

Message no 55 concernant
les comptes
Rapport succinct de l'organe
de révision
Répertoire des comptes

Exercice 2022

Message n°55 du Conseil communal au Conseil général

Objets: Comptes de la Ville de Châtel-St-Denis – Exercice 2022 –
A) Présentation des comptes – Approbation
B) Dépassements de crédit budgétaire – Approbation

Le Conseil communal a l'honneur de soumettre pour approbation au Conseil général le Message n°55 concernant les comptes de résultats et des investissements de l'exercice 2022 de la Ville de Châtel-St-Denis.

COMPTE DE RESULTATS 2022

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Total des charges: | Fr. 42'772'783.33 |
| Total des revenus: | Fr. 49'234'584.02 |
| Résultat (bénéfice): | Fr. 6'461'800.69 |

COMPTE DES INVESTISSEMENTS 2022

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Total des dépenses: | Fr. 20'745'200.90 |
| Total des recettes: | Fr. 3'832'061.15 |
| Excédents de dépenses | Fr. 16'913'139.75 |

Volet A: COMPTES COMMUNAUX – EXERCICE 2022 - PRÉSENTATION GÉNÉRALE

Principes d'établissement des comptes

Les comptes de la Ville de Châtel-St-Denis sont présentés selon la Loi sur les finances communales (LFCo) du 22 mars 2018 (RSF 140.6) et son ordonnance (OFCo) du 14 octobre 2019 (RSF 140.61). Les principes généraux sous responsabilité de la Commune figurent dans le Règlement des finances (RFin) du 31 mars 2021, entré en vigueur le 1^{er} janvier 2022.

Les particularités de l'application de ces normes au 31.12.2022 reposent sur

1. Le principe de « vérité du bilan » dénommé aussi « image fidèle du bilan », qui est essentiel et est une des règles importantes de la mise en œuvre. La Commune a réalisé la réévaluation de tous ses biens que ce soit
 - a. le patrimoine financier sur la base de sa valeur vénale. Une réserve a été constituée et a été intégrée aux résultats des années précédentes cumulés.
 - b. le patrimoine administratif sur la valeur initiale d'acquisition ou de construction du bien déprécié de sa valeur d'amortissement comptable en fonction de sa durée d'utilisation. L'amortissement des biens est linéaire. Pour effectuer ces tâches, un inventaire matériel des biens de la collectivité a été établi depuis le 01.01.2002 au 31.12.2022. De ce gros travail a été constituée une réserve de réévaluation. Cette réserve doit être dissoute sur les dix prochains exercices comptables. Le solde de la réserve sera intégré au 31.12.2031 aux résultats des années précédentes cumulés.
2. Les trois niveaux de présentation du compte et du budget de résultats, qui renseignent sur le résultat provenant (1) de l'activité d'exploitation, (2) des activités de financements et (3) d'activités extraordinaires.

3. Des règles strictes: lors de l'établissement du budget, tous les montants supérieurs à la limite d'activation des investissements votée par le Législatif doivent être inscrits dans le compte des investissements.
4. Tous les dépassements budgétaires lors de l'établissement des comptes doivent faire l'objet d'une liste détaillée et, si les seuils de compétence votés par le Législatif sont supérieurs, ils doivent faire l'objet d'une liste détaillée et les dépassements doivent être justifiés.
5. Afin de respecter l'image fidèle, les amortissements supplémentaires sont interdits.
6. En application de l'article 13 de la loi sur les finances communales (LFCo), les comptes se composent des éléments suivants, qui figurent dans le fascicule des comptes 2022:
 - A. Le bilan
 - B. Le compte de résultats
 - C. Le compte des investissements
 - D. Le tableau des flux de trésorerie
 - E. Les annexes comprenant et renseignant sur les éléments suivants:
 - 1) Etat du capital propre
 - 2) Tableau des provisions
 - 3) Tableau des participations
 - 4) Tableau des garanties
 - 5) Tableau des immobilisations
 - 6) Les indicateurs financiers.

A. Le bilan

Le patrimoine financier a été réévalué et s'élève à 22 820 939 fr. 40 au 31.12.2022.

Le patrimoine administratif a été réévalué et s'élève à 114 597 573 fr. 85 au 31.12.2022.

Les subventions d'investissements ont également été réévaluées et sont inscrites au passif du bilan pour un total de 21 201 009 fr. 60 au 31.12.2022.

Les provisions suivantes ont été dissoutes:

- provision de 500 000 francs pour fluctuation d'impôt des personnes morales, par le compte *29500.00 réserve liée au retraitement du patrimoine administratif*;
- provision de 900 000 francs de la Caisse de prévoyance (CPPEF): pour faire face aux charges liées à la modification de la loi sur la caisse de prévoyance de l'Etat, entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2021, une provision a été constituée au 31.12.2018 déjà (par la rubrique *99.351.00*) et sur conseil de l'ACF et de la Direction des finances cantonales. Compte tenu de l'entrée en vigueur de la loi et de la facturation des coûts directs par l'Administration des finances, le montant de la provision doit être dissout et l'a été comme suit:
 - Ecole primaire rubrique *2120.3611.09* dédommagement au canton: le montant de 382 655 fr. 47 a été dissout sous cette rubrique et utilisé simultanément pour payer la participation reçue du canton du même montant avec une date valeur au 28 février 2022.
 - Postes non ventilables rubrique *9900.3611.09* dédommagement au canton: le montant de 517 344 fr. 53 a été dissout sous cette rubrique. Ce montant correspond aux participations pour les associations de communes soumises également à cette révision. Comme ces montants n'ont pas été facturés aux communes de manière séparée, sur recommandation du SCom, la dissolution s'effectue par cette rubrique.

La réserve liée au retraitement du patrimoine administratif s'élève à 21 303 947 fr. 50 au 31.12.2022.

Les financements spéciaux s'élèvent au total à 10 980 713 fr. 78 et se répartissent comme suit:

- approvisionnement en eau: Fr. 5'891'512.01
- traitement des eaux: Fr. 4'759'060.56
- gestion des déchets: Fr. 330'141.21

La réserve liée au retraitement du patrimoine financier d'un montant de 10 338 297 fr. 05 a été virée aux résultats des années précédentes (anciennement nommés *fortune libre*) conformément aux directives du SCom.

Les préfinancements constitués jusqu'au 31.12.2021 (pour bâtiments, réseau routier, infrastructures sportives, etc.) ont été dissous et comptabilisés dans le compte résultats des années précédentes pour un montant de 4 430 597 fr. 80 conformément aux directives du SCom.

Compte tenu de tous les mouvements précités, le solde du compte des résultats des années précédentes cumulés s'élève à 34 596 040 fr. 02 au 31.12.2022, avant le report du bénéfice de l'année 2022 de 6 461 800 fr. 69.

B. Le compte de résultats

Le budget 2022 prévoyait un déficit de 802 510 francs pour un total de charges de 44 540 190 francs et un total de revenus de 43 737 680 francs.

Le compte de résultats 2022 présente un bénéfice de 6 461 800 fr. 69 pour un total de charges de 42 772 783 fr. 33 et un total de revenus de 49 234 584 fr. 02.

Pour mémoire, le résultat des comptes 2021 présentait un bénéfice de 5 822 327 fr. 17.

Les charges sont inférieures au budget de 1 767 406 fr. 67 francs, - 4%.

Les revenus sont supérieurs au budget 5 496 904 fr. 02 francs, soit de +12,6%.

La présentation du compte de résultats à trois niveaux laisse apparaître les éléments suivants:

- Le résultat provenant des activités d'exploitation présente un bénéfice de 3 964 364 fr. 88, le budget prévoyait une perte de 2 970 110 francs.
- Le résultat provenant des activités de financements boucle avec un bénéfice de Fr. 1 240 814 fr. 46, le budget prévoyait également un bénéfice estimé à 997 600 francs.
- Le résultat extraordinaire boucle sur un bénéfice de 1 256 621 fr. 35, le budget prévoyait un bénéfice de 1 170 000 francs.

Les charges par nature se présentent comme suit:

| | | Comptes 2022 | Budget 2022 | Ecart en francs | Ecart en % |
|----|---|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| | Charges | 42'772'783.33 | 44'540'190.00 | -1'767'406.67 | -3,97 |
| 30 | Charges de personnel | 8'861'562.90 | 9'128'020.00 | -266'457.10 | -2,92 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 7'887'424.88 | 8'643'040.00 | -755'615.10 | -8,74 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif PA | 3'554'898.50 | 3'438'370.00 | 116'528.50 | 3,39 |
| 34 | Charges financières | 525'571.84 | 735'000.00 | -209'428.20 | -28,49 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéciaux | 1'430'121.07 | 1'284'320.00 | 145'801.10 | 11,35 |
| 36 | Charges de transferts | 20'513'204.14 | 21'311'440.00 | -798'235.90 | -3,75 |

Seules les natures 33 *amortissements* et 35 *attributions aux fonds et financements spéciaux* sont plus élevées que le budget. Toutes les autres natures sont en dessous du budget avec de bons écarts pour les charges de biens et services (31) et pour les charges de transferts (36). Ces écarts s'expliquent par des travaux non effectués ou reportés pour la nature 31 *charges de biens et services* et par des charges de transferts moins importantes que prévues et qui tiennent compte de la dissolution de la provision de la caisse de prévoyance (CPPEF) de 900 000 francs.

Les revenus par nature se présentent comme suit :

| | | Comptes 2022 | Budget 2022 | Ecart en francs | Ecart en % |
|----|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|
| | Revenus | -49'234'584.02 | -43'737'680.00 | -5'496'904.02 | 12,57 |
| 40 | Revenus fiscaux | -34'146'504.95 | -29'519'840.00 | -4'626'664.95 | 15,67 |
| 42 | Taxes et redevances | -7'157'579.37 | -6'569'490.00 | -588'089.37 | 8,95 |
| 44 | Revenus financiers | -1'761'386.30 | -1'732'600.00 | -28'786.30 | 1,66 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | -5'000.00 | | | |
| 46 | Revenus de transferts | -4'907'492.05 | -4'745'750.00 | -161'742.05 | 3,41 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -1'256'621.35 | -1'170'000.00 | -86'621.35 | 7,40 |

Les revenus affichent une augmentation pratiquement dans toutes les natures. L'augmentation la plus importante est en lien avec la nature 40 *revenus fiscaux*.

Revenus fiscaux

| | | Comptes 2022 | Budget 2022 | Ecart en francs | Ecart en % |
|-----------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|
| 40 | Revenus fiscaux | -34'146'504.95 | -29'519'840.00 | -4'626'664.95 | 15,70 |
| 400 | Impôts directs, personnes physiques | -22'134'339.85 | -20'050'000.00 | -2'084'339.85 | 10,40 |
| 401 | Impôts directs, personnes morales | -3'369'262.55 | -3'870'000.00 | 500'737.45 | -12,90 |
| 402 | Autres impôts directs | -8'593'022.55 | -5'551'040.00 | -3'041'982.55 | 54,80 |
| 403 | Impôts sur la propriété | -49'880.00 | -48'800.00 | -1'080.00 | 2,21 |

Les revenus fiscaux sont en dessus du budget pour un montant de 4 626 664 fr. 95. Les écarts proviennent principalement de l'impôt sur les personnes physiques qui augmente de 2 084 339 fr. 85 et des autres impôts directs (contribution immobilière, gains immobiliers et mutations immobilières) qui augmentent de 3 041 982 fr. 55. En revanche, les impôts directs des personnes morales sont en dessous du budget pour un montant de 500 737 fr. 45.

| Revenus des impôts (40) <i>sur</i> | Ecart p.r. au budget 2022 <i>Fr. (à l'unité)</i> | Ecart <i>en %</i> | Ecart p.r. aux comptes 2021 <i>Fr. (à l'unité)</i> | Ecart <i>en %</i> |
|--|--|-----------------------------|--|-----------------------------|
| • Personnes physiques (revenu et fortune) | 2'087'424 | + 10,41 | 1'589'866 | + 7,74 |
| • Personnes morales (bénéfice et capital) | -500'737 | -12,94 | -2'143'649 | -38,881 |
| • Contribution immobilière | 130'580 | + 5,00 | 49'914 | + 1,86 |
| • Prestations en capital | 153'155 | +43,76 | -79'526 | -13,65 |
| • Gains immobiliers | 1'025'523 | + 102,55 | 803'022 | +65,69 |
| • Mutations immobilières | 1'687'596 | +108,88 | 558'653 | + 20,85 |
| • Successions | 45'285 | +129,39 | 59'477 | +285,82 |
| • Chiens | 1'080 | +2,21 | 37'540 | + 304,21 |
| • Appareils et distributeurs | -159 | -2,63 | -29 | -0,50 |

Les charges nettes par dicastères et les revenus du dicastère des finances évoluent comme suit:

| | | Comptes 2022 | Budget 2022 | Ecart en francs | Ecart en % |
|---|--|---------------------|--------------------|------------------------|-------------------|
| 0 | Administration générale | 3'846'796.45 | 3'973'420.00 | -126'623.55 | -3,19 |
| 1 | Ordre et sécurité publics, défense | 982'879.12 | 1'134'390.00 | -151'510.88 | -13,36 |
| 2 | Formation | 10'385'997.42 | 10'687'620.00 | -301'622.58 | -2,82 |
| 3 | Culture, sports et loisirs | 2'031'390.91 | 2'106'110.00 | -74'719.09 | -3,55 |
| 4 | Santé | 4'122'984.35 | 4'282'230.00 | -159'245.65 | -3,72 |
| 5 | Prévoyance sociale | 3'936'299.75 | 4'267'960.00 | -331'660.25 | -7,77 |
| 6 | Trafics et télécommunications | 3'311'719.92 | 3'566'540.00 | -254'820.08 | -7,14 |
| 7 | Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 469'068.86 | 580'650.00 | -111'581.14 | -19,22 |
| 8 | Economie publique | 354'705.91 | 703'550.00 | -348'844.09 | -49,58 |
| 9 | Finances et impôts | -35'903'643.38 | -30'499'960.00 | 5'403'683.38 | 17,72 |

Les charges nettes des dicastères sont toutes en dessous des prévisions, dont le plus grand écart est enregistré dans le dicastère de l'économie (8). Le dicastère des finances (9) affiche un excédent de revenus de 5 403 683 fr. 38.

Volet B: DÉPASSEMENTS DE CRÉDIT BUDGÉTAIRE

Conformément à l'article 9 alinéa 4 du règlement des finances (RFin), le Conseil communal établit une liste motivée de tous les objets dont le dépassement excède 40% du crédit budgétaire concerné et dont le montant dépasse 20 000 francs. Cette liste est soumise globalement au Conseil général pour approbation, au plus tard lors de la présentation des comptes. Les crédits supplémentaires de minime importance, inférieurs à 10 000 francs peuvent ne pas être listés.

La liste a été établie et est annexée au Message (Annexe 1). Quinze positions budgétaires sont concernées par un dépassement et totalisent un montant de dépassement de 413 430 fr. 16.

Volet A: COMPTES COMMUNAUX – EXERCICE 2022 – SUITE

C. Le compte des investissements

Le compte des investissements se solde par un excédent de dépenses d'investissement de 16 913 139 fr. 75 dont 9 797 158 francs pour les bâtiments (Châteloise, bâtiment du centre sportif, patinoire), 5 950 169 fr. 95 pour les routes et voies de communication et la réalisation des transactions immobilières à la société de Laiterie. Ce montant a été porté en augmentation du patrimoine financier et du patrimoine administratif. Le budget prévoyait 26 663 830 francs de dépenses nettes. La différence représente des investissements non encore réalisés ou en cours d'exécution. Le tableau de la situation des investissements renseigne sur l'évolution des investissements en cours et terminés.

D. Le tableau des flux de trésorerie

Le tableau des flux de trésorerie laisse apparaître une variation de – 2 570 215 fr. 37 au 31.12.2022.

Le financement externe a augmenté de 3 087 800 francs.

E. Les annexes

Les tableaux suivants sont annexés aux comptes conformément à la LFCo:

- 1) Etat du capital propre
- 2) Tableau des provisions
- 3) Tableau des participations
- 4) Tableau des garanties
- 5) Tableau des immobilisations
- 6) Indicateurs financiers

Les points 1, 2 et 4 ont déjà été expliqués sous *Chapitre A. Bilan*.

