

		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>3</b>	<b>Produits nets</b>	<b>2 855 818.21</b>	<b>2 882 700.00</b>	<b>2 893 700.00</b>
<b>30</b>	<b>Ventes</b>			
<b>300</b>	<b>&gt; Vente bois de service</b>	<b>451 370.60</b>	<b>500 000.00</b>	<b>450 000.00</b>
3001	> > Vente de bois de service résineux	307 288.09	400 000.00	350 000.00
3002	> > Vente de bois de service feuillu	144 082.51	100 000.00	100 000.00
<b>301</b>	<b>&gt; Bois d'industrie</b>	<b>2 722.67</b>	<b>10 000.00</b>	<b>5 000.00</b>
3010	> > Vente de bois d'industrie résineux	2 722.66	10 000.00	5 000.00
3011	> > Vente de bois d'industrie feuillu	-		
<b>302</b>	<b>&gt; Bois-énergie</b>	<b>495 533.40</b>	<b>475 000.00</b>	<b>480 000.00</b>
3020	> > Vente de bois de feu (TVA)	62 496.91	125 000.00	130 000.00
3021	> > Vente de bois de feu (STVA)	82 618.54	-	-
3022	> > Vente de bois-énergie (bois ronds)	350 417.95	350 000.00	350 000.00
<b>303</b>	<b>&gt; Bois-énergie au KWh</b>	<b>361 867.05</b>	<b>400 000.00</b>	<b>450 000.00</b>
3030	> > Vente de plaquettes au KWh	361 867.05	400 000.00	450 000.00
<b>304</b>	<b>&gt; Autres assortiments</b>	<b>6 387.24</b>	<b>3 000.00</b>	<b>3 000.00</b>
3040	> > Autres assortiments résineux	6 387.24	1 000.00	1 000.00
3041	> > Autres assortiments feuillus	0.00	2 000.00	2 000.00
<b>305</b>	<b>&gt; Pertes de produits, escomptes, déductions</b>	<b>- 1 934.05</b>	<b>-7 000.00</b>	<b>-7 000.00</b>
3051	> > Courtages	1 117.95		
3052	> > Escomptes	0.00	-2 000.00	-2 000.00
3053	> > Fond du bois	-3 052.00	-5 000.00	-5 000.00
<b>312</b>	<b>&gt; Bois scié et autre produits en bois semi-finis</b>	<b>10 942.00</b>		
3120	> > Vente de produits sciés ou semi-finis	10 942.00		
<b>319</b>	<b>&gt; Autres produits</b>	<b>6 281.01</b>	<b>15 000.00</b>	<b>25 000.00</b>
3191	> > Mobilier forestier, tables, bancs	1 000.00	10 000.00	15 000.00
3192	> > Vente de sapins de Noël et plants forestiers	5 281.01	5 000.00	10 000.00
<b>32</b>	<b>Prestations</b>			
<b>320</b>	<b>&gt; Prestations pour les membres et tiers</b>	<b>981 550.87</b>	<b>954 000.00</b>	<b>904 000.00</b>
3200	> > Participation des membres	493 500.00	502 000.00	502 000.00
3201	> > Prestations complémentaires pour les membres	60 516.50	61 000.00	61 000.00
3202	> > Prestations pour tiers, matériel, livraison	306 651.67	270 000.00	190 000.00
3203	> > Moniteur, expert (sans TVA)	4 680.00	20 000.00	20 000.00
3204	> > A1	110 468.11	100 000.00	130 000.00
3205	> > Missy, les Hameaux, Corcelles	5 734.59	1 000.00	1 000.00
<b>33</b>	<b>Produits de subventions et tâches étatiques publiques</b>			
<b>331</b>	<b>&gt; Subventions</b>	<b>324 682.05</b>	<b>334 000.00</b>	<b>383 000.00</b>
3310	> > Subvention convention VD	72 996.00	80 000.00	80 000.00
3311	> > Subvention convention FR	102 775.00	96 000.00	96 000.00
3312	> > Subventions diverses VD	61 893.65	90 000.00	95 000.00
3313	> > Subventions diverses FR	52 190.55	31 000.00	80 000.00
3314	> > Subvention aide au démarrage	0.00	5 000.00	-
3315	> > Subvention fonction accueil FR	22 216.00	22 000.00	22 000.00
3317	> > Dissolution fonds réserve biodiv. (Subventions biodiversité)	12 610.85	10 000.00	10 000.00
<b>332</b>	<b>Tâches étatiques publiques</b>	<b>263 604.00</b>	<b>258 700.00</b>	<b>260 700.00</b>
