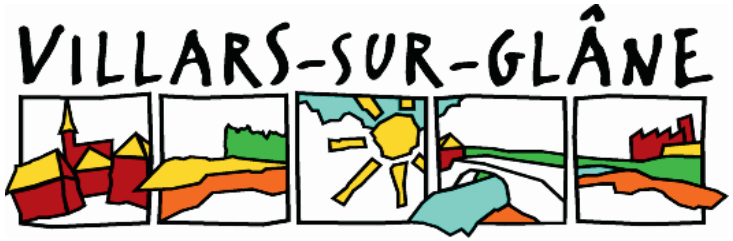
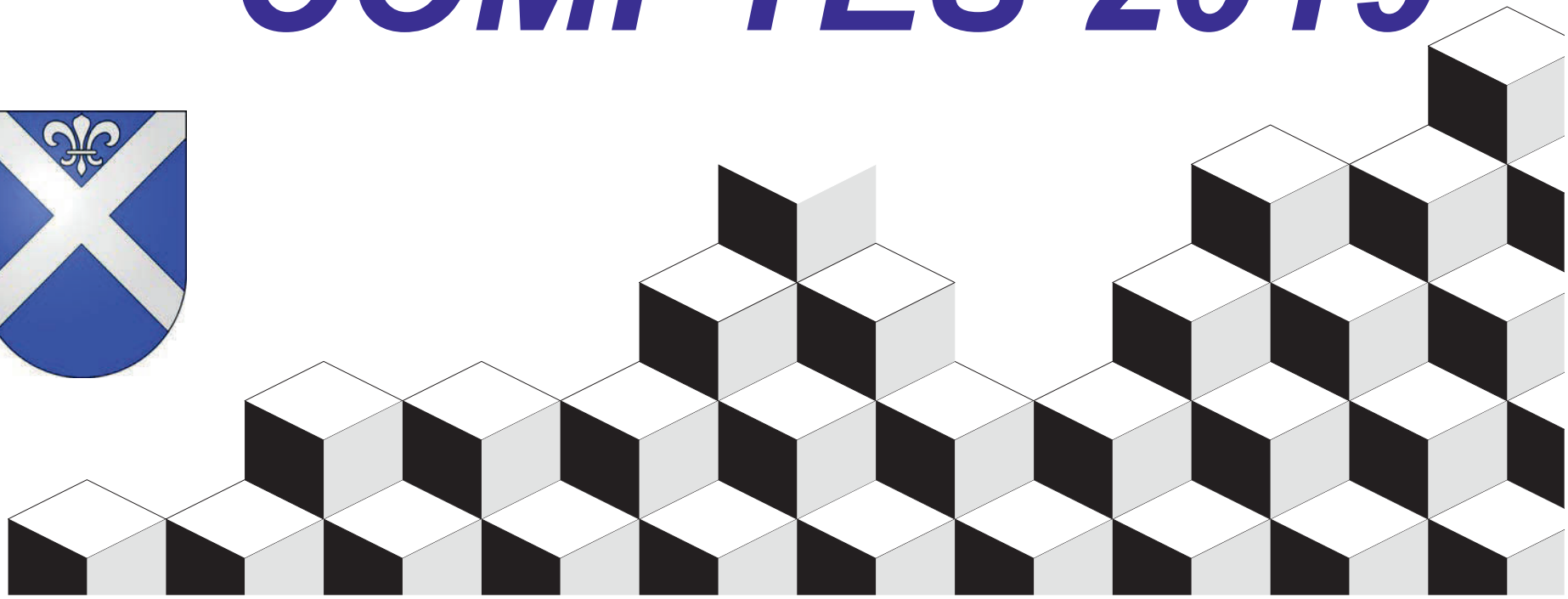


Commune de Villars-sur-Glâne
Service des finances
1752 Villars-sur-Glâne

COMPTES 2019



Comptes de fonctionnement

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**Administration**	**6'582'861.58**	**1'748'358.00**	**6'961'592.25**	**1'795'770.00**	**6'451'509.85**	**1'811'549.15**
010	**Conseil Général et Communal**	**553'556.15**		**551'206.05**		**531'200.20**	
010.300	Traitements du Conseil communal	294'203.80		294'200.00		295'862.15	
010.300.10	Jetons de la Commission financière	5'401.15		10'000.00		6'792.40	
010.300.20	Jetons de présence du Conseil général	13'659.60		15'000.00		16'019.30	
010.300.30	Jetons des scrutateurs	21'950.50		25'000.00		17'066.85	
010.300.40	Vacations du Conseil communal	146'229.60		145'000.00		136'860.00	
010.317	Indemnités forfaitaires Conseil communal	5'760.00		6'000.00		5'820.00	
010.318	Honoraires fiduciaire révision comptes	19'386.00		20'000.00		19'386.35	
010.352	Participation à la fusion du Grand Fribourg (DL)	46'965.50		36'006.05		33'393.15	
020	**Administration générale**	**5'769'885.89**	**1'746'979.50**	**6'060'556.20**	**1'795'770.00**	**5'616'092.95**	**1'810'849.15**
020.300	Jetons Commission de naturalisation	1'783.60		2'000.00		1'950.20	
020.301	Traitements du personnel administratif	1'729'824.45		1'759'678.20		1'666'296.60	
020.301.06	Traitements cours de français migrants	33'601.50		35'000.00		27'486.05	
020.301.10	Allocations communales pour enfants	97'141.55		100'000.00		98'844.00	
020.301.20	Allocations du conjoint au foyer	3'600.00		4'800.00		4'800.00	
020.301.90	Gratifications et allocations spéciales			2'000.00			
020.303	Cotisations AVS/AI/APG et AC	1'358'559.60		1'398'300.00		1'349'224.95	
020.304	Contribution à la caisse de retraite	1'194'635.65		1'234'000.00		1'163'043.25	
020.305	Cotisations à l'assurance maladie coll.	141'949.30		162'500.00		140'913.10	
020.305.10	Cotisations aux assurances accidents	139'876.20		151'650.00		149'321.85	
020.307	Contribution pour retraites anticipées	104'169.00		106'000.00		63'333.75	
020.308	Prestations du personnel temporaire			15'000.00			
020.309	Frais de formation continue du personnel	46'614.80		50'000.00		36'328.15	
020.310	Fournitures de bureau et imprimés	39'642.35		60'000.00		58'586.60	
020.310.10	Frais de publications, médias et information	44'203.65		50'000.00		53'076.75	
020.310.12	Cadeaux pour diverses réceptions	500.00		3'000.00		782.00	
020.310.20	Fournitures pour élections et votations (DL)	9'356.25		30'000.00		9'439.25	
020.310.30	Sécurité et santé au travail	1'462.45		5'000.00		1'736.10	
020.311	Achat de mobilier et machines de bureau	48'379.90		64'000.00		23'100.15	
020.312.10	Carburant pour véhicules de service	900.00		1'000.00		1'123.35	
020.315	Entretien des véhicules	1'425.10		1'500.00		977.90	
020.315.10	Entretien du mobilier et machines bureau	48'142.85		50'000.00		42'976.95	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
020.316	Location surface administrative	-1'035.75				4'976.75	
020.317	Frais de réceptions et manifestations	67'834.00		62'000.00		64'154.80	
020.317.10	Frais de déplacement du personnel	8'285.85		10'000.00		7'357.55	
020.318	Assurances diverses, mobilier, vol, RC et choses	52'875.00		55'000.00		53'462.15	
020.318.20	Emoluments des cartes d'identité	4'793.60		10'000.00		6'063.10	
020.318.30	Honoraires juridiques et divers	49'682.85		20'000.00		36'028.00	
020.318.40	Frais de téléphones	38'077.57		36'250.00		38'651.50	
020.318.45	Frais de ports	83'039.75		98'750.00		90'009.60	
020.318.50	Assurances des véhicules de l'administr.	930.30		1'500.00		1'049.40	
020.318.60	Achat abonnements généraux CFF	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
020.318.85	Mandat d'archivage			13'000.00			
020.319	Cotisations et dons	66'241.05		75'000.00		71'945.50	
020.319.05	Participations diverses			5'000.00			
020.319.10	Dons pour intégration de migrants	1'250.00		3'000.00		1'592.65	
020.319.15	Aide au développement	12'114.00		15'000.00		12'628.00	
020.319.20	Impôts des véhicules de l'administration	1'337.00		1'300.00		1'167.00	
020.319.30	TVA administration	861.40		10'000.00		3'340.00	
020.352	Part à la promotion économique Agglo (DL)	35'243.10		43'512.00		37'686.00	
020.352.10	Part aux frais administratifs Agglo (DL)	162'587.97		175'816.00		152'640.00	
020.431	Emoluments contrôle des habitants		53'494.00		70'000.00		53'898.25
020.431.05	Emoluments administratifs divers		7'763.00		6'000.00		6'411.10
020.431.10	Ordonnances pénales administratives		13'060.00		3'500.00		14'310.00
020.431.15	Emoluments des cartes d'identité		7'420.00		15'000.00		9'575.00
020.433	Participation cours de français migrants		5'410.80		4'000.00		5'386.30
020.434	Location des abonnements généraux CFF		143'574.00		140'000.00		137'280.00
020.435.10	Prestations de services à tiers		25'656.60		30'000.00		21'500.95
020.436	Remboursement de frais administratifs		1'081.50				12'662.55
020.436.10	Retenues sur salaires : AVS/AI/APG et AC		549'283.30		571'000.00		543'916.90
020.436.11	Retenues sur salaires : caisse retraite		478'506.65		493'600.00		464'095.40
020.436.12	Retenues sur salaires : APG maladie		70'972.85		81'250.00		70'456.40
020.436.13	Retenues sur salaires : ass. accidents		94'427.25		104'620.00		103'399.10
020.436.20	Indemnités des assurances du personnel		5'273.15				17'034.00
020.436.30	Participation de tiers aux charges soc.		28'741.45		33'000.00		36'868.80
020.436.40	Parti aux excédents assurances entreprise						49'962.80

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
020.436.55	Remboursement de salaire		11'881.10				13'687.10
020.439	Deniers de naturalisation		13'960.00		15'000.00		12'580.00
020.460	Subv. cours français pour migrants et adultes		22'000.00		24'300.00		22'000.00
020.460.10	Redistribution de la taxe CO2		11'167.85		6'500.00		12'651.80
020.490	Imputation interne charges sociales eaux		32'466.20		32'200.00		30'616.45
020.490.01	Imputation interne charges sociales STEP		90'160.65		91'050.00		91'507.80
020.490.10	Imputation interne charges sociales autres		1'431.00		1'500.00		1'221.60
020.490.20	Imputation interne frais administratifs		28'800.00		28'800.00		28'800.00
020.490.30	Imputation interne charges sociales déchetterie		50'448.15		44'450.00		51'026.85
030	**Informatique et télécommunications**	**259'419.54**	**1'378.50**	**349'830.00**		**304'216.70**	**700.00**
030.300	Jetons de la Commission informatique			500.00			
030.311	Achats d'équipements informatiques	35'730.65		39'500.00		42'171.70	
030.311.10	Achats et mises à jour des logiciels	37'987.85		76'000.00		92'086.85	
030.311.15	Renouvellement sécurité (Firewall etc.)	32'882.40		35'030.00		26'971.80	
030.311.30	Achats de fournitures pour imprimantes	7'764.30		15'000.00		9'566.85	
030.311.40	Achats de matériel divers	2'219.10		6'000.00		1'290.20	
030.315	Abonnement de maintenance des logiciels	75'498.15		84'100.00		77'813.25	
030.315.01	Frais de maintenance non contractuelle	28'980.69		30'000.00		18'991.20	
030.315.10	Abonnements de maintenance du matériel	17'156.60		18'000.00		12'356.80	
030.315.20	Entretien, réparations et remplacement	1'060.45		10'000.00		228.35	
030.318	Taxes du SITEL pour location de lignes	1'050.00		4'000.00		1'050.00	
030.318.10	Internet : accès et website	19'089.35		26'700.00		21'689.70	
030.318.20	Mise en réseau des sites			5'000.00			
030.436	Remboursement de maintenance		1'378.50				700.00

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	**Ordre public**	**1'468'752.28**	**373'807.96**	**1'252'335.55**	**83'050.00**	**1'105'782.10**	**129'179.50**
100	**Cadastre**	**5'910.75**		**10'000.00**		**7'427.70**	
100.318	Mise à jour du cadastre communal	186.20		2'000.00		2'595.10	
100.318.10	Honoraires pour mutations cadastrales	5'724.55		8'000.00		4'832.60	
110	**Police**	**508'188.70**		**512'483.75**		**467'726.85**	
110.300	Honoraires des délégués à l'Acopol	156.80		500.00		196.00	
110.352	Participation police intercommunale (DL)	508'031.90		511'983.75		467'530.85	
140	**Police du feu**	**531'101.93**	**40'440.56**	**572'078.00**	**36'100.00**	**534'961.90**	**63'957.60**
140.300	Honoraires de la commission du feu	176.40		500.00		225.40	
140.301	Solde des sapeurs-pompiers	75'743.25		93'950.00		103'450.75	
140.301.01	Service de piquet	36'327.50		37'500.00		33'962.50	
140.301.02	Salaires soumis AVS service du feu	25'564.40		33'800.00		26'845.70	
140.307	Cotisations à la caisse de secours	421.00		650.00		436.00	
140.309	Frais de cours et d'instruction	34'680.70		41'900.00		32'621.70	
140.310	Concessions radiotéléphoniques, journaux	10'443.27		12'600.00		10'523.35	
140.311	Achat de matériel	50'248.90		49'850.00		39'378.45	
140.312.10	Carburant pour véhicules de service	5'380.35		4'500.00		3'004.85	
140.315	Frais d'entretien véhicules et matériel	40'736.11		42'800.00		31'172.50	
140.315.10	Entretien et locations machines bureau	330.40		350.00		376.35	
140.317	Inspections spéciales	4'828.50		4'000.00		5'500.00	
140.318	Frais d'interventions et conventions	1'656.45		4'000.00		1'586.70	
140.318.10	Honoraires pour examens médicaux	3'629.00		4'500.00		5'385.00	
140.318.30	Assurances des véhicules	6'487.40		8'500.00		6'844.80	
140.319	Impôts véhicules	415.00					
140.352	Participation aux Centres de renfort (DL)	7'355.30		6'000.00		6'969.85	
140.390.80	Imputation interne local du feu	226'678.00		226'678.00		226'678.00	
140.435	Ventes de matériel et machines		4'512.65		1'500.00		3'168.30
140.436	Participation de tiers pour intervention		24'300.71		25'000.00		47'435.50
140.461	Subvention ECAB achats de matériel et divers		11'627.20		9'600.00		13'353.80
150	**Militaire**	**1'253.00**		**2'000.00**		**556.85**	
150.352	Participation aux tirs obligatoires (DL)	1'253.00		2'000.00		556.85	
160	**Protection civile**	**398'837.50**	**322'980.30**	**115'159.80**	**36'150.00**	**71'441.30**	**54'851.30**
160.312	Chauffage des locaux	11'540.35		9'000.00		9'751.10	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
160.312.05	Electricité des locaux	6'723.45		6'000.00		6'724.50	
160.312.10	Consommation d'eau potable	614.00		1'300.00		993.25	
160.313	Frais de nettoyage des locaux	885.95		7'000.00		2'905.70	
160.314	Entretien et réparations des locaux	18'828.35		24'300.00		26'605.35	
160.318	Taxes téléphoniques	202.95		2'000.00		1'116.50	
160.318.20	Taxe de séjour	1'089.40		250.00		742.30	
160.319	Taxes d'épuration des eaux	645.10		1'500.00		1'043.60	
160.332	Amort. école du Platy par réserve abris PC	297'000.00					
160.351	Participation aux coûts de la PCi XXI (DL)	22'934.40		23'747.60		21'559.00	
160.390.15	Imputation interne salaires conciergerie	38'373.55		40'062.20			
160.427	Location des locaux de la PC		28'496.90		30'000.00		25'509.70
160.434	Recettes taxe de séjour		1'089.40		250.00		742.30
160.436	Remboursement dégâts locaux PC		193.30				3'000.00
160.451	Participation utilisation constructions (DL)		5'900.00		5'900.00		5'900.00
160.480	Prélèvement au fond de réserve PC		287'300.70				19'699.30
172	**Dispositif sanitaire pour événements majeurs**			**12'114.00**			
172.351	Dispositif sanitaire événements majeurs (DL)			12'114.00			
173	**Protection de la population ORCOC (DL)**	**23'460.40**	**10'387.10**	**28'500.00**	**10'800.00**	**23'667.50**	**10'370.60**
173.300	Jetons de présence de l'Etat-Major	20'125.00		22'000.00		19'815.00	
173.309	Frais de cours et d'instructions			1'000.00			
173.311	Achats de matériel et frais divers	1'514.45		2'500.00		1'389.80	
173.318	Frais de téléphones	389.95		1'500.00		1'241.10	
173.390.35	Imputation interne des charges sociales	1'431.00		1'500.00		1'221.60	
173.452	Particip. entente intercomm. ORCOC		10'387.10		10'800.00		10'370.60