Le tableau des participations fait état des relations que notre Commune entretient avec les associations.

Le tableau des garanties fait état principalement des engagements de leasing.

Selon les valeurs indicatives du manuel MCH2 de la Conférence des directrices et des directeurs cantonaux des finances pour la présentation des comptes publics, les indicateurs financiers 2022 calculés pour notre commune montrent une situation financière saine. Les indicateurs du taux d'endettement net (1), de la dette brute par rapport aux revenus (4) ainsi que celui de la dette nette par habitants en francs (7) sont calculés en tenant compte de la part communale aux dettes intercommunales conformément aux directives cantonales (exigence à des fins de comparaison).

| | |
|--|--------------|
| 1. Taux d'endettement net | 129,20% |
| 2. Degré d'autofinancement | 55,26% |
| 3. Part des charges d'intérêts | 0,43% |
| 4. Dette brute par rapport aux revenus | 155% |
| 5. Proportion des investissements | 35% |
| 6. Part du service de la dette | 6% |
| 7. Dette nette par habitant en francs | 5'385 francs |
| 8. Taux d'autofinancement | 19% |

1. L'indicateur **taux d'endettement net** renseigne sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. A des fins de comparaison, la part de la commune aux dettes des associations intercommunales a été ajoutée. Avec un niveau de 129,20%, l'indicateur montre une situation jugée suffisante pour notre Commune avec la part des dettes intercommunales.
2. L'indicateur **degré d'autofinancement** renseigne sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. Le niveau particulièrement haut des dépenses d'investissements 2022 se reflète dans cet indicateur. Ainsi les dépenses d'investissements 2022 sont autofinancées à hauteur de 55,26%.

3. L'indicateur **part des charges d'intérêts** renseigne sur la part du «revenu disponible» absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. Avec un niveau à 0,43%, la Commune se situe dans la fourchette jugée bonne.
4. L'indicateur **dette brute par rapport aux revenus** renseigne sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. La part de la Commune aux dettes des associations intercommunales a été ajoutée. L'indicateur de la Commune y compris les dettes des associations à 155% est jugé moyen.
5. L'indicateur **proportion des investissements** renseigne sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. Comme indiqué précédemment, les dépenses d'investissements ont été importantes en 2022, ce qui est confirmé par l'indicateur (35% = effort d'investissement élevé).
6. L'indicateur **part au service de la dette** mesure l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. Le taux de 6% pour notre Commune est considéré comme une charge acceptable.
7. L'indicateur **dette nette par habitant** n'a qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. La part de la commune aux dettes des associations intercommunales a été ajoutée. Cependant, le niveau calculé pour notre commune avec les dettes des associations de 5385 francs/par habitant indique un niveau important.
8. Le **taux d'autofinancement** renseigne sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. Avec un niveau de 19%, notre Commune a un taux jugé bon par le législateur.

CONTENU

En ce qui concerne le contenu même du présent Message, le Conseil communal renvoie au fascicule des comptes 2022 et au Rapport de gestion.

SYNTHÈSE

Les états financiers de la Ville de Châtel-St-Denis ont été marqués par les principaux éléments suivants:

- des recettes fiscales en dessus des prévisions;
- la dissolution du solde de la provision pour la caisse de prévoyance (CPPEF) de 517 344 fr. 53;
- des charges maîtrisées;
- un excédent de revenu de 6 461 800 fr. 69;
- la réalisation des investissements à hauteur de 16 913 139 fr. 75;
- au niveau du bilan, la réévaluation de tout le patrimoine conformément à la nouvelle loi sur les finances influence les valeurs de manière importante;
- Les indicateurs financiers définis par la nouvelle loi montrent une situation financière saine pour l'année 2022, même si certains de ces indicateurs sont considérés comme moyens ou acceptables.

Aux yeux du Conseil communal, le résultat de ces comptes 2022 s'inscrit dans la même ligne que les années précédentes et permet de faire face aux investissements à réaliser. Même, il confirme la situation qui a été analysée dans le cadre de la réflexion de la baisse du coefficient d'impôt.

CONCLUSION

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal propose au Conseil général d'approuver

- ◆ **Volet B: la liste des dépassements de crédit budgétaire concernant quinze rubriques comptables (cf. Annexe 1)**
- ◆ **Volet A: les comptes 2022 de la Ville de Châtel-St-Denis, tels qu'il les a arrêtés.**

Châtel-St-Denis, mars 2023

Le Conseil communal

Annexes: - Projets d'arrêtés: B. Liste des dépassements et A. Comptes de l'exercice 2022
- Annexe 1 – Liste motivée des dépassements de crédit budgétaire

- PROJET -
- Volet B -

LE CONSEIL GÉNÉRAL DE LA VILLE DE CHÂTEL-ST-DENIS

VU

- la loi du 25 septembre 1980 sur les communes (LCo, RSF 140.1);
- le règlement d'exécution du 28 décembre 1981 de la loi sur les communes (RELCo, RSF 140.11);
- la loi du 22 mars 2018 sur les finances communales (LFCo, RSF 140.6);
- l'ordonnance du 14 octobre 2019 sur les finances communales (OFCo, RSF 140.61);
- le Message n°55 du Conseil communal, du 21 mars 2023;
- le Rapport succinct de l'organe de révision des comptes;
- le Rapport de la Commission financière,

ARRÊTE

Article premier

La liste des dépassements de crédit budgétaire concernant quinze rubriques comptables (cf. annexe 1) pour un total de 413 430 fr. 16 est approuvée.

Article 2

La présente décision n'est pas sujette à referendum, conformément aux articles 52 de la Loi sur les communes (LCo), 69 de la Loi sur les finances communales (LFCo) et 12 du Règlement des finances (RFin) de la Commune de Châtel-St-Denis.

Ainsi approuvée par le Conseil général de Châtel-St-Denis, le 10 mai 2023.

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL DE LA VILLE DE CHÂTEL-ST-DENIS

Le Président:

La Secrétaire:

Ronald Colliard

Nathalie Defferrard Crausaz



- PROJET -
- Volet A -

LE CONSEIL GÉNÉRAL DE LA VILLE DE CHÂTEL-ST-DENIS

vu

- la loi du 25 septembre 1980 sur les communes (LCo, RSF 140.1);
- le règlement d'exécution du 28 décembre 1981 de la loi sur les communes (RELCo, RSF 140.11);
- la loi du 22 mars 2018 sur les finances communales (LFCo, RSF 140.6);
- l'ordonnance du 14 octobre 2019 sur les finances communales (OFCo, RSF 140.61);
- le Message n°55 du Conseil communal, du 21 mars 2023;
- le Rapport succinct de l'organe de révision des comptes;
- le Rapport de la Commission financière,

ARRÊTE

Article premier

Le compte de résultats de la Ville de Châtel-St-Denis de l'exercice 2022 est approuvé tel que présentés, à savoir

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Total des charges: | Fr. 42'772'783.33 |
| Total des revenus: | Fr. 49'234'584.02 |
| Résultat (bénéfice): | Fr. 6'461'800.69 |

Article 2

Le compte des investissements de la Ville de Châtel-St-Denis de l'exercice 2022 est approuvé tels que présentés, à savoir

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Total des dépenses: | Fr. 20'745'200.90 |
| Total des recettes: | Fr. 3'832'061.15 |
| Excédents de dépenses | Fr.16'913'139.75 |

Article 3

La présente décision n'est pas sujette à referendum, conformément aux articles 52 de la Loi sur les communes (LCo), 69 de la Loi sur les finances communales (LFCo) et 12 du Règlement des finances (RFin) de la Commune de Châtel-St-Denis.

Ainsi approuvés par le Conseil général de Châtel-St-Denis, le 10 mai 2023.

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL DE LA VILLE DE CHÂTEL-ST-DENIS

Le Président:

Ronald Colliard

La Secrétaire:

Nathalie Defferrard Crausaz

| | | | Comptes 2022 | Budget 2022 | Ecart | Ecart % | Commentaires |
|--|--------------|---|-----------------|-------------|------------|---------|---|
| Services généraux, autres | 0220.3130.00 | Affranchissements | 75'457.60 | 55'000.00 | 20'457.60 | 37.20 | Le budget a été sous-évalué. |
| Autres immeubles du patrimoine administratif | 0292.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 78'333.00 | 53'350.00 | 24'983.00 | 46.83 | Les travaux non prévus au budget concernent le radier du chalet le Pralet et le traitement des moisissures à l'Atelier jeunesse. Les frais générés par le sinistre du chalet des Pueys ont été financés par les assurances. |
| Police communale | 1110.3132.02 | Mandat externe: service de circulation | 37'878.25 | 25'000.00 | 12'878.25 | 51.51 | Un engagement plus important des agents de sécurité pour le service de stationnement/circulation aux Paccots a été nécessaire, de même que leur mobilisation pour l'étape du Tour de France. |
| Service du feu intercommunal | 1506.3010.02 | Soldes des sapeurs-pompiers | 344'251.20 | 320'200.00 | 24'051.20 | 7.51 | Le dépassement s'explique par la rémunération de l'état-major de milice suite au départ du commandant. |
| | 1506.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 27'071.20 | 9'020.00 | 18'051.20 | 200.12 | Les soldes pompiers dépassant Fr. 5000 doivent être soumises à l'AVS conformément aux dispositions légales. En 2022, ce seuil a été dépassé pour plusieurs personnes (rémunération supplémentaire remplacement du commandant). |
| Accueil Extrascolaire | 2180.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 504'629.55 | 459'920.00 | 44'709.55 | 9.72 | L'augmentation du nombre d'enfants a nécessité l'engagement de personnel pour la rentrée scolaire. |
| Bâtiment Univers@lle | 3299.3144.00 | Entretien et réparation des bâtiments | 34'415.80 | 13'000.00 | 21'415.80 | 164.74 | Des travaux d'entretien et de réparation non inscrits au budget ont été effectués par le COV. |
| Approvisionnement en eau | 7101.3143.00 | Entretien des installations et des conduites | 259'920.70 | 184'850.00 | 75'070.70 | 40.61 | Plusieurs réparations ont été nécessaires sur le réseau communal. |
| Ordures ménagères | 7301.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 15'758.11 | 1'860.00 | 13'898.11 | 747.21 | Le prix des matériaux de fabrication des sacs poubelles jaunes a fortement augmenté en 2022. Cette augmentation de coût de production n'apas été prévue au budget. |
| Déchetterie | 7302.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 173'494.05 | 140'340.00 | 33'154.05 | 23.62 | La présence sur le site de la déchetterie a été renforcée. |
| Lutte contre la pollution | 7691.3132.06 | Mandat externe: experts, spécialistes | 50'532.95 | 35'000.00 | 15'532.95 | 44.38 | Le budget prévoyait Fr. 20 000 pour l'évacuation de remblai au site du Lussy. Le nombre de m3 évacué a été plus important que prévu, 9000m3 au lieu de 6000m3. |
| Chapelle ardente | 7711.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 15'318.30 | | 15'318.30 | | La climatisation de la chapelle ardente a dû être changée. |
| Forêt communale | 8200.3144.03 | Entretien et réparation abri Barlattey | 23'198.30 | | 23'198.30 | | La réparation de cet abri a été effectuée par le Service des forêts et financée par le Rotary (7500 frs) (rubrique 8200.4260.00). |
| Impôts communaux spéciaux | 9101.3601.01 | Participation aux frais de perception d'impôts | 67'246.00 | 33'440.00 | 33'806.00 | 101.09 | Les frais de perception des impôts encaissés par l'Etat pour le compte de notre Commune sont plus élevés car les recettes sont plus élevées que planifiées. |
| Centre artisanal - PPE Le CAB | 9631.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 285'945.15 | 249'040.00 | 36'905.15 | 14.82 | Les charges PPE ont augmenté par rapport à l'année 2021 de Fr. 15 000. Une séparation de comptage d'électricité pour le RSSV a été effectuée pour Fr. 9 500. Les frais de chauffage des locaux vacants se montent à Fr. 20 000. |
| | | | | | 413'430.16 | | |

Gefid Conseils SA

Route de l'Ancienne Papeterie 104, CH-1723 Marly
T +41 26 322 36 42, info@gefidsa.ch, gefidsa.ch



Rapport de l'organe de révision 2022

Commune de Châtel-St-Denis
Avenue de la Gare 33
1618 Châtel-St-Denis

Rapport de l'organe de révision

Marly, le 17 avril 2023
Réf.: DV/GS

au Conseil communal et à la commission financière de la Commune de Châtel-St-Denis

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Commune de Châtel-St-Denis, comprenant le bilan au 31 décembre 2022, le compte de résultat, le compte d'investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon notre appréciation, les comptes annuels ci-joints sont conformes aux prescriptions légales cantonales et communales.

Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit des comptes annuels conformément aux prescriptions légales et à la recommandation d'audit 60 Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux (RA 60). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions sont plus amplement décrites dans la section intitulée « Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels » de notre rapport. Nous sommes indépendants de la Commune, conformément aux dispositions légales cantonales et communales et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour nous permettre de fonder notre opinion.

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

Le Conseil communal est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux prescriptions légales cantonales et communales. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux dispositions légales cantonales et communales et à la recommandation d'audit suisse 60 Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux permettra toujours de détecter une anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs de ces comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la loi suisse et à la RA 60, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.
- nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de la Commune.
- nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.
- nous évaluons la présentation dans son ensemble, la structure et le contenu des comptes annuels, y compris les informations fournies dans les notes, et estimons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents d'une manière telle à donner une présentation sincère.

Nous communiquons au conseil communal notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne, relevée au cours de notre audit.

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément aux dispositions légales cantonales et communales, nous avons contrôlé l'existence du système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels. Nous constatons qu'à ce jour, le système de contrôle interne n'a pas encore été dûment documenté et formalisé. Nous relevons toutefois l'intervention prochaine d'un mandataire externe afin de remédier à cette situation.

Nous relevons également que la Commune occupe un effectif de plus de 100 collaborateurs, ce qui la soumet à l'obligation de contrôle de l'égalité salariale conformément à la loi sur l'égalité entre femmes et hommes LEg. Nous constatons néanmoins que l'analyse de l'égalité des salaires, qui devait être réalisée pour la première fois entre le 1^{er} juillet 2020 et le 30 juin 2021 et soumise à une vérification formelle par une entreprise de révision agréée dans un délai d'un an, n'a pas été effectuée ce qui entraîne une violation de la LEg. Nous avons obtenu la confirmation orale que les démarches en ce sens allaient être entreprises courant 2023 au sein du service responsable.

Nous recommandons de proposer au Conseil général d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis présentant un excédent de produits du compte de résultat de CHF 6'461'800.69, des dépenses d'investissement nettes de CHF 16'913'139.75 et des fonds propres après imputation du résultat de CHF 41'057'840.71 (sans la réserve de réévaluation du patrimoine administratif) ressortant du bilan au 31 décembre 2022.

