

Législature 2021-2026

N° 16

Message du Conseil communal au Conseil général du 22 décembre 2021

Budget 2022

1. Introduction

Le Conseil communal présente le premier budget de cette nouvelle législature qui est teinté de nombreuses nouveautés. En effet, l'introduction de la nouvelle loi sur les finances communales (LFCo), de son ordonnance d'application (OFCo) ainsi que du nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2) a des effets sur la présentation de ce premier budget adapté aux nouvelles normes comptables.

Des nouvelles normes et un nouveau plan comptable qui malheureusement permettent difficilement des comparaisons objectives avec les années antérieures. Raison pour laquelle, comme lors de la fusion en 2017, le budget 2022 est présenté seul. Toutefois, une comparaison avec le budget 2021 a été établie par nature permettant d'apprécier l'évolution.

La classification administrative reste quasiment identique à l'ancien plan comptable, mais certains numéros de fonctions ont changé. Les fonctions ont passé de 3 à 5 chiffres, alors que les natures ont passé de 3 à 4 chiffres.

La construction de ce budget a également été revue, puisque chaque Secteur et Service est parti d'une page blanche pour élaborer son budget, permettant ainsi une réflexion de fond concernant les montants inscrits, tout en gardant naturellement une cohérence avec l'expérience des années passées et la réalisation partielle des mois de janvier à octobre 2021.

Lors d'une première étape, le Service des finances a revu le budget avec les chefs de Secteur et de Service et les chefs de Dicastère responsables de manière à pouvoir justifier chaque dépense et chaque recette.

Dans un deuxième temps, le Conseil communal a analysé le budget dans son intégralité en s'assurant du fondement de chaque montant tout en gardant à l'esprit le programme de législature qui doit se refléter dans les actions prévues pour l'année 2022.

C'est ainsi un budget, certes déficitaire, qui est présenté, mais qui a le mérite d'avoir été construit au plus près de la réalité des charges auxquelles la Commune doit faire face et aussi des contraintes qu'elle subit.

2. Principales orientations et résultat

Selon l'OFCo (art. 35 al. 1), le Conseil communal donne des explications concernant les charges et les dépenses nouvelles, les dépenses liées qui ne figuraient pas dans le budget de l'année précédente et les variations importantes avec le budget de l'année précédente. En plus des commentaires qui accompagnent certains comptes, le Conseil communal tient à donner les explications suivantes afin de mieux appréhender le budget.

Masse salariale

En fonction des besoins de certains Services et Secteurs et afin d'être en phase avec la réalité de l'exploitation de la Commune, les dotations supplémentaires suivantes ont été intégrées en emploi plein temps (EPT) pour un total de 6.3 EPT :

- Intendance des bâtiments : 1 EPT ;
Augmentation du parc bâtiments avec le Sacré-Cœur et la salle de Murist, amélioration du suivi des bâtiments des villages et des infrastructures sportives, mise en place d'un service de piquet.
- Espaces verts : 1 EPT ;
Nouveaux sites à entretenir (Sacré-Cœur, route de Grandcour, Champ de Lune).
- Voirie : 1 EPT ;
Amélioration du suivi des tâches attribuées, notamment dans les villages (fauche des bords de routes, vidange des poubelles, nettoyage des abris-bus) et suivi et sécurisation des 16 places de jeux et des 55 bancs de la Commune.
- Eau potable/eaux usées : 0.5 EPT ;
Rattrapage du retard dans la mise à jour des données réseaux et centralisation de la gestion de ces données. Centralisation et suivi de la gestion des demandes externes (fouilles, empiétements, instructions de permis, demandes de plans).
- AES : 0.4 EPT et augmentation d'environ 20% du personnel actuel ;
Adaptation en lien avec l'augmentation du nombre d'enfants gardés notamment dans les structures de Rueyres-les-Prés et de Murist et adaptation, en conséquence, du pourcentage administratif du suivi. Ce pourcentage est susceptible d'évoluer selon l'occupation effective des structures.
- Coordination affaires culturelles : 0.4 EPT ;
Création d'un nouveau poste pour assurer le suivi opérationnel des tâches en lien avec la culture (liens avec les acteurs culturels et associations, promotion et développement d'actions culturelles, gestion d'un agenda culturel).
- Secrétariat écoles : 0.2 EPT ;
Mise à niveau de l'effectif en lien avec l'augmentation du nombre d'élèves (+ 10% depuis la fusion). Nouvelles tâches déléguées par la Direction des écoles selon la loi scolaire.
- Juriste : 0.5 EPT en contrat à durée déterminée (CDD) ;
Création d'un nouveau poste de support juridique aux Services communaux (rédaction de règlements/contrats/conventions, contrôle des procédures, conseils, rédaction de mémoires de recours).
- Secrétariat polyvalent : 0.5 EPT ;
Création d'un poste de secrétaire polyvalent/e disponible pour combler les absences en personnel administratif dans les Services (maladie, accidents, congé maternité) et pour avoir sur place une personne formée et rapidement disponible. Elle permettrait également d'être un appui pour les Services lors de périodes de haute activité.
- Secrétariat police : 0.2 EPT ;
Mise à niveau de l'effectif pour assumer les tâches administratives du Secteur (suivi des amendes, suivi des manifestations, suivi des bases de données notamment Amicus, cimetières) et libération de temps pour les agents de manière à ce qu'ils puissent se rendre plus souvent sur le terrain.

- Maître de sports : 0.4 EPT ;
Mise à niveau de l'effectif pour répondre à la mission du Secteur (davantage de classes à gérer au niveau du sport scolaire, de projets à gérer au niveau de la coordination du sport communal).

Le tableau ci-dessous présente la projection 2022 en EPT comparée à l'effectif 2021 du personnel communal par Service, sur la base de l'organisation structurelle actuelle de la Commune.

| Service | Budget 2022 | Effectif 2021 |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| Administration générale | 16.30 | 14.70 |
| Finances | 5.80 | 5.80 |
| Edilité | 34.10 | 31.10 |
| Environnement | 14.60 | 14.10 |
| Territoire | 4.90 | 4.90 |
| Education, loisirs, méd. soc. | 23.30 | 22.10 |
| Total | 99.00 | 92.70 |
| <i>Apprentis-stagiaires</i> | <i>14.00</i> | <i>14.00</i> |

Impôts

Les taux ci-dessous sont maintenus :

- Impôt communal sur le revenu et la fortune des personnes physiques et sur le bénéfice et le capital des personnes morales à 84% de l'impôt cantonal de base ;
- Contribution immobilière à 2‰ de la valeur fiscale ;
- Droits sur les successions et donations à 70% de l'impôt cantonal de base ;
- Droits de mutation à CHF 1.00 par franc dû à l'Etat, soit 1.5% du prix de vente ;
- Impôt des gains immobiliers à 60% de l'impôt facturé par le Canton.

Comparaison avec le budget 2021

L'annexe 1 laisse apparaître les différences par nature entre le budget 2021 et 2022. L'introduction du nouveau plan comptable a permis d'effectuer un travail de fond sur l'imputation des charges et des produits qui n'étaient pas toujours imputés dans les bonnes natures. La différenciation entre le patrimoine administratif et financier a aussi un impact sur les natures nouvellement utilisées, tout comme la nouvelle manière de comptabiliser les ententes intercommunales ou encore les charges salariales. Tous ces éléments amènent à dire qu'il faut comparer les années 2021 et 2022 avec prudence tant la fracture entre les deux budgets est importante. Par contre les comparaisons des années futures seront de plus en plus aisées.

Voici les explications des principales variations :

- *30 Charges de personnel*
L'augmentation du nombre d'EPT décrite ci-dessus ainsi que l'annuité globale de l'échelle des traitements expliquent cette variation. Il faut également noter que les charges sociales ne se comptabilisent plus de la même manière. Dorénavant seules les charges patronales viennent comptabilisées en charges.
- *31 Biens et services*
Cette nature est quasiment la seule marge de manœuvre que possède le Conseil communal pour infléchir la tendance du budget. Nous pouvons remarquer que les charges sont les mêmes qu'en 2021 avec même une légère baisse. Toutefois, il faut noter le retrait de montants importants du compte de résultats concernant les études du territoire et la réfection des routes. En effet, il a été préféré de travailler avec des crédits-cadres qui feront l'objet de messages séparés.

- *33 Amortissements*

La nouvelle LFCo impose aux communes une revalorisation de leur patrimoine administratif et financier. Le patrimoine administratif sera réévalué pour autant que les travaux ou la date d'acquisition soient inférieurs à 20 ans et que le montant soit supérieur à CHF 50'000.00 (limite d'activation). Ce travail de revalorisation est très long et fastidieux. Il est en cours et n'a malheureusement pas pu être terminé à temps pour qu'il puisse servir de base de calcul à la projection des amortissements. Raison pour laquelle les amortissements se basent à la fois sur l'ancien moyen de contrôle du Service des communes, c'est-à-dire le contrôle de l'endettement, pour les anciens investissements, et sur la méthode qui sera dorénavant utilisée pour les investissements qui se terminent pendant l'année 2021. A noter l'apparition du début des amortissements pour le nouveau bâtiment du Sacré-Cœur et la nouvelle salle de gymnastique de Murist pour un montant total de CHF 818'200.00. Le patrimoine financier sera réévalué au courant de l'année 2022 selon des méthodes encore à déterminer.

- *34 Charges financières*

Malgré la stagnation du niveau des emprunts, voire de sa légère hausse, les taux très bas permettent une baisse de la charge d'intérêts.

- *36 Charges de transferts*

Les participations et les subventions sont regroupées dans une même nature. La principale explication de cette augmentation est la participation toujours plus importante aux dépenses cantonales et des associations intercommunales comme les institutions spécialisées, le trafic régional, le cycle d'orientation, les soins à domicile ou encore les EMS.

- *39/49 Imputations internes*

L'imputation des amortissements se fait dorénavant directement dans la fonction comptable appropriée.

- *40 Revenus fiscaux*

Les montants des impôts communaux des personnes physiques reposent sur les chiffres arrêtés pour l'année fiscale 2019 par le Canton et adaptés en fonction des prévisions cantonales et de l'historique communal. Dans le contexte sanitaire et économique actuel, ces prévisions sont difficiles à établir, d'où une certaine prudence dans le calcul des taux de progression.

Concernant les personnes morales, le vote cantonal de la réforme fiscale pour les entreprises va déployer ses premiers effets lors de la taxation de l'année fiscale 2020 actuellement en cours. Les revenus liés à l'impôt sur le bénéfice et le capital vont donc diminuer. Dans un premier temps, cette baisse sera compensée par la dissolution d'une partie de la provision de CHF 4'300'000.00 constituée au 31 décembre 2018 et par la compensation de base du Canton pendant 7 ans (2020 à 2026). A noter que la compensation annuelle de CHF 790'000.00 pour cas de rigueur versée par le Canton s'est terminée en 2021.

Les montants des autres impôts ont été ajustés à l'historique. A noter l'arrêt de l'impôt sur les spectacles et les divertissements suite à l'entrée en vigueur du nouveau règlement.

- *42 Taxes et redevances*

Pour l'instant les taxes et les redevances restent stables. Il est possible que cela varie suite à l'entrée en vigueur des nouveaux règlements sur l'eau potable et sur l'épuration des eaux.

- *44 Revenus financiers*

Légère diminution suite à l'adaptation de l'activité des salles de la Prillaz et de Rueyres-les-Prés et de la piscine en raison de la situation sanitaire.

- *45 Prélèvements financements spéciaux*
Prélèvements nécessaires pour assurer l'équilibre des domaines autofinancés.
- *46 Revenus de transferts*
Les participations et les subventions sont regroupées dans une même nature. Nous pouvons noter l'arrêt du paiement de la compensation pour cas de rigueur payée par le Canton.

Covid

Malgré la situation sanitaire et économique incertaine, le budget 2022 a été construit sans tenir compte de ces considérations. Seules les activités liées aux salles de la Prillaz, de Rueyres-les-Prés et de la piscine ont été légèrement revues à la baisse.

Financements spéciaux ou domaines autofinancés

Les fonctions « Approvisionnement en eau » et « Traitement des eaux usées », numéros 71010 et 72010, sont autofinancées à 100%, tout en prélevant une somme sur la réserve « eau » (18.25% des charges) et sur la réserve « protection des eaux » (8% des charges). La réserve eau potable étant quasiment épuisée, le règlement en cours de révision permettra d'ajuster les tarifs 2022 de manière à ce que les charges soient couvertes par les revenus sans prélèvement sur la réserve.

Gestion des déchets

Les charges « Gestion des déchets » de la fonction 73010 sont couvertes à 75% par les revenus tout en maintenant une taxe annuelle par personne de CHF 60.00 HT.

Dépenses nouvelles

Selon l'article 6 du règlement des finances, le Conseil communal est compétent pour inscrire au budget une dépense nouvelle jusqu'à hauteur de CHF 50'000.00. Au-delà de ce montant, les dépenses doivent être annoncées au Conseil général. Le détail de ces dépenses se trouve dans l'annexe 2.

Informations diverses

- Les salaires du Service des finances font l'objet d'une fonction séparée 02100 qui n'est plus intégrée dans la fonction de l'Administration générale ;
- La Jeunesse et Estasympa ont été fusionnés dans la fonction Cohésion sociale 57910 ;
- La participation à l'Accueil familial de jour a été sortie de la Crèche pour intégrer une fonction propre 54511 ;
- Les crédits-cadres pourront faire l'objet de travaux inférieurs à la limite d'activation de CHF 50'000.00 qui pourront être imputés directement dans le compte de résultats sans avoir été budgétés dans le fonctionnement mais via les investissements. Le crédit-cadre relatif aux études d'aménagement du territoire a été voté par le Conseil général le 17 novembre 2021 pour un montant de CHF 1'700'000.00.

Le budget 2022 tel que présenté dans les documents remis en annexe montre un excédent de charges de CHF 2'288'011.00 (4.72% des produits) pour un total des produits qui s'élève à CHF 48'517'485.00 et des charges pour CHF 50'805'856.00. Or, malgré d'importantes nouvelles charges comme les nouveaux EPT ou les amortissements, le résultat est proche de celui de 2021.

3. Plan financier

Le plan financier avec ses explications et ses annexes sont présentés dans l'annexe 3.

4. Investissements en cours et présumés

L'état des investissements au 30 septembre 2021 (annexe 4) renseigne sur la situation financière des investissements votés mais pas encore terminés. Ce document fait office de budget des investissements pour les années futures.

La liste des investissements présumés (annexe 5) montre les futurs projets que le Conseil communal souhaite entreprendre au cours de ces prochaines années. Cette liste n'est pas exhaustive et est amenée à évoluer. Elle est remise à jour au moins une fois par année. C'est un outil de planification du Conseil communal qui n'est pas à approuver par le Conseil général. Le cas échéant, chaque projet fera l'objet d'un message d'investissement pour être voté au Conseil général.

Le montant de 158.45 millions semble important, mais il regroupe des gros projets comme la rénovation de l'ancien Sacré-Cœur, la construction de la nouvelle station de production d'eau potable ou encore l'agrandissement de la caserne des pompiers. Certains de ces investissements vont engendrer des recettes. De plus, le Conseil communal est conscient que l'entier des investissements présumés ne pourra pas être réalisé selon ses prévisions. En effet, des lenteurs administratives, des contraintes financières ou l'attente imposée à cause de projets liés pourraient être un frein à certains investissements. D'un autre côté, des opportunités permettraient d'entreprendre un investissement imprévu mais qui s'avère évident au vu des circonstances. La planification des dépenses d'investissements n'est pas chose aisée. Le Conseil communal a cependant décidé de considérer le 50% des montants des investissements comme très réaliste au vu de l'historique des messages votés depuis 2017 et d'utiliser une hypothèse de travail de 15 millions d'investissements bruts par année dans la construction du plan financier.

5. Conclusion

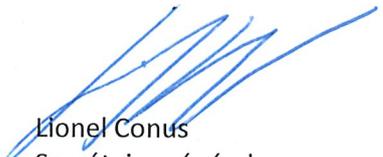
Le Conseil communal demande au Conseil général de bien vouloir accepter le budget de fonctionnement 2022 tel que présenté.

Message adopté par le Conseil communal lors de sa séance du 29 novembre 2021.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL


Eric Chassot
Syndic




Lionel Conus
Secrétaire général

Conseiller communal responsable : Philippe Aegerter, Dicastère des finances

- Annexes :**
- Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires intégrés (B)
 - Budget de fonctionnement par nature
 - Tableau comparaison budget 2022 vs 2021 (annexe 1)
 - Tableau des dépenses nouvelles (annexe 2)
 - Plan financier 2022-2026 (annexe 3)
 - Etat des investissements au 30 septembre 2021 (annexe 4)
 - Investissements présumés 2022-2026 (annexe 5)