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	**Enseignement et formation**	**18'589'169.09**	**3'291'881.29**	**19'338'379.70**	**3'227'331.00**	**18'383'697.19**	**3'370'037.83**
200	**Ecole enfantine 1H - 2H**	**1'097'366.00**	**20'700.00**	**1'107'630.90**	**20'025.00**	**948'814.40**	
200.310	Matériel scolaire	32'441.75		33'117.00		32'666.20	
200.311	Achats et entretien du mobilier	2'855.75		11'678.20		1'567.25	
200.351	Traitements personnel enfantines (DL)	1'062'068.50		1'062'835.70		914'580.95	
200.451	Contribution cant. fournitures scolaires		20'700.00		20'025.00		
210	**Ecole primaire 3H - 8H et CO 9H - 11H**	**10'838'460.30**	**201'712.35**	**11'227'499.90**	**179'883.00**	**10'751'430.31**	**135'705.25**
210.301	Traitements du personnel communal	346'041.50		342'577.00		335'975.60	
210.302.10	Traitements enseignants et resp. communaux	29'391.70		35'593.80		24'432.75	
210.302.50	Traitements surveillants des devoirs	68'791.70		80'000.00		65'639.90	
210.302.55	Traitements resp. devoirs surveillés	20'251.40		23'000.00		20'970.00	
210.302.60	Traitements maîtres de sport facultatif	29'282.50		30'000.00		38'835.00	
210.310	Matériel scolaire	92'675.70		137'951.00		95'106.16	
210.310.20	Interprétariat pour les migrants	12'801.10		12'000.00		12'926.15	
210.311	Achat et entretien du mobilier	21'828.90		28'901.45		24'703.75	
210.311.05	Renouvellement hardware et software	5'867.15		55'000.00		48'870.50	
210.312	Carburant pour bus scolaires (290.313.20)					3'986.50	
210.315	Entretien et loc. machines et informatique	95'493.40		101'909.00		81'354.35	
210.316	Frais de piscine, patinoire et transports	59'993.05		84'230.00		61'377.10	
210.316.05	Transports scolaires (remplace fact. Etat)	918.00				918.00	
210.316.10	Entretien des bus scolaires (290.315)					6'674.45	
210.318	Cours de prévention	6'735.00		7'095.00		7'095.00	
210.318.10	Sport scolaire facultatif par des tiers	11'554.85		15'000.00		16'437.30	
210.318.20	Taxes téléphoniques	3'776.85		11'000.00		8'210.60	
210.318.30	Assurances des véhicules (290.318.30)					1'790.80	
210.318.50	Frais classes développement autres communes	1'400.10		28'708.00			
210.351	Traitements enseignants primaires (DL)	3'634'089.70		3'566'688.35		3'554'353.70	
210.351.10	Prestations Etat transports scolaires (DL)					135'353.35	
210.351.15	Subsides pour activités bilingues			10'000.00			
210.352.10	Contribution écoles cycle d'orientation (DL)	5'378'540.00		5'668'666.00		5'367'860.60	
210.352.20	Ecolage pour élèves Ville Fribourg et autres (DL)	5'368.00		3'000.00			
210.352.40	Contribution ELP Fribourg (DL)	223'109.15		221'000.00		182'230.10	
210.352.70	Part. VSG classes de développement (DL)	23'801.90		19'500.00		20'080.65	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.352.80	Part. VSG logopédie et psycho SLPPI (DL)	552'418.10		516'293.30		493'107.55	
210.352.90	Contribution à diverses autres écoles (DL)			1'000.00			
210.366	Subsides pour camps de ski et d'été	111'234.50		110'834.00		64'895.00	
210.366.30	Subsides pour promenades scolaires	23'134.35		37'778.00		21'979.00	
210.366.40	Subsides pour activités ACM et ACT	27'482.70		28'275.00		27'305.00	
210.366.50	Activités culturelles scolaires	35'025.80		33'500.00		14'089.45	
210.366.55	Subvention surveillance devoirs	17'453.20		18'000.00		14'872.00	
210.436	Contributions des parents aux frais repas		24'189.00				
210.436.20	Indemn. assur. du personnel et refacturation		24'110.25				749.20
210.451	Contribution cant. fournitures scolaires		58'097.40		53'175.00		
210.451.10	Particip. du canton frais d'interprétariat		3'491.80		2'000.00		2'241.15
210.452	Participation aux activités culturelles		1'800.00		2'000.00		1'400.00
210.452.20	Participation aux devoirs surveillés		50'628.00		60'000.00		51'306.00
210.452.30	Participation cours facultatifs allemand		5'200.00		4'000.00		6'100.00
210.452.40	Part. des communes classes développement		1'400.10		28'708.00		31'720.50
210.461	Subvention sport scolaire et facultatif		17'541.80		11'000.00		19'250.00
210.461.01	Subvention fédérale sports et camps		15'254.00		19'000.00		22'938.40
220	**Svce logopédie, psychologie et psychom. (DL)**	**2'848'043.39**	**2'848'043.39**	**2'778'463.00**	**2'778'463.00**	**2'743'571.98**	**2'743'571.98**
220.300	Honoraires du comité de gestion	1'538.60		2'000.00		1'078.00	
220.309	Frais de déplacements des spécialistes	19'043.75		20'000.00		17'712.65	
220.309.10	Frais de formation permanente, perfectionnement	12'927.55		17'200.00		15'979.55	
220.309.20	Frais de formation	2'330.00		6'000.00		5'770.00	
220.309.30	Frais de supervision d'équipe	2'345.50		6'000.00		3'583.00	
220.310	Matériel pour les spécialistes	16'722.76		19'000.00		18'167.64	
220.310.10	Matériel informatique des spécialistes	16'879.25		17'000.00		11'189.05	
220.310.11	Matériel tests K-ABC pour psychologues	7'142.15		9'500.00		20'799.00	
220.310.12	Matériel tests dyscalculie logopédistes	2'045.00		2'000.00		1'742.10	
220.310.20	Frais de bureau	3'644.85		6'000.00		6'251.70	
220.311	Achat de mobilier	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
220.311.10	Location machines de bureau	2'407.95		3'000.00		2'235.40	
220.312.05	Eclairage des locaux	1'290.05		1'500.00		1'163.85	
220.315	Entretien du matériel et ordinateurs	16'463.35		17'000.00		16'001.00	
220.316	Location des salles de psychomotricité	9'600.00		10'000.00		9'600.00	
220.316.10	Location et entretien des bureaux	14'623.50		20'000.00		14'889.60	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220.318	Prestations du personnel allemand	105'028.45		118'000.00		95'342.70	
220.318.01	Traitements des psychologues	744'127.45		708'005.00		726'356.35	
220.318.02	Traitements des logopédistes	966'046.30		946'914.00		917'390.05	
220.318.03	Traitements des psychomotriciennes	280'101.35		268'019.00		244'848.40	
220.318.05	Service du personnel de l'Etat (SPO)	5'589.00		8'000.00		5'744.10	
220.318.10	Prestations des responsables	101'526.20		100'414.00		99'562.50	
220.318.15	Charges sociales du personnel	494'027.55		444'911.00		483'182.10	
220.318.20	Frais pour la psychomotricité	1'090.00		1'000.00		1'331.89	
220.318.21	Examens médicaux pour la logopédie	3'087.45		8'000.00		3'695.05	
220.318.30	Taxes téléphoniques	3'297.33		6'000.00		3'875.20	
220.319	Frais généraux divers	7'118.05		5'000.00		8'081.10	
220.390.10	Imputation interne des intérêts	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
220.436	Indemnités assurances du personnel et refact.		60'975.05				38'591.50
220.436.12	Part du personnel à l'APG maladie		20'035.60		32'000.00		19'416.00
220.451	Participation du canton		819'361.45		905'681.50		896'076.00
220.451.10	Particip. du canton mesures renf. SESAM		310'001.00		310'000.00		310'001.00
220.452.01	Participation d'institutions logopédie		59'819.80		60'000.00		76'313.10
220.452.10	Participation des communes membres		1'577'850.49		1'470'781.50		1'403'174.38
221	**Ecoles spécialisées**	**1'659'501.40**		**1'784'153.05**		**1'723'026.55**	
221.351	Aide aux institutions spécialisées (DL)	1'576'384.90		1'703'738.30		1'639'307.20	
221.351.01	Mesures pédago-thérapeutiques privées (DL)	83'116.50		80'414.75		83'719.35	
230	**Formation professionnelle**	**154'492.65**		**170'390.00**		**160'884.75**	
230.351	Contribution à l'école professionnelle (DL)	148'431.35		163'890.00		154'816.45	
230.351.10	Contribution centre d'information (DL)	6'061.30		6'500.00		6'068.30	
290	**Administration scolaire**	**569'989.35**	**77'631.05**	**537'258.80**	**102'250.00**	**612'976.80**	**96'867.25**
290.300	Honoraires commission ELP et Conseil Parents	1'285.20		1'000.00		156.80	
290.300.05	Honoraires délégués association des CO			600.00		813.40	
290.301.10	Traitements personnel admin. et chauffeurs	526'969.50		510'558.80		594'788.70	
290.308	Mise à disposition de personnel	9'000.00					
290.310	Frais de publications, annonces et divers	7'100.05		8'000.00		2'656.50	
290.313.20	Carburant pour bus scolaires (210.312)	4'096.20		4'600.00			
290.315	Entretien des bus scolaires (210.316.10)	13'498.00		4'500.00			
290.318.30	Assurances des bus scolaires (210.318.30)	2'254.40		3'000.00			

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
290.319.20	Impôts des bus scolaires (210.316.10)	5'786.00		5'000.00			
290.390.10	Imputation interne des salaires					14'561.40	
290.436.20	Indemnités assurances du personnel		8'791.15				
290.452	Participation aux chauffeurs et bus scolaires		64'606.30		98'250.00		88'400.05
290.461.10	Subvention cantonale location pavillons		4'233.60		4'000.00		8'467.20
2901	**Ecole de Cormanon**	**339'027.65**	**21'376.80**	**486'032.60**	**15'000.00**	**392'839.85**	**8'447.00**
2901.301	Traitements des concierges (620.301.20)					118'786.40	
2901.312	Chauffage	37'239.20		50'000.00		38'216.25	
2901.312.05	Electricité	7'006.75		25'000.00		23'937.75	
2901.312.10	Consommation d'eau potable	2'799.30		5'000.00		3'197.00	
2901.313	Frais de nettoyage	13'914.40		37'000.00		47'704.80	
2901.314	Entretien et rénovation	80'202.55		168'000.00		87'643.50	
2901.315	Equip. halle gym et matériel de sport	1'927.00		3'000.00		910.30	
2901.318	Assurance incendie, ECAB	12'827.80		10'000.00		15'628.90	
2901.318.05	Prestations de tiers pour nettoyages	6'235.80					
2901.319	Taxes d'épuration des eaux	6'851.50		10'870.00		7'269.35	
2901.390.15	Imputation interne salaires conciergerie	162'223.35		169'362.60		41'745.60	
2901.390.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	7'800.00		7'800.00		7'800.00	
2901.427	Produit locations des salles		12'400.00		5'000.00		4'600.00
2901.427.50	Produit locations halles de gymnastique		350.00				350.00
2901.435	Rétribution énergie photovoltaïque				10'000.00		
2901.436.10	Indemnités des assurances bâtiments		8'626.80				3'497.00
2902	**Ecole des Rochettes**	**349'129.40**	**19'317.20**	**416'484.05**	**20'200.00**	**284'434.95**	**35'756.70**
2902.301	Traitements des concierges (620.301.20)					97'776.00	
2902.312	Chauffage	43'790.55		43'000.00		39'775.05	
2902.312.05	Electricité	20'086.15		30'000.00		20'047.20	
2902.312.10	Consommation d'eau potable	2'320.60		2'500.00		2'342.10	
2902.313	Frais de nettoyage	22'467.15		33'000.00		19'153.80	
2902.314	Entretien et rénovation	108'606.85		158'500.00		76'064.05	
2902.315	Equip. halle gym et matériel de sport	5'466.00		5'500.00		2'860.95	
2902.318	Assurance incendie, ECAB	5'992.80		6'000.00		5'992.80	
2902.318.05	Prestations de tiers pour nettoyages	7'882.60					
2902.319	Taxes d'épuration des eaux	5'959.00		6'200.00		5'981.60	
2902.390.15	Imputation interne salaires conciergerie	118'757.70		123'984.05		6'641.40	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2902.390.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	7'800.00		7'800.00		7'800.00	
2902.427	Loyer de l'appartement du concierge		10'200.00		10'200.00		10'200.00
2902.427.50	Produit locations salles et halles de gym						2'400.00
2902.435	Rétribution énergie photovoltaïque		8'245.70		10'000.00		10'005.60
2902.436	Indemnités des assurances des bâtiments		871.50				
2902.436.10	Indemnités des assurances du personnel						721.10
2902.461	Subvention cantonale FRICAD						12'430.00
2903	**Ecole de Villars-Vert**	**566'868.50**	**100'340.50**	**594'296.90**	**104'750.00**	**690'140.10**	**324'054.65**
2903.301	Traitements des concierges (620.301.20)					336'385.50	
2903.312	Chauffage	111'002.75		105'000.00		107'003.40	
2903.312.05	Electricité	37'374.95		40'000.00		37'468.65	
2903.312.10	Consommation d'eau potable	3'547.40		5'300.00		3'720.65	
2903.313	Frais de nettoyage	21'098.80		32'000.00		11'260.15	
2903.314	Entretien et rénovation	123'293.25		130'500.00		152'421.45	
2903.315	Equip. halle gym et matériel de sport	9'576.65		9'500.00		4'806.80	
2903.318	Assurance incendie, ECAB	17'795.70		12'650.00		12'648.65	
2903.318.05	Prestations de tiers pour nettoyages	5'195.40					
2903.319	Taxes d'épuration des eaux	8'742.80		12'750.00		8'924.85	
2903.390.15	Imputation interne salaires conciergerie	213'740.80		231'096.90			
2903.390.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	15'500.00		15'500.00		15'500.00	
2903.427	Locations de salles		12'000.00		12'000.00		12'000.00
2903.427.10	Location local chauffage FriCAD		7'200.00		7'200.00		7'200.00
2903.427.50	Produit locations halles de gymnastique		250.00		2'000.00		1'950.00
2903.436	Indemnités des assurances des bâtiments		1'815.55				25'786.10
2903.436.10	Indemnités assurances personnel et refacturation						90'285.00
2903.436.20	Participation du CSVV frais du bâtiment		66'589.70		72'350.00		63'451.70
2903.452	Participation Paroisse chauffage et ECAB		12'485.25		11'200.00		12'447.85
2903.490.15	Imputation interne salaires conciergerie						110'934.00
2904	**Cellules des Platanes**	**61'827.20**	**2'760.00**	**67'301.20**	**2'760.00**	**75'577.50**	**25'635.00**
2904.301	Traitements des concierges (620.301.20)					35'419.65	
2904.312	Frais généraux de la PPE	35'544.85		40'000.00		35'013.45	
2904.312.05	Electricité	2'506.80				2'572.10	
2904.314	Entretien et rénovation	7'094.15		10'000.00		2'572.30	
2904.390.15	Imputation interne salaires conciergerie	14'081.40		14'701.20			

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2904.390.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	2'600.00		2'600.00			
2904.427	Produit des locations		2'760.00		2'760.00		2'760.00
2904.490.15	Imputation interne salaires conciergerie						22'875.00
2905	**Ecole du Platy**	**104'463.25**		**168'869.30**	**4'000.00**		
2905.312	Chauffage	15'146.80		30'000.00			
2905.312.05	Electricité	2'525.65		15'000.00			
2905.312.10	Consommation d'eau potable	1'423.75		1'500.00			
2905.313	Frais de nettoyage	2'447.75		22'000.00			
2905.314	Entretien et rénovation	6'155.90		16'000.00			
2905.318	Assurance incendie, ECAB	4'150.95		10'000.00			
2905.318.05	Prestations de tiers pour nettoyages	4'240.80					
2905.319	Taxes d'épuration des eaux	3'757.65		3'800.00			
2905.390.15	Imputation interne salaires conciergerie	61'014.00		66'969.30			
2905.390.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	3'600.00		3'600.00			
2905.435	Rétribution énergie photovoltaïque				4'000.00		

