750.00		14'200.00		10'867.44	
8500.3000.00	Jetons Commission économie	600.00		1'000.00			
8500.3102.00	Imprimés, publications - Economie	400.00		400.00		400.00	
8500.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - Economie	12'750.00		12'800.00		10'467.44	
87	Combustible et énergie	32'080.00	20'800.00	32'300.00	20'800.00		
871	Electricité	32'080.00	20'800.00	32'300.00	20'800.00		
8712	Commerce d'électricité et autres domaines d'activités	32'080.00	20'800.00	32'300.00	20'800.00		
8712.3300.40	Amortissements planifiés - Panneaux solaires	31'850.00		31'800.00			

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8712.3940.00	Imputations internes intérêts - Panneaux solaires	230.00		500.00		28'407.00	
8712.4250.00	Rétribution photovoltaïque		20'000.00		20'000.00		20'977.42
8712.4660.50	Amort. subv. invest. entreprises privées - Panneaux solaires		800.00		800.00		

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPOTS	244'980.00	10'841'350.00	353'650.00	10'547'225.00	1'288'899.40	11'453'532.88
90.329	Escomptes sur impôts					1'005.10	
91	Impôts	56'700.00	9'381'620.00	170'000.00	8'850'700.00		
910	Impôts	56'700.00	9'381'620.00	170'000.00	8'850'700.00	54'081.76	9'272'642.07
9100	Impôts communaux ordinaires	56'500.00	7'964'620.00	170'000.00	7'666'700.00		
9100.3130.00	Frais d'encaissement impôts à la source	1'500.00					
9100.3130.01	Frais de poursuite - Impôts	5'000.00					
	<i>Voir 0210.3130.01</i>						
9100.3180.00	Provision s/débiteurs douteux - Impôts			100'000.00			
9100.3181.00	Pertes sur débiteurs - Impôts	50'000.00		70'000.00		45'262.46	
9100.4000.00	Impôts sur le revenu des personnes physiques		6'717'700.00		6'342'000.00		6'104'521.95
	<i>Selon directive SCC + 4.7% sur statistique fiscale SCC 2019 + augmentation de l'impôt de CHF 0.03 (nouveau coefficient 0.84 au lieu de 0.81)</i>						
9100.4000.30	Impôts sur les prestations en capital		120'000.00		120'000.00		132'316.10
9100.4000.60	Imp. forf. (diminution) d'impôts sur le revenu des personnes		500.00		500.00	368.60	
9100.4001.00	Impôts sur la fortune des personnes physiques		438'700.00		467'000.00		681'308.95
	<i>Selon directive SCC - 23.7 % sur statistique fiscale SCC 2019 + augmentation de l'impôt de CHF 0.03 (nouveau coefficient 0.84 au lieu de 0.81)</i>						
9100.4002.00	Impôt à la source		370'000.00		400'000.00		340'241.72
9100.4010.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales		214'000.00		170'000.00		354'919.25
	<i>Augmentation de l'impôt de CHF 0.03 (nouveau coefficient 0.84 au lieu de 0.81)</i>						
9100.4011.00	Impôt sur le capital des personnes morales		9'700.00		8'700.00		34'293.15
	<i>Augmentation de l'impôt de CHF 0.03 (nouveau coefficient 0.84 au lieu de 0.81)</i>						
9100.4024.00	X Impôt sur les successions et donations				20'000.00		36'807.10
9100.4029.00	Récupération de pertes sur créances		10'000.00		10'000.00		
9100.4611.00	Compensation cantonale de base - Réforme fiscale		84'020.00		78'500.00		66'562.00
9100.4611.01	Compensation cantonale - cas de rigueur - Réforme fiscale				50'000.00		50'000.00
9101	Impôts communaux spéciaux	200.00	1'417'000.00		1'184'000.00		
9101.3130.00	Frais d'encaissement impôts communaux spéciaux	200.00					
9101.4021.00	Contribution immobilière		943'000.00		800'000.00		805'868.05
	<i>Augm. de la contribution de 0.3 o/oo (nouveau coefficient 2.3 o/oo)</i>						
9101.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values		250'000.00		220'000.00		285'237.70
9101.4023.00	Impôt sur les mutations		200'000.00		150'000.00		144'484.90
9101.4024.00	Impôt sur les successions et donations		10'000.00				
	<i>Montant défini selon compte 2021</i>						
9101.4033.00	Impôt sur les chiens		14'000.00		14'000.00		13'725.00
93	Péréquation financière intercommunale		891'020.00		833'500.00		

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
930	Péréquation financière intercommunale		891'020.00		833'500.00		
9300	Péréquation financière intercommunale		891'020.00		833'500.00		828'831.00
9300.4621.00	Attribution de la péréquation des besoins		206'900.00		199'900.00		198'785.00
9300.4622.00	Attribution de la péréquation des ressources		684'120.00		633'600.00		630'046.00
940.330	Amortissements obligatoires					457'711.25	
940.490.0	IMPUTATIONS AMORTISSEMENTS						457'711.25
942.423.4	Indemnité antenne						5'500.00
95	Parts aux recettes sans affectation, autres	5'230.00	209'380.00		208'400.00		
950	Parts aux recettes sans affectation, autres	5'230.00	209'380.00		208'400.00		
9500	Parts aux recettes sans affectation, autres	5'230.00	209'380.00		208'400.00		
9500.3130.00	Frais encaissement impôts sur les véhicules	5'230.00					
	<i>Budget 2021 déduit directement des recettes</i>						
9500.4601.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules		209'380.00		208'400.00		204'067.10
96	Administration de la fortune et de la dette	166'490.00	259'250.00	183'650.00	564'360.00		
961	Administration de la fortune et de la dette	158'450.00	153'010.00	181'650.00	500'860.00	818'817.64	773'716.29
9610	Intérêts	158'450.00	153'010.00	181'650.00	500'860.00	611'719.39	627'293.87
9610.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants					2'184.81	
9610.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers	145'000.00		180'850.00		142'554.10	
9610.3499.00	Autres charges financières					2'930.85	
9610.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - frais financiers	820.00		800.00		380.68	
9610.3612.13	RSS Rattrapage frais financiers EMS - frais financiers	12'630.00					
9610.4401.00	Intérêts des créances et intérêts moratoires		8'000.00				
9610.4402.00	Intérêts des placements financiers		10.00		10.00		10.75
9610.4451.00	Revenus des participations				20'000.00		
	<i>Pas de dividende prévu par la sté coopérative En Verdaux</i>						
9610.4840.00	Revenus financiers extraordinaires				300'000.00		48'228.87
	<i>Indemnité RC Mobilière dans le cas de l'affaire du boursier : montant unique extraordinaire prévu au budget 2021</i>						
9610.4940.00	Imputation internes des intérêts		145'000.00		180'850.00		121'343.00
	<i>Voir 9610.3401.00</i>						
963	Immeubles et terrains du patrimoine financier	8'040.00	106'240.00	2'000.00	63'500.00		
9630	Immeubles et terrains du patrimoine financier	8'040.00	106'240.00	2'000.00	63'500.00	207'098.25	146'422.42
9630.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Patrimoine financier	500.00					

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9630.3130.00	Frais de prestations de tiers - Patrimoine financier <i>Voir 9630.3439.00</i>			2'000.00			
9630.3430.00	Entretien des terrains - Patrimoine financier	500.00					
9630.3430.40	Travaux d'entretien, bâtiments- Patrimoine financier <i>Appartements Rte de Lossy 7 et école</i>	3'500.00					
9630.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF <i>Voir 9630.3130.00</i>	3'540.00					
9630.4430.00	Revenus locatifs des appartements et des parchets PF <i>Appartements et parchets communaux (budget 2021 erroné)</i>		103'840.00		63'500.00		69'765.00
9630.4439.00	Revenus charges locatives - Patrimoine financier <i>Décompte chauffage Régis SA appartements Rte de Lossy 7</i>		2'400.00				
97	Redistributions		500.00		700.00		
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		500.00		700.00		
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		500.00		700.00		
9710.4699.00	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		500.00		700.00		723.25
99	Postes non ventilables	16'560.00	99'580.00		89'565.00		
99.351.0	Part recapitalisation fds prév. Etat Fribourg					416'000.00	
99.482.1	Prélèvement réserve						578'343.52
990	Postes non ventilables	16'560.00	99'580.00		89'565.00		
9900	Postes non ventilables	16'560.00	99'580.00		89'565.00	416'000.00	578'343.52
9900.3612.10	Provision SLPPI Caisse de pension de l'Etat de Fribourg	16'560.00					
9900.4895.00	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement PA		99'580.00		89'565.00		

BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1'508'510.00	110'680.00	1'518'330.00	160'640.00	1'630'882.12	44'030.16
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	410'920.00	225'990.00	498'475.00	315'250.00	240'720.21	110'690.75
2	FORMATION	5'162'030.00	262'690.00	4'684'429.00	285'711.00	4'239'872.68	203'657.30
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	289'600.00	2'040.00	296'020.00		355'520.92	1'300.00
4	SANTE	1'158'040.00	11'000.00	1'082'010.00	14'000.00	1'242'224.80	9'288.45
5	PREVOYANCE SOCIALE	2'204'170.00	47'000.00	2'044'197.00	35'000.00	1'806'042.78	26'785.50
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	1'010'220.00	101'750.00	1'168'160.00	247'840.00	811'673.81	50'266.20
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	1'797'160.00	1'614'060.00	1'368'523.00	1'241'743.00	1'441'391.27	1'295'659.15
8	ECONOMIE PUBLIQUE	80'810.00	20'800.00	79'342.00	20'800.00	43'310.59	
9	FINANCES ET IMPOTS	244'980.00	10'841'350.00	353'650.00	10'547'225.00	1'288'899.40	11'453'532.88
	TOTALISATION	13'866'440.00	13'237'360.00	13'093'136.00	12'868'209.00	13'100'538.58	13'195'210.39
	Résultat		629'080.00		224'927.00	94'671.81	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	13'866'440.00		13'093'136.00	
30	Charges de personnel	2'103'650.00		1'975'970.00	
300	Autorités et commissions	277'760.00		298'850.00	
3000	Traitements et jetons de présence Autorités	277'760.00		298'850.00	
0110.3000.00	Jetons Conseil général	6'000.00		6'000.00	
0120.3000.00	Traitements fixes Conseil communal	103'650.00		112'450.00	
0290.3000.00	Jetons Commission immeubles adm.			1'000.00	
1400.3000.00	Jetons Commission naturalisations	1'000.00		1'000.00	
2190.3000.00	Jetons Commission parents	2'000.00		800.00	
3290.3000.00	Jetons Commission animation et intégration	2'400.00		3'000.00	
5440.3000.00	Jetons Commission Jeunesse	1'000.00			
5790.3000.00	Jetons Commission Senior+	1'500.00		1'500.00	
6150.3000.00	Jetons Commission routes	1'500.00		2'000.00	
7301.3000.00	Jetons Commission gestion déchets	300.00		300.00	
7790.3000.00	Jetons Commission Energie et Environnement	1'750.00		1'300.00	
7900.3000.00	Jetons Commission d'aménagement	1'500.00		2'500.00	
8200.3000.00	Traitements personnel forestier	60.00			
8500.3000.00	Jetons Commission économie	600.00		1'000.00	
0110.3000.01	Jetons Commission financière	4'500.00		4'500.00	
0120.3000.01	Jetons Conseil communal	90'000.00		97'000.00	
1506.3000.01	Salaires du commandant du feu	4'000.00		4'000.00	
2170.3000.01	Jetons Commission bâtiments scolaires CoBaSco			1'000.00	
5790.3000.01	Jetons Commission intégration			1'000.00	
7900.3000.01	Jetons Commission des constructions	1'000.00			
0110.3000.02	Rémunération scrutateurs			3'000.00	
1506.3000.02	Soldes sapeurs-pompiers exercices	30'000.00		30'500.00	
1506.3000.03	Soldes sapeurs-pompiers interventions	25'000.00		25'000.00	
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'460'110.00		1'309'100.00	
3010	Salaires du personnel	1'460'110.00		1'309'100.00	
0220.3010.00	Salaires Administration générale	713'000.00		682'600.00	
1626.3010.00	Salaires ORCOC	4'000.00		4'000.00	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
2120.3010.00	Salaires Devoirs surveillés	18'300.00			
2170.3010.00	Salaires Conciergerie et entretien	145'200.00		91'900.00	
2180.3010.00	Salaires Accueil extra-scolaire	153'400.00		111'900.00	
2190.3010.00	Salaires Administration école	45'600.00		44'500.00	
2195.3010.00	Salaires Transports scolaires	37'900.00		37'500.00	
3410.3010.00	Salaires Sport	15'800.00			
3420.3010.00	Salaires Sentiers pédestres	8'400.00			
5451.3010.00	Salaires Ecole maternelle	55'500.00		46'800.00	
6150.3010.00	Salaires Routes	112'000.00		292'700.00	
7101.3010.00	Salaires Service des eaux claires	49'900.00			
7201.3010.00	Salaires Service des eaux usées	6'000.00			
7306.3010.00	Salaires Déchetterie	76'510.00			
7716.3010.00	Salaires Cimetière	17'400.00			
8110.3010.00	Salaires Préposé à l'agriculture	1'200.00		1'200.00	
2170.3010.09	Remboursement de salaires par les assurances			-4'000.00	
302	Salaires des enseignants	62'000.00		60'000.00	
3020	Enseignants: salaires financés par la commune	62'000.00		60'000.00	
2120.3020.00	Enseignants allemand financés par la commune	62'000.00		60'000.00	
303	Travailleurs temporaires			19'000.00	
3030	Salaires du personnel devoirs surveillés			19'000.00	
2180.3030.00	X_Salaires Devoirs surveillés			19'000.00	
304	Allocations	14'080.00		14'670.00	
3040	Complément allocation familiale de la commune	14'080.00		14'670.00	
0220.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Adm. générale	3'540.00		5'000.00	
2170.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Bât. scol.	490.00			
2180.3040.00	Complément Commune allocation familiale - AES	6'440.00		6'070.00	
2195.3040.00	Complément Commune allocation familiale-Transports scolaires	110.00			
3410.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Sport	310.00			
3420.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Loisirs	40.00			
5451.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Maternelle	390.00			
6150.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Routes	740.00		3'600.00	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
7101.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Approv. en eau	1'110.00			
7201.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Eaux usées	150.00			
7306.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Déchets	410.00			
7716.3040.00	Complément Commune allocation familiale - Cimetière	350.00			
305	Cotisations patronales	275'000.00		257'550.00	
3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	110'680.00		102'900.00	
0120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Exécutif	11'670.00		14'300.00	
0220.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Adm. générale	48'090.00		45'320.00	
1506.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Pompiers	400.00		270.00	
1626.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - ORCOC	400.00		400.00	
2120.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Devoirs surveillés	1'230.00			
2170.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Bât. scol.	9'790.00		6'100.00	
2180.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - AES	10'350.00		8'690.00	
2190.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Adm. école	3'080.00		2'960.00	
2195.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Transports scolaires	2'560.00		2'490.00	
3410.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Sport	1'070.00			
3420.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Loisirs	570.00			
5451.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Maternelle	3'740.00		3'100.00	
6150.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Routes	7'550.00		19'270.00	
7101.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Approv. en eau	3'370.00			
7201.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Eaux usées	400.00			
7306.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Déchets	5'160.00			
7716.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Cimetière	1'170.00			
8110.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC - Agriculture	80.00			
3052	Cotisations à la caisse de pension	103'100.00		100'590.00	
0220.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Adm. générale	54'900.00		52'660.00	
2120.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Devoirs surveillés	700.00			
2170.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Bât. scol.	9'900.00		6'880.00	
2180.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - AES	5'910.00		9'100.00	
2190.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Adm. école	3'510.00		3'520.00	
2195.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Transports scolaires	1'920.00		2'400.00	
3410.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Sport	1'220.00			
3420.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Loisirs	650.00			

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Maternelle	4'270.00		3'700.00	
6150.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Routes	8'620.00		22'330.00	
7101.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Approv. en eau	3'840.00			
7201.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Eaux usées	460.00			
7306.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Déchets	5'890.00			
7716.3052.00	Cotisations à la caisse de pension - Cimetière	1'310.00			
3053	Cotisations à l'assurance accidents	9'020.00		7'490.00	
0120.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Exécutif	800.00		300.00	
0220.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Adm. générale	2'390.00		1'460.00	
1506.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Pompiers			50.00	
2120.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Devoirs surveillés	60.00			
2170.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Bât. scol.	1'520.00		1'140.00	
2180.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - AES	520.00		280.00	
2190.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Adm. école	150.00		100.00	
2195.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Transports scolaires	400.00		460.00	
3410.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Sport	170.00			
3420.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Loisirs	90.00			
5451.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Maternelle	190.00		100.00	
6150.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Routes	1'170.00		3'600.00	
7101.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Approv. en eau	520.00			
7201.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Eaux usées	60.00			
7306.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Déchets	800.00			
7716.3053.00	Cotisations à l'assurance accidents - Cimetière	180.00			
3054	Cotisations allocations familiales	43'990.00		38'260.00	
0120.3054.00	Cotisations allocations familiales - Exécutif	4'680.00			
0220.3054.00	Cotisations allocations familiales - Adm. générale	19'250.00		19'660.00	
1506.3054.00	Cotisations allocations familiales - Pompiers			110.00	
2120.3054.00	Cotisations allocations familiales - Devoirs surveillés	490.00			
2170.3054.00	Cotisations allocations familiales - Bât. scol.	3'920.00		2'650.00	
2180.3054.00	Cotisations allocations familiales - AES	4'140.00		3'770.00	
2190.3054.00	Cotisations allocations familiales - Adm. école	1'230.00		1'280.00	
2195.3054.00	Cotisations allocations familiales - Transports scolaires	1'020.00		1'080.00	
3410.3054.00	Cotisations allocations familiales - Sport	430.00			
3420.3054.00	Cotisations allocations familiales - Loisirs	230.00			