Gefid Conseils SA
David Véty
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



Gefid Conseils SA
Claude Brodard
Expert-réviseur agréé

Annexe(s)

→ Comptes annuels 2022

Répertoire des comptes 2022

A. Bilan

B. Compte de résultats

B.1. Compte de résultats

B.2. Compte de résultats par nature

B.3. Compte de résultats récapitulation

B.4. Compte de résultats à 3 niveaux

C. Comptes des investissements

C.1. Compte des investissements

C.2. Compte des investissements par nature

C.3. Situation des investissements réalisés au 31.12.2022

D. Tableau de flux de trésorerie

E. Annexes

E.1. Etat du capital propre

E.2. Tableau des provisions

E.3. Tableau des participations

E.4. Tableau des garanties

E.5. Tableau des immobilisations

E.6. Indicateurs financiers

A. Bilan

Bilan

1.1.2022 - 31.12.2022

| | | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| | Actif | 147'889'049.60 | 74'501'719.14 | 73'387'330.46 | 98.50 |
| 10 | Patrimoine financier | 33'291'475.75 | 23'945'657.14 | 9'345'818.61 | 39.03 |
| 100 | Disponibilités et placements à court terme | 1'548'527.00 | 4'118'742.37 | -2'570'215.37 | -62.40 |
| 1000 | Caisse | 13'135.15 | 12'631.08 | 504.07 | 3.99 |
| 10000.00 | Caisse | 6'023.60 | 6'230.75 | -207.15 | -3.32 |
| 10002.03 | Fonds de caisse déchetterie | 500.00 | 500.00 | | |
| 10002.04 | Fonds de caisse patinoire | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 10002.05 | Cartes Travel Cash | 3'361.55 | 2'650.33 | 711.22 | 26.84 |
| 10002.06 | Service social - bons d'achats | 150.00 | 150.00 | | |
| 10002.07 | Fonds de caisse piscine | 600.00 | 600.00 | | |
| 10002.08 | Fonds de caisse contrôle des habitants | 500.00 | 500.00 | | |
| 1001 | Poste | 46'449.40 | 210'640.26 | -164'190.86 | -77.95 |
| 10010.00 | CCP - 18-737-0 | 46'449.40 | 210'640.26 | -164'190.86 | -77.95 |
| 1002 | Banques | 1'488'942.45 | 3'895'471.03 | -2'406'528.58 | -61.78 |
| 10020.00 | BCF - compte courant CH34 0076 8121 6085 5181 8 (cadre) | 940'390.80 | 3'707'299.50 | -2'766'908.70 | -74.63 |
| 10020.01 | BCF - compte courant CH43 0076 8250 1247 3280 4 (CAB) | 55'203.40 | 4'985.45 | 50'217.95 | 1'007.29 |
| 10020.02 | BCF - compte courant CH10 0076 8121 0400 3020 6 (service social) | 97'997.00 | 135'078.95 | -37'081.95 | -27.45 |
| 10020.03 | UBS - compte courant CH27 0026 6266 3870 16BO K | 36'617.40 | 1'536.73 | 35'080.67 | 2'282.81 |
| 10020.04 | BCF - compte courant CH76 0076 8300 1595 4090 0 (amendes) | 33'586.60 | 46'470.20 | -12'883.60 | -27.72 |
| 10020.05 | BCF - compte courant CH05 0076 8300 1645 3030 6 (débiteurs abacus) | 325'044.40 | | 325'044.40 | |
| 10021.00 | RAIFFEISEN - compte épargne CH55 8080 8006 5331 7454 2 | 102.85 | 100.20 | 2.65 | 2.64 |
| 101 | Créances | -23'792'780.20 | -20'004'246.95 | -3'788'533.25 | -18.94 |
| 1010 | Créances résultant de livraisons et de prestations envers des tiers | 3'477'044.84 | 2'790'990.36 | 686'054.48 | 24.58 |
| 10100.00 | Créances eau et épuration | 1'555'186.90 | 1'519'186.15 | 36'000.75 | 2.37 |
| 10100.01 | Créances diverses | -6'064.36 | 1'271'756.61 | -1'277'820.97 | -100.48 |
| 10100.02 | Créances diverses (NEST) | 1'927'866.65 | | 1'927'866.65 | |
| 10101.00 | Céances impôts anticipés | 55.65 | 47.60 | 8.05 | 16.91 |
| 1011 | Comptes courants avec tiers | | 1'186'321.07 | -1'186'321.07 | -100.00 |
| 10110.00 | Canton: compte courant | | 1'180'725.32 | -1'180'725.32 | -100.00 |
| 10110.10 | Régie Châtel: compte courant CAB | | 5'595.75 | -5'595.75 | -100.00 |
| 1012 | Créances fiscales | -27'272'300.79 | -23'982'878.78 | -3'289'422.01 | -13.72 |

Bilan

1.1.2022 - 31.12.2022

| | | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 10120.01 | Créances année fiscale en cours | -26'672'300.79 | -23'382'878.78 | -3'289'422.01 | -14.07 |
| 10120.99 | Ducroire | -600'000.00 | -600'000.00 | | |
| 1019 | Autres créances | 2'475.75 | 1'320.40 | 1'155.35 | 87.50 |
| 10192.30 | Impôt préalable fonctionnement déchets | | 391.35 | -391.35 | -100.00 |
| 10192.31 | Impôt préalable fonctionnement CAD | 2'475.75 | 929.05 | 1'546.70 | 166.48 |
| 104 | Actifs de régularisation | 32'325'779.55 | 28'774'955.72 | 3'550'823.83 | 12.34 |
| 1041 | Charges de biens, services et autres charges d'exploitation | 831'689.55 | 806'955.72 | 24'733.83 | 3.07 |
| 10410.00 | Compte de régularisation d'actifs | 831'689.55 | 806'955.72 | 24'733.83 | 3.07 |
| 1042 | Impôts | 31'494'090.00 | 27'968'000.00 | 3'526'090.00 | 12.61 |
| 10420.00 | Régularisation impôts | 31'494'090.00 | 27'968'000.00 | 3'526'090.00 | 12.61 |
| 107 | Placements financiers à long terme | 389'010.00 | 347'203.00 | 41'807.00 | 12.04 |
| 1070 | Actions et parts sociales | 389'010.00 | 347'203.00 | 41'807.00 | 12.04 |
| 10700.00 | Actions et parts sociales | 389'010.00 | 347'203.00 | 41'807.00 | 12.04 |
| 108 | Immobilisations corporelles du patrimoine financier | 22'820'939.40 | 10'709'003.00 | 12'111'936.40 | 113.10 |
| 1080 | Terrains du patrimoine financier | 10'970'399.40 | 2'003'003.00 | 8'967'396.40 | 447.70 |
| 10800.00 | Terrains du patrimoine financier | 10'970'399.40 | 2'003'003.00 | 8'967'396.40 | 447.70 |
| 1084 | Bâtiments du patrimoine financier | 10'930'540.00 | 7'786'000.00 | 3'144'540.00 | 40.39 |
| 10840.00 | Bâtiments du patrimoine financier | 2'970'000.00 | 2'970'000.00 | | |
| 10841.00 | Parts de propriété foncière | 7'960'540.00 | 4'816'000.00 | 3'144'540.00 | 65.29 |
| 1086 | Biens meubles du patrimoine financier | 920'000.00 | 920'000.00 | | |
| 10860.00 | Biens meubles du patrimoine financier | 920'000.00 | 920'000.00 | | |

Bilan

1.1.2022 - 31.12.2022

| | | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
|-------------|---|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 14 | Patrimoine administratif | 114'597'573.85 | 50'556'062.00 | 64'041'511.85 | 126.67 |
| 140 | Immobilisations corporelles du patrimoine administratif | 113'300'996.65 | 50'225'059.00 | 63'075'937.65 | 125.59 |
| 1400 | Terrains du patrimoine administratif | 2'657'004.00 | 2'657'004.00 | | |
| 14000.00 | Terrains du patrimoine administratif | 2'657'004.00 | 2'657'004.00 | | |
| 1401 | Routes et voies de communication du patrimoine administratif | 17'506'750.95 | 2'701'020.00 | 14'805'730.95 | 548.15 |
| 14010.00 | Routes et voies de communication du patrimoine administratif | 21'335'109.85 | 2'701'020.00 | 18'634'089.85 | 689.89 |
| 14010.99 | Amortissements cumulés chapitres 1401 | -3'828'358.90 | | -3'828'358.90 | |
| 1402 | Aménagement des cours d'eau du patrimoine administratif | 2'818'337.60 | 328'013.00 | 2'490'324.60 | 759.22 |
| 14020.00 | Aménagement des cours d'eau du patrimoine administratif | 4'216'255.00 | 328'013.00 | 3'888'242.00 | 1'185.39 |
| 14020.99 | Amortissements cumulés chapitre 1402 | -1'397'917.40 | | -1'397'917.40 | |
| 1403 | Autres ouvrages de génie civil du patrimoine administratif | 26'761'534.20 | 4'121'001.00 | 22'640'533.20 | 549.39 |
| 14031.00 | Approvisionnement en eau | 17'907'381.60 | 4'080'000.00 | 13'827'381.60 | 338.91 |
| 14032.00 | Traitement des eaux usées | 13'194'422.55 | 1.00 | 13'194'421.55 | 1'319'442'155.00 |
| 14033.00 | Gestion des déchets | 1'180'579.20 | 41'000.00 | 1'139'579.20 | 2'779.46 |
| 14039.99 | Amortissements cumulés chapitre 1403 | -5'520'849.15 | | -5'520'849.15 | |
| 1404 | Bâtiments du patrimoine administratif | 62'198'777.75 | 39'978'015.00 | 22'220'762.75 | 55.58 |
| 14040.00 | Bâtiments du patrimoine administratif | 78'682'753.25 | 39'978'015.00 | 38'704'738.25 | 96.82 |
| 14040.99 | Amortissements cumulés chapitre 1404 | -16'483'975.50 | | -16'483'975.50 | |
| 1405 | Forêts du patrimoine administratif | | 2.00 | -2.00 | -100.00 |
| 14050.00 | Forêts du patrimoine administratif | | 2.00 | -2.00 | -100.00 |
| 1406 | Biens meubles du patrimoine administratif | 1'358'592.15 | 440'004.00 | 918'588.15 | 208.77 |
| 14060.00 | Biens meubles du patrimoine administratif | 2'166'855.15 | 440'004.00 | 1'726'851.15 | 392.46 |
| 14060.99 | Amortissements cumulés chapitre 1406 | -808'263.00 | | -808'263.00 | |
| 142 | Immobilisations incorporelles du patrimoine administratif | 920'237.20 | 117'001.00 | 803'236.20 | 686.52 |
| 1420 | Logiciels du patrimoine administratif | 97'108.90 | | 97'108.90 | |
| 14200.00 | Logiciels du patrimoine administratif | 97'108.90 | | 97'108.90 | |
| 1429 | Autres immobilisations incorporelles du patrimoine administratif | 823'128.30 | 117'001.00 | 706'127.30 | 603.52 |
| 14290.00 | Autres immobilisations incorporelles | 1'690'919.10 | 117'001.00 | 1'573'918.10 | 1'345.22 |
| 14290.99 | Amortissements cumulés chapitre 14290 | -867'790.80 | | -867'790.80 | |
| 144 | Prêts du patrimoine administratif | 209'600.00 | 214'000.00 | -4'400.00 | -2.06 |
| 1445 | Prêts aux entreprises privées | 209'600.00 | 214'000.00 | -4'400.00 | -2.06 |
| 14450.00 | Prêt en faveur de Monte Pente Corbetta | 209'600.00 | 214'000.00 | -4'400.00 | -2.06 |
| 145 | Participations, capital social du patrimoine administratif | 166'740.00 | 2.00 | 166'738.00 | 8'336'900.00 |

Bilan

1.1.2022 - 31.12.2022

| | | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
|-------------|---|-------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| 1454 | Participations aux entreprises publiques | 166'740.00 | 2.00 | 166'738.00 | 8'336'900.00 |
| 14540.00 | Société anonyme pour l'incinération des déchets du canton de Fribourg SAIDF | 166'040.00 | 1.00 | 166'039.00 | 16'603'900.00 |
| 14540.01 | Coopérative fribourgeoise des productions de fromage d'alpage | 700.00 | 1.00 | 699.00 | 69'900.00 |

Bilan

1.1.2022 - 31.12.2022

| | | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
|-------------|--|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| | Passif | -141'427'248.91 | -74'501'719.14 | 66'925'529.77 | 89.83 |
| 20 | Capitaux de tiers | -72'656'175.90 | -47'196'593.50 | 25'459'582.40 | 53.94 |
| 200 | Engagements courants | -5'074'136.21 | -2'844'677.70 | 2'229'458.51 | 78.37 |
| 2000 | Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers | -3'881'687.46 | -2'789'519.35 | 1'092'168.11 | 39.15 |
| 20000.01 | Créanciers | -3'881'687.46 | -2'789'519.35 | 1'092'168.11 | 39.15 |
| 2001 | Comptes courants avec des tiers | -1'179'798.75 | -42'358.35 | 1'137'440.40 | 2'685.28 |
| 20010.00 | Compte courant avec Régie Châtel | -2'078.85 | -358.35 | 1'720.50 | 480.12 |
| 20010.01 | Compte courant avec le canton | -1'135'719.90 | | 1'135'719.90 | |
| 20010.02 | Avance bassin rétention En Fossiaux | -28'000.00 | -28'000.00 | | |
| 20010.03 | Avance bassin de rétention Grand-Clos | -4'000.00 | -4'000.00 | | |
| 20010.04 | Avance frais procédure | -10'000.00 | -10'000.00 | | |
| 2006 | Dépôts et cautions | -12'650.00 | -12'800.00 | -150.00 | -1.17 |
| 20060.00 | Cautions pour locations salles | -2'000.00 | -2'000.00 | | |
| 20060.02 | Cautions clés | -2'900.00 | -2'900.00 | | |
| 20060.03 | Cautions télécommandes et clés | -7'750.00 | -7'900.00 | -150.00 | -1.90 |
| 204 | Passifs de régularisation | -482'809.29 | -141'506.15 | 341'303.14 | 241.19 |
| 2041 | Charges de biens, services et autres charges d'exploitation | -482'809.29 | -141'506.15 | 341'303.14 | 241.19 |
| 20410.00 | Compte de régularisation de passifs | -482'809.29 | -141'506.15 | 341'303.14 | 241.19 |
| 205 | Provisions à court terme | | -1'400'000.00 | -1'400'000.00 | -100.00 |
| | Provisions à court terme pour autres activités d'exploitation | | -500'000.00 | -500'000.00 | -100.00 |
| 20550.00 | Provision pour fluctuation d'impôts PM | | -500'000.00 | -500'000.00 | -100.00 |
| | Provisions à court terme pour engagements de prévoyance | | -900'000.00 | -900'000.00 | -100.00 |
| 20560.00 | Provision caisse de prévoyance (CPPEF) | | -900'000.00 | -900'000.00 | -100.00 |
| 206 | Engagements financiers à long terme | -66'427'609.60 | -42'138'800.00 | 24'288'809.60 | 57.64 |
| 2064 | Emprunts, reconnaissance de dettes | -45'226'600.00 | -42'138'800.00 | 3'087'800.00 | 7.33 |
| 20640.00 | BCF - CO/salle culturelle 25.01.068253-07 | -1'336'500.00 | -1'400'500.00 | -64'000.00 | -4.57 |
| 20640.01 | BCF - CAD 30 01 282285-06 | -1'712'500.00 | -1'787'500.00 | -75'000.00 | -4.20 |
| 20640.02 | BCF - école Lussy 30 01284947-02 | -4'286'560.00 | -4'462'720.00 | -176'160.00 | -3.95 |
| 20640.03 | BCF - cpte 30 01 480.641-00 | -2'600'000.00 | -2'700'000.00 | -100'000.00 | -3.70 |
| 20640.30 | POSTFINANCE - salle triple | | -3'425'000.00 | -3'425'000.00 | -100.00 |