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**Culture, sports et loisirs**	**3'555'018.12**	**934'903.40**	**3'783'228.50**	**796'732.40**	**4'426'496.45**	**1'575'549.25**
300	**Culture**	**1'440'375.62**	**82'129.60**	**1'502'034.50**	**26'000.00**	**1'480'377.40**	**60'001.60**
300.300	Hon. comm. affaires culturelles	352.80		6'350.00		450.80	
300.301	Traitements personnel bibliothèque	227'942.75		247'735.40		272'468.50	
300.310	Achats de livres des bibliothèques	39'854.85		40'000.00		37'625.75	
300.310.10	Animation des bibliothèques	3'889.05		4'600.00		4'120.60	
300.311	Achats de matériel des bibliothèques	5'378.70		5'500.00		5'421.30	
300.315	Entretien du matériel des bibliothèques	22'608.70		23'500.00		22'826.55	
300.315.10	Entretien et locations machines de bureau	1'280.65		1'500.00		1'355.75	
300.351	Participation au conservatoire musique (DL)	333'916.45		366'837.10		347'416.95	
300.352	Participation promotion culture Agglo (DL)	346'922.17		349'307.00		339'826.00	
300.362.10	Participation à Coriolis Infrastructure (DL)	393'705.00		393'705.00		394'160.00	
300.365	Subsides pour activités culturelles	64'524.50		63'000.00		54'705.20	
300.434	Taxes d'utilisation de la bibliothèque		7'100.00		7'000.00		6'950.00
300.435	Ventes de billets de spectacles et divers		5'150.50		6'000.00		4'298.15
300.436	Indemnités des assurances du personnel		1'911.20				35'753.45
300.436.10	Refacturation du personnel		8'000.00		8'000.00		8'000.00
300.461	Don de la LORO pour bibliothèque		5'000.00		5'000.00		5'000.00
300.480	Prélèvement réserve pour oeuvres d'art		54'967.90				
330	**Parcs publics et chemins pédestres**	**889'680.00**	**117'425.65**	**946'868.85**	**108'394.40**	**818'358.20**	**112'506.45**
330.301	Traitements des jardiniers	433'709.70		470'109.00		265'460.55	
330.311	Achats de matériel et uniformes	11'078.55		11'000.00		12'762.50	
330.311.10	Achats de véhicules et machines	40'316.70		41'000.00		90'300.00	
330.312	Electricité du dépôt des jardiniers	94.00		200.00		91.90	
330.312.10	Carburant pour véhicules de service	16'991.95		20'000.00		19'284.00	
330.312.20	Consommation d'eau des jets d'eau	409.00		1'000.00		336.20	
330.314	Entretien des jardins publics et chemins	88'974.50		90'000.00		76'399.90	
330.314.10	Entretien des locaux de service	1'651.95		3'000.00		2'360.05	
330.314.20	Assainissement étang du Platy			5'000.00		5'370.50	
330.315	Entretien des véhicules et du matériel	20'677.20		30'000.00		30'913.80	
330.318	Assurances des véhicules et divers	6'992.90		7'800.00		8'124.80	
330.319	Impôts sur les véhicules de service	9'343.55		9'500.00		9'480.00	
330.390.10	Imputation interne des salaires	259'440.00		258'259.85		297'474.00	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
330.434	Location véhicules et machines à tiers		700.00		2'000.00		
330.435	Prestations de services à des tiers		13'546.85		12'000.00		14'435.20
330.436	Indemnités des assurances du personnel		27'244.15				58'043.45
330.462.01	Subvention de l'Agglo		538.05				
330.490	Imputation interne des salaires		75'396.60		94'394.40		40'027.80
340	**Sports**	**154'522.95**	**15'870.00**	**161'948.00**	**15'000.00**	**155'927.10**	**16'124.05**
340.300	Honoraires de la commission des sports	196.00		1'000.00		637.00	
340.310	Promotion du sport	906.50		2'000.00		500.00	
340.312	Eclairage terrain foot no 2	4'407.10		6'500.00		4'917.75	
340.312.10	Eclairage terrain foot no 1 + synthétique	5'109.45		6'500.00		4'957.10	
340.314	Entretien des terrains de sports	53'743.85		56'000.00		56'653.15	
340.314.10	Entretien de la buvette du Platy	2'685.95		3'000.00		5'509.55	
340.318	Assurance incendie des buvettes	416.70		420.00		416.70	
340.352.10	Participation aux Bains de la Motta (DL)	24'228.00		24'228.00		24'256.00	
340.363	Subsides pour championnats scolaires	7'413.95		8'000.00		3'779.85	
340.365	Participation aux cours IdéeSport	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
340.365.10	Dons aux sociétés sportives	35'415.45		34'300.00		34'300.00	
340.427.20	Location terrain synthétique		12'870.00		10'000.00		9'532.00
340.436	Indemnités assurances et tiers		-2'000.00				1'592.05
340.436.10	Part de Matran entretien terrain synthétique		5'000.00		5'000.00		5'000.00
341	**Centre sportif**	**308'839.35**	**32'531.70**	**367'997.35**	**29'200.00**	**400'916.45**	**41'978.00**
341.301	Traitements des concierges (620.301.20)					103'468.00	
341.312	Chauffage	46'161.45		50'000.00		39'004.45	
341.312.05	Electricité	26'893.90		32'000.00		26'897.95	
341.312.10	Consommation d'eau potable	3'828.55		3'550.00		3'888.00	
341.313	Frais de nettoyage et matériel	13'477.55		15'000.00		13'639.60	
341.314	Entretien et réparations des bâtiments	106'788.40		113'000.00		138'643.25	
341.315	Equip. halle gym et matériel de sport	9'249.65		8'000.00		14'038.20	
341.318	Assurance incendie	5'855.85		5'900.00		5'855.85	
341.318.10	Taxes téléphoniques			1'000.00		101.00	
341.318.30	Etude développement secteur du centre sportif			40'000.00			
341.319	Taxes d'épuration des eaux	8'338.10		8'100.00		8'400.55	
341.390.15	Imputation interne salaires conciergerie	72'745.90		75'947.35		31'479.60	
341.390.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	15'500.00		15'500.00		15'500.00	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
341.427	Produit location appartement concierge		10'200.00		10'200.00		10'200.00
341.427.10	Location des locaux sportifs		17'636.00		19'000.00		18'200.00
341.436.20	Indemnités des assurances des bâtiments		4'695.70				13'578.00
350	**Loisirs**	**21'562.00**	**6'496.00**	**27'700.00**	**10'000.00**	**21'392.00**	**6'976.00**
350.365	Subsides aux sociétés locales	1'900.00		2'200.00		1'700.00	
350.365.05	Dons extraordinaires sociétés locales	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
350.365.10	Subsides aux colonies de vacances	12'992.00		20'000.00		13'952.00	
350.365.20	Subvention aux passeports de vacances	2'670.00		1'500.00		1'740.00	
350.452	Part. Paroisse colonies de vacances		6'496.00		10'000.00		6'976.00
351	**Centre de rencontres villageoises "La Grange"**	**77'541.40**	**37'881.15**	**89'121.45**	**20'000.00**	**130'694.35**	**26'712.60**
351.301	Traitements des concierges (620.301.20)					73'913.70	
351.312	Chauffage	11'767.40		14'000.00		10'099.25	
351.312.05	Electricité	7'845.60		10'000.00		7'431.20	
351.312.10	Consommation d'eau potable	549.65		500.00		680.85	
351.313	Frais de nettoyage	5'392.90		6'000.00		4'511.05	
351.314	Entretien et réparations du bâtiment	22'334.00		28'000.00		25'936.50	
351.318	Assurance incendie	2'770.15		2'800.00		2'770.15	
351.319	Taxes d'épuration des eaux	1'213.80		1'200.00		1'351.65	
351.390.15	Imputation interne salaires conciergerie	21'667.90		22'621.45			
351.390.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
351.427	Produit des locations de la Grange		36'030.00		20'000.00		25'880.00
351.436.10	Remboursement dégâts la Grange		1'851.15				832.60
352	**Bâtiment du village (ancienne école)**	**61'320.65**	**10'200.00**	**62'952.30**	**10'200.00**	**56'158.45**	**10'200.00**
352.301	Traitement des concierges (620.301.20)					32'945.60	
352.312	Chauffage	12'825.10		16'000.00		7'494.95	
352.312.05	Electricité	4'713.90		7'000.00		5'107.45	
352.312.10	Consommation d'eau potable	700.30		800.00		707.45	
352.313	Frais de nettoyage	1'710.30		2'500.00		1'150.45	
352.314	Entretien et réparations du bâtiment	13'814.40		8'000.00		3'661.60	
352.318	Assurance incendie	1'537.90		1'540.00		1'537.90	
352.319	Taxes d'épuration des eaux	1'545.50		1'650.00		1'553.05	
352.390.15	Imputation interne salaires conciergerie	22'473.25		23'462.30			
352.390.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	2'000.00		2'000.00		2'000.00	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
352.427	Produit de la location		10'200.00		10'200.00		10'200.00
353	**Pavillon des jeunes - centre d'animation DOJO**	**35'824.40**	**3'000.20**	**39'595.10**	**700.00**	**38'539.50**	**660.00**
353.312	Chauffage	8'456.30		10'000.00		8'285.95	
353.312.10	Consommation d'eau potable	300.35		350.00		269.60	
353.313	Frais de nettoyage					233.45	
353.314	Entretien et réparations du bâtiment	11'049.90		12'500.00		12'242.60	
353.318	Assurance incendie	915.45		920.00		915.45	
353.319	Taxes d'épuration des eaux	315.55		400.00		283.25	
353.390.15	Imputation interne salaires conciergerie	14'679.15		15'325.10		16'309.20	
353.390.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	107.70		100.00			
353.427	Produit de la location		480.00		700.00		660.00
353.436	Remboursement dégâts et sinistres		2'520.20				
354	**Bâtiment services extérieurs et feu (BSEV)**	**147'826.85**	**406'582.00**	**160'151.55**	**400'278.00**	**130'625.75**	**290'846.00**
354.312	Chauffage	32'730.70		35'000.00		32'056.35	
354.312.05	Electricité	18'711.80		25'000.00		17'337.65	
354.312.10	Consommation d'eau potable	2'464.10		4'000.00		2'438.45	
354.313	Frais de nettoyage	1'678.40		4'000.00		2'524.55	
354.314	Entretien et réparations du bâtiment	58'704.65		53'500.00		42'090.40	
354.318	Assurance incendie	5'049.05		5'200.00		5'164.25	
354.318.10	Taxes téléphoniques					35.35	
354.319	Taxes d'épuration des eaux	5'898.70		9'000.00		5'871.75	
354.390.15	Imputation interne salaires conciergerie	19'589.45		20'451.55		19'107.00	
354.390.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	3'000.00		4'000.00		4'000.00	
354.427	Produit de la location		179'904.00		173'600.00		64'168.00
354.490.80	Imputation interne local du feu		226'678.00		226'678.00		226'678.00
355	**Espace Nuithonie**	**29'269.45**	**29'269.45**	**12'000.00**	**12'000.00**	**826'172.30**	**826'172.30**
355.314	Entretien et réparations du bâtiment	13'822.95				814'113.85	
355.318	Assurance incendie et mobilier	15'446.50		12'000.00		12'058.45	
355.436	Participation Nuithonie aux assurances		15'446.50		12'000.00		12'058.45
355.436.10	Refacturation remise en état Mummenschanz						614'113.85
355.436.20	Indemnités des assurances		13'822.95				
355.469	Don de la LORO salle Mummenschanz						200'000.00

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
356	**Pavillon accueil et animation Le Milieu V-Vert**	**18'208.75**		**26'733.00**		**27'812.60**	
356.301	Traitements des concierges (620.301.20)					2'520.00	
356.312	Chauffage	6'057.65		6'500.00		5'561.45	
356.312.05	Electricité	823.05		800.00		702.85	
356.312.10	Consommation d'eau potable	440.85		300.00		258.40	
356.313	Frais de nettoyage	174.95		500.00			
356.314	Entretien et réparations du bâtiment	1'423.95		10'000.00		12'038.30	
356.318	Assurance incendie	575.40		600.00		575.40	
356.318.05	Prestations de tiers pour nettoyages	710.80					
356.319	Taxes d'épuration des eaux	734.90		600.00		543.20	
356.390.15	Imputation interne salaires conciergerie	3'767.20		3'933.00		5'613.00	
356.390.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	3'500.00		3'500.00			
357	**Ludothèque**	**18'529.15**		**21'200.00**		**17'775.20**	
357.301	Traitement du personnel d'exploitation	17'329.15		20'000.00		16'575.20	
357.316	Locations	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
358	**Bâtiment Route de Moncor 2A**	**756.70**	**70'960.00**	**5'800.00**	**70'960.00**	**1'906.55**	**70'960.00**
358.314	Entretien et réparations du bâtiment			5'000.00		1'149.85	
358.318	Assurance incendie, ECAB	756.70		800.00		756.70	
358.427	Produit des locations		70'960.00		70'960.00		70'960.00
359	**Cabane du Platy**	**1'635.75**	**16'920.00**	**6'200.00**	**16'000.00**	**3'069.45**	**17'280.60**
359.314	Entretien de la cabane	1'481.50		6'000.00		2'915.20	
359.318	Assurance incendie, ECAB	154.25		200.00		154.25	
359.427	Location de la cabane du Platy		16'820.00		16'000.00		17'100.00
359.436	Indemnités assurances bâtiments et tiers		100.00				180.60
360	**Bâtiment administratif Petit-Moncor 1B-1F**	**349'091.20**	**105'637.65**	**352'891.40**	**78'000.00**	**310'548.65**	**95'131.65**
360.301.05	Traitements des concierges (620.301.20)					27'982.50	
360.312	Chauffage	58'282.75		28'000.00		33'000.00	
360.312.05	Electricité	38'992.95		40'000.00		31'343.05	
360.312.10	Consommation eau potable	2'736.65		4'000.00		3'848.10	
360.313	Frais de nettoyage	4'814.60		8'000.00		26'975.15	
360.313.10	Mandat technique Leatech	48'223.95		16'000.00		12'007.80	
360.314	Entretien et réparations du bâtiment	81'369.30		152'500.00		138'051.35	
360.318	Frais de gérance			1'000.00		3'287.95	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
360.318.05	Prestations de tiers pour nettoyages	17'522.35					
360.318.10	Assurance incendie, ECAB	6'369.25		6'400.00		6'071.20	
360.319	Taxes d'épuration des eaux	4'849.55		8'500.00		11'068.35	
360.390.15	Imputation interne salaires conciergerie	80'929.85		84'491.40		12'913.20	
360.390.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	5'000.00		4'000.00		4'000.00	
360.427	Produit des locations		105'637.65		78'000.00		95'131.65
361	**Four à pain Préalpes 12C**	**33.90**		**35.00**		**6'222.50**	
361.314	Entretien et réparations					6'188.60	
361.318	Assurance incendie, ECAB	33.90		35.00		33.90	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	**Santé publique**	**4'984'197.50**	**113'528.65**	**5'063'589.65**	**125'000.00**	**4'881'354.75**	**136'463.90**
400	**Hôpitaux (DL)**	**218'334.50**		**214'424.40**		**158'098.15**	
400.351.20	Contribution aux coûts résiduels des soins	17'036.15		13'126.05		14'956.75	
400.352	Contribution au service d'ambulances SAS	201'298.35		201'298.35		143'141.40	
410	**Homes médicalisés district et canton (DL)**	**3'366'707.60**		**3'421'260.30**		**3'292'475.20**	
410.351	Part aux frais d'accompagnement dans les EMS	1'945'189.95		1'999'742.65		1'992'026.85	
410.352.20	Part aux frais de Passepartout	7'659.05		7'659.05		5'841.75	
410.365	Part frais financiers des homes	1'266'764.75		1'266'764.75		1'146'458.50	
410.365.10	Part frais financiers de rattrapage	92'230.95		92'230.95		92'619.55	
410.365.20	Part frais d'organe de coordination des homes	54'862.90		54'862.90		55'528.55	
440	**Soins ambulatoires (DL)**	**1'241'502.75**		**1'241'594.95**		**1'243'134.40**	
440.300.10	Honoraires délégués médico-sociaux	205.80		300.00		294.00	
440.352.10	Part aide et soins à domicile (SASDS)	666'511.05		666'511.05		629'044.35	
440.352.20	Part aux indemnités forfaitaires	538'443.90		538'443.90		577'412.05	
440.365	Contribution au service de puériculture	36'342.00		36'340.00		36'384.00	
460	**Service médical des écoles**	**156'261.05**	**113'528.65**	**184'810.00**	**125'000.00**	**186'258.05**	**136'463.90**
460.318	Service médico-scolaire	10'615.80		18'610.00		7'390.05	
460.351	Service dentaire scolaire (DL)	113'970.50		125'000.00		135'754.00	
460.351.20	Service dentaire scolaire : loc. cabines mobiles	7'260.00		10'000.00		8'580.00	
460.366	Subvention aux soins dentaires privés	953.80		1'200.00		917.25	
460.366.10	Subvention aux soins dentaires scolaires	23'460.95		30'000.00		33'616.75	
460.433.10	Soins dentaires refacturés		113'528.65		125'000.00		136'463.90
470	**Contrôle des denrées alimentaires**	**1'391.60**		**1'500.00**		**1'388.95**	
470.352	Frais de contrôle des champignons (DL)	1'391.60		1'500.00		1'388.95	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	**Affaires sociales**	**13'052'018.15**	**4'243'931.86**	**12'373'812.00**	**3'975'133.25**	**12'812'658.40**	**4'129'605.78**
500	**AVS, AI, APG et Assurance chômage (DL)**	**149'798.85**		**84'339.30**		**165'310.50**	
500.351.20	Contrib. aux AF personnes sans activité lucrative	80'688.50		84'339.30		78'403.65	
500.351.30	Contrib. à l'AVS personnes sans activité lucrative	69'110.35				86'906.85	
520	**Caisses-maladies et accidents (DL)**	**4'603.65**	**40'380.25**	**1'500.00**	**45'000.00**	**1'980.85**	**44'391.00**
520.318	Primes assur. maladie et frais de récupération	2'667.85		1'000.00		1'509.25	
520.318.10	Primes assur. maladie ADB et frais récupération	922.25		500.00		471.60	
520.318.20	Primes assur. incendie Commune de domicile	1'013.55					
520.436	Récupération primes assurance maladie		40'380.25		45'000.00		44'391.00
540	**Structures d'accueil petite enfance**	**1'999'381.35**	**208'851.85**	**1'970'500.00**	**214'005.50**	**1'859'353.35**	**178'217.15**
540.312	Electricité AES route du Platane 33+37	837.00		1'000.00		911.30	
540.316	Location garages AES (anc. écoles maternelles)	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
540.318.02	Honoraires FAEF pour délégation de tâches	1'500.00					
540.365	Subvention Fondation pour les AEF (DL)	1'408'100.00		1'408'100.00		1'352'350.00	
540.365.10	Subvention aux mamans de jour (DL)	105'368.30		110'000.00		103'832.35	
540.365.20	Subvention aux écoles maternelles (DL)	76'414.00		75'000.00		76'394.35	
540.365.30	Participation crèches conventionnées (DL)	400'862.05		370'000.00		319'465.35	
540.365.50	Dons aux institutions petite enfance	3'900.00		4'000.00		4'000.00	
540.427	Location des locaux pour les AEF		208'851.85		214'005.50		178'217.15
541	**Générations, Intégration et Animation (DGIA)**	**461'621.30**	**39'058.00**	**443'434.00**	**25'000.00**	**458'722.70**	**38'013.20**
541.300	Hon. commiss. Générations, Intégr.+ Anim. DGIA			2'500.00		392.00	
541.301	Traitement du personnel (DGIA)	277'056.70		274'334.00		285'494.50	
541.301.01	Traitement des auxiliaires d'animation	36'454.00		18'000.00		26'600.00	
541.309	Frais de formation					1'254.30	
541.311	Gestion de projets et matériel DGIA	53'715.25		50'000.00		50'641.00	
541.312	Carburant pour les véhicules	357.00		500.00		378.55	
541.315	Entretien des véhicules	674.95		1'000.00		340.00	
541.318	Assurances des véhicules	504.50		1'000.00		569.50	
541.318.10	Taxes téléphoniques et internet	3'104.90		3'000.00		3'097.85	
541.318.20	Prestations de tiers et mandats	80'000.00		82'500.00		80'225.00	
541.319	Impôts sur les véhicules	615.00		600.00		575.00	
541.366	Aînés et nonagénaires	9'139.00		10'000.00		9'155.00	
541.436	Indemnités des assurances du personnel		2'259.90				12'981.20

