

Assemblée communale ordinaire du 16 décembre 2021

Point 3.1 Budget 2022

Présentation générale des budgets de fonctionnement et d'investissements

La mise en œuvre de la nouvelle Méthode Comptable Harmonisée (MCH2) et qui était initialement prévue pour une introduction au 1^{er} janvier 2021, est effective à compter de ce budget 2022.

Cette nouvelle méthode opère un changement global dans la présentation des comptes, mais permet une plus grande transparence et précision accrue.

L'un des points exigés par cette méthode était la réévaluation du patrimoine de la commune qui, pour ce faire, nous a obligés de reprendre les investissements sur les 20 dernières années, expliquant les différences d'amortissements.

Pour ce qui est du budget 2022 de la Commune de Treyvaux, il est proposé d'adapter le coefficient d'impôt et de passer ce dernier de 92.1% à 85% pour l'année 2022. En appliquant ce taux d'impôt, il ressort un bénéfice de 18'425 francs et résulte d'une bonne tenue des finances communales et d'une gestion maîtrisée des coûts.

Comme chaque année, les calculs des impôts ordinaires sont basés sur les prévisions reçues du Service Cantonal des Contributions et qui nous permettent d'estimer au plus juste les montants qui nous seront alloués.

Cependant, ne sachant pas précisément ce que nous réserve l'avenir économique fortement mis sous pression par la pandémie actuelle et qui en fonction de son évolution pourrait influencer plus ou moins les revenus des impôts, la prudence reste donc de mise.

À l'étude du budget du compte de résultats et si l'on fait abstraction des modifications dictées par le passage à la nouvelle méthode comptable (MCH2), il n'y a pas de grandes différences comptables.

En ce qui concerne les charges, il est important de souligner qu'une grande partie de ces dernières sont liées principalement avec les écoles et la santé et donc elles nous sont communiquées et fixes.

En conclusion et comme indiqué ci-dessus, il est important de comprendre que le passage à MCH2 conduit à une lecture différente à compter de ce budget 2022.

Dans le tableau ci-dessous, vous trouverez quelques explications sur différents postes du budget 2022 :

0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE
0110.3132.00	Honoraires de l'organe de révision
Charges	CHF 12'000,00 Le passage à MCH2 et sa mise en place occasionnent un surcoût
<hr/>	
0210.3010.00	Salaires du personnel communal (Administration des finances et des contributions)
Charges	CHF 86'250,00
0220.3010.00	Salaires du personnel communal (Services généraux, autres)
Charges	CHF 109'750,00
	Il s'agit des comptes salaires de l'administration communale. Un poste a vu son taux de travail réévalué, ce qui induit une augmentation
2	FORMATION
212	Ecole primaire II
2120.3113.00	Matériel informatique
Charges	CHF 22'400,00 Les besoins informatiques pour les classes de la petite et de la grande école nécessitent le renouvellement de 18 ordinateurs, de 6 autres supports électroniques (Ipad) et d'un écran
<hr/>	
2120.3171.00	Excursions et camps
Charges	CHF 27'860,00 Dès août 2022, les élèves de la commune iront suivre les cours de natation à la piscine de Marly ce qui dans ce montant porte la participation de la commune à CHF 15'000,00
214	Ecole de Musique
2140.3611.0	Participation aux dépenses du Conservatoire
Charges	CHF 48'000,00 Représentent les chiffres communiqués par le Conservatoire et qui sont influencés par le nombre de participants
218	Accueil extra-scolaire (AES)
2180.3105.00	Frais de repas
Charges	CHF 21'870,00 Ce montant comprend les frais de repas extra-scolaires et est influencé par le nombre d'enfants fréquentant cette structure
<hr/>	
2180.4631.01	Subventions cantonales Etat/employeur AES
Produit	CHF 3'600,00 correspondent aux subventions cantonales à recevoir

3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS

3210.3632.00 Contribution à la bibliothèque intercommunale

Charges CHF 10'530,00 Ce montant comprend les participations pour les habitants et les élèves des écoles de notre village

4 SANTÉ

4110.3611.00 Contributions aux coûts résiduels des soins

Charges CHF 5'400,00 Ce montant est en augmentation depuis plusieurs années et nous est communiqué directement par le Service de la Santé Publique (SSP)

5 PRÉVOYANCE SOCIALE

5590.3631.00 Contribution des communes Fonds cantonal de l'emploi

Charges CHF 24'920,00 Ce montant représente la contribution de notre commune au Fonds cantonal de l'emploi – Chômage

6 TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS

6150.3111.00 Achat de machines, appareils, véhicules, outils

Charges CHF 9'250,00 Ce montant est prévu pour le remplacement d'une tondeuse défectueuse et l'acquisition d'une balayeuse

6150.3141.00 Entretien des routes

Charges CHF 39'000,00 Dans ce montant est compris le renouvellement du marquage au Pratzey pour la somme de CHF 4'000,00 suite à la pose d'un nouvel enrobé bitumeux par le canton

6150.4612.00 Participation Commune de Bois-d'Amont – secteur Senèdes pour le sel

Produit CHF 1'800,00 Correspondent au sel de déneigement que la Commune de Bois-d'Amont secteur Senèdes utilise depuis notre dépôt de la déchetterie

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

7101.3111.01 Achat de compteurs

Charges CHF 6'000,00 Représentent, principalement, les besoins en nouveaux compteurs d'eau pour le quartier « En Beauregard »

7101.3143.00 Entretien du réseau d'eau

Charges CHF 44'650,00 Dans ce montant est prévu le coût de l'étude hydrologique pour la source du Moulin (CHF 7'000,00)

7410.3140.00 Entretien des ouvrages et endiguements

Charges CHF 20'000,00 Dans ce montant est prévu le coût pour la réfection de la tête du ruisseau des Arbagnys à Prila d'Amont (CHF 13'000,00)

7710.3143.00	Frais d'entretien du cimetière
Charges	CHF 15'000,00 Dans ce montant est prévu le coût pour le prolongement du chemin d'accès à la Chapelle mortuaire en pavés (CHF 13'000,00)

9 FINANCES ET IMPÔTS

9100.4000.00	Impôts sur le revenu des personnes physiques – (pers physiques)
Produits	CHF 2'946'000,00 Ce montant qui nous est communiqué par le Service des Contributions associé à la bonne gestion des finances de la commune nous permet de passer de 88% pratiqué les deux années passées à 85% (pour rappel, le taux de base pour la Commune de Treyvaux est de 92.1%)

9100.4010.00	Impôt sur le bénéfice (per. Morales)
--------------	--------------------------------------

Produits	CHF 26'700,00
----------	---------------

9300	Péréquation financière intercommunale
------	---------------------------------------

Produits	CHF 499'670,00 soit :
----------	-----------------------

- 9300.4621.00 Attribution de la péréquation des besoins CHF 73'380,00
 - 9300.4622.00 Attribution de la péréquation des ressources CHF 426'290,00
-

Budget d'investissements 2022

Tous les points figurant aux investissements 2022 sont des reports ou des taxes.