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451.3054.00	Cotisations allocations familiales - Maternelle	1'500.00		1'350.00	
6150.3054.00	Cotisations allocations familiales - Routes	3'020.00		8'360.00	
7101.3054.00	Cotisations allocations familiales - Approv. en eau	1'350.00			
7201.3054.00	Cotisations allocations familiales - Eaux usées	160.00			
7306.3054.00	Cotisations allocations familiales - Déchets	2'070.00			
7716.3054.00	Cotisations allocations familiales - Cimetière	470.00			
8110.3054.00	Cotisations allocations familiales - Agriculture	30.00			
3055	Cotisations à l'assurance maladie (IJM)	8'210.00		8'310.00	
0120.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Exécutif			800.00	
0220.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Adm. générale	4'030.00		3'860.00	
1506.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie (IJM) - Pompiers			20.00	
2120.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Devoirs surveillés	100.00			
2170.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Bât. scol.	820.00		520.00	
2180.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - AES	870.00		740.00	
2190.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Adm. école	260.00		250.00	
2195.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Transports scolaires	210.00		210.00	
3410.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Sport	90.00			
3420.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Loisirs	50.00			
5451.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Maternelle	310.00		270.00	
6150.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Routes	630.00		1'640.00	
7101.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Approv. en eau	280.00			
7201.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Eaux usées	30.00			
7306.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Déchets	430.00			
7716.3055.00	Cotisations à l'assurance maladie - Cimetière	100.00			
309	Autres charges de personnel	14'700.00		16'800.00	
3090	Formation et perfectionnement	9'600.00		15'500.00	
0220.3090.00	Formation et perfectionnement - Adm. générale	1'500.00		6'000.00	
1506.3090.00	Formation et perfectionnement - Pompiers	6'000.00		6'000.00	
2180.3090.00	Formation et perfectionnement - AES	600.00		500.00	
2195.3090.00	Formation et perfectionnement - Transports scolaires	500.00		500.00	
5451.3090.00	Formation et perfectionnement - Maternelle	500.00			
6150.3090.00	Formation et perfectionnement - Routes	500.00		2'500.00	
3091	Recrutement du personnel	500.00		500.00	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3091.00	Recrutement du personnel - Adm. générale	500.00		500.00	
3099	Autres charges de personnel	4'600.00		800.00	
0220.3099.00	Autres charges de personnel - Adm. générale	4'600.00		800.00	
31	Charges de biens, services et autres charges d'exploitation	2'063'160.00		2'346'010.00	
310	Charges de matériel et de marchandises	310'300.00		326'950.00	
3100	Matériel de bureau	30'600.00		100'800.00	
0220.3100.00	Matériel de bureau - Adm. générale	15'000.00		20'000.00	
1506.3100.00	Matériel de bureau - Pompiers	100.00		1'000.00	
2170.3100.00	Matériel de bureau - Bât. scol.	500.00			
2180.3100.00	Matériel de bureau - AES	500.00			
2190.3100.00	Matériel de bureau - Adm. école	1'000.00			
5451.3100.00	Matériel de bureau - Maternelle	500.00			
6150.3100.00	Matériel de bureau - Routes	500.00		500.00	
7201.3100.00	Matériel de bureau - Eaux usées	500.00		500.00	
2120.3100.10	Fournitures scolaires	10'000.00		72'000.00	
2180.3100.10	Fournitures scolaires - AES			5'000.00	
2120.3100.20	Fournitures salle gymnastique	2'000.00		1'800.00	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	63'600.00		39'550.00	
0220.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Adm. générale	500.00		500.00	
0290.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Immeubles adm.	500.00		500.00	
1506.3101.00	Autres fournitures et marchandises - Pompiers	3'000.00			
1620.3101.00	Matériel d'exploitation, fourniture locaux PC	500.00			
1626.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - ORCOC			500.00	
2170.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Bât. scol.	20'000.00		7'500.00	
2180.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - AES	500.00			
2190.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Adm. école	1'000.00		500.00	
3292.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Jardins et sentiers	1'000.00		1'000.00	
5451.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Maternelle	1'000.00		5'250.00	
6150.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Routes	8'000.00		6'000.00	
7101.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Approv. en eau	2'500.00		2'200.00	
7201.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Eaux usées	2'000.00		2'000.00	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
7306.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Déchets	1'200.00		1'000.00	
7716.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Cimetière	7'000.00		300.00	
9630.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures - Patrimoine financier	500.00			
1506.3101.01	Carburant - Pompiers	1'200.00		2'500.00	
2195.3101.01	Carburant - Transports scolaires	4'200.00		3'000.00	
6150.3101.01	Carburant - Routes	8'000.00		6'000.00	
7716.3101.02	Achat plaques commémoratives	1'000.00		800.00	
3102	Imprimés, publications	39'300.00		6'600.00	
0110.3102.00	Imprimés, publications - Législatif	2'500.00		1'000.00	
0220.3102.00	Frais de photocopies et publications - Adm. générale	16'000.00		2'500.00	
1506.3102.00	Imprimés, publications - Pompiers	200.00		200.00	
2190.3102.00	Frais de photocopies et publications - Adm. école	18'700.00			
7101.3102.00	Frais de photocopies et plans - Approv. en eau	500.00		1'500.00	
7900.3102.00	Imprimés, publications - Amén. du territoire	1'000.00		1'000.00	
8500.3102.00	Imprimés, publications - Economie	400.00		400.00	
3103	Journaux, magazines, littérature spécialisée	600.00			
0220.3103.00	Journaux, magazines, ouvrages spécialisés - Adm. générale	600.00			
3104	Matériel didactique	7'800.00			
2120.3104.00	Matériel didactique - Ecole primaire	7'000.00			
2180.3104.00	Matériel didactique - AES	800.00			
3105	Denrées alimentaires	112'400.00		110'000.00	
2180.3105.00	Frais de repas - AES	41'850.00		35'000.00	
4330.3105.00	Denrées alimentaires - Service médical des écoles	550.00			
7101.3105.00	Achat d'eau pour la revente	70'000.00		75'000.00	
3109	Autres charges de matériel et marchandises	56'000.00		70'000.00	
6290.3109.00	Achat cartes journalières CFF	56'000.00		70'000.00	
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	90'080.00		82'550.00	
3110	Meubles et appareils de bureau	10'000.00		18'000.00	
0220.3110.00	Meubles et appareils de bureau - Adm. générale	3'000.00		3'000.00	
2170.3110.00	Meubles et appareils de bureau - Bât. scol.	6'000.00		15'000.00	
2180.3110.00	Meubles et appareils de bureau - AES	500.00			
2190.3110.00	Meubles et appareils de bureau - Adm. école	500.00			
3111	Machines, appareils, véhicules, outils	36'700.00		28'300.00	
0290.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils - Immeubles adm.	1'000.00		1'000.00	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
1506.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils - Pompiers	7'000.00		15'500.00	
1626.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils - ORCOC	500.00			
3420.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils - Loisirs	200.00			
6150.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils - Routes	20'000.00		3'800.00	
7101.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils - Approv. en eau	2'500.00			
7101.3111.01	Achat de compteurs	5'500.00		8'000.00	
3112	Vêtements	10'000.00			
1506.3112.00	Vêtements - Pompiers	8'000.00			
6150.3112.00	Vêtements - Routes	2'000.00			
3113	Matériel informatique	11'500.00		8'000.00	
0220.3113.00	Matériel informatique - Adm. générale	4'000.00		1'000.00	
1626.3113.00	Matériel informatique - ORCOC	500.00			
2120.3113.00	Matériel informatique - Ecole primaire	7'000.00		7'000.00	
3118	Acquisition de logiciels et de licences	16'880.00		28'250.00	
0220.3118.00	Acquisition de logiciels et de licences - Adm. générale	15'300.00		16'250.00	
1626.3118.00	Acquisition de logiciels & licences - ORCOC	100.00			
2120.3118.00	Acquisition de logiciels & licences - Ecole primaire	1'000.00			
2190.3118.00	Acquisition de logiciels et de licences - Adm. école	300.00			
6290.3118.00	Acquisition de logiciels & licences - cartes CFF	180.00			
7201.3118.00	Acquisition de logiciels et de licences - Eaux usées			12'000.00	
3119	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	5'000.00			
7716.3119.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	5'000.00			
312	Alimentation et élimination bien-fonds PA	286'250.00		224'500.00	
3120	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	286'250.00		224'500.00	
0290.3120.00	Eau, énergie, chauffage - Immeubles adm.	15'000.00		12'500.00	
1506.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - Pompiers	4'000.00			
1620.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - PC	5'750.00			
1626.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - ORCOC	1'000.00			
2170.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - Bât. scol.	205'000.00		175'000.00	
3410.3120.00	Frais d'éclairage terrains de foot	1'500.00		2'500.00	
6150.3120.00	Eclairage public	20'000.00		14'000.00	
7101.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - Approv. en eau	14'900.00		10'000.00	
7106.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - Réservoir Forêt cant.	1'900.00			