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|---------------------|-------------------|---------|--------------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 0 | ADMINISTRATION GENERALE | 5,727,115.00 | 434,330.00 | | | | |
| | | | | | 5,292,785.00 | | |
| 01 | Législatif et exécutif | 961,070.00 | 20,000.00 | | | | |
| 011 | Législatif (Conseil général) | 148,100.00 | | | | | |
| 01100 | Législatif (Conseil général) | 148,100.00 | | | | | |
| 01100.3000.00 | Frais, commissions, délégations et jetons du Cons. gén. | 94,800.00 | | | | | |
| 01100.3000.01 | Frais et jetons commissions hors Conseil général | 10,000.00 | | | | | |
| 01100.3000.02 | Frais et jetons des scrutateurs | 15,000.00 | | | | | |
| 01100.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 290.00 | | | | | |
| 01100.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 10.00 | | | | | |
| 01100.3130.02 | Mise sous pli matériel de vote | 15,000.00 | | | | | |
| 01100.3132.00 | Honoraires organe de révision | 13,000.00 | | | | | |
| 012 | Exécutif (Conseil communal) | 812,970.00 | 20,000.00 | | | | |
| 01200 | Exécutif (Conseil communal) | 812,970.00 | 20,000.00 | | | | |
| 01200.3000.00 | Salaires, commissions, délégations et jetons du Cons. com | 669,100.00 | | | | | |
| 01200.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 58,400.00 | | | | | |
| 01200.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 61,700.00 | | | | | |
| 01200.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 9,820.00 | | | | | |
| 01200.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 1,600.00 | | | | | |
| 01200.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 3,000.00 | | | | | |
| 01200.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 5,000.00 | | | | | |
| 01200.3130.00 | Frais de téléphones | 1,850.00 | | | | | |
| 01200.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 2,500.00 | | | | | |
| 01200.4309.00 | Honoraires et jetons de présence du Conseil communal | | | | 20,000.00 | | |
| 02 | Services généraux | 4,766,045.00 | 414,330.00 | | | | |
| 021 | Administration des finances et contributions | 826,900.00 | 70,000.00 | | | | |
| 02100 | Administration des finances et contributions | 826,900.00 | 70,000.00 | | | | |
| 02100.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 539,800.00 | | | | | |
| 02100.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 49,700.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|---------------------|-------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 02100.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 46,900.00 | | | | | |
| 02100.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 8,800.00 | | | | | |
| 02100.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 1,300.00 | | | | | |
| 02100.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 3,500.00 | | | | | |
| 02100.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 6,000.00 | | | | | |
| 02100.3099.00 | Autres charges du personnel | 1,800.00 | | | | | |
| 02100.3130.02 | Frais bancaires et postaux | 23,000.00 | | | | | |
| 02100.3130.03 | Frais de rappel et de poursuites | 80,000.00 | | | | | |
| 02100.3130.04 | Frais de perception d'impôts | 46,100.00 | | | | | |
| 02100.3132.00 | Honor. conseillers externes, experts, spécialistes | 20,000.00 | | | | | |
| 02100.4260.00 | Remboursements frais de rappel et de poursuites | | 70,000.00 | | | | |
| 022 | Services généraux, autres | 3,625,665.00 | 319,050.00 | | | | |
| 02200 | Services généraux, autres | 3,625,665.00 | 319,050.00 | | | | |
| 02200.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 1,905,600.00 | | | | | |
| 02200.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 172,200.00 | | | | | |
| 02200.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 175,900.00 | | | | | |
| 02200.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 31,390.00 | | | | | |
| 02200.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 4,600.00 | | | | | |
| 02200.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 11,870.00 | | | | | |
| 02200.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 39,120.00 | | | | | |
| 02200.3091.00 | Recrutement du personnel | 10,000.00 | | | | | |
| 02200.3099.00 | Autres charges de personnel | 54,600.00 | | | | | |
| 02200.3100.00 | Matériel de bureau | 55,000.00 | | | | | |
| 02200.3102.00 | Imprimés, publications | 38,500.00 | | | | | |
| 02200.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux | 2,000.00 | | | | | |
| 02200.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 30,000.00 | | | | | |
| 02200.3113.00 | Matériel informatique | 56,400.00 | | | | | |
| 02200.3118.00 | Logiciels et licences informatiques | 40,500.00 | | | | | |
| 02200.3130.00 | Frais de téléphones | 18,000.00 | | | | | |
| 02200.3130.02 | Frais de port | 100,000.00 | | | | | |
| 02200.3130.03 | Emoluments cartes d'identité, passeports et autres | 9,000.00 | | | | | |
| 02200.3130.04 | Cotisations | 152,800.00 | | | | | |
| 02200.3132.00 | Santé et sécurité au travail | 100,000.00 | | | | | |
| 02200.3132.01 | Honor. conseillers externes, experts, spécialistes | 91,250.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|-------------------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 02200.3134.00 | Assurances | 55,800.00 | | | | | |
| 02200.3137.00 | Impôts et taxes | 500.00 | | | | | |
| 02200.3150.00 | Entretien de meubles et appareils de bureau | 500.00 | | | | | |
| 02200.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 500.00 | | | | | |
| 02200.3153.00 | Entretien de matériel informatique | 6,300.00 | | | | | |
| 02200.3158.00 | Maintenance informatique | 239,650.00 | | | | | |
| | B) Un montant de CHF 20'000.00 a été prévu pour d'éventuels travaux suite aux résultats à venir de l'audit externe concernant la sécurité informatique. | | | | | | |
| 02200.3158.01 | Site internet | 33,800.00 | | | | | |
| | B) CHF 25'000.00 pour nouveau design et nouvelles fonctionnalités du site internet. | | | | | | |
| 02200.3162.00 | Mensualités de leasing | 7,560.00 | | | | | |
| 02200.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 13,000.00 | | | | | |
| 02200.3170.01 | Frais de réceptions et délégations | 29,100.00 | | | | | |
| 02200.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 200.00 | | | | | |
| 02200.3300.60 | Amortissements biens meubles | 89,300.00 | | | | | |
| 02200.3320.00 | Amortissements immobilisations incorporelles | 30,225.00 | | | | | |
| 02200.3636.00 | Dons et subventions | 20,500.00 | | | | | |
| | B) CHF 12'500.00 de bons Kariyon de CHF 25.00 pour les nouveaux habitants. | | | | | | |
| 02200.4210.00 | Emoluments administratifs | | 40,000.00 | | | | |
| 02200.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 48,850.00 | | | | |
| 02200.4612.10 | Participation des collectivités publiques locales | | 65,200.00 | | | | |
| 02200.4910.00 | Imputations internes pour prestations de services | | 28,000.00 | | | | |
| 02200.4930.00 | Imputations internes pour frais admin. et d'exploitatio | | 137,000.00 | | | | |
| 029 | Immeubles administratifs | 313,480.00 | 25,280.00 | | | | |
| 02900 | Estavayer-le-Lac - Bâtiment de la Grenette | 123,020.00 | | | | | |
| 02900.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie | 29,600.00 | | | | | |
| 02900.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 2,700.00 | | | | | |
| 02900.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 4,500.00 | | | | | |
| 02900.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1,000.00 | | | | | |
| 02900.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 100.00 | | | | | |
| 02900.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 250.00 | | | | | |
| 02900.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 3,100.00 | | | | | |
| 02900.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 1,300.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|------------------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 02900.3120.00 | Eau et épuration | 900.00 | | | | | |
| 02900.3120.01 | Electricité | 10,000.00 | | | | | |
| 02900.3120.02 | Chauffage | 28,000.00 | | | | | |
| 02900.3134.00 | Assurances | 2,500.00 | | | | | |
| 02900.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 11,350.00 | | | | | |
| 02900.3161.00 | Location d'appareils | 1,800.00 | | | | | |
| 02900.3162.00 | Mensualités de leasing | 3,000.00 | | | | | |
| 02900.3300.40 | Amortissements bâtiments | 3,570.00 | | | | | |
| 02900.3320.90 | Amortissements études | 19,350.00 | | | | | |
| 02910 | Estavayer-le-Lac - Bâtiment des Bastians 1 | 51,840.00 | 480.00 | | | | |
| 02910.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie | 2,000.00 | | | | | |
| 02910.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 280.00 | | | | | |
| 02910.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 50.00 | | | | | |
| 02910.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 20.00 | | | | | |
| 02910.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 500.00 | | | | | |
| 02910.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 500.00 | | | | | |
| 02910.3120.00 | Eau et épuration | 330.00 | | | | | |
| 02910.3120.01 | Electricité | 1,500.00 | | | | | |
| 02910.3120.02 | Chauffage | 10,000.00 | | | | | |
| 02910.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 2,000.00 | | | | | |
| 02910.3134.00 | Assurances | 910.00 | | | | | |
| 02910.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 3,250.00 | | | | | |
| 02910.3300.40 | Amortissements bâtiments | 30,500.00 | | | | | |
| 02910.4470.00 | Locations | | 480.00 | | | | |
| 02915 | Estavayer-le-Lac - Salle St-Joseph | 36,240.00 | | | | | |
| 02915.3120.00 | Eau et épuration | 260.00 | | | | | |
| 02915.3120.01 | Electricité | 2,500.00 | | | | | |
| 02915.3120.02 | Chauffage | 2,500.00 | | | | | |
| 02915.3134.00 | Assurances | 580.00 | | | | | |
| 02915.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 30,400.00 | | | | | |
| | B) Un montant de CHF 30'000.00 est prévu pour la transformation de la cuisine en salle de repos pour les éducatrices de la Crèche. | | | | | | |
| 02920 | Forel - Ex-Administration et école | 34,150.00 | 18,600.00 | | | | |
| 02920.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1,500.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|------------------|-----------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 02920.3120.00 | Eau et épuration | 3,000.00 | | | | | |
| 02920.3120.01 | Electricité | 1,500.00 | | | | | |
| 02920.3120.02 | Chauffage | 12,000.00 | | | | | |
| 02920.3134.00 | Assurances | 1,200.00 | | | | | |
| 02920.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 6,250.00 | | | | | |
| 02920.3300.40 | Amortissements bâtiments | 8,700.00 | | | | | |
| 02920.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 1,800.00 | | | | |
| 02920.4470.00 | Locations | | 16,800.00 | | | | |
| 02930 | Morens - Ex-Administration | 5,940.00 | 6,200.00 | | | | |
| 02930.3120.00 | Eau et épuration | 280.00 | | | | | |
| 02930.3120.01 | Electricité | 5,300.00 | | | | | |
| 02930.3134.00 | Assurances | 360.00 | | | | | |
| 02930.4470.00 | Locations | | 6,200.00 | | | | |
| 02990 | Autres bâtiments du patrimoine administratif | 62,290.00 | | | | | |
| 02990.3120.01 | Electricité | 39,750.00 | | | | | |
| | B) Raccordement de l'armoire électrique de la Place Nova Friburgo en définitif, augmentation de l'ampérage de 125 à 250 A. La mise en définitif est nécessaire pour toutes les manifestations qui se dérouleront sur la place. Actuellement surcoût du prix du KW/h, car raccordement provisoire. | | | | | | |
| 02990.3134.00 | Assurances | 370.00 | | | | | |
| 02990.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 10,000.00 | | | | | |
| 02990.3300.40 | Amortissements bâtiments | 12,170.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|---------------------|---------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 1 | ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE | 2,576,835.00 | 1,522,310.00 | | | | |
| | | | 1,054,525.00 | | | | |
| 11 | Sécurité publique | 834,825.00 | 418,500.00 | | | | |
| 111 | Police | 834,825.00 | 418,500.00 | | | | |
| 11100 | Police | 834,825.00 | 418,500.00 | | | | |
| 11100.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 458,700.00 | | | | | |
| 11100.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 41,700.00 | | | | | |
| 11100.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 45,000.00 | | | | | |
| 11100.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 7,580.00 | | | | | |
| 11100.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 1,100.00 | | | | | |
| 11100.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 2,200.00 | | | | | |
| 11100.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 8,700.00 | | | | | |
| 11100.3099.00 | Autres charges de personnel | 1,000.00 | | | | | |
| 11100.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 11,000.00 | | | | | |
| 11100.3101.01 | Signalisation routière | 16,500.00 | | | | | |
| 11100.3102.00 | Imprimés, publications | 4,600.00 | | | | | |
| 11100.3112.00 | Vêtements de travail | 7,000.00 | | | | | |
| 11100.3118.00 | Logiciels et licences informatiques | 9,180.00 | | | | | |
| 11100.3130.00 | Frais de téléphones | 8,000.00 | | | | | |
| 11100.3130.02 | Service de surveillance et sécurité | 120,000.00 | | | | | |
| | B) Les patrouilles de surveillance pour la plage sont incluses pour rassembler l'ensemble des coûts de surveillance dans la rubrique de la police. | | | | | | |
| 11100.3130.03 | Service de parcage | 30,000.00 | | | | | |
| 11100.3130.04 | Emoluments administratifs | 3,000.00 | | | | | |
| 11100.3134.00 | Assurances | 1,450.00 | | | | | |
| 11100.3137.00 | Impôts et taxes | 640.00 | | | | | |
| 11100.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 20,500.00 | | | | | |
| 11100.3158.00 | Maintenance informatique | 2,000.00 | | | | | |
| 11100.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 1,000.00 | | | | | |
| 11100.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 4,000.00 | | | | | |
| 11100.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles | 29,975.00 | | | | | |
| 11100.4240.00 | Taxes d'utilisation zones de stationnement | | 195,600.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|---------------------|---------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 11100.4240.01 | Taxes d'utilisation du domaine public | | 46,000.00 | | | | |
| 11100.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 26,900.00 | | | | |
| 11100.4270.00 | Amendes | | 150,000.00 | | | | |
| 14 | Questions juridiques | 368,100.00 | | | | | |
| 140 | Questions juridiques | 368,100.00 | | | | | |
| 14000 | Office des curatelles | 368,100.00 | | | | | |
| 14000.3612.10 | Participation au Réseau Santé Social | 368,100.00 | | | | | |
| 15 | Service du feu | 1,330,540.00 | 1,060,440.00 | | | | |
| 150 | Service du feu | 1,330,540.00 | 1,060,440.00 | | | | |
| 15000 | Service du feu | 542,100.00 | 272,000.00 | | | | |
| 15000.3130.03 | Frais d'intervention Estavayer | 60,000.00 | | | | | |
| 15000.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 4,000.00 | | | | | |
| 15000.3300.60 | Amortissements biens meubles | 61,720.00 | | | | | |
| 15000.3612.10 | Part. à l'Entente intercommunale Service du feu | 416,380.00 | | | | | |
| 15000.4200.00 | Contributions de remplacement | | 272,000.00 | | | | |
| 15060 | Service du feu - Entente intercommunale | 742,140.00 | 742,140.00 | | | | |
| 15060.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 189,300.00 | | | | | |
| 15060.3010.01 | Soldes et indemnités | 137,500.00 | | | | | |
| 15060.3010.02 | Soldes de piquets de week-end | 48,000.00 | | | | | |
| 15060.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 21,400.00 | | | | | |
| 15060.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 17,500.00 | | | | | |
| 15060.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 6,100.00 | | | | | |
| 15060.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 600.00 | | | | | |
| 15060.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 850.00 | | | | | |
| 15060.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 37,500.00 | | | | | |
| 15060.3099.00 | Autres charges de personnel | 24,000.00 | | | | | |
| 15060.3100.00 | Matériel de bureau | 2,000.00 | | | | | |
| 15060.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2,750.00 | | | | | |
| 15060.3101.01 | Achat de produits, minéraux et huiles minérales | 9,200.00 | | | | | |
| 15060.3102.00 | Imprimés, publications | 500.00 | | | | | |
| 15060.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux | 500.00 | | | | | |
| 15060.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 17,250.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|------------------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 15060.3112.00 | Vêtements de travail, équipement de corps | 36,750.00 | | | | | |
| 15060.3118.00 | Logiciels et licences informatiques | 3,700.00 | | | | | |
| 15060.3130.00 | Frais de téléphones | 18,400.00 | | | | | |
| 15060.3130.02 | Frais d'intervention Centre de Renfort | 50,000.00 | | | | | |
| 15060.3130.04 | Cotisations | 9,000.00 | | | | | |
| 15060.3134.00 | Assurances | 12,000.00 | | | | | |
| 15060.3137.00 | Impôts et taxes | 1,000.00 | | | | | |
| 15060.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 62,000.00 | | | | | |
| 15060.3153.00 | Entretien de matériel informatique | 500.00 | | | | | |
| 15060.3160.00 | Loyers locaux et terrains | 3,600.00 | | | | | |
| 15060.3162.00 | Mensualités de leasing | 640.00 | | | | | |
| 15060.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 1,000.00 | | | | | |
| 15060.3611.00 | Part. charges cant. centre de Renfort | 7,000.00 | | | | | |
| 15060.3930.00 | Imputations internes frais admin. et d'exploitation | 21,600.00 | | | | | |
| 15060.4260.00 | Remboursements des frais d'intervention | | 110,000.00 | | | | |
| 15060.4260.01 | Remboursements et participations de tiers | | 17,000.00 | | | | |
| 15060.4612.10 | Participation des communes conventionnées | | 465,140.00 | | | | |
| 15060.4631.00 | Subventions cantonales | | 150,000.00 | | | | |
| 15090 | Bâtiments du Feu | 46,300.00 | 46,300.00 | | | | |
| 15090.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie | 1,500.00 | | | | | |
| 15090.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 60.00 | | | | | |
| 15090.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1,500.00 | | | | | |
| 15090.3120.00 | Eau et épuration | 4,600.00 | | | | | |
| 15090.3120.01 | Electricité | 9,150.00 | | | | | |
| 15090.3120.02 | Chauffage | 22,000.00 | | | | | |
| 15090.3134.00 | Assurances | 1,690.00 | | | | | |
| 15090.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 5,800.00 | | | | | |
| 15090.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 3,000.00 | | | | |
| 15090.4470.00 | Locations | | 12,000.00 | | | | |
| 15090.4612.10 | Participation des communes conventionnées | | 31,300.00 | | | | |
| 16 | Défense | 43,370.00 | 43,370.00 | | | | |
| 162 | Défense civile | 43,370.00 | 43,370.00 | | | | |
| 16200 | Protection civile | 43,370.00 | 43,370.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|-----------|-----------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 16200.3120.00 | Eau et épuration | 330.00 | | | | | |
| 16200.3120.01 | Electricité | 10,150.00 | | | | | |
| 16200.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 2,000.00 | | | | | |
| 16200.3134.00 | Assurances | 1,040.00 | | | | | |
| 16200.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 1,250.00 | | | | | |
| 16200.3631.00 | Subv. charges cant. protection civile PCi XXI | 18,600.00 | | | | | |
| 16200.3631.01 | Subv. charges cant. dispositif sanitaire évén. majeurs | 10,000.00 | | | | | |
| 16200.4470.00 | Locations | | 3,400.00 | | | | |
| 16200.4501.00 | Prélèvement sur réserve protection civile | | 36,920.00 | | | | |
| 16200.4631.00 | Subventions cantonales | | 3,050.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|----------------------|---------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 2 | FORMATION | 15,116,825.00 | 1,059,580.00 | | | | |
| | | | 14,057,245.00 | | | | |
| 21 | Scolarité obligatoire | 13,174,475.00 | 1,059,580.00 | | | | |
| 211 | Ecole primaire I | 801,830.00 | 3,750.00 | | | | |
| 21100 | Ecole enfantine | 801,830.00 | 3,750.00 | | | | |
| 21100.3100.00 | Matériel de bureau | 2,500.00 | | | | | |
| 21100.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 200.00 | | | | | |
| 21100.3104.00 | Matériel didactique | 3,380.00 | | | | | |
| 21100.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 2,270.00 | | | | | |
| 21100.3130.02 | Activités scolaires | 27,680.00 | | | | | |
| 21100.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 300.00 | | | | | |
| 21100.3611.00 | Part. charges cant. personnel enseignant | 765,500.00 | | | | | |
| 21100.4631.00 | Subventions cantonales | | 3,750.00 | | | | |
| 212 | Ecole primaire II | 3,262,800.00 | 18,500.00 | | | | |
| 21200 | Ecole primaire | 3,262,800.00 | 18,500.00 | | | | |
| 21200.3010.00 | Salaires du personnel pour les devoirs surveillés | 20,000.00 | | | | | |
| 21200.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 870.00 | | | | | |
| 21200.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 80.00 | | | | | |
| 21200.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 30.00 | | | | | |
| 21200.3100.00 | Matériel de bureau | 7,500.00 | | | | | |
| 21200.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2,000.00 | | | | | |
| 21200.3104.00 | Matériel didactique | 11,000.00 | | | | | |
| 21200.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 8,350.00 | | | | | |
| 21200.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 12,660.00 | | | | | |
| 21200.3130.02 | Activités scolaires | 102,660.00 | | | | | |
| 21200.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 4,050.00 | | | | | |
| 21200.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 500.00 | | | | | |
| 21200.3611.00 | Part. charges cant. personnel enseignant | 3,093,100.00 | | | | | |
| 21200.4231.00 | Participations aux devoirs surveillés | | 15,000.00 | | | | |
| 21200.4631.00 | Subventions cantonales | | 3,500.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|---------------------|-------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 213 | Ecole du cycle d'orientation | 3,885,345.00 | | | | | |
| 21300 | Ecole du cycle d'orientation | 3,885,345.00 | | | | | |
| 21300.3612.10 | Participation aux frais d'exploitation | 3,572,400.00 | | | | | |
| 21300.3612.11 | Participation aux frais financiers | 286,700.00 | | | | | |
| 21300.3660.20 | Amortissements subventions investissements | 26,245.00 | | | | | |
| 214 | Ecoles de musique | 196,500.00 | | | | | |
| 21400 | Ecoles de musique, Conservatoire | 196,500.00 | | | | | |
| 21400.3611.00 | Part. charges cant. conservatoire de Fribourg | 196,500.00 | | | | | |
| 217 | Bâtiments scolaires | 3,067,420.00 | 335,080.00 | | | | |
| 21700 | Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 9 | 32,060.00 | | | | | |
| 21700.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1,500.00 | | | | | |
| 21700.3120.00 | Eau et épuration | 510.00 | | | | | |
| 21700.3120.01 | Electricité | 3,000.00 | | | | | |
| 21700.3120.02 | Chauffage | 5,000.00 | | | | | |
| 21700.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 9,000.00 | | | | | |
| 21700.3134.00 | Assurances | 700.00 | | | | | |
| 21700.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 8,050.00 | | | | | |
| 21700.3300.40 | Amortissements bâtiments | 4,300.00 | | | | | |
| 21701 | Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 11 | 43,620.00 | | | | | |
| 21701.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2,000.00 | | | | | |
| 21701.3120.00 | Eau et épuration | 860.00 | | | | | |
| 21701.3120.01 | Electricité | 2,000.00 | | | | | |
| 21701.3120.02 | Chauffage | 7,000.00 | | | | | |
| 21701.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 28,000.00 | | | | | |
| 21701.3134.00 | Assurances | 910.00 | | | | | |
| 21701.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 2,550.00 | | | | | |
| 21701.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 300.00 | | | | | |
| 21702 | Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 13 | 19,510.00 | | | | | |
| 21702.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 500.00 | | | | | |
| 21702.3120.00 | Eau et épuration | 300.00 | | | | | |
| 21702.3120.01 | Electricité | 1,000.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|-------------------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 21702.3120.02 | Chauffage | 3,000.00 | | | | | |
| 21702.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 9,000.00 | | | | | |
| 21702.3134.00 | Assurances | 310.00 | | | | | |
| 21702.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 1,100.00 | | | | | |
| 21702.3300.40 | Amortissements bâtiments | 4,300.00 | | | | | |
| 21703 | Estavayer-le-Lac - Bâtiment rue de Forel 6 | 77,150.00 | 2,500.00 | | | | |
| 21703.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2,350.00 | | | | | |
| 21703.3120.01 | Electricité | 4,500.00 | | | | | |
| 21703.3120.02 | Chauffage | 11,000.00 | | | | | |
| 21703.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 19,000.00 | | | | | |
| 21703.3134.00 | Assurances | 2,230.00 | | | | | |
| 21703.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 20,000.00 | | | | | |
| 21703.3300.40 | Amortissements bâtiments | 18,070.00 | | | | | |
| 21703.4472.00 | Locations | | 2,500.00 | | | | |
| 21704 | Estavayer-le-Lac - Bâtiment route d'Yverdon 7 | 64,820.00 | | | | | |
| 21704.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 3,500.00 | | | | | |
| 21704.3120.00 | Eau et épuration | 1,000.00 | | | | | |
| 21704.3120.01 | Electricité | 4,000.00 | | | | | |
| 21704.3120.02 | Chauffage | 12,000.00 | | | | | |
| 21704.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 22,000.00 | | | | | |
| 21704.3134.00 | Assurances | 1,420.00 | | | | | |
| 21704.3140.00 | Entretien des installations extérieures | 5,500.00 | | | | | |
| 21704.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 2,300.00 | | | | | |
| 21704.3300.40 | Amortissements bâtiments | 13,100.00 | | | | | |
| 21705 | Estavayer-le-Lac - Bâtiment ch. du Sacré-Cœur 2 | 373,680.00 | 30,580.00 | | | | |
| 21705.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1,000.00 | | | | | |
| 21705.3120.00 | Eau et épuration | 3,600.00 | | | | | |
| 21705.3120.01 | Electricité | 10,000.00 | | | | | |
| 21705.3120.02 | Chauffage | 80,000.00 | | | | | |
| 21705.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 18,500.00 | | | | | |
| 21705.3134.00 | Assurances | 10,610.00 | | | | | |
| 21705.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 100,300.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|---------------------|-------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | B) Un montant de CHF 45'000.00 est prévu pour les travaux obligatoires de mise aux normes de détection incendie et un autre de CHF 35'000.00 pour la réparation de la chapelle suite aux infiltrations d'eau (demande de participation à l'assurance et au Service des biens culturels en cours). | | | | | | |
| 21705.3300.40 | Amortissements bâtiments | 137,800.00 | | | | | |
| 21705.3320.90 | Amortissements études | 11,870.00 | | | | | |
| 21705.4472.00 | Locations | | 30,580.00 | | | | |
| 21706 | Estavayer-le-Lac - Bâtiment ch. du Sacré-Cœur 4 | 1,008,600.00 | | | | | |
| 21706.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 5,000.00 | | | | | |
| 21706.3120.00 | Eau et épuration | 2,800.00 | | | | | |
| 21706.3120.01 | Electricité | 15,000.00 | | | | | |
| 21706.3120.02 | Chauffage | 80,000.00 | | | | | |
| 21706.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 91,500.00 | | | | | |
| 21706.3134.00 | Assurances | 10,000.00 | | | | | |
| 21706.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 9,200.00 | | | | | |
| 21706.3300.40 | Amortissements bâtiments | 620,000.00 | | | | | |
| 21706.3320.90 | Amortissements études | 175,100.00 | | | | | |
| 21707 | Estavayer-le-Lac - Piscine et Halle Stavia | 306,580.00 | 100,000.00 | | | | |
| 21707.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 8,550.00 | | | | | |
| 21707.3120.00 | Eau et épuration | 5,400.00 | | | | | |
| 21707.3120.01 | Electricité | 15,000.00 | | | | | |
| 21707.3120.02 | Chauffage | 28,000.00 | | | | | |
| 21707.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 50,000.00 | | | | | |
| 21707.3134.00 | Assurances | 2,380.00 | | | | | |
| 21707.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 39,150.00 | | | | | |
| 21707.3162.00 | Mensualités de leasing | 2,000.00 | | | | | |
| 21707.3300.40 | Amortissements bâtiments | 156,100.00 | | | | | |
| 21707.4472.00 | Locations | | 100,000.00 | | | | |
| 21708 | Estavayer-le-Lac - Salle Amarante | 587,850.00 | 200,000.00 | | | | |
| 21708.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 3,000.00 | | | | | |
| 21708.3120.00 | Eau et épuration | 5,200.00 | | | | | |
| 21708.3120.01 | Electricité | 17,000.00 | | | | | |
| 21708.3120.02 | Chauffage | 25,000.00 | | | | | |
| 21708.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 105,000.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|-------------------|-----------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 21708.3134.00 | Assurances | 5,350.00 | | | | | |
| 21708.3140.00 | Entretien des installations extérieures | 51,000.00 | | | | | |
| | B) Projet d'aménagement extérieur à l'Amarante développé par les secteurs de l'animation jeunesse et des sports pour rendre le lieu plus vivant. | | | | | | |
| 21708.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 70,300.00 | | | | | |
| | B) Un montant de CHF 50'000.00 est prévu pour la réparation des joints des verrières car l'eau s'infiltré. | | | | | | |
| 21708.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 300.00 | | | | | |
| 21708.3162.00 | Mensualités de leasing | 3,000.00 | | | | | |
| 21708.3300.40 | Amortissements bâtiments | 302,700.00 | | | | | |
| 21708.4250.00 | Vente de production électrique | | 30,000.00 | | | | |
| 21708.4472.00 | Locations | | 170,000.00 | | | | |
| 21709 | Font - Bâtiment sous la ville 26 | 32,630.00 | | | | | |
| 21709.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1,000.00 | | | | | |
| 21709.3120.00 | Eau et épuration | 4,000.00 | | | | | |
| 21709.3120.01 | Electricité | 1,500.00 | | | | | |
| 21709.3120.02 | Chauffage | 5,000.00 | | | | | |
| 21709.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 19,000.00 | | | | | |
| 21709.3134.00 | Assurances | 730.00 | | | | | |
| 21709.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 1,400.00 | | | | | |
| 21710 | Montbrelloz - Bâtiment Au jardinier 20 | 74,950.00 | | | | | |
| 21710.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie | 19,600.00 | | | | | |
| 21710.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 1,360.00 | | | | | |
| 21710.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 1,500.00 | | | | | |
| 21710.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 680.00 | | | | | |
| 21710.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 40.00 | | | | | |
| 21710.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 120.00 | | | | | |
| 21710.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 5,500.00 | | | | | |
| 21710.3120.00 | Eau et épuration | 3,000.00 | | | | | |
| 21710.3120.01 | Electricité (inclus chauffage) | 7,000.00 | | | | | |
| 21710.3134.00 | Assurances | 1,150.00 | | | | | |
| 21710.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 15,450.00 | | | | | |
| 21710.3300.40 | Amortissements bâtiments | 19,550.00 | | | | | |
| 21711 | Murist - Bâtiment Le Rosset 55 | 340,440.00 | 2,000.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|-------------------|-------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 21711.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie | 55,000.00 | | | | | |
| 21711.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 5,000.00 | | | | | |
| 21711.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 5,400.00 | | | | | |
| 21711.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1,820.00 | | | | | |
| 21711.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 100.00 | | | | | |
| 21711.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 420.00 | | | | | |
| 21711.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 800.00 | | | | | |
| 21711.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 10,500.00 | | | | | |
| 21711.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 800.00 | | | | | |
| 21711.3120.00 | Eau et épuration | 7,200.00 | | | | | |
| 21711.3120.01 | Electricité | 10,000.00 | | | | | |
| 21711.3120.02 | Chauffage | 20,000.00 | | | | | |
| 21711.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 2,500.00 | | | | | |
| 21711.3134.00 | Assurances | 3,400.00 | | | | | |
| 21711.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 10,900.00 | | | | | |
| 21711.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 300.00 | | | | | |
| 21711.3162.00 | Mensualités de leasing | 2,900.00 | | | | | |
| 21711.3300.40 | Amortissements bâtiments | 203,400.00 | | | | | |
| 21711.4472.00 | Locations | | 2,000.00 | | | | |
| 21712 | Rueyres-les-Prés - Bâtiment rte du soleil | 105,530.00 | | | | | |
| 21712.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 6,000.00 | | | | | |
| 21712.3120.00 | Eau et épuration | 530.00 | | | | | |
| 21712.3120.01 | Electricité | 8,000.00 | | | | | |
| 21712.3120.02 | Chauffage | 7,000.00 | | | | | |
| 21712.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 47,000.00 | | | | | |
| 21712.3134.00 | Assurances | 3,150.00 | | | | | |
| 21712.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 25,850.00 | | | | | |
| 21712.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 300.00 | | | | | |
| 21712.3300.40 | Amortissements bâtiments | 7,700.00 | | | | | |
| 218 | Accueil de jour | 772,700.00 | 473,000.00 | | | | |
| 21800 | Structures d'accueil extrascolaire | 772,700.00 | 473,000.00 | | | | |
| 21800.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 513,000.00 | | | | | |
| 21800.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 47,000.00 | | | | | |
| 21800.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 42,200.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|---------------------|-------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 21800.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 8,400.00 | | | | | |
| 21800.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 1,300.00 | | | | | |
| 21800.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 3,900.00 | | | | | |
| 21800.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 11,800.00 | | | | | |
| 21800.3099.00 | Autres charges de personnel | 2,500.00 | | | | | |
| 21800.3100.00 | Matériel de bureau | 2,300.00 | | | | | |
| 21800.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 6,500.00 | | | | | |
| 21800.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux | 450.00 | | | | | |
| 21800.3105.00 | Achat de repas | 122,400.00 | | | | | |
| 21800.3130.00 | Frais de téléphones | 1,300.00 | | | | | |
| 21800.3130.02 | Activités extrascolaires | 3,600.00 | | | | | |
| 21800.3130.03 | Cotisations | 850.00 | | | | | |
| 21800.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 4,200.00 | | | | | |
| 21800.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 1,000.00 | | | | | |
| 21800.4260.00 | Participations aux frais | | 320,000.00 | | | | |
| 21800.4260.01 | Participations aux repas | | 100,000.00 | | | | |
| 21800.4630.00 | Subventions fédérales | | 14,000.00 | | | | |
| 21800.4631.00 | Subventions cantonales | | 39,000.00 | | | | |
| 219 | Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs | 1,187,880.00 | 229,250.00 | | | | |
| 21900 | Administration scolaire | 612,910.00 | 157,350.00 | | | | |
| 21900.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 104,300.00 | | | | | |
| 21900.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 9,600.00 | | | | | |
| 21900.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 10,500.00 | | | | | |
| 21900.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 7,260.00 | | | | | |
| 21900.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 260.00 | | | | | |
| 21900.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 2,130.00 | | | | | |
| 21900.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 2,960.00 | | | | | |
| 21900.3099.00 | Autres charges de personnel | 9,900.00 | | | | | |
| 21900.3102.00 | Imprimés, publications | 1,500.00 | | | | | |
| 21900.3113.00 | Matériel informatique | 20,300.00 | | | | | |
| 21900.3118.00 | Logiciels et licences informatiques | 16,000.00 | | | | | |
| 21900.3130.00 | Frais de téléphones | 7,200.00 | | | | | |
| 21900.3130.02 | Activités scolaires | 6,800.00 | | | | | |
| 21900.3130.03 | Frais de transport des écoliers | 324,200.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|-------------------|------------------|------------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | B) Diminution des frais de transport suite au passage des écoliers de la zone 2 sur un bus à la ligne. | | | | | | |
| 21900.3130.04 | Frais de traduction | 4,000.00 | | | | | |
| 21900.3134.00 | Assurances | 8,600.00 | | | | | |
| 21900.3137.00 | Impôts et taxes | 2,500.00 | | | | | |
| 21900.3153.00 | Entretien de matériel informatique | 12,000.00 | | | | | |
| 21900.3158.00 | Maintenance informatique | 40,600.00 | | | | | |
| 21900.3160.00 | Loyers locaux et terrains | 3,000.00 | | | | | |
| 21900.3162.00 | Mensualités de leasing | 8,220.00 | | | | | |
| 21900.3300.60 | Amortissements biens meubles | 6,000.00 | | | | | |
| 21900.3612.10 | Participation à d'autres cercles scolaires | 5,080.00 | | | | | |
| 21900.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | | 1,750.00 | | | |
| 21900.4611.00 | Participation du canton | | | 11,000.00 | | | |
| 21900.4612.10 | Participation des communes conventionnées | | | 144,600.00 | | | |
| 21940 | Sport scolaire | 574,970.00 | 71,900.00 | | | | |
| 21940.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 276,700.00 | | | | | |
| 21940.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 24,690.00 | | | | | |
| 21940.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 23,080.00 | | | | | |
| 21940.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4,650.00 | | | | | |
| 21940.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 660.00 | | | | | |
| 21940.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 1,470.00 | | | | | |
| 21940.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 2,600.00 | | | | | |
| 21940.3099.00 | Autres charges de personnel | 1,500.00 | | | | | |
| 21940.3100.00 | Matériel de bureau | 500.00 | | | | | |
| 21940.3104.00 | Matériel didactique | 1,500.00 | | | | | |
| 21940.3130.00 | Frais de téléphones | 900.00 | | | | | |
| 21940.3130.02 | Classes de neige et classes vertes | 187,900.00 | | | | | |
| | B) Concept identique qu'en 2020 (6-7-8H + bénévoles) avec quelques élèves supplémentaires. | | | | | | |
| 21940.3130.03 | Activités scolaires | 46,100.00 | | | | | |
| | B) Un événement spécial serra organiser en 2022 pour fêter les 10 ans du sport fac. | | | | | | |
| 21940.3153.00 | Entretien de matériel informatique | 100.00 | | | | | |
| 21940.3162.00 | Mensualités de leasing | 320.00 | | | | | |
| 21940.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 2,000.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|---------------------|-----------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 21940.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 300.00 | | | | | |
| 21940.4260.00 | Participations aux classes de neige et classes vertes | | 34,000.00 | | | | |
| 21940.4260.01 | Remboursements et participations de tiers | | 4,500.00 | | | | |
| | B) Conventions signées avec les cercles scolaires de Fétigny-Ménières et de Lully-Châtillon pour la mise à disposition des monitrices de natation d'Estavayer contre remboursement. | | | | | | |
| 21940.4630.00 | Subventions fédérales | | 13,100.00 | | | | |
| 21940.4631.00 | Subventions cantonales | | 19,500.00 | | | | |
| 21940.4635.00 | Subventions des entreprises privées | | 800.00 | | | | |
| 22 | Ecoles spécialisées | 1,842,350.00 | | | | | |
| 220 | Ecoles spécialisées | 1,842,350.00 | | | | | |
| 22000 | Ecoles spécialisées | 1,842,350.00 | | | | | |
| 22000.3611.00 | Part. charges cant. aide aux institutions spécialisées | 1,320,800.00 | | | | | |
| 22000.3611.01 | Part. charges cant. mesures pédago-thérapeutiques | 66,700.00 | | | | | |
| 22000.3612.10 | Participation cours spéciaux logopédie et psychologie | 454,850.00 | | | | | |
| 23 | Formation professionnelle initiale | 100,000.00 | | | | | |
| 230 | Formation professionnelle initiale | 100,000.00 | | | | | |
| 23000 | Formation professionnelle initiale | 100,000.00 | | | | | |
| 23000.3611.00 | Part. charges cant. formation professionnelle | 100,000.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|---------------------|-------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 3 | CULTURE, SPORT ET LOISIRS | 2,676,130.00 | 741,090.00 | | | | |
| | | | 1,935,040.00 | | | | |
| 31 | Héritage culturel | 333,100.00 | 43,390.00 | | | | |
| 311 | Musées | 253,640.00 | 43,390.00 | | | | |
| 31100 | Musée | 253,640.00 | 43,390.00 | | | | |
| 31100.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 132,300.00 | | | | | |
| 31100.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 12,030.00 | | | | | |
| 31100.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 11,100.00 | | | | | |
| 31100.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2,300.00 | | | | | |
| 31100.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 320.00 | | | | | |
| 31100.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 900.00 | | | | | |
| 31100.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 2,240.00 | | | | | |
| 31100.3099.00 | Autres charges de personnel | 600.00 | | | | | |
| 31100.3100.00 | Matériel de bureau | 500.00 | | | | | |
| 31100.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 4,000.00 | | | | | |
| 31100.3102.00 | Imprimés, publications | 4,100.00 | | | | | |
| 31100.3118.00 | Logiciels et licences informatiques | 4,100.00 | | | | | |
| 31100.3120.00 | Eau et épuration | 140.00 | | | | | |
| 31100.3120.01 | Electricité | 1,500.00 | | | | | |
| 31100.3130.00 | Frais de téléphones | 510.00 | | | | | |
| 31100.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 5,500.00 | | | | | |
| 31100.3130.02 | Cotisations | 650.00 | | | | | |
| 31100.3134.00 | Assurances | 580.00 | | | | | |
| 31100.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 10,100.00 | | | | | |
| 31100.3159.00 | Entretien et conditionnement d'objets | 41,200.00 | | | | | |
| | B) Montant spécial de CHF 25'000.00 pour la mise en valeur des maquettes Pillonel et exposition temporaire sur l'eau. Le montant sera financé par la dissolution de la réserve pour actions culturelles (voir compte 31100.4512.00). | | | | | | |
| 31100.3300.40 | Amortissements bâtiments | 16,470.00 | | | | | |
| 31100.3636.00 | Dons et subventions | 2,500.00 | | | | | |
| 31100.4250.00 | Ventes de billets et objets | | 17,000.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|---------------------|-------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 31100.4512.00 | Prélèvement réserve actions culturelles | | 26,390.00 | | | | |
| 312 | Conservation monuments hist. et protection patrimoine | 79,460.00 | | | | | |
| 31200 | Conservation monuments hist. et protection patrimoine | 77,010.00 | | | | | |
| 31200.3000.00 | Commission du patrimoine | 13,000.00 | | | | | |
| 31200.3132.00 | Etudes et analyses | 2,500.00 | | | | | |
| 31200.3134.00 | Assurances | 1,510.00 | | | | | |
| 31200.3149.00 | Entretien des tours et remparts | 20,000.00 | | | | | |
| 31200.3636.00 | Dons et subventions | 40,000.00 | | | | | |
| | B) Participation subventionnement pour projets privés | | | | | | |
| 31210 | Chapelle de Morens | 2,450.00 | | | | | |
| 31210.3120.00 | Eau et épuration | 80.00 | | | | | |
| 31210.3120.01 | Electricité | 500.00 | | | | | |
| 31210.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles | 1,500.00 | | | | | |
| 31210.3439.03 | Assurances | 370.00 | | | | | |
| 32 | Culture, autres | 1,064,570.00 | 264,000.00 | | | | |
| 321 | Bibliothèques et littérature | 47,000.00 | | | | | |
| 32100 | Bibliothèque publique | 47,000.00 | | | | | |
| 32100.3636.00 | Dons et subventions | 47,000.00 | | | | | |
| 322 | Salle de spectacles | 745,770.00 | 264,000.00 | | | | |
| 32280 | Salle de la Prillaz | 464,890.00 | 144,000.00 | | | | |
| 32280.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 10,000.00 | | | | | |
| 32280.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 870.00 | | | | | |
| 32280.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 350.00 | | | | | |
| 32280.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 30.00 | | | | | |
| 32280.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 12,300.00 | | | | | |
| 32280.3105.00 | Achat de marchandises | 40,000.00 | | | | | |
| 32280.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 600.00 | | | | | |
| 32280.3111.01 | Equipements scéniques | 11,500.00 | | | | | |
| 32280.3118.00 | Logiciels et licences informatiques | 1,200.00 | | | | | |
| 32280.3120.00 | Eau et épuration | 5,500.00 | | | | | |
| 32280.3120.01 | Electricité | 20,000.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|-------------------|-------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 32280.3120.02 | Chauffage | 30,000.00 | | | | | |
| 32280.3130.00 | Frais de téléphones | 300.00 | | | | | |
| 32280.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 66,500.00 | | | | | |
| 32280.3130.02 | Technicien de scène | 30,000.00 | | | | | |
| 32280.3130.03 | Evacuation des déchets | 2,000.00 | | | | | |
| 32280.3132.00 | Etudes et analyses | 10,000.00 | | | | | |
| | B) Un montant de CHF 10'000.00 est prévu pour une étude d'accompagnement de définition des besoins en installations scéniques. | | | | | | |
| 32280.3134.00 | Assurances | 14,520.00 | | | | | |
| 32280.3137.00 | Impôts et taxes | 200.00 | | | | | |
| 32280.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 13,650.00 | | | | | |
| 32280.3150.00 | Entretien de meubles et appareils de bureau | 2,000.00 | | | | | |
| 32280.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 4,100.00 | | | | | |
| 32280.3151.01 | Entretien équipements scéniques | 3,950.00 | | | | | |
| 32280.3161.00 | Location de matériel | 3,000.00 | | | | | |
| 32280.3162.00 | Mensualités de leasing | 3,000.00 | | | | | |
| 32280.3300.40 | Amortissements bâtiments | 179,320.00 | | | | | |
| 32280.4250.00 | Vente de marchandises | | 56,000.00 | | | | |
| 32280.4260.00 | Remboursements technicien de scène et matériel | | 38,000.00 | | | | |
| 32280.4472.00 | Locations | | 50,000.00 | | | | |
| 32290 | Grande salle de Rueyres-les-Prés | 280,880.00 | 120,000.00 | | | | |
| 32290.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 17,500.00 | | | | | |
| 32290.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 1,650.00 | | | | | |
| 32290.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 1,800.00 | | | | | |
| 32290.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 600.00 | | | | | |
| 32290.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 50.00 | | | | | |
| 32290.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 150.00 | | | | | |
| 32290.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 7,500.00 | | | | | |
| 32290.3105.00 | Achat de marchandises | 40,000.00 | | | | | |
| 32290.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 1,500.00 | | | | | |
| 32290.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 1,800.00 | | | | | |
| 32290.3112.00 | Vêtements de travail | 300.00 | | | | | |
| 32290.3120.00 | Eau et épuration | 3,200.00 | | | | | |
| 32290.3120.01 | Electricité | 5,000.00 | | | | | |
| 32290.3120.02 | Chauffage | 10,000.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|---------------------|-------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 32290.3130.00 | Frais de téléphones | 210.00 | | | | | |
| 32290.3134.00 | Assurances | 2,820.00 | | | | | |
| 32290.3137.00 | Impôts et taxes | 200.00 | | | | | |
| 32290.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 33,600.00 | | | | | |
| 32290.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 1,000.00 | | | | | |
| 32290.3162.00 | Mensualités de leasing | 2,000.00 | | | | | |
| 32290.3300.40 | Amortissements bâtiments | 150,000.00 | | | | | |
| 32290.4250.00 | Vente de marchandises | | 80,000.00 | | | | |
| 32290.4472.00 | Locations | | 40,000.00 | | | | |
| 329 | Culture, non mentionné ailleurs | 271,800.00 | | | | | |
| 32900 | Culture, non mentionné ailleurs | 271,800.00 | | | | | |
| 32900.3170.00 | Frais de réceptions et délégations | 48,000.00 | | | | | |
| 32900.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles | 11,300.00 | | | | | |
| 32900.3636.00 | Dons et subventions | 212,500.00 | | | | | |
| 34 | Sport et loisirs | 1,278,460.00 | 433,700.00 | | | | |
| 341 | Sport | 575,750.00 | 51,500.00 | | | | |
| 34100 | Sport | 170,950.00 | | | | | |
| 34100.3101.01 | Matériel de sport | 19,200.00 | | | | | |
| 34100.3111.01 | Engins et installations sportives | 25,000.00 | | | | | |
| 34100.3130.02 | Cotisations | 750.00 | | | | | |
| 34100.3130.03 | Activités sportives | 12,000.00 | | | | | |
| 34100.3151.01 | Entretien engins et installations sportives | 20,000.00 | | | | | |
| 34100.3636.00 | Dons et subventions | 94,000.00 | | | | | |
| 34110 | Sport-Loisirs | 49,820.00 | 36,500.00 | | | | |
| 34110.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 24,000.00 | | | | | |
| 34110.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 1,170.00 | | | | | |
| 34110.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 120.00 | | | | | |
| 34110.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 30.00 | | | | | |
| 34110.3099.00 | Autres charges de personnel | 800.00 | | | | | |
| 34110.3102.00 | Imprimés, publications | 1,500.00 | | | | | |
| 34110.3105.00 | Achat de repas | 5,700.00 | | | | | |
| 34110.3130.02 | Activités et transport | 16,500.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|-------------------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | B) Un événement spécial est prévu pour les 40 ans de sport-loisirs. | | | | | | |
| 34110.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 28,000.00 | | | | |
| 34110.4630.00 | Subventions fédérales | | 8,500.00 | | | | |
| 34120 | Estavayer - Patinoire | 183,500.00 | 15,000.00 | | | | |
| 34120.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2,000.00 | | | | | |
| 34120.3130.02 | Frais d'exploitation | 120,000.00 | | | | | |
| 34120.3130.03 | Transport et mise en place | 12,000.00 | | | | | |
| 34120.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles | 49,500.00 | | | | | |
| 34120.4635.00 | Subventions des entreprises privées | | 15,000.00 | | | | |
| 34130 | Estavayer - Terrains de tennis et buvette | 52,100.00 | | | | | |
| 34130.3134.00 | Assurances | 400.00 | | | | | |
| 34130.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 8,000.00 | | | | | |
| 34130.3300.10 | Amortissements installations | 43,700.00 | | | | | |
| 34140 | Estavayer - Terrains de football et buvette | 45,280.00 | | | | | |
| 34140.3134.00 | Assurances | 580.00 | | | | | |
| 34140.3140.00 | Entretien des terrains de football Estavayer | 9,000.00 | | | | | |
| 34140.3300.10 | Amortissements installations | 35,700.00 | | | | | |
| 34150 | Estavayer - Place de skater et buvette | 330.00 | | | | | |
| 34150.3134.00 | Assurances | 330.00 | | | | | |
| 34160 | Forel - Terrains foot./pét., place skater, buvette | 49,150.00 | | | | | |
| 34160.3140.00 | Entretien des terrains de football Forel | 6,600.00 | | | | | |
| 34160.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 13,000.00 | | | | | |
| 34160.3300.10 | Amortissements installations | 29,550.00 | | | | | |
| 34170 | Murist - Terrains foot./pét., place skater, buvette | 8,700.00 | | | | | |
| 34170.3140.00 | Entretien des terrains de football Murist | 8,700.00 | | | | | |
| 34180 | Bussy - Terrain de football, place de skater et buvette | 11,620.00 | | | | | |
| 34180.3134.00 | Assurances | 920.00 | | | | | |
| 34180.3140.00 | Entretien des terrains de football Bussy | 8,200.00 | | | | | |
| 34180.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 2,500.00 | | | | | |
| 34190 | Autres installations sportives | 4,300.00 | | | | | |
| 34190.3120.01 | Electricité | 500.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|-------------------|-------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 34190.3300.10 | Amortissements installations | 3,800.00 | | | | | |
| 342 | Loisirs | 702,710.00 | 382,200.00 | | | | |
| 34200 | Parcs et chemins pédestres | 280,900.00 | | | | | |
| 34200.3101.01 | Décorations florales | 75,000.00 | | | | | |
| 34200.3140.00 | Entretien espaces verts, zones loisirs, chem. pédestres | 159,900.00 | | | | | |
| 34200.3140.01 | Entretien et aménagement places de jeux | 24,300.00 | | | | | |
| 34200.3161.00 | Location de WC | 5,000.00 | | | | | |
| 34200.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles | 16,700.00 | | | | | |
| 34210 | Plage communale | 354,260.00 | 381,200.00 | | | | |
| 34210.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 3,000.00 | | | | | |
| 34210.3120.00 | Eau et épuration | 3,500.00 | | | | | |
| 34210.3120.01 | Electricité | 4,000.00 | | | | | |
| 34210.3130.02 | Evacuation des déchets | 5,000.00 | | | | | |
| 34210.3130.03 | Service de surveillance et sécurité | 6,000.00 | | | | | |
| 34210.3134.00 | Assurances | 4,360.00 | | | | | |
| 34210.3137.00 | Impôts et taxes | 34,000.00 | | | | | |
| 34210.3140.00 | Entretien de la plage | 74,100.00 | | | | | |
| | B) Un montant de CHF 40'000.00 est prévu pour la rénovation complète des installations du beach-volley. | | | | | | |
| 34210.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 71,600.00 | | | | | |
| 34210.3149.00 | Entretien du camping | 9,200.00 | | | | | |
| 34210.3149.01 | Entretien du toboggan | 4,000.00 | | | | | |
| 34210.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 2,000.00 | | | | | |