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	525'645.00	68'710.00	469'000.00	11'850.00	456'730.00	12'050.00	429'723.07	13'839.35
01	Législatif et exécutif	127'630.00							
011	Législatif	31'230.00							
0110	Législatif	31'230.00							
0110.3000.00	Jetons de présences, Commission financière	1'140.00		1'530.00		660.00		630.00	
0110.3000.01	Jetons de présences, Commission de naturalisation	500.00							
0110.3010.00	Rémunération des scrutateurs	1'940.00		6'500.00		2'000.00		1'104.00	
0110.3102.00	Imprimés et publications	7'850.00		11'000.00		8'650.00		6'751.40	
0110.3130.00	Prestations de services de tiers, affranchissements	4'800.00		4'650.00		3'500.00		2'208.35	
0110.3132.00	Honoraires de l'organe de révision	12'000.00		10'000.00		10'000.00		5'780.00	
0110.3132.01	Honoraires aide juridique	3'000.00		3'000.00		3'000.00			
012	Exécutif	96'400.00							
0120	Exécutif	96'400.00							
0120.3000.00	Traitement et jetons du conseil communal	64'500.00		60'000.00		58'000.00		50'200.00	
0120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm	3'020.00							
0120.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	660.00							
0120.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc.fam.	1'220.00							
0120.3090.00	Formation Conseil communal	500.00		1'500.00		500.00			
0120.3099.00	Repas de fin d'année, excursions, cadeaux	1'500.00							
0120.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	25'000.00		26'000.00		29'000.00		16'656.50	
02	Services généraux	398'015.00	68'710.00						
021	Administration des finances et des contributions	120'490.00	3'000.00						
0210	Administration des finances et des contributions	120'490.00	3'000.00						
0210.3010.00	Salaires du personnel communal	86'250.00		187'000.00		185'000.00		190'125.55	
0210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm	5'770.00		22'240.00		21'130.00		22'502.95	
0210.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	8'870.00		19'180.00		18'540.00		18'546.05	
0210.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1'090.00		2'450.00		2'380.00		2'423.90	
0210.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc.fam.	2'330.00							
0210.3055.00	Cotisations patronales assurance d'indemnités journalière	680.00							
0210.3090.00	Formation personnel communal	250.00							
0210.3130.00	Frais bancaires et postaux	3'700.00		4'500.00		4'500.00		3'638.89	
0210.3130.02	Téléphones, affranchissements	5'750.00							
0210.3130.03	Frais de rappel et de poursuites	5'800.00		6'000.00		5'800.00		6'760.90	
0210.4260.00	Remboursement frais de rappel et poursuites		3'000.00		3'000.00		3'000.00		1'082.50
022	Services généraux, autres	215'840.00	5'500.00						
0220	Services généraux, autres	215'840.00	5'500.00						
0220.3010.00	Salaires du personnel communal	109'750.00							
0220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm	7'350.00							
0220.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	11'230.00							
0220.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1'390.00							
0220.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc.fam.	2'960.00							
0220.3055.00	Cotisations patronales assurance d'indemnités journalière	870.00							
0220.3090.00	Formation personnel communal	250.00		1'500.00		1'000.00		269.25	
0220.3099.00	Autres frais du personnel	3'500.00							

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3100.00	Matériel de bureau	5'170.00		6'850.00		5'300.00		5'575.67	
0220.3110.00	Meubles et appareils de bureau	500.00		5'000.00		1'500.00			
0220.3113.00	Matériel informatique	3'000.00		1'900.00					
0220.3118.00	Acquisition de logiciels et de licences	300.00							
0220.3130.00	Cartes d'identités	1'500.00		3'000.00		3'000.00		1'008.00	
0220.3130.01	Téléphones, affranchissements	5'750.00		11'500.00		10'000.00		10'502.50	
0220.3130.02	Cotisation aux associations	4'700.00		4'750.00		2'300.00		1'930.00	
0220.3133.00	Charges pour l'informatique	4'750.00		22'650.00		34'500.00		36'886.50	
0220.3137.00	Redevance Radio-TV et droits d'auteurs	300.00							
0220.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	2'000.00							
0220.3153.00	Entretien de matériel informatique	500.00							
0220.3158.00	Contrat de maintenance	33'570.00							
0220.3170.00	Frais de réceptions et délégations	16'000.00		26'100.00		14'900.00		9'394.20	
0220.3170.01	Frais de déplacement personnel communal	500.00		500.00		500.00		223.50	
0220.4210.00	Emoluments administratifs		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'845.00
0220.4210.01	Etablissement cartes d'identité		2'000.00		2'000.00		2'000.00		1'330.00
0220.4260.00	Remboursements et participations de tiers				500.00		500.00		94.00
029	Immeubles administratifs	61'685.00	60'210.00						
0290	Immeubles administratifs	61'685.00	60'210.00						
0290.3010.00	Salaire du concierge	2'500.00		1'800.00					
0290.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm	170.00							
0290.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	50.00							
0290.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc.fam.	70.00							
0290.3055.00	Cotisations patronales assurance d'indemnités journalière	20.00							
0290.3101.00	Matériel d'exploitation et fournitures	100.00							
0290.3120.00	Eau, énergie, combustible adm	11'100.00		15'400.00		22'680.00		23'243.15	
0290.3120.01	Eau, énergie, combustible studio et rez	20'000.00		11'800.00					
0290.3134.00	Primes d'assurances diverses	3'530.00		3'530.00		3'550.00		3'511.60	
0290.3144.00	Entretien des bâtiments adm	1'000.00							
0290.3144.01	Entretien des bâtiments studio et rez	1'000.00							
0290.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments administratifs	17'460.00		8'990.00		12'460.00		15'790.00	
0290.3636.00	Remboursement parquet en Purlau	615.00		615.00		615.00		615.00	
0290.3940.00	Imputations internes intérêts bancaires	4'070.00		480.00		2'680.00		4'460.00	
0290.4240.00	Taxes d'utilisation gravière		2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00
0290.4250.00	Ventes de Chroniques Treyvaliennes								70.00
0290.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances								679.00
0290.4260.01	Part. Paroisse frais impôts		5'550.00		5'550.00		5'550.00		7'550.00
0290.4470.00	Loyer locaux administratifs - studio		10'200.00		10'200.00		5'000.00		
0290.4470.01	Loyers locaux PPE - rez		26'400.00		14'900.00				
0290.4470.02	Location des parchets communaux		13'100.00		13'000.00		13'000.00		13'173.00
0290.4470.03	Droits de superficie		2'300.00		2'300.00		2'300.00		2'307.95
0290.4920.00	Imputations internes des parchets		160.00		160.00		160.00		163.00