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
7201.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - Eaux usées	700.00			
7306.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - Déchets	2'000.00			
7716.3120.00	Eau, énergie, combustible, déchets - Cimetière	6'500.00		6'500.00	
6150.3120.01	Taxe déchets - Routes	8'000.00		4'000.00	
313	Prestations de service et honoraires	788'780.00		968'290.00	
3130	Prestations de service de tiers	607'910.00		722'740.00	
0110.3130.00	Rémunération scrutateurs (non soumis AVS)	3'000.00			
0220.3130.00	Cartes d'identité - actes d'origine	1'500.00		1'500.00	
0290.3130.00	Desservance alarme - Immeubles adm.	2'500.00		2'500.00	
1110.3130.00	Services de sécurité	500.00			
1506.3130.00	Desservance alarme - Pompiers	1'000.00		4'000.00	
1610.3130.00	Entretien butte de tir	4'000.00		132'000.00	
2120.3130.00	Frais de traductions (SIPLP)	2'500.00		12'000.00	
2170.3130.00	Entreprise nettoyage, sécurité - Bâtiments scolaires	127'400.00		132'400.00	
2190.3130.00	Traitement responsable informatique - Adm. école	4'100.00		4'100.00	
6290.3130.00	Place de parc Mobility	15'580.00		14'500.00	
7101.3130.00	Frais d'analyse d'eau	3'000.00		3'000.00	
7306.3130.00	Prestations de service par des tiers - Déchets	5'000.00			
7716.3130.00	Prestations pour fossoyage	22'250.00		36'450.00	
7790.3130.00	Un arbre pour votre enfant	2'000.00		2'000.00	
9100.3130.00	Frais d'encaissement impôts à la source	1'500.00			
9101.3130.00	Frais d'encaissement impôts communaux spéciaux	200.00			
9500.3130.00	Frais encaissement impôts sur les véhicules	5'230.00			
9630.3130.00	Frais de prestations de tiers - Patrimoine financier			2'000.00	
0210.3130.01	Frais de poursuite - Adm. des contributions			6'500.00	
9100.3130.01	Frais de poursuite - Impôts	5'000.00			
0210.3130.02	Frais bancaires et postaux - Adm. des contributions	9'000.00			
2180.3130.02	Frais bancaires et postaux - AES	200.00			
5451.3130.02	Frais postaux - Maternelle	100.00			
0220.3130.03	Frais de port et téléphones - Adm. générale	34'390.00		36'000.00	
1506.3130.03	Frais de port et téléphones - Pompiers	700.00			
1626.3130.03	Frais sirène et alarme - ORCOC	2'500.00		3'000.00	
2180.3130.03	Frais de port et téléphones - AES	1'000.00		250.00	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
2190.3130.03	Frais de port et téléphones - Adm. école	3'300.00		2'280.00	
5451.3130.03	Frais de port et téléphones - Maternelle	220.00			
6150.3130.03	Frais de téléphones - Routes	370.00		760.00	
7101.3130.03	Frais de téléphones - Approv. en eau	3'250.00		700.00	
7306.3130.03	Frais de téléphones - Déchets	100.00		500.00	
0220.3130.04	Cotisations associations (communes fribourgeoises, divers)	8'200.00		1'800.00	
1506.3130.04	Cotisations - Pompiers	2'500.00		2'500.00	
2180.3130.04	Cotisations - AES	100.00			
7900.3130.04	Cotisations - Amén. du territoire	370.00			
8110.3130.04	Cotisations - Agriculture	350.00			
2195.3130.05	Autorisation de transports SMO	500.00			
6150.3130.05	Emoluments pour autorisations - Routes			500.00	
7900.3130.05	Emoluments pour autorisations - Amén. du territoire	5'000.00		4'000.00	
7301.3130.06	Frais ramassage déchets urbains	147'000.00		190'000.00	
7306.3130.07	Frais ramassage déchets recyclables	113'000.00		50'000.00	
7306.3130.08	Frais ramassage déchets végétaux	68'000.00		75'000.00	
6150.3130.09	Cité de l'Energie			2'500.00	
2120.3130.10	Frais de traduction refacturés (DICS)	1'500.00			
3131	Etudes et planifications de projets par des tiers	4'000.00			
3410.3131.00	Etude complexe sportif Route des Prés	4'000.00			
3132	Honoraires de conseillers externes, experts	92'000.00		177'500.00	
0110.3132.00	Honoraires révision des comptes	7'000.00		7'000.00	
0220.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - Adm. générale	3'000.00		13'000.00	
0290.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts	500.00		3'500.00	
1500.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts			3'000.00	
1506.3132.00	Contrôles médicaux - Pompiers	1'000.00		1'000.00	
2170.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - Bât. scol.			7'000.00	
6150.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - Routes	13'000.00		30'000.00	
7101.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - Approv. en eau	18'000.00		13'000.00	
7201.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - Eaux usées	20'000.00		20'000.00	
7306.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - Déchets			10'000.00	
7900.3132.00	Hon. conseillers externes, experts - Amén. du territoire	4'500.00		45'000.00	
0220.3132.01	Procédure ancien boursier	25'000.00		25'000.00	
3133	Charges d'utilisation pour l'informatique	33'510.00		3'000.00	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3133.00	Hébergement de serveurs - Adm. générale	30'000.00			
6150.3133.00	Frais informatiques (site) - Routes	310.00			
7101.3133.00	Frais informatiques - Approv. en eau	3'000.00		3'000.00	
7900.3133.00	Utilisation Intercapi	200.00			
3134	Primes d'assurances de choses	39'790.00		52'020.00	
0220.3134.00	Primes d'assurances - Adm. générale	5'250.00		11'000.00	
0290.3134.00	Primes d'assurances - Immeubles adm.	1'700.00		2'000.00	
1506.3134.00	Primes d'assurances - Pompiers	2'700.00		3'700.00	
1620.3134.00	Primes d'assurances - PC	360.00			
1626.3134.00	Primes d'assurances - ORCOC	100.00		1'300.00	
2170.3134.00	Primes d'assurances - Bât. scol.	18'400.00		18'000.00	
2195.3134.00	Primes d'assurances véhicules - Transport scolaire	2'800.00		3'400.00	
3410.3134.00	Primes d'assurances - Sport	510.00		100.00	
6150.3134.00	Primes d'assurances - Routes	3'300.00		9'000.00	
7101.3134.00	Primes d'assurances - Approv. en eau	1'200.00		1'500.00	
7106.3134.00	Primes d'assurances - Réservoir Forêt cant.	1'250.00			
7201.3134.00	Primes d'assurances - Eaux usées	200.00			
7306.3134.00	Primes d'assurances - Déchets	870.00		800.00	
7716.3134.00	Primes d'assurances - Cimetière	1'150.00		1'220.00	
3136	Visites médicales	2'000.00		2'000.00	
4330.3136.00	Visites médicales	2'000.00		2'000.00	
3137	Redevance, taxe et droits d'auteurs	9'570.00		11'030.00	
0220.3137.00	Redevances, taxe et droits d'auteurs - Adm. générale	750.00		500.00	
1506.3137.00	Expertises véhicules - Pompiers	400.00		1'300.00	
2170.3137.00	Impôts sur les véhicules - Bât. scol.	500.00		1'300.00	
2190.3137.00	Droits d'auteurs Suisa	1'000.00		1'000.00	
2195.3137.00	Impôt sur les véhicules	1'800.00		1'800.00	
3410.3137.00	Impôt sur les véhicules - Sport	170.00			
6150.3137.00	Impôt sur les véhicules - Routes	4'450.00		5'000.00	
7101.3137.00	Impôt sur les véhicules - Approv. en eau	100.00			
7201.3137.00	Impôt sur les véhicules - Eaux usées	100.00			
7306.3137.00	Impôt sur les véhicules - Déchets	300.00		130.00	
314	Gros entretien et entretien courant	259'550.00		304'400.00	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
3140	Entretien des terrains	19'500.00		36'000.00	
0290.3140.00	Entretien des terrains			500.00	
3292.3140.00	Entretien des chemins et places	1'500.00		4'500.00	
3410.3140.00	Entretien des installations sportives	18'000.00		31'000.00	
3141	Entretien des routes et voies de communication	74'350.00		62'000.00	
6150.3141.00	Entretien des routes et de l'éclairage	54'350.00		43'000.00	
6150.3141.01	Signalisation et marquage des routes	5'000.00		4'000.00	
6150.3141.02	Service hivernal des routes	15'000.00		15'000.00	
3142	Entretien des ouvrages d'aménagement des cours d'eau	500.00			
7410.3142.00	Entretien rives et cours d'eau	500.00			
3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	102'500.00		126'300.00	
7101.3143.00	Entretien du réseau d'eau	51'500.00		74'300.00	
7106.3143.00	Entretien des canalisations - Réservoir Forêt cant.	24'000.00			
7201.3143.00	Entretien des canalisations	27'000.00		52'000.00	
3144	Entretien des bâtiments et immeubles	62'700.00		80'100.00	
0290.3144.00	Entretien bâtiment administration communale	5'000.00		7'000.00	
1626.3144.00	Entretien des locaux - ORCOC	3'000.00		3'100.00	
2170.3144.00	Entretien des bâtiments et terrains scolaires	54'700.00		70'000.00	
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	98'250.00		116'540.00	
3150	Entretien de meubles et appareils de bureau	4'000.00		4'000.00	
0220.3150.00	Entretien machines et mobilier de bureau - Adm. générale	1'500.00		3'000.00	
2120.3150.00	Entretien de meubles, appareils de bureau - Ecole primaire	2'000.00			
3290.3150.00	Accordage piano	500.00		1'000.00	
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules	31'000.00		50'500.00	
0290.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - Immeubles adm.			500.00	
1506.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - Pompiers	6'000.00		20'000.00	
2170.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - Bât. scol.	4'000.00		4'000.00	
2180.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - AES	500.00			
2190.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - Adm. école			2'000.00	
2195.3151.00	Entretien véhicules	6'000.00		6'000.00	
6150.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - Routes	7'000.00		15'000.00	
7306.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules - Déchets	7'500.00		3'000.00	
3153	Entretien de matériel informatique	5'100.00		7'500.00	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3153.00	Entretien de matériel informatique - Adm. générale	1'000.00		7'500.00	
2120.3153.00	Entretien de matériel informatique - Ecole primaire	2'000.00			
2190.3153.00	Entretien de matériel informatique - Adm. école	2'000.00			
7101.3153.00	Entretien de matériel informatique - Approv. en eau	100.00			
3158	Contrats de maintenance informatique	58'150.00		54'540.00	
0220.3158.00	Contrats de maintenance informatique - Adm. générale	48'980.00		52'900.00	
2180.3158.00	Contrats de maintenance informatique (kibe) - AES	3'950.00		1'640.00	
2190.3158.00	Contrats de maintenance informatique - Adm. école	2'000.00			
5451.3158.00	Contrats de maintenance informatique (kibe) - Maternelle	2'920.00			
7101.3158.00	Contrats de maintenance informatique - Approv. en eau	300.00			
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	52'650.00		41'400.00	
3160	Loyers	7'500.00		8'500.00	
1506.3160.00	Loyers - Pompiers	7'000.00		8'000.00	
2195.3160.00	Locations place parc bus scolaire Autafond	500.00		500.00	
3161	Location machines et véhicules	27'000.00		4'000.00	
1506.3161.00	Location machines et véhicules - Pompiers	24'000.00			
6150.3161.00	Location machines et véhicules - Routes	3'000.00		4'000.00	
3162	Leasing	18'150.00		28'900.00	
0220.3162.00	Leasing imprimantes - Adm. générale	9'020.00		24'000.00	
2120.3162.00	Leasing imprimantes - Ecole primaire	9'130.00		4'900.00	
317	Dédommagements	118'300.00		111'380.00	
3170	Frais de déplacement et autres frais	56'600.00		51'100.00	
0110.3170.00	Frais de déplacement et autres frais - Législatif	1'000.00		1'000.00	
0120.3170.00	Frais de déplacement et autres frais - Exécutif	4'000.00		4'300.00	
0220.3170.00	Frais de déplacement, autres frais du personnel - Adm. gén.	1'500.00		1'000.00	
1506.3170.00	Frais de déplacement et débours du personnel - Pompiers	5'000.00		6'200.00	
2120.3170.00	Frais de déplacement piscine	4'400.00			
2170.3170.00	Frais de déplacement et débours du personnel - Bât. scol.	930.00		1'500.00	
2190.3170.00	Frais gestion du matériel - Adm. école	1'000.00		2'000.00	
3410.3170.00	Frais de déplacement et autres frais - Sport	100.00			
6150.3170.00	Frais de déplacement et autres frais - Routes	100.00			
7101.3170.00	Frais de déplacement et autres frais - Approv. en eau	250.00			