| 34210.3161.00 | Location de WC | 2,100.00 | | | | | |
| 34210.3162.00 | Mensualités de leasing | 2,900.00 | | | | | |
| 34210.3300.40 | Amortissements bâtiments | 119,200.00 | | | | | |
| 34210.3320.90 | Amortissements études | 9,300.00 | | | | | |
| 34210.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 6,000.00 | | | | |
| 34210.4470.00 | Locations du camping | | 262,400.00 | | | | |
| 34210.4470.01 | Locations du complexe | | 112,800.00 | | | | |
| 34220 | Autres loisirs | 67,550.00 | 1,000.00 | | | | |
| 34220.3000.00 | Frais et jetons du Conseil des aînés | 4,000.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget 2022 | Budget 2021 | Comptes 2020 |
|---|---|-------------|-------------|--------------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges |
| | B) La Commune s'est engagée en été 2021 dans une politique communale en faveur des seniors, appelée "Senior+". Cette politique implique la création d'un Conseil des aînés dont le fonctionnement a été validé par le Conseil communal. | | | |
| 34220.3170.00 | Repas, cadeaux et animations pour les aînés | 59,050.00 | | |
| 34220.3636.00 | Dons et subventions colonies de vac. et passeport vac. | 4,500.00 | | |
| 34220.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 1,000.00 | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|---------------------|--------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 4 | SANTE | 4,268,900.00 | | | | | |
| | | | 4,268,900.00 | | | | |
| 41 | Hôpitaux, établissements médico-sociaux | 2,656,800.00 | | | | | |
| 411 | Hôpitaux | 203,800.00 | | | | | |
| 41100 | Hôpitaux | 203,800.00 | | | | | |
| 41100.3611.00 | Part. charges cant. coûts résiduels des soins | 36,900.00 | | | | | |
| 41100.3612.10 | Part. au Service Mobile d'Urgence et de Réanimation | 166,900.00 | | | | | |
| 412 | Établissements médico-sociaux et foyers pour personnes | 2,453,000.00 | | | | | |
| 41200 | Établissements médico-sociaux et foyers pour personnes | 2,453,000.00 | | | | | |
| 41200.3612.10 | Participation aux frais financiers | 742,700.00 | | | | | |
| 41200.3631.00 | Subv. charges cant. frais accompagnement dans EMS | 1,710,300.00 | | | | | |
| 42 | Soins ambulatoires | 1,571,100.00 | | | | | |
| 421 | Soins ambulatoires | 1,571,100.00 | | | | | |
| 42100 | Soins ambulatoires | 1,571,100.00 | | | | | |
| 42100.3612.10 | Participation au service aide et de soins à domicile | 1,151,800.00 | | | | | |
| 42100.3612.11 | Participation aux indemnités forfaitaires | 384,300.00 | | | | | |
| 42100.3636.00 | Dons et subventions | 35,000.00 | | | | | |
| 43 | Prévention | 41,000.00 | | | | | |
| 433 | Service médical des écoles | 41,000.00 | | | | | |
| 43300 | Service médical des écoles | 41,000.00 | | | | | |
| 43300.3130.02 | Frais médicaux et dentaires | 25,000.00 | | | | | |
| 43300.3130.03 | Frais de prévention / Infos sexuelles | 10,000.00 | | | | | |
| 43300.3637.00 | Subsides dentaires | 6,000.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|---------------------|-------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 5 | PRÉVOYANCE SOCIALE | 6,152,190.00 | 529,250.00 | | | | |
| | | | 5,622,940.00 | | | | |
| 52 | Invalidité | 2,765,400.00 | | | | | |
| 523 | Institutions pour personnes handicapées et inadaptées | 2,765,400.00 | | | | | |
| 52300 | Institutions pour personnes handicapées et inadaptées | 2,765,400.00 | | | | | |
| 52300.3631.00 | Subv. charges cant. aide aux institutions spécialisées | 2,765,400.00 | | | | | |
| 53 | Vieillesse et survivants | | 7,400.00 | | | | |
| 531 | Assurance-vieillesse et survivants AVS | | 7,400.00 | | | | |
| 53100 | Assurance-vieillesse et survivants AVS | | 7,400.00 | | | | |
| 53100.4611.00 | Participation du canton au traitement Agent AVS | | 7,400.00 | | | | |
| 54 | Famille et jeunesse | 1,404,000.00 | 505,000.00 | | | | |
| 541 | Allocations familiales | 76,000.00 | | | | | |
| 54100 | Allocations familiales | 76,000.00 | | | | | |
| 54100.3631.00 | Subv. charges cant. alloc. familiales pour non-actifs | 76,000.00 | | | | | |
| 545 | Prestations aux familles | 1,328,000.00 | 505,000.00 | | | | |
| 54510 | Crèche Les Canetons | 972,070.00 | 505,000.00 | | | | |
| 54510.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 703,200.00 | | | | | |
| 54510.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 61,800.00 | | | | | |
| 54510.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 65,000.00 | | | | | |
| 54510.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 11,600.00 | | | | | |
| 54510.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 1,700.00 | | | | | |
| 54510.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 5,300.00 | | | | | |
| 54510.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 12,120.00 | | | | | |
| 54510.3099.00 | Autres charges de personnel | 5,500.00 | | | | | |
| 54510.3100.00 | Matériel de bureau | 500.00 | | | | | |
| 54510.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 14,500.00 | | | | | |
| 54510.3105.00 | Achat de repas | 75,800.00 | | | | | |
| 54510.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 3,100.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|---------------------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 54510.3130.00 | Frais de téléphones | 600.00 | | | | | |
| 54510.3130.02 | Cotisations | 4,850.00 | | | | | |
| 54510.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 5,500.00 | | | | | |
| 54510.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 500.00 | | | | | |
| 54510.3636.00 | Dons et subventions | 500.00 | | | | | |
| 54510.4260.00 | Participations à la crèche | | 380,000.00 | | | | |
| 54510.4260.01 | Participations aux repas | | 35,000.00 | | | | |
| 54510.4631.00 | Subventions cantonales | | 90,000.00 | | | | |
| 54511 | Accueil familial de jour | 319,980.00 | | | | | |
| 54511.3130.02 | Cotisations | 19,980.00 | | | | | |
| 54511.3612.10 | Participation à l'accueil familial de jour | 300,000.00 | | | | | |
| 54550 | Bâtiment de la Crèche | 35,950.00 | | | | | |
| 54550.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1,500.00 | | | | | |
| 54550.3120.00 | Eau et épuration | 2,700.00 | | | | | |
| 54550.3120.01 | Electricité | 1,500.00 | | | | | |
| 54550.3120.02 | Chauffage | 6,500.00 | | | | | |
| 54550.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 23,000.00 | | | | | |
| 54550.3134.00 | Assurances | 450.00 | | | | | |
| 54550.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 300.00 | | | | | |
| 55 | Chômage | 170,000.00 | | | | | |
| 559 | Chômage | 170,000.00 | | | | | |
| 55900 | Chômage | 170,000.00 | | | | | |
| 55900.3611.00 | Part. charges cant. fonds cantonal de l'emploi | 170,000.00 | | | | | |
| 56 | Logements sociaux | 4,500.00 | | | | | |
| 560 | Logements sociaux | 4,500.00 | | | | | |
| 56000 | Logements sociaux | 4,500.00 | | | | | |
| 56000.3636.00 | Dons et subventions | 4,500.00 | | | | | |
| 57 | Aide sociale et domaine de l'asile | 1,808,290.00 | 16,850.00 | | | | |
| 579 | Assistance, non mentionné ailleurs | 1,808,290.00 | 16,850.00 | | | | |
| 57900 | Assistance, non mentionné ailleurs | 1,329,100.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|-------------------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 57900.3611.00 | Part. charges cant. services sociaux spécialisés | 19,200.00 | | | | | |
| 57900.3611.01 | Part. charges cant. contr. entretien non-récupérées | 86,000.00 | | | | | |
| 57900.3611.03 | Part. charges cant. aide aux victimes d'infractions | 19,000.00 | | | | | |
| 57900.3612.10 | Participation au service social broyard | 1,128,200.00 | | | | | |
| 57900.3636.00 | Dons et subventions | 5,600.00 | | | | | |
| 57900.3637.00 | Subv. aux cotisations des assurances obligatoires | 51,100.00 | | | | | |
| 57900.3637.01 | Subv. aux émoluments curateurs personnes indigentes | 20,000.00 | | | | | |
| 57910 | Cohésion sociale | 446,610.00 | 15,650.00 | | | | |
| 57910.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 271,400.00 | | | | | |
| 57910.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 24,100.00 | | | | | |
| 57910.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 22,200.00 | | | | | |
| 57910.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4,480.00 | | | | | |
| 57910.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 600.00 | | | | | |
| 57910.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 1,850.00 | | | | | |
| 57910.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 4,720.00 | | | | | |
| 57910.3090.01 | Formation agents Estasympa | 16,000.00 | | | | | |
| 57910.3099.00 | Autres charges de personnel | 1,100.00 | | | | | |
| 57910.3100.00 | Matériel de bureau | 1,700.00 | | | | | |
| 57910.3102.00 | Imprimés, publications | 1,700.00 | | | | | |
| 57910.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux | 160.00 | | | | | |
| 57910.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 1,500.00 | | | | | |
| 57910.3130.00 | Frais de téléphones | 2,900.00 | | | | | |
| 57910.3130.02 | Animations | 25,200.00 | | | | | |
| | B) Un montant de CHF 10'000.00 est prévu pour l'aménagement d'un studio d'enregistrement. | | | | | | |
| 57910.3130.04 | Projets et actions Estasympa | 15,000.00 | | | | | |
| 57910.3130.05 | Cotisations | 50,080.00 | | | | | |
| 57910.3153.00 | Entretien de matériel informatique | 100.00 | | | | | |
| 57910.3162.00 | Mensualités de leasing | 320.00 | | | | | |
| 57910.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 1,500.00 | | | | | |
| 57910.4250.00 | Ventes diverses | | 400.00 | | | | |
| 57910.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 2,650.00 | | | | |
| 57910.4631.00 | Subventions cantonales | | 12,600.00 | | | | |
| 57920 | Maison des Régents | 32,580.00 | 1,200.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--------------------------------------|-----------|----------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 57920.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1,000.00 | | | | | |
| 57920.3120.00 | Eau et épuration | 510.00 | | | | | |
| 57920.3120.01 | Electricité | 2,000.00 | | | | | |
| 57920.3120.02 | Chauffage | 12,000.00 | | | | | |
| 57920.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 10,000.00 | | | | | |
| 57920.3134.00 | Assurances | 970.00 | | | | | |
| 57920.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 6,100.00 | | | | | |
| 57920.4470.00 | Locations | | 1,200.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|---------------------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 6 | TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS | 4,473,340.00 | 58,600.00 | | | | |
| | | | 4,414,740.00 | | | | |
| 61 | Circulation routière | 3,761,840.00 | 58,600.00 | | | | |
| 615 | Routes communales | 3,761,840.00 | 58,600.00 | | | | |
| 61500 | Routes communales | 3,595,960.00 | 58,100.00 | | | | |
| 61500.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 1,697,100.00 | | | | | |
| 61500.3030.00 | Travailleurs temporaires | 175,000.00 | | | | | |
| 61500.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 154,700.00 | | | | | |
| 61500.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 161,300.00 | | | | | |
| 61500.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 54,400.00 | | | | | |
| 61500.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 4,100.00 | | | | | |
| 61500.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 8,480.00 | | | | | |
| 61500.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 29,000.00 | | | | | |
| 61500.3099.00 | Autres charges de personnel | 11,300.00 | | | | | |
| 61500.3100.00 | Matériel de bureau | 1,000.00 | | | | | |
| 61500.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 39,000.00 | | | | | |
| 61500.3101.01 | Achat de produits, minéraux et huiles minérales | 31,000.00 | | | | | |
| 61500.3102.00 | Imprimés, publications | 2,000.00 | | | | | |
| 61500.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux | 500.00 | | | | | |
| 61500.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 58,800.00 | | | | | |
| 61500.3112.00 | Vêtements de travail | 23,000.00 | | | | | |
| 61500.3120.03 | Electricité éclairage public | 60,000.00 | | | | | |
| | B) Coût de l'électricité estimé avec le parc LED CHF 60'000.00. La baisse de consommation suite au passage en LED a été prise en compte entre 2020 et 2021. | | | | | | |
| 61500.3130.00 | Frais de téléphones | 6,500.00 | | | | | |
| 61500.3130.02 | Transports des déchets | 25,000.00 | | | | | |
| 61500.3130.03 | Elimination des déchets | 40,000.00 | | | | | |
| 61500.3130.04 | Cotisations | 2,000.00 | | | | | |
| 61500.3132.00 | Etudes et analyses | 25,000.00 | | | | | |
| 61500.3134.00 | Assurances | 50.00 | | | | | |
| 61500.3137.00 | Impôts et taxes | 20,000.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|-------------------|---------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 61500.3141.00 | Entretien courant des routes et giratoires | 61,100.00 | | | | | |
| 61500.3141.01 | Déneigement et salage | 98,000.00 | | | | | |
| 61500.3141.02 | Signalisation routière | 27,800.00 | | | | | |
| 61500.3141.03 | Entretien de l'éclairage public | 95,470.00 | | | | | |
| 61500.3141.04 | Réfection des routes | 167,000.00 | | | | | |
| | B) Entretien léger, petites réparations, couche de roulement et base CHF 350'000.00 | | | | | | |
| | Etablissement état des lieux des routes + SIT 2ème partie CHF 40'000.00 | | | | | | |
| | Marquages renouvellement CHF 10'000.00 | | | | | | |
| | Potelets vélos centre-ville CHF 23'000.00 | | | | | | |
| | Rte du Port Aménagement Parkings (Coup d'Pouce) - Repoussé de 2021 à 2022 CHF 15'000.00 | | | | | | |
| | Aménagement arrêts de bus CHF 50'000.00 | | | | | | |
| | Aménagements et entretiens ponctuels routiers imprévus CHF 50'000.00 | | | | | | |
| | Mise en place de mesures sécurité routière (Selon Etude BPA) CHF 50'000.00 | | | | | | |
| | Bornes recharges vélos et trottinettes (env. 8 pce) CHF 24'000.00 | | | | | | |
| | Glissières escaliers pour vélos CHF 25'000.00 | | | | | | |
| 61500.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 100,000.00 | | | | | |
| 61500.3153.00 | Entretien de matériel informatique | 1,200.00 | | | | | |
| 61500.3161.00 | Location de machines et véhicules | 12,000.00 | | | | | |
| 61500.3162.00 | Mensualités de leasing | 30,960.00 | | | | | |
| 61500.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 1,850.00 | | | | | |
| 61500.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 500.00 | | | | | |
| 61500.3300.10 | Amortissements routes | 279,450.00 | | | | | |
| 61500.3300.60 | Amortissements biens meubles | 91,400.00 | | | | | |
| 61500.4240.00 | Travaux pour tiers | | 25,000.00 | | | | |
| 61500.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 7,000.00 | | | | |
| 61500.4910.00 | Imputations internes pour prestations de services | | 26,100.00 | | | | |
| 61510 | Bâtiment de l'Edilité | 165,880.00 | 500.00 | | | | |
| 61510.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 4,000.00 | | | | | |
| 61510.3120.00 | Eau et épuration | 1,200.00 | | | | | |
| 61510.3120.01 | Electricité | 3,000.00 | | | | | |
| 61510.3120.02 | Chauffage | 10,000.00 | | | | | |
| 61510.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | 25,000.00 | | | | | |
| 61510.3134.00 | Assurances | 2,580.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|-------------------|----------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 61510.3137.00 | Impôts et taxes | 950.00 | | | | | |
| 61510.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 23,200.00 | | | | | |
| 61510.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 750.00 | | | | | |
| 61510.3300.40 | Amortissements bâtiments | 95,200.00 | | | | | |
| 61510.4250.00 | Vente de production électrique | | 500.00 | | | | |
| 62 | Transports publics | 678,000.00 | | | | | |
| 621 | Infrastructure de transports publics | 70,700.00 | | | | | |
| 62100 | Infrastructure de transports publics | 70,700.00 | | | | | |
| 62100.3611.00 | Part. charges cant. fonds fédéral infrastructure ferroviaire | 70,700.00 | | | | | |
| 622 | Trafic régional et d'agglomération | 607,300.00 | | | | | |
| 62200 | Trafic régional et d'agglomération | 607,300.00 | | | | | |
| 62200.3611.00 | Part. charges cant. trafic régional | 607,300.00 | | | | | |
| 63 | Trafic, autres | 20,000.00 | | | | | |
| 631 | Navigation | 20,000.00 | | | | | |
| 63100 | Navigation | 20,000.00 | | | | | |
| 63100.3132.00 | Etudes et analyses | 20,000.00 | | | | | |
| 64 | Télécommunications | 13,500.00 | | | | | |
| 640 | Télécommunications | 13,500.00 | | | | | |
| 64000 | Télécommunications | 13,500.00 | | | | | |
| 64000.3130.02 | Fibre optique | 13,500.00 | | | | | |
| | B) Salle St-Joseph à Grenette CHF 4'500.00 | | | | | | |
| | Musée à Grenette CHF 4'500.00 | | | | | | |
| | Tour des Dominicaines à Grenette CHF 4'500.00 | | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|---------------------|---------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 7 | PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU | 7,625,060.00 | 6,834,265.00 | | | | |
| | | | 790,795.00 | | | | |
| 71 | Approvisionnement en eau | 2,936,720.00 | 2,936,720.00 | | | | |
| 710 | Approvisionnement en eau | 2,936,720.00 | 2,936,720.00 | | | | |
| 71010 | Approvisionnement en eau | 2,936,720.00 | 2,936,720.00 | | | | |
| 71010.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 419,400.00 | | | | | |
| 71010.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 37,720.00 | | | | | |
| 71010.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 37,190.00 | | | | | |
| 71010.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 13,580.00 | | | | | |
| 71010.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 1,000.00 | | | | | |
| 71010.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 1,680.00 | | | | | |
| 71010.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 4,000.00 | | | | | |
| 71010.3099.00 | Autres charges de personnel | 1,500.00 | | | | | |
| 71010.3100.00 | Matériel de bureau | 1,000.00 | | | | | |
| 71010.3101.01 | Achat d'eau (ARRIBRU) | 51,000.00 | | | | | |
| | B) Achat d'eau à l'ARRIBRU pour Murist, Montborget et La Vouneise 30'000 m3 à CHF 1.70/m3 | | | | | | |
| 71010.3101.02 | Achat d'eau (GRAC) | 507,000.00 | | | | | |
| | B) Environ 327'000 m3 à 1.55 CHF/m3 | | | | | | |
| 71010.3101.03 | Achat d'eau (La Menthue) | 32,000.00 | | | | | |
| | B) Achat pour Vuissens 18'000 m3 à 1.70 CHF 32'000.00 | | | | | | |
| 71010.3101.04 | Produits pour traitement de l'eau | 128,900.00 | | | | | |
| | B) Inclus le renouvellement du charbon actif de deux filtres (au lieu d'un) pour les essais de traitement du chlorothalonil. CHF 60'000.-/filtre. | | | | | | |
| 71010.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux | 1,600.00 | | | | | |
| 71010.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 1,500.00 | | | | | |
| 71010.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 167,800.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|---------|------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | B) Achat et changement de compteurs (env. 215 pièces) CHF 65'000.00 | | | | | | |
| | Renouvellement du pompage de Murist. Changement des 4 pompes sur variateur à intégrer dans le système d'automatation. CHF 35'000.00 | | | | | | |
| | Changement des 2 turbidimètres Entrée / Sortie STAP Estavayer-le-Lac CHF 20'000.00 | | | | | | |
| | Renouvellement matériel de sécurité route (législation, Normes R1) CHF 10'000.00 | | | | | | |
| | Achat et mise en place d'un traitement contre le Chlorothalonil dans les sources de Franex et de Vuissens CHF 25'000.00 | | | | | | |
| | Divers | | | | | | |
| 71010.3112.00 | Vêtements de travail | | 11,500.00 | | | | |
| 71010.3113.00 | Matériel informatique | | 2,000.00 | | | | |
| 71010.3118.00 | Logiciels et licences informatiques | | 8,280.00 | | | | |
| 71010.3120.01 | Electricité | | 247,580.00 | | | | |
| 71010.3130.00 | Frais de téléphones | | 4,100.00 | | | | |
| 71010.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | | 2,500.00 | | | | |
| 71010.3130.02 | Cotisations | | 5,135.00 | | | | |
| 71010.3130.03 | Frais de port | | 700.00 | | | | |
| 71010.3130.04 | Transports et élimination des déchets | | 600.00 | | | | |
| 71010.3132.00 | Etudes et analyses | | 132,000.00 | | | | |
| | B) Etudes diverses (en fonction des besoins) CHF 25'000.00 | | | | | | |
| | Etude solution crépine moules invasives (Mandat Expert) CHF 20'000.00 | | | | | | |
| | Etude solutions chlorothalonil (Mandat Expert) CHF 30'000.00 | | | | | | |
| | Analyses eau de boisson et eau de baignade + analyses spéciales CHF 25'500.00 | | | | | | |
| | Analyses chlorothalonil CHF 25'000.00 | | | | | | |
| | Divers | | | | | | |
| 71010.3134.00 | Assurances | | 15,150.00 | | | | |
| 71010.3137.00 | Impôts et taxes | | 37,600.00 | | | | |
| 71010.3143.00 | Entretien du réseau d'eau et hydrantes | | 273,600.00 | | | | |
| | B) Accidents réseau (fuite, etc.) CHF 90'000.00 | | | | | | |
| | Entretien réseau (y.c. entretien BH et Frais de gestion DBH vannes) CHF 80'000.00 | | | | | | |
| | BH remplacement 4 pces CHF 20'000.00 | | | | | | |
| | Entretien extraordinaire crépines 400 et 700 (Moules invasives) CHF 30'000.00 | | | | | | |
| | Entretien courant des fontaines (y compris salaires forfaitaires) CHF 42'000.00 | | | | | | |
| | Divers | | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|---------------------|---------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 71010.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 9,400.00 | | | | | |
| 71010.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 57,720.00 | | | | | |
| 71010.3153.00 | Entretien de matériel informatique | 500.00 | | | | | |
| 71010.3158.00 | Maintenance informatique | 43,700.00 | | | | | |
| 71010.3162.00 | Mensualités de leasing | 1,360.00 | | | | | |
| 71010.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 400.00 | | | | | |
| 71010.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 500.00 | | | | | |
| 71010.3190.00 | Dédommagements à des tiers | 425.00 | | | | | |
| 71010.3300.30 | Amortissements génie civil | 394,870.00 | | | | | |
| 71010.3320.90 | Amortissements études | 10,800.00 | | | | | |
| 71010.3612.10 | Participation au Fonds de renouvellement ARRIBRU | 3,300.00 | | | | | |
| 71010.3636.00 | Dons et subventions | 5,000.00 | | | | | |
| 71010.3660.20 | Amortissements subventions investissements | 111,930.00 | | | | | |
| 71010.3910.00 | Imputation interne pour prestations de service | 16,500.00 | | | | | |
| 71010.3930.00 | Imputations internes frais admin. et d'exploitation | 67,700.00 | | | | | |
| 71010.3940.00 | Imputations internes intérêts et charges financières | 65,000.00 | | | | | |
| 71010.4240.01 | Locations des compteurs d'eau | | 83,200.00 | | | | |
| 71010.4240.02 | Travaux pour tiers | | 7,000.00 | | | | |
| 71010.4250.00 | Vente d'eau aux habitants et industries | | 1,809,200.00 | | | | |
| | B) Estimation selon années précédentes - (Varie avec météo) - Environ 2'220'000 m3 à 0.80 CHF/m3 | | | | | | |
| 71010.4250.01 | Vente d'eau à la Menthue | | 35,000.00 | | | | |
| | B) Estimation selon années précédentes - (Varie avec météo) - Environ 44'000 m3 à 0.80 CHF/m3 | | | | | | |
| 71010.4250.02 | Vente d'eau au GRAC | | 462,000.00 | | | | |
| | B) Estimation selon années précédentes - (Varie avec météo) - Environ 577'000 m3 à 0.80 CHF/m3 | | | | | | |
| 71010.4250.03 | Vente de matériel | | 1,500.00 | | | | |
| 71010.4510.00 | Prélèvement réserve approvisionnement en eau | | 535,820.00 | | | | |
| | B) La révision du règlement sur l'eau potable est en cours et permettra d'ajuster les tarifs en 2022 de manière à ce que les charges soient au mieux couvertes par les revenus sans prélèvement sur la réserve. | | | | | | |
| 71010.4612.10 | Participation d'associations de communes | | 3,000.00 | | | | |
| 72 | Traitement des eaux usées | 3,191,345.00 | 3,191,345.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|---------------------|---------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 720 | Traitement des eaux usées | 3,191,345.00 | 3,191,345.00 | | | | |
| 72010 | Traitement des eaux usées | 3,191,345.00 | 3,191,345.00 | | | | |
| 72010.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 423,300.00 | | | | | |
| 72010.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 38,470.00 | | | | | |
| 72010.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 41,890.00 | | | | | |
| 72010.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 12,130.00 | | | | | |
| 72010.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 1,000.00 | | | | | |
| 72010.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 1,980.00 | | | | | |
| 72010.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 4,000.00 | | | | | |
| 72010.3099.00 | Autres charges de personnel | 1,500.00 | | | | | |
| 72010.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux | 1,330.00 | | | | | |
| 72010.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 1,500.00 | | | | | |
| 72010.3118.00 | Logiciels et licences informatiques | 5,450.00 | | | | | |
| 72010.3120.01 | Electricité | 2,000.00 | | | | | |
| 72010.3130.00 | Frais de téléphones | 2,100.00 | | | | | |
| 72010.3132.00 | Etudes et analyses | 90,000.00 | | | | | |
| | B) Cadastre des eaux industrielles - Cmne. Estavayer 2/3 CHF 30'000.00 | | | | | | |
| | Etude tarification nouveau règlement CHF 20'000.00 | | | | | | |
| | Acquisition des données pour mise à jour SIT CHF 30'000.00 | | | | | | |
| | Etudes diverses CHF 10'000.00 | | | | | | |
| 72010.3143.00 | Entretien des canalisations | 318,000.00 | | | | | |
| | B) Curage Dessableurs CHF 8'000.00 | | | | | | |
| | Curages EC/EU selon planification CHF 80'000.00 | | | | | | |
| | Assainissement canalisations EC/EU CHF 80'000.00 | | | | | | |
| | Vidange grilles de route selon planification CHF 50'000.00 | | | | | | |
| | Assainissement grilles de route CHF 20'000.00 | | | | | | |
| | Assainissement couvercles chambres CHF 15'000.00 | | | | | | |
| | Examen TV collecteurs selon planification CHF 40'000.00 | | | | | | |
| | Assainissement examen TV CHF 15'000.00 | | | | | | |
| | Divers CHF 10'000.00 | | | | | | |
| 72010.3158.00 | Maintenance informatique | 1,000.00 | | | | | |
| 72010.3159.00 | Entretien des installations techniques | 27,000.00 | | | | | |
| | B) Remplacement du tableau électrique du bassin d'eau de pluie du Ru des Vua pour CHF 25'000.00. Après contrôle de l'installation électrique par ElectroSuisse, celui-ci n'est plus dans les normes. | | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|-------------------|-------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 72010.3162.00 | Mensualités de leasing | 890.00 | | | | | |
| 72010.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 500.00 | | | | | |
| 72010.3190.00 | Dédommagements à des tiers | 500.00 | | | | | |
| 72010.3300.30 | Amortissements génie civil | 335,325.00 | | | | | |
| 72010.3320.90 | Amortissements études | 2,880.00 | | | | | |
| 72010.3612.10 | Participation à l'ERES | 1,300,000.00 | | | | | |
| | B) Selon coûts effectifs estimés Selon clef de répartition | | | | | | |
| 72010.3612.11 | Participation à l'AIPG/EPARSE | 145,000.00 | | | | | |
| 72010.3660.20 | Amortissements subventions investissements | 342,700.00 | | | | | |
| 72010.3910.00 | Imputation interne pour prestations de service | 11,500.00 | | | | | |
| 72010.3930.00 | Imputations internes frais admin. et d'exploitation | 44,400.00 | | | | | |
| 72010.3940.00 | Imputations internes intérêts et charges financières | 35,000.00 | | | | | |
| 72010.4240.00 | Taxes d'épuration sur la consommation | | 903,200.00 | | | | |
| | B) Estimation selon années précédentes | | | | | | |
| 72010.4240.01 | Taxes d'épuration sur la surface | | 755,000.00 | | | | |
| | B) Estimation selon années précédentes | | | | | | |
| 72010.4240.02 | Taxes d'épuration grandes entreprises | | 750,000.00 | | | | |
| | B) Les prétraitements de flottation d'ELSA diminuent la charge polluante et donc la participation d'ELSA | | | | | | |
| 72010.4240.03 | Prestations de services | | 100,000.00 | | | | |
| | B) Le nouveau prétraitement de flottation d'ELSA génère des coûts d'exploitation nouveaux | | | | | | |
| 72010.4510.00 | Prélèvement réserve traitement des eaux usées | | 273,645.00 | | | | |
| 72010.4612.10 | Participation de l'ERES | | 409,500.00 | | | | |
| 73 | Gestion des déchets | 815,925.00 | 612,500.00 | | | | |
| 730 | Gestion des déchets | 815,925.00 | 612,500.00 | | | | |
| 73010 | Gestion des déchets | 815,925.00 | 612,500.00 | | | | |
| 73010.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 32,100.00 | | | | | |
| 73010.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 1,950.00 | | | | | |
| 73010.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 700.00 | | | | | |
| 73010.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1,000.00 | | | | | |
| 73010.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 50.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|------------------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 73010.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 450.00 | | | | | |
| 73010.3099.00 | Autres charges de personnel | 500.00 | | | | | |
| 73010.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 11,000.00 | | | | | |
| 73010.3102.00 | Imprimés, publications | 500.00 | | | | | |
| 73010.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 3,500.00 | | | | | |
| 73010.3112.00 | Vêtements de travail | 500.00 | | | | | |
| 73010.3120.01 | Electricité | 1,000.00 | | | | | |
| 73010.3130.02 | Cotisations | 600.00 | | | | | |
| 73010.3130.03 | Transports des déchets | 32,000.00 | | | | | |
| 73010.3130.04 | Elimination des déchets | 15,000.00 | | | | | |
| 73010.3130.05 | Participation déchetterie régionale | 410,000.00 | | | | | |
| 73010.3134.00 | Assurances | 25.00 | | | | | |
| 73010.3140.00 | Entretien des déchetteries | 49,000.00 | | | | | |
| | B) Un montant de CHF 49'000.00 est prévu pour la création d'un lieu de collecte à Murist. Ces travaux étaient prévus en 2021 mais sont finalement reportés à 2022. | | | | | | |
| 73010.3149.00 | Entretien des infrastructures | 27,500.00 | | | | | |
| 73010.3158.00 | Maintenance informatique | 18,400.00 | | | | | |
| 73010.3161.00 | Location de bennes | 18,000.00 | | | | | |
| 73010.3161.01 | Location de matériel | 3,000.00 | | | | | |
| 73010.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 5,000.00 | | | | | |
| 73010.3300.30 | Amortissements génie civil | 142,750.00 | | | | | |
| 73010.3910.00 | Imputation interne pour prestations de service | 26,100.00 | | | | | |
| 73010.3930.00 | Imputations internes frais admin. et d'exploitation | 3,300.00 | | | | | |
| 73010.3940.00 | Imputations internes intérêts et charges financières | 12,000.00 | | | | | |
| 73010.4240.00 | Taxes annuelles | | 480,500.00 | | | | |
| 73010.4240.01 | Taxes clips containers | | 1,000.00 | | | | |
| 73010.4240.02 | Location de bennes et évacuation déchets privés | | 3,000.00 | | | | |
| 73010.4250.00 | Valorisation des déchets | | 40,000.00 | | | | |
| 73010.4260.00 | Participation déchetterie régionale | | 70,000.00 | | | | |
| 73010.4270.00 | Amendes | | 5,000.00 | | | | |
| 73010.4622.00 | Péréquation des transports | | 13,000.00 | | | | |
| 74 | Aménagements | 78,200.00 | 21,100.00 | | | | |
| 741 | Corrections de cours d'eau | 78,200.00 | 21,100.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|------------------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 74100 | Entretien des rives du lac et des ruisseaux | 78,200.00 | 21,100.00 | | | | |
| 74100.3142.00 | Entretien des rives du lac | 15,500.00 | | | | | |
| | B) Faucardage des algues Sicel + rives CHF 15'000.00 | | | | | | |
| 74100.3142.01 | Entretien des ruisseaux | 54,300.00 | | | | | |
| | B) Petite Glâne (Bussy) CHF 14'700.00 | | | | | | |
| | Petite Glâne (Morens) CHF 8'200.00 | | | | | | |
| | Petite Glâne (Rueyres) CHF 6'000.00 | | | | | | |
| | Travaux entretien des ruisseaux CHF 15'000.00 | | | | | | |
| | Contrat RC Multi-Services: entretien berges du Ruisseau du Petit-Valleton CHF 5'400.00 | | | | | | |
| | Divers CHF 5'000.00 | | | | | | |
| 74100.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles | 8,400.00 | | | | | |
| 74100.4610.00 | Dédommagements de la Confédération | | 21,100.00 | | | | |
| | B) Petite Glâne (Bussy) participation d'Arma Suisse (47%) CHF 6'900.00 | | | | | | |
| | Petite Glâne (Morens) participation d'Arma Suisse (100%) CHF 8'200.00 | | | | | | |
| | Petite Glâne (Rueyres) participation d'Arma Suisse (100%) CHF 6'000.00 | | | | | | |
| 75 | Protection du paysage | 61,000.00 | | | | | |
| 750 | Protection du paysage | 61,000.00 | | | | | |
| 75000 | Protection du paysage | 61,000.00 | | | | | |
| 75000.3132.00 | Etudes et analyses | 43,000.00 | | | | | |
| | B) Etudes potentielles et cartographie sites pollués (suite assainissement stands de tirs) (poussé de 2021 à 2022) CHF 10'000.00 | | | | | | |
| | Investigation de terrain et étude site pollué Vuissens CHF 28'000.00 | | | | | | |
| 75000.3140.00 | Entretien espaces naturels | 5,000.00 | | | | | |
| | B) Petits projets ruisseaux - Divers CHF 5'000.00 | | | | | | |
| 75000.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles | 13,000.00 | | | | | |
| 76 | Lutte contre la pollution de l'environnement | 15,200.00 | | | | | |
| 769 | Autre lutte contre la pollution de l'environnement | 15,200.00 | | | | | |
| 76900 | Energie | 15,200.00 | | | | | |
| 76900.3130.02 | Actions de la commission de l'énergie | 10,000.00 | | | | | |
| | B) Actions de la commission de l'énergie (1 CHF / habitant) selon le plan d'action CHF 10'000.00 | | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|-------------------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 76900.3130.03 | Cotisations | 5,200.00 | | | | | |
| | B) Cotisation Cité de l'énergie (cotisation membre labélisé) | | | | | | |
| 77 | Protection de l'environnement | 163,920.00 | 10,600.00 | | | | |
| 771 | Cimetières | 127,820.00 | 10,600.00 | | | | |
| 77100 | Cimetières (sauf Bussy et Font) | 118,220.00 | 1,000.00 | | | | |
| 77100.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 3,000.00 | | | | | |
| 77100.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 290.00 | | | | | |
| 77100.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 100.00 | | | | | |
| 77100.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 10.00 | | | | | |
| 77100.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 49,800.00 | | | | | |
| 77100.3130.02 | Transports et élimination des déchets | 2,000.00 | | | | | |
| 77100.3130.03 | Utilisation de la chambre mortuaire | 15,000.00 | | | | | |
| 77100.3132.00 | Etudes et analyses | 27,600.00 | | | | | |
| | B) Un montant de CHF 27'000.00 est prévu pour une étude du sol du cimetière d'Estavayer. | | | | | | |
| 77100.3134.00 | Assurances | 70.00 | | | | | |
| 77100.3143.00 | Entretien des cimetières | 13,500.00 | | | | | |
| 77100.3161.00 | Location de machines | 2,500.00 | | | | | |
| 77100.3612.10 | Participation aux ententes intercommunales | 4,350.00 | | | | | |
| 77100.4240.00 | Taxes d'entrée et de concession | | 1,000.00 | | | | |
| 77160 | Cimetières Bussy et Font (Entente intercommunale) | 9,600.00 | 9,600.00 | | | | |
| 77160.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 2,000.00 | | | | | |
| 77160.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 190.00 | | | | | |
| 77160.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 70.00 | | | | | |
| 77160.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 10.00 | | | | | |
| 77160.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1,500.00 | | | | | |
| 77160.3120.00 | Eau et épuration | 330.00 | | | | | |
| 77160.3130.02 | Transports et élimination des déchets | 1,000.00 | | | | | |
| 77160.3143.00 | Entretien des cimetières | 2,500.00 | | | | | |
| 77160.3161.00 | Location de machines | 2,000.00 | | | | | |
| 77160.4240.00 | Taxes d'entrée et de concession | | 1,000.00 | | | | |
| 77160.4612.10 | Participation des communes | | 8,600.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|-------------------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 779 | Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs | 36,100.00 | | | | | |
| 77900 | Protection de l'environnement, falaises | 36,100.00 | | | | | |
| 77900.3320.90 | Amortissements études | 36,100.00 | | | | | |
| 79 | Aménagement du territoire | 362,750.00 | 62,000.00 | | | | |
| 790 | Aménagement du territoire | 362,750.00 | 62,000.00 | | | | |
| 79000 | Aménagement du territoire | 362,750.00 | 62,000.00 | | | | |
| 79000.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 4,000.00 | | | | | |
| 79000.3130.02 | Frais de mutation | 15,000.00 | | | | | |
| 79000.3130.03 | Emoluments administratifs pour permis de construire | 15,000.00 | | | | | |
| 79000.3130.04 | Cotisations | 1,150.00 | | | | | |
| 79000.3132.00 | Etudes et analyses aménagement du territoire | 91,200.00 | | | | | |
| 79000.3132.01 | Etudes et analyses de mobilité | 148,700.00 | | | | | |
| 79000.3320.90 | Amortissements études | 87,700.00 | | | | | |
| 79000.4210.00 | Emoluments administratifs pour permis de construire | | 60,000.00 | | | | |
| 79000.4250.00 | Vente de matériel | | 2,000.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|-------------------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | 460,636.00 | 25,000.00 | | | | |
| | | | 435,636.00 | | | | |
| 82 | Sylviculture | 28,600.00 | | | | | |
| 820 | Sylviculture | 28,600.00 | | | | | |
| 82000 | Sylviculture | 28,600.00 | | | | | |
| 82000.3612.10 | Participation aux corporations forestières | 28,600.00 | | | | | |
| 84 | Tourisme | 298,620.00 | 25,000.00 | | | | |
| 840 | Tourisme | 298,620.00 | 25,000.00 | | | | |
| 84000 | Tourisme | 50,900.00 | | | | | |
| 84000.3130.02 | Cotisations | 200.00 | | | | | |
| 84000.3132.00 | Etudes et analyses | 48,000.00 | | | | | |
| | B) Etude pour déplacement et réaménagement du camping. | | | | | | |
| 84000.3134.00 | Assurances | 2,700.00 | | | | | |
| 84010 | P'tit train touristique | 56,520.00 | 25,000.00 | | | | |
| 84010.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 30,000.00 | | | | | |
| 84010.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 1,460.00 | | | | | |
| 84010.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 500.00 | | | | | |
| 84010.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 40.00 | | | | | |
| 84010.3099.00 | Autres charges de personnel | 650.00 | | | | | |
| 84010.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 500.00 | | | | | |
| 84010.3130.00 | Frais de téléphones | 250.00 | | | | | |
| 84010.3130.02 | Cotisations | 170.00 | | | | | |
| 84010.3137.00 | Impôts et taxes | 2,900.00 | | | | | |
| 84010.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 16,450.00 | | | | | |
| 84010.3160.00 | Loyers locaux et terrains | 3,600.00 | | | | | |
| 84010.4250.00 | Vente de billets et locations | | 25,000.00 | | | | |
| 84060 | Tourisme régional | 191,200.00 | | | | | |
| 84060.3612.10 | Participation à l'Office du tourisme | 191,200.00 | | | | | |
| 85 | Industrie, artisanat et commerce | 133,416.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|-------------------|----------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 850 | Industrie, artisanat et commerce | 133,416.00 | | | | | |
| 85000 | Industrie, artisanat et commerce | 63,500.00 | | | | | |
| 85000.3635.01 | Subventions aux entreprises privées | 63,500.00 | | | | | |
| | B) Diverses actions promotion économique et commerce local (gestion Kariyon, inauguration centre-ville, décorations spéciales, diverses actions de communication, organisation Bourse aux vélos et Journée des artisans, etc.). | | | | | | |
| 85060 | Promotion économique régionale | 69,916.00 | | | | | |
| 85060.3612.10 | Part. au fonds de développement régional COREB | 69,916.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|--|---------------------|----------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 9 | FINANCES ET IMPÔTS | 1,738,825.00 | 37,323,420.00 | | | | |
| | | | 35,584,595.00 | | | | |
| 91 | Impôts | 200,000.00 | 33,614,280.00 | | | | |
| 910 | Impôts | 200,000.00 | 33,614,280.00 | | | | |
| 91000 | Impôts communaux ordinaires | 200,000.00 | 28,091,280.00 | | | | |
| 91000.3181.00 | Pertes sur créances effectives | 200,000.00 | | | | | |
| 91000.4000.00 | Impôts sur le revenu, pers. physiques - année fiscale | | 21,900,000.00 | | | | |
| 91000.4000.20 | Impôts sur le revenu, pers. physiques - rappels | | 175,000.00 | | | | |
| 91000.4000.30 | Impôt sur les prestations en capital | | 530,000.00 | | | | |
| 91000.4001.00 | Impôts sur la fortune, pers. physiques - année fiscale | | 1,800,000.00 | | | | |
| 91000.4001.20 | Impôts sur la fortune, pers. physiques - rappels | | 185,000.00 | | | | |
| 91000.4002.00 | Impôts à la source, personnes physiques | | 900,000.00 | | | | |
| 91000.4010.00 | Impôts sur le bénéfice, pers. morales - année fiscale | | 810,000.00 | | | | |
| 91000.4010.20 | Impôts sur le bénéfice, pers. morales - rappels | | 10,000.00 | | | | |
| 91000.4010.30 | Impôts sur le bénéfice, pers. morales - prov. RFFA | | 1,020,000.00 | | | | |
| 91000.4011.00 | Impôts sur le capital, pers. morales - année fiscale | | 190,000.00 | | | | |
| 91000.4011.20 | Impôts sur le capital, pers. morales - rappels | | 1,000.00 | | | | |
| 91000.4011.30 | Impôts sur le capital, pers. morales - prov. RFFA | | 270,000.00 | | | | |
| 91000.4611.00 | Compensation de base - Réforme fiscale | | 300,280.00 | | | | |
| 91010 | Impôts communaux spéciaux | | 5,523,000.00 | | | | |
| 91010.4021.00 | Contribution immobilière | | 3,100,000.00 | | | | |
| 91010.4022.00 | Impôts sur les gains de fortune | | 1,000,000.00 | | | | |
| 91010.4023.00 | Impôts sur les mutations immobilières | | 1,300,000.00 | | | | |
| 91010.4024.00 | Impôts sur les successions et les donations | | 50,000.00 | | | | |
| 91010.4025.00 | Impôts sur jeux d'adresse et appareils distribution | | 8,000.00 | | | | |
| 91010.4033.00 | Impôts sur les chiens | | 65,000.00 | | | | |
| 93 | Péréquation financière intercommunale | | 1,681,300.00 | | | | |
| 930 | Péréquation financière intercommunale | | 1,681,300.00 | | | | |
| 93000 | Péréquation financière intercommunale | | 1,681,300.00 | | | | |
| 93000.4621.00 | Participation du Canton à la péréquation des besoins | | 457,600.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|---------------------|---------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 93000.4622.00 | Participation du Canton à la péréquation des ressources | | 1,223,700.00 | | | | |
| 95 | Parts aux autres recettes | | 705,500.00 | | | | |
| 950 | Parts aux autres recettes sans affectation | | 705,500.00 | | | | |
| 95000 | Parts aux autres recettes sans affectation | | 705,500.00 | | | | |
| 95000.4601.00 | Participation à l'impôt cantonal sur les véhicules | | 705,500.00 | | | | |
| 96 | Administration de la fortune et de la dette | 1,538,825.00 | 1,318,040.00 | | | | |
| 961 | Intérêts | 718,000.00 | 240,600.00 | | | | |
| 96100 | Intérêts | 718,000.00 | 240,600.00 | | | | |
| 96100.3400.00 | Intérêts passifs des engagements courants | 1,000.00 | | | | | |
| 96100.3401.00 | Intérêts passifs des engagements financiers | 682,000.00 | | | | | |
| 96100.3499.00 | Intérêts rémunérateurs sur acomptes impôts | 35,000.00 | | | | | |
| 96100.4400.00 | Intérêts des liquidités | | 10,000.00 | | | | |
| 96100.4401.00 | Intérêts moratoires pour retard de paiement | | 80,000.00 | | | | |
| 96100.4401.01 | Intérêts moratoires et compensatoires acomptes impôts | | 35,000.00 | | | | |
| 96100.4402.00 | Intérêts des titres et prêts | | 3,600.00 | | | | |
| 96100.4940.00 | Imputations internes intérêts et charges financières | | 112,000.00 | | | | |
| 963 | Immeubles du patrimoine financier | 820,825.00 | 1,077,440.00 | | | | |
| 96300 | Intendance et entretien des bâtiments | 657,060.00 | | | | | |
| 96300.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 502,700.00 | | | | | |
| 96300.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 44,850.00 | | | | | |
| 96300.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension | 49,300.00 | | | | | |
| 96300.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 16,350.00 | | | | | |
| 96300.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 1,200.00 | | | | | |
| 96300.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 2,460.00 | | | | | |
| 96300.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 8,800.00 | | | | | |
| 96300.3099.00 | Autres charges de personnel | 1,200.00 | | | | | |
| 96300.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux | 600.00 | | | | | |
| 96300.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 11,500.00 | | | | | |
| 96300.3130.00 | Frais de téléphones | 2,200.00 | | | | | |
| 96300.3137.00 | Impôts et taxes | 1,600.00 | | | | | |
| 96300.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils | 2,800.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|------------------|-------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 96300.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 4,000.00 | | | | | |
| 96300.3431.03 | Matériel d'exploitation, fournitures | 7,500.00 | | | | | |
| 96301 | Divers immeubles et terrains du patrimoine financier | 5,255.00 | 621,640.00 | | | | |
| 96301.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment | 75.00 | | | | | |
| 96301.3431.04 | Entretien de l'aiguillage zone Plein Sud | 3,500.00 | | | | | |
| 96301.3439.00 | Eau et épuration | 190.00 | | | | | |
| 96301.3439.01 | Electricité | 150.00 | | | | | |
| 96301.3439.03 | Assurances | 1,340.00 | | | | | |
| 96301.4430.00 | Locations emplacements pour chalets | | 335,000.00 | | | | |
| 96301.4430.01 | Locations de terrains industriels et commerciaux | | 181,340.00 | | | | |
| 96301.4430.03 | Locations de terrains agricoles | | 55,000.00 | | | | |
| 96301.4430.04 | Locations places d'amarrages | | 13,000.00 | | | | |
| 96301.4430.05 | Locations diverses | | 37,300.00 | | | | |
| 96302 | Autavaux - Ancienne école + Appartement | 7,065.00 | 18,000.00 | | | | |
| 96302.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment | 1,075.00 | | | | | |
| 96302.3439.01 | Electricité | 600.00 | | | | | |
| 96302.3439.02 | Chauffage | 5,000.00 | | | | | |
| 96302.3439.03 | Assurances | 390.00 | | | | | |
| 96302.4430.00 | Locations | | 16,800.00 | | | | |
| 96302.4439.00 | Remboursements et participations de tiers | | 1,200.00 | | | | |
| 96303 | Bussy - Auberge et grange | 13,515.00 | | | | | |
| 96303.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie | 1,800.00 | | | | | |
| 96303.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 60.00 | | | | | |
| 96303.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles | 2,000.00 | | | | | |
| 96303.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment | 1,125.00 | | | | | |
| 96303.3431.03 | Matériel d'exploitation, fournitures | 200.00 | | | | | |
| 96303.3439.00 | Eau et épuration | 560.00 | | | | | |
| 96303.3439.01 | Electricité | 1,500.00 | | | | | |
| 96303.3439.02 | Chauffage | 5,000.00 | | | | | |
| 96303.3439.03 | Assurances | 1,270.00 | | | | | |
| 96304 | Bussy - Ex-Administration + Salle bricolage | 10,100.00 | 53,900.00 | | | | |
| 96304.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles | 3,500.00 | | | | | |
| 96304.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment | 250.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|------------------|-------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 96304.3431.03 | Matériel d'exploitation, fournitures | 150.00 | | | | | |
| 96304.3439.00 | Eau et épuration | 1,100.00 | | | | | |
| 96304.3439.01 | Electricité | 4,000.00 | | | | | |
| 96304.3439.03 | Assurances | 1,100.00 | | | | | |
| 96304.4430.00 | Locations | | 53,400.00 | | | | |
| 96304.4439.00 | Remboursements et participations de tiers | | 500.00 | | | | |
| 96305 | Bussy - Ferme Masset | 920.00 | 750.00 | | | | |
| 96305.3439.00 | Eau et épuration | 110.00 | | | | | |
| 96305.3439.01 | Electricité | 500.00 | | | | | |
| 96305.3439.03 | Assurances | 310.00 | | | | | |
| 96305.4430.00 | Locations | | 750.00 | | | | |
| 96307 | Estavayer-le-Lac - Immeuble locatif Pl. des Bastians 3 | 30,440.00 | 89,120.00 | | | | |
| 96307.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie | 3,000.00 | | | | | |
| 96307.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 460.00 | | | | | |
| 96307.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 50.00 | | | | | |
| 96307.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 20.00 | | | | | |
| 96307.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles | 2,500.00 | | | | | |
| 96307.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment | 4,250.00 | | | | | |
| 96307.3431.03 | Matériel d'exploitation, fournitures | 150.00 | | | | | |
| 96307.3439.00 | Eau et épuration | 3,000.00 | | | | | |
| 96307.3439.01 | Electricité | 2,000.00 | | | | | |
| 96307.3439.02 | Chauffage | 12,000.00 | | | | | |
| 96307.3439.03 | Assurances | 1,010.00 | | | | | |
| 96307.3439.04 | Télé-réseau | 2,000.00 | | | | | |
| 96307.4430.00 | Locations | | 79,340.00 | | | | |
| 96307.4439.00 | Remboursements et participations de tiers | | 9,780.00 | | | | |
| 96308 | Estavayer-le-Lac - Bâtiment commercial du Stavia | 40,150.00 | 147,050.00 | | | | |
| 96308.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie | 3,800.00 | | | | | |
| 96308.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 370.00 | | | | | |
| 96308.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 130.00 | | | | | |
| 96308.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 10.00 | | | | | |
| 96308.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 70.00 | | | | | |
| 96308.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles | 4,100.00 | | | | | |
| 96308.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment | 13,500.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|------------------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 96308.3431.03 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1,000.00 | | | | | |
| 96308.3439.00 | Eau et épuration | 1,170.00 | | | | | |
| 96308.3439.01 | Electricité | 4,000.00 | | | | | |
| 96308.3439.02 | Chauffage | 10,000.00 | | | | | |
| 96308.3439.03 | Assurances | 2,000.00 | | | | | |
| 96308.4430.00 | Locations | | 147,050.00 | | | | |
| 96310 | Estavayer-le-Lac - Halle Casino | 7,070.00 | | | | | |
| 96310.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment | 5,950.00 | | | | | |
| 96310.3439.02 | Chauffage | 500.00 | | | | | |
| 96310.3439.03 | Assurances | 620.00 | | | | | |
| 96312 | Font - Ex-Administration | 8,160.00 | | | | | |
| 96312.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment | 1,000.00 | | | | | |
| 96312.3431.01 | Service de nettoyage du bâtiment | 3,500.00 | | | | | |
| 96312.3439.00 | Eau et épuration | 290.00 | | | | | |
| 96312.3439.01 | Electricité | 500.00 | | | | | |
| 96312.3439.02 | Chauffage | 2,500.00 | | | | | |
| 96312.3439.03 | Assurances | 370.00 | | | | | |
| 96315 | Lully - Immeuble locatif Ferme | 14,060.00 | 47,800.00 | | | | |
| 96315.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment | 1,150.00 | | | | | |
| 96315.3439.00 | Eau et épuration | 1,500.00 | | | | | |
| 96315.3439.01 | Electricité | 1,500.00 | | | | | |
| 96315.3439.02 | Chauffage | 9,000.00 | | | | | |
| 96315.3439.03 | Assurances | 910.00 | | | | | |
| 96315.4430.00 | Locations | | 43,200.00 | | | | |
| 96315.4439.00 | Remboursements et participations de tiers | | 4,600.00 | | | | |
| 96316 | Morens - Ancienne laiterie | 360.00 | 2,100.00 | | | | |
| 96316.3439.00 | Eau et épuration | 40.00 | | | | | |
| 96316.3439.01 | Electricité | 200.00 | | | | | |
| 96316.3439.03 | Assurances | 120.00 | | | | | |
| 96316.4430.00 | Locations | | 2,100.00 | | | | |
| 96317 | Rueyres-les-Prés - Ancienne école | 6,600.00 | 9,600.00 | | | | |
| 96317.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment | 1,000.00 | | | | | |
| 96317.3439.00 | Eau et épuration | 720.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|---|---|------------------|------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 96317.3439.01 | Electricité | 500.00 | | | | | |
| 96317.3439.02 | Chauffage | 4,000.00 | | | | | |
| 96317.3439.03 | Assurances | 380.00 | | | | | |
| 96317.4430.00 | Locations | | 9,600.00 | | | | |
| 96318 | Vuissens - Immeuble locatif Grand'Rue 10 | 6,680.00 | 34,800.00 | | | | |
| 96318.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment | 1,000.00 | | | | | |
| 96318.3439.00 | Eau et épuration | 780.00 | | | | | |
| 96318.3439.01 | Electricité | 500.00 | | | | | |
| 96318.3439.02 | Chauffage | 4,000.00 | | | | | |
| 96318.3439.03 | Assurances | 400.00 | | | | | |
| 96318.4430.00 | Locations | | 30,000.00 | | | | |
| 96318.4439.00 | Remboursements et participations de tiers | | 4,800.00 | | | | |
| 96319 | Vuissens - ex-Administration Grand'Rue 32 | 13,390.00 | 52,680.00 | | | | |
| 96319.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie | 2,000.00 | | | | | |
| 96319.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 190.00 | | | | | |
| 96319.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 70.00 | | | | | |
| 96319.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam. | 10.00 | | | | | |
| 96319.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM | 40.00 | | | | | |
| 96319.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles | 2,000.00 | | | | | |
| 96319.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment | 1,550.00 | | | | | |
| 96319.3431.03 | Matériel d'exploitation, fournitures | 750.00 | | | | | |
| 96319.3439.00 | Eau et épuration | 430.00 | | | | | |
| 96319.3439.01 | Electricité | 1,500.00 | | | | | |
| 96319.3439.02 | Chauffage | 4,000.00 | | | | | |
| 96319.3439.03 | Assurances | 850.00 | | | | | |
| 96319.4430.00 | Locations | | 48,300.00 | | | | |
| 96319.4439.00 | Remboursements et participations de tiers | | 4,380.00 | | | | |
| 97 | Redistributions | | 4,300.00 | | | | |
| 971 | Redistributions liées à la taxe CO2 | | 4,300.00 | | | | |
| 97100 | Redistributions liées à la taxe CO2 | | 4,300.00 | | | | |
| 97100.4699.00 | Redistribution de la taxe CO2 | | 4,300.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par classification administrative