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	165'670.00	69'250.00	174'180.00	58'730.00	177'420.00	57'850.00	149'381.85	57'851.25
14	Questions juridiques	54'340.00							
140	Questions juridiques	54'340.00							
1400	Questions juridiques générales	54'340.00							
1400.3612.00	Participation Service des Curatelles	54'340.00		57'500.00		57'300.00		48'710.00	
15	Service du feu	108'610.00	69'250.00						
150	Service du feu	108'610.00	69'250.00						
1500	Service du feu communal	108'610.00	69'250.00						
1500.3120.00	Frais d'électricité et de chauffage	4'000.00		4'000.00		4'300.00		2'567.95	
1500.3130.00	Frais de téléphone	840.00		850.00		850.00		846.00	
1500.3132.00	Frais visite feu	540.00							
1500.3134.00	Assurances	560.00		560.00		570.00		509.70	
1500.3144.00	Entretien local pompier	250.00		260.00		260.00		258.50	
1500.3300.40	Amortissements planifiés du local du feu	14'890.00		29'800.00		29'800.00		29'800.00	
1500.3300.90	Amortissements planifié véhicules	17'910.00							
1500.3611.00	Participation aux centres de renforts cantonaux	900.00		900.00		900.00		1'034.30	
1500.3612.00	Part. intercommunale CSPi Petite Sarine	65'000.00		70'000.00		73'000.00		58'458.20	
1500.3612.01	RSS - part. aux frais "direction sauvetage"	1'800.00							
1500.3940.00	Imputations internes intérêts bancaires	1'920.00		2'770.00		3'170.00		3'220.00	
1500.4200.00	Taxes d'exemption sapeur-pompier		42'000.00		40'000.00		42'000.00		40'172.35
1500.4260.00	Remboursement et participations de tiers		840.00		3'730.00		850.00		2'678.90
1500.4260.01	Participation frais visite feu		540.00						
1500.4470.00	Location hangar		15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00
1500.4470.01	Location place de parc Treyjoyeuse		2'520.00						
1500.4660.20	Amortissement des subv. d'invest. des collectivités publique		8'350.00						
16	Défense civile	2'720.00							
162	Défense civile	2'720.00							
1620	Protection civile	2'720.00							
1620.3631.00	Part. à la PC cantonale	2'720.00		3'050.00		2'800.00		2'009.15	
1621	Etat-major communal de conduite								
1621.3611.00	Dispositif sanitaire en cas d'événements majeurs			1'490.00		1'470.00			
1626	Organisation régionale de protection civile								
1626.3612.00	Association régionale - ORCOC			3'000.00		3'000.00		1'968.05	
2	FORMATION	2'051'710.00	116'340.00	1'973'640.00	87'570.00	1'964'470.00	94'320.00	1'848'112.00	123'074.25
21	Scolarité obligatoire	1'829'010.00	116'340.00						
211	Ecole primaire I (école enfantine)	113'350.00							
2110	Ecole primaire I (école enfantine)	113'350.00							
2110.3130.00	Indemnité de transport pour les élèves éloignés	1'000.00							
2110.3611.00	Participation aux dépenses cantonales	112'350.00		114'600.00		112'070.00		111'333.55	

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
212	Ecole primaire II	633'720.00	20'620.00						
2120	Ecole primaire II	633'720.00	20'620.00						
2120.3100.00	Matériel de bureau, fournitures scolaires	5'800.00		4'800.00		33'940.00		6'986.65	
2120.3104.00	Matériel didactique	5'400.00							
2120.3111.00	Achat de machines, appareils, véhicules, outils	1'200.00							
2120.3113.00	Matériel informatique	22'400.00							
2120.3118.00	Acquisition de logiciels et de licences	1'000.00							
2120.3130.00	Indemnité de transport pour les élèves éloignés	2'500.00		5'130.00		4'100.00		3'914.40	
2120.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	7'400.00							
2120.3153.00	Entretien de matériel informatique	1'000.00							
2120.3158.00	Contrats de maintenance	4'500.00							
2120.3171.00	Excursions et camps	27'860.00		17'000.00		16'270.00		12'243.50	
2120.3611.00	Participation aux dépenses cantonales	454'000.00		461'000.00		454'800.00		451'850.30	
2120.3612.00	Contribution communale au Service de logopédie, psychologie	86'000.00		86'600.00		85'100.00		57'314.25	
2120.3634.00	Participation à la piscine MIC	14'660.00							
2120.4612.01	Conseil parents - part. fds culturel et course école		3'080.00						3'475.00
2120.4631.00	Subventions cantonales		17'540.00		17'450.00		20'000.00		28'271.00
213	Ecole du cycle d'orientation	596'000.00							
2130	Ecole du cycle d'orientation	596'000.00							
2130.3611.00	Participation au cycle d'orientation	596'000.00		550'670.00		540'130.00		520'116.00	
214	Ecoles de musique	48'800.00							
2140	Conservatoire	48'800.00							
2140.3611.00	Participation aux dépenses du Conservatoire	48'800.00		51'930.00		41'450.00		41'240.55	
217	Bâtiments scolaires	282'430.00	10'670.00						
2170	Bâtiments scolaires	282'430.00	10'670.00						
2170.3000.00	Jetons et frais du Conseil des parents	3'600.00		3'600.00		3'600.00		1'020.00	
2170.3010.00	Traitement du personnel de conciergerie	53'070.00		71'700.00		64'300.00		67'480.55	
2170.3010.01	Traitement du personnel - autres	2'000.00							
2170.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm	3'260.00		6'450.00		6'020.00		5'751.95	
2170.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	2'750.00		3'370.00		2'750.00		2'469.55	
2170.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1'140.00		1'520.00		1'510.00		1'479.85	
2170.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc.fam.	1'490.00							
2170.3055.00	Cotisations patronales assurance d'indemnités journalière	320.00							
2170.3101.00	Produits de nettoyage et matériel de conciergerie	5'000.00		4'000.00		4'000.00		2'737.10	
2170.3110.00	Acquisitions de meubles et appareils de bureau	7'200.00		26'450.00		17'800.00		16'857.60	
2170.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	99'000.00		99'000.00		91'640.00		80'380.00	
2170.3130.00	Frais de téléphone	1'800.00		1'860.00		2'300.00		1'466.40	
2170.3134.00	Primes d'assurances	6'600.00		6'600.00		6'760.00		6'037.55	
2170.3143.00	Entretien des bâtiments et installations	10'100.00		16'400.00		19'800.00		16'909.15	
2170.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau			10'300.00		9'900.00		11'641.70	
2170.3151.00	Entretien des machines et appareils	2'000.00							
2170.3300.30	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	5'950.00							
2170.3300.40	Amortissement planifié des bâtiments scolaires	69'570.00		87'730.00		87'730.00		87'730.00	
2170.3940.00	Imputation interne des intérêts	7'580.00		8'040.00		9'340.00		9'470.00	