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
7306.3170.00	Frais de déplacement et débours du personnel - Déchets	620.00		500.00	
0220.3170.01	Frais de réceptions et délégations - Adm. générale	19'900.00		10'000.00	
3290.3170.01	Soutien-organisation manifestations diverses	9'600.00		10'600.00	
5790.3170.01	Frais seniors, aînés	8'000.00		14'000.00	
7201.3170.01	Frais de réceptions et délégations - Eaux usées	200.00			
3171	Excursions, voyages scolaires et camps	61'700.00		60'280.00	
2120.3171.00	Courses d'école et camps de ski	41'500.00		40'280.00	
2180.3171.00	Excursions et camps scolaires - AES	200.00			
2195.3171.00	Excursions	2'000.00			
2193.3171.01	Manifestations scolaires	18'000.00		20'000.00	
318	Réévaluations sur créances	59'000.00		170'000.00	
3180	Provision s/débiteurs douteux			100'000.00	
9100.3180.00	Provision s/débiteurs douteux - Impôts			100'000.00	
3181	Pertes sur débiteurs	59'000.00		70'000.00	
1500.3181.00	Pertes sur débiteurs - Pompiers	1'000.00			
2180.3181.00	Pertes sur débiteurs - AES	500.00			
4330.3181.00	Pertes sur débiteurs - Soins dentaires	500.00			
7101.3181.00	Pertes sur débiteurs - Approv. en eau	2'500.00			
7201.3181.00	Pertes sur débiteurs - Eaux usées	2'500.00			
7301.3181.00	Pertes sur débiteurs - Déchets	2'000.00			
9100.3181.00	Pertes sur débiteurs - Impôts	50'000.00		70'000.00	
33	Amortissements du patrimoine administratif	769'780.00		533'788.00	
330	Amortissements immobilisations corporelles PA	769'780.00		531'488.00	
3300	Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	769'780.00		531'488.00	
3410.3300.00	Amortissements immobilisations corporelles - Sport	3'500.00			
6150.3300.10	Amortissements planifiés - Routes	83'440.00		61'300.00	
7410.3300.20	Amortissements planifiés aménagement des cours d'eau	9'610.00		3'620.00	
7101.3300.31	Amortissements planifiés - Approv. en eau	28'240.00		28'335.00	
7201.3300.31	Amortissements planifiés - Eaux usées	33'520.00		27'053.00	
0290.3300.40	Amortissements planifiés immeubles	72'230.00		71'500.00	
2170.3300.40	Amortissements planifiés bâtiments scolaires	401'200.00		187'080.00	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
7306.3300.40	Amortissements planifiés bâtiments - Déchets	22'150.00		5'600.00	
7716.3300.40	Amortissements planifiés - Cimetière			10'200.00	
8712.3300.40	Amortissements planifiés - Panneaux solaires	31'850.00		31'800.00	
1506.3300.60	Amortissements machines, véhicules - Pompiers	8'200.00		8'200.00	
2120.3300.60	Amortissements planifiés machines - Ecole primaire	48'300.00		48'300.00	
6150.3300.60	Amortissements planifiés machines, véhicules - Routes	21'930.00		26'300.00	
7306.3300.60	Amortissements planifiés machines, véhicules - Déchets	5'610.00		22'200.00	
332	Amortissements immobilisations incorporelles PA			2'300.00	
3320	Amortissements planifiés immobilisations incorporelles			2'300.00	
0290.3320.90	Amortissements planifiés études - Immeubles adm.			2'300.00	
34	Charges financières	152'540.00		180'850.00	
340	Charges d'intérêts	145'000.00		180'850.00	
3401	Intérêts passifs des engagements financiers	145'000.00		180'850.00	
9610.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers	145'000.00		180'850.00	
343	Charges pour bien-fonds PF	7'540.00			
3430	Travaux d'entretien, biens-fonds PF	4'000.00			
9630.3430.00	Entretien des terrains - Patrimoine financier	500.00			
9630.3430.40	Travaux d'entretien, bâtiments- Patrimoine financier	3'500.00			
3439	Autres charges des biens-fonds PF	3'540.00			
9630.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF	3'540.00			
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	236'020.00			
351	Attributions aux fonds et FS comme capital propre	236'020.00			
3510	Attribution aux financements spéciaux	236'020.00			
7201.3510.00	Attribution aux financements spéciaux - Eaux usées	236'020.00			
36	Charges de transferts	8'326'180.00		7'578'462.00	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	5'858'830.00		5'313'517.00	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
3611	Dédommagements aux cantons et aux concordats	1'877'830.00		1'790'330.00	
2110.3611.00	Prestations personnel enseignant école enfantine	256'110.00		253'500.00	
2120.3611.00	Prestations personnel enseignant - Ecole primaire	1'034'960.00		1'019'600.00	
2140.3611.00	Participations aux frais du Conservatoire	88'420.00		98'830.00	
2200.3611.00	Part aux dépenses cantonales mesures pédago-thérapeutiques	22'320.00		25'500.00	
2300.3611.00	Part Service formation professionnelle cantonale	35'000.00		35'000.00	
4110.3611.00	Participation communale coûts résiduels des soins	12'330.00		6'900.00	
4330.3611.00	Participation communale - Soins dentaires	24'000.00		20'000.00	
5310.3611.00	Caisse AVS-cotisations pers. sans act. lucrative	14'000.00			
5720.3611.00	Part LASoc, aide matérielle & mesures insertion sociale MIS	14'100.00		700.00	
5790.3611.00	Part aide aux victimes d'infractions	6'330.00		5'800.00	
6210.3611.00	Part fonds fédéral d'infrastr. ferroviaire	23'900.00		25'000.00	
6220.3611.00	Part aux dépenses relatives au trafic régional	321'180.00		274'000.00	
7201.3611.00	Part SEn, centre renforts frais lutte hydrocarbures	1'750.00		1'500.00	
5720.3611.01	Part LASoc, services sociaux	23'430.00		24'000.00	
3612	Dédommagements aux communes et assoc intercommunales	3'969'800.00		3'505'187.00	
5720.3612.00	Part Service social régional, aide matérielle et MIS	581'700.00		597'620.00	
7101.3612.00	Part Approvisionnement en eau (Consortium)	13'850.00		17'000.00	
0220.3612.10	X_Cotisation Ass. des communes fribourgeoises			7'800.00	
1400.3612.10	Part au Service des curatelles La Sonnaz	140'500.00		119'900.00	
1500.3612.10	Part au Corps des pompiers Sarine-Nord (CSP)	69'970.00		68'085.00	
1506.3612.10	Participation à la conférence régionale - Pompiers	300.00		300.00	
1621.3612.10	Part aux frais de fonctionnement ORCOC	5'690.00			
1626.3612.10	Participation communale - ORCOC			4'200.00	
2120.3612.10	Part à la Piscine de Courtepin	42'870.00		44'300.00	
2130.3612.10	Part au Cycle d'orientation	1'373'450.00		1'234'580.00	
2200.3612.10	Part au service intercommunal SIPLP	147'330.00		129'920.00	
3290.3612.10	Part au Centre paroissial	25'000.00		25'000.00	
3410.3612.10	Part aux frais des bains de la Motta	6'560.00		6'560.00	
7101.3612.10	Part au Réservoir de la Forêt cantonale	15'660.00			
7201.3612.10	Part à l'association intercommunale AESC	145'500.00		222'900.00	
7301.3612.10	Part aux frais de la Déchetterie	239'700.00			
7710.3612.10	Part aux frais du Cercle d'inhumation	31'490.00			
8200.3612.10	Part à Forêts-Sarine	7'000.00		7'342.00	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
9900.3612.10	Provision SLPPI Caisse de pension de l'Etat de Fribourg	16'560.00			
0220.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - Adm. générale	47'690.00		46'800.00	
3290.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - Culture	103'810.00		100'800.00	
6220.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - Trafic régionale	159'570.00		142'500.00	
7690.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - Pollution environnement	4'820.00			
7900.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - Amén. du territoire	28'340.00		27'000.00	
8400.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - Tourisme	26'260.00		24'300.00	
8500.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - Economie	12'750.00		12'800.00	
9610.3612.11	Participation aux frais de l'Agglo - frais financiers	820.00		800.00	
0220.3612.12	Part aux frais des associations régionales - Adm. générale	5'000.00		12'400.00	
1500.3612.13	RSS Direction sauvetage	4'150.00			
4120.3612.13	RSS Comm. établissements médico-sociaux (CODEMS)	305'710.00		275'840.00	
4210.3612.13	RSS Aide et Soins à domicile (SASDS)	171'960.00		163'930.00	
4220.3612.13	RSS Service d'ambulance	41'160.00		43'320.00	
4900.3612.13	RSS centre de coordination - Santé publique	14'740.00		14'140.00	
5330.3612.13	RSS Passepartout Sarine	1'620.00		1'620.00	
5790.3612.13	RSS Commission indemnités forfaitaires	153'940.00		141'950.00	
9610.3612.13	RSS Rattrapage frais financiers EMS - frais financiers	12'630.00			
4210.3612.16	Participation communale service puériculture	11'700.00		11'480.00	
3614	Dédommagements aux entreprises publiques	11'200.00		18'000.00	
2120.3614.00	Part à l'école libre publique (ELPF)	11'200.00		18'000.00	
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	2'431'210.00		2'233'000.00	
3631	Subventions aux cantons et aux concordats	2'056'700.00		1'906'300.00	
1620.3631.00	Participation au fonctionnement de la Protection civile	6'200.00		6'640.00	
2200.3631.00	Subventions écoles spécialisées	441'930.00		398'900.00	
4120.3631.00	Part subv. frais accompagnement personnes âgées EMS	572'260.00		543'200.00	
5230.3631.00	Aide aux inst. spécialisées pers. handicapés ou inadaptés	925'300.00		860'800.00	
5410.3631.00	Financement des AF pour personnes sans activité lucrative	25'430.00		23'700.00	
5430.3631.00	Part SASoc avances contributions d'entretien non récupérées	28'760.00		17'300.00	
5590.3631.00	Contribution des communes Fonds cantonal de l'emploi	56'820.00		55'760.00	
3632	Subventions aux communes et aux assoc intercommunales	65'710.00		64'200.00	
3210.3632.10	Subventions à la bibliothèque régionale	50'130.00		49'200.00	
7410.3632.10	Part Entreprise d'Endiguement Tiguellet	15'580.00		15'000.00	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
3634	Subventions aux entreprises publiques		11'500.00		12'100.00
7301.3634.00	Péréquation frais transport Saidef		11'500.00		12'100.00
3636	Subventions aux associations		293'300.00		242'400.00
2190.3636.00	Subventions aux associations - Adm. école				500.00
2195.3636.00	Subventions aux associations - Transport scolaire		500.00		
3221.3636.00	Subventions aux associations - Chorales et chant		3'000.00		3'000.00
3290.3636.00	Subventions aux associations - Culture		1'000.00		7'000.00
3410.3636.00	Subventions aux associations sportives		3'500.00		4'000.00
3420.3636.00	Subventions aux activités d'enfants		500.00		500.00
4900.3636.00	Subventions aux associations - Santé publique		400.00		400.00
5451.3636.00	Subventions aux crèches et garderies		207'400.00		150'000.00
5790.3636.00	Subventions aux associations		2'000.00		2'000.00
5451.3636.01	Subventions pour l'Accueil familial de jour		75'000.00		75'000.00
3637	Aide à des ménages privés		4'000.00		8'000.00
5721.3637.00	Aides et assistances diverses		4'000.00		8'000.00
365	Réévaluations participations PA		36'140.00		31'945.00
3650	Réévaluations participations		36'140.00		31'945.00
3290.3650.20	Amortissements participation salle paroissiale		7'500.00		
7201.3650.20	Amortissements part à la STEP		18'440.00		18'445.00
7716.3650.20	Amortissements participations - Cimetière		10'200.00		
7410.3650.40	Amortissements participations - Correction des cours d'eau				6'000.00
0290.3650.60	Amortissements participations - Immeubles adm.				7'500.00
39	Imputations internes		215'110.00		478'056.00
391	Prestations de service		4'870.00		268'406.00
3910	Imputations internes charges salariales		4'870.00		268'406.00
0220.3910.00	Imputations internes charges salariales - Adm. générale				3'690.00
0290.3910.00	Imputations internes charges salariales - Immeubles adm.				8'580.00
2170.3910.00	Imputations internes charges salariales - Bât. scol.				10'120.00
2180.3910.00	Imputations internes charges salariales - AES				7'859.00
3410.3910.00	Imputations internes charges salariales - Sport				30'360.00
5310.3910.00	Imputations internes charges salariales		2'700.00		

