

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	Produits	Charges	Produits
	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 servic		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		-4'465'320													
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

Dette 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	Dépassement (+) / Disponible (-)	Excédent (+) / Manco (-)	
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 Vulliamma	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	