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2170.4260.01	Remboursement frais de chauffage		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00
2170.4472.00	Locations bâtiments						200.00		500.00
2170.4660.10	Amortissement des subventions cantonales		6'670.00						
29.313.01	COVID - Produits de nettoyage + frais conciergerie			1'200.00					
29.436.03	Remboursement de tiers								50.00
218	Accueil extra-scolaire (AES)	154'710.00	85'050.00						
2180	Accueil extra-scolaire	154'710.00	85'050.00						
2180.3010.00	Salaires du personnel communal	75'000.00		75'000.00		75'000.00		71'732.50	
2180.3010.01	Salaire du concierge	6'000.00		11'000.00		11'000.00		10'327.20	
2180.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm	5'420.00		8'650.00		8'390.00		7'942.00	
2180.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	2'690.00		2'520.00		2'250.00		2'637.85	
2180.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1'190.00		970.00		980.00		960.40	
2180.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc.fam.	2'190.00							
2180.3055.00	Cotisations patronales assurance d'indemnités journalière	430.00							
2180.3090.00	Frais de formation	500.00							
2180.3099.00	Autres charges du personnel			500.00		500.00		371.00	
2180.3100.00	Matériel de bureau	700.00		1'500.00		1'700.00		1'575.15	
2180.3100.01	Matériel pour les enfants AES	1'500.00							
2180.3101.00	Produits d'entretien et matériel de conciergerie	500.00		300.00		700.00		605.20	
2180.3105.00	Frais de repas	21'870.00		17'550.00		17'550.00		16'780.25	
2180.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	2'700.00		2'700.00		2'570.00		2'782.75	
2180.3130.00	Téléphones et ports	1'000.00		1'000.00		750.00		649.40	
2180.3130.01	Cotisations aux associations, fédérations	350.00							
2180.3134.00	Primes d'assurances de choses	590.00		590.00		600.00		538.85	
2180.3143.00	Entretien immeuble	3'130.00		3'220.00		3'530.00		3'767.25	
2180.3158.00	Contrat de maintenance	670.00							
2180.3170.01	Frais administratifs			800.00		1'000.00		283.00	
2180.3300.40	Amortissement planifié de l'AES	21'350.00		37'500.00		37'500.00		37'500.00	
2180.3940.00	Imputation interne, intérêts bancaires	6'930.00		10'920.00		11'290.00		11'480.00	
2180.4260.00	Participation des parents aux unités AES		60'000.00		45'000.00		45'000.00		54'574.15
2180.4260.01	Participation des parents aux repas		20'900.00		17'120.00		17'120.00		15'867.00
2180.4631.01	Subventions cantonale Etat/employeur AES		3'600.00		4'000.00		3'000.00		3'979.70
2180.4660.00	Amortissement des subventions fédérales		340.00						
2180.4660.10	Amortissement des subventions cantonales		210.00						
21.436.06	Remboursement d'assurance ou de tiers								357.40
21.460.00	Subv. féd. pour l'AES						5'000.00		12'000.00
22	Ecoles spécialisées	203'700.00							
220	Ecoles spécialisées	203'700.00							
2200	Ecoles spécialisées	203'700.00							
2200.3611.00	Part aux mesures pédago-thérapeutiques	9'800.00		11'550.00		11'550.00		10'844.65	
2200.3631.00	Part communale instit. spécial. personnes hand. ou inadaptée	193'900.00		180'350.00		183'750.00		174'767.80	

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
23	Formation professionnelle initiale	19'000.00							
230	Formation professionnelle initiale	19'000.00							
2300	Formation professionnelle initiale	19'000.00							
2300.3611.00	Part au Service de la formation professionnelle cantonale	19'000.00		19'000.00		20'000.00		17'376.70	
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	120'460.00	3'010.00	177'940.00	2'030.00	171'230.00	2'740.00	166'718.65	1'154.10
32	Culture, autres	47'010.00	230.00						
321	Bibliothèque et littérature	35'110.00	230.00						
3210	Bibliothèque publique	35'110.00	230.00						
3210.3010.01	Salaire du concierge	700.00		1'200.00		1'200.00		585.80	
3210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm	50.00		120.00		110.00		56.75	
3210.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	60.00		30.00		50.00		36.80	
3210.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	20.00		30.00		30.00		14.45	
3210.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc.fam.	20.00							
3210.3055.00	Cotisations patronales assurance d'indemnités journalière	10.00							
3210.3101.00	Frais matériel pour bibliothèque	300.00		300.00		500.00			
3210.3101.01	Produits d'entretien et matériel de conciergerie	100.00		100.00		100.00		100.00	
3210.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	1'550.00		1'530.00		1'410.00		1'530.00	
3210.3130.00	Téléphones	620.00		650.00		750.00		620.40	
3210.3134.00	Primes d'assurances de choses	350.00		350.00		360.00		324.95	
3210.3143.00	Entretien immeuble	1'120.00		1'120.00		1'120.00		554.60	
3210.3300.40	Amortissement planifié de la bibliothèque	9'150.00							
3210.3632.00	Contribution à la bibliothèque intercommunale	10'530.00		10'600.00		10'450.00		10'314.50	
3210.3632.01	Part. aux frais bibliothèque Marly	7'620.00		7'620.00		8'270.00		5'828.25	
3210.3940.00	Imputation interne, intérêts bancaires	2'910.00							
3210.4660.00	Amortissement des subventions fédérales		140.00						
3210.4660.10	Amortissement des subventions cantonales		90.00						
329	Culture, non mentionné ailleurs	11'900.00							
3290	Culture, non mentionné ailleurs	11'900.00							
3290.3144.00	Entretien bâtiment Arbanel							37.70	
3290.3636.00	Dons aux sociétés locales	11'900.00		11'900.00		11'900.00		11'100.00	
3290.3636.01	Part. sport et culture région.			2'970.00		2'940.00		2'962.00	
34	SPORT ET LOISIRS	73'450.00	2'780.00						
341	Sport	70'750.00	2'780.00						
3410	Sport	70'750.00	2'780.00						
3410.3010.01	Salaire du concierge	9'200.00							
3410.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm	510.00							
3410.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	190.00							
3410.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc.fam.	250.00							
3410.3055.00	Cotisations patronales assurance d'indemnités journalière	50.00							
3410.3101.00	Produits d'entretien et matériel de conciergerie	3'000.00							
3410.3101.01	Achats matériel halle gymnastique	1'000.00		1'000.00		2'200.00		2'776.90	
3410.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	13'000.00		13'000.00		12'500.00		9'883.30	
3410.3134.00	Primes d'assurances	4'010.00		4'030.00		4'100.00		3'705.65	
3410.3144.00	Entretien halle gymnastique	5'800.00		8'100.00		13'740.00		20'789.90	

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3410.3144.01	Entretien Place Sports	10'750.00		15'400.00		11'970.00		9'964.45	
3410.3151.00	Entretien de machines et autres appareils	500.00		500.00					
3410.3158.00	Contrat de maintenance	2'200.00							
3410.3300.40	Amortissement planifié des bâtiments	15'550.00		37'340.00		37'340.00		37'340.00	
3410.3634.00	Participation au SRM la Berra	4'400.00		4'300.00		4'300.00		4'300.00	
3410.3940.00	Imputation interne, intérêts bancaires	340.00		1'120.00		1'740.00		1'770.00	
3410.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances		780.00		780.00				754.10
3410.4472.00	Locations		2'000.00		1'250.00		2'740.00		400.00
342	Loisirs	2'700.00							
3420	Loisirs	2'700.00							
3420.3144.00	Entretien Parcours Vita	1'500.00		1'500.00		1'500.00		681.70	
3420.3636.00	Passeport vacances et colonies	1'200.00		1'200.00		1'200.00		200.00	
4	SANTÉ	574'780.00	6'500.00	548'420.00	6'500.00	531'600.00	6'500.00	554'102.50	9'699.35
41	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	387'980.00							
411	Hôpitaux	5'400.00							
4110	Hôpitaux	5'400.00							
4110.3611.00	Contributions aux coûts résiduels des soins	5'400.00		3'200.00		3'830.00		2'776.75	
412	Établissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	382'580.00							
4120	Établissement médico-social	382'580.00							
4120.3612.00	Participation homes médicalisés régionaux	131'580.00		113'400.00		114'750.00		114'753.30	
4120.3631.00	Participation subvention frais accomp. personnes âgées	251'000.00		245'600.00		237'200.00		259'603.65	
42	Soins ambulatoires	176'300.00							
421	Soins ambulatoires	158'600.00							
4210	Soins ambulatoires	158'600.00							
4210.3116.00	Achat de matériel	720.00						217.00	
4210.3612.00	Part. pour les soins à domicile	74'000.00		72'450.00		68'160.00		68'159.15	
4210.3612.01	Part. aux indemnités forfaitaires	66'250.00		62'750.00		55'720.00		55'711.25	
4210.3612.02	Part. puériculture	5'130.00		5'200.00		5'150.00		5'145.00	
4210.3612.03	Part. aux frais de l'organe de coordination	6'350.00		6'250.00		5'530.00		5'525.85	
4210.3612.04	Part. Emprunt rattrapage frais financiers	5'450.00		8'500.00		8'520.00		8'519.60	
4210.3636.00	Part. Passepartout	700.00		720.00		720.00		720.75	
422	Services de sauvetage	17'700.00							
4220	Services de sauvetage	17'700.00							
4220.3612.00	Participation communales aux ambulances	17'700.00		19'150.00		19'000.00		18'975.05	
43	Prévention	10'500.00	6'500.00						
433	Service médical des écoles	10'500.00	6'500.00						
4330	Service médical des écoles	10'500.00	6'500.00						
4330.3136.00	Visites médicales					1'820.00			
4330.3611.00	Service dentaire cantonal	10'000.00		10'200.00		10'200.00		12'750.30	
4330.3612.00	Part. communale aux frais privés de traitements dentaires	500.00		1'000.00		1'000.00		173.90	
4330.4260.00	Part. des parents aux soins dentaires		6'500.00		6'500.00		6'500.00		9'699.35