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541.452.10	Subvention Paroisse et autres (divers projets)		17'320.00		15'000.00		15'772.00
541.461	Subvention cantonale divers projets		19'478.10		10'000.00		9'260.00
545	**Service officiel des curatelles**	**474'697.70**	**211'998.55**	**472'708.00**	**135'000.00**	**442'837.75**	**203'476.86**
545.301	Traitements du personnel administratif	472'107.40		472'708.00		442'837.75	
545.318.10	Emoluments pupilles à tiers	2'590.30					
545.431	Emoluments des pupilles		188'329.75		120'000.00		184'444.86
545.436	Indemnités des assurances du personnel		8'668.80				4'032.00
545.452	Participation de la commune de Matran		15'000.00		15'000.00		15'000.00
550	**Invalidité (DL)**	**3'118'485.40**		**3'043'317.10**		**3'069'835.10**	
550.351	Participation institutions spécialisées	3'118'485.40		3'043'317.10		3'069'835.10	
570	**Home pour personnes agées Les Martinets**	**21'553.40**		**21'130.00**	**188'710.00**	**21'265.25**	
570.318	Assurance incendie Résidence Martinets	21'553.40		21'130.00		21'265.25	
570.427.10	Résidence Les Martinets bénéfice expl.				188'710.00		
580	**Prévoyance sociale**	**6'041'577.40**	**3'701'202.91**	**5'554'945.60**	**3'302'417.75**	**5'944'370.60**	**3'560'463.62**
580.300	Honoraires commission politique sociale	2'636.20		1'000.00		744.80	
580.301	Traitements des assistants sociaux	501'697.45		554'724.00		598'196.55	
580.301.01	Traitements du personnel administratif	254'538.15		257'794.00		212'504.45	
580.351	Contributions d'entretien non récupérées (DL)	60'720.25		69'256.70		57'298.90	
580.351.10	Frais des services sociaux spécialisés (DL)	82'854.00		91'627.80		89'558.90	
580.351.30	Participation aide victimes infractions LAVI (DL)	19'471.60		22'643.10		21'987.95	
580.365	Dons aux oeuvres sociales	12'000.00		12'000.00		12'400.00	
580.365.20	Aide au logement	119'694.75		240'000.00		213'816.00	
580.366	Aide matérielle, MIS et mesures mixtes VSG	4'666'941.80		4'000'000.00		4'386'468.80	
580.366.10	Frais fonctionnement organisat. MIS VSG	4'375.00		5'000.00		3'125.00	
580.366.12	Frais fonctionnement organisat. MIS Matran			900.00			
580.366.30	Aide matérielle, MIS Commune de Matran	316'648.20		300'000.00		348'269.25	
580.436	Indemn. assurances du personnel et refacturation		22'851.65				11'683.45
580.451	Participation du canton frais assistance VSG		985'729.40		800'000.00		977'271.55
580.451.05	Participation du canton frais assistance Matran		71'177.35		83'200.00		95'827.15
580.451.10	Part. du canton frais fonctionnement MIS VSG		1'750.00		4'000.00		1'250.00
580.451.12	Part. du canton frais fonctionnement MIS Matran				360.00		
580.451.15	Rembt LASoc aide sociale district (580.351.15)		88'008.55		167'517.75		158'346.65
580.452	Récupération frais d'assistance VSG		2'256'215.09		2'000'000.00		2'033'642.72

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
580.452.02	Récupération frais d'assistance Matran		142'161.62		92'000.00		111'667.00
580.452.20	Honoraires facturés à Matran		30'000.00		30'000.00		30'000.00
580.452.25	Part de Matran, rembt aide matérielle		103'309.25		125'340.00		140'775.10
583	**Office communal du travail**	**780'299.10**	**42'440.30**	**781'938.00**	**65'000.00**	**848'982.30**	**105'043.95**
583.301.20	Traitements du personnel auxilliaire (PAR) VSG	371'082.85		350'000.00		394'357.70	
583.301.30	Traitements du personnel auxilliaire (PAR) Matran	30'402.20		50'000.00		53'414.50	
583.313	Frais de marchandise et matériel			1'000.00		1'082.70	
583.318.10	Encadrement Ritec et REPER - VSG	162'517.05		150'000.00		150'000.00	
583.318.15	Encadrement Ritec et REPER - Matran	8'699.00		15'000.00		35'957.75	
583.318.20	Participation aux mesures LEMT	2'000.00		10'000.00		8'231.65	
583.351	Participation au fonds de l'emploi (DL)	205'598.00		205'938.00		205'938.00	
583.436	Indemnités des assurances du personnel VSG		3'339.10				13'917.05
583.436.05	Indemnités des assurances du personnel Matran		16.95				
583.452.10	Refacturation du personnel						1'754.65
583.452.20	Refacturation du personnel (PAR) à Matran		30'385.25		50'000.00		53'414.50
583.452.30	Refacturation à Matran de la part. à RITEC		8'699.00		15'000.00		35'957.75

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**Transports et communications**	**6'127'458.36**	**1'537'019.55**	**6'243'656.60**	**1'543'941.10**	**4'934'853.65**	**696'610.20**
620	**Routes communales**	**3'471'275.69**	**1'409'784.60**	**3'624'240.60**	**1'428'941.10**	**2'497'837.65**	**566'994.25**
620.300	Honoraires commission serv. extérieurs	352.80		500.00		176.40	
620.301	Traitements du personnel de l'édilité	992'680.40		979'021.00		1'142'819.80	
620.301.10	Traitements du personnel administratif	579'354.65		724'311.20		580'710.85	
620.301.20	Traitements du personnel de conciergerie	844'043.50		892'408.40			
620.301.30	Traitements du personnel auxiliaire et étudiants	71'226.75		77'000.00			
620.311	Achats de véhicules, machines et matériel	49'726.20		50'000.00		20'546.65	
620.312	Consommation d'électricité de l'éclairage public	95'232.30		90'000.00		78'109.00	
620.312.10	Carburant pour véhicules de service	35'132.94		30'000.00		27'922.05	
620.313	Outillage, petit matériel et uniformes personnel aux.	29'272.35		30'000.00		25'210.75	
620.313.10	Menuiserie communale	4'581.45		4'000.00		4'400.60	
620.313.20	Atelier communal	28'547.90		30'000.00		30'364.85	
620.314	Entretien des routes communales	183'160.30		185'000.00		136'690.60	
620.314.02	Entretien des chemins communaux	37'618.25		40'000.00		37'134.55	
620.314.03	Dégâts routiers de tiers	10'101.15		5'000.00		246.60	
620.314.10	Déblaiement de la neige et salage	101'051.70		75'000.00		77'734.15	
620.314.20	Entretien éclairage public	75'037.40		75'000.00		46'833.70	
620.314.32	Assainissement éclairages publics	38'864.05		40'000.00		17'835.90	
620.314.50	Signalisation routière	40'691.55		25'500.00		78'827.75	
620.315	Entretien des véhicules et machines	40'636.65		45'000.00		38'993.65	
620.318	Assurances des véhicules	9'597.60		13'000.00		10'081.40	
620.318.60	Frais d'études	179'392.20		180'000.00		111'797.30	
620.318.65	Appuis techniques en sous-traitance	11'938.60		20'000.00		19'526.55	
620.319	Impôts sur les véhicules de l'édilité	13'035.00		13'500.00		11'874.55	
620.434	Prestations de service à des tiers		19'000.50		30'000.00		12'330.90
620.435	Vente de matériel				500.00		
620.436.20	Indemnités des assurances du personnel		54'513.80				31'477.40
620.436.25	Refacturation du personnel		75'435.85		86'500.00		
620.436.30	Rembts de tiers - dégâts routiers		10'101.15		5'000.00		253.55
620.490	Imputation interne des salaires		406'689.80		414'532.70		522'932.40
620.490.15	Imputation interne salaires conciergerie		844'043.50		892'408.40		

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
640	**Chemins de fer fédéraux**	**80'642.00**		**81'995.00**		**76'868.00**	
640.350	Participation fonds d'infrastruture CFF (DL)	80'642.00		81'995.00		76'868.00	
650	**Service des transports publics**	**2'575'540.67**	**127'234.95**	**2'537'421.00**	**115'000.00**	**2'360'148.00**	**129'615.95**
650.311	Achat de parcomètres	10'110.90					
650.312	Eclairage des arrêts de bus	705.00		500.00		857.80	
650.315	Entretien des arrêts de bus et divers	9'115.70		10'000.00		9'402.95	
650.316	Location terrain parking Villars-Vert	3'720.00		4'000.00		3'720.00	
650.318	Couverture déficit Mobility	14'608.38		12'000.00		1'353.95	
650.318.10	Incitation Mobility			2'000.00		74.40	
650.351	Participation indemn. trafic régional (DL)	785'243.00		838'214.00		818'491.00	
650.352.10	Part aux transports et mobilité Agglo (DL)	1'675'464.89		1'605'507.00		1'451'284.00	
650.366	Participation aux abonnements Frimobil	4'314.80		5'200.00		4'626.90	
650.366.10	Encouragement plan de mobilité	27'263.10		20'000.00		12'602.75	
650.382	Attribution réserve plan de mobilité	44'994.90		40'000.00		57'734.25	
650.427	Location des espaces publicitaires SGA		30'663.10		30'000.00		30'311.20
650.427.10	Produit des parcomètres		1'952.30		5'000.00		6'034.70
650.427.20	Revenu vignettes stationnement Villars-Vert		20'152.00		18'000.00		19'585.50
650.427.21	Revenu vignettes stationnement Préalpes		2'160.00		2'000.00		2'160.00
650.427.40	Recettes vélos électriques Service technique						1'164.00
650.427.90	Recettes plan de mobilité		72'258.00		60'000.00		70'337.00
650.435	Rétribution sur bornes électriques MOVE		49.55				23.55

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	**Protection de l'environnement**	**8'572'644.97**	**8'093'507.93**	**11'203'522.10**	**10'294'950.00**	**9'266'378.99**	**8'385'381.87**
700	**Service des eaux (EP eau potable) (>2018 : HT)**	**2'101'293.04**	**2'101'293.04**	**3'107'000.00**	**3'107'000.00**	**2'257'197.80**	**2'257'197.80**
700.301	Traitements du personnel	76'127.95		71'000.00		77'891.70	
700.311	Achats et remplacement de compteurs	20'040.68		25'000.00		5'404.20	
700.312	Force motrice	71'299.61		95'000.00		80'367.70	
700.312.10	Achats d'eau au Consortium de Fribourg	494'403.77		490'000.00		415'787.85	
700.312.20	Autres achats d'eau	124'715.93		160'000.00		201'890.65	
700.315	Entretien et réparations installations	99'660.91		120'000.00		92'249.90	
700.315.01	Entretien des conduites d'amenées	9'000.18		60'000.00		24'986.90	
700.315.20	Entretien des hydrantes	20'468.09		25'000.00		11'219.30	
700.318	Assurance du mobilier et installations	992.25		1'000.00		992.25	
700.318.01	Mandat de prestation SINEF SA	327'458.69		350'000.00		348'663.40	
700.318.10	Assurance incendie	2'211.35		2'300.00		2'211.30	
700.318.40	Taxes téléphoniques et redevance radio-TV	1'982.72		2'600.00		1'886.00	
700.318.50	Frais d'analyses	3'861.00		4'500.00		3'762.00	
700.318.60	Frais d'études et projets	9'098.97		12'000.00		3'089.90	
700.319.05	Pertes sur débiteurs			1'000.00			
700.319.10	TVA eau potable			2'000.00		2'048.10	
700.332	Amortissements complémentaires EP	307'302.23		1'175'000.00		209'099.85	
700.352	Contribution au consortium des eaux (DL)	12'594.00		13'000.00		12'929.35	
700.352.10	Contribution au déficit du Consortium (DL)	64'832.81		105'000.00		55'798.95	
700.380	Attribution à la réserve d'eau potable	386'927.40		340'462.50		656'236.30	
700.390	Imputation interne des intérêts	38'001.75		9'987.50		1'041.95	
700.390.20	Imputation interne amortiss. financier			11'650.00		11'650.00	
700.390.30	Imputation interne des salaires	7'848.80		9'000.00		14'561.40	
700.390.35	Imputation interne des charges sociales	15'463.95		14'500.00		16'428.85	
700.390.50	Imputation interne frais administratifs	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
700.434.50	Taxes de raccordement						251'501.70
700.435	Produit des abonnements y c. vente eau		1'719'211.91		1'900'000.00		1'771'067.40
700.435.20	Produit fournitures d'eau aux chantiers		9'445.50		10'000.00		4'030.60
700.436	Remboursements de tiers		840.00				
700.452	Droits de passage		28'061.95		22'000.00		21'498.25
700.480	Prélèvements sur la réserve EP		307'302.23		1'175'000.00		209'099.85
700.490	Imputation interne intérêts produits s/réserve		36'431.45				

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
710	**Canalisations (EU eaux usées) (>2018 : HT)**	**2'798'744.31**	**2'798'744.31**	**3'868'000.00**	**3'868'000.00**	**3'115'769.75**	**3'115'769.75**
710.301	Traitements du personnel	65'156.00		89'311.00		65'138.50	
710.312	Force motrice des stations de pompage	4'979.57		5'500.00		2'823.85	
710.312.10	Consommation d'eau potable	1'500.00		500.00		343.40	
710.314.10	Entretien ordinaire des collecteurs					10'630.40	
710.314.15	Curages et contrôles TV	26'389.86		30'000.00		27'948.90	
710.314.20	Entretien des stations de pompage	4'265.25		5'000.00		1'895.00	
710.318.50	Frais d'études et projets	22'887.74		25'000.00		11'269.85	
710.318.60	Taxes téléphoniques et redevance radio-TV	1'369.50		1'200.00		1'272.00	
710.319	TVA canalisations			79'100.00		86'984.75	
710.319.05	Pertes sur débiteurs			1'000.00			
710.332	Amortissements complémentaires EU	218'416.55		1'118'000.00			
710.352	Redevance taxes d'épuration à Fribourg (DL)			1'200.00			
710.352.10	Taxe micropolluants à Fribourg (DL)	1'027.85					
710.380	Attribution à la réserve des eaux usées	1'233'579.13		995'082.55		1'626'183.91	
710.390	Imputation interne des intérêts	74'771.20		9'503.00		644.05	
710.390.30	Imputation interne amortiss. financiers			306'720.00		136'453.70	
710.390.34	Imputation interne des salaires	21'036.45		9'000.00		7'281.00	
710.390.35	Imputation interne des charges sociales	17'002.25		17'700.00		14'187.60	
710.390.50	Imputation interne frais administratifs	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
710.390.80	Imputation interne exploitation STEP	991'623.96		1'057'743.45		1'004'526.84	
710.390.90	Imputation interne micropolluants STEP	107'739.00		109'440.00		111'186.00	
710.434	Produit de la taxe d'épuration des eaux		2'506'672.66		2'750'000.00		2'607'491.70
710.434.50	Taxes de raccordement						508'278.05
710.480	Prélèvements sur la réserve EU		218'416.55		1'118'000.00		
710.490	Imputation interne intérêts produits s/réserve		73'655.10				
711	**Station d'épuration des eaux (STEP) (>2018 : HT)**	**1'834'983.20**	**1'834'983.20**	**1'911'250.00**	**1'911'250.00**	**1'940'088.39**	**1'940'088.39**
711.301	Traitements du personnel d'exploitation	464'696.25		450'700.00		451'549.05	
711.310	Abonnements et frais divers	3'231.75		5'000.00		3'881.20	
711.311.10	Mise à jour des programmes informatiques	5'965.01		10'000.00		10'118.40	
711.311.20	Renouvellement des appareils de mesure	19'976.41		20'000.00		13'948.60	
711.312	Consommation d'eau potable	7'281.00		12'000.00		4'031.85	
711.312.10	Electricité	96'885.21		110'000.00		107'444.60	
711.312.11	Huile de chauffage	4'641.18		8'000.00		8'753.05	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
711.312.12	Carburants et lubrifiants	1'575.00		2'500.00		3'049.00	
711.313	Chlorosulfate de fer	34'778.90		48'000.00		39'589.34	
711.313.10	Produits de laboratoire	9'362.22		10'000.00		9'965.90	
711.313.20	Floculants	44'167.52		45'000.00		39'048.60	
711.314	Produits de nettoyage et d'entretien	7'035.28		10'000.00		6'020.05	
711.314.10	Sécurité au travail	8'017.26		15'000.00		4'347.85	
711.315	Frais de déplacements et entretien véhicules	657.50		2'500.00		1'807.75	
711.315.10	Entretien des installations et machines	194'656.75		200'000.00		252'382.15	
711.315.11	Entretien du moteur à gaz	29'327.54		33'000.00		84'590.70	
711.318	Coordination, gestion et secrétariat	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
711.318.10	Assurances	29'723.85		30'000.00		29'764.75	
711.318.11	Taxes téléphoniques et redevance radio-TV	3'761.94		3'000.00		3'269.60	
711.318.12	Frais d'analyses	6'765.00		10'000.00		6'765.00	
711.318.20	Evacuation des déchets solides	7'915.24		10'000.00		9'799.10	
711.318.21	Evacuation des déchets (incinération)	16'827.59		20'000.00		15'405.10	
711.318.22	Evacuation des boues (transport)	19'841.21		22'000.00		13'972.00	
711.318.33	Elimination en incinération	168'162.42		175'000.00		189'781.50	
711.318.40	Cadastre des eaux usées industrielles	6'221.00		7'500.00		4'631.10	
711.318.50	Etude de l'agrandissement de la STEP	75'002.87		75'000.00		46'969.05	
711.319	TVA STEP			21'000.00		21'433.50	
711.350	Taxe fédérale sur les micropolluants (DL)	147'816.00		150'000.00		151'263.00	
711.382	Attribution fonds de remplacement	300'000.00		300'000.00		300'000.00	
711.390	Imputation interne des charges sociales	90'160.65		91'050.00		91'507.80	
711.390.05	Imputation interne des salaires	7'848.80		9'000.00		8'998.80	
711.390.10	Imputation interne des intérêts	16'681.85					
711.435	Prestations de services à des tiers		83'750.30		80'000.00		149'699.10
711.435.10	Contrat d'exploitation STEP externe		88'920.00		96'600.00		88'478.75
711.435.20	Prestations pour Swissgrid-Pronovo		147'269.74		155'000.00		160'692.10
711.436	Indemnités des assurances du personnel						97.50
711.436.10	Indemnités des assurances choses et bât.						32'012.80
711.452	Participation des autres communes		345'733.70		368'786.55		350'232.35
711.452.10	Participation des communes micropolluants		40'077.00		43'680.00		43'162.95
711.490	Imputation interne aux coûts d'exploitation		991'623.96		1'057'743.45		1'004'526.84
711.490.05	Imputation interne des salaires		13'187.65				