| Budget de fonctionnement par fonction avec commentaires (B) | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Comptes 2020 | |
|---|---------------------------|---------------|---------------|-------------|----------|--------------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | | 50,815,856.00 | 48,527,845.00 | | | | |
| | Excédent de charge | | 2,288,011.00 | | | | |
| | | 50,815,856.00 | 50,815,856.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par nature

| Budget de fonctionnement par nature | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|-------------------------------------|--|----------------------|---------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 3 | CHARGES | 50,815,856.00 | | | | | |
| | | | 50,815,856.00 | | | | |
| 30 | Charges de personnel | 11,808,080.00 | | | | | |
| 300 | Autorités et commissions | 805,900.00 | | | | | |
| 3000 | Salaires, indemnités journ., jetons présence autorités | 805,900.00 | | | | | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 8,579,200.00 | | | | | |
| 3010 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 8,579,200.00 | | | | | |
| 303 | Travailleurs temporaires | 175,000.00 | | | | | |
| 3030 | Travailleurs temporaires | 175,000.00 | | | | | |
| 305 | Cotisations patronales | 1,922,670.00 | | | | | |
| 3050 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 817,460.00 | | | | | |
| 3052 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 824,660.00 | | | | | |
| 3053 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 205,580.00 | | | | | |
| 3054 | Coti. patronales aux caisses comp. alloc. familiales | 21,890.00 | | | | | |
| 3055 | Coti.patronales aux ass.indemnités journalières (mal.) | 53,080.00 | | | | | |
| 309 | Autres charges de personnel | 325,310.00 | | | | | |
| 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 195,360.00 | | | | | |
| 3091 | Recrutement du personnel | 10,000.00 | | | | | |
| 3099 | Autres charges de personnel | 119,950.00 | | | | | |
| 31 | Charges de biens et services, autres charges d'exploit. | 10,745,855.00 | | | | | |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 1,538,170.00 | | | | | |
| 3100 | Matériel de bureau | 74,500.00 | | | | | |
| 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1,101,850.00 | | | | | |
| 3102 | Imprimés, publications | 54,900.00 | | | | | |
| 3103 | Littérature spécialisée, magazines | 7,140.00 | | | | | |
| 3104 | Matériel didactique | 15,880.00 | | | | | |
| 3105 | Denrées alimentaires | 283,900.00 | | | | | |
| 311 | Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif | 611,890.00 | | | | | |
| 3110 | Meubles et appareils de bureau | 50,320.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par nature