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	Prophylaxie								
45.313.00	Achat de matériel - COVID							1'070.95	
5	PRÉVOYANCE SOCIALE	730'380.00	2'430.00	718'550.00	2'440.00	700'850.00	2'430.00	649'381.54	3'938.10
52	Invalidité	405'900.00							
523	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	405'900.00							
5230	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	405'900.00							
5230.3631.00	Part. cant. aux institutions spécialisées et aux handicapés	405'900.00		389'200.00		379'800.00		383'648.65	
53	Vieillesse et survivants	1'000.00	1'430.00						
531	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	1'000.00	1'430.00						
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	1'000.00	1'430.00						
5310.3637.00	Participation aux paiements de primes AVS - cas de remise	1'000.00						80.40	
5310.4611.00	Remboursement traitement agent AVS (indemnité forfaitaire)		1'430.00		1'440.00		1'430.00		1'438.10
54	Famille et jeunesse	73'830.00							
541	Allocations familiales (AF)	11'150.00							
5410	Allocations familiales (AF)	11'150.00							
5410.3631.00	Financement des AF pour personnes sans activité lucrative	11'150.00		10'700.00		9'900.00		8'637.60	
543	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	12'600.00							
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	12'600.00							
5430.3631.00	Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	12'600.00		7'850.00		7'850.00		7'039.50	
545	Prestations aux familles	50'080.00							
5451	Structures d'accueil extrafamilial de jour	50'080.00							
5451.3612.00	Participation déficit crèche Capucine	80.00							
5451.3636.00	Subventions aux crèches et garderies	25'000.00		25'000.00		25'000.00		22'552.20	
5451.3636.01	Subventions pour l'Accueil familial de jour	25'000.00		20'000.00		20'000.00		16'766.85	
55	Chômage	24'920.00							
559	Chômage non mentionné ailleurs	24'920.00							
5590	Chômage non mentionné ailleurs	24'920.00							
5590.3631.00	Contribution des communes Fonds cantonal de l'emploi	24'920.00		25'250.00		25'000.00		25'211.00	
57	Aide sociale et domaine de l'asile	224'730.00	1'000.00						
572	Aide matérielle	124'930.00							
5720	Aide matérielle	124'930.00							
5720.3611.00	Part LASoc, aide matérielle et mesures insertion sociale MIS	114'650.00		116'000.00		101'300.00		109'302.35	
5720.3611.01	Part LASoc, services sociaux	10'280.00		10'900.00		10'750.00		10'180.05	
579	Assistance, non mentionnée ailleurs	99'800.00	1'000.00						
5790	Assistance, non mentionnée ailleurs	99'800.00	1'000.00						
5790.3611.00	Aide aux victimes d'infractions	2'800.00		2'650.00		2'650.00		2'609.50	
5790.3612.00	Frais d'assistance SSHS	95'000.00		109'000.00		116'600.00		59'853.44	
5790.3636.00	Dons sociaux	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5790.3637.00	Fondation Dousse - subv. versées à des tierces personnes	1'000.00		1'000.00		1'000.00		2'500.00	
5790.4260.00	Remb. Fondation Dousse - subvention		1'000.00		1'000.00		1'000.00		2'500.00

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	544'870.00	60'520.00	545'060.00	35'300.00	495'240.00	28'300.00	440'861.61	19'547.80
61	Circulation routière	483'720.00	60'520.00						
615	Routes communales	483'720.00	60'520.00						
6150	Routes communales	483'720.00	60'520.00						
6150.3010.00	Salaires du personnel communal	85'900.00		80'300.00		88'450.00		84'791.50	
6150.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm	5'750.00		7'760.00		8'280.00		8'300.65	
6150.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	7'640.00		6'920.00		7'000.00		7'278.85	
6150.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1'800.00		1'780.00		2'010.00		1'945.90	
6150.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc.fam.	2'320.00							
6150.3055.00	Cotisations patronales assurance d'indemnités journalière	520.00							
6150.3101.00	Achat de carburant	4'000.00		4'000.00		5'000.00		3'377.30	
6150.3101.02	Achat de marchandises	1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'680.55	
6150.3101.03	Achat panneaux signalisation routes, chemins	1'000.00		5'500.00		1'000.00		667.00	
6150.3111.00	Achat de machines, appareils, véhicules, outils	9'250.00		2'800.00		2'800.00		2'569.95	
6150.3120.00	Electricité - éclairage public	6'800.00		6'800.00		6'500.00		14'680.45	
6150.3120.01	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	3'500.00		3'500.00		3'500.00		4'088.90	
6150.3130.00	Cotisation aux associations	300.00		300.00		300.00		300.00	
6150.3134.00	Assurance véhicules	2'620.00		3'600.00		4'020.00		3'399.50	
6150.3134.01	Assurance bâtiments	900.00							
6150.3134.02	Impôts sur les véhicules	2'610.00		2'700.00		2'700.00		2'667.00	
6150.3141.00	Entretien des routes	39'000.00		125'000.00		60'000.00		51'212.65	
6150.3141.01	Déblaiement, salage, protection hivernale	50'000.00		50'000.00		50'000.00		24'980.86	
6150.3141.02	Entretien Eclairage public			4'300.00		1'000.00		290.00	
6150.3151.00	Frais de véhicules et de machines	5'000.00		5'000.00		5'000.00		3'463.55	
6150.3158.00	Contrat de maintenance	3'850.00							
6150.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	500.00		800.00		1'000.00		130.00	
6150.3300.10	Amortissements planifiés routes	177'070.00		149'430.00		134'790.00		125'690.00	
6150.3300.40	Amortissements planifiés bâtiments	33'130.00							
6150.3300.90	Amortissements planifié véhicules utilitaires	15'480.00							
6150.3940.00	Imputations internes intérêts bancaires	23'280.00		27'460.00		30'290.00		15'840.00	
6150.4250.00	Vente de marchandises et matériel								800.00
6150.4260.00	Remboursements et participations de tiers		2'000.00		3'500.00		3'500.00		2'232.40
6150.4260.01	Remboursement d'assurances				30'000.00				
6150.4612.00	Part. commune de Bois-d'Amont - secteur Senèdes pour le sel		1'800.00		1'800.00		1'800.00		1'890.00
6150.4660.00	Amortissement des subventions fédérales		20'810.00						
6150.4660.10	Amortissement des subventions cantonales		26'910.00						
6150.4660.50	Amortissement des subv. d'invest. des entreprises privées		1'550.00						
6150.4660.70	Amortissement des subv. d'invest. des ménages privés		7'450.00						
62.316.00	Location locaux édilitaires							3'210.00	
62.434.02	Part. Stéphane Menuiserie location locaux édilitaires								2'115.40
62	Transports publics	61'150.00							
621	Infrastructures de transports publics	10'800.00							
6210	Infrastructures de transports publics	10'800.00							
6210.3611.00	Part. au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	10'800.00		11'380.00		10'900.00		10'385.00	