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451.3910.00	Imputations internes charges salariales - Maternelle			2'877.00	
7101.3910.00	Imputations internes charges salariales - Approv. en eau			41'890.00	
7106.3910.00	Imputations internes charges salariales-Réservoir Forêt cant	2'170.00			
7201.3910.00	Imputations internes charges salariales - Eaux usées			78'780.00	
7306.3910.00	Imputations internes charges salariales - Déchets			60'470.00	
7410.3910.00	Imputations internes charges salariales			4'050.00	
7716.3910.00	Imputations internes charges salariales - Cimetière			19'730.00	
392	Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	21'300.00		21'300.00	
3920	Imputations internes loyers	21'300.00		21'300.00	
1506.3920.00	Imputations internes des loyers - Pompiers	6'000.00		6'000.00	
3210.3920.00	Imputations internes loyers - Bibliothèque	15'300.00		15'300.00	
393	Frais administratifs et d'exploitation	43'940.00		7'500.00	
3930	Imputations internes frais adm et d'exploitation	43'940.00		7'500.00	
1506.3930.00	Imputations internes gestion administrative - Pompiers	5'000.00		5'000.00	
1626.3930.00	Imputations internes gestion administrative - ORCOC	500.00			
6290.3930.00	Imputations internes gestion administrative - cartes CFF	2'400.00			
7101.3930.00	Imputations internes gestion administrative - Approv. en eau	10'500.00			
7201.3930.00	Imputations internes gestion administrative - Eaux usées	10'500.00			
7306.3930.00	Imputations internes gestion administrative - Déchets	12'580.00			
7716.3930.00	Imputations internes gestion administrative - Cimetière	2'460.00		2'500.00	
394	Intérêts et charges financières théoriques	145'000.00		180'850.00	
3940	Imputations internes intérêts	145'000.00		180'850.00	
0290.3940.00	Imputations internes intérêts - Immeubles adm.	13'400.00		20'300.00	
2120.3940.00	Imputations internes intérêts - Ecole primaire	350.00		800.00	
2170.3940.00	Imputations internes intérêts - Bât. scol.	72'130.00		89'200.00	
3290.3940.00	Imputations internes intérêts - Culture	570.00			
3410.3940.00	Imputations internes intérêts - Sport	630.00		600.00	
4900.3940.00	Imputations internes intérêts - Santé publique	730.00		800.00	
6150.3940.00	Imputations internes intérêts - Routes	17'930.00		35'500.00	
7101.3940.00	Imputations internes intérêts - Approv. en eau	14'510.00		11'500.00	
7201.3940.00	Imputations internes intérêts - Eaux usées	18'930.00		18'100.00	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
7306.3940.00	Imputations internes intérêts - Déchets	840.00		1'450.00	
7410.3940.00	Imputations internes intérêts - Correction des cours d'eau	1'110.00		1'200.00	
7716.3940.00	Imputations internes intérêts - Cimetière	730.00		900.00	
7900.3940.00	Imputations internes intérêts - Amén. du territoire	2'910.00			
8712.3940.00	Imputations internes intérêts - Panneaux solaires	230.00		500.00	

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	REVENUS		13'237'360.00		12'868'209.00
40	Revenus fiscaux		9'297'600.00		8'722'200.00
400	Impôts directs personnes physiques		7'646'900.00		7'329'500.00
4000	Impôts sur le revenu, personnes physiques		6'838'200.00		6'462'500.00
9100.4000.00	Impôts sur le revenu des personnes physiques		6'717'700.00		6'342'000.00
9100.4000.30	Impôts sur les prestations en capital		120'000.00		120'000.00
9100.4000.60	Imp. forf. (diminution) d'impôts sur le revenu des personnes		500.00		500.00
4001	Impôts sur la fortune, personnes physiques		438'700.00		467'000.00
9100.4001.00	Impôts sur la fortune des personnes physiques		438'700.00		467'000.00
4002	Impôt à la source		370'000.00		400'000.00
9100.4002.00	Impôt à la source		370'000.00		400'000.00
401	Impôts directs personnes morales		223'700.00		178'700.00
4010	Impôt sur le bénéfice des personnes morales		214'000.00		170'000.00
9100.4010.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales		214'000.00		170'000.00
4011	Impôt sur le capital des personnes morales		9'700.00		8'700.00
9100.4011.00	Impôt sur le capital des personnes morales		9'700.00		8'700.00
402	Autres impôts directs		1'413'000.00		1'200'000.00
4021	Contribution immobilière		943'000.00		800'000.00
9101.4021.00	Contribution immobilière		943'000.00		800'000.00
4022	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values		250'000.00		220'000.00
9101.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values		250'000.00		220'000.00
4023	Impôt sur les mutations		200'000.00		150'000.00
9101.4023.00	Impôt sur les mutations		200'000.00		150'000.00
4024	Impôt sur les successions et donations		10'000.00		20'000.00
9100.4024.00	X Impôt sur les successions et donations				20'000.00
9101.4024.00	Impôt sur les successions et donations		10'000.00		
4029	Récupération de pertes sur créances d'impôts		10'000.00		10'000.00
9100.4029.00	Récupération de pertes sur créances		10'000.00		10'000.00
403	Impôts sur la propriété et sur les charges		14'000.00		14'000.00

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
4033	Impôt sur les chiens		14'000.00		14'000.00
9101.4033.00	Impôt sur les chiens		14'000.00		14'000.00
42	Taxes et redevances		1'460'940.00		1'412'000.00
420	Taxes de compensation		38'000.00		38'000.00
4200	Taxes de compensation		38'000.00		38'000.00
1500.4200.00	Taxes non-pompiers		38'000.00		38'000.00
421	Emoluments pour actes administratifs		37'500.00		35'500.00
4210	Emoluments administratifs		37'500.00		35'500.00
0220.4210.00	Emoluments administratifs - Adm. générale		5'500.00		5'500.00
1400.4210.00	Emoluments administratifs naturalisations		2'000.00		2'000.00
7900.4210.00	Emoluments administratifs - Amén. du territoire		30'000.00		28'000.00
424	Taxes d'utilisation et prestations de service		1'051'000.00		947'300.00
4240	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service		1'051'000.00		947'300.00
7101.4240.00	Location des compteurs		36'000.00		34'000.00
7301.4240.00	Taxe de base déchets		135'000.00		135'000.00
7301.4240.01	Taxe d'utilisation SACCO		160'000.00		160'000.00
7101.4240.02	Vente d'eau		220'000.00		200'000.00
7201.4240.02	Taxe d'épuration		500'000.00		390'000.00
7201.4240.03	Taxe micropolluants				28'300.00
425	Recettes sur ventes		75'090.00		98'900.00
4250	Ventes		75'090.00		98'900.00
0220.4250.00	Ventes diverses - Adm. générale		100.00		100.00
3290.4250.00	Ventes lors manifestations diverses		1'400.00		
6290.4250.00	Vente cartes journalières CFF		47'150.00		70'000.00
7306.4250.00	Ventes papier et autres objets - Déchets		4'000.00		6'000.00
7716.4250.00	Plaques commémoratives et concessions		2'440.00		2'800.00
8712.4250.00	Rétribution photovoltaïque		20'000.00		20'000.00
426	Remboursements		259'350.00		292'100.00

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
4260	Remboursements et participations de tiers		259'350.00		292'100.00
1506.4260.00	Participations de tiers - Pompiers		1'350.00		2'300.00
2120.4260.00	Participations des parents (yc ELPF)		18'800.00		15'000.00
2180.4260.00	Participations de tiers AES		135'000.00		145'000.00
2195.4260.00	Participations des parents aux transports scolaires		2'000.00		2'000.00
4330.4260.00	Participations des parents - Soins dentaires		11'000.00		14'000.00
5451.4260.00	Participations des parents - Ecole maternelle		39'300.00		32'300.00
5720.4260.00	Remboursements de tiers et d'assurances		5'000.00		
6150.4260.00	Participations de tiers - Routes		5'000.00		
6290.4260.00	Participations de tiers Mobility		6'000.00		8'500.00
7101.4260.00	Participations de tiers - Approv. en eau		5'000.00		5'000.00
7201.4260.00	Participations de tiers - Eaux usées		2'000.00		5'000.00
7900.4260.00	Participations de tiers - Amén. du territoire				35'000.00
0210.4260.02	Honoraires perception impôt paroissial		21'000.00		19'000.00
2120.4260.03	Participations de tiers - Devoirs surveillés		7'900.00		
2180.4260.03	X_Participations de tiers devoirs surveillés				9'000.00
427	Amendes				200.00
4270	Amendes				200.00
7306.4270.00	Amendes - Déchets				200.00
44	Revenus financiers		206'680.00		142'710.00
440	Revenus des intérêts		8'010.00		10.00
4401	Intérêts moratoires et des créances		8'000.00		
9610.4401.00	Intérêts des créances et intérêts moratoires		8'000.00		
4402	Intérêts des placements financiers		10.00		10.00
9610.4402.00	Intérêts des placements financiers		10.00		10.00
443	Produits immeubles du PF		106'240.00		103'500.00
4430	Revenus locatifs du patrimoine financier		103'840.00		103'500.00
2170.4430.00	Revenus locatifs des appartements				40'000.00
9630.4430.00	Revenus locatifs des appartements et des parchets PF		103'840.00		63'500.00
4439	Autres produits d'immeubles PF		2'400.00		

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
9630.4439.00	Revenus charges locatives - Patrimoine financier		2'400.00		
445	Revenus financiers de prêts et participations PA				20'000.00
4451	Revenus des participations du PA				20'000.00
9610.4451.00	Revenus des participations				20'000.00
447	Produits des immeubles du PA		92'430.00		19'200.00
4470	Loyer et fermage, immeubles PA		80'630.00		13'000.00
0290.4470.00	Loyers et fermages (antennes)		8'000.00		8'000.00
2170.4470.00	Loyer crèche		72'530.00		5'000.00
6150.4470.00	Location emplacement container - Routes		100.00		
4472	Locations salles PA		3'800.00		6'200.00
0290.4472.00	Locations archives administration		1'800.00		1'200.00
2170.4472.00	Location de salles		2'000.00		5'000.00
4479	Autres revenus d'immeubles PA		8'000.00		
2170.4479.00	Revenus charges locatives crèche		8'000.00		
45	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux		32'450.00		24'295.00
451	Prélèvements sur fonds et FS comme capital propre		32'450.00		24'295.00
4510	Prélèvements sur les financements spéciaux		32'450.00		24'295.00
7101.4510.00	Prélèvement sur financements spéciaux - Approv. en eau		32'450.00		21'580.00
7201.4510.00	Prélèvement sur financements spéciaux				2'715.00
46	Revenus de transferts		1'890'300.00		1'653'483.00
460	Parts à des revenus de tiers		209'380.00		208'400.00
4601	Parts aux revenus des cantons et des concordats		209'380.00		208'400.00
9500.4601.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules		209'380.00		208'400.00
461	Dédommagements de collectivités locales		717'610.00		534'100.00
4611	Compensation cantonale de base - Réforme fiscale		90'220.00		148'100.00
1620.4611.00	Subventions cantonales - Protection civile		3'500.00		
5310.4611.00	Rétribution agent AVS		2'700.00		2'700.00