| Budget de fonctionnement par nature | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|-------------------------------------|---|---------------------|----------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 3111 | Machines, appareils, véhicules, outils | 315,410.00 | | | | | |
| 3112 | Vêtements, linge, rideaux | 79,050.00 | | | | | |
| 3113 | Matériel informatique | 78,700.00 | | | | | |
| 3118 | Immobilisations incorporelles | 88,410.00 | | | | | |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 1,013,690.00 | | | | | |
| 3120 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 1,013,690.00 | | | | | |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 4,139,470.00 | | | | | |
| 3130 | Prestations de services de tiers | 2,998,275.00 | | | | | |
| 3132 | Honoraires conseillers externes, experts, etc. | 862,250.00 | | | | | |
| 3134 | Primes d'assurances de choses | 176,855.00 | | | | | |
| 3137 | Impôts et taxes | 102,090.00 | | | | | |
| 314 | Réfection et entretien courants | 2,155,070.00 | | | | | |
| 3140 | Entretien des terrains | 401,300.00 | | | | | |
| 3141 | Entretien des routes / voies de communication | 449,370.00 | | | | | |
| 3142 | Entretien des ouvrages d'aménagement des cours d'eau | 69,800.00 | | | | | |
| 3143 | Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 607,600.00 | | | | | |
| 3144 | Entretien des bâtiments et immeubles | 566,300.00 | | | | | |
| 3149 | Entretien d'autres immobilisations corporelles | 60,700.00 | | | | | |
| 315 | Entretien biens meubles et immobilisations incorpor. | 767,570.00 | | | | | |
| 3150 | Entretien de meubles et appareils de bureau | 2,500.00 | | | | | |
| 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 297,020.00 | | | | | |
| 3153 | Entretien de matériel informatique | 20,700.00 | | | | | |
| 3158 | Entretien des immobilisations incorporelles | 379,150.00 | | | | | |
| 3159 | Entretien d'autres biens meubles | 68,200.00 | | | | | |
| 316 | Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation | 128,670.00 | | | | | |
| 3160 | Loyer et bail à ferme des biens-fonds | 10,200.00 | | | | | |
| 3161 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 49,400.00 | | | | | |
| 3162 | Mensualités de leasing opérationnel | 69,070.00 | | | | | |
| 317 | Dédommagements | 173,100.00 | | | | | |
| 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 173,100.00 | | | | | |
| 318 | Réévaluations sur créances | 217,300.00 | | | | | |
| 3181 | Pertes sur créances effectives | 217,300.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par nature