3325	> > Tâches de gestion VD (NEW 2023)			40 200.00
3326	> > Tâches publiques et de gestion VD (NEW 2023)	171 732.00	167 700.00	127 500.00
3327	> > Tâches étatiques FR	91 872.00	91 000.00	93 000.00
<b>339</b>	<b>&gt; Autres contributions</b>	<b>3 337.00</b>		
3390	> > Autres contributions ou subventions	3 337.00		
<b>340</b>	<b>&gt; Remboursements &amp; ristournes</b>	<b>- 50 525.63</b>	<b>-60 000.00</b>	<b>-60 000.00</b>
3400	> > Remboursements divers	708.12		
3401	> > Arrondis	-0.12		
3423	> > Pertes de produits	0.00		
3430	> > TVA sur ventes	-52 621.71	-60 000.00	-60 000.00
3480	> > Produits financiers	1 387.08		
3490	> > Autres produits divers	1.00		

<b>4</b>	<b>Coûts directs</b>	<b>1 008 466.19</b>	<b>825 000.00</b>	<b>780 000.00</b>
<b>44</b>	<b>Travaux forestiers du groupement</b>			
<b>441</b>	<b>&gt; Fournitures et marchandises</b>	<b>96 339.25</b>	<b>110 000.00</b>	<b>85 000.00</b>
4410	> > Achat de plants	45 009.45	50 000.00	50 000.00
4411	> > Achat de fournitures et matériel	38 718.95	50 000.00	25 000.00
4412	> > Frais pour la biodiversité	12 610.85	10 000.00	10 000.00
<b>442</b>	<b>&gt; Prestations de tiers pour les travaux forestiers</b>	<b>542 270.84</b>	<b>445 000.00</b>	<b>425 000.00</b>
4420	> > Amélioration de la station	41 658.45	40 000.00	40 000.00
4421	> > Plantations et protection	18 468.95	20 000.00	20 000.00
4422	> > Fauchages	11 445.80	30 000.00	20 000.00
4423	> > Soins culturaux	4 206.75	30 000.00	20 000.00
4424	> > Exploitations normales	55 795.55	50 000.00	50 000.00
4425	> > Exploitations mécanisées	157 497.60	120 000.00	120 000.00
4426	> > Débardage et transport	173 261.75	110 000.00	100 000.00
4427	> > Remises en état	23 859.10	30 000.00	40 000.00
4428	> > Exploitations forcées	44 556.24		
4429	> > Entretien de la desserte	11 520.65	15 000.00	15 000.00
<b>45</b>	<b>Production d'énergie et produits annexes</b>			
<b>451</b>	<b>&gt; Approvisionnement CAD</b>	<b>108 217.40</b>	<b>140 000.00</b>	<b>140 000.00</b>
4510	> > Achats bois	23 726.75	30 000.00	30 000.00
4512	> > Déchiquetage & transport	84 490.65	110 000.00	110 000.00
<b>452</b>	<b>&gt; Produits annexes</b>	<b>13 206.70</b>	<b>10 000.00</b>	<b>10 000.00</b>
4520	> > Fournitures et matériel pour produits annexes	13 206.70	10 000.00	10 000.00
<b>46</b>	<b>&gt; Travaux de tiers pour tiers</b>	<b>248 432.00</b>	<b>120 000.00</b>	<b>120 000.00</b>
4610	> > Machines et main d'oeuvre de tiers pour travaux pour tiers	247 177.40	120 000.00	120 000.00
4611	> > Reprise de bois dans les chantiers de travaux pour tiers	1 254.60		
<b>5</b>	<b>Charges de Personnel</b>	<b>1 474 197.32</b>	<b>1 673 500.00</b>	<b>1 833 200.00</b>
<b>50</b>	<b>Salaires</b>			
<b>500</b>	<b>&gt; Personnel</b>	<b>1 034 958.20</b>	<b>1 167 000.00</b>	<b>1 303 000.00</b>
5000	> > Personnel permanent	995 531.50	1 109 000.00	1 237 000.00
5002	> > Personnel temporaire	3 710.25	10 000.00	10 000.00
5004	> > Apprentis	41 664.95	48 000.00	56 000.00
5005	> > Refacturation interne salaires biodiversité	-5 948.50		
<b>501</b>	<b>&gt; Personnel hors charges sociales</b>	<b>2 798.00</b>	<b>36 000.00</b>	<b>16 000.00</b>
5010	> > Main d'oeuvre communale	2 200.00	35 000.00	15 000.00