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
711.490.10	Imputation interne aux micropolluants HT		107'739.00		109'440.00		111'186.00
711.490.20	Imputation interne intérêts produits s/réserve		16'681.85				
720	**Traitement des déchets (>2018 : HT)**	**1'311'235.16**	**1'264'890.28**	**1'506'763.65**	**1'339'700.00**	**1'407'415.50**	**1'000'811.48**
720.301	Traitements du personnel d'exploitation	182'689.75		180'271.00		188'918.65	
720.310	Achats de sacs	18'839.85		30'000.00		31'792.25	
720.311	Achats de conteneurs et bennes	7'417.73		15'000.00		12'626.15	
720.312	Consommation mazout chauffage	2'809.66		3'500.00		3'412.45	
720.312.05	Electricité	954.53		2'500.00		1'010.15	
720.312.10	Consommation d'eau potable	386.59		1'000.00		449.05	
720.312.20	Carburant pour véhicules déchets (forfait)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
720.314	Exploitation déchetterie Ste-Apolline	22'778.03		25'000.00		12'151.75	
720.314.10	Entretien des points de collecte	10'689.75		15'000.00		5'659.15	
720.315.10	Entretien véhicules et machines	9'757.19		2'000.00		5'510.35	
720.318.01	Assurance incendie et mobilier	477.85		500.00		352.65	
720.318.02	Assurances des véhicules	1'524.90		1'650.00		1'538.10	
720.318.20	Taxes téléphoniques et redevance radio-TV	684.55		300.00		354.30	
720.318.30	Péréquation des frais de transports (DL)	48'406.35		50'000.00		49'445.15	
720.318.50	Taxe d'incinération des ordures	316'222.89		395'000.00		362'362.15	
720.318.55	Taxe sur les déchets organiques	162'370.16		180'000.00		163'806.65	
720.318.57	Taxe sur les vieux pneus	2'474.31		2'000.00		2'675.15	
720.318.58	Taxe sur les huiles, batteries et piles	6'310.23		6'000.00		4'922.15	
720.318.60	Taxes diverses	115.65		500.00			
720.318.62	Taxes sur les bois	180.60		500.00		247.70	
720.318.80	Ramassages de tiers et éliminations déchets	307'675.10		365'000.00		329'284.30	
720.318.85	Transports des déchets organiques					1'920.15	
720.318.95	Surveillance outsourcée des déchetteries	15'852.96		10'000.00		14'964.55	
720.319	TVA déchets	5'033.80		31'700.00		25'612.15	
720.319.05	Pertes sur débiteurs	350.10		1'000.00		97.20	
720.319.10	Taxes d'épuration des eaux	150.98		1'000.00		26.55	
720.319.20	Impôts sur les véhicules	2'348.00		2'350.00		2'528.00	
720.390	Imputation interne des salaires	65'538.80		66'603.80		70'317.60	
720.390.10	Imputation interne des charges sociales	50'448.15		44'450.00		51'026.85	
720.390.20	Imputation interne intérêts déchetterie	6'806.70		12'000.00		6'664.20	
720.390.30	Imputation interne amort. financier	44'140.00		44'138.85		39'940.00	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
720.390.50	Imputation interne frais administratifs	14'800.00		14'800.00		14'800.00	
720.431.10	Ordonnances pénales déchets		9'750.00		8'000.00		8'190.00
720.434	Produit du papier		19'902.45		57'000.00		31'601.35
720.434.01	Produit de l'aluminium et du fer		14'916.65		16'000.00		23'506.70
720.434.02	Produit du PET		11'200.00		13'000.00		11'400.75
720.434.10	Taxe proportionnelle (au sac)		554'660.40		630'000.00		596'999.03
720.434.20	Taxe de base		544'693.03		500'000.00		216'646.40
720.434.30	Taxes de recyclage du verre		29'830.35		32'000.00		33'473.30
720.434.50	Produit collecte des encombrants		8'350.85		13'300.00		8'332.25
720.436.10	Indemnités des assurances choses		1'178.85				10'061.70
720.490.60	Imputation interne déchets bâtiments communaux		70'407.70		70'400.00		60'600.00
740	**Cimetière**	**153'447.65**	**23'200.00**	**175'863.45**	**30'000.00**	**160'964.45**	**22'740.00**
740.300	Honoraires de la commission du cimetière			100.00			
740.311	Achat de matériel	250.50		1'500.00		1'193.90	
740.312	Electricité de l'édicule	2'086.45		2'000.00		2'759.25	
740.314	Entretien du cimetière	27'357.00		26'000.00		29'050.70	
740.314.10	Frais d'inhumations	21'412.00		25'000.00		21'213.10	
740.318	Assurance incendie bâtiments de service	174.30		200.00		174.30	
740.390	Imputation interne des salaires	102'167.40		121'063.45		106'573.20	
740.427	Taxes d'entrées et concessions		23'200.00		30'000.00		22'740.00
750	**Energies renouvelables**	**16'012.74**		**40'000.00**		**13'455.00**	**0.35**
750.352	Participation réseau énergies Agglo (DL)	-5'542.81				10'346.00	
750.366	Promotion développement durable	21'555.55		40'000.00		3'109.00	
750.436	Participation Groupe E Greenwatt						0.35
790	**Aménagement du territoire**	**318'851.37**	**70'397.10**	**525'225.00**	**39'000.00**	**310'044.25**	**48'774.10**
790.300	Honoraires commission d'aménagement	2'587.20		5'000.00		4'018.00	
790.301.10	Traitements du personnel administratif	185'295.85		217'187.00		108'532.70	
790.318	Frais d'études et projets	17'765.55		180'000.00		80'691.75	
790.318.20	Emoluments administratifs cantonaux	5'895.00		5'000.00		8'085.00	
790.352	Participation aménagement Agglo (DL)	75'913.97		82'038.00		65'524.00	
790.390.10	Imputation interne des salaires	31'393.80		36'000.00		43'192.80	
790.427	Recettes des servitudes et conventions		13'824.00		2'000.00		2'943.00
790.431	Emoluments permis construire cantonaux		43'568.10		30'000.00		30'196.10

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
790.431.10	Emoluments permis procédure simplifiée		13'005.00		7'000.00		15'635.00
792	**Construction de logements**	**38'077.50**		**69'420.00**		**61'443.85**	
792.365	Subventions aux logements (DL)	38'077.50		69'420.00		61'443.85	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	**Economie**	**136'353.45**	**5'395.30**	**146'259.00**	**5'395.30**	**127'603.45**	**13'325.00**
800	**Agriculture**	**64.00**	**300.00**	**64.00**	**300.00**	**64.00**	**8'229.70**
800.318	Contribution immobilière Hauterive	64.00		64.00		64.00	
800.427	Produit des locations de terrains		300.00		300.00		8'229.70
810	**Forêts**	**46'593.45**	**5'095.30**	**56'500.00**	**5'095.30**	**36'877.45**	**5'095.30**
810.314.01	Entretien des forêts communales	23'790.25		30'000.00		4'803.80	
810.314.20	Aménagement des chemins forestiers	1'605.10		3'000.00		9'544.75	
810.314.30	Gestion du Lac de Pérolles (DL)	4'046.00		4'500.00		4'046.00	
810.352	Participation à Forêt Sarine (DL)	17'152.10		19'000.00		18'482.90	
810.424	Bénéfice liquidation Corp. forestière (2017-2019)		5'095.30		5'095.30		5'095.30
830	**Tourisme**	**89'696.00**		**89'695.00**		**90'662.00**	
830.352	Part à la promotion tourisme Agglo (DL)	89'696.00		89'695.00		90'662.00	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	**Finances et impôts**	**16'787'484.14**	**59'617'008.40**	**16'738'112.15**	**59'978'963.00**	**19'508'437.66**	**60'220'750.90**
900	**Impôts**	**883'969.08**	**54'773'364.10**	**301'976.00**	**57'682'832.00**	**1'129'595.23**	**54'340'041.55**
900.318	Part frais perception impôt véhicules (DL)	17'321.30		28'976.00		17'251.40	
900.318.10	Frais perception impôt source cat. PP 308	18'276.70					
900.319.05	Provision pour PF 17-Réforme fiscale	150'000.00				400'000.00	
900.319.10	Pertes sur débiteurs et escomptes	270'711.93		200'000.00		200'162.48	
900.319.15	Provision pour débiteurs douteux	325'000.00				400'000.00	
900.319.20	Remises d'impôts	2'437.95		3'000.00		5'864.95	
900.319.30	Rembt impôts forfaitaires étrangers PP (DL)	36'015.20		70'000.00		106'316.40	
900.319.35	Rembt impôts forfaitaires étrangers PM (DL) (> 2018)	64'206.00					
900.400	Impôt revenu pers. physiques années précéd. (dès 2019)		1'570'963.00				22'110'508.35
900.400.05	Impôt revenu pers. physiques année courante (dès 2019)		22'500'000.00		22'500'000.00		
900.400.10	Impôt fortune pers. physiques années précéd. (dès 2019)		668'537.20				3'593'270.50
900.400.15	Impôt fortune pers. physiques année courante (dès 2019)		2'751'414.85		2'400'000.00		
900.400.20	Impôt à la source		1'579'661.50		1'750'000.00		1'487'826.65
900.400.30	Impôt prestations en capital		807'039.95		600'000.00		589'718.75
900.400.90	Récupération pertes sur créances		68'293.25		150'000.00		51'950.25
900.401	Impôt bénéfice pers. morales années précéd. (dès 2019)		-6'431'798.95				18'514'874.45
900.401.05	Impôt bénéfice pers. morales année courante (dès 2019)		19'263'823.10		20'260'000.00		
900.401.10	Impôt capital pers. morales années précéd. (dès 2019)		-170'689.50				2'578'911.60
900.401.15	Impôt capital pers. morales année courante (dès 2019)		2'900'272.15		1'875'000.00		
900.402	Contribution immobilière PP		2'225'783.70		2'280'000.00		-99'062.60
900.402.01	Contribution immobilière PM		3'115'159.25		2'720'000.00		1'650'604.05
900.403	Impôt sur les gains immobiliers		703'965.10		700'000.00		740'363.35
900.404	Impôt sur les mutations immobilières		2'335'664.10		1'500'000.00		951'084.20
900.405	Impôt sur les successions et donations		45'853.15		70'000.00		154'067.55
900.406	Impôt sur les chiens		30'780.00		30'000.00		31'844.00
900.406.10	Impôt sur les appareils à sous		7'750.00		8'000.00		8'050.00
900.406.20	Taxes sur les spectacles		39'095.50		40'000.00		13'660.65
900.435	Commission perception impôt paroissial		54'804.75		55'000.00		58'232.10
900.441	Impôt sur les véhicules (DL)		706'992.00		744'832.00		704'137.70
900.482	Prélèvement provision pertes sur débiteurs						1'200'000.00

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
930	**Péréquation financière intercommunale**	**10'834'384.00**	**715'938.00**	**10'834'384.00**	**715'938.00**	**10'326'037.00**	**801'941.00**
930.362	Contribution péréquation des ressources (DL)	10'834'384.00		10'834'384.00		10'326'037.00	
930.462.01	Attribution de la péréquation besoins (DL)		715'938.00		715'938.00		801'941.00
940	**Gérance de la fortune**	**4'207'610.36**	**849'039.55**	**4'981'752.15**	**1'080'193.00**	**4'244'508.03**	**743'394.05**
940.318	Frais bancaires	3'165.66		4'000.00		3'391.73	
940.318.20	Taxes du compte de Postfinance	25'107.18		28'000.00		27'655.10	
940.318.40	Frais de cartes de débit	659.56		700.00		719.90	
940.318.50	Honoraires mandat de gestion financière	6'650.50		6'670.00		6'650.50	
940.318.60	Frais de poursuites	87'557.75		75'000.00		78'869.20	
940.321	Intérêts des dettes et courtage	786'394.50		935'000.00		764'295.80	
940.321.10	Intérêts sur réserves eau et épuration	126'768.40		169'239.05		93'803.65	
940.321.40	Intérêts des dettes à court terme	2.05				888.50	
940.329	Intérêts rémunératoires sur impôts	111'501.80		50'000.00		93'828.25	
940.330	Amortissements financiers obligatoires	3'058'951.65		3'710'131.10		3'171'375.40	
940.352	Part aux frais financiers Agglo (DL)	851.31		3'012.00		3'030.00	
940.420	Produit des titres et placements		128'238.25		130'000.00		140'000.65
940.421	Produit des escomptes et diff. change		3'143.00		4'000.00		3'004.95
940.427	Intérêts CODEMS sur invest. Martinets (570.427)		291'043.90		312'693.65		65'385.00
940.436.60	Emol. et frais d'encaissement refacturés		91'440.45		75'000.00		80'701.40
940.437	Intérêts de retard		277'040.85		160'000.00		253'408.15
940.490	Imputation interne intérêts eau potable		1'570.30		9'987.50		1'041.95
940.490.11	Imputation interne des intérêts SIPLP		4'500.00		4'500.00		4'500.00
940.490.12	Imputation interne intérêts déchetterie		6'806.70		12'000.00		6'664.20
940.490.20	Imputation interne intérêts eaux usées		1'116.10		9'503.00		644.05
940.490.50	Imputation interne amort. eau potable				11'650.00		11'650.00
940.490.60	Imputation interne amort. eaux usées				306'720.00		136'453.70
940.490.61	Imputation interne amort. déchetterie		44'140.00		44'138.85		39'940.00
990	**Postes non ventilables**	**861'520.70**	**3'278'666.75**	**620'000.00**	**500'000.00**	**3'808'297.40**	**4'335'374.30**
990.319	Dépenses non spécifiées art. 91 Lco	11'949.30		120'000.00			
990.332	Amortissements complémentaires			500'000.00			
990.332.08	Amortissement pavillons					450'000.00	
990.332.10	Amortissement des routes et trottoirs					1'728'525.35	
990.332.11	Amortissement des véhicules et machines	3'481.40				225'639.85	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
990.332.25	Amortissement des stations vélos					219'778.50	
990.332.27	Amortissement panneaux solaires					103'932.50	
990.332.28	Amortissement mobilier et informatique	25'201.05				191'679.10	
990.332.50	Amortissement titres et participations	113'280.00					
990.351.10	Provision Caisse de prévoyance de l'Etat	707'608.95				888'742.10	
990.480	Prélèvement réserve sur investissements				500'000.00		4'121'558.30
990.480.10	Prélèvement sur réserve achats terrains		3'158'972.00				
990.482.05	Prélèv. réserve aide logement (580.365.20)		119'694.75				213'816.00