| Budget de fonctionnement par nature | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|-------------------------------------|--|----------------------|----------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 925.00 | | | | | |
| 3190 | Prestations en dommages et intérêts | 925.00 | | | | | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif PA | 4,127,915.00 | | | | | |
| 330 | Amortissements des immobilisations corporelles du PA | 3,744,590.00 | | | | | |
| 3300 | Amortissements planifiés, immobilisations corporelles | 3,744,590.00 | | | | | |
| 332 | Amortissements des immobilisations incorporelles du PA | 383,325.00 | | | | | |
| 3320 | Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles | 383,325.00 | | | | | |
| 34 | Charges financières | 879,055.00 | | | | | |
| 340 | Charges d'intérêts | 683,000.00 | | | | | |
| 3400 | Intérêts passifs des engagements courants | 1,000.00 | | | | | |
| 3401 | Intérêts passifs des engagements financiers | 682,000.00 | | | | | |
| 343 | Charges pour biens-fonds, patrimoine financier | 161,055.00 | | | | | |
| 3430 | Travaux d'entretien, biens-fonds PF | 15,600.00 | | | | | |
| 3431 | Entretien courant, biens-fonds PF | 48,675.00 | | | | | |
| 3439 | Autres charges des biens-fonds PF | 96,780.00 | | | | | |
| 349 | Diverses charges financières | 35,000.00 | | | | | |
| 3499 | Autres charges financières | 35,000.00 | | | | | |
| 36 | Charges de transfert | 22,951,851.00 | | | | | |
| 361 | Dédommagements à des collectivités publiques | 17,278,476.00 | | | | | |
| 3611 | Dédommagements aux cantons et aux concordats | 6,558,700.00 | | | | | |
| 3612 | Dédommagements aux communes et aux ass. intercommunales | 10,719,776.00 | | | | | |
| 363 | Subventions à des collectivités publiques et à des tier | 5,192,500.00 | | | | | |
| 3631 | Subventions aux cantons et aux concordats | 4,580,300.00 | | | | | |
| 3635 | Subventions aux entreprises privées | 63,500.00 | | | | | |
| 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucrat. | 471,600.00 | | | | | |
| 3637 | Subventions aux ménages privés | 77,100.00 | | | | | |
| 366 | Amortissements, subventions d'investissements | 480,875.00 | | | | | |
| 3660 | Amortissements planifiés, subventions d'investissements | 480,875.00 | | | | | |
| 39 | Imputations internes | 303,100.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par nature

| Budget de fonctionnement par nature | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|-------------------------------------|---|-------------------|----------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 391 | Prestations de service | 54,100.00 | | | | | |
| 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 54,100.00 | | | | | |
| 393 | Frais administratifs et d'exploitation | 137,000.00 | | | | | |
| 3930 | Imput. internes pour frais administratifs et d'exploita | 137,000.00 | | | | | |
| 394 | Intérêts et charges financières théoriques | 112,000.00 | | | | | |
| 3940 | Imput. internes pour intérêts, charges finan. théorique | 112,000.00 | | | | | |

Budget de fonctionnement par nature

| Budget de fonctionnement par nature | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|-------------------------------------|---|---------------|----------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 4 | REVENUS | | 48,527,845.00 | | | | |
| | | 48,527,845.00 | | | | | |
| 40 | Revenus fiscaux | | 33,314,000.00 | | | | |
| 400 | Impôts directs, personnes physiques | | 25,490,000.00 | | | | |
| 4000 | Impôts sur le revenu, personnes physiques | | 22,605,000.00 | | | | |
| 4001 | Impôts sur la fortune, personnes physiques | | 1,985,000.00 | | | | |
| 4002 | Impôts à la source, personnes physiques | | 900,000.00 | | | | |
| 401 | Impôts directs, personnes morales | | 2,301,000.00 | | | | |
| 4010 | Impôts sur le bénéfice, personnes morales | | 1,840,000.00 | | | | |
| 4011 | Impôts sur le capital, personnes morales | | 461,000.00 | | | | |
| 402 | Autres impôts directs | | 5,458,000.00 | | | | |
| 4021 | Contribution immobilière | | 3,100,000.00 | | | | |
| 4022 | Impôts sur les gains de fortune | | 1,000,000.00 | | | | |
| 4023 | Droits de mutation et de timbre | | 1,300,000.00 | | | | |
| 4024 | Impôts sur les successions et les donations | | 50,000.00 | | | | |
| 4025 | Impôts sur les maisons de jeu et les machines à sous | | 8,000.00 | | | | |
| 403 | Impôts sur la propriété et sur les charges | | 65,000.00 | | | | |
| 4033 | Impôts sur les chiens | | 65,000.00 | | | | |
| 42 | Taxes et redevances | | 7,757,550.00 | | | | |
| 420 | Taxes de compensation | | 272,000.00 | | | | |
| 4200 | Taxes de compensation | | 272,000.00 | | | | |
| 421 | Emoluments pour actes administratifs | | 100,000.00 | | | | |
| 4210 | Emoluments administratifs | | 100,000.00 | | | | |
| 423 | Frais d'écolage et taxes de cours | | 15,000.00 | | | | |
| 4231 | Taxes de cours | | 15,000.00 | | | | |
| 424 | Taxes utilisation et taxes pour prestations de service | | 3,351,500.00 | | | | |
| 4240 | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service | | 3,351,500.00 | | | | |
| 425 | Recette sur ventes | | 2,558,600.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par nature

| Budget de fonctionnement par nature | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|-------------------------------------|---|---------|---------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 4250 | Ventes | | 2,558,600.00 | | | | |
| 426 | Remboursements | | 1,305,450.00 | | | | |
| 4260 | Remboursements et participations de tiers | | 1,305,450.00 | | | | |
| 427 | Amendes | | 155,000.00 | | | | |
| 4270 | Amendes | | 155,000.00 | | | | |
| 43 | Revenus divers | | 20,000.00 | | | | |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | | 20,000.00 | | | | |
| 4309 | Autres revenus d'exploitation | | 20,000.00 | | | | |
| 44 | Revenus financiers | | 2,016,400.00 | | | | |
| 440 | Revenus des intérêts | | 128,600.00 | | | | |
| 4400 | Intérêts des liquidités | | 10,000.00 | | | | |
| 4401 | Intérêts des créances et comptes courants | | 115,000.00 | | | | |
| 4402 | Intérêts des placements financiers | | 3,600.00 | | | | |
| 443 | Produit des immeubles du PF | | 1,077,440.00 | | | | |
| 4430 | Loyers et fermages, immeubles du PF | | 1,052,180.00 | | | | |
| 4439 | Autres produits d'immeubles PF | | 25,260.00 | | | | |
| 447 | Revenus des immeubles PA | | 810,360.00 | | | | |
| 4470 | Loyers et fermages, immeubles PA | | 415,280.00 | | | | |
| 4472 | Paiements pour utilisation d'immeubles PA | | 395,080.00 | | | | |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | | 872,775.00 | | | | |
| 450 | Prélèvements fonds, financements spéc., capitaux tiers | | 36,920.00 | | | | |
| 4501 | Prélèvements sur les fonds comme capitaux de tiers | | 36,920.00 | | | | |
| 451 | Prélèv. fonds, financements spéc. comme capital propre | | 835,855.00 | | | | |
| 4510 | Prélèv. sur financements spéc. comme capital propre | | 809,465.00 | | | | |
| 4512 | Prélèv. Legs, fondat. sans pers. Juri. Enreg. capital p | | 26,390.00 | | | | |
| 46 | Revenus de transferts | | 4,244,020.00 | | | | |
| 460 | Parts à des revenus de tiers | | 705,500.00 | | | | |
| 4601 | Parts aux revenus des cantons et des concordats | | 705,500.00 | | | | |
| 461 | Dédommagements de collectivités publiques | | 1,467,120.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par nature

| Budget de fonctionnement par nature | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|-------------------------------------|---|---------|---------------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 4610 | Dédommagements de la Confédération | | 21,100.00 | | | | |
| 4611 | Dédommagements des cantons et des concordats | | 318,680.00 | | | | |
| 4612 | Dédommagements des collectivités publiques locales | | 1,127,340.00 | | | | |
| 462 | Péréquation financière intercommunale | | 1,694,300.00 | | | | |
| 4621 | Péréquation financière intercomm. - instrum. besoins | | 457,600.00 | | | | |
| 4622 | Péréquation financière intercomm., instrum. ressources | | 1,236,700.00 | | | | |
| 463 | Subventions de collectivités publiques et de tiers | | 372,800.00 | | | | |
| 4630 | Subventions de la Confédération | | 35,600.00 | | | | |
| 4631 | Subventions des cantons et des concordats | | 321,400.00 | | | | |
| 4635 | Subventions des entreprises privées | | 15,800.00 | | | | |
| 469 | Autres revenus de transfert | | 4,300.00 | | | | |
| 4699 | Redistributions | | 4,300.00 | | | | |
| 49 | Imputations internes | | 303,100.00 | | | | |
| 491 | Prestations de service | | 54,100.00 | | | | |
| 4910 | Imputations internes pour prestations de services | | 54,100.00 | | | | |
| 493 | Frais administratifs et d'exploitation | | 137,000.00 | | | | |
| 4930 | Imput. internes pour frais administratifs et d'exploita | | 137,000.00 | | | | |
| 494 | Intérêts et charges financières théoriques | | 112,000.00 | | | | |
| 4940 | Imput. internes pour intérêts et charges fin. théorique | | 112,000.00 | | | | |

Budget de fonctionnement par nature

| Budget de fonctionnement par nature | | Budget | 2022 | Budget | 2021 | Comptes | 2020 |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------|----------|---------|----------|
| Compte | Libellé | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | | 50,815,856.00 | 48,527,845.00 | | | | |
| | Excédent de charge | | 2,288,011.00 | | | | |
| | | 50,815,856.00 | 50,815,856.00 | | | | |

ANNEXE 1

Commune d'Estavayer - Budget 2022 vs 2021 - Charges et produits par nature

| Nature | CHARGES | 2021 MCH1 | 2022 MCH2 | Différence | % |
|--------|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| 30 | Charges de personnel | 11'130'626 | | | |
| 30 | Charges de personnel | | 11'808'080 | 677'454 | 6.09% |
| 31 | Biens et services | 10'959'134 | | | |
| 31 | Biens et services | | 10'906'910 | -52'224 | -0.48% |
| 32 | Intérêts passifs | 796'000 | | | |
| 34 | Charges financières | | 718'000 | -78'000 | -9.80% |
| 33 | Amortissements | 3'656'400 | | | |
| 33 | Amortissements | | 4'127'915 | 471'515 | 12.90% |
| 35 | Participations collectivités | 19'663'800 | | | |
| 36 | Subventions accordées | 1'031'700 | | | |
| 36 | Charges de transfert | | 22'951'851 | 2'256'351 | 10.90% |
| 38 | Attribution financements spéciaux | 0 | | | |
| 35 | Attribution financements spéciaux | | 0 | 0 | |
| 39 | Imputations internes | 3'972'912 | | | |
| 39 | Imputations internes | | 303'100 | -3'669'812 | -92.37% |
| | Total I | 51'210'572 | 50'815'856 | -394'716 | |
| | Total II sans imputations internes | 47'237'660 | 50'512'756 | 3'275'096 | 6.93% |

| Nature | PRODUITS | 2021 MCH1 | 2022 MCH2 | Différence | % |
|--------|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| 40 | Impôts | 30'474'000 | | | |
| 40 | Revenus fiscaux | | 33'314'000 | 2'840'000 | 9.32% |
| 42 | Revenus des biens | 2'125'740 | | | |
| 44 | Revenus financiers | | 2'016'400 | -109'340 | -5.14% |
| 43 | Contributions, émoluments, taxes | 7'717'306 | | | |
| 42 | Taxes et redevances | | 7'757'550 | 60'244 | 0.78% |
| 43 | Revenus divers | | 20'000 | | |
| 44 | Recettes sans affectation | 704'700 | | | |
| 45 | Dédommagements de collectivités | 1'859'900 | | | |
| 46 | Subventions acquises | 1'803'265 | | | |
| 46 | Revenus de transferts | | 4'244'020 | | |
| 48 | Prélèvement financements spéciaux | 573'813 | | | |
| 45 | Prélèvement financements spéciaux | | 872'775 | 298'962 | 52.10% |
| 49 | Imputations internes | 3'972'912 | | | |
| 49 | Imputations internes | | 303'100 | -3'669'812 | -92.37% |
| | Total I | 49'231'636 | 48'527'845 | | |
| | Total II sans imputations internes | 45'258'724 | 48'224'745 | 2'966'021 | 6.55% |

| | | |
|--------|------------|------------|
| NET I | -1'978'936 | -2'288'011 |
| NET II | -1'978'936 | -2'288'011 |

ANNEXE 2

Commune d'Estavayer - Budget 2022 - Dépenses nouvelles

| | | | |
|---------------|--|---|----------------|
| 21706 | Estavayer-le-Lac - Bâtiment Ch. du Sacré-Cœur 4 | | |
| 21706.3120.02 | Chauffage | Chauffage CAD (estimation) | CHF 80'000.00 |
| 21706.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments | Contrat nettoyage | CHF 91'500.00 |
| 21708 | Estavayer-le-Lac - Salle Amarante | | |
| 21708.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | Réparation des joints des verrières | CHF 50'000.00 |
| 34120 | Estavayer - Patinoire | | |
| 34120.3130.02 | Frais d'exploitation | Forfait pour l'exploitation (convention avec LAPati) | CHF 120'000.00 |
| | Divers bâtiments | Lignes de vie pour un total de | CHF 61'500.00 |
| 61500 | Routes communales | | |
| 61500.3141.04 | Réfection des routes | Aménagement arrêts de bus | CHF 50'000.00 |
| 71010 | Approvisionnement en eau | | |
| 71010.3101.04 | Produits pour traitement de l'eau | Changement du charbon actif filtres à CAF (deux filtres à CHF 60'000.00/filtre) | CHF 120'000.00 |

ANNEXE 3 – Commune d’Estavayer - Plan financier

Introduction

Le présent document livre les résultats de la mise à jour du plan financier pour la période 2022 à 2026. Il s’articule autour des cinq parties suivantes :

- 1. Bases légales
- 2. Contexte général
- 3. Principes comptables
- 4. Résultats et analyse
- 5. Conclusion

1. Bases légales

Selon la loi sur les finances communales (LFCo), le plan financier sert à la planification et au pilotage à moyen terme des finances et prestations. Il est établi sur cinq ans et est mis à jour régulièrement selon les besoins, mais au moins une fois par année. Le plan financier est adopté par le Conseil communal, transmis à la Commission financière qui l’examine et enfin communiqué au Conseil général qui en prend acte. Le plan financier n’est pas soumis au vote.

L’article 6 de l’ordonnance sur les finances communales (OFCo) fixe le cadre minimum du contenu du plan financier. Ce dernier doit donner des informations relatives aux points suivants :

- Les données pertinentes de référence de la politique budgétaire et économique ;
- Les objectifs stratégiques, les tâches et les prestations de la Commune ainsi que l’aperçu de leur évolution prévisionnelle ;
- Les charges et les revenus planifiés ;
- L’évaluation des besoins en financement et les possibilités de financement ;
- L’évolution de la fortune et de l’endettement.

2. Contexte général

Dans le courant du mois de novembre 2021, le Conseil communal a communiqué son programme de législature qui repose sur 4 grandes orientations stratégiques, déclinées en 17 objectifs, eux-mêmes détaillés en 60 actions concrètes. Ces dernières devraient se réaliser au travers de projets et d’investissements tout au long de la législature.

L’établissement du plan financier, tout comme le budget 2022, s’inscrit dans un contexte économique difficile à évaluer tant les perspectives restent floues notamment à cause de la crise sanitaire actuelle et ses nombreux rebondissements. L’évolution permanente des charges liées au Canton mais aussi aux Associations de communes font systématiquement diminuer la marge de manœuvre des Autorités communales afin d’infléchir les prévisions financières.

Dans un tel contexte, il est toujours utile de préciser que le plan financier n’est pas un budget, mais qu’il permet de dégager des tendances. Et tout comme le programme de législature, il est nécessaire au Conseil communal pour connaître la direction qu’il va suivre, garder le cap et pouvoir prendre les bonnes décisions qui s’imposent en termes de finances communales.

La Commune est en plein développement avec notamment la construction en cours du quartier de la Prillaz, le démarrage imminent de Gare-Casino et le développement futur du Plateau de la Gare. Ce

développement, souhaité par les anciennes Autorités, engendre une croissance démographique qu'il s'agit d'accompagner, notamment en maintenant à niveau et en créant de nouvelles infrastructures (écoles, réseaux d'eaux, routes, culture et sport), afin de répondre aux besoins de la population dans une optique de maintien de la qualité de vie qui constitue une force d'Estavayer. Les investissements sont donc nécessaires et sont en partie financés grâce à la vente prévue de longue date de terrains à la Prillaz.

3. Principes comptables

La marge nette d'autofinancement (MNA) est un concept de résultat couramment utilisé qui permet de définir les moyens financiers à disposition de la Commune. Toutefois, avant d'y parvenir, un traitement des données comptables est nécessaire.

La première étape est l'apurement des comptes officiels et des budgets en cours. Il s'agit en effet d'ajouter ou retirer des montants en lien avec les opérations sur les réserves, les imputations internes, les gains comptables, les charges et les produits extraordinaires et le résultat des domaines autofinancés. Ce retraitement aboutit aux résultats apurés visibles dans l'*annexe a*. Cette opération peut se faire de manière précise sur les comptes 2018 à 2020 et de manière encore estimative sur les budgets 2021 et 2022. Pour les années 2023 à 2026 aucun apurement n'a été fait partant du principe que les domaines autofinancés le seront vraiment et en partie pour la gestion des déchets. La compensation du canton suite à la réforme fiscale ainsi que le recours à la provision RFFA n'ont également pas été considérés partant qu'à contrario l'effet sur l'impôt des personnes morales suite à l'implantation de nouvelles entreprises est difficilement évaluable et pourrait être bien meilleur qu'espéré. Cette hypothèse permet de considérer une neutralité de l'évolution de l'impôt des personnes morales par rapport aux estimations faites pour le budget 2022.

Une fois les comptes apurés, il est possible de déterminer dans un premier temps la MNA comme démontré dans l'*annexe b*. Ceci permet dorénavant de travailler en termes de dépenses et recettes et non en termes de charges et produits. Les amortissements comptables sont les seules charges non-monétaires prises en compte dans le calcul de la MNA. Il faut encore ajouter à la MNA les résultats des domaines autofinancés (DA) et le montant des amortissements comptables, préalablement déduits, pour déterminer la marge d'autofinancement ou le cashflow. La marge d'autofinancement est aussi un concept de résultat qui renseigne sur les moyens réels que possède la Commune. Elle doit générer suffisamment de recettes, ou liquidités, pour couvrir les dépenses, sinon elle doit s'endetter pour faire face à ses engagements à court terme, ce qui est vivement déconseillé. Cette même annexe montre également les montants des investissements réalisés, planifiés et présumés, et leur impact sur le solde financier.

Il réside bon nombre d'indicateurs financiers qu'une collectivité pourrait utiliser pour analyser ses finances. Chaque collectivité devrait se livrer à sa propre réflexion pour choisir les indicateurs qui reflètent le mieux les objectifs qu'elle poursuit ou les problèmes qu'elle rencontre. Deux indicateurs ont été retenus en lien avec l'autofinancement et la capacité de la Commune à financer ses investissements, et un indicateur en lien avec la capacité d'endettement. Il s'agit de l'autofinancement de l'investissement net, du taux d'autofinancement et de la dette brute par rapport aux revenus. Ces indicateurs sont décrits dans l'*annexe d*.

Afin de déterminer les concepts de résultats ci-dessus pour les années 2022 à 2026, des estimations ont été faites par groupe de charges et produits par nature (*annexe c*) sur la base d'hypothèses de travail décrites dans la colonne « Evolution ». Des investissements nets de CHF 13.3 millions ont été pris en compte pour le calcul des intérêts et des amortissements.

4. Résultats et analyse

En se basant sur les 4 annexes jointes, nous constatons que la MNA devient négative dès l'année 2021 pour s'accroître et finalement s'atténuer dès 2025. Ce résultat n'a rien de surprenant au vu des résultats négatifs des budgets 2021 et 2022, voire des budgets antérieurs. Mais il est à contraster avec le fait que les résultats des comptes des dernières années ont toujours été positifs malgré des budgets négatifs. Ce fait est très certainement la conséquence de budgets établis de manière peut-être trop prudente, mais aussi de dépenses prévues pas toujours réalisées et de revenus d'impôts conjoncturels plus importants que planifiés. Cela montre la difficulté de cet exercice de planification. Mais il est tout de même important de relever que l'excédent de charges présentés lors des budgets devient toujours plus important.

La MNA négative montre que la Commune ne va pas pouvoir rembourser ses dettes mais pourra tout de même financer une partie de ses investissements futurs grâce à une marge d'autofinancement (cashflow) positive. Néanmoins, cela risque de poser un problème au niveau de la dette brute puisque la Commune va inévitablement devoir emprunter si elle veut continuer à investir et ce, malgré les ventes de terrains dans le secteur de La Prillaz. L'évolution de la dette brute dans l'*annexe d* démontre clairement cette tendance.

Pour les communes, de manière générale, l'accès au financement n'est pas vraiment un problème puisqu'elles apparaissent aux yeux des bailleurs de fonds comme des débitrices solides et stables. Actuellement le marché des liquidités est plutôt favorable à l'emprunt au vu notamment des taux d'intérêts très bas dus à l'abondance de ces dernières. Mais les intérêts de la dette pourraient aussi être un facteur impactant sévèrement les résultats s'ils devaient évoluer à la hausse. D'où l'importance de lisser les échéances des emprunts à long terme dans le temps.

La hausse des amortissements de ces prochaines années est le résultat d'une politique d'investissement soutenue de ces dernières années. Une modération de ces derniers ou une priorisation plus stricte devrait aider la Commune à sortir de cette situation chronique de MNA négative. Les amortissements (+ 2.606 millions entre 2022 et 2026) sont en effet la source d'un impact important sur la MNA.

Malgré ces prévisions pessimistes, la fortune devrait paradoxalement très sérieusement augmenter au cours de l'année 2022 suite au transfert des réserves non attribuées au capital propre et à la réévaluation du patrimoine financier. Bien qu'il s'agisse uniquement d'opérations comptables, le capital propre accumulé ces dernières années pourrait aussi contribuer à atténuer les éventuels résultats négatifs lors du bouclage des comptes comme l'autorise la LFCo.

Au niveau des deux indicateurs choisis en lien avec le financement des investissements, ils révèlent une période actuellement délicate, mais montrent aussi une tendance à l'amélioration dans le temps. Par contre le ratio de la dette brute par rapport aux revenus financiers montre clairement que la situation tend à se détériorer puisque la Commune n'arrive plus à dégager suffisamment de recettes pour financer ses nouveaux investissements.

Il est donc nécessaire d'être très prudents quant à la politique des investissements et des dépenses nouvelles pour ces prochaines années et suivre de près l'évolution des indicateurs financiers.

Enfin il faut relever que ce plan financier devra être remis à jour régulièrement en comparant notamment les prévisions avec la réalité et ainsi prendre la mesure des écarts et en tirer des enseignements pour la suite du pilotage des finances communales.