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
7410.4611.00	Subventions cantonales - Correction des cours d'eau				3'400.00
9100.4611.00	Compensation cantonale de base - Réforme fiscale		84'020.00		78'500.00
9100.4611.01	Compensation cantonale - cas de rigueur - Réforme fiscale				50'000.00
1626.4611.10	Participation cantonale - ORCOC				3'500.00
6150.4611.10	Participation cantonale - Routes				10'000.00
4612	Participations d'autres communes		624'890.00		385'200.00
0110.4612.10	Remboursement frais de votations		40.00		
0220.4612.10	Part autres communes secrétariat EETI-SOCS-SSRS		6'300.00		3'900.00
1506.4612.10	Participations d'autres communes - Pompiers		154'850.00		148'250.00
1610.4612.10	Participations d'autres communes		3'190.00		103'200.00
1626.4612.10	Participations d'autres communes - ORCOC		12'600.00		9'200.00
6290.4612.10	Part La Sonnaz cartes journalières CFF		2'300.00		
7101.4612.10	Participations d'autres communes - Approv. en eau				2'000.00
7106.4612.10	Participations d'autres communes - Réservoir Forêt cant.		29'320.00		
7306.4612.10	Participations d'autres communes - Déchets		327'040.00		82'000.00
7716.4612.10	Participations d'autres communes - Cimetière		69'430.00		35'650.00
7790.4612.10	Part. Agglo "un arbre pour votre enfant"		1'000.00		1'000.00
6220.4612.11	Participation de l'Agglo		18'820.00		
4614	Dédommagements des entreprises publiques		2'500.00		800.00
1506.4614.00	Subvention ECAB		2'500.00		800.00
462	Péréquation financière intercommunale		891'020.00		833'500.00
4621	Péréquation financière intercommunale - besoins		206'900.00		199'900.00
9300.4621.00	Attribution de la péréquation des besoins		206'900.00		199'900.00
4622	Péréquation financière intercommunale - ressources		684'120.00		633'600.00
9300.4622.00	Attribution de la péréquation des ressources		684'120.00		633'600.00
463	Subventions de collectivités publiques et de tiers		18'750.00		44'000.00
4631	Subventions cantonales		13'750.00		44'000.00
1610.4631.00	Subventions cantonales lignes de tir		8'000.00		8'000.00
2120.4631.00	Subventions cantonales (remb. frais traduction)		750.00		1'000.00
2180.4631.00	Subventions cantonales SEJ - AES		5'000.00		8'000.00
2120.4631.01	Subventions cantonales pour frais scolaires				27'000.00
4632	Subventions des collectivités publiques locales		5'000.00		

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
2170.4632.10	Subventions collectivités publiques locales		5'000.00		
466	Amortissement des subventions d'investissements au passif		53'040.00		32'783.00
4660	Amortissements des subventions d'investissement		53'040.00		32'783.00
6150.4660.00	Amort. subv. invest. Confédération - Routes		3'110.00		
7410.4660.00	Amort. subv. invest. Confédération - Correction cours d'eau		1'620.00		
2170.4660.10	Amort. subv. invest. Canton		5'710.00		5'705.00
6150.4660.10	Amort. subv. invest. Canton - Routes		3'880.00		400.00
7410.4660.10	Amort. subv. invest. Canton - Correction des cours d'eau		1'460.00		3'090.00
6150.4660.20	Amort. subv. invest. collect. publ. locales - Routes		3'450.00		
7101.4660.20	Amort. subv. invest. collect. publ. locales - Approv. en eau		7'200.00		7'227.00
7201.4660.20	Amort. subv. invest. collect. publ. locales - Eaux usées				146.00
7716.4660.20	Amort. subv. invest. collect. publ. locales - Cimetière		5'400.00		5'400.00
3410.4660.40	Amort. subv. invest. entreprises publiques		640.00		
7101.4660.40	Amort. subv. invest. entreprises publiques - Approv. en eau		670.00		668.00
7201.4660.40	Amort. subv. invest. entreprises publiques - Eaux usées		280.00		284.00
6150.4660.50	Amort. subv. invest. entreprises privées - Routes		4'270.00		
7101.4660.50	Amort. subv. invest. entreprises privées - Approv. en eau		1'950.00		
7201.4660.50	Amort. subv. invest. entreprises privées - Eaux usées		1'170.00		
8712.4660.50	Amort. subv. invest. entreprises privées - Panneaux solaires		800.00		800.00
6150.4660.70	Amort. subv. invest. ménages privés - Routes		7'670.00		7'680.00
7101.4660.70	Amort. subv. invest. ménages privés - Approv. en eau		390.00		1'250.00
7201.4660.70	Amort. subv. invest. ménages privés - Eaux usées		3'370.00		133.00
469	Autres revenus de transferts		500.00		700.00
4699	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		500.00		700.00
9710.4699.00	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		500.00		700.00
48	Revenus extraordinaires		134'280.00		435'465.00
484	Revenus financiers extraordinaires				300'000.00
4840	Revenus financiers extraordinaires				300'000.00
9610.4840.00	Revenus financiers extraordinaires				300'000.00

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
489	Prélèvements sur le capital propre		134'280.00		135'465.00
4895	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement PA		134'280.00		135'465.00
7101.4895.00	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement PA		16'400.00		19'200.00
7201.4895.00	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement PA		18'300.00		26'700.00
9900.4895.00	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement PA		99'580.00		89'565.00
49	Imputations internes		215'110.00		478'056.00
491	Prestations de service		4'870.00		268'406.00
4910	Imputations internes charges salariales		4'870.00		268'406.00
0220.4910.00	Imputations internes charges salariales - Adm. générale		2'700.00		94'140.00
2170.4910.00	Imputations internes charges salariales				12'270.00
2190.4910.00	Imputations internes charges salariales - Adm. école				10'736.00
6150.4910.00	Imputations internes charges salariales - Routes				151'260.00
7101.4910.00	Imputations internes charges salariales (Forêt cantonale)		2'170.00		
492	Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		21'300.00		21'300.00
4920	Imputations internes loyers		21'300.00		21'300.00
0290.4920.00	Imputations internes loyers - Immeubles adm.		21'300.00		21'300.00
493	Frais administratifs et d'exploitation		43'940.00		7'500.00
4930	Imputations internes frais adm et d'exploitation		43'940.00		7'500.00
0220.4930.00	Imputations internes gestion administrative - Adm. générale		43'940.00		7'500.00
494	Intérêts et charges financières théoriques		145'000.00		180'850.00
4940	Imputations internes des intérêts		145'000.00		180'850.00
9610.4940.00	Imputation internes des intérêts		145'000.00		180'850.00

BUDGET 2022 DETAIL PAR NATURE

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	13'866'440.00		13'093'136.00	
4	REVENUS		13'237'360.00		12'868'209.00
	TOTALISATION	13'866'440.00	13'237'360.00	13'093'136.00	12'868'209.00
	Résultat		629'080.00		224'927.00

BUDGET DES INVESTISSEMENTS 2022

INVESTISSEMENTS PAR FONCTION	CRÉDITS VOTÉS	DÉPENSES	RECETTES
2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION			
Création et aménagement d'une cour de récréation, place de jeux et construction d'un préau	Message 20 du 01.03.2016	40'000.00	
Surveillance vidéo	Message 95 du 15.12.2020	40'000.00	
6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS			
Création d'un cheminement piétonnier à la route de la Rosière	Message 77 du 17.12.2019	140'000.00	75'000.00
7 PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT			
Révision du PAL	Messages du 04.12.2012, 04.12.2017 et 84 du 01.10.2020	25'000.00	
Remplacement compacteur à papier	Message 96 du 15.12.2020	30'000.00	
TOTAUX	CRÉDITS VOTÉS	275'000.00	75'000.00
TOTAUX	INVESTISSEMENTS PROJÉTÉS *	1'478'000.00	80'000.00

La plan des investissements 2022-2026 présenté lors de la séance du Conseil général du 14.12.2021 est un inventaire des investissements qu'il serait souhaitable de réaliser selon la priorité attribuée.

* Une distinction a été faite entre les investissements déjà votés et ceux projetés (non votés par le Législatif). Les investissements relatifs à l'eau et à l'épuration ont été déduits du total, étant donné qu'ils doivent être autofinancés par les taxes selon le principe du pollueur-payeur.