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	SYNTHESE PAR SOUS-CHAPITRES						
0	**Administration**	**6'582'861.58**	**1'748'358.00**	**6'961'592.25**	**1'795'770.00**	**6'451'509.85**	**1'811'549.15**
010	Conseil Général et Communal	553'556.15		551'206.05		531'200.20	
020	Administration générale	5'769'885.89	1'746'979.50	6'060'556.20	1'795'770.00	5'616'092.95	1'810'849.15
030	Informatique et télécommunications	259'419.54	1'378.50	349'830.00		304'216.70	700.00
1	**Ordre public**	**1'468'752.28**	**373'807.96**	**1'252'335.55**	**83'050.00**	**1'105'782.10**	**129'179.50**
100	Cadastre	5'910.75		10'000.00		7'427.70	
110	Police	508'188.70		512'483.75		467'726.85	
140	Police du feu	531'101.93	40'440.56	572'078.00	36'100.00	534'961.90	63'957.60
150	Militaire	1'253.00		2'000.00		556.85	
160	Protection civile	398'837.50	322'980.30	115'159.80	36'150.00	71'441.30	54'851.30
172	Dispositif sanitaire pour événements majeurs			12'114.00			
173	Protection de la population ORCOC (DL)	23'460.40	10'387.10	28'500.00	10'800.00	23'667.50	10'370.60
2	**Enseignement et formation**	**18'589'169.09**	**3'291'881.29**	**19'338'379.70**	**3'227'331.00**	**18'383'697.19**	**3'370'037.83**
200	Ecole enfantine 1H - 2H	1'097'366.00	20'700.00	1'107'630.90	20'025.00	948'814.40	
210	Ecole primaire 3H - 8H et CO 9H - 11H	10'838'460.30	201'712.35	11'227'499.90	179'883.00	10'751'430.31	135'705.25
220	Svce logopédie, psychologie et psychom. (DL)	2'848'043.39	2'848'043.39	2'778'463.00	2'778'463.00	2'743'571.98	2'743'571.98
221	Ecoles spécialisées	1'659'501.40		1'784'153.05		1'723'026.55	
230	Formation professionnelle	154'492.65		170'390.00		160'884.75	
290	Administration scolaire	569'989.35	77'631.05	537'258.80	102'250.00	612'976.80	96'867.25
2901	Ecole de Cormanon	339'027.65	21'376.80	486'032.60	15'000.00	392'839.85	8'447.00
2902	Ecole des Rochettes	349'129.40	19'317.20	416'484.05	20'200.00	284'434.95	35'756.70
2903	Ecole de Villars-Vert	566'868.50	100'340.50	594'296.90	104'750.00	690'140.10	324'054.65
2904	Cellules des Platanes	61'827.20	2'760.00	67'301.20	2'760.00	75'577.50	25'635.00
2905	Ecole du Platy	104'463.25		168'869.30	4'000.00		
3	**Culture, sports et loisirs**	**3'555'018.12**	**934'903.40**	**3'783'228.50**	**796'732.40**	**4'426'496.45**	**1'575'549.25**
300	Culture	1'440'375.62	82'129.60	1'502'034.50	26'000.00	1'480'377.40	60'001.60
330	Parcs publics et chemins pédestres	889'680.00	117'425.65	946'868.85	108'394.40	818'358.20	112'506.45
340	Sports	154'522.95	15'870.00	161'948.00	15'000.00	155'927.10	16'124.05
341	Centre sportif	308'839.35	32'531.70	367'997.35	29'200.00	400'916.45	41'978.00
350	Loisirs	21'562.00	6'496.00	27'700.00	10'000.00	21'392.00	6'976.00
351	Centre de rencontres villageoises "La Grange"	77'541.40	37'881.15	89'121.45	20'000.00	130'694.35	26'712.60
352	Bâtiment du village (ancienne école)	61'320.65	10'200.00	62'952.30	10'200.00	56'158.45	10'200.00

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
353	Pavillon des jeunes - centre d'animation DOJO	35'824.40	3'000.20	39'595.10	700.00	38'539.50	660.00
354	Bâtiment services extérieurs et feu (BSEV)	147'826.85	406'582.00	160'151.55	400'278.00	130'625.75	290'846.00
355	Espace Nuithonie	29'269.45	29'269.45	12'000.00	12'000.00	826'172.30	826'172.30
356	Pavillon accueil et animation Le Milieu V-Vert	18'208.75		26'733.00		27'812.60	
357	Ludothèque	18'529.15		21'200.00		17'775.20	
358	Bâtiment Route de Moncor 2A	756.70	70'960.00	5'800.00	70'960.00	1'906.55	70'960.00
359	Cabane du Platy	1'635.75	16'920.00	6'200.00	16'000.00	3'069.45	17'280.60
360	Bâtiment administratif Petit-Moncor 1B-1F	349'091.20	105'637.65	352'891.40	78'000.00	310'548.65	95'131.65
361	Four à pain Préalpes 12C	33.90		35.00		6'222.50	
4	**Santé publique**	**4'984'197.50**	**113'528.65**	**5'063'589.65**	**125'000.00**	**4'881'354.75**	**136'463.90**
400	Hôpitaux (DL)	218'334.50		214'424.40		158'098.15	
410	Homes médicalisés district et canton (DL)	3'366'707.60		3'421'260.30		3'292'475.20	
440	Soins ambulatoires (DL)	1'241'502.75		1'241'594.95		1'243'134.40	
460	Service médical des écoles	156'261.05	113'528.65	184'810.00	125'000.00	186'258.05	136'463.90
470	Contrôle des denrées alimentaires	1'391.60		1'500.00		1'388.95	
5	**Affaires sociales**	**13'052'018.15**	**4'243'931.86**	**12'373'812.00**	**3'975'133.25**	**12'812'658.40**	**4'129'605.78**
500	AVS, AI, APG et Assurance chômage (DL)	149'798.85		84'339.30		165'310.50	
520	Caisses-maladies et accidents (DL)	4'603.65	40'380.25	1'500.00	45'000.00	1'980.85	44'391.00
540	Structures d'accueil petite enfance	1'999'381.35	208'851.85	1'970'500.00	214'005.50	1'859'353.35	178'217.15
541	Générations, Intégration et Animation (DGIA)	461'621.30	39'058.00	443'434.00	25'000.00	458'722.70	38'013.20
545	Service officiel des curatelles	474'697.70	211'998.55	472'708.00	135'000.00	442'837.75	203'476.86
550	Invalidité (DL)	3'118'485.40		3'043'317.10		3'069'835.10	
570	Home pour personnes agées Les Martinets	21'553.40		21'130.00	188'710.00	21'265.25	
580	Prévoyance sociale	6'041'577.40	3'701'202.91	5'554'945.60	3'302'417.75	5'944'370.60	3'560'463.62
583	Office communal du travail	780'299.10	42'440.30	781'938.00	65'000.00	848'982.30	105'043.95
6	**Transports et communications**	**6'127'458.36**	**1'537'019.55**	**6'243'656.60**	**1'543'941.10**	**4'934'853.65**	**696'610.20**
620	Routes communales	3'471'275.69	1'409'784.60	3'624'240.60	1'428'941.10	2'497'837.65	566'994.25
640	Chemins de fer fédéraux	80'642.00		81'995.00		76'868.00	
650	Service des transports publics	2'575'540.67	127'234.95	2'537'421.00	115'000.00	2'360'148.00	129'615.95
7	**Protection de l'environnement**	**8'572'644.97**	**8'093'507.93**	**11'203'522.10**	**10'294'950.00**	**9'266'378.99**	**8'385'381.87**
700	Service des eaux (EP eau potable) (>2018 : HT)	2'101'293.04	2'101'293.04	3'107'000.00	3'107'000.00	2'257'197.80	2'257'197.80
710	Canalisations (EU eaux usées) (>2018 : HT)	2'798'744.31	2'798'744.31	3'868'000.00	3'868'000.00	3'115'769.75	3'115'769.75
711	Station d'épuration des eaux (STEP) (>2018 : HT)	1'834'983.20	1'834'983.20	1'911'250.00	1'911'250.00	1'940'088.39	1'940'088.39
720	Traitement des déchets (>2018 : HT)	1'311'235.16	1'264'890.28	1'506'763.65	1'339'700.00	1'407'415.50	1'000'811.48

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
740	Cimetière	153'447.65	23'200.00	175'863.45	30'000.00	160'964.45	22'740.00
750	Energies renouvelables	16'012.74		40'000.00		13'455.00	0.35
790	Aménagement du territoire	318'851.37	70'397.10	525'225.00	39'000.00	310'044.25	48'774.10
792	Construction de logements	38'077.50		69'420.00		61'443.85	
8	**Economie**	**136'353.45**	**5'395.30**	**146'259.00**	**5'395.30**	**127'603.45**	**13'325.00**
800	Agriculture	64.00	300.00	64.00	300.00	64.00	8'229.70
810	Forêts	46'593.45	5'095.30	56'500.00	5'095.30	36'877.45	5'095.30
830	Tourisme	89'696.00		89'695.00		90'662.00	
9	**Finances et impôts**	**16'787'484.14**	**59'617'008.40**	**16'738'112.15**	**59'978'963.00**	**19'508'437.66**	**60'220'750.90**
900	Impôts	883'969.08	54'773'364.10	301'976.00	57'682'832.00	1'129'595.23	54'340'041.55
930	Péréquation financière intercommunale	10'834'384.00	715'938.00	10'834'384.00	715'938.00	10'326'037.00	801'941.00
940	Gérance de la fortune	4'207'610.36	849'039.55	4'981'752.15	1'080'193.00	4'244'508.03	743'394.05
990	Postes non ventilables	861'520.70	3'278'666.75	620'000.00	500'000.00	3'808'297.40	4'335'374.30

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	SYNTHESE PAR CHAPITRES						
0	Administration	6'582'861.58	1'748'358.00	6'961'592.25	1'795'770.00	6'451'509.85	1'811'549.15
1	Ordre public	1'468'752.28	373'807.96	1'252'335.55	83'050.00	1'105'782.10	129'179.50
2	Enseignement et formation	18'589'169.09	3'291'881.29	19'338'379.70	3'227'331.00	18'383'697.19	3'370'037.83
3	Culture, sports et loisirs	3'555'018.12	934'903.40	3'783'228.50	796'732.40	4'426'496.45	1'575'549.25
4	Santé publique	4'984'197.50	113'528.65	5'063'589.65	125'000.00	4'881'354.75	136'463.90
5	Affaires sociales	13'052'018.15	4'243'931.86	12'373'812.00	3'975'133.25	12'812'658.40	4'129'605.78
6	Transports et communications	6'127'458.36	1'537'019.55	6'243'656.60	1'543'941.10	4'934'853.65	696'610.20
7	Protection de l'environnement	8'572'644.97	8'093'507.93	11'203'522.10	10'294'950.00	9'266'378.99	8'385'381.87
8	Economie	136'353.45	5'395.30	146'259.00	5'395.30	127'603.45	13'325.00
9	Finances et impôts	16'787'484.14	59'617'008.40	16'738'112.15	59'978'963.00	19'508'437.66	60'220'750.90
	TOTALISATION	79'855'957.64	79'959'342.34	83'104'487.50	81'826'266.05	81'898'772.49	80'468'453.38
	Résultat	**103'384.70**		**-1'278'221.45**		**-1'430'319.11**	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	SYNTHESE EN MONTANTS NETS						
0	Administration	4'834'503.58		5'165'822.25		4'639'960.70	
1	Ordre public	1'094'944.32		1'169'285.55		976'602.60	
2	Enseignement et formation	15'297'287.80		16'111'048.70		15'013'659.36	
3	Culture, sports et loisirs	2'620'114.72		2'986'496.10		2'850'947.20	
4	Santé publique	4'870'668.85		4'938'589.65		4'744'890.85	
5	Affaires sociales	8'808'086.29		8'398'678.75		8'683'052.62	
6	Transports et communications	4'590'438.81		4'699'715.50		4'238'243.45	
7	Protection environnement	479'137.04		908'572.10		880'997.12	
8	Economie	130'958.15		140'863.70		114'278.45	
9	Finances et impôts		42'829'524.26		43'240'850.85		40'712'313.24
	TOTALISATION	42'726'139.56	42'829'524.26	44'519'072.30	43'240'850.85	42'142'632.35	40'712'313.24
	Résultat	**103'384.70**		**-1'278'221.45**		**-1'430'319.11**	

Comptes
des investissements

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**Administration**	**229'525.05**				**962'196.75**	
020	**Administration générale**	**165'704.70**				**741'788.15**	
020.503.10	Achat bât. admin. Petit-Moncor 1b + transform.	165'704.70				741'788.15	
030	**Informatique et télécommunications**	**63'820.35**				**220'408.60**	
030.506.10	Migration plateforme informatique et GED	34'175.20				28'729.50	
030.506.20	Achat software Citizen					191'679.10	
030.506.35	Système de gestion du temps	29'645.15					
1	**Ordre public**			**200'000.00**	**80'000.00**		
140	**Police du feu**			**200'000.00**	**80'000.00**		
140.506.01	Achat de véhicules			200'000.00			
140.661	Subvention ECAB sur achats de véhicules				80'000.00		
2	**Enseignement et formation**	**5'741'400.15**	**305'927.60**	**7'456'400.00**	**1'762'681.00**	**9'984'885.15**	**297'207.80**
290	**Administration scolaire**	**5'741'400.15**	**305'927.60**	**7'456'400.00**	**1'762'681.00**	**9'984'885.15**	**297'207.80**
290.503.05	Réfection salle paroissiale Villars-Vert			300'000.00			
290.503.32	Réhabilitation de l'école de Cormanon	24'033.00				2'086'944.85	
290.503.34	Réfection façades périph. école Villars-Vert			100'000.00			
290.503.50	Nouveau centre scolaire du Platy	5'717'367.15		7'000'000.00		7'703'558.15	
290.506.15	Solutions informatiques interactives					194'382.15	
290.506.20	Achat d'un bus scolaire			56'400.00			
290.603	Vente des pavillons provisoires de Cormanon		27'000.00		350'000.00		
290.660	Subv. féd. panneaux solaires Ecole Cormanon		49'693.90				
290.661.20	Subvention cantonale école Cormanon		215'260.70				197'207.80
290.661.50	Subvention canton pour école du Platy		13'973.00		1'252'241.00		100'000.00
290.661.51	Subvention Minergie pour école du Platy				160'440.00		

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**Culture, sports et loisirs**	**34'814.05**		**388'960.00**		**40'070.25**	
300	**Culture**			**150'000.00**			
300.503.10	Etude pour la construction d'une bibliothèque			150'000.00			
330	**Parcs publics et chemins pédestres**	**34'814.05**		**100'000.00**			
330.501.37	Chemins pédestres, Parc Cormanon			100'000.00			
330.506	Achats de véhicules et machines	34'814.05					
340	**Sports**					**23'250.15**	
340.565	Part. construction piscine olympique					23'250.15	
352	**Bâtiment du village (ancienne école)**			**138'960.00**		**350.00**	
352.503.01	Raccordement chauffage CAD et taxe			138'960.00		350.00	
354	**Bâtiment services extérieurs et feu (BSEV)**					**16'470.10**	
354.506.05	Réfection BSEV pour locataires					16'470.10	
5	**Affaires sociales**		**994'851.10**		**994'851.10**	**70'170.55**	**303'000.00**
570	**Home pour personnes agées Les Martinets**		**994'851.10**		**994'851.10**	**70'170.55**	**303'000.00**
570.503.01	Agrandissement Résidence Les Martinets					70'170.55	
570.623.10	Particip. CODEMS amort. immobilisations		303'000.00		303'000.00		303'000.00
570.623.20	Particip. CODEMS amort. agrandiss./rénov.		691'851.10		691'851.10		

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**Transports et communications**	**719'382.90**		**5'840'000.00**	**295'000.00**	**1'082'394.50**	**6'559.40**
620	**Routes communales**	**719'382.90**		**5'540'000.00**	**295'000.00**	**888'807.60**	**6'559.40**
620.501.01	Passerelle Bertigny-Villars-Vert	487'593.45		1'000'000.00		650.00	
620.501.05	Entretien lourd selon PGRR-2	56'574.85		200'000.00		195'357.10	
620.501.07	Stationnement pour vélos - plan d'action			50'000.00		13'839.25	
620.501.09	Entretien lourd selon PGRR-3	121'210.05		200'000.00			
620.501.100	Requalification route Cardinal Journet	2'470.00		100'000.00		174.95	
620.501.101	Signalétique ZACT Moncor			90'000.00			
620.501.108	Trans-Agglo, secteur Croset-Platy			300'000.00			
620.501.109	Trans-Agglo, secteur Croset-Gare			600'000.00			
620.501.11	Modification arrêt de bus Villars-Vert			230'000.00			
620.501.110	Route du Soleil, assainissement bruit			150'000.00			
620.501.114	Trans-Agglo Avry-VSG			1'000'000.00			
620.501.117	Amélioration accès Petit-Moncor 1b			100'000.00			
620.501.24	Modérations de trafic et stationnement			80'000.00		46'858.25	
620.501.45	Assainissement bruit route des Préalpes					69'542.25	
620.501.62	Chemins piétonniers et pistes cyclables					-170.05	
620.501.93	Requalification de la route de Moncor			400'000.00			
620.501.95	Dort-Verte secteur Rochettes	4'416.20				336'916.00	
620.501.96	PAD + concours/MEP Carrefour Belle-Croix			500'000.00			
620.501.97	Etudes PED Bertigny	47'118.35		300'000.00			
620.506.01	Achat de véhicules et machines			240'000.00		225'639.85	
620.622.10	Participation Route des Préalpes						6'559.40
620.622.30	Part Agglo requalification Moncor				145'000.00		
620.662.01	Part Agglo Dort-Verte secteur Rochettes				150'000.00		
650	**Service des transports publics**			**300'000.00**		**193'586.90**	
650.501	Aménagement des abribus			100'000.00			
650.501.01	Réhab. places d'arrêt de bus Coulat+Martinets					2'013.15	
650.501.04	Réhab. places d'arrêt de bus (étape II)					191'573.75	
650.501.05	Réhab. places d'arrêt de bus (étape III)			200'000.00			

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	**Protection de l'environnement**	**652'076.73**	**126'357.95**	**2'400'000.00**	**107'000.00**	**371'828.05**	**14'624.50**
700	**Service des eaux (EP eau potable) (>2018 : HT)**	**355'276.06**	**47'973.83**	**1'210'000.00**	**35'000.00**	**235'374.35**	**14'624.50**
700.501	Plan de renouvellement du réseau d'eau	283'257.51		1'120'000.00		131'722.70	
700.501.15	Défense incendie PAD Planafaye			40'000.00		61'406.75	
700.501.41	Bouclage réseau PAD Platy Centre II	72'018.55		50'000.00		42'244.90	
700.610	Taxes de raccordement eau potable		43'973.83		35'000.00		
700.661.01	Subventions ECAB extensions du réseau		4'000.00				14'624.50
710	**Canalisations (EU eaux usées) (>2018 : HT)**	**296'800.67**	**78'384.12**	**1'190'000.00**	**72'000.00**	**136'453.70**	
710.501	Plan de renouvellement des canalisations	300'589.57		1'190'000.00		117'954.85	
710.501.04	Conduite du PAD Planafaye					14'709.95	
710.501.35	Collecteur Platy Centre II	-3'788.90				3'788.90	
710.610.10	Taxes de raccordement épuration		78'384.12		72'000.00		
9	**Finances et impôts**	**1'660'534.45**	**7'610'596.68**			**621'391.70**	**12'511'545.25**
940	**Gérance de la fortune**	**229'608.90**					
940.500.99	Achats de terrains art. 10 Lit 2 Lco	229'608.90					
990	**Postes non ventilables**	**1'430'925.55**	**7'610'596.68**			**621'391.70**	**12'511'545.25**
990.590	Report des recettes d'investissements	1'430'925.55				621'391.70	
990.690	Report des dépenses d'investissements		7'610'596.68				12'511'545.25