Bilan

1.1.2022 - 31.12.2022

| | | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
|-------------|--|-----------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| 20640.31 | POSTFINANCE - pré aux Oies | -2'830'000.00 | -2'830'000.00 | | |
| 20640.32 | POSTFINANCE - emprunt PF.006036 | -9'100'000.00 | -9'400'000.00 | -300'000.00 | -3.19 |
| 20640.50 | SUVA - prêt 40000147 | -1'000'000.00 | -1'000'000.00 | | |
| 20640.51 | SUVA - prêt 40003036 | -8'000'000.00 | -8'000'000.00 | | |
| 20640.52 | SUVA - prêt 40003761 | -3'400'000.00 | | 3'400'000.00 | |
| 20640.70 | BCGE - emprunt 15 ans | -3'000'000.00 | -3'000'000.00 | | |
| 20640.71 | BCGE - emprunt 5 ans | -4'000'000.00 | | 4'000'000.00 | |
| 20640.81 | Fondation institution supplétive LPP emprunt 4 mois | | -3'000'000.00 | -3'000'000.00 | -100.00 |
| 20640.82 | Fondation institution supplétive LPP emprunt 3 mois | -3'000'000.00 | | 3'000'000.00 | |
| 20640.90 | Prêt de droit public LIM - ZI Fleur Berra | -18'400.00 | -36'800.00 | -18'400.00 | -50.00 |
| 20640.91 | Prêt de droit public LIM - CAD | -142'700.00 | -163'000.00 | -20'300.00 | -12.45 |
| 20640.92 | Prêt NPR parcelle 6818 | -799'940.00 | -933'280.00 | -133'340.00 | -14.29 |
| 2068 | Subventions d'investissements inscrites au passif | -21'201'009.60 | | 21'201'009.60 | |
| 20680.00 | Subventions d'invest. confédération - Général | -1'068'415.00 | | 1'068'415.00 | |
| 20680.20 | Subventions d'invest. confédération - Traitement des eaux usées | -121'260.20 | | 121'260.20 | |
| 20680.99 | Amortissements cumulés chapitre 20680 | 417'929.25 | | -417'929.25 | |
| 20681.00 | Subventions d'invest. canton - Général | -4'660'267.15 | | 4'660'267.15 | |
| 20681.20 | Subventions d'invest. canton - Traitement des eaux usées | -78'978.00 | | 78'978.00 | |
| 20681.99 | Amortissements cumulés chapitre 20681 | 1'289'458.90 | | -1'289'458.90 | |
| 20684.00 | Subventions d'invest. des entreprises publiques | -2'210'176.60 | | 2'210'176.60 | |
| 20684.10 | Subventions d'invest. des entreprises publiques al. eau | -1'758'364.90 | | 1'758'364.90 | |
| 20684.99 | Amortissements cumulés chapitre 20684 | 573'125.45 | | -573'125.45 | |
| 20686.00 | Subventions d'invest. entreprises privées - Général | -1'691'207.25 | | 1'691'207.25 | |
| 20686.10 | Subventions d'invest. entreprises privées - Approvisionnement en eau | -1'286'410.25 | | 1'286'410.25 | |
| 20686.20 | Subventions d'invest. entreprises privées - Traitement des eaux usées | -3'446'160.45 | | 3'446'160.45 | |
| 20686.30 | Subventions d'invest. entreprises privées - Gestion des déchets | -5'749.80 | | 5'749.80 | |
| 20686.99 | Amortissements cumulés chapitre 20686 | 1'153'764.75 | | -1'153'764.75 | |
| 20687.10 | Subventions d'invest. ménages privés - Approvisionnement en eau | -4'784'157.10 | | 4'784'157.10 | |
| 20687.20 | Subventions d'invest. ménages privés - Traitement des eaux usées | -6'197'943.80 | | 6'197'943.80 | |
| 20687.30 | Subventions d'invest. ménages privés - Gestion des déchets | -402'810.00 | | 402'810.00 | |
| 20687.99 | Amortissements cumulés chapitre 20687 | 3'076'612.55 | | -3'076'612.55 | |
| 209 | Engagements envers les financements spéciaux et les fonds des capitaux de tiers | -671'620.80 | -671'609.65 | 11.15 | |
| | Engagements envers les financements spéciaux des capitaux de tiers | -11.15 | | 11.15 | |
| 20900.12 | TVA sur produits de fonct. ordures ménag | -11.15 | | 11.15 | |

Bilan

1.1.2022 - 31.12.2022

| | | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
|-------------|---|--------------------|--------------------|-------|---------|
| 2091 | Engagements envers les fonds des capitaux de tiers | -671'609.65 | -671'609.65 | | |
| 20910.00 | Fonds abris PC | -671'609.65 | -671'609.65 | | |

Bilan

1.1.2022 - 31.12.2022

| | | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| 29 | Capital propre | -68'771'073.01 | -27'305'125.64 | 41'465'947.37 | 151.86 |
| 290 | Financements spéciaux enregistrés sous capital propre | -10'980'713.78 | -1'164'951.86 | 9'815'761.92 | 842.59 |
| 2900 | Financements spéciaux enregistrés sous capital propre | -10'980'713.78 | -1'164'951.86 | 9'815'761.92 | 842.59 |
| 29001.00 | Financement spécial pour le maintien de la valeur FSMV: approvisionnement en eau | -1'846'279.30 | -90'000.00 | 1'756'279.30 | 1'951.42 |
| 29001.01 | Financement spécial pour l'équilibre du compte FSEC: approvisionnement en eau | -4'045'232.71 | | 4'045'232.71 | |
| 29002.00 | Financement spécial pour le maintien de la valeur FSMV: traitement des eaux usées | -2'010'448.16 | -1'074'951.86 | 935'496.30 | 87.03 |
| 29002.01 | Financement spécial pour l'équilibre du compte: traitement des eaux usées | -2'748'612.40 | | 2'748'612.40 | |
| 29003.01 | Financement spécial pour l'équilibre du compte: gestion des déchets | -330'141.21 | | 330'141.21 | |
| 291 | Fonds enregistrés sous capital propre | -1'890'371.71 | -1'882'430.81 | 7'940.90 | 0.42 |
| 2910 | Fonds enregistrés sous capital propre | -1'840'371.71 | -1'832'430.81 | 7'940.90 | 0.43 |
| 29100.00 | Fonds pour le sport | -17'177.75 | -17'177.75 | | |
| 29100.01 | Fonds pour la culture | -4'489.81 | -4'489.81 | | |
| 29100.02 | Fonds pour les étudiants et apprentis nécessiteux | -23'800.00 | -22'100.00 | 1'700.00 | 7.69 |
| 29100.03 | Fonds pour les actions cité de l'énergie | -34'028.35 | -28'787.45 | 5'240.90 | 18.21 |
| 29100.05 | Fonds dons pour le service social | -24'000.00 | -29'000.00 | -5'000.00 | -17.24 |
| 29100.06 | Fonds pour accueil extrascolaire | -60'000.00 | -60'000.00 | | |
| 29100.07 | Fonds sponsoring patinoire | -101'473.70 | -95'473.70 | 6'000.00 | 6.28 |
| 29100.08 | Fonds de solidarité lié à la pandémie Covid-19 | -1'500'000.00 | -1'500'000.00 | | |
| 29100.09 | Fonds pour le service social | -75'402.10 | -75'402.10 | | |
| | Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capital propre | -50'000.00 | -50'000.00 | | |
| 29111.00 | Fonds et fondation | -50'000.00 | -50'000.00 | | |
| 293 | Préfinancements | | -4'430'597.80 | -4'430'597.80 | -100.00 |
| 2930.00 | Préfinancements | | -4'430'597.80 | -4'430'597.80 | -100.00 |
| 2930000 | Réserves pour Bâtiments PA | | -80'677.05 | -80'677.05 | -100.00 |
| 2930001 | Réserves pour forêts | | -192'849.00 | -192'849.00 | -100.00 |
| 2930002 | Réserves pour corrections cours d'eau | | -82'445.35 | -82'445.35 | -100.00 |
| 2930003 | Réserves pour montagnes | | -5'000.00 | -5'000.00 | -100.00 |
| 2930004 | Réserves pour places de parc | | -300'039.45 | -300'039.45 | -100.00 |
| 2930005 | Réserves pour opérations immobilières | | -400'528.45 | -400'528.45 | -100.00 |
| 2930006 | Réserves pour giratoire | | -200'000.00 | -200'000.00 | -100.00 |

Bilan

1.1.2022 - 31.12.2022

| | | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| 2930007 | Réserves pour véhicules | | -8'188.35 | -8'188.35 | -100.00 |
| 2930008 | Réserves pour Bâtiments PF | | -164'499.30 | -164'499.30 | -100.00 |
| 2930009 | Réserves pour réseau routier | | -1'165'209.90 | -1'165'209.90 | -100.00 |
| 2930010 | Réserves pour infrastructures sportives | | -1'831'160.95 | -1'831'160.95 | -100.00 |
| 295 | Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif (introduction du MCH2) | -21'303'947.50 | | 21'303'947.50 | |
| 2950 | Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif (introduction du MCH2) | -21'303'947.50 | | 21'303'947.50 | |
| 29500.00 | Patrimoine administratif | -21'303'947.50 | | 21'303'947.50 | |
| 299 | Excédent ou découvert du bilan | -34'596'040.02 | -19'827'145.17 | 14'768'894.85 | 74.49 |
| 2999 | Résultats des années précédentes cumulés | -34'596'040.02 | -19'827'145.17 | 14'768'894.85 | 74.49 |
| 29990.00 | Résultats des années précédentes cumulés | -34'596'040.02 | -19'827'145.17 | 14'768'894.85 | 74.49 |
| | Total bilan | 6'461'800.69 | | -6'461'800.69 | |