5. Conclusion

Les résultats du plan financier présentés dans le présent document expriment la tendance de l'évolution des finances de la Commune pour les cinq prochaines années, avec les hypothèses fixées par le Conseil communal. Sur cette base, ce dernier pourra prendre des décisions qui modifieront ces hypothèses et qui, conjuguées aux éléments externes, impacteront le cours des tendances.

Adopté par le Conseil communal dans sa séance du 29 novembre 2021.

ANNEXE a - Commune d'Estavayer - Plan financier 2022-2026 - Apurements

| | Comptes 2018 | | Comptes 2019 | | Comptes 2020 | | Budget 2021 | | Budget 2022 | | Projection 2023 | | Projection 2024 | | Projection 2025 | | Projection 2026 | | |
|--|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|-------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits | |
| Fonctionnement/résultats officiel | 47'245'684 | 50'109'130 | 50'398'682 | 52'637'150 | 49'264'189 | 56'350'101 | 52'395'156 | 50'416'220 | 50'815'856 | 48'527'845 | 52'226'503 | 49'485'005 | 53'730'743 | 50'578'420 | 55'182'194 | 52'320'617 | 56'466'237 | 53'813'346 | |
| Apurements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Attribution réserves | -500'203 | | -366'969 | | -179'630 | | | | | | | | | | | | | | |
| Prélèvement réserves | | -615'041 | | -1'143'801 | | -333'526 | | -573'813 | | -872'775 | | | | | | | | | |
| Imputations internes | -3'223'377 | -3'223'377 | -3'370'803 | -3'370'803 | -3'572'396 | -3'572'396 | -3'972'912 | -3'972'912 | -303'100 | -303'100 | | | | | | | | | |
| Gains comptables | | -4'769'108 | | -604'806 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Charges extraordinaires | -4'300'000 | | -1'130'000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Produits extraordinaires | | -778'800 | | | | -1'194'662 | | -1'147'894 | | -300'280 | | | | | | | | | |
| Approvisionnement en eau | -2'683'732 | -2'417'091 | -2'713'456 | -3'089'531 | -2'573'923 | -2'374'834 | -2'690'401 | -2'419'000 | -2'936'720 | -2'400'900 | | | | | | | | | |
| Traitement des eaux usées | -3'010'481 | -3'468'543 | -2'772'215 | -3'139'183 | -2'693'934 | -2'863'564 | -3'078'541 | -3'030'700 | -3'181'345 | -2'917'700 | | | | | | | | | |
| Gestion des déchets | 705'289 | 619'937 | -657'417 | -523'741 | -764'664 | -539'043 | -812'125 | -588'700 | -815'925 | -612'500 | -815'925 | -612'500 | -815'925 | -612'500 | -815'925 | -612'500 | -815'925 | -612'500 | |
| Fonctionnement/résultats apuré | 34'233'180 | 35'457'106 | 39'387'822 | 40'765'284 | 39'479'641 | 41'006'755 | 41'841'178 | 38'683'201 | 43'578'766 | 41'120'590 | 51'410'578 | 48'872'505 | 52'914'818 | 49'965'920 | 54'366'269 | 51'708'117 | 55'650'312 | 53'200'846 | |
| Résultat officiel | 2'863'446 | | 2'238'468 | | 7'085'912 | | | | -1'978'936 | | -2'288'011 | | -2'741'498 | | -3'152'323 | | -2'861'577 | | -2'652'892 |
| Résultat apuré | 1'223'926 | | 1'377'461 | | 1'527'113 | | | | -3'157'977 | | -2'458'176 | | -2'538'073 | | -2'948'898 | | -2'658'152 | | -2'449'467 |

| | Budget 2018 | | Budget 2019 | | Budget 2020 | |
|--|-------------------|------------|-----------------|------------|-------------------|------------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Fonctionnement/résultats officiel | 46'478'890 | 46'268'399 | 47'676'490 | 47'433'785 | 49'304'748 | 48'006'177 |
| Apurements | | | | | | |
| Attribution réserves | -248'580 | | | | -211'990 | |
| Prélèvement réserves | | -414'662 | | -365'415 | | -511'922 |
| Imputations internes | -1'381'200 | -1'381'200 | -1'395'350 | -1'395'350 | -1'368'200 | -1'368'200 |
| Gains comptables | | | | | | |
| Charges extraordinaires | | | | | | |
| Produits extraordinaires | | -778'800 | | | | -1'122'600 |
| Approvisionnement en eau | -3'062'620 | -2'790'000 | -2'857'320 | -2'820'200 | -2'773'165 | -2'418'000 |
| Traitement des eaux usées | -3'033'320 | -3'281'900 | -3'317'090 | -3'201'900 | -3'188'710 | -3'400'700 |
| Gestion des déchets | -580'785 | -496'500 | -691'225 | -507'200 | -778'115 | -578'700 |
| Fonctionnement/résultats apuré | 38'172'385 | 37'125'337 | 39'415'505 | 39'143'720 | 40'984'568 | 38'606'055 |
| Résultat officiel | -210'491 | | -242'705 | | -1'298'571 | |
| Résultat apuré | -1'047'048 | | -271'785 | | -2'378'513 | |
| <i>Différence résultat apuré CO/BU</i> | 2'270'974 | | 1'649'246 | | 3'905'626 | |

ANNEXE b - Commune d'Estavayer - Plan financier 2022-2026 - Marge nette d'autofinancement (MNA)

| | Comptes | | | Budget | | Projection | | | |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Recettes | 35'457'106 | 40'765'284 | 41'006'755 | 38'683'201 | 41'120'590 | 48'872'505 | 49'965'920 | 51'708'117 | 53'200'846 |
| Dépenses (y.c. amortissements) | 34'233'180 | 39'387'822 | 39'479'641 | 41'841'178 | 43'578'766 | 51'410'578 | 52'914'818 | 54'366'269 | 55'650'312 |
| MNA | 1'223'926 | 1'377'461 | 1'527'113 | -3'157'977 | -2'458'176 | -2'538'073 | -2'948'898 | -2'658'152 | -2'449'467 |
| Approvisionnement en eau | -266'641 | 376'076 | -199'089 | -271'401 | -535'820 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Traitement des eaux usées | 458'062 | 366'969 | 169'630 | -47'841 | -263'645 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gestion des déchets | 85'353 | -133'676 | -225'621 | -223'425 | -203'425 | -203'425 | -203'425 | -203'425 | -203'425 |
| Solde DA | 276'773 | 609'369 | -255'080 | -542'666 | -1'002'890 | -203'425 | -203'425 | -203'425 | -203'425 |
| MNA après DA | 1'500'699 | 1'986'830 | 1'272'033 | -3'700'643 | -3'461'066 | -2'741'498 | -3'152'323 | -2'861'577 | -2'652'892 |
| Amortissements | 2'976'595 | 3'585'470 | 3'276'514 | 3'656'400 | 4'127'915 | 4'966'555 | 5'636'655 | 6'267'655 | 6'734'455 |
| Autofinancement (Cashflow) | 4'477'294 | 5'572'300 | 4'548'547 | -44'243 | 666'849 | 2'225'057 | 2'484'332 | 3'406'078 | 4'081'563 |
| Recettes investissements | 6'461'052 | 1'616'230 | 5'988'690 | 1'823'599 | 1'700'000 | 1'700'000 | 1'700'000 | 1'700'000 | 1'700'000 |
| Vente terrains Prillaz | 0 | 0 | 0 | 7'110'950 | 0 | 0 | 4'953'500 | 1'969'500 | 5'503'000 |
| Dépenses investissements | -9'053'226 | -13'910'274 | -17'131'400 | -9'864'579 | -15'000'000 | -15'000'000 | -15'000'000 | -15'000'000 | -15'000'000 |
| Solde financier | 1'885'119 | -6'721'744 | -6'594'164 | -974'273 | -12'633'151 | -11'074'943 | -5'862'168 | -7'924'422 | -3'715'437 |
| Investissements nets | 2'592'175 | 12'294'044 | 11'142'710 | 930'030 | 13'300'000 | 13'300'000 | 8'346'500 | 11'330'500 | 7'797'000 |
| Evolution dette brute | 63'825'680 | 66'218'360 | 69'987'340 | 77'122'340 | 89'755'491 | 100'830'434 | 106'692'602 | 114'617'025 | 118'332'461 |
| Autofinancement investissements nets - I2# | 172.72% | 45.33% | 40.82% | -4.76% | 5.01% | 16.73% | 29.76% | 30.06% | 52.35% |
| Moyenne | | | | | | | | | 43.11% |
| => Situation anormale négative en 2026 avec une tendance à l'amélioration | | | | | | | | | |
| Taux d'autofinancement - I11## | 12.63% | 13.67% | 11.09% | -0.11% | 1.62% | 4.55% | 4.97% | 6.59% | 7.67% |
| Moyenne | | | | | | | | | 6.96% |
| => Situation mauvaise en 2026 avec une tendance à l'amélioration | | | | | | | | | |
| Dette brute par rapport aux revenus - I12## | 180.01% | 162.44% | 170.67% | 199.37% | 218.27% | 206.31% | 213.53% | 221.66% | 222.43% |
| Moyenne | | | | | | | | | 199.41% |
| => Situation critique en 2026 avec une tendance à la détérioration | | | | | | | | | |

ANNEXE c - Commune d'Estavayer - Plan financier 2022-2026 - Charges et produits par nature

| Nature | CHARGES | Evolution | Comptes | | | Budget | | Projection | | | |
|--------|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| 30 | Charges de personnel | Projections des RH, 2 nouveaux EPT par année + annuité salaires | 11'464'896 | 12'297'931 | 11'907'415 | 12'315'210 | 11'808'080 | 12'058'080 | 12'308'080 | 12'558'080 | 12'808'080 |
| 31 | Biens et services | + 0.5% par année | 9'305'010 | 9'787'718 | 9'765'850 | 10'959'134 | 10'745'855 | 10'799'584 | 10'853'582 | 10'907'850 | 10'962'389 |
| 32 | Intérêts passifs | Echéancier emprunts et besoins financement | 827'474 | 751'339 | 693'838 | 796'000 | 879'055 | 956'155 | 986'855 | 998'355 | 1'001'055 |
| 34 | Charges financières | | | | | | | | | | |
| | | Hypothèse investissements présumés 15 millions par année à 1% d'intérêts | | | | | | 150'000 | 300'000 | 450'000 | 600'000 |
| 33 | Amortissements | Investissements en cours et terminés | 2'976'595 | 3'585'470 | 3'276'514 | 3'656'400 | 4'127'915 | 4'516'555 | 4'736'655 | 4'917'655 | 4'934'455 |
| | | Hypothèse investissements présumés 15 millions par année sur 33 ans => 3% | | | | | | 450'000 | 900'000 | 1'350'000 | 1'800'000 |
| 35 | Participations collectivités | + 1.5% par année | 17'647'192 | 19'258'417 | 18'890'856 | 19'663'800 | 22'951'851 | 23'296'129 | 23'645'571 | 24'000'254 | 24'360'258 |
| 36 | Charges de transfert | | | | | | | | | | |
| 36 | Subventions accordées | | 1'300'937 | 980'035 | 977'690 | 1'031'700 | | | | | |
| 38 | Attribution financements spéciaux | Principe autofinancement | 500'203 | 366'969 | 179'630 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Imputations internes | Pas d'impact sur résultat | 3'223'377 | 3'370'803 | 3'572'396 | 3'972'912 | 303'100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Total | | 47'245'684 | 50'398'682 | 49'264'189 | 52'395'156 | 50'815'856 | 52'226'503 | 53'730'743 | 55'182'194 | 56'466'237 |

| Nature | PRODUITS | Evolution | Comptes | | | Budget | | Projection | | | |
|--------|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| 40 | Impôts | Planification impôt moyen par contribuable et évolution population pour PP. Historique pour PM et irréguliers. Attention RFFA | 25'100'957 | 32'422'976 | 32'638'694 | 30'474'000 | 33'314'000 | 34'437'300 | 35'305'300 | 36'818'700 | 38'079'200 |
| 42 | Revenus des biens Taxes et redevances | + 1.5% par année | 7'032'370 | 2'767'984 | 6'478'783 | 2'125'740 | 7'757'550 | 8'673'378 | 8'803'479 | 8'935'531 | 9'069'564 |
| 43 | Contributions, émoluments, taxes | | 9'611'951 | 9'307'068 | 8'791'651 | 8'901'890 | | | | | |
| 44 | Recettes sans affectation | | 685'949 | 683'497 | 691'707 | 704'700 | 20'000 | 20'000 | 20'000 | 20'000 | 20'000 |
| 43 | Revenus Divers | | | | | | | | | | |
| 44 | Revenus financiers | + 1.5% par année | | | | | 2'016'400 | 2'046'646 | 2'077'346 | 2'108'506 | 2'140'133 |
| 45 | Dédommagements de collectivités | + 1.5% par année | 1'149'385 | 1'216'625 | 2'046'689 | 1'859'900 | 4'244'020 | 4'307'680 | 4'372'296 | 4'437'880 | 4'504'448 |
| 46 | Revenus de transfert | | | | | | | | | | |
| 46 | Subventions acquises | Historique | 2'690'100 | 1'724'397 | 1'796'655 | 1'803'265 | | | | | |
| 48 | Prélèvement financements spéciaux | Principe autofinancement | 615'041 | 1'143'801 | 333'526 | 573'813 | 872'775 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | | | | | | | | | | | |
| 49 | Imputations internes | Pas d'impact sur résultat | 3'223'377 | 3'370'803 | 3'572'396 | 3'972'912 | 303'100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Total | | 50'109'130 | 52'637'150 | 56'350'101 | 50'416'220 | 48'527'845 | 49'485'005 | 50'578'420 | 52'320'617 | 53'813'346 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|--|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| NET | | | 2'863'446 | 2'238'468 | 7'085'912 | -1'978'936 | -2'288'011 | -2'741'498 | -3'152'323 | -2'861'577 | -2'652'892 |
|-----|--|--|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|

ANNEXE d - Commune d'Estavayer - Plan financier 2022-2026 - Indicateurs

Autofinancement de l'investissements net - I2[#]

Cet indicateur d'équilibre budgétaire est couramment utilisé et est appelé "degré d'autofinancement" dans le cadre de MCH2. Il renseigne sur la part des investissements nets que la Commune peut financer par ses propres ressources grâce à son autofinancement sans avoir recours à l'emprunt.

$$\frac{\text{Autofinancement} \times 100}{\text{Investissement net}}$$

Valeurs indicatives : le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, un cas normal se situant entre 80% et 100%.

Taux d'autofinancement - I11^{##}

Ce ratio informe sur la part des revenus courants qui reste en main de la Commune pour financer par elle-même ses investissements. Il indique dans quelle mesure les revenus peuvent être épargnés plutôt que consacrés à financer des dépenses courantes.

$$\frac{\text{Autofinancement} \times 100}{\text{Revenus courants}}$$

Valeurs indicatives : > 20% = bon ; 10% - 20% = moyen ; < 10% = mauvais

Dettes brute par rapport aux revenus - I10^{##}

Ce ratio renseigne sur l'importance de la dette brute et peut aussi être interprété comme le temps qu'il faudrait à la Commune pour rembourser sa dette brute si elle y consacrait l'ensemble de ses revenus courants, 12 mois étant égal à 100%.

$$\frac{\text{Dette brute} \times 100}{\text{Revenus courants}}$$

Valeurs indicatives : < 50% = très bon ; 50% - 100% = bon ; 100% - 150% = moyen ; 150% - 200% = mauvais ; > 200% = critique

Sources : "Comprendre et gérer les finances de ma collectivité", N. Soguel, 2020

"Manuel du modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes MCH2", Conférence des directeurs cantonaux des finances, 2008

ANNEXE 4 - Commune d'Estavayer - Etat des investissements au 30 septembre 2021

| N° de compte | Libellé | Date de la décision | Investissements votés | | Etat des investissements au 31.12.2020 | | Montants utilisés ou reçus au 30.09.2021 | | Etat des investissements au 01.10.2021 | | Différence par rapport au crédit au 01.10.2021 | | Secteur |
|--------------|---|---------------------|-----------------------|------------|--|------------|--|-----------|--|------------|--|--------------------------|----------------------|
| | | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépassement (+) / Disponible (-) | Excédent (+) / Manco (-) | |
| 285 | Bâtiment Sacré-Cœur | | | | | | | | | | | | |
| 285.503.04 | Nouveau bâtiment scolaire Sacré-Coeur | 07.11.2017 | 20'672'000.00 | | 11'792'113.20 | | 4'543'237.70 | 32'889.95 | 16'335'350.90 | 32'889.95 | -4'336'649.10 | 32'889.95 | Estavayer-le-Lac |
| 286 | Piscine et hall Stavia | | | | | | | | | | | | |
| 286.503.25 | Assainissement bassin Stavia | 27.02.2019 | 482'200.00 | | 24'921.50 | | 287'401.43 | | 312'322.93 | | -169'877.07 | | Estavayer-le-Lac |
| 292 | Bâtiment scolaire Murist | | | | | | | | | | | | |
| 292.503.02 | Construction halle sport, salle classe, local AES, biblio. | 26.02.2018 | 6'600'000.00 | | 5'428'072.60 | | 1'024'123.35 | 52'566.00 | 6'452'195.95 | 52'566.00 | -147'804.05 | 52'566.00 | Murist |
| 300 | Culture | | | | | | | | | | | | |
| 300.509.00 | Concept de vaisselle réutilisable | 15.02.2020 | 113'000.00 | | 51'431.10 | | | | 51'431.10 | | -61'568.90 | | Estavayer |
| 331 | Plage communale | | | | | | | | | | | | |
| 331.503.10 | Démolition et construction sanitaires camping | 26.02.2018 | 1'264'800.00 | | 1'163'047.15 | | | | 1'163'047.15 | | -101'752.85 | | Estavayer-le-Lac |
| 331.503.11 | Rénovation filtre Plage | 29.03.2018 | 1'266'000.00 | | 1'139'947.50 | | 3'067.40 | | 1'143'014.90 | | -122'985.10 | | Estavayer-le-Lac |
| 340 | Sport | | | | | | | | | | | | |
| 340.501.03 | Terrains football et bâtiment service | 24.05.2016 | 6'990'000.00 | | 121'844.25 | | | | 121'844.25 | | -6'868'155.75 | | Estavayer-le-Lac |
| 342 | Patinoire | | | | | | | | | | | | |
| 342.509.00 | Nouvelle patinoire mobile | 24.02.2021 | 495'000.00 | | | | 287'670.80 | | 287'670.80 | | -207'329.20 | | Estavayer-le-Lac |
| 343 | Infrastructure tennis | | | | | | | | | | | | |
| 343.509.00 | Remplacement éclairage terrain tennis Estavayer | 27.05.2020 | 51'900.00 | | 31'168.40 | 7'280.00 | 19'769.30 | | 50'937.70 | 7'280.00 | -962.30 | 7'280.00 | Estavayer-le-Lac |
| 351 | Musée | | | | | | | | | | | | |
| 351.509.01 | Aménagement divers locaux Musée Grenouilles | 11.11.2013 | 189'000.00 | | 159'583.14 | - | | | 159'583.14 | | -29'416.86 | | Estavayer-le-Lac |
| 620 | Routes | | | | | | | | | | | | |
| 620.501.43 | Aménagement zone Les Marais | 31.05.2012 | 90'000.00 | | 538.55 | - | | | 538.55 | | -89'461.45 | | Estavayer-le-Lac 3) |
| 620.501.53 | Route accès secteur sud-ouest Piolet | 03.09.2013 | 287'000.00 | | 221'254.15 | - | | | 221'254.15 | | -65'745.85 | | Estavayer-le-Lac 9) |
| 620.501.55 | Assainissement Route de la Longeraie | 26.05.2014 | 490'000.00 | | 418'228.25 | - | | | 418'228.25 | | -71'771.75 | | Estavayer-le-Lac 12) |
| 620.501.61 | Assain. réseau eau/épur. Grands Jordils | 23.02.2015 | 7'000.00 | | 7'000.00 | - | 7'006.87 | | 14'006.87 | | 7'006.87 | | Estavayer-le-Lac 19) |
| 620.501.61 | Valtraloc Font et réseau Grands Jordils (compl.) | 14.12.2017 | 773'000.00 | | 36'159.47 | - | | | 36'159.47 | | -736'840.53 | | Estavayer-le-Lac 19) |
| 620.501.64 | Assainissement complet Rte Grandcour | 17.12.2015 | 2'798'000.00 | 848'000.00 | 2'619'088.80 | - | 75'395.37 | | 2'694'484.17 | | -103'515.83 | -848'000.00 | Estavayer-le-Lac 14) |
| 620.501.65 | Etude assainissement Rte de Lully | 01.02.2016 | 200'000.00 | | 47'996.55 | - | | | 47'996.55 | | -152'003.45 | | Estavayer-le-Lac |
| 620.501.66 | Réaménagement Rue Hôtel-de-Ville, Grand'Rue | 01.02.2016 | 1'100'000.00 | | 417'091.39 | - | 362'928.17 | | 780'019.56 | | -319'980.44 | | Estavayer-le-Lac 20) |
| 620.501.71 | Aménag. carrefour battoir + arrêt de bus Gd Rue 10 | 12.05.2016 | 215'000.00 | | 54'333.65 | - | 300.00 | | 54'633.65 | | -160'366.35 | | Vuissens |
| 620.501.74 | Arrêts de bus Forel Autavaux - Modération trafic rte du Levant | 18.12.2014 | 338'700.00 | | 232'234.35 | 20'426.00 | | | 232'234.35 | 20'426.00 | -106'465.65 | 20'426.00 | Vernay |
| 620.501.77 | Aménagement de la zone Vuilliana | 10.10.2016 | 546'000.00 | 316'680.00 | 374'198.17 | 114'996.60 | 55'220.15 | | 429'418.32 | 114'996.60 | -116'581.68 | -201'683.40 | Murist 13) |
| 620.501.80 | Aménagements de routes et trottoirs (Montbrelloz/Caillette/Rte de l'Ecole/Cure/Bel-Air) | 07.12.2016 | 700'000.00 | | 354'720.47 | - | | | 354'720.47 | | -345'279.53 | | Morens 8) |
| 620.501.82 | Arrêt de bus TPF à Montbrelloz | 09.12.2015 | 70'000.00 | | 2'261.70 | 4'769.00 | 5'169.90 | | 7'431.60 | 4'769.00 | -62'568.40 | 4'769.00 | Vernay |
| 620.501.90 | Trottoir/arrêt bus Rte soleil et Ch. Léchère - Rueyres | 07.11.2017 | 246'000.00 | | 217'459.70 | 16'985.00 | 706.90 | | 218'166.60 | 16'985.00 | -27'833.40 | 16'985.00 | Rueyres-les-Prés |