5011	> > Stagiaires mineurs	598.00	1 000.00	1 000.00
5012	> > Administration externe			
<b>502</b>	<b>&gt; Charges sociales</b>	<b>289 056.67</b>	<b>331 000.00</b>	<b>372 700.00</b>
5020	> > AVS, AI, APG, AC	68 699.74	72 000.00	85 000.00
5021	> > Caisse de compensation familiale	28 814.45	30 000.00	35 000.00
5022	> > Prévoyance professionnelle	138 657.80	167 500.00	182 000.00
5023	> > Assurance accident SUVA	39 893.75	48 000.00	57 000.00
5024	> > Assurance pour indemnité journ. accident	4 226.66	2 500.00	2 700.00
5025	> > Assurance pour indemnité journ. maladie	8 764.27	11 000.00	11 000.00
<b>504</b>	<b>&gt; Indemnités</b>	<b>136 057.80</b>	<b>133 500.00</b>	<b>129 000.00</b>
5040	> > Déplacements	58 893.40	55 000.00	48 000.00
5041	> > Equipement de sécurité	24 484.40	24 500.00	22 000.00
5042	> > Repas	52 680.00	54 000.00	59 000.00
5043	> > Autres indemnités			
<b>505</b>	<b>&gt; Indemnités journalières et jetons présence</b>	<b>9 435.70</b>	<b>15 000.00</b>	<b>10 000.00</b>
5051	> > Indemnités et frais comité directeur	9 435.70	15 000.00	10 000.00
<b>509</b>	<b>&gt; Autres charges et frais de personnel</b>	<b>18 831.85</b>	<b>26 000.00</b>	<b>27 500.00</b>
5090	> > Frais professionnels, apprentis	6 689.00	6 000.00	7 500.00
5091	> > Frais formation	9 043.40	15 000.00	15 000.00
5092	> > Frais divers du personnel	3 099.45	5 000.00	5 000.00
<b>510</b>	<b>&gt; Déduction sur charges de personnel</b>	<b>- 16 940.90</b>	<b>-35 000.00</b>	<b>-25 000.00</b>
5100	> > Remboursement APG, SUVA, etc.	-8 740.90	-20 000.00	-20 000.00
5101	> > Subvention formation professionnelle	-8 200.00	-15 000.00	-5 000.00

<b>6</b>	<b>Charges de machines, véhicules, bâtiments, fournitures, prestations de tiers</b>	<b>189 963.88</b>	<b>203 500.00</b>	<b>211 500.00</b>
<b>61</b>	<b>Matériel et machines</b>			
<b>610</b>	<b>&gt; Machines</b>	<b>66 150.95</b>	<b>62 000.00</b>	<b>65 000.00</b>
6101	> > Achat de machines	32 745.80	30 000.00	30 000.00
6102	> > Entretien de machines	17 179.35	10 000.00	10 000.00
6103	> > Carburants et lubrifiants pour machines	16 225.80	22 000.00	25 000.00
<b>611</b>	<b>&gt; Matériel et outillage</b>	<b>23 509.23</b>	<b>28 000.00</b>	<b>23 000.00</b>
6110	> > Achat outils et petit matériel d'atelier	15 599.20	20 000.00	10 000.00
6111	> > Entretien outils et petit matériel d'atelier	4 475.80	3 000.00	3 000.00
6112	> > Matériel de sécurité	3 434.23	5 000.00	10 000.00
<b>62</b>	<b>Véhicules</b>			
<b>621</b>	<b>&gt; Véhicules de transport</b>	<b>11 307.20</b>	<b>10 000.00</b>	<b>12 000.00</b>
6210	> > Achat de véhicules de transport	-		
6211	> > Entretien véhicules de transport	11 307.20	10 000.00	10 000.00
6219	> > Location de véhicules	-		2 000.00
<b>622</b>	<b>&gt; Tracteurs et véhicules forestiers</b>	<b>28 457.99</b>	<b>30 000.00</b>	<b>30 000.00</b>
6221	> > Achat véhicule forestier	-		
6223	> > Entretien et réparation des tracteurs	28 457.99	30 000.00	30 000.00
<b>623</b>	<b>&gt; Carburants et assurances véhicules</b>	<b>35 259.61</b>	<b>45 000.00</b>	<b>45 000.00</b>
6230	> > Carburants et lubrifiants véhicules	36 709.36	40 000.00	40 000.00
6231	> > Assurances & taxes véhicules	17 755.30	25 000.00	25 000.00
6232	> > Ristourne carburants	-19 205.05	-20 000.00	-20 000.00