B. Compte de résultats

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| | Résultats | 42'772'783.33 | 49'234'584.02 | 44'540'190.00 | 43'737'680.00 |
| | | 6'461'800.69 | | | 802'510.00 |
| 0 | ADMINISTRATION GENERALE | 4'369'967.82 | 523'171.37 | 4'456'490.00 | 483'070.00 |
| | | | 3'846'796.45 | | 3'973'420.00 |
| 011 | Législatif | 60'378.60 | | 84'890.00 | |
| 0110 | Législatif | 60'378.60 | | 84'890.00 | |
| 0110.3000.00 | Jetons du Conseil général | 20'540.00 | | 22'000.00 | |
| 0110.3000.01 | Jetons de la Commission financière | 10'780.00 | | 11'100.00 | |
| 0110.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 9'605.45 | | 30'000.00 | |
| 0110.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 1'079.40 | | 1'980.00 | |
| 0110.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 9.55 | | | |
| 0110.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 197.90 | | 810.00 | |
| 0110.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 14.00 | | | |
| 0110.3132.00 | Mandat externe: organe de révision | 12'924.10 | | 13'000.00 | |
| 0110.3170.01 | Frais de représentation | 4'528.20 | | 6'000.00 | |
| 0110.3636.08 | Contribution organisations privées à but non lucratif: sociétés | 700.00 | | | |
| 012 | Exécutif | 333'757.80 | 5'699.60 | 352'440.00 | 4'000.00 |
| 0120 | Exécutif | 333'757.80 | 5'699.60 | 352'440.00 | 4'000.00 |
| 0120.3000.02 | Jetons des Commissions | 4'200.00 | | 3'300.00 | |
| 0120.3000.03 | Traitements du Conseil Communal | 309'240.00 | | 318'000.00 | |
| 0120.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 12'256.30 | | 15'700.00 | |
| 0120.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'488.75 | | 3'700.00 | |
| 0120.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 5'053.15 | | 8'590.00 | |
| 0120.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 519.60 | | 3'150.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0120.4612.00 | Participation des communes: jetons des commissions externes | | 5'699.60 | | 4'000.00 |
| 021 | Administration des finances et des contributions | 635'480.92 | 47'603.32 | 638'390.00 | 50'000.00 |
| 0210 | Administration des finances et des contributions | 635'480.92 | 47'603.32 | 638'390.00 | 50'000.00 |
| 0210.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 431'501.80 | | 429'340.00 | |
| 0210.3010.01 | Gratifications et allocations spéciales | 8'335.25 | | 8'010.00 | |
| 0210.3010.09 | Remboursement de salaires du personnel par les assurances (compte diminution de charges) | -2'220.00 | | | |
| 0210.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 448.00 | | 1'350.00 | |
| 0210.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 28'768.15 | | 28'780.00 | |
| 0210.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 40'882.50 | | 40'730.00 | |
| 0210.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'952.20 | | 5'040.00 | |
| 0210.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 11'823.75 | | 11'810.00 | |
| 0210.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 4'325.30 | | 4'330.00 | |
| 0210.3130.03 | Frais bancaires et postaux | 32'853.42 | | 27'000.00 | |
| 0210.3130.05 | Frais de poursuites | 54'266.10 | | 60'000.00 | |
| 0210.3132.01 | Mandat externe: gestion financière | 19'506.65 | | 22'000.00 | |
| 0210.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 37.80 | | | |
| 0210.4260.01 | Remboursement de frais de poursuite | | 47'603.32 | | 50'000.00 |
| 022 | Services généraux, autres | 2'889'852.35 | 273'752.65 | 2'961'810.00 | 238'400.00 |
| 0220 | Services généraux, autres | 2'889'852.35 | 273'752.65 | 2'961'810.00 | 238'400.00 |
| 0220.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 1'600'505.35 | | 1'607'610.00 | |
| 0220.3010.01 | Gratifications et allocations spéciales | 12'425.40 | | 12'430.00 | |
| 0220.3010.09 | Remboursement de salaires du personnel par les assurances (compte diminution de charges) | -1'334.20 | | | |
| 0220.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 31'612.00 | | 36'040.00 | |
| 0220.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 105'222.60 | | 106'610.00 | |
| 0220.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 118'268.90 | | 123'210.00 | |
| 0220.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 27'974.00 | | 39'090.00 | |
| 0220.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 43'287.50 | | 43'750.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|--------------|-----------|-------------|-----------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0220.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 15'455.90 | | 16'040.00 | |
| 0220.3090.00 | Formation et perfectionnement | 37'787.90 | | 61'800.00 | |
| 0220.3091.00 | Recrutement du personnel (annonces, agences, expertises) | 8'829.85 | | 10'000.00 | |
| 0220.3099.00 | Autres charges du personnel (repas ou excursion annuel) | 7'374.70 | | 10'000.00 | |
| 0220.3100.00 | Matériel de bureau | 26'370.95 | | 35'000.00 | |
| 0220.3101.02 | Carburant pour véhicules et machines | 2'521.05 | | 2'500.00 | |
| 0220.3102.00 | Imprimés, publications | 34'554.25 | | 37'500.00 | |
| 0220.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines | 1'570.70 | | 2'300.00 | |
| 0220.3105.00 | Frais de repas | 80.00 | | | |
| 0220.3109.00 | Sécurité et santé au travail | 1'711.45 | | 5'160.00 | |
| 0220.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 16'101.15 | | 14'400.00 | |
| 0220.3112.00 | Vêtements de travail | 1'626.30 | | 4'000.00 | |
| 0220.3113.00 | Matériel informatique | 38'997.25 | | 34'700.00 | |
| 0220.3118.00 | Acquisition de logiciels et de licences | 145'585.29 | | 158'790.00 | |
| 0220.3130.00 | Affranchissements | 75'457.60 | | 55'000.00 | |
| 0220.3130.01 | Téléphones | 47'470.01 | | 45'500.00 | |
| 0220.3130.02 | Photocopies | 25'412.20 | | 18'000.00 | |
| 0220.3130.04 | Emoluments administratifs | 46'585.40 | | 45'000.00 | |
| 0220.3130.06 | Cotisations aux associations | 19'054.40 | | 19'920.00 | |
| 0220.3130.07 | Emoluments des cartes d'identité | 9'197.20 | | 7'000.00 | |
| 0220.3132.05 | Mandat externe: juridiques | 54'548.80 | | 60'000.00 | |
| 0220.3133.00 | Charges d'utilisation pour l'informatique | 2'214.85 | | 2'710.00 | |
| 0220.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 24'159.70 | | 31'400.00 | |
| 0220.3137.00 | Redevance Radio-TV et droits d'auteurs | 1'449.95 | | 1'250.00 | |
| 0220.3137.01 | Impôts et taxes sur les véhicules | 851.70 | | 880.00 | |
| 0220.3150.00 | Entretien de meubles et appareils de bureau | 1'529.25 | | 2'000.00 | |
| 0220.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 7'739.25 | | 7'800.00 | |
| 0220.3153.00 | Entretien de matériel informatique | 17'182.95 | | 18'100.00 | |
| 0220.3158.00 | Contrat de maintenance informatique | 155'424.15 | | 146'660.00 | |
| 0220.3162.00 | Mensualités de leasing | 1'021.20 | | 1'100.00 | |
| 0220.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 9'916.85 | | 9'800.00 | |
| 0220.3170.01 | Frais de représentation | 39'643.95 | | 53'100.00 | |
| 0220.3199.00 | Cadeaux à des tiers | 2'311.95 | | 3'500.00 | |
| 0220.3612.00 | Dédommagement aux associations de communes: association des communes de la Veveyse | 72'152.70 | | 72'160.00 | |
| 0220.4210.01 | Emoluments administratifs du contrôle des habitants | | 38'401.90 | | 33'000.00 |
| 0220.4210.02 | Emoluments administratifs pour les naturalisations | | 7'000.00 | | 5'000.00 |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0220.4210.03 | Emoluments permis de construire | | 141'687.25 | | 120'000.00 |
| 0220.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 21'544.50 | | |
| 0220.4612.01 | Participation des communes: prestations informatiques pour le RSSV | | 44'538.40 | | 45'400.00 |
| 0220.4612.02 | Participation des communes: prestations pour protection incendie | | 8'026.90 | | 35'000.00 |
| 0220.4612.13 | Remboursement excédents comptes ACV | | 12'553.70 | | |
| 029 | Immeubles administratifs | 450'498.15 | 196'115.80 | 418'960.00 | 190'670.00 |
| 0290 | Bâtiment administratif Avenue de la Gare 33 | 116'923.70 | 82'738.40 | 117'090.00 | 87'200.00 |
| 0290.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 28'443.60 | | 27'790.00 | |
| 0290.3010.09 | Remboursement de salaires du personnel par les assurances (compte diminution de charges) | -7'368.05 | | | |
| 0290.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 1'386.95 | | 1'830.00 | |
| 0290.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 2'261.90 | | 2'400.00 | |
| 0290.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 508.35 | | 680.00 | |
| 0290.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 569.05 | | 760.00 | |
| 0290.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 208.60 | | 280.00 | |
| 0290.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 8'389.90 | | 5'000.00 | |
| 0290.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 1'039.60 | | | |
| 0290.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 3'142.25 | | 5'000.00 | |
| 0290.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 42'223.65 | | 44'700.00 | |
| 0290.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 3'043.70 | | 3'000.00 | |
| 0290.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 23'926.15 | | 16'500.00 | |
| 0290.3300.40 | Amortissements planifiés: bâtiments du patrimoine administratif | 9'148.05 | | 9'150.00 | |
| 0290.4470.00 | Loyers | | 82'738.40 | | 87'200.00 |
| 0292 | Autres immeubles du patrimoine administratif | 333'574.45 | 113'377.40 | 301'870.00 | 103'470.00 |
| 0292.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 54'638.70 | | 46'440.00 | |
| 0292.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 182.00 | | | |
| 0292.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 3'425.40 | | 3'060.00 | |
| 0292.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 3'040.80 | | 2'810.00 | |
| 0292.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'318.05 | | 1'130.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|--------------|-----------|-------------|-----------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0292.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 1'382.60 | | 1'260.00 | |
| 0292.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 506.60 | | 460.00 | |
| 0292.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 15'941.95 | | 16'500.00 | |
| 0292.3105.00 | Frais de repas | 180.00 | | | |
| 0292.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 31'608.55 | | 41'150.00 | |
| 0292.3130.06 | Cotisations aux associations | 7'755.00 | | 8'000.00 | |
| 0292.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 43'480.25 | | 38'360.00 | |
| 0292.3143.00 | Entretien des installations et des conduites | 39'155.00 | | 45'000.00 | |
| 0292.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 78'333.00 | | 53'350.00 | |
| 0292.3300.40 | Amortissements planifiés: bâtiments du patrimoine administratif | 30'129.05 | | 29'350.00 | |
| 0292.3320.90 | Amortissement planifié: autres immobilisations incorporelles | 22'497.50 | | 15'000.00 | |
| 0292.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 2'099.20 | | |
| 0292.4470.01 | Location des terres communales, des alpages, des chalets | | 88'219.50 | | 81'470.00 |
| 0292.4470.02 | Loyer des antennes | | 16'000.00 | | 16'000.00 |
| 0292.4631.00 | Subvention cantonale | | 1'055.90 | | |
| 0292.4660.10 | Amortissement planifié subventions invest. Canton | | 6'002.80 | | 6'000.00 |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 1 | ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE | 2'994'047.04 | 2'011'167.92 | 3'061'650.00 | 1'927'260.00 |
| | | | 982'879.12 | | 1'134'390.00 |
| 111 | Police | 515'542.80 | 304'572.15 | 531'060.00 | 239'490.00 |
| 1110 | Police communale | 515'542.80 | 304'572.15 | 531'060.00 | 239'490.00 |
| 1110.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 365'406.90 | | 376'510.00 | |
| 1110.3010.09 | Remboursement de salaires du personnel par les assurances (compte diminution de charges) | -3'152.70 | | | |
| 1110.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 1'176.00 | | 1'770.00 | |
| 1110.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 23'626.60 | | 24'780.00 | |
| 1110.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 24'607.20 | | 24'600.00 | |
| 1110.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 7'558.70 | | 9'090.00 | |
| 1110.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 9'694.45 | | 10'170.00 | |
| 1110.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 3'547.25 | | 3'730.00 | |
| 1110.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 11'029.70 | | 14'600.00 | |
| 1110.3101.02 | Carburant pour véhicules et machines | 4'171.15 | | 3'800.00 | |
| 1110.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 5'486.85 | | 4'500.00 | |
| 1110.3111.03 | Acquisition signalisation | 9'484.65 | | 9'000.00 | |
| 1110.3112.00 | Vêtements de travail | 4'265.95 | | 5'000.00 | |
| 1110.3130.04 | Emoluments administratifs | 220.00 | | | |
| 1110.3132.02 | Mandat externe: service de circulation | 37'878.25 | | 25'000.00 | |
| 1110.3132.03 | Mandat externe: service de fourrière | 1'800.00 | | 2'400.00 | |
| 1110.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 1'147.45 | | 5'200.00 | |
| 1110.3137.01 | Impôts et taxes sur les véhicules | 860.00 | | 1'510.00 | |
| 1110.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 1'051.90 | | 5'000.00 | |
| 1110.3158.00 | Contrat de maintenance informatique | 4'691.30 | | 4'100.00 | |
| 1110.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 991.20 | | 300.00 | |
| 1110.4210.00 | Emoluments pour actes administratifs | | 350.00 | | 300.00 |
| 1110.4240.00 | Taxes parking | | 183'197.80 | | 130'990.00 |
| 1110.4240.01 | Taxes foires | | 1'522.00 | | 2'500.00 |
| 1110.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 4'776.00 | | 8'200.00 |
| 1110.4270.00 | Amendes | | 113'239.35 | | 95'000.00 |
| 1110.4270.01 | Ordonnances pénales | | | | 2'000.00 |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 1110.4430.00 | Produit des locations | | 1'487.00 | | 500.00 |
| 140 | Questions juridiques | 258'130.15 | | 245'390.00 | |
| 1400 | Service des curatelles | 258'130.15 | | 245'390.00 | |
| 1400.3130.11 | Prestations de services de tiers: curateurs privés | 65'084.95 | | 65'000.00 | |
| 1400.3612.01 | Dédommagement aux associations de communes: service des curatelles | 193'045.20 | | 180'390.00 | |
| 150 | Service du feu | 2'123'702.34 | 1'664'835.72 | 2'166'810.00 | 1'652'370.00 |
| 1501 | Service du feu communal | 785'085.77 | 421'357.10 | 801'080.00 | 387'980.00 |
| 1501.3111.02 | Acquisition bornes hydrantes | 29'158.25 | | 30'000.00 | |
| 1501.3151.07 | Entretien bornes hydrantes | 12'050.60 | | 12'000.00 | |
| 1501.3300.60 | Amortissements planifiés: biens meubles du patrimoine administratif | 82'526.00 | | 64'130.00 | |
| 1501.3611.01 | Dédommagement au canton: centres de renforts cantonaux (hydrocarbure) | 2'161.80 | | 5'120.00 | |
| 1501.3612.02 | Dédommagement aux associations de communes: service du feu | 659'189.12 | | 689'830.00 | |
| 1501.4200.00 | Taxe de compensation de l'obligation de service des sapeurs-pompiers | | 389'370.20 | | 364'000.00 |
| 1501.4631.01 | Subvention ECAB | | 8'000.00 | | |
| 1501.4660.40 | Amortissement planifié subventions invest. ECAB | | 23'986.90 | | 23'980.00 |
| 1506 | Service du feu intercommunal | 972'106.17 | 972'106.17 | 989'470.00 | 989'470.00 |
| 1506.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 120'075.30 | | 137'050.00 | |
| 1506.3010.01 | Gratifications et allocations spéciales | 3'950.00 | | 6'800.00 | |
| 1506.3010.02 | Soldes des sapeurs-pompiers | 344'251.20 | | 320'200.00 | |
| 1506.3010.09 | Remboursement de salaires du personnel par les assurances (compte diminution de charges) | -17'943.70 | | | |
| 1506.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 6'006.00 | | 7'560.00 | |
| 1506.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 27'071.20 | | 9'020.00 | |
| 1506.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 13'197.70 | | 12'620.00 | |
| 1506.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'463.35 | | 3'310.00 | |
| 1506.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 2'757.35 | | 3'710.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 1506.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 1'010.80 | | 1'360.00 | |
| 1506.3090.00 | Formation et perfectionnement | 63'606.55 | | 54'800.00 | |
| 1506.3099.01 | Honoraires pour examens médicaux | 3'340.00 | | 6'000.00 | |
| 1506.3100.00 | Matériel de bureau | 1'527.35 | | 1'500.00 | |
| 1506.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 7'483.85 | | 6'000.00 | |
| 1506.3101.02 | Carburant pour véhicules et machines | 10'942.70 | | 11'000.00 | |
| 1506.3105.00 | Frais de repas | 256.00 | | | |
| 1506.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 25'016.55 | | 28'000.00 | |
| 1506.3112.00 | Vêtements de travail | 47'429.20 | | 46'000.00 | |
| 1506.3130.01 | Téléphones | 7'000.35 | | 9'000.00 | |
| 1506.3130.06 | Cotisations aux associations | 3'094.70 | | 4'150.00 | |
| 1506.3130.10 | Frais interventions du service du feu | 14'671.62 | | 19'500.00 | |
| 1506.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 9'783.00 | | 10'370.00 | |
| 1506.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 59'872.25 | | 72'900.00 | |
| 1506.3160.00 | Loyer | 141'523.55 | | 141'520.00 | |
| 1506.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 10'175.70 | | 10'000.00 | |
| 1506.3612.21 | Dédommagement aux associations de communes:charges bâtiment du service du feu | 63'543.60 | | 67'100.00 | |
| 1506.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 73'333.05 | | 70'000.00 |
| 1506.4612.04 | Participation des communes: service du feu | | 746'956.52 | | 781'670.00 |
| 1506.4631.01 | Subvention ECAB | | 151'816.60 | | 137'800.00 |
| 1509 | Bâtiment centre de renfort | 366'510.40 | 271'372.45 | 376'260.00 | 274'920.00 |
| 1509.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2'299.90 | | 6'800.00 | |
| 1509.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 1'300.50 | | 3'000.00 | |