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
622	Trafic régional et agglomération	50'350.00							
6220	Trafic régional et agglomération	50'350.00							
6220.3611.00	Part aux dépenses relatives au trafic régional	50'350.00		44'230.00		41'200.00		41'912.00	
6290.3109.00	Achat cartes journalières CFF					28'000.00		28'000.00	
6290.4250.00	Vente cartes journalières CFF						23'000.00		12'510.00
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	682'460.00	598'230.00	645'950.00	569'300.00	540'750.00	501'160.00	685'682.35	697'236.90
71	Approvisionnement en eau	206'880.00	206'880.00						
710	Approvisionnement en eau	206'880.00	206'880.00						
7101	Approvisionnement communal en eau	206'880.00	206'880.00						
7101.3010.00	Salaires services EP	9'800.00		12'240.00		13'050.00		9'651.30	
7101.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm	650.00		1'180.00		1'220.00		934.05	
7101.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	910.00		1'060.00		1'030.00		872.25	
7101.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	200.00		270.00		300.00		218.90	
7101.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc.fam.	260.00							
7101.3055.00	Cotisations patronales assurance d'indemnités journalière	60.00							
7101.3105.00	Achat eau du GAME	25'000.00		25'000.00		18'000.00		33'830.00	
7101.3111.01	Achat de compteurs	6'000.00							
7101.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	3'700.00		3'500.00		3'500.00		3'421.95	
7101.3130.00	Frais d'analyse d'eau	1'800.00							
7101.3134.00	Assurances	660.00		660.00		660.00		622.65	
7101.3137.00	TVA au taux forfaitaire	220.00		230.00		170.00		242.35	
7101.3143.00	Entretien du réseau d'eau	44'650.00		61'200.00		49'000.00		43'186.80	
7101.3300.31	Amortissements planifiés sur approvisionnement en eau	31'000.00							
7101.3510.01	Attr. au financement spécial équilibre du compte (FSEC)	81'660.00		94'500.00		60'410.00		149'230.05	
7101.3920.00	Imputation interne, parchet	160.00		160.00		160.00		163.00	
7101.3940.00	Imputation interne intérêts EP	150.00							
7101.4240.00	Taxe de base (facturation)		110'000.00		110'000.00		67'500.00		110'825.40
7101.4240.01	Vente d'eau		85'000.00		90'000.00		80'000.00		91'821.75
7101.4240.02	Taxes de raccordement eau potable (permis construire)								38'436.40
7101.4260.00	Remboursement d'assurances et de tiers								1'289.75
7101.4660.00	Amortissement des subventions fédérales		5'690.00						
7101.4660.10	Amortissement des subventions cantonales		6'190.00						
72	Traitement des eaux usées	200'530.00	200'530.00						
720	Traitement des eaux usées	200'530.00	200'530.00						
7201	Traitement communal des eaux usées	200'530.00	200'530.00						
7201.3010.00	Salaires services EU	4'900.00		6'800.00		7'250.00		4'891.75	
7201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm	330.00		660.00		680.00		473.40	
7201.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	450.00		590.00		580.00		446.05	
7201.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	100.00		150.00		160.00		111.00	
7201.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc.fam.	130.00							
7201.3055.00	Cotisations patronales assurance d'indemnités journalière	30.00							
7201.3137.00	TVA au taux forfaitaire	6'160.00		6'600.00		6'100.00		6'893.95	
7201.3137.01	Taxe sur les micropolluants	11'070.00							

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7201.3143.00	Entretien des infrastructures	10'000.00		15'000.00		21'150.00		7'414.80	
7201.3300.32	Amortissements planifiés sur évacuation eaux usées	14'410.00		15'780.00		36'400.00		8'250.00	
7201.3510.01	Attr. au financement spécial équilibre du compte (FSEC)	48'090.00		32'080.00				117'461.40	
7201.3612.00	Part. à la STEP (frais d'exploitation)	61'750.00		70'650.00		67'500.00		63'814.00	
7201.3612.01	Part. à la STEP (frais financiers)	39'000.00		35'560.00		36'000.00		36'456.10	
7201.3940.00	Imputations internes des intérêts	4'110.00		16'130.00		16'180.00			
7201.4240.00	Taxe de base (facturation)		100'000.00		100'000.00		100'000.00		101'166.70
7201.4240.01	Taxes d'utilisation		100'000.00		100'000.00		92'000.00		102'309.50
7201.4240.02	Taxes de raccordement eaux usées (permis construire)								42'736.25
7201.4660.10	Amortissement des subventions cantonales		530.00						
73	Gestion des déchets	160'010.00	154'000.00						
730	Gestion des déchets	160'010.00	154'000.00						
7301	Gestion communale des déchets	160'010.00	154'000.00						
72.380.00	Attribution à la réserve							15'169.20	
7301.3010.00	Salaires personnel déchetterie	22'500.00		20'000.00		18'600.00		22'616.60	
7301.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm	1'500.00		1'940.00		1'740.00		1'629.65	
7301.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	980.00		470.00		920.00		932.80	
7301.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	450.00		320.00		360.00		417.25	
7301.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc.fam.	600.00							
7301.3055.00	Cotisations patronales assurance d'indemnités journalière	70.00							
7301.3101.00	Achat de matériel d'exploitation et fournitures			1'800.00					
7301.3101.01	Achat de conteneurs et de poubelles	1'000.00				350.00		555.75	
7301.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	1'500.00		1'000.00		1'000.00		1'319.65	
7301.3130.00	Frais d'élimination des déchets	20'000.00		20'000.00		18'500.00		19'192.10	
7301.3130.01	Frais d'élimination des déchets spéciaux	80'000.00		85'000.00		98'000.00		88'693.70	
7301.3134.00	Assurances	600.00		600.00		600.00		473.10	
7301.3137.00	TVA au taux forfaitaire	4'100.00		3'900.00		3'900.00		4'428.85	
7301.3140.00	Frais d'entretien de la déchetterie	200.00		200.00				514.20	
7301.3140.01	Actions "coup de balai"	300.00		200.00		200.00			
7301.3300.40	Amortissements planifiés de la déchetterie	22'120.00		22'100.00					
7301.3940.00	Imputation interne des intérêts	4'090.00		5'470.00		5'060.00		2'230.00	
7301.4240.00	Taxe de base		80'000.00		79'000.00		79'000.00		86'722.00
7301.4240.01	Taxe au poids		65'000.00		60'000.00		60'000.00		69'947.15
7301.4240.02	Taxe déchets spéciaux		500.00		500.00		500.00		886.00
7301.4250.00	Recyclage, ramassage verres, papier		8'000.00						
7301.4260.00	Remboursement de tiers		500.00						617.70