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	SYNTHESE PAR SOUS-CHAPITRES						
0	**Administration**	**229'525.05**				**962'196.75**	
020	Administration générale	165'704.70				741'788.15	
030	Informatique et télécommunications	63'820.35				220'408.60	
1	**Ordre public**			**200'000.00**	**80'000.00**		
140	Police du feu			200'000.00	80'000.00		
2	**Enseignement et formation**	**5'741'400.15**	**305'927.60**	**7'456'400.00**	**1'762'681.00**	**9'984'885.15**	**297'207.80**
290	Administration scolaire	5'741'400.15	305'927.60	7'456'400.00	1'762'681.00	9'984'885.15	297'207.80
3	**Culture, sports et loisirs**	**34'814.05**		**388'960.00**		**40'070.25**	
300	Culture			150'000.00			
330	Parcs publics et chemins pédestres	34'814.05		100'000.00			
340	Sports					23'250.15	
352	Bâtiment du village (ancienne école)			138'960.00		350.00	
354	Bâtiment services extérieurs et feu (BSEV)					16'470.10	
5	**Affaires sociales**		**994'851.10**		**994'851.10**	**70'170.55**	**303'000.00**
570	Home pour personnes agées Les Martinets		994'851.10		994'851.10	70'170.55	303'000.00
6	**Transports et communications**	**719'382.90**		**5'840'000.00**	**295'000.00**	**1'082'394.50**	**6'559.40**
620	Routes communales	719'382.90		5'540'000.00	295'000.00	888'807.60	6'559.40
650	Service des transports publics			300'000.00		193'586.90	
7	**Protection de l'environnement**	**652'076.73**	**126'357.95**	**2'400'000.00**	**107'000.00**	**371'828.05**	**14'624.50**
700	Service des eaux (EP eau potable) (>2018 : HT)	355'276.06	47'973.83	1'210'000.00	35'000.00	235'374.35	14'624.50
710	Canalisations (EU eaux usées) (>2018 : HT)	296'800.67	78'384.12	1'190'000.00	72'000.00	136'453.70	
9	**Finances et impôts**	**1'660'534.45**	**7'610'596.68**			**621'391.70**	**12'511'545.25**
940	Gérance de la fortune	229'608.90					
990	Postes non ventilables	1'430'925.55	7'610'596.68			621'391.70	12'511'545.25

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	SYNTHESE PAR CHAPITRES						
0	Administration	229'525.05				962'196.75	
1	Ordre public			200'000.00	80'000.00		
2	Enseignement et formation	5'741'400.15	305'927.60	7'456'400.00	1'762'681.00	9'984'885.15	297'207.80
3	Culture, sports et loisirs	34'814.05		388'960.00		40'070.25	
5	Affaires sociales		994'851.10		994'851.10	70'170.55	303'000.00
6	Transports et communications	719'382.90		5'840'000.00	295'000.00	1'082'394.50	6'559.40
7	Protection de l'environnement	652'076.73	126'357.95	2'400'000.00	107'000.00	371'828.05	14'624.50
9	Finances et impôts	1'660'534.45	7'610'596.68		13'045'827.90	621'391.70	12'511'545.25
	TOTALISATION	**9'037'733.33**	**9'037'733.33**	**16'285'360.00**	**16'285'360.00**	**13'132'936.95**	**13'132'936.95**

Comptes par nature

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**CHARGES DE FONCTIONNEMENT**	**79'855'957.64**		**83'104'487.50**		**81'898'772.49**	
30	**Charges de personnel**	**12'685'516.50**		**13'230'321.80**		**12'538'066.60**	
300	Autorités et commissions	512'841.05		535'050.00		503'548.50	
301	Personnel administratif et d'exploitation	8'958'405.10		9'316'478.00		8'905'118.20	
302	Personnel enseignant	147'717.30		168'593.80		149'877.65	
303	Assurances sociales	1'358'559.60		1'398'300.00		1'349'224.95	
304	Caisses de pension et de prévoyance	1'194'635.65		1'234'000.00		1'163'043.25	
305	Assurance maladie et accidents	281'825.50		314'150.00		290'234.95	
307	Prestations complémentaires de prévoyance	104'590.00		106'650.00		63'769.75	
308	Personnel temporaire	9'000.00		15'000.00			
309	Autres charges de personnel	117'942.30		142'100.00		113'249.35	
31	**Biens, services et marchandises**	**11'780'245.61**		**12'674'517.65**		**12'944'970.74**	
310	Fournitures et matériel de bureau, imprimés	363'782.58		486'768.00		413'568.35	
311	Achats mobilier, machines, véhicules, matériel	477'163.93		618'959.65		539'795.40	
312	Eau, énergie, combustible	1'609'840.94		1'755'100.00		1'549'342.90	
313	Autres fournitures et marchandises	291'093.24		355'600.00		291'729.24	
314	Entretien des immeubles et des routes	1'445'936.53		1'686'800.00		2'221'246.00	
315	Entretien mobilier et installations techniques	823'526.41		939'659.00		881'444.65	
316	Loyers, fermages, redevances d'utilisation	91'418.80		121'830.00		105'755.90	
317	Dédommagements	86'708.35		82'000.00		82'832.35	
318	Honoraires et prestations de service	5'555'603.37		5'887'181.00		5'435'206.87	
319	Diverses charges d'exploitation	1'035'171.46		740'620.00		1'424'049.08	
32	**Intérêts passifs**	**1'024'666.75**		**1'154'239.05**		**952'816.20**	
321	Dettes à court terme	913'164.95		1'104'239.05		858'987.95	
329	Escomptes et rabais	111'501.80		50'000.00		93'828.25	
33	**Amortissements**	**4'023'632.88**		**6'503'131.10**		**6'300'030.55**	
330	Amortissements financiers obligatoires	3'058'951.65		3'710'131.10		3'171'375.40	
332	Amortissements supplémentaires	964'681.23		2'793'000.00		3'128'655.15	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	**Particip. à des collectivités publiques**	**24'971'815.91**		**24'644'141.95**		**24'744'809.60**	
350	Confédération	228'458.00		231'995.00		228'131.00	
351	Canton	14'080'239.75		13'499'970.50		14'325'655.30	
352	Communes et associations de communes	10'663'118.16		10'912'176.45		10'191'023.30	
36	**Subv. de fonctionnement accordées**	**20'280'604.85**		**19'760'494.60**		**19'274'097.70**	
362	Communes, associations de communes	11'228'089.00		11'228'089.00		10'720'197.00	
363	Propres établissements	7'413.95		8'000.00		3'779.85	
365	Institutions privées	3'756'119.15		3'883'718.60		3'605'089.70	
366	Personnes physiques	5'288'982.75		4'640'687.00		4'945'031.15	
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**1'965'501.43**		**1'675'545.05**		**2'640'154.46**	
380	Réserves obligatoires	1'620'506.53		1'335'545.05		2'282'420.21	
382	Autres réserves	344'994.90		340'000.00		357'734.25	
39	**Imputations internes**	**3'123'973.71**		**3'462'096.30**		**2'503'826.64**	
390	Imputations internes	3'123'973.71		3'462'096.30		2'503'826.64	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	**PRODUITS DE FONCTIONNEMENT**		**79'959'342.34**		**81'826'266.05**		**80'468'453.38**
40	**Impôts**		**54'011'567.35**		**56'883'000.00**		**52'377'671.75**
400	Impôt sur le revenu et la fortune (PP)		29'945'909.75		27'400'000.00		27'833'274.50
401	Impôt sur le bénéfice et le capital (PM)		15'561'606.80		22'135'000.00		21'093'786.05
402	Contribution immobilière		5'340'942.95		5'000'000.00		1'551'541.45
403	Impôt sur les gains en capital		703'965.10		700'000.00		740'363.35
404	Impôt sur les mutations immobilières		2'335'664.10		1'500'000.00		951'084.20
405	Impôt sur les successions et donations		45'853.15		70'000.00		154'067.55
406	Autres impôts		77'625.50		78'000.00		53'554.65
42	**Revenus des biens**		**1'335'276.25**		**1'479'624.45**		**944'209.50**
420	Banques		128'238.25		130'000.00		140'000.65
421	Revenu des créances		3'143.00		4'000.00		3'004.95
424	Gains comptables		5'095.30		5'095.30		5'095.30
427	Immeubles du patrimoine administratif		1'198'799.70		1'340'529.15		796'108.60
43	**Contributions, émoluments et taxes**		**8'640'247.45**		**8'773'970.00**		**10'059'142.89**
431	Émoluments administratifs		336'389.85		259'500.00		322'660.31
433	Écolage, participations aux frais scolaires		118'939.45		129'000.00		141'850.20
434	Taxes d'utilisation et de consommation		3'861'690.29		4'190'550.00		4'446'534.43
435	Ventes et prestations de service		2'160'564.05		2'370'600.00		2'285'631.80
436	Remboursements de tiers		1'871'662.96		1'649'320.00		2'596'478.00
437	Amendes		277'040.85		160'000.00		253'408.15
439	Autres contributions		13'960.00		15'000.00		12'580.00
44	**Parts à des recettes sans affectation**		**706'992.00**		**744'832.00**		**704'137.70**
441	Recettes cantonales		706'992.00		744'832.00		704'137.70
45	**Dédommag. de collectivités publiques**		**7'171'852.85**		**6'884'405.30**		**6'987'999.25**
451	Canton		2'364'216.95		2'351'859.25		2'446'913.50
452	Communes et associations de communes		4'807'635.90		4'532'546.05		4'541'085.75

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	**Subv. de fonctionnement acquises**		**822'778.60**		**805'338.00**		**1'127'292.20**
460	Condédération		33'167.85		30'800.00		34'651.80
461	Canton		73'134.70		58'600.00		90'699.40
462	Communes et associations de communes		716'476.05		715'938.00		801'941.00
469	Autres subventions, dons et legs						200'000.00
48	**Prélèv. sur financements spéciaux**		**4'146'654.13**		**2'793'000.00**		**5'764'173.45**
480	Réserves obligatoires		4'026'959.38		2'793'000.00		4'350'357.45
482	Autres réserves		119'694.75				1'413'816.00
49	**Imputations internes**		**3'123'973.71**		**3'462'096.30**		**2'503'826.64**
490	Imputations internes		3'123'973.71		3'462'096.30		2'503'826.64
	TOTALISATION	79'855'957.64	79'959'342.34	83'104'487.50	81'826'266.05	81'898'772.49	80'468'453.38
	Résultat	**103'384.70**		**-1'278'221.45**		**-1'430'319.11**	

Compte	Désignation	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	**DÉPENSES D'INVESTISSEMENTS**	**9'037'733.33**		**16'285'360.00**		**13'132'936.95**	
50	**Investissements propres**	**7'606'807.78**		**16'285'360.00**		**12'488'295.10**	
500	Terrains non bâtis	229'608.90					
501	Ouvrages de génie civil	1'371'459.63		8'100'000.00		1'228'582.70	
503	Terrains bâtis et bâtiments	5'907'104.85		7'688'960.00		10'602'811.70	
506	Mobilier, machines, véhicules	98'634.40		496'400.00		656'900.70	
56	**Subv. d'investissements accordées**					**23'250.15**	
565	Institutions privées					23'250.15	
59	**Reports au bilan**	**1'430'925.55**				**621'391.70**	
590	Report des recettes d'investissements	1'430'925.55				621'391.70	
6	**RECETTES D'INVESTISSEMENTS**		**9'037'733.33**		**16'285'360.00**		**13'132'936.95**
60	**Vente de biens**		**27'000.00**		**350'000.00**		
603	Terrains bâtis et bâtiments		27'000.00		350'000.00		
61	**Participations de tiers**		**122'357.95**		**107'000.00**		
610	Taxes de raccordement		122'357.95		107'000.00		
62	**Rembts prêts et particip. permanentes**		**994'851.10**		**1'139'851.10**		**309'559.40**
622	Communes et associations de communes				145'000.00		6'559.40
623	Propres établissements		994'851.10		994'851.10		303'000.00
66	**Subv. d'investissement acquises**		**282'927.60**		**1'642'681.00**		**311'832.30**
660	Confédération		49'693.90				
661	Canton		233'233.70		1'492'681.00		311'832.30
662	Communes et associations de communes				150'000.00		
69	**Reports au bilan**		**7'610'596.68**		**13'045'827.90**		**12'511'545.25**
690	Report des dépenses d'investissements		7'610'596.68		13'045'827.90		12'511'545.25

Comptes du bilan

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2019
1	**A C T I F S**	**106'323'066.23**	**390'892'918.42**	**385'650'017.25**	**111'565'967.40**
10	**Disponibilités**	**4'098'806.71**	**95'239'530.66**	**90'311'237.87**	**9'027'099.50**
1000	Caisse	14'044.95	220'066.15	219'676.95	14'434.15
1002	Caisse Service technique	803.80	26'136.00	26'450.00	489.80
1003	Caisse auxiliaire Service technique	100.10	559.05	290.05	369.10
1005	Caisse Animation	368.05	1'867.40	1'924.70	310.75
1006	Caisse Bibliothèque	477.00	4'030.00	4'001.00	506.00
1007	Caisse SLPPI	369.90	1'500.00	1'604.50	265.40
1010	Compte de chèques postaux	3'757'854.01	69'929'652.67	65'744'222.30	7'943'284.38
1020	BCF Fribourg No. 01.16.080.066-07	238'276.35	24'743'173.02	23'996'384.12	985'065.25
1020.02	Banque Raiffeisen c/c 121174.01	83'511.20	2'546.37	7'060.50	78'997.07
1020.10	UBS Fribourg c/c 386.341 BOH	3'001.35	310'000.00	309'623.75	3'377.60
11	**Avoirs**	**-41'651'666.62**	**86'664'818.09**	**90'051'229.27**	**-45'038'077.80**
1110	Compte-courant Etat de Fribourg		25'173'072.97	23'781'455.46	1'391'617.51
1120.11	Débiteurs impôts 2011 et antérieurs	106'542.85	-23'293.40	-16'019.45	99'268.90
1120.12	Débiteurs impôts 2012	69'494.85	-17'973.15	2'904.40	48'617.30
1120.13	Débiteurs impôts 2013	91'409.45	-11'769.55	7'538.30	72'101.60
1120.14	Débiteurs impôts 2014	143'794.05	-37'353.20	17'946.85	88'494.00
1120.15	Débiteurs impôts 2015	232'708.30	-33'510.45	58'020.55	141'177.30
1120.16	Débiteurs impôts 2016	513'258.15	38'646.75	281'550.25	270'354.65
1120.17	Débiteurs impôts 2017	-10'239'952.44	13'142'418.40	2'333'827.16	568'638.80
1120.18	Débiteurs impôts 2018	-35'999'754.51	28'705'579.35	3'406'477.59	-10'700'652.75
1120.19	Débiteurs impôts 2019	-1'606'407.85	146'269.75	41'738'575.27	-43'198'713.37
1120.20	Débiteurs impôts 2020			468.00	-468.00
1121.01	Débiteurs C.I. PP + PM	116'649.95	5'357'172.95	5'207'845.95	265'976.95
1121.02	Débiteurs taxe déchets PP + PM	-194.95	588'949.50	571'606.70	17'147.85
1121.03	Débiteurs déchets et encombrants	3'275.50	37'115.80	36'769.55	3'621.75
1121.04	Débiteurs prestations en capital	86'771.25	846'776.30	892'649.65	40'897.90
1121.05	Débiteurs impôts rappelés	111'783.75	547'676.50	570'297.95	89'162.30
1121.06	Débiteurs gains immobiliers	90'637.90	703'965.10	794'603.00	
1121.07	Débiteurs impôts sur les appareils	100.00	7'750.00	7'850.00	
1121.08	Débiteurs taxes sur les spectacles	72.55	39'095.50	33'505.75	5'662.30
1121.09	Débiteurs bénéfice en capital et liquidation	21'459.30	23'945.15	45'404.45	
1129.99	Débiteurs douteux ADB à récupérer	603'362.95	1'466'511.15	70'541.55	1'999'332.55