<b>631</b>	<b>&gt; Bâtiments &amp; infrastructures</b>	<b>25 278.90</b>	<b>28 500.00</b>	<b>36 500.00</b>
6310	> > Entretien des locaux	13 005.65	10 000.00	25 000.00
6311	> > Electricité (consommation)	1 751.90	4 000.00	5 000.00
6312	> > Eau (consommation)	125.45	1 000.00	1 000.00
6313	> > Taxes bâtiment (épuration)	226.10	2 000.00	1 000.00
6314	> > Systèmes de sécurité	1 938.00	2 500.00	2 500.00
6315	> > Autres frais de bâtiment	8 231.80	9 000.00	2 000.00
<b>7</b>	<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>166 295.31</b>	<b>177 100.00</b>	<b>258 700.00</b>
<b>70</b>	<b>Administration &amp; Informatique</b>			
<b>701</b>	<b>&gt; Administration</b>	<b>26 539.79</b>	<b>27 200.00</b>	<b>27 200.00</b>
7010	> > Achat consommables de bureau et petit matériel	4 002.85	5 000.00	3 000.00
7011	> > Internet, téléphone, natels etc.	13 033.60	12 000.00	14 000.00
7012	> > Honoraires et frais fiduciaires	4 088.05	5 000.00	5 000.00
7013	> > Frais bancaires	131.69	200.00	200.00
7015	> > Assemblées générales, comités et autes	5 283.60	5 000.00	5 000.00
<b>702</b>	<b>&gt; Informatique</b>	<b>4 901.56</b>	<b>7 500.00</b>	<b>11 000.00</b>
7020	> > Achat matériel et fournitures informatiques	2 253.86	3 000.00	3 000.00
7021	> > Licences et mises à jour	2 542.70	3 500.00	7 000.00
7022	> > Entretien, dépannage en ligne, paramétrage et programmes	105.00	1 000.00	1 000.00
7023	> > Convention informatique (Etat)	-		
<b>720</b>	<b>&gt; Publicité</b>	<b>2 020.10</b>	<b>10 500.00</b>	<b>1 200.00</b>
7200	> > Annonces	1 820.10	500.00	1 000.00
7201	> > Dons, publicité	200.00	10 000.00	200.00
<b>730</b>	<b>&gt; Assurances-choses, droits, taxes, autorisations</b>	<b>8 763.19</b>	<b>8 900.00</b>	<b>11 800.00</b>
7301	> > Primes d'assurance responsabilité civile et choses	3 174.35	3 000.00	5 000.00
7302	> > Primes d'assurances bâtiments	3 615.15	3 600.00	4 500.00
7303	> > Prime assurance ECA	46.80	100.00	100.00
7304	> > Primes assurances juridiques	1 926.89	2 200.00	2 200.00
<b>74</b>	<b>Charges diverses</b>			
<b>741</b>	<b>&gt; Associations faitières</b>	<b>4 731.50</b>	<b>6 000.00</b>	<b>5 000.00</b>
7411	> > Cotisation La Forestière	2 869.50	3 000.00	3 000.00
7412	> > Cotisation ForêtFribourg	1 862.00	3 000.00	2 000.00
<b>742</b>	<b>&gt; Autres charges</b>	<b>6 078.60</b>	<b>4 000.00</b>	<b>4 000.00</b>
7420	> > Fermages	1 974.00	2 000.00	2 000.00
7421	> > Certification des forêts	0.00	1 000.00	1 000.00
7422	> > Charges diverses	4 104.60	1 000.00	1 000.00
<b>750</b>	<b>&gt; Amortissements</b>	<b>113 260.57</b>	<b>113 000.00</b>	<b>198 500.00</b>
7501	> > Amortissement bâtiments et infrastructures	38 693.20	43 000.00	37 000.00
7502	> > Amortissement véhicules de transport	10 522.29	7 000.00	6 500.00
7503	> > Amortissement tracteurs et engins forestiers	56 603.03	50 000.00	150 000.00
7504	> > Amortissements mobilier et installation	1 876.45	3 000.00	1 500.00
7505	> > Amortissements machine bureau, informatique, communication	5 565.60	10 000.00	3 500.00
8500	> > Charges exceptionnels, uniques ou hors période			
	<b>Perte / Bénéfice avant amortissements</b>	<b>130 156.08</b>	<b>116 600.00</b>	<b>8 800.00</b>
	<b>Perte / Bénéfice</b>	<b>16 895.51</b>	<b>3 600.00</b>	<b>-189 700.00</b>