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Désignation	Fonction	Fin amort. en	Valeur initiale	Taux	Amortissements
Terrain foot-arrosage automatique	3410.3300.00	2046	87'355.05	4.00%	3'495.00
Terrains PA			87'355.05		3'495.00
Assainissement Eclairage public	6150.3300.10	2035	201'932.50	5.00%	10'097.00
Carrefour, giratoire de la Sonnaz	6150.3300.10	2053	482'220.90	2.50%	12'056.00
Eclairage public Rte de la Sonnaz	6150.3300.10	2040	36'000.00	5.00%	1'800.00
Réfection des chemins AF	6150.3300.10	2061	584'089.45	2.50%	14'603.00
Réfection Route de l'Eglise	6150.3300.10	2055	58'438.90	2.50%	1'461.00
Revêtement phono absorbant Rte Corminboeuf	6150.3300.10	2061	60'834.29	2.50%	1'521.00
Route "Sur-le-Ruz"	6150.3300.10	2043	495'523.05	2.50%	12'389.00
Route cantonale Valtraloc 2015	6150.3300.10	2054	330'198.85	2.50%	8'255.00
Route collectrice de la Sonnaz	6150.3300.10	2053	385'015.00	2.50%	9'626.00
Trottoirs & passage piétons Essertines	6150.3300.10	2061	169'331.40	2.50%	4'234.00
Zone 30 km/h	6150.3300.10	2055	295'750.50	2.50%	7'394.00
Routes et voies de communication			3'099'334.84		83'436.00
Ouvrage endiguement du Tiguellet	7410.3300.20	2050	144'835.85	2.50%	3'621.00
Part revitalisation Vallon de la Sonnaz	7410.3300.20	2029	119'717.00	5.00%	5'986.00
Aménagement des cours d'eau			264'552.85		9'607.00
Adduction de Combettaz	7101.3300.31	2081	69'160.00	1.25%	865.00
Adduction d'eau Bois du Fossé	7101.3300.31	2080	691'700.00	1.25%	8'647.00
Adduction d'eau Champ Barra	7101.3300.31	2094	90'862.00	1.25%	1'136.00
Adduction d'eau Champ Bonnard	7101.3300.31	2089	310'878.00	1.25%	3'886.00
Adduction d'eau Grands-Esserts	7101.3300.31	2093	225'193.70	1.25%	2'815.00
Adduction d'eau Le Bugnon-rte d'Autafond	7101.3300.31	2085	79'848.80	1.25%	999.00
Adduction d'eau Pra Novy	7101.3300.31	2094	60'017.80	1.25%	751.00
Adduction d'eau Puits du remblai	7101.3300.31	2090	494'336.75	1.25%	6'180.00
Adduction d'eau Rte Corminboeuf "Epinettes"	7101.3300.31	2100	68'976.30	1.25%	863.00
Adduction d'eau rte de Fribourg	7101.3300.31	2083	120'587.00	1.25%	1'508.00
Adduction d'eau Rte Sur-le-Ru	7101.3300.31	2093	1'620.00	1.25%	21.00
Remplacement conduite rte Chésopelloz	7101.3300.31	2087	45'152.00	1.25%	565.00
Eau potable			2'258'332.35		28'236.00
Bassin de rétention la Sonnaz eau propre ou usée	7201.3300.31	2089	199'109.85	1.25%	2'489.00
Collecteur bât scolaire (halle de sports)	7201.3300.31	2097	105'958.30	1.25%	1'325.00
Collecteur Champ Bonnard-La Sonnaz	7201.3300.31	2085	662'720.05	1.25%	8'285.00
Collecteur eaux usées nv bât scolaire	7201.3300.31	2100	49'782.25	1.25%	623.00
Collecteur en séparation Rte de Corminboeuf	7201.3300.31	2100	121'949.50	1.25%	1'525.00
Collecteur Grands-Esserts	7201.3300.31	2093	703'621.30	1.25%	8'796.00
Collecteur la Rosière	7201.3300.31	2100	239'609.65	1.25%	2'996.00
Collecteur Pré St-Maurice-La Sonnaz	7201.3300.31	2088	103'155.50	1.25%	1'290.00
Collecteur Riau du Châno	7201.3300.31	2096	75'335.50	1.25%	942.00
Collecteur Rte Sur-le-Ru	7201.3300.31	2091	4'500.00	1.25%	57.00
Collecteur Sur-le-Ru séparateur eau usée	7201.3300.31	2092	47'982.80	1.25%	600.00
Mise en sép. canalisation En-Verdau	7201.3300.31	2096	231'031.35	1.25%	2'888.00
Réservoir Combarod mise en conformité	7201.3300.31	2095	136'456.80	1.25%	1'706.00
Part STEP Sonnaz et Crausaz part communal	7201.3650.20	2033	614'810.00	3.00%	18'445.00
Eaux usées			3'296'022.85		51'967.00
Bâtiment administratif communal Rte Lossy 7 (68%)	0290.3300.40	2048	1'550'000.00	3.00%	46'500.00
Bâtiment BELCAD centrale de chauffage	0290.3300.40	2046	834'743.55	3.00%	25'043.00
Bâtiment petite enfance	2170.3300.40	2055	7'000'000.00	3.00%	210'000.00
Bâtiment petite enfance concours architecture	2170.3300.40	2050	247'581.11	3.00%	7'428.00
Bâtiment scolaire 1973 - partie non scolaire	2170.3300.40	2033	132'600.00	3.00%	3'978.00
Bâtiment scolaire 1973 nouvelle toiture	2170.3300.40	2050	94'218.85	3.00%	2'827.00
Création porte halle gym et réaménagement	2170.3300.40	2050	43'092.00	3.00%	1'293.00
Etude réalisation bâtiment communal	0290.3300.40	2048	22'961.00	3.00%	689.00
Halle de sports lumineaires	2170.3300.40	2055	68'348.40	3.00%	2'051.00
Mise en conformité chaufferie	2170.3300.40	2049	226'926.55	3.00%	6'808.00
Panneaux solaires photovoltaïques	8712.3300.40	2022	318'550.25	10.00%	31'846.25
Rénovation ancienne école 1918	2170.3300.40	2033	1'114'300.00	3.00%	33'429.00
Rénovation bâtiment scolaire 1973	2170.3300.40	2033	1'745'274.55	3.00%	52'359.00
Rénovation bâtiment scolaire 1973 admin -> école	2170.3300.40	2048	51'111.15	3.00%	1'534.00
Rénovation bâtiment scolaire 1973 Etanchéité halle de gym	2170.3300.40	2040	164'000.00	3.00%	4'920.00
Rénovation bâtiment scolaire 1973 Façades nord-est	2170.3300.40	2041	80'000.00	3.00%	2'400.00
Rénovation bâtiment scolaire 1973 préau facade	2170.3300.40	2041	129'400.00	3.00%	3'882.00
Rénovation halle de sports	2170.3300.40	2055	68'845.05	3.00%	2'066.00
Surélévation bâtiment scolaire 1973	2170.3300.40	2045	1'719'804.25	3.00%	51'595.00
Surélévation bâtiment scolaire 1973 administratif	2170.3300.40	2033	487'432.00	3.00%	14'623.00
Aménagement déchetterie	7306.3300.40	2023	165'546.65	10.00%	16'555.00
Bâtiment déchetterie	7306.3300.40	2034	186'425.00	3.00%	5'593.00

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Bâtiments			16'451'160.36	527'419.25	
Balayeuse	6150.3300.60	2033	45'360.00	5.00%	2'268.00
Beamer	2120.3300.60	2022	193'100.00	25.00%	48'275.00
Tracteur avec lame à neige et semoir	6150.3300.60	2026	17'550.00	10.00%	1'755.00
Tracteur John Deere	6150.3300.60	2025	85'090.00	10.00%	8'509.00
Véhicule de traction pompiers	1506.3300.60	2022	81'900.00	10.00%	8'190.00
Véhicule utilitaire Reform	6150.3300.60	2037	188'000.00	5.00%	9'400.00
Véhicule déchetterie	7306.3300.60	2024	56'138.30	10.00%	5'614.00
Biens meubles PA			667'138.30		84'011.00
Chapelle mortuaire part communale	7716.3650.20	2044	340'100.00	3.00%	10'203.00
Part salle paroissiale	3290.3650.20	2032	250'000.00	3.00%	7'500.00
Participations aux communes et aux associations intercommunales			590'100.00		17'703.00
Réfection des chemins AF	6150.4660.00	2061	-124'470.00	2.50%	-3'112.00
Part revitalisation Vallon de la Sonnaz	7410.4660.00	2029	-32'368.15	5.00%	-1'619.00
Subventions d'investissements de la Confédération inscrites au passif			-156'838.15		-4'731.00
Réfection des chemins AF	6150.4660.10	2061	-115'250.00	2.50%	-2'882.00
Route "Sur-le-Ruz"	6150.4660.10	2043	-15'675.00	2.50%	-392.00
Trottoirs & passage piétons Essertines	6150.4660.10	2061	-24'407.75	2.50%	-611.00
Part revitalisation Vallon de la Sonnaz	7410.4660.10	2029	-29'314.55	5.00%	-1'466.00
Surélévation bâtiment scolaire 1973	2170.4660.10	2045	-190'153.50	3.00%	-5'705.00
Subventions d'investissements des cantons inscrites au passif			-374'800.80		-11'056.00
Réfection des chemins AF	6150.4660.20	2061	-120'000.00	2.50%	-3'000.00
Trottoirs & passage piétons Essertines	6150.4660.20	2061	-18'000.00	2.50%	-450.00
Adduction d'eau Bois du Fossé	7101.4660.20	2080	-518'155.50	1.25%	-6'477.00
Adduction d'eau rte de Fribourg	7101.4660.20	2083	-58'043.80	1.25%	-726.00
Chapelle mortuaire part communale	7716.4660.20	2044	-179'100.00	3.00%	-5'373.00
Subventions d'investissements des communes et des associations intercommunales inscrites au passif			-893'299.30		-16'026.00
Terrain foot-arrosage automatique	3410.4660.40	2046	-16'000.00	4.00%	-640.00
Adduction de Combettaz	7101.4660.40	2081	-12'405.00	1.25%	-156.00
Adduction d'eau Champ Bonjard	7101.4660.40	2089	-27'819.00	1.25%	-348.00
Adduction d'eau Le Bugnon-rte d'Autafond	7101.4660.40	2085	-13'081.00	1.25%	-164.00
Collecteur Champ Bonjard-La Sonnaz	7201.4660.40	2085	-22'700.00	1.25%	-284.00
Subventions d'investissements des entreprises publiques inscrites au passif			-92'005.00		-1'592.00
Route cantonale Valtraloc 2015	6150.4660.50	2054	-165'000.00	2.50%	-4'125.00
Trottoirs & passage piétons Essertines	6150.4660.50	2061	-6'000.00	2.50%	-150.00
Panneaux solaires photovoltaïques	8712.4660.50	2022	-7'989.05	10.00%	-798.05
Adduction d'eau Rte Corminboeuf "Epinettes"	7101.4660.50	2045	-48'640.50	4.00%	-1'946.00
Collecteur en séparation Rte de Corminboeuf	7201.4660.50	2045	-29'184.30	4.00%	-1'168.00
Subventions d'investissements des entreprises privées inscrites au passif			-256'813.85		-8'187.05
Carrefour, giratoire de la Sonnaz	6150.4660.70	2053	-137'950.40	2.50%	-3'449.00
Route collectrice de la Sonnaz	6150.4660.70	2053	-168'933.75	2.50%	-4'224.00
Adduction d'eau Champ Barra	7101.4660.70	2094	-11'133.65	1.25%	-140.00
Adduction d'eau Pra Novy	7101.4660.70	2094	-19'756.15	1.25%	-247.00
Collecteur eaux usées nv bât scolaire	7201.4660.70	2100	-1'122.55	1.25%	-15.00
Collecteur Pré St-Maurice-La Sonnaz	7201.4660.70	2088	-10'633.50	1.25%	-133.00
Collecteur la Rosière	7201.4660.70	2045	-80'467.80	4.00%	-3'219.00
Subventions d'investissements de ménages privés inscrites au passif			-429'997.80		-11'427.00
Total général			24'510'241.70		752'855.20
Amortissements par fonction	Chapitre				Amortissements
Immeubles administratifs	0290				72'232.00
Service du feu	1506				8'190.00
Ecole primaire II	2120				48'275.00
Bâtiments scolaires	2170				395'488.00
Culture, divers	3290				7'500.00
Sport	3410				2'855.00
Routes communales	6150				82'973.00
Approvisionnement en eau	7101				18'032.00
Traitement des eaux usées	7201				47'148.00
Gestion des déchets	7306				27'762.00
Corrections de cours d'eau	7410				6'522.00
Cimetière	7716				4'830.00
Photovoltaïque	8712				31'048.20
					752'855.20

Emprunts bancaires 2022

Banque	Échéance	Solde CHF	Taux intérêts	Intérêts CHF
SUVA n° 40000872	04.09.2023	2'000'000.00	1.93%	38'600.00
SUVA n° 40003453	18.12.2025	2'000'000.00	0.09%	1'800.00
SUVA n° 40003616	30.09.2026	2'000'000.00	0.04%	800.00
Banque cantonale de Fribourg intérêts déterminés sur les jours effectifs	15.12.2028	3'500'000.00	0.55%	19'517.40
Banque cantonale de Fribourg intérêts déterminés sur les jours effectifs	10.12.2028	10'000'000.00	0.83%	84'152.80
Totaux		19'500'000.00		144'870.20

AUTOFINANCEMENT

Résultat	-629'080.00
Amortissements du patrimoine administratif PA	769'780.00
Attribution aux financements spéciaux	236'020.00
Réévaluations participations	36'140.00
Prélèvement sur fonds et financements spéciaux	-32'450.00
Amortissements des subventions d'investissements portées au passif	-53'040.00
Prélèvement sur le capital propre (réserve liée au retraitement PA)	<u>-134'280.00</u>
Autofinancement	<u>193'090.00</u>

DEGRE D'AUTOFINANCEMENT

Autofinancement	193'090.00
Investissements votés et projetés nets (sans l'approvisionnement en Eau et les Eaux usées)	1'598'000.00
Degré d'autofinancement (Autofinancement / Investissements nets)	12.1%

Cet indicateur renseigne sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. Idéalement ce taux devrait se situer entre 80 et 100%