| 1509.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 40'997.40 | | 44'800.00 | |
| 1509.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 5'820.35 | | 5'900.00 | |
| 1509.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 16'725.85 | | 16'400.00 | |
| 1509.3300.40 | Amortissements planifiés: bâtiments du patrimoine administratif | 299'366.40 | | 299'360.00 | |
| 1509.4470.00 | Loyers | | 141'523.55 | | 141'520.00 |
| 1509.4612.05 | Participation des communes: charges bâtiment du service du feu | | 63'543.60 | | 67'100.00 |
| 1509.4660.40 | Amortissement planifié subventions invest. ECAB | | 66'305.30 | | 66'300.00 |
| 161 | Défense militaire | 31'239.15 | 9'707.00 | 35'070.00 | 9'600.00 |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 1610 | Défense militaire stand de tir | 31'239.15 | 9'707.00 | 35'070.00 | 9'600.00 |
| 1610.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 12'194.60 | | 15'500.00 | |
| 1610.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 123.45 | | 150.00 | |
| 1610.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | | | 500.00 | |
| 1610.3300.40 | Amortissements planifiés: bâtiments du patrimoine administratif | 18'921.10 | | 18'920.00 | |
| 1610.4472.00 | Produit des locations | | 4'907.00 | | 4'800.00 |
| 1610.4660.00 | Amortissement planifié subventions invest. Confédération | | 2'880.00 | | 2'880.00 |
| 1610.4660.10 | Amortissement planifié subventions invest. Canton | | 1'920.00 | | 1'920.00 |
| 162 | Défense civile | 65'432.60 | 32'053.05 | 83'320.00 | 25'800.00 |
| 1620 | Protection civile | 65'432.60 | 32'053.05 | 83'320.00 | 25'800.00 |
| 1620.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 270.95 | | 5'000.00 | |
| 1620.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 34'933.65 | | 42'000.00 | |
| 1620.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 1'979.65 | | 2'000.00 | |
| 1620.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 13'707.10 | | 20'500.00 | |
| 1620.3631.00 | Contribution d'exploitation au canton: coût de fonctionnement PCi XXI | 14'541.25 | | 13'820.00 | |
| 1620.4472.01 | Produit des locations - PCi | | 26'253.05 | | 20'000.00 |
| 1620.4630.00 | Subvention de la confédération | | 5'800.00 | | 5'800.00 |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2 | FORMATION | 11'254'641.60 | 868'644.18 | 11'353'660.00 | 666'040.00 |
| | | | 10'385'997.42 | | 10'687'620.00 |
| 211 | Ecole primaire I (enfantine 1H - 2H) | 601'405.20 | 10'160.00 | 605'670.00 | 8'010.00 |
| 2110 | Ecole primaire I (enfantine 1H - 2H) | 601'405.20 | 10'160.00 | 605'670.00 | 8'010.00 |
| 2110.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 958.50 | | 1'300.00 | |
| 2110.3102.00 | Imprimés, publications | 1'078.50 | | 1'230.00 | |
| 2110.3104.00 | Matériel didactique | 2'864.10 | | 3'340.00 | |
| 2110.3130.00 | Affranchissements | 35.00 | | 50.00 | |
| 2110.3130.02 | Photocopies | 6'599.35 | | 6'050.00 | |
| 2110.3138.00 | Frais de cours et d'instruction | | | 150.00 | |
| 2110.3138.01 | Cours de prévention | | | 400.00 | |
| 2110.3170.01 | Frais de représentation | 369.75 | | 400.00 | |
| 2110.3171.00 | Excursions, voyages scolaires, ski et camps | 20'451.00 | | 20'450.00 | |
| 2110.3199.00 | Cadeaux à des tiers | 1'422.00 | | 1'460.00 | |
| 2110.3611.00 | Dédommagement au canton: tâches communales | 567'627.00 | | 570'840.00 | |
| 2110.4611.04 | Dédommagement du canton: frais scolaires hors canton | | 6'360.00 | | 6'060.00 |
| 2110.4631.00 | Subvention cantonale | | 3'800.00 | | 1'950.00 |
| 212 | Ecole primaire II (3H - 8H) | 2'505'372.40 | 37'241.05 | 2'526'940.00 | 44'280.00 |
| 2120 | Ecole primaire II (3H - 8H) | 2'505'372.40 | 37'241.05 | 2'526'940.00 | 44'280.00 |
| 2120.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 129.00 | | 3'400.00 | |
| 2120.3102.00 | Imprimés, publications | 866.15 | | 2'420.00 | |
| 2120.3104.00 | Matériel didactique | 8'238.80 | | 9'190.00 | |
| 2120.3105.00 | Frais de repas | 3'974.50 | | 5'000.00 | |
| 2120.3130.00 | Affranchissements | 75.00 | | 100.00 | |
| 2120.3130.02 | Photocopies | 20'629.90 | | 17'850.00 | |
| 2120.3138.00 | Frais de cours et d'instruction | 6'727.70 | | 15'650.00 | |
| 2120.3169.01 | Frais utilisation piscine | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| 2120.3170.01 | Frais de représentation | 785.00 | | 1'100.00 | |
| 2120.3171.00 | Excursions, voyages scolaires, ski et camps | 97'224.80 | | 104'320.00 | |
| 2120.3199.00 | Cadeaux à des tiers | 3'816.00 | | 4'080.00 | |
| 2120.3611.00 | Dédommagement au canton: tâches communales | 2'318'076.95 | | 2'306'820.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2120.3612.07 | Dédommagement aux associations de communes: salles de sport du Lussy | 23'568.95 | | 35'750.00 | |
| 2120.3636.05 | Contribution organisations privées à but non lucratif: passeport-vacances | 6'259.65 | | 6'260.00 | |
| 2120.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 427.80 | | 520.00 |
| 2120.4260.02 | Participations des parents aux devoirs surveillés | | 6'185.00 | | 7'870.00 |
| 2120.4260.04 | Participations des parents aux repas | | 10'640.00 | | 14'740.00 |
| 2120.4612.09 | Participation des communes: frais scolaires | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 2120.4630.00 | Subvention de la confédération | | 2'722.00 | | 5'400.00 |
| 2120.4631.00 | Subvention cantonale | | 14'266.25 | | 12'750.00 |
| 213 | Ecole du cycle d'orientation (9H-11H) | 3'780'040.45 | 60'812.63 | 3'780'050.00 | |
| 2130 | Ecole du cycle d'orientation (9H-11H) | 3'780'040.45 | 60'812.63 | 3'780'050.00 | |
| 2130.3612.04 | Dédommagement aux associations de communes: cycle d'orientation | 3'780'040.45 | | 3'780'050.00 | |
| 2130.4612.12 | Remboursement excédents comptes ASSCOV | | 60'812.63 | | |
| 214 | Ecoles de musique | 59'062.25 | | 52'790.00 | |
| 2140 | Conservatoire | 59'062.25 | | 52'790.00 | |
| 2140.3611.00 | Dédommagement au canton: tâches communales | 59'062.25 | | 52'790.00 | |
| 217 | Bâtiments scolaires | 1'569'332.45 | 61'375.75 | 1'645'960.00 | 23'970.00 |
| 2170 | Les Pléiades | 934'299.20 | 36'419.95 | 918'530.00 | 7'500.00 |
| 2170.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 20'259.95 | | 19'860.00 | |
| 2170.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 588.00 | | 600.00 | |
| 2170.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 1'333.20 | | 1'310.00 | |
| 2170.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 457.50 | | | |
| 2170.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 488.90 | | 480.00 | |
| 2170.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 547.10 | | 540.00 | |
| 2170.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 200.40 | | 200.00 | |
| 2170.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 10'188.85 | | 10'000.00 | |
| 2170.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 73'978.35 | | 83'000.00 | |
| 2170.3130.12 | Prestations de services de tiers: conciergerie | 46'805.05 | | 52'000.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2170.3130.17 | Prestations de services de tiers: déblaiement de la neige | 565.45 | | 6'000.00 | |
| 2170.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 11'084.80 | | 11'100.00 | |
| 2170.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 25'053.45 | | 26'600.00 | |
| 2170.3300.40 | Amortissements planifiés: bâtiments du patrimoine administratif | 742'748.20 | | 706'840.00 | |
| 2170.4472.00 | Produit des locations | | 1'300.00 | | |
| 2170.4660.10 | Amortissement planifié subventions invest. Canton | | 35'119.95 | | 7'500.00 |
| 2171 | Le Lussy | 334'557.05 | 22'215.80 | 362'670.00 | 16'220.00 |
| 2171.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 25'414.45 | | 25'090.00 | |
| 2171.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 756.00 | | 1'350.00 | |
| 2171.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 1'672.80 | | 1'660.00 | |
| 2171.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 1'651.80 | | 1'660.00 | |
| 2171.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 613.00 | | 610.00 | |
| 2171.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 686.10 | | 680.00 | |
| 2171.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 251.55 | | 250.00 | |
| 2171.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 6'479.95 | | 13'000.00 | |
| 2171.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 27'980.25 | | 32'300.00 | |
| 2171.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 2'783.85 | | 2'800.00 | |
| 2171.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 25'286.10 | | 36'900.00 | |
| 2171.3151.01 | Entretien des places de jeux | 12'616.40 | | 18'000.00 | |
| 2171.3300.40 | Amortissements planifiés: bâtiments du patrimoine administratif | 228'364.80 | | 228'370.00 | |
| 2171.4472.00 | Produit des locations | | 6'000.00 | | |
| 2171.4660.10 | Amortissement planifié subventions invest. Canton | | 16'215.80 | | 16'220.00 |
| 2172 | Le Bourg | 141'682.45 | 2'600.00 | 199'050.00 | 250.00 |
| 2172.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 63'578.00 | | 56'430.00 | |
| 2172.3010.09 | Remboursement de salaires du personnel par les assurances (compte diminution de charges) | -9'207.95 | | | |
| 2172.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 1'827.00 | | 2'270.00 | |
| 2172.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 3'578.10 | | 3'720.00 | |
| 2172.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 4'603.75 | | 4'670.00 | |
| 2172.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'311.60 | | 1'370.00 | |
| 2172.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 1'468.15 | | 1'530.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2172.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 538.05 | | 560.00 | |
| 2172.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 9'289.10 | | 19'000.00 | |
| 2172.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 36'511.75 | | 49'500.00 | |
| 2172.3130.12 | Prestations de services de tiers: conciergerie | 9'841.10 | | | |
| 2172.3130.17 | Prestations de services de tiers: déblaiement de la neige | 3'080.20 | | 6'000.00 | |
| 2172.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 3'622.80 | | 3'700.00 | |
| 2172.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 11'640.80 | | 50'300.00 | |
| 2172.4472.00 | Produit des locations | | 2'600.00 | | 250.00 |
| 2173 | La Châteloise | 99'758.70 | | 98'120.00 | |
| 2173.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 1'588.80 | | | |
| 2173.3300.40 | Amortissements planifiés: bâtiments du patrimoine administratif | 98'169.90 | | 98'120.00 | |
| 2174 | Les Misets | 59'035.05 | 140.00 | 67'590.00 | |
| 2174.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 26'404.30 | | 26'410.00 | |
| 2174.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 1'386.00 | | 3'030.00 | |
| 2174.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 1'737.60 | | 1'740.00 | |
| 2174.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 2'415.00 | | 2'180.00 | |
| 2174.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 637.10 | | 640.00 | |
| 2174.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 713.00 | | 720.00 | |
| 2174.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 261.30 | | 270.00 | |
| 2174.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 20'029.35 | | 26'300.00 | |
| 2174.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 1'291.15 | | 1'300.00 | |
| 2174.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 3'630.25 | | 5'000.00 | |
| 2174.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 530.00 | | | |
| 2174.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 140.00 | | |
| 218 | Accueil de jour | 818'231.35 | 693'664.10 | 782'650.00 | 587'730.00 |
| 2180 | Accueil Extrascolaire | 818'231.35 | 693'664.10 | 782'650.00 | 587'730.00 |
| 2180.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 504'629.55 | | 459'920.00 | |
| 2180.3010.09 | Remboursement de salaires du personnel par les assurances (compte diminution de charges) | -2'613.00 | | | |
| 2180.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 13'543.60 | | 12'270.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2180.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 33'033.00 | | 30'270.00 | |
| 2180.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 40'498.55 | | 37'810.00 | |
| 2180.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 6'184.25 | | 5'300.00 | |
| 2180.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 13'554.80 | | 12'420.00 | |
| 2180.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 4'967.35 | | 4'560.00 | |
| 2180.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'802.90 | | 2'500.00 | |
| 2180.3102.00 | Imprimés, publications | | | 50.00 | |
| 2180.3104.00 | Matériel didactique | 2'236.50 | | 3'500.00 | |
| 2180.3105.00 | Frais de repas | 194'980.65 | | 205'740.00 | |
| 2180.3130.01 | Téléphones | | | 910.00 | |
| 2180.3130.02 | Photocopies | 618.60 | | 300.00 | |
| 2180.3130.04 | Emoluments administratifs | 320.00 | | 500.00 | |
| 2180.3130.06 | Cotisations aux associations | 475.00 | | 500.00 | |
| 2180.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 131.60 | | 200.00 | |
| 2180.3171.00 | Excursions, voyages scolaires, ski et camps | 240.00 | | 240.00 | |
| 2180.3199.00 | Cadeaux à des tiers | | | 300.00 | |
| 2180.3612.08 | Dédommagement aux associations de communes: restaurant scolaire halle sport du Lussy | 3'628.00 | | 5'360.00 | |
| 2180.4260.03 | Participations des parents aux frais de garde | | 385'493.65 | | 343'000.00 |
| 2180.4260.04 | Participations des parents aux repas | | 186'532.80 | | 193'730.00 |
| 2180.4631.00 | Subvention cantonale | | 121'637.65 | | 51'000.00 |
| 219 | Scolarité obligatoire | 423'646.90 | 3'690.65 | 460'830.00 | 2'050.00 |
| 2190 | Administration scolaire | 206'769.60 | 3'249.60 | 227'510.00 | 2'050.00 |
| 2190.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 117'880.20 | | 113'530.00 | |
| 2190.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 1'848.00 | | 1'850.00 | |
| 2190.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 7'736.60 | | 7'480.00 | |
| 2190.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 6'953.70 | | 9'260.00 | |
| 2190.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'596.45 | | 1'310.00 | |
| 2190.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 3'174.40 | | 3'070.00 | |
| 2190.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 1'097.05 | | 1'130.00 | |
| 2190.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 17'782.25 | | 29'550.00 | |
| 2190.3105.00 | Frais de repas | 16.00 | | | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|---------------------|-----------------|---------------------|----------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2190.3113.00 | Matériel informatique | 24'463.10 | | 26'130.00 | |
| 2190.3130.08 | Frais de transport | | | 200.00 | |
| 2190.3158.00 | Contrat de maintenance informatique | 210.00 | | 10'000.00 | |
| 2190.3160.00 | Loyer | 20'682.00 | | 20'000.00 | |
| 2190.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 80.50 | | | |
| 2190.3199.00 | Cadeaux à des tiers | 3'249.35 | | 4'000.00 | |
| 2190.4631.00 | Subvention cantonale | | 3'249.60 | | 2'050.00 |
| 2195 | Transports scolaires | 216'877.30 | 441.05 | 233'320.00 | |
| 2195.3130.08 | Frais de transport | 216'877.30 | | 233'320.00 | |
| 2195.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 441.05 | | |
| 220 | Ecoles spécialisées | 1'432'536.55 | | 1'433'270.00 | |
| 2200 | Ecoles spécialisées | 1'432'536.55 | | 1'433'270.00 | |
| 2200.3611.08 | Dédommagement au canton: mesures pédago-thérapeutiques | 53'212.65 | | 49'750.00 | |
| 2200.3612.05 | Dédommagement aux associations de communes: service de logopédie, psychologie et psychomotricité | 385'491.05 | | 398'490.00 | |
| 2200.3631.01 | Contribution d'exploitation au canton: institutions spécialisées personnes handicapées | 993'832.85 | | 985'030.00 | |
| 230 | Formation professionnelle initiale | 65'014.05 | 1'700.00 | 65'500.00 | |
| 2300 | Formation professionnelle initiale | 65'014.05 | 1'700.00 | 65'500.00 | |
| 2300.3510.05 | Attribution au fonds pour les étudiants et apprentis nécessaires | 1'700.00 | | | |
| 2300.3611.00 | Dédommagement au canton: tâches communales | 63'314.05 | | 65'500.00 | |
| 2300.4400.00 | Intérêts des liquidités | | 1'700.00 | | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3 | CULTURE, SPORTS ET LOISIRS | 2'728'697.30 | 697'306.39 | 2'888'850.00 | 782'740.00 |
| | | | 2'031'390.91 | | 2'106'110.00 |
| 321 | Bibliothèques et littérature | 81'675.70 | | 81'680.00 | |
| 3210 | Bibliothèque intercommunale | 81'675.70 | | 81'680.00 | |
| 3210.3612.06 | Dédommagement aux associations de communes: bibliothèque | 81'675.70 | | 81'680.00 | |
| 322 | Musique et théâtre | 71'574.20 | 57'690.15 | 61'800.00 | 47'800.00 |
| 3220 | Musique | 71'574.20 | 57'690.15 | 61'800.00 | 47'800.00 |
| 3220.3130.13 | Prestations de services de tiers: cours de musique | 59'574.20 | | 49'800.00 | |
| 3220.3636.00 | Contribution organisations privées à but non lucratif: fanfare | 12'000.00 | | 12'000.00 | |
| 3220.4260.07 | Participations des parents aux cours de musiques | | 57'690.15 | | 47'800.00 |
| 329 | Culture | 206'104.10 | 38'466.35 | 182'870.00 | 36'100.00 |
| 3290 | Culture | 115'411.70 | | 109'000.00 | |
| 3290.3170.01 | Frais de représentation | 1'045.00 | | 3'000.00 | |
| 3290.3636.01 | Contribution organisations privées à but non lucratif: association cultur@iles | 75'000.00 | | 75'000.00 | |
| 3290.3636.02 | Contribution organisations privées à but non lucratif: union des sociétés pour la Bénichon | 15'000.00 | | 7'500.00 | |
| 3290.3636.03 | Contribution organisations privées à but non lucratif: sociétés à but culturel | 24'366.70 | | 23'500.00 | |
| 3299 | Bâtiment Univers@Ile | 90'692.40 | 38'466.35 | 73'870.00 | 36'100.00 |
| 3299.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 14'603.50 | | 14'430.00 | |
| 3299.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 504.00 | | | |
| 3299.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 960.70 | | 960.00 | |