* = Crédits terminés au 31 décembre 2021

N° à droite = regroupement d'investissement - Lettre à droite = voir commentaire

26.11.2021/chb

ANNEXE 4 - Commune d'Estavayer - Etat des investissements au 30 septembre 2021

| N° de compte | Libellé | Date de la décision | Investissements votés | | Etat des investissements au 31.12.2020 | | Montants utilisés ou reçus au 30.09.2021 | | Etat des investissements au 01.10.2021 | | Différence par rapport au crédit au 01.10.2021 | | Secteur |
|--------------|---|---------------------|-----------------------|------------|--|-----------|--|-----------|--|-----------|--|-------------|------------------|
| | | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | |
| 620.501.92 | Mesures circulation secteur Murist | 29.03.2018 | 384'000.00 | | 262'832.60 | - | 10'670.00 | | 273'502.60 | | -110'497.40 | | Murist |
| 620.501.93 | Etude concept mobilité village Autavaux | 04.09.2018 | 88'800.00 | | 65'635.69 | - | 8'898.92 | | 74'534.61 | | -14'265.39 | | Autavaux |
| 620.501.94 | Crédit étude aménagements route cantonale Murist/Vounaise | 02.04.2019 | 76'000.00 | | 11'143.10 | - | 6'556.00 | | 17'699.10 | | -58'300.90 | | Murist |
| 620.501.96 | Assainissement luminaires au LED | 27.05.2019 | 1'809'000.00 | | 181'555.80 | - | 684'169.60 | | 865'725.40 | | -943'274.60 | | Estavayer |
| 620.501.97 | Prolongation trottoir route Chavane Rueyres | 18.09.2019 | 202'000.00 | | 868.75 | - | 51'495.60 | | 52'364.35 | | -149'635.65 | | Rueyres-les-Prés |
| 620.501.98 | Etude sécurité routes communales | 18.09.2019 | 70'000.00 | | 60'018.75 | - | 10'000.00 | | 70'018.75 | | 18.75 | | Estavayer |
| 620.501.01 | Etude Rue Musée, Imp. Jardins, Ruelle Fausse-Porte | 19.02.2020 | 37'600.00 | | - | - | | | | | -37'600.00 | | Estavayer-le-Lac |
| 620.501.05 | Séparatif et eau potable Vy-Neuve et Autrichiens | 14.09.2021 | 598'000.00 | | - | - | | | | | -598'000.00 | | Estavayer-le-Lac |
| 620.501.06 | Superstructure Rue de Forel | 14.09.2021 | 375'000.00 | | - | - | | | | | -375'000.00 | | Estavayer-le-Lac |
| 620.506.20 | Achat tracteur tondeuse - broyeur | 15.09.2020 | 75'350.00 | | - | - | 75'000.00 | 7'000.00 | 75'000.00 | 7'000.00 | -350.00 | 7'000.00 | Estavayer |
| 620.509.00 | Remplacement luminaires vieille-ville | 12.11.2018 | 302'000.00 | | 252'578.10 | 1'400.00 | 6'341.95 | | 258'920.05 | 1'400.00 | -43'079.95 | 1'400.00 | Estavayer-le-Lac |
| 621 | Bâtiment de la Voirie | | | | | | | | | | | | |
| 621.503.34 | Mise en conformité bâtiment de la voirie | 01.02.2016 | 3'174'000.00 | | 2'795'073.35 | 13'232.00 | 66'296.00 | | 2'861'369.35 | 13'232.00 | -312'630.65 | 13'232.00 | Estavayer-le-Lac |
| 700 | Eaux | | | | | | | | | | | | |
| 700.501.45 | Aménagement zone Les Marais | 31.05.2012 | 290'000.00 | | 151'476.60 | - | | | 151'476.60 | | -138'523.40 | | Estavayer-le-Lac |
| 700.501.50 | Route accès secteur sud-ouest Piolet | 03.09.2013 | 36'000.00 | | 24'739.32 | - | | | 24'739.32 | | -11'260.68 | | Estavayer-le-Lac |
| 700.501.57 | Assain. réseau eau/épur. Grands Jordils | 23.02.2015 | 440'000.00 | | 65'042.07 | - | 3'394.07 | | 68'436.14 | | -371'563.86 | | Estavayer-le-Lac |
| 700.501.61 | Assainissement complet Rte Grandcour | 17.12.2015 | 962'000.00 | 292'000.00 | 269'318.27 | - | 23'437.93 | | 292'756.20 | | -669'243.80 | -292'000.00 | Estavayer-le-Lac |
| 700.501.62 | Réaménagement Rue Hôtel-de-Ville, GrandRue | 01.02.2016 | 745'000.00 | | 134'879.77 | - | 236'570.46 | | 371'450.23 | | -373'549.77 | | Estavayer-le-Lac |
| 700.501.63 | Réseau d'eau extension Forel village | 09.12.2015 | 280'000.00 | 70'000.00 | 227'924.13 | - | | | 227'924.13 | | -52'075.87 | -70'000.00 | Vernay |
| 700.501.67 | Aménagement de la zone Vulliamia | 10.10.2016 | 148'000.00 | 85'840.00 | 141'880.54 | 81'483.65 | | | 141'880.54 | 81'483.65 | -6'119.46 | -4'356.35 | Murist |
| 700.501.73 | Bouclage du réseau d'eau potable Vulliamia | 10.10.2016 | 200'000.00 | | 8'184.88 | - | | | 8'184.88 | | -191'815.12 | | Murist |
| 700.501.74 | Etude construction nouvelle STAP | 29.03.2018 | 108'000.00 | | 61'122.49 | - | 7'540.11 | | 68'662.60 | | -39'337.40 | | Estavayer-le-Lac |
| 700.501.75 | Etude concept mobilité village Autavaux | 04.09.2018 | 10'800.00 | | 6'669.53 | - | 485.46 | | 7'154.99 | | -3'645.01 | | Autavaux |
| 700.501.76 | Travaux non-planifiables eau potable | 12.11.2018 | 270'000.00 | | 120'674.96 | 9'487.60 | | | 120'674.96 | 9'487.60 | -149'325.04 | 9'487.60 | Estavayer |
| 700.501.77 | Raccordement EC secteur Cure/Bel-Air/Mme Cudré | 07.12.2016 | 170'000.00 | | 70'750.59 | 13'198.45 | | | 70'750.59 | 13'198.45 | -99'249.41 | 13'198.45 | Morens |
| 700.501.80 | Etude Rue Musée, Imp. Jardins, Ruelle Fausse-Porte | 19.02.2020 | 37'600.00 | | - | - | | | | | -37'600.00 | | Estavayer-le-Lac |
| 700.501.81 | Remplacement conduite Place Saint-Claude | 19.02.2020 | 66'000.00 | | 2'504.00 | - | 43'039.28 | | 45'543.28 | | -20'456.72 | | Estavayer-le-Lac |
| 700.501.82 | Bouclage réseau eau potable Bégu Font | 19.02.2020 | 115'000.00 | | 1'528.00 | - | 76'049.55 | | 77'577.55 | | -37'422.45 | | Font |
| 700.501.83 | Bouclage réseau eau potable Rueyres au GRAC | 15.09.2020 | 253'000.00 | | - | - | | | | | -253'000.00 | | Rueyres-les-Prés |
| 700.501.84 | Etudes projet AquaVia | 24.02.2021 | 380'000.00 | | - | - | 10'189.88 | | 10'189.88 | | -369'810.12 | | Estavayer |
| 700.501.85 | Crédit-cadre travaux non-planifiables eau potable | 27.05.2021 | 350'000.00 | | - | - | | | | | -350'000.00 | | Estavayer |
| 700.501.86 | Séparatif et eau potable Vy-Neuve et Autrichiens | 14.09.2021 | 514'700.00 | | - | - | | | | | -514'700.00 | | Estavayer-le-Lac |
| 700.610.00 | Taxes de raccordement eau | | | | | | | 48'812.40 | | 48'812.40 | | 48'812.40 | Estavayer |

* = Crédits terminés au 31 décembre 2021

N° à droite = regroupement d'investissement - Lettre à droite = voir commentaire

26.11.2021/chb

ANNEXE 4 - Commune d'Estavayer - Etat des investissements au 30 septembre 2021

| N° de compte | Libellé | Date de la décision | Investissements votés | | Etat des investissements au 31.12.2020 | | Montants utilisés ou reçus au 30.09.2021 | | Etat des investissements au 01.10.2021 | | Différence par rapport au crédit au 01.10.2021 | | Secteur | |
|--------------|--|---------------------|-----------------------|------------|--|-----------|--|-----------|--|-----------|--|--------------------------|------------------|-----|
| | | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépassement (+) / Disponible (-) | Excédent (+) / Manco (-) | | |
| 710 | Epuration communale | | | | | | | | | | | | | |
| 710.501.33 | Aménagement zone Les Marais | 31.05.2012 | 403'000.00 | | 261'264.20 | - | | | 261'264.20 | | -141'735.80 | | Estavayer-le-Lac | 3) |
| 710.501.38 | Collecteurs eaux claires/usées secteur Prillaz | 28.03.2013 | 526'000.00 | | 287'189.95 | - | | | 287'189.95 | | -238'810.05 | | Estavayer-le-Lac | |
| 710.501.40 | Route accès secteur sud-ouest Piolet | 03.09.2013 | 60'000.00 | | 2'718.30 | - | | | 2'718.30 | | -57'281.70 | | Estavayer-le-Lac | 9) |
| 710.501.44 | Assainissement Route de la Longeraie | 26.05.2014 | 308'000.00 | | 238'252.57 | - | | | 238'252.57 | | -69'747.43 | | Estavayer-le-Lac | 12) |
| 710.501.49 | Assain. réseau eau/épur. Grands Jordils | 23.02.2015 | 433'000.00 | | 22'112.89 | - | | | 22'112.89 | | -410'887.11 | | Estavayer-le-Lac | 19) |
| 710.501.49 | Valtraloc Font et réseau Grands Jordils (compl.) | 14.12.2017 | 67'000.00 | | - | - | 3'858.09 | | 3'858.09 | | -63'141.91 | | Estavayer-le-Lac | 19) |
| 710.501.51 | Assainissement complet Rte Grandcour | 17.12.2015 | 1'220'000.00 | 370'000.00 | 619'175.72 | - | 15'339.16 | | 634'514.88 | | -585'485.12 | -370'000.00 | Estavayer-le-Lac | 14) |
| 710.501.52 | Réaménagement Rue Hôtel-de-Ville, Grand'Rue | 01.02.2016 | 1'500'000.00 | | 253'430.46 | - | 296'647.59 | | 550'078.05 | | -949'921.95 | | Estavayer-le-Lac | 20) |
| 710.501.54 | Aménagement de la zone Vulliamia | 10.10.2016 | 306'000.00 | 177'480.00 | 249'790.98 | 76'123.80 | | | 249'790.98 | 76'123.80 | -56'209.02 | | Murist | 13) |
| 710.501.58 | Raccordement EU secteur Cure/Bel-Air/Mme Cudré | 07.12.2016 | 123'000.00 | | 57'111.93 | - | | | 57'111.93 | | -65'888.07 | | Morens | 8) |
| 710.501.60 | Ruisseau à ciel ouvert Valleton - Etude étape 2 | 15.12.2014 | 50'000.00 | 40'000.00 | 31'696.47 | - | | | 31'696.47 | | -18'303.53 | -40'000.00 | Rueyres-les-Prés | |
| 710.501.62 | Curage canalisations | 07.12.2016 | 40'000.00 | | 14'985.61 | - | | | 14'985.61 | | -25'014.39 | | Morens | |
| 710.501.65 | Etude concept mobilité village Autavaux | 04.09.2018 | 20'400.00 | | 12'598.03 | - | 916.98 | | 13'515.01 | | -6'884.99 | | Autavaux | 11) |
| 710.501.66 | Travaux non-planifiables eaux usées et claires | 12.11.2018 | 270'000.00 | | 50.00 | - | | | 50.00 | | -269'950.00 | | Estavayer-le-Lac | 10) |
| 710.501.68 | Bassin de rétention et canalisations EC/EU Murist | 19.11.2019 | 784'000.00 | | 42'450.27 | - | 298'450.01 | | 340'900.28 | | -443'099.72 | | Murist | |
| 710.501.69 | Etude Rue Musée, Imp. Jardins, Ruelle Fausse-Porte | 19.02.2020 | 37'800.00 | | - | - | | | | | -37'800.00 | | Estavayer-le-Lac | 22) |
| 710.501.70 | Séparatif hameau des Péles à Bussy | 15.09.2020 | 85'000.00 | | - | - | 650.00 | | 650.00 | | -84'350.00 | | Bussy | |
| 710.501.71 | Remplacement collecteurs Rte Chavane Rueyres | 24.02.2021 | 180'000.00 | | - | - | 2'594.80 | | 2'594.80 | | -177'405.20 | | Rueyres-les-Prés | |
| 710.501.72 | Crédit-cadre travaux non-planifiables EC/EU | 27.05.2021 | 350'000.00 | | - | - | | | | | -350'000.00 | | Estavayer | 4) |
| 710.501.73 | Séparatif et eau potable Vy-Neuve et Autrichiens | 14.09.2021 | 507'300.00 | | - | - | | | | | -507'300.00 | | Estavayer-le-Lac | 2) |
| 710.522.21 | Part. à l'ERES Remplacement CFF | 23.06.2020 | 521'000.00 | | - | - | | | | | -521'000.00 | | Estavayer | |
| 710.610.00 | Taxes de raccordement épuration | | | | | | | 19'058.00 | | 19'058.00 | | 19'058.00 | Estavayer | |
| 720 | Ordures ménagères | | | | | | | | | | | | | |
| 720.501.00 | Containers enterrés | 17.09.2014 | 1'400'000.00 | | 1'145'954.54 | - | 1'322.98 | | 1'147'277.52 | | -252'722.48 | | Estavayer-le-Lac | |
| 720.501.01 | Containers enterrés et poubelles dans villages | 23.05.2018 | 275'000.00 | | 140'263.05 | - | | | 140'263.05 | | -134'736.95 | | Estavayer | |
| 750 | Correction des eaux et endiguements | | | | | | | | | | | | | |
| 750.509.00 | Dragage ports Sichel et débarcadère | 24.02.2021 | 400'000.00 | | - | - | 35'567.90 | | 35'567.90 | | -364'432.10 | | Estavayer-le-Lac | |
| 780 | Protection de la nature | | | | | | | | | | | | | |
| 780.500.00 | Assainissement ciblérie et butte de tir Vuissens | 27.02.2019 | 130'000.00 | 66'700.00 | 86'474.65 | 53'333.35 | | | 86'474.65 | 53'333.35 | -43'525.35 | -13'366.65 | Vuissens | |
| 780.500.01 | Assainissement stands de tir Font et Estavayer | 19.02.2020 | 639'000.00 | | 81'097.30 | - | 111'021.40 | | 192'118.70 | | -446'881.30 | | Estavayer-le-Lac | |
| 780.509.00 | Etude réalisation planification énergétique | 14.09.2021 | 137'000.00 | | - | - | | | | | -137'000.00 | | Estavayer | |

ANNEXE 4 - Commune d'Estavayer - Etat des investissements au 30 septembre 2021

| N° de compte | Libellé | Date de la décision | Investissements votés | | Etat des investissements au 31.12.2020 | | Montants utilisés ou reçus au 30.09.2021 | | Etat des investissements au 01.10.2021 | | Différence par rapport au crédit au 01.10.2021 | | Secteur |
|--------------|---|---------------------|-----------------------|------------|--|--------------|--|------------|--|--------------|--|--------------------------|----------------------------|
| | | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépassement (+) / Disponible (-) | Excédent (+) / Manco (-) | |
| 790 | Aménagement du territoire | | | | | | | | | | | | |
| 790.501.04 | Etude analyse état falaises et travaux | 03.09.2013 | 361'000.00 | 128'500.00 | 114'882.10 | 50'091.95 | 5'311.35 | | 120'193.45 | 50'091.95 | -240'806.55 | -78'408.05 | Estavayer-le-Lac |
| 790.501.12 | Etude mise à l'enquête PAD Sicel | 27.02.2019 | 129'000.00 | | 71'839.60 | - | 8'258.00 | | 80'097.60 | | -48'902.40 | | Estavayer-le-Lac |
| 790.501.13 | Crédit étude PAL Morens et Rueyres | 02.04.2019 | 73'000.00 | | 47'067.10 | - | 72'115.35 | | 119'182.45 | | 46'182.45 | | Morens et Rueyres les-Prés |
| 790.501.14 | Etudes et travaux renforcement falaises | 18.09.2019 | 500'000.00 | | 193'928.55 | - | 204'501.93 | 105'268.55 | 398'430.48 | 105'268.55 | -101'569.52 | 105'268.55 | Estavayer-le-Lac |
| 790.501.15 | Etude construction 3 terrains de foot "Maladeire" | 23.06.2020 | 370'000.00 | | 41'618.25 | - | 164'243.75 | | 205'862.00 | | -164'138.00 | | Estavayer-le-Lac |
| 790.501.16 | Etude planification zone activités Plein Sud | 27.05.2021 | 135'000.00 | | - | - | 109'767.80 | | 109'767.80 | | -25'232.20 | | Estavayer-le-Lac |
| 790.501.17 | Etude pour MEP secteur Care-Casino | 27.05.2021 | 271'250.00 | | - | - | 221'614.00 | | 221'614.00 | | -49'636.00 | | Estavayer-le-Lac |
| | Achat de droit de superficie PAL | 17.05.2016 | 400'000.00 | | 52'188.00 | - | | | 52'188.00 | | -347'812.00 | | Bussy |
| | Achat droits de compensation à Lully | 13.12.2016 | 533'880.00 | | 53'388.00 | - | | | 53'388.00 | | -480'492.00 | | Vernay |
| | Acquisitions de futurs terrains (Bourdilloud) | 13.12.2016 | 854'480.00 | | - | - | | | | | -854'480.00 | | Vernay |
| 830 | Tourisme | | | | | | | | | | | | |
| 830.509.00 | Crédit étude attraction culturelle et touristique | 27.05.2019 | 185'000.00 | 80'000.00 | 115'434.40 | 40'000.00 | 46'153.80 | | 161'588.20 | 40'000.00 | -23'411.80 | -40'000.00 | Estavayer |
| 940 | Participations financières | | | | | | | | | | | | |
| 940.525.01 | Participation Habitat de la Prillaz SA | 04.07.2012 | 1'693'200.00 | | 1'544'590.45 | 600'240.00 | | | 1'544'590.45 | 600'240.00 | -148'609.55 | 600'240.00 | Estavayer-le-Lac |
| 943 | Divers immeubles du patrimoine | | | | | | | | | | | | |
| 943.500.00 | Achats de terrain à bâtir "Vulliamia + Clos de l'Hotau" | 13.12.2013 | 1'020'000.00 | | 801'063.35 | - | | | 801'063.35 | | -218'936.65 | | Murist |
| 943.500.01 | Acquisitions de futurs terrains | 09.10.2013 | 2'100'000.00 | | - | - | | | | | -2'100'000.00 | | Vernay |
| 943.500.04 | Achat parcelles RF 2944, 2952, 2943, 2941, 2219 Estavayer | 07.11.2017 | 6'110'000.00 | | 30.00 | - | | | 30.00 | | -6'109'970.00 | | Estavayer-le-Lac |
| 943.500.05 | Achat parcelle RF 3215 Lully | 14.12.2017 | 5'800'000.00 | | 50.00 | - | | | 50.00 | | -5'799'950.00 | | Estavayer-le-Lac |
| 943.500.06 | Achat parcelle RF 3190 Estavayer-le-Lac | 23.06.2020 | 270'000.00 | | 280'728.35 | - | | | 280'728.35 | | 10'728.35 | | Estavayer-le-Lac |
| 943.500.07 | Mise en zone parcelles RF 3210 à 3215 (Lully) | 15.12.2020 | 2'914'000.00 | | - | - | | | | | -2'914'000.00 | | Estavayer-le-Lac |
| 943.503.35 | Etude salle villageoise Font | 03.10.2016 | 45'000.00 | | 25.00 | - | | | 25.00 | | -44'975.00 | | Estavayer-le-Lac |
| 943.503.36 | Travaux non-planifiables bâtiments | 04.09.2018 | 300'000.00 | | 283'153.40 | - | 1'000.00 | | 284'153.40 | | -15'846.60 | | Estavayer |
| 943.503.37 | Travaux assainissement Chapelle Morens | 27.05.2020 | 128'500.00 | | 306.85 | - | 23'540.60 | | 23'847.45 | | -104'652.55 | | Morens |
| 943.524.05 | Part Syndicat Remaniement Prillaz | 18.09.2012 | 1'489'510.00 | | 495'985.00 | - | | | 495'985.00 | | -993'525.00 | | Estavayer-le-Lac |
| 943.524.06 | Part. société Piolet "nom à définir" La Rose SA | 12.11.2018 | 230'000.00 | | 134'680.00 | - | | | 134'680.00 | | -95'320.00 | | Estavayer |
| 943.600.00 | Vente de la maison de Forel ch. des Bois 7 | | | | | | 7'140.50 | 281'100.00 | 7'140.50 | 281'100.00 | 7'140.50 | 281'100.00 | Estavayer |
| 943.600.06 | Vente terrains secteurs C1 à C8 | | | | - | 4'412'640.00 | | 711'095.00 | | 5'123'735.00 | | 5'123'735.00 | Estavayer-le-Lac |
| 943.600.07 | Ventes parcelles zone Vulliamia Murist | | | | - | 194'280.00 | | 563'808.96 | | 758'088.96 | | 758'088.96 | Murist |
| 948 | Auberge communale | | | | | | | | | | | | |
| 948.503.00 | Etude rénovation restaurant | 17.05.2016 | 180'000.00 | | 67'947.00 | - | 19'982.20 | | 87'929.20 | | -92'070.80 | | Bussy |

ANNEXE 4 - Commune d'Estavayer - Etat des investissements au 30 septembre 2021

| N° de compte | Libellé | Date de la décision | Investissements votés | | Etat des investissements au 31.12.2020 | | Montants utilisés ou reçus au 30.09.2021 | | Etat des investissements au 01.10.2021 | | Différence par rapport au crédit au 01.10.2021 | | Secteur |
|--------------|--|---------------------|-----------------------|---------------------|--|---------------------|--|---------------------|--|---------------------|--|--------------------------|------------------|
| | | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépassement (+) / Disponible (-) | Excédent (+) / Manco (-) | |
| 952 | Bâtiment Place des Bastians 1 | | | | | | | | | | | | |
| 952.503.00 | Travaux Bastians 1 services Environnement/Territoire | 27.05.2020 | 250'000.00 | | 154'856.45 | - | 41'616.15 | | 196'472.60 | | -53'527.40 | | Estavayer-le-Lac |
| 952.503.01 | Travaux Bastians 1 Centre de Jeunes | 15.09.2020 | 31'500.00 | | 7'340.85 | - | 11'186.10 | | 18'526.95 | | -12'973.05 | | Estavayer-le-Lac |
| 952.503.02 | Travaux Bastians 1 Secr. général et Conseil comm. | 24.02.2021 | 270'000.00 | | - | - | 103'311.25 | | 103'311.25 | | -166'688.75 | | Estavayer-le-Lac |
| 990 | Postes non ventilables | | | | | | | | | | | | |
| 990.506.00 | Crédit cadre remplacement véhicules communaux | 07.11.2017 | 250'000.00 | | 173'364.55 | 11'425.00 | 20'754.65 | 2'000.00 | 194'119.20 | 13'425.00 | -55'880.80 | 13'425.00 | Estavayer |
| 990.509.00 | Etudes non planifiables | 03.07.2017 | 300'000.00 | | 161'720.55 | - | 45'580.20 | | 207'300.75 | | -92'699.25 | | Estavayer |
| 990.509.01 | Etudes diverses non-budgétées | 14.09.2021 | 300'000.00 | | - | - | | | | | -300'000.00 | | Estavayer |
| | Totaux | | 96'819'270.00 | 2'475'200.00 | 38'173'900.05 | 5'721'392.40 | 9'864'578.69 | 1'823'598.86 | 48'038'478.74 | 7'544'991.26 | -48'780'791.26 | 5'171'147.46 | |
| | Dépenses d'investissement brutes totales | | | | | | 9'864'578.69 | | | | | | |
| | Recettes d'investissement brutes totales | | | | | | | 1'823'598.86 | | | | | |
| | Excédent de dépenses d'investissement net | | | | | | 8'040'979.83 | | | | | | |

ANNEXE 5 - Commune d'Estavayer - Plan financier 2022-2026 - Investissements présumés

| Projet | Montant | Année votation |
|---|--------------------|----------------|
| GED | 300'000 | 2022 |
| GED (1 EPT pour mise en place) | 80'000 | 2023 |
| Local archives aux Dominicaines | 1'500'000 | 2022 |
| Réfection des sols des places de jeux | 160'000 | 2022 |
| Achat d'une petite balayeuse (Hako) | 100'000 | 2023 |
| Rénovation du Sacré-Cœur (monument historique) | 17'000'000 | 2022 |
| Grenette - réception et local de pause | 250'000 | 2022 |
| Bastians 1 - rez-de-chaussée OT | 200'000 | 2022 |
| Caserne des pompiers | 7'500'000 | 2022 |
| Musée - extension | 65'000 | 2022 |
| Maison de Tir (toiture et étage) | 200'000 | 2022 |
| Changement serveurs informatiques | 800'000 | 2024 |
| Eau potable production - Divers projets | 28'000'000 | Divers |
| Eau potable distribution - Divers projets | 5'200'000 | Divers |
| Traitement des eaux - Divers projets | 21'200'000 | Divers |
| Evacuation des eaux - Divers projets | 13'410'000 | Divers |
| Esta - Réaménag. Rue - Musée - Jardins - Fausse-Porte | 3'000'000 | 2023 |
| Esta - Trottoir ch. de la Bata | 400'000 | 2022 |
| Esta - Route de la Molière | 600'000 | 2023 |
| Esta - Avenue de la Gare - Etude | 250'000 | 2022 |
| Esta - Avenue de la Gare - Etude + travaux | 2'250'000 | 2024 |
| Esta - 2ème Acces au lac - Etude | 800'000 | 2023 |
| Entretien chemins AF | 1'000'000 | 2022 |
| Vuissens - Carrefour battoir + arrêt de bus - Credit complémentaire | 200'000 | 2022 |
| Murist - Etude aménagements route cantonale Murist | 300'000 | 2023 |
| Murist - Etude aménagements route cantonale Vounaise | 400'000 | 2022 |
| Vernay - Mobilité village Autavaux | 2'890'000 | 2022 |
| Esta - Ch. Piétonnier le long du lac entre Estavayer-le-Lac et Font | 500'000 | 2022 |
| Esta - 2 accès piétons au lac côté Est - Etude | 150'000 | 2023 |
| Esta - 2 accès piétons au lac côté Est - Etude + travaux | 850'000 | 2025 |
| Esta - Parking route de payerne (Parkinghouse) - Etude | 500'000 | 2022 |
| Esta - Parking route de payerne (Parkinghouse) - Etude + travaux | 4'500'000 | 2024 |
| Esta - Parking Place Casino - Etude | 500'000 | 2022 |
| Esta - Parking Place Casino - Etude + travaux | 4'500'000 | 2024 |
| Esta - Parking Route des Lacustre | 165'000 | 2022 |
| Esta - Aménagement Débarcadere (30% de subvention) | 1'500'000 | 2023 |
| Aménagement Zact Plein Sud | 4'000'000 | 2023 |
| Crédit-cadre réfection des routes | 2'500'000 | 2022 |
| Zone sportive Château d'eau - Achat des terrains | 1'200'000 | 2023 |
| Zone sportive Château d'eau - Parc public | 1'000'000 | 2023 |
| Zone sportive Château d'eau - Terrain foot | 4'500'000 | 2023 |
| Zone sportive Château d'eau - Bâtiment | 3'000'000 | 2023 |
| Achat nouveaux portables pour les écoles | 110'000 | 2022 |
| Quartier loquette-Goujon | 2'000'000 | 2023 |
| Quartier Goulet | 3'000'000 | 2025 |
| Le Grand Jeu | 2'000'000 | 2022 |
| Le Grand Jeu (bâtiments) | 550'000 | 2022 |
| Livre sur Estavayer (suite étude de Reamy) | 70'000 | 2023 |
| Horodateurs Lacustres | 100'000 | 2022 |
| Camping (déplacement ou mise à niveau) | 5'000'000 | 2022 |
| Port de la Sichel, yc port, bâtiment et chemin pêcheurs | 7'000'000 | 2022 |
| Bus urbain | 500'000 | 2022 |
| EMS - MEP | 700'000 | 2022 |
| Total | 158'450'000 | |