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
74	Aménagements	37'800.00	7'920.00						
741	Corrections de cours d'eau	37'800.00	7'920.00						
7410	Corrections de cours d'eau	37'800.00	7'920.00						
7410.3140.00	Entretien des ouvrages et endiguements	20'000.00		10'000.00		10'000.00		293.75	
7410.3300.20	Amortissements planifiés aménagement des cours d'eau	17'800.00							
7410.4660.00	Amortissement des subventions fédérales		3'420.00						
7410.4660.10	Amortissement des subventions cantonales		3'120.00						
7410.4660.50	Amortissement des subv. d'invest. des entreprises privées		1'380.00						
75.460.01	Subventions fédérales								12'902.65
75.461.00	Subventions cantonales								11'796.70
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	5'000.00							
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	5'000.00							
7690	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	5'000.00							
7690.3140.00	Entretien des terrains	5'000.00							
77	Protection de l'environnement, autres	19'960.00	6'900.00						
771	Cimetières, crématoires	19'960.00	6'900.00						
7710	Cimetière communal	19'960.00	6'900.00						
7710.3010.00	Salaires personnel cimetière	4'100.00		7'300.00		4'850.00		3'966.25	
7710.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm	280.00		660.00		400.00		383.75	
7710.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	360.00		590.00		350.00		312.45	
7710.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	90.00		150.00		100.00		90.05	
7710.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc.fam.	110.00							
7710.3055.00	Cotisations patronales assurance d'indemnités journalière	20.00							
7710.3143.00	Frais d'entretien du cimetière	15'000.00		30'000.00		2'000.00		1'056.80	
7710.4240.00	Columbarium		600.00		600.00				1'291.85
7710.4240.01	Tombes		2'400.00		2'400.00		2'100.00		2'400.00
7710.4240.02	Urnes dans tombes existantes		1'200.00		1'200.00		1'200.00		900.00
7710.4240.03	Jardin du Souvenir		300.00		300.00		300.00		
7710.4612.00	Part. reçues d'autres communes		2'400.00		5'300.00		560.00		186.95
79	Aménagement du territoire	52'280.00	22'000.00						
790	Aménagement du territoire	52'280.00	22'000.00						
7900	Aménagement du territoire	52'280.00	22'000.00						
7900.3000.00	Jetons de présences, autorités et commissions	2'000.00		2'000.00		2'000.00		1'710.00	
7900.3130.03	Emoluments permis de construire	12'000.00		10'000.00		8'000.00		8'740.15	
7900.3132.00	Urbanisme	14'500.00		8'600.00		10'500.00		8'550.55	
7900.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	17'400.00		13'380.00		13'380.00		13'380.00	
7900.3612.00	Part. à l'Association pour le plan directeur régional	6'250.00							
7900.3940.00	Imputation interne des intérêts	130.00		270.00		440.00		440.00	
7900.4210.02	Autorisations de construire		10'000.00		10'000.00		10'000.00		12'260.00
7900.4210.03	Remboursement permis de construire		12'000.00		10'000.00		8'000.00		8'740.15

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	28'180.00	2'030.00	26'480.00		23'340.00		23'216.25	
81	Agriculture	130.00	400.00						
811	Administration, exécution et contrôle	130.00							
8110	Administration, exécution et contrôle	130.00							
8110.3130.00	Cotisations	130.00		130.00		130.00		125.00	
814	Amélioration de la production végétale		400.00						
8140	Amélioration de la production végétale		400.00						
8140.4611.00	Participation du canton (feu bactérien)		400.00						
82	Sylviculture	25'120.00	1'630.00						
820	Sylviculture	25'120.00	1'630.00						
8200	Domaine forestier communal	25'120.00	1'630.00						
8200.3137.00	Impôts payés par la commune	110.00		110.00		110.00		111.80	
8200.3141.00	Entretien des routes forest. et chemins pédestres	200.00		200.00		200.00		130.40	
8200.3300.10	Amortissements planifiés routes	3'060.00							
8200.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	1'010.00							
8200.3631.00	Part. plan de gestion petite Sarine	5'770.00		5'770.00		5'770.00		5'770.00	
8200.3635.00	Part. Corporation "Forêts-Sarine"	6'400.00		11'600.00		9'550.00		9'502.65	
8200.3635.01	Part. aux syndicats forestiers	8'570.00		8'670.00		7'580.00		7'576.40	
8200.4660.10	Amortissement des subventions cantonales		1'630.00						
84	Tourisme	2'930.00							
840	Tourisme	2'930.00							
8400	Tourisme communal	2'930.00							
8400.3130.00	Cotisation	2'930.00							
9	FINANCES ET IMPÔTS	138'840.00	4'654'400.00	1'143'995.00	5'659'420.00	1'710'665.00	6'072'340.00	2'162'205.02	6'251'796.20
91	Impôts		3'918'300.00						
910	Impôts		3'918'300.00						
9100	Impôts communaux ordinaires		3'262'700.00						
90.319.00	Remboursements d'impôts							116.35	
9100.3180.01	Réévaluations sur créances							25'000.00	
9100.3181.00	Pertes sur créances effectives							25'925.20	
9100.4000.00	Impôts sur le revenu des personnes physiques - année fiscale		2'946'000.00		2'970'000.00		2'735'000.00		2'735'000.00
9100.4000.10	Impôts sur le revenu des personnes physiques - années précéd								444'022.95
9100.4000.30	Impôts sur les prestations en capital		70'000.00		60'000.00		50'000.00		107'059.10
9100.4001.00	Impôts sur la fortune des personnes physiques - année fiscal		150'000.00		178'600.00		211'000.00		211'000.00
9100.4002.00	Impôt à la source		55'000.00		65'000.00		70'000.00		55'740.10
9100.4010.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales - année fiscale		26'700.00		14'350.00		27'800.00		69'169.55
9100.4011.00	Impôt sur le capital des personnes morales - année fiscale		4'000.00		950.00		5'000.00		1'731.05
9100.4611.00	Compensation cantonale de base - Réforme fiscale		11'000.00		15'180.00		9'500.00		9'456.00
9101	Impôts communaux spéciaux		655'600.00						
9101.4021.00	Contribution immobilière - année fiscale		485'000.00		490'000.00		480'000.00		487'368.40
9101.4021.10	Contribution immobilière - années précédentes		5'000.00						
9101.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values		80'000.00		70'000.00		80'000.00		110'239.10
9101.4023.00	Impôt sur les mutations		80'000.00		80'000.00		100'000.00		59'781.80
9101.4025.00	Impôt sur les appareils et distributeurs		300.00		300.00		300.00		300.00