| 3299.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 1'387.80 | | 1'390.00 | |
| 3299.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 351.85 | | 350.00 | |
| 3299.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 394.35 | | 390.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3299.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 144.50 | | 150.00 | |
| 3299.3105.01 | Boissons et denrées alimentaires pour la buvette | 1'848.65 | | | |
| 3299.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 10'614.90 | | 18'000.00 | |
| 3299.3130.04 | Emoluments administratifs | 200.00 | | | |
| 3299.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 4'967.20 | | 4'700.00 | |
| 3299.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 34'415.80 | | 13'000.00 | |
| 3299.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 20'290.30 | | 20'500.00 | |
| 3299.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 8.85 | | | |
| 3299.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 4'040.60 | | |
| 3299.4472.00 | Produit des locations | | 20'890.30 | | 24'600.00 |
| 3299.4612.11 | Participation des communes: entretien bâtiment Univers@lle | | 13'535.45 | | 11'500.00 |
| 341 | Sport | 1'709'200.05 | 586'752.39 | 1'889'340.00 | 682'740.00 |
| 3410 | Sport | 60'376.40 | 24'173.00 | 55'400.00 | 10'000.00 |
| 3410.3000.02 | Jetons des Commissions | 2'460.00 | | 3'000.00 | |
| 3410.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | | | 2'300.00 | |
| 3410.3130.06 | Cotisations aux associations | 250.00 | | 3'450.00 | |
| 3410.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 452.75 | | 150.00 | |
| 3410.3140.00 | Entretien de la piste de ski de fond | 24'173.00 | | 21'000.00 | |
| 3410.3144.02 | Entretien du bâtiment du tennis | 1'724.85 | | 500.00 | |
| 3410.3170.01 | Frais de représentation | 5'136.80 | | 8'000.00 | |
| 3410.3300.60 | Amortissements planifiés: biens meubles du patrimoine administratif | 7'250.00 | | | |
| 3410.3636.04 | Contribution organisations privées à but non lucratif: sociétés sportives | 12'929.00 | | 12'000.00 | |
| 3410.3637.00 | Contributions ménages privés: sportifs | 6'000.00 | | 5'000.00 | |
| 3410.4240.02 | Taxes entrées piste ski de fond | | 24'173.00 | | 10'000.00 |
| 3411 | Centre sportif du Lussy | 202'254.05 | 23'961.50 | 221'640.00 | 20'400.00 |
| 3411.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 89'466.00 | | 89'470.00 | |
| 3411.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 5'887.00 | | 5'890.00 | |
| 3411.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 8'338.80 | | 8'340.00 | |
| 3411.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'158.00 | | 2'160.00 | |
| 3411.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 2'415.40 | | 2'420.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3411.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 885.30 | | 890.00 | |
| 3411.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 10'482.55 | | 22'770.00 | |
| 3411.3105.00 | Frais de repas | 112.00 | | | |
| 3411.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 751.80 | | 3'500.00 | |
| 3411.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 32'063.30 | | 32'600.00 | |
| 3411.3130.14 | Prestations de services de tiers: entretien des terrains | 44'313.00 | | 49'200.00 | |
| 3411.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 3'224.95 | | 3'500.00 | |
| 3411.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 924.05 | | 500.00 | |
| 3411.3150.00 | Entretien de meubles et appareils de bureau | 965.80 | | | |
| 3411.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 259.10 | | 400.00 | |
| 3411.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 7.00 | | | |
| 3411.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 13'061.50 | | 9'000.00 |
| 3411.4471.00 | Paiements pour appartements de service | | 8'400.00 | | 8'400.00 |
| 3411.4472.00 | Produit des locations | | 2'500.00 | | 3'000.00 |
| 3412 | Piscine communale | 557'413.75 | 132'516.30 | 557'630.00 | 153'790.00 |
| 3412.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 177'600.70 | | 203'860.00 | |
| 3412.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 3'360.00 | | 3'870.00 | |
| 3412.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 11'666.55 | | 13'420.00 | |
| 3412.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 11'589.60 | | 9'490.00 | |
| 3412.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 3'777.15 | | 4'920.00 | |
| 3412.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 4'787.50 | | 5'510.00 | |
| 3412.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 1'462.60 | | 2'020.00 | |
| 3412.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 37'483.45 | | 34'500.00 | |
| 3412.3105.01 | Boissons et denrées alimentaires pour la buvette | 4'787.10 | | 7'000.00 | |
| 3412.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 594.25 | | 800.00 | |
| 3412.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 146'737.70 | | 155'000.00 | |
| 3412.3130.06 | Cotisations aux associations | 250.00 | | 420.00 | |
| 3412.3130.12 | Prestations de services de tiers: conciergerie | 10'965.95 | | | |
| 3412.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 5'817.50 | | 5'730.00 | |
| 3412.3137.00 | Redevance Radio-TV et droits d'auteurs | | | 600.00 | |
| 3412.3137.03 | TVA au taux forfaitaire | 3'337.85 | | 2'500.00 | |
| 3412.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 6'394.30 | | 2'000.00 | |
| 3412.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 28'048.00 | | 20'050.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3412.3300.40 | Amortissements planifiés: bâtiments du patrimoine administratif | 98'753.55 | | 85'940.00 | |
| 3412.4240.03 | Taxes entrées | | 51'089.65 | | 76'630.00 |
| 3412.4250.01 | Vente à la buvette de la piscine | | 7'245.50 | | 2'500.00 |
| 3412.4472.00 | Produit des locations | | 72'158.80 | | 72'640.00 |
| 3412.4660.60 | Amortissement planifié des participations de tiers sur invest. | | 2'022.35 | | 2'020.00 |
| 3413 | Patinoire communale | 307'864.60 | 123'398.34 | 298'780.00 | 84'430.00 |
| 3413.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 95'618.75 | | 93'240.00 | |
| 3413.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 6'292.15 | | 6'140.00 | |
| 3413.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 10'452.00 | | 10'460.00 | |
| 3413.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'176.60 | | 2'260.00 | |
| 3413.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 2'581.95 | | 2'520.00 | |
| 3413.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 870.40 | | 930.00 | |
| 3413.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 5'629.95 | | 4'500.00 | |
| 3413.3105.00 | Frais de repas | 3'104.00 | | | |
| 3413.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 524.50 | | 800.00 | |
| 3413.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 15'015.50 | | 15'000.00 | |
| 3413.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 50'306.60 | | 62'000.00 | |
| 3413.3130.06 | Cotisations aux associations | 400.00 | | 200.00 | |
| 3413.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 1'881.55 | | 1'900.00 | |
| 3413.3137.03 | TVA au taux forfaitaire | 3'373.75 | | 2'000.00 | |
| 3413.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 3'276.70 | | 2'000.00 | |
| 3413.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 3'631.40 | | 8'000.00 | |
| 3413.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 318.50 | | 3'000.00 | |
| 3413.3300.40 | Amortissements planifiés: bâtiments du patrimoine administratif | 96'410.30 | | 83'830.00 | |
| 3413.3510.04 | Attribution au fonds sponsoring patinoire | 6'000.00 | | | |
| 3413.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 6'000.00 | | 6'000.00 |
| 3413.4472.00 | Produit des locations | | 108'957.94 | | 70'000.00 |
| 3413.4660.10 | Amortissement planifié subventions invest. Canton | | 7'156.00 | | 7'150.00 |
| 3413.4660.60 | Amortissement planifié des participations de tiers sur invest. | | 1'284.40 | | 1'280.00 |
| 3414 | Halle de sport du Lussy communale | 310'621.40 | 12'033.40 | 353'800.00 | 12'030.00 |
| 3414.3300.40 | Amortissements planifiés: bâtiments du patrimoine administratif | 227'058.70 | | 227'050.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3414.3612.07 | Dédommagement aux associations de communes: salles de sport du Lussy | 83'562.70 | | 126'750.00 | |
| 3414.4660.10 | Amortissement planifié subventions invest. Canton | | 12'033.40 | | 12'030.00 |
| 3416 | Halle de sport du Lussy intercommunale | 228'184.85 | 228'184.85 | 347'500.00 | 347'500.00 |
| 3416.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 114'408.40 | | 113'350.00 | |
| 3416.3010.09 | Remboursement de salaires du personnel par les assurances (compte diminution de charges) | -73'587.00 | | | |
| 3416.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 3'360.00 | | 3'360.00 | |
| 3416.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 2'686.25 | | 7'460.00 | |
| 3416.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 4'165.35 | | 8'160.00 | |
| 3416.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 984.55 | | 2'740.00 | |
| 3416.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 1'102.25 | | 3'070.00 | |
| 3416.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 403.85 | | 1'130.00 | |
| 3416.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 15'031.95 | | 25'000.00 | |
| 3416.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 71'566.90 | | 68'800.00 | |
| 3416.3130.01 | Téléphones | | | 330.00 | |
| 3416.3130.04 | Emoluments administratifs | 200.00 | | | |
| 3416.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 8'620.75 | | 9'580.00 | |
| 3416.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 70'055.10 | | 93'220.00 | |
| 3416.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 9'134.00 | | 11'300.00 | |
| 3416.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 52.50 | | | |
| 3416.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 581.60 | | |
| 3416.4472.00 | Produit des locations | | 13'340.00 | | 22'500.00 |
| 3416.4612.06 | Participation des communes: frais d'exploitation de la halle triple du Lussy | | 214'263.25 | | 325'000.00 |
| 3417 | Restaurant scolaire de la halle de sport du Lussy intercommunale | 42'485.00 | 42'485.00 | 54'590.00 | 54'590.00 |
| 3417.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2'666.65 | | 1'100.00 | |
| 3417.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 27'431.50 | | 26'470.00 | |
| 3417.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 1'462.10 | | 1'640.00 | |
| 3417.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 4'690.10 | | 11'380.00 | |
| 3417.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 6'234.65 | | 14'000.00 | |
| 3417.4472.00 | Produit des locations | | 6'204.90 | | 1'000.00 |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3417.4612.07 | Participation des communes: frais d'exploitation du restaurant scolaire | | 36'280.10 | | 53'590.00 |
| 342 | Loisirs | 660'143.25 | 14'397.50 | 673'160.00 | 16'100.00 |
| 3420 | Parcs et WC publics, jardins et espaces verts | 517'044.10 | 14'397.50 | 517'340.00 | 16'100.00 |
| 3420.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 218'575.15 | | 216'420.00 | |
| 3420.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 1'680.00 | | 1'680.00 | |
| 3420.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 14'382.80 | | 14'250.00 | |
| 3420.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 20'311.25 | | 19'990.00 | |
| 3420.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 5'272.80 | | 5'230.00 | |
| 3420.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 5'901.40 | | 5'850.00 | |
| 3420.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 2'163.05 | | 2'150.00 | |
| 3420.3105.00 | Frais de repas | 291.00 | | | |
| 3420.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 5'404.50 | | 5'150.00 | |
| 3420.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 15'761.70 | | 12'050.00 | |
| 3420.3130.15 | Prestations de services de tiers: entretien des parcs | 9'791.90 | | 10'000.00 | |
| 3420.3130.16 | Prestations de services de tiers: entretien WC publics | 26'723.10 | | 25'000.00 | |
| 3420.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 268.50 | | 350.00 | |
| 3420.3140.02 | Entretien des parcs publics | 112'735.55 | | 102'850.00 | |
| 3420.3144.01 | Entretien des WC publics | 7'160.35 | | 2'000.00 | |
| 3420.3151.01 | Entretien des places de jeux | 27'248.95 | | 51'000.00 | |
| 3420.3300.40 | Amortissements planifiés: bâtiments du patrimoine administratif | 43'372.10 | | 43'370.00 | |
| 3420.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 947.50 | | 2'200.00 |
| 3420.4472.00 | Produit des locations | | 13'450.00 | | 13'900.00 |
| 3421 | Loisirs, jeunesse, camps et colonies | 131'099.15 | | 143'820.00 | |
| 3421.3160.01 | Loyer pour Animation jeunesse | 12'000.00 | | 12'000.00 | |
| 3421.3612.09 | Dédommagement aux associations de communes: animation jeunesse | 112'712.45 | | 112'720.00 | |
| 3421.3612.10 | Dédommagement aux associations de communes: bus Petit Prince | 6'386.70 | | 4'100.00 | |
| 3421.3636.10 | Contribution organisations privées à but non lucratif: MidnigtSports | | | 15'000.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|------------------|---------|------------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3422 | Ludothèque | 12'000.00 | | 12'000.00 | |
| 3422.3160.00 | Loyer | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 3422.3636.06 | Contribution organisations privées à but non lucratif: Ludothèque la Trottinette | 6'000.00 | | 6'000.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 4 | SANTE | 4'404'407.90 | 281'423.55 | 4'286'230.00 | 4'000.00 |
| | | | 4'122'984.35 | | 4'282'230.00 |
| 411 | Hôpitaux | 23'083.25 | | 27'480.00 | |
| 4110 | Hôpitaux | 23'083.25 | | 27'480.00 | |
| 4110.3611.03 | Dédommagement au canton: coûts résiduels des soins | 23'083.25 | | 27'480.00 | |
| 412 | Etablissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées | 2'338'395.00 | | 2'299'270.00 | |
| 4120 | Etablissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées | 2'338'395.00 | | 2'299'270.00 | |
| 4120.3612.11 | Dédommagement aux associations de communes: homes médicalisés | 1'023'755.00 | | 1'023'760.00 | |
| 4120.3631.02 | Contribution d'exploitation au canton: frais d'accompagnement personnes âgées | 1'314'640.00 | | 1'275'510.00 | |
| 421 | Soins ambulatoires | 1'872'014.50 | 243'500.10 | 1'792'230.00 | |
| 4210 | Soins ambulatoires | 1'872'014.50 | 243'500.10 | 1'792'230.00 | |
| 4210.3612.12 | Dédommagement aux associations de communes: administration générale du RSSV | 610'421.35 | | 550'230.00 | |
| 4210.3612.13 | Dédommagement aux associations de communes: soins à domicile | 839'427.20 | | 839'430.00 | |
| 4210.3612.14 | Dédommagement aux associations de communes: organe de coordination | 140'464.10 | | 140'470.00 | |
| 4210.3612.15 | Dédommagement aux associations de communes: indemnités forfaitaires | 233'892.05 | | 214'290.00 | |
| 4210.3612.16 | Dédommagement aux associations de communes: service de puériculture | 47'809.80 | | 47'810.00 | |
| 4210.4612.14 | Remboursement excédents comptes RSSV centre coordination | | 71'143.40 | | |
| 4210.4612.15 | Remboursement excédents comptes RSSV aide et soins à domicile | | 171'962.20 | | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 4210.4612.16 | Remboursement excédents comptes RSSV centre de puériculture | | 394.50 | | |
| 422 | Services de sauvetage | 127'591.75 | 34'385.05 | 127'600.00 | |
| 4220 | Ambulances Sud Fribourgeois | 127'591.75 | 34'385.05 | 127'600.00 | |
| 4220.3612.17 | Dédommagement aux associations de communes: service des ambulances du sud fribourgeois | 127'591.75 | | 127'600.00 | |
| 4220.4612.17 | Remboursement excédents comptes Ambulance Sud Fribourgeois | | 34'385.05 | | |
| 432 | Lutte contre les maladies, autres | 4'906.00 | | | |
| 4320 | Prophylaxie (COVID) | 4'906.00 | | | |
| 4320.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'319.55 | | | |
| 4320.3132.06 | Mandat externe: experts, spécialistes | 3'586.45 | | | |
| 433 | Service médical des écoles | 37'553.25 | 2'838.40 | 39'650.00 | 4'000.00 |
| 4330 | Service médical des écoles | 37'553.25 | 2'838.40 | 39'650.00 | 4'000.00 |
| 4330.3136.00 | Honoraires: visites médicales | 6'006.00 | | 5'200.00 | |
| 4330.3136.01 | Honoraires: service dentaire privé | 31'547.25 | | 34'450.00 | |
| 4330.4260.05 | Participations des parents aux soins dentaires | | 2'838.40 | | 4'000.00 |
| 434 | Contrôle des denrées alimentaires | 864.15 | 700.00 | | |
| 4340 | Contrôle des champignons | 864.15 | 700.00 | | |
| 4340.3132.10 | Mandat externe: contrôle des champignons | 864.15 | | | |
| 4340.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 700.00 | | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 5 | PREVOYANCE SOCIALE | 4'724'531.90 | 788'232.15 | 5'127'630.00 | 859'670.00 |
| | | | 3'936'299.75 | | 4'267'960.00 |
| 523 | Institutions pour personnes handicapées et inadaptées | 2'106'346.90 | | 2'062'410.00 | |
| 5230 | Institutions pour personnes handicapées et inadaptées | 2'106'346.90 | | 2'062'410.00 | |
| 5230.3631.01 | Contribution d'exploitation au canton: institutions spécialisées personnes handicapées | 2'106'346.90 | | 2'062'410.00 | |
| 531 | Assurance-vieillesse et survivants AVS | 10'236.80 | 5'849.50 | 15'000.00 | 5'610.00 |
| 5310 | Assurance-vieillesse et survivants AVS | 10'236.80 | 5'849.50 | 15'000.00 | 5'610.00 |
| 5310.3637.05 | Contributions ménages privés: cotisations AVS personnes indigentes | 10'236.80 | | 15'000.00 | |
| 5310.4611.01 | Dédommagement du canton: traitement agent AVS | | 5'849.50 | | 5'610.00 |
| 541 | Allocations familiales | 48'436.55 | | 56'680.00 | |
| 5410 | Allocations familiales | 48'436.55 | | 56'680.00 | |
| 5410.3631.03 | Contribution d'exploitation au canton: allocations familiales des personnes sans activité lucrative | 48'436.55 | | 56'680.00 | |
| 543 | Avance et recouvrement des pensions alimentaires | 52'410.45 | | 64'120.00 | |