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2019
1150.01	Débiteurs Administration	335'325.60	1'432'195.51	1'620'043.30	147'477.81
1150.02	Débiteurs Eau + droits de passage	1'449'345.95	4'699'476.50	4'436'838.90	1'711'983.55
1150.04	Débiteurs permis de construire	652'185.80	196'947.65	709'935.15	139'198.30
1150.05	Débiteurs STEP	62'330.90	523'737.10	572'382.15	13'685.85
1150.06	Débiteurs SLPPI	56'120.25	1'033'686.50	1'064'614.25	25'192.50
1150.20	Compte-courant SIPLP	284'018.88	1'332'176.49	1'323'747.75	292'447.62
1150.40	Impôt anticipé à recevoir	199'660.70	37'802.13	161'647.25	75'815.58
1150.99	Débiteurs Aide sociale	961'502.90	456'999.25	67'470.20	1'351'031.95
1190	BCF 30 01 414.782-00 Garantie loyer SLPPI	2'731.35	1.35		2'732.70
1190.51	Impôt préalable de fonctionnement EP		82'296.95	82'296.95	
1190.52	Impôt préalable d'investissements EP		33'466.81	33'466.81	
1190.53	Impôt préalable de fonctionnement STEP		51'241.11	51'241.11	
1190.55	Impôt préalable de fonctionnement EU		4'588.59	4'586.64	1.95
1190.56	Impôt préalable d'investissements EU		22'658.43	22'658.43	
1190.57	Impôt préalable de fonctionnement Déchets		56'498.30	56'481.45	16.85
1190.99	Cautions de clés	100.00			100.00
12	**Placements**	**6'512'712.00**		**42'169.00**	**6'470'543.00**
1230	Terrains du patrimoine financier	5'450'141.00		30'130.00	5'420'011.00
1231	Pavillon Belle-Croix Art. 3018 RF Moncor 2A	1'062'571.00		12'039.00	1'050'532.00
13	**Actifs transitoires**	**62'035'717.33**	**201'377'972.99**	**199'832'991.68**	**63'580'698.64**
1390	Actifs transitoires	1'951'648.13	1'548'469.87	1'964'384.45	1'535'733.55
1390.01	Compte d'attente salaires		8'461'606.60	8'504'298.65	-42'692.05
1390.10	Impôts à encaisser	60'053'686.20	62'114'601.45	60'053'686.20	62'114'601.45
1390.20	Contributions diverses à encaisser	35'121.60		35'121.60	
1390.30	Compte d'attente	-4'738.60	30'124'434.05	30'146'639.76	-26'944.31
1390.31	Compte de passage créanciers		36'203'906.26	36'203'906.26	
1390.32	Compte de passage - remboursements		46.85	46.85	
1390.37	Compte de paiements BVR		62'870'549.26	62'870'549.26	
1390.40	Compte transitoire Office Poursuites		51'730.70	51'730.70	
1390.41	Compte d'attente impôt source salariés		2'627.95	2'627.95	
14	**Investissements**	**73'678'504.01**	**7'610'596.68**	**5'293'799.43**	**75'995'301.26**
1400	Terrains du patrimoine administratif	1'515'465.05	229'608.90	85'048.00	1'660'025.95
1410	Routes, trottoirs et sentiers pédestres	660'384.00	719'382.90	696'893.00	682'873.90

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2019
1410.01	Parc urbain de Cormanon-Est	383'899.10		18'675.00	365'224.10
1410.05	Parcs publics et places de sports	2'398'480.75		48'495.00	2'349'985.75
1410.10	Installations d'éclairage public	1.00			1.00
1410.20	Réseau des conduites d'eau potable	1.00	355'276.06	355'276.06	1.00
1410.30	Canalisations et collecteurs d'égouts	1.00	300'589.57	300'589.57	1.00
1410.40	Abris de bus pour voyageurs	352'142.00		25'355.00	326'787.00
1410.50	Déchetterie principale	666'015.45		44'140.00	621'875.45
1430	Ancienne école du Village	25'971.85			25'971.85
1430.01	Ecole de Cormanon	11'181'690.11	24'033.00	696'174.60	10'509'548.51
1430.02	Ecole des Rochettes	1.00			1.00
1430.03	Centre scolaire de Villars-Vert	1.00			1.00
1430.06	Résidence Les Martinets	18'363'120.95		994'851.10	17'368'269.85
1430.07	Buvette communale sur terrain du Platy	162'712.00		9'568.00	153'144.00
1430.08	Local pour l'animation à Villars-Vert	582'130.00		26'170.00	555'960.00
1430.10	Bâtiment administratif Petit-Moncor 1B	14'166'121.10	165'704.70	562'500.00	13'769'325.80
1430.12	Pavillons scolaires "enfantine"	1.00			1.00
1430.13	Ecole du Platy	16'773'449.50	5'717'367.15	543'473.00	21'947'343.65
1430.15	Espace Nuithonie et Théâtre Equilibre	2'289'627.45		302'700.00	1'986'927.45
1430.16	Unités d'activités aux Dailles	1.00			1.00
1430.17	Aménagement de la "Grange"	1.00			1.00
1430.18	Centre de rencontres pour les jeunes	208'200.00		13'800.00	194'400.00
1430.30	Centre sportif du Platy	1'524'512.30		119'130.00	1'405'382.30
1430.40	Station d'épuration des eaux	1.00			1.00
1430.50	Bâtiment des services extérieurs et feu	1'429'813.00		318'202.00	1'111'611.00
1430.60	Cimetière	69'949.65		10'015.00	59'934.65
1450	Forêts	376'409.75			376'409.75
1460.05	Panneaux solaires photovoltaïques	1.00			1.00
1460.10	Mobilier et installations informatiques	260'866.40	63'820.35	110'173.05	214'513.70
1460.20	Mobilier et informatique des écoles	287'531.60		9'089.65	278'441.95
1460.30	Mobilier du Centre A.I.	1.00			1.00
1460.50	Véhicules et machines	1.00	34'814.05	3'481.40	31'333.65
15	**Prêts et participations permanentes**	**1'648'992.80**		**118'590.00**	**1'530'402.80**
1540	Titres et participations	956'785.00		118'590.00	838'195.00
1540.01	Prêt société coopérative VISAL	692'207.80			692'207.80

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2019
2	**P A S S I F S**	**-106'323'066.23**	**49'905'057.31**	**55'147'958.48**	**-111'565'967.40**
20	**Engagements courants**	**-4'870'148.61**	**38'562'719.34**	**37'571'182.16**	**-3'878'611.43**
2000	Créanciers collectifs	-4'231'406.10	36'232'502.96	35'117'626.51	-3'116'529.65
2000.01	Créanciers	-80'898.05	303'504.26	318'607.14	-96'000.93
2050	C/C plan de mobilité du personnel (2820.70)			155'035.50	-155'035.50
2060	Compte-courant Etat de Fribourg	-146'302.16	146'302.16		
2060.10	Compte-courant Paroisse Villars (1430.05)	-405'542.30	1'460'347.05	1'565'850.10	-511'045.35
2060.30	C/C Centre scolaire de Villars-Vert	-6'000.00	6'000.00		
2090.01	TVA facturée à 2,5 % (eau potable)		46'010.45	46'010.45	
2090.02	TVA facturée à 7,7 % (épuration)		218'007.68	218'007.68	
2090.03	TVA facturée à 7,7 % (STEP)		46'839.63	46'839.63	
2090.04	TVA facturée à 7,7 % (déchets)		103'205.15	103'205.15	
21	**Dettes à court terme et comptes-courants**	**-3'000'000.00**	**3'000'000.00**	**8'000'000.00**	**-8'000'000.00**
2110.22	Publica Bundespensionskasse	-3'000'000.00	3'000'000.00	8'000'000.00	-8'000'000.00
22	**Dettes à moyen et long terme**	**-72'000'000.00**			**-72'000'000.00**
2210.06	BCF Fribourg No. 25.01.126723-18	-3'000'000.00			-3'000'000.00
2210.08	BCF Fribourg No. 30.01.117865-00	-2'000'000.00			-2'000'000.00
2210.10	Banque Raiffeisen No. 121174.84	-2'000'000.00			-2'000'000.00
2210.11	BCF Fribourg No. 25.01.100.230-02	-4'000'000.00			-4'000'000.00
2210.53	Caisse de Pensions Migros	-10'000'000.00			-10'000'000.00
2210.54	BCF Fribourg ATF 30 01 449.252-08	-15'000'000.00			-15'000'000.00
2210.55	BCGE ATF 5060.52.72	-10'000'000.00			-10'000'000.00
2210.56	Suva Lucerne emprunt 40002885	-10'000'000.00			-10'000'000.00
2221.10	Suva Lucerne ATF 40000655	-4'000'000.00			-4'000'000.00
2251.70	UBS SA Compte No. 260-386341.90F	-7'000'000.00			-7'000'000.00
2251.80	UBS SA Compte No. 260-386341.90U	-5'000'000.00			-5'000'000.00
24	**Provisions**	**-5'188'742.10**	**400'000.00**	**1'582'608.95**	**-6'371'351.05**
2400	Provision pour débiteurs douteux	-400'000.00	400'000.00	725'000.00	-725'000.00
2410	Provision pour réforme fiscale (PF 17)	-3'900'000.00		150'000.00	-4'050'000.00
2420	Provision Caisse de prévoyance de l'Etat	-888'742.10		707'608.95	-1'596'351.05
25	**Passifs transitoires**	**-2'254'169.74**	**3'675'943.94**	**5'833'808.44**	**-4'412'034.24**
2590	Passifs transitoires	-689'303.89	692'843.89	1'065'209.74	-1'061'669.74

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2019	Mouvement Débit	Mouvement Crédit	Bilan au 31.12.2019
2590.50	Transitoire AVS/AI/APG/AC		1'358'569.30	1'358'569.30	
2590.51	Transitoire caisse de retraite		1'196'364.30	1'196'364.30	
2590.52	Transitoire perte de gain maladie		141'951.70	141'951.70	
2590.53	Transitoire assurance accident		151'626.30	151'626.30	
2599.90	Créances récup. en cours Aide sociale VSG	-961'502.90	67'470.20	456'999.25	-1'351'031.95
2599.99	Créances ADB à récupérer	-603'362.95	67'118.25	1'463'087.85	-1'999'332.55
28	**Réserves**	**-17'068'826.06**	**4'266'394.03**	**2'056'974.23**	**-14'859'406.26**
2800.10	Réserve pour abris de protection civile	-362'499.20	297'000.00	9'699.30	-75'198.50
2800.20	Réserve pour aide au logement	-978'391.80	119'694.75		-858'697.05
2800.30	Réserve réseau d'eau potable	-3'564'720.43	307'302.23	423'358.85	-3'680'777.05
2800.31	Réserve réseau d'eaux usées	-7'206'958.93	218'416.55	1'307'234.23	-8'295'776.61
2800.40	Fonds renouvellement intercommunal STEP	-1'632'275.20		316'681.85	-1'948'957.05
2820.20	Réserve pour achats de terrains	-3'158'972.00	3'158'972.00		
2820.50	Réserve pour achats d'oeuvres d'art	-54'967.90	54'967.90		
2820.70	Réserve plan mobilité du personnel (2050)	-110'040.60	110'040.60		
29	**Fortune**	**-1'941'179.72**		**103'384.70**	**-2'044'564.42**
2900	Fortune	-1'941'179.72			-1'941'179.72
2900.00	Résultat de l'exercice			103'384.70	-103'384.70

ETAT DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 31.12.2019

COMPTE	LIBELLE	ETAT AU 01.01.2019	MODIFICATIONS 2019	ETAT AVANT AMORTISSEMENTS	AMORTISSEMENTS 2019	ETAT AU 31.12.2019
1230	Terrains patrimoine financier	5'450'141.00		5'450'141.00	-30'130.00	**5'420'011.00**
1231	Pavillon de Belle-Croix Art. 3018 RF	1'062'571.00		1'062'571.00	-12'039.00	**1'050'532.00**
1400	Terrains patrimoine administratif	1'515'465.05	229'608.90	1'745'073.95	-85'048.00	**1'660'025.95**
1410	Routes et trottoirs	660'384.00	719'382.90	1'379'766.90	-696'893.00	**682'873.90**
1410.01	Parc urbain de Cormanon-Est	383'899.10		383'899.10	-18'675.00	**365'224.10**
1410.05	Parcs publics et places de sports	2'398'480.75		2'398'480.75	-48'495.00	**2'349'985.75**
1410.10	Eclairage public	1.00		1.00		**1.00**
1410.20	Réseau des conduites d'eau potable	1.00	307'302.23	307'303.23	-307'302.23	**1.00**
1410.30	Canalisations et collecteurs d'égoûts	1.00	218'416.55	218'417.55	-218'416.55	**1.00**
1410.40	Abris de bus pour voyageurs	352'142.00		352'142.00	-25'355.00	**326'787.00**
1410.41	Stations de vélos électriques	0.00		0.00		**0.00**
1410.50	Déchetterie principale	666'015.45		666'015.45	-44'140.00	**621'875.45**
1430	Ancienne école du Village	25'971.85		25'971.85		**25'971.85**
1430.01	Ecole de Cormanon	11'181'690.11	-267'921.60	10'913'768.51	-404'220.00	**10'509'548.51**
1430.02	Ecole des Rochettes	1.00		1.00		**1.00**
1430.03	Centre scolaire Villars-Vert	1.00		1.00		**1.00**
1430.06	Résidence Les Martinets	18'363'120.95	-994'851.10	17'368'269.85		**17'368'269.85**
1430.07	Buvette communale du Platy	162'712.00		162'712.00	-9'568.00	**153'144.00**
1430.08	Local de l'animation à Villars-Vert	582'130.00		582'130.00	-26'170.00	**555'960.00**
1430.10	Bâtiment administratif	14'166'121.10	165'704.70	14'331'825.80	-562'500.00	**13'769'325.80**
1430.12	Pavillons scolaires "enfantine"	1.00		1.00		**1.00**
1430.13	Ecole du Platy	16'773'449.50	5'703'394.15	22'476'843.65	-529'500.00	**21'947'343.65**
1430.15	Espace Nuithonie	2'289'627.45		2'289'627.45	-302'700.00	**1'986'927.45**
1430.16	Unités d'activité Dailles (cellules Platanes)	1.00		1.00		**1.00**
1430.17	Aménagement "La Grange"	1.00		1.00		**1.00**
1430.18	Centre de rencontres pour les jeunes	208'200.00		208'200.00	-13'800.00	**194'400.00**
1430.30	Centre sportif du Platy	1'524'512.30		1'524'512.30	-119'130.00	**1'405'382.30**
1430.40	Station d'épuration des eaux	1.00		1.00		**1.00**
1430.50	Bâtiment services extérieurs et du feu	1'429'813.00		1'429'813.00	-318'202.00	**1'111'611.00**
1430.60	Cimetière	69'949.65		69'949.65	-10'015.00	**59'934.65**
1450	Forêts	376'409.75		376'409.75		**376'409.75**
1460.05	Panneaux solaires photovoltaïques	1.00		1.00		**1.00**
1460.10	Mobilier et informatique administration	260'866.40	63'820.35	324'686.75	-110'173.05	**214'513.70**

ETAT DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 31.12.2019

COMPTE	LIBELLE	ETAT AU 01.01.2019	MODIFICATIONS 2019	ETAT AVANT AMORTISSEMENTS	AMORTISSEMENTS 2019	ETAT AU 31.12.2019
1460.20	Mobilier et informatique des écoles	287'531.60		287'531.60	-9'089.65	**278'441.95**
1460.30	Mobilier Centre scolaire Villars-Vert (AI)	1.00		1.00		**1.00**
1460.50	Véhicules	1.00	34'814.05	34'815.05	-3'481.40	**31'333.65**
1540	Titres et participations	956'785.00		956'785.00	-118'590.00	**838'195.00**
		81'148'001.01	**6'179'671.13**	**87'327'672.14**	**-4'023'632.88**	**83'304'039.26**

Amortissements financiers obligatoires	3'058'951.65
Amortissements complémentaires (comptables)	141'962.45
Amortissements par utilisation de la réserve eau potable	307'302.23
Amortissements par utilisation de la réserve de la protection des eaux	218'416.55
Amortissements par la réserve des abris PC (école du Platy)	297'000.00
Total des amortissements	**4'023'632.88**

Investissements nets 2019	**6'179'671.13**

Compte financier 2019 (trésorerie)

(Sans amortissements, prov. douteux, réserves ni imputations internes)		Fonctionnement		Investissements	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 - Administration	Recettes et dépenses	6'582'861.58	1'545'052.00	229'525.05	
1 - Ordre public	Recettes et dépenses	905'269.73	86'507.26		
2 - Enseignement et formation	Recettes et dépenses	17'977'551.84	3'291'881.29	5'741'400.15	305'927.60
3 - Culture, sports et loisirs	Recettes et dépenses	3'026'617.72	577'860.90	34'814.05	
4 - Santé publique	Recettes et dépenses	4'984'197.50	113'528.65		
5 - Affaires sociales	Recettes et dépenses	13'052'018.15	4'243'931.86		994'851.10
6 - Transports et communications	Recettes et dépenses	6'082'463.46	286'286.25	719'382.90	
7 - Protection et aménagement de l'environnement	Recettes et dépenses	4'408'946.15	6'258'062.44	652'076.73	126'357.95
8 - Economie	Recettes et dépenses	136'353.45	5'395.30		
9 - Finances et impôts	Recettes et dépenses	12'403'961.09	56'280'208.55	229'608.90	
Totaux		**69'560'240.67**	**72'688'714.50**	**7'606'807.78**	**1'427'136.65**
		7'606'807.78	**1'427'136.65**		
Déficit du compte financier		**-3'051'197.30**			

LISTE DES ENGAGEMENTS HORS BILAN au 31.12.2019 et 31.12.2018

		31.12.2019		31.12.2018
Garanties de dépôt de loyer	Fr.	38'839.50	Fr.	46'219.50
Agglomération de Fribourg	Fr.	720'662.09	Fr.	884'560.66
Association de communes pour la politique culturelle dans l'agglomération de Fribourg (Coriolis infrastructures)	Fr.	400'667.00	Fr.	497'082.95
Association du cycle d'orientation de la Sarine-campagne et du Haut Lac français	Fr.	5'437'884.00	Fr.	5'317'863.00
Caisse de prévoyance de l'Etat de Fribourg	Fr.	0.00	Fr.	992'160.90
CEFREN Consortium pour l'alimentation en eau de la Ville de Fribourg et des communes voisines	Fr.	949'450.00	Fr.	1'090'300.00
Forêts-Sarine (5,2 % sur le total des engagements)	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Réseau Santé de la Sarine	Fr.	1'779'443.00	Fr.	1'967'286.00
STEP, participation des Communes membres à la réserve au bilan « Fonds de renouvellement de la STEP intercommunale »	Fr.	426'084.75	Fr.	340'995.25
	Fr.	**9'753'030.34**	**Fr.**	**11'136'468.26**