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9101.4033.00	Impôt sur les chiens		5'300.00		5'000.00		5'450.00		4'800.00
93	Péréquation financière intercommunale		499'670.00						
930	Péréquation financière intercommunale		499'670.00						
9300	Péréquation financière intercommunale		499'670.00						
9300.4621.00	Attribution de la péréquation des besoins		73'380.00		68'480.00		67'330.00		67'329.00
9300.4622.00	Attribution de la péréquation des ressources		426'290.00		436'420.00		451'430.00		451'436.00
940.330.00	Amortissements obligatoires			467'840.00		451'730.00		412'630.00	
940.490.00	Imputations internes des amortissements				443'850.00		431'200.00		395'430.00
95	Part aux recettes sans affectation, autres	2'500.00	102'300.00						
950	Part aux recettes sans affectation, autres	2'500.00	102'300.00						
9500	Part aux recettes sans affectation, autres	2'500.00	102'300.00						
9500.3130.00	Prov. d'encaissement pour impôts sur les véhicules à moteur	2'500.00							
9500.4601.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur		102'300.00		100'700.00		100'300.00		97'782.50
96	Administration de la fortune et de la dette	136'340.00	133'930.00						
961	Intérêts	100'040.00	75'070.00						
9610	Intérêts	100'040.00	75'070.00						
9610.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants	5'000.00							
9610.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers	67'040.00		99'020.00		105'400.00		64'334.73	
9610.3499.00	Escompte et int. rémunérateurs	28'000.00		28'000.00		20'000.00		29'121.00	
9610.4400.00	Intérêts des liquidités		30.00		30.00		30.00		18.70
9610.4401.01	Intérêts et pénalités facturés		8'000.00		8'000.00		8'000.00		11'285.50
9610.4940.00	Imputation internes des intérêts		67'040.00		83'580.00		91'480.00		62'240.00
963	Immeubles du patrimoine financier	36'300.00	58'860.00						
9630	Immeubles du patrimoine financier	36'300.00	58'860.00						
942.314.00	Entretien des immeubles							882.70	
942.390.11	Imputation interne, amortissement location Treyjoyeuse			37'500.00		37'500.00		37'500.00	
9630.3010.00	Traitement du personnel conciergerie La Treyjoyeuse	2'530.00		2'200.00		2'500.00		1'921.85	
9630.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm	170.00		210.00		230.00		185.80	
9630.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	210.00		140.00		200.00		120.70	
9630.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	50.00		50.00		60.00		47.30	
9630.3054.00	Cotisations patronales caisse compensation pour alloc.fam.	70.00							
9630.3055.00	Cotisations patronales assurance d'indemnités journalière	20.00							
9630.3101.00	Produits de nettoyage + frais conciergerie La Treyjoyeuse	200.00		200.00		200.00		200.00	
9630.3431.00	Entretien immeuble La Treyjoyeuse	13'000.00		13'000.00		16'460.00		21'381.15	
9630.3439.00	Frais électricité, chauffage, eau La Treyjoyeuse	7'500.00		7'400.00		7'570.00		6'867.50	
9630.3439.01	Assurance immeuble La Treyjoyeuse	1'020.00		1'020.00		1'030.00		886.15	
9630.3940.00	Imputation interne intérêts location Treyjoyeuse	11'530.00		10'920.00		11'290.00		11'480.00	
9630.4430.00	Loyer locaux La Treyjoyeuse		51'000.00		59'640.00		67'280.00		51'808.10
9630.4439.00	Produit des charges location La Treyjoyeuse		7'860.00		9'700.00		9'700.00		10'334.65
97	Redistributions		200.00						
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		200.00						
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		200.00						
9710.4699.00	Redistribution de la taxe CO2		200.00		300.00		500.00		271.35

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
99	Autres postes			453'580.00	453'580.00	1'045'580.00	1'045'580.00	1'512'589.80	789'237.25
99.332.00	Amortissements supplémentaires							223'352.55	
99.332.34	Amortiss. assainissement du ruisseau du Pontet			193'580.00		193'580.00			
99.332.35	Amortissement construction local édilitaire					500'000.00		500'000.00	
99.332.36	Amortissement démolition ancien réservoir du Bugnon							42'752.80	
99.332.37	Amortissement "Desserte forestière de la Perrausa"					50'000.00			
99.332.39	Amortissement "Réaffectation du bureau adm en studio"					42'000.00		35'332.15	
99.332.40	Amortiss. "Alimentation EP secteur Ecorcheventres"			260'000.00		260'000.00			
99.332.42	Amortissement Ass. des EC et collecteur EC rte du Barrage							211'152.30	
99.382.04	Attribution à la réserve libre pour investiss. futurs							500'000.00	
99.482.07	Prélèvement s/réserve eaux usées								211'152.30
99.482.08	Prélèvement s/réserve eau potable				260'000.00		260'000.00		42'752.80
99.482.09	Prélèvement s/réserve libre						342'000.00		335'332.15
99.482.12	Prélèvement s/réserve forêt				193'580.00		193'580.00		
99.482.14	Prélèvement s/réserve "Déchetterie"						200'000.00		200'000.00
99.482.15	Prélèvement s/réserve forestière Petite Sarine						50'000.00		

Compte de résultats - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	525'645.00	68'710.00	469'000.00	11'850.00	456'730.00	12'050.00	429'723.07	13'839.35
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	165'670.00	69'250.00	174'180.00	58'730.00	177'420.00	57'850.00	149'381.85	57'851.25
2	FORMATION	2'051'710.00	116'340.00	1'973'640.00	87'570.00	1'964'470.00	94'320.00	1'848'112.00	123'074.25
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	120'460.00	3'010.00	177'940.00	2'030.00	171'230.00	2'740.00	166'718.65	1'154.10
4	SANTÉ	574'780.00	6'500.00	548'420.00	6'500.00	531'600.00	6'500.00	554'102.50	9'699.35
5	PRÉVOYANCE SOCIALE	730'380.00	2'430.00	718'550.00	2'440.00	700'850.00	2'430.00	649'381.54	3'938.10
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	544'870.00	60'520.00	545'060.00	35'300.00	495'240.00	28'300.00	440'861.61	19'547.80
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	682'460.00	598'230.00	645'950.00	569'300.00	540'750.00	501'160.00	685'682.35	697'236.90
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	28'180.00	2'030.00	26'480.00		23'340.00		23'216.25	
9	FINANCES ET IMPÔTS	138'840.00	4'654'400.00	1'143'995.00	5'659'420.00	1'710'665.00	6'072'340.00	2'162'205.02	6'251'796.20
	TOTALISATION	5'562'995.00	5'581'420.00	6'423'215.00	6'433'140.00	6'772'295.00	6'777'690.00	7'109'384.84	7'178'137.30
	Résultat	18'425.00		9'925.00		5'395.00		68'752.46	

Investissements - budget 2022

Compte	Désignation	Budget 2022	
		Charges	Revenus
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	350'000.00	292'000.00
71	Approvisionnement en eau		20'000.00
710	Approvisionnement en eau		20'000.00
7101	Approvisionnement communal en eau		20'000.00
7101.6370.00	Taxes de raccordement eau potable		20'000.00
72	Traitement des eaux usées		20'000.00
720	Traitement des eaux usées		20'000.00
7201	Traitement communal des eaux usées		20'000.00
7201.6370.00	Taxes de raccordement eaux usées		20'000.00
74	Aménagements	350'000.00	252'000.00
741	Corrections de cours d'eau	350'000.00	252'000.00
7410	Corrections de cours d'eau	350'000.00	252'000.00
7410.5020.01	Mise à ciel ouvert ruisseau des Arbagnys	350'000.00	
7410.6300.00	Subventions fédérales ruisseau des Arbagnys		122'500.00
7410.6310.00	Subventions cantonales ruisseau des Arbagnys		129'500.00
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	350'000.00	292'000.00
	TOTALISATION	350'000.00	292'000.00
	Résultat		58'000.00