| 5430 | Avance et recouvrement des pensions alimentaires | 52'410.45 | | 64'120.00 | |
| 5430.3631.04 | Contribution d'exploitation au canton: avances sur contributions d'entretien non récupérées | 52'410.45 | | 64'120.00 | |
| 545 | Prestations aux familles | 897'613.45 | | 1'030'060.00 | 10'000.00 |
| 5451 | Structures d'accueil extrafamilial de jour | 852'309.80 | | 936'950.00 | |
| 5451.3636.07 | Contribution organisations privées à but non lucratif: école maternelle les Gazouillis | 40'000.00 | | 50'000.00 | |
| 5451.3637.02 | Contributions ménages privés: crèches | 554'591.55 | | 661'950.00 | |
| 5451.3637.03 | Contributions ménages privés: accueil familial de jour | 257'718.25 | | 225'000.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|-------------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 5452 | Cohésion sociale et affaires générationnelles | 45'303.65 | | 93'110.00 | 10'000.00 |
| 5452.3000.02 | Jetons des Commissions | | | 960.00 | |
| 5452.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 23'600.85 | | 36'990.00 | |
| 5452.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 840.00 | | 840.00 | |
| 5452.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 1'553.10 | | 2'440.00 | |
| 5452.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 1'538.05 | | 2'500.00 | |
| 5452.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 271.65 | | 430.00 | |
| 5452.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 637.30 | | 1'000.00 | |
| 5452.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 233.65 | | 370.00 | |
| 5452.3105.00 | Frais de repas | 16.00 | | | |
| 5452.3132.09 | Mandat externe: développement projet | | | 30'000.00 | |
| 5452.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 131.70 | | | |
| 5452.3612.00 | Dédommagement aux associations de communes: association des communes de la Veveyse | 4'173.10 | | 4'180.00 | |
| 5452.3636.08 | Contribution organisations privées à but non lucratif: sociétés | 12'308.25 | | 13'400.00 | |
| 5452.4611.05 | Dédommagement du canton: projets intergénérationnels | | | | 10'000.00 |
| 559 | Chômage | 132'345.00 | | 136'000.00 | |
| 5590 | Chômage | 132'345.00 | | 136'000.00 | |
| 5590.3631.05 | Contribution d'exploitation au canton: fonds cantonal de l'emploi | 132'345.00 | | 136'000.00 | |
| 572 | Aide matérielle | 36'938.00 | 310.05 | 35'290.00 | |
| 5720 | Aide matérielle | 29'338.00 | 310.05 | 28'290.00 | |
| 5720.3611.06 | Dédommagement au canton: services sociaux spécialisés | 10'638.10 | | 12'180.00 | |
| 5720.3611.07 | Dédommagement au canton: aide aux victimes d'infractions | 17'754.50 | | 14'110.00 | |
| 5720.3637.06 | Contributions ménages privés: primes part assurance incendie personnes indigentes | 945.40 | | 2'000.00 | |
| 5720.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 310.05 | | |
| 5721 | Aide matérielle à bien plaie | 7'600.00 | | 7'000.00 | |
| 5721.3636.08 | Contribution organisations privées à but non lucratif: sociétés | 7'600.00 | | 7'000.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 579 | Assistance | 1'440'204.75 | 782'072.60 | 1'728'070.00 | 844'060.00 |
| 5790 | Service social communal | 1'440'204.75 | 782'072.60 | 1'728'070.00 | 844'060.00 |
| 5790.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 221'917.80 | | 223'420.00 | |
| 5790.3010.09 | Remboursement de salaires du personnel par les assurances (compte diminution de charges) | -415.00 | | | |
| 5790.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 6'944.00 | | 7'400.00 | |
| 5790.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 14'574.90 | | 14'710.00 | |
| 5790.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 21'014.80 | | 21'190.00 | |
| 5790.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'547.80 | | 2'580.00 | |
| 5790.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 5'981.05 | | 6'040.00 | |
| 5790.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 2'191.35 | | 2'220.00 | |
| 5790.3130.06 | Cotisations aux associations | 390.00 | | 690.00 | |
| 5790.3160.00 | Loyer | 9'120.00 | | 9'120.00 | |
| 5790.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 927.70 | | 700.00 | |
| 5790.3637.04 | Contributions ménages privés: aides matérielles | 1'140'010.35 | | 1'440'000.00 | |
| 5790.3637.09 | Contributions ménages privés: distribution dons | 15'000.00 | | | |
| 5790.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 112.35 | | |
| 5790.4260.06 | Remboursements des avances d'assistance | | 307'450.75 | | 165'000.00 |
| 5790.4470.00 | Loyers | | 9'320.50 | | 9'120.00 |
| 5790.4501.00 | Prélèvement sur fonds dons pour le service social | | 5'000.00 | | |
| 5790.4611.00 | Dédommagement du canton: aide matérielle | | 364'189.65 | | 498'000.00 |
| 5790.4612.10 | Participation des communes: LASoc, aide matérielle et mesure d'insertion sociale MIS | | 85'999.35 | | 171'940.00 |
| 5790.4637.01 | Contribution privés : dons | | 10'000.00 | | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 6 | TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS | 3'483'643.57 | 171'923.65 | 3'692'370.00 | 125'830.00 |
| | | | 3'311'719.92 | | 3'566'540.00 |
| 615 | Routes communales | 2'940'568.57 | 121'923.65 | 3'151'550.00 | 80'030.00 |
| 6150 | Routes communales | 2'824'764.57 | 101'064.00 | 3'036'540.00 | 62'180.00 |
| 6150.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 1'225'028.30 | | 1'211'300.00 | |
| 6150.3010.01 | Gratifications et allocations spéciales | 3'319.80 | | 6'590.00 | |
| 6150.3010.09 | Remboursement de salaires du personnel par les assurances (compte diminution de charges) | -31'522.00 | | | |
| 6150.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 15'092.00 | | 16'800.00 | |
| 6150.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 79'034.95 | | 80'150.00 | |
| 6150.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 102'751.90 | | 103'810.00 | |
| 6150.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 28'876.25 | | 29'390.00 | |
| 6150.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 32'336.95 | | 32'890.00 | |
| 6150.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 11'834.35 | | 12'060.00 | |
| 6150.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 22'750.35 | | 31'000.00 | |
| 6150.3101.02 | Carburant pour véhicules et machines | 54'313.80 | | 64'500.00 | |
| 6150.3105.00 | Frais de repas | 2'972.00 | | | |
| 6150.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 47'361.80 | | 45'000.00 | |
| 6150.3112.00 | Vêtements de travail | 18'210.80 | | 20'000.00 | |
| 6150.3120.01 | Eclairage public | 14'304.20 | | 42'000.00 | |
| 6150.3130.04 | Emoluments administratifs | 2'485.00 | | 5'500.00 | |
| 6150.3130.06 | Cotisations aux associations | 150.00 | | 150.00 | |
| 6150.3130.17 | Prestations de services de tiers: déblaiement de la neige | 228'160.00 | | 309'000.00 | |
| 6150.3132.04 | Mandat externe: mises à jour et mutations cadastrales | 6'783.05 | | 15'000.00 | |
| 6150.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 13'273.90 | | 11'900.00 | |
| 6150.3137.01 | Impôts et taxes sur les véhicules | 20'541.25 | | 20'500.00 | |
| 6150.3141.00 | Entretien des routes et trottoirs communaux | 238'162.25 | | 220'000.00 | |
| 6150.3141.01 | Entretien de la signalisation routière | 58'581.15 | | 75'000.00 | |
| 6150.3141.02 | Entretien de l'éclairage public | 30'174.55 | | 70'500.00 | |
| 6150.3141.03 | Entretien des routes ouvrages d'art | 21'124.50 | | 71'000.00 | |
| 6150.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 55'917.87 | | 63'800.00 | |
| 6150.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 857.55 | | 6'000.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 6150.3300.10 | Amortissements planifiés: routes et trottoirs | 383'689.05 | | 350'000.00 | |
| 6150.3300.60 | Amortissements planifiés: biens meubles du patrimoine administratif | 138'199.00 | | 122'700.00 | |
| 6150.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 86'997.30 | | 50'000.00 |
| 6150.4660.10 | Amortissement planifié subventions invest. Canton | | 3'555.35 | | 3'550.00 |
| 6150.4660.60 | Amortissement planifié des participations de tiers sur invest. | | 10'511.35 | | 8'630.00 |
| 6151 | Bâtiments service voirie | 115'804.00 | 20'859.65 | 115'010.00 | 17'850.00 |
| 6151.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2'342.50 | | | |
| 6151.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 53'736.10 | | 64'000.00 | |
| 6151.3130.12 | Prestations de services de tiers: conciergerie | 336.00 | | | |
| 6151.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 3'728.05 | | 4'000.00 | |
| 6151.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 20'149.00 | | 11'500.00 | |
| 6151.3300.40 | Amortissements planifiés: bâtiments du patrimoine administratif | 35'512.35 | | 35'510.00 | |
| 6151.4470.00 | Loyers | | 19'686.65 | | 16'680.00 |
| 6151.4660.00 | Amortissement planifié subventions invest. Confédération | | 938.40 | | 940.00 |
| 6151.4660.10 | Amortissement planifié subventions invest. Canton | | 234.60 | | 230.00 |
| 621 | Infrastructure de transports publics | 62'292.00 | | 52'580.00 | |
| 6210 | Infrastructure de transports publics | 62'292.00 | | 52'580.00 | |
| 6210.3611.00 | Dédommagement au canton: tâches communales | 62'292.00 | | 52'580.00 | |
| 622 | Trafic régional et d'agglomération | 424'783.00 | | 432'240.00 | |
| 6220 | Trafic régional et d'agglomération | 424'783.00 | | 432'240.00 | |
| 6220.3611.00 | Dédommagement au canton: tâches communales | 424'783.00 | | 432'240.00 | |
| 629 | Transports publics | 56'000.00 | 50'000.00 | 56'000.00 | 45'800.00 |
| 6290 | Transports publics | 56'000.00 | 50'000.00 | 56'000.00 | 45'800.00 |
| 6290.3109.02 | Achat des cartes journalières CFF | 56'000.00 | | 56'000.00 | |
| 6290.4250.02 | Vente des cartes journalières CFF | | 50'000.00 | | 45'800.00 |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 7 | PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | 4'940'095.12 | 4'471'026.26 | 4'870'310.00 | 4'289'660.00 |
| | | | 469'068.86 | | 580'650.00 |
| 710 | Approvisionnement en eau | 1'454'560.10 | 1'454'560.10 | 1'400'670.00 | 1'400'670.00 |
| 7101 | Approvisionnement en eau | 1'454'560.10 | 1'454'560.10 | 1'400'670.00 | 1'400'670.00 |
| 7101.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 303'851.80 | | 303'880.00 | |
| 7101.3010.09 | Remboursement de salaires du personnel par les assurances (compte diminution de charges) | -3'253.30 | | | |
| 7101.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 1'008.00 | | | |
| 7101.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 19'993.60 | | 20'000.00 | |
| 7101.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 29'184.00 | | 29'310.00 | |
| 7101.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 7'256.05 | | 7'340.00 | |
| 7101.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 8'203.85 | | 8'210.00 | |
| 7101.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 3'006.55 | | 3'010.00 | |
| 7101.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 2'005.80 | | 2'000.00 | |
| 7101.3101.03 | Achat d'eau | 9'448.50 | | 18'320.00 | |
| 7101.3105.00 | Frais de repas | 64.00 | | | |
| 7101.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 17'538.60 | | 19'900.00 | |
| 7101.3112.00 | Vêtements de travail | 2'255.05 | | 2'400.00 | |
| 7101.3120.03 | Electricité | 15'744.15 | | 18'000.00 | |
| 7101.3130.01 | Téléphones | 1'531.04 | | 3'600.00 | |
| 7101.3130.06 | Cotisations aux associations | 3'031.20 | | 3'080.00 | |
| 7101.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 1'530.70 | | 1'500.00 | |
| 7101.3137.01 | Impôts et taxes sur les véhicules | 80.00 | | | |
| 7101.3137.03 | TVA au taux forfaitaire | 2'253.25 | | 2'700.00 | |
| 7101.3143.00 | Entretien des installations et des conduites | 259'920.70 | | 184'850.00 | |
| 7101.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 114.55 | | 1'000.00 | |
| 7101.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 11'259.45 | | 15'150.00 | |
| 7101.3160.02 | Indemnités perte de culture | 750.00 | | 5'750.00 | |
| 7101.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 11.15 | | 500.00 | |
| 7101.3300.30 | Amortissements planifiés: conduites et installations eau | 205'573.20 | | 188'590.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 7101.3300.40 | Amortissements planifiés: bâtiments du patrimoine administratif | 2'239.50 | | 1'200.00 | |
| 7101.3300.60 | Amortissements planifiés: biens meubles du patrimoine administratif | 17'284.40 | | 17'280.00 | |
| 7101.3510.01 | Attribution au financement spécial équilibre du compte | 532'674.31 | | 543'100.00 | |
| 7101.4240.04 | Taxes d'utilisation | | 470'254.70 | | 440'000.00 |
| 7101.4250.03 | Vente d'eau | | 752'154.60 | | 731'000.00 |
| 7101.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 14'609.65 | | 16'000.00 |
| 7101.4470.00 | Loyers | | 7'000.50 | | 6'500.00 |
| 7101.4660.40 | Amortissement planifié subventions invest. ECAB | | 18'068.45 | | 17'840.00 |
| 7101.4660.60 | Amortissement planifié des participations de tiers sur invest. | | 13'568.35 | | 9'530.00 |
| 7101.4660.70 | Amortissement planifié taxes de raccordement sur invest. | | 178'903.85 | | 179'800.00 |
| 720 | Traitement des eaux usées | 2'092'151.05 | 2'092'151.05 | 1'976'090.00 | 1'976'090.00 |
| 7201 | Traitement des eaux usées | 2'092'151.05 | 2'092'151.05 | 1'976'090.00 | 1'976'090.00 |
| 7201.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 28'555.30 | | 28'090.00 | |
| 7201.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 1'879.15 | | 1'850.00 | |
| 7201.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 1'615.80 | | 1'620.00 | |
| 7201.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 689.00 | | 680.00 | |
| 7201.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 771.00 | | 760.00 | |
| 7201.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 282.55 | | 280.00 | |
| 7201.3101.02 | Carburant pour véhicules et machines | 798.50 | | 1'500.00 | |
| 7201.3111.01 | Acquisition de compteurs | 57'467.45 | | 51'400.00 | |
| 7201.3112.00 | Vêtements de travail | 163.80 | | 500.00 | |
| 7201.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 11'819.75 | | 25'000.00 | |
| 7201.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 61.25 | | 720.00 | |
| 7201.3143.01 | Entretien canalisations | 306'091.35 | | 323'000.00 | |
| 7201.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | | | 1'000.00 | |
| 7201.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 25.00 | | | |
| 7201.3300.31 | Amortissements planifiés: collecteurs épuration | 224'378.50 | | 218'170.00 | |
| 7201.3320.90 | Amortissement planifié: autres immobilisations incorporelles | 15'306.45 | | 15'300.00 | |
| 7201.3510.01 | Attribution au financement spécial équilibre du compte | 877'620.00 | | 741'220.00 | |
| 7201.3612.18 | Dédommagement aux associations de communes: SIGE | 564'626.20 | | 565'000.00 | |
| 7201.4240.04 | Taxes d'utilisation | | 584'136.70 | | 580'000.00 |
| 7201.4240.06 | Taxes de base | | 1'242'911.25 | | 1'161'500.00 |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 7201.4660.00 | Amortissement planifié subventions invest. Confédération | | 1'515.75 | | 1'520.00 |
| 7201.4660.10 | Amortissement planifié subventions invest. Canton | | 987.25 | | 980.00 |
| 7201.4660.60 | Amortissement planifié des participations de tiers sur invest. | | 40'098.25 | | 42'060.00 |
| 7201.4660.70 | Amortissement planifié taxes de raccordement sur invest. | | 222'501.85 | | 190'030.00 |
| 730 | Gestion des déchets | 803'395.47 | 803'395.47 | 798'770.00 | 767'550.00 |
| 7301 | Ordures ménagères | 279'661.27 | 332'122.07 | 254'660.00 | 343'100.00 |
| 7301.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 15'758.11 | | 1'860.00 | |
| 7301.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 286.70 | | 600.00 | |
| 7301.3130.08 | Frais de transport | 73'504.70 | | 62'700.00 | |
| 7301.3130.09 | Frais élimination des déchets | 172'722.30 | | 173'800.00 | |
| 7301.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 172.00 | | 200.00 | |
| 7301.3143.00 | Entretien des installations et des conduites | 10'331.60 | | 15'500.00 | |
| 7301.3510.01 | Attribution au financement spécial équilibre du compte | 6'885.86 | | | |
| 7301.4240.05 | Taxes au sac | | 287'917.92 | | 300'000.00 |
| 7301.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 545.40 | | 2'000.00 |
| 7301.4270.00 | Amendes | | 1'750.00 | | 200.00 |
| 7301.4634.00 | Contribution d'exploitation d'entreprise publique: péréquation des frais de transports | | 41'908.75 | | 40'900.00 |
| 7302 | Déchetterie | 523'734.20 | 471'273.40 | 544'110.00 | 424'450.00 |
| 7302.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 173'494.05 | | 140'340.00 | |
| 7302.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 840.00 | | 5'040.00 | |
| 7302.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 11'416.35 | | 9'240.00 | |
| 7302.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 16'068.45 | | 10'600.00 | |
| 7302.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'184.85 | | 3'390.00 | |
| 7302.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 4'684.40 | | 3'790.00 | |
| 7302.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 1'716.95 | | 1'390.00 | |
| 7302.3105.00 | Frais de repas | 39.00 | | | |
| 7302.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 702.75 | | 800.00 | |
| 7302.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 2'481.15 | | 2'800.00 | |
| 7302.3130.01 | Téléphones | 568.25 | | | |
| 7302.3130.08 | Frais de transport | 91'918.35 | | 105'500.00 | |
| 7302.3130.09 | Frais élimination des déchets | 163'734.60 | | 208'210.00 | |
| 7302.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 32.20 | | 100.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 7302.3143.00 | Entretien des installations et des conduites | 2'837.60 | | 1'500.00 | |
| 7302.3143.01 | Entretien canalisations | 991.35 | | 2'000.00 | |
| 7302.3169.00 | Location des compacteurs | 13'723.80 | | 16'800.00 | |
| 7302.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 342.45 | | | |
| 7302.3300.32 | Amortissements planifiés: gestion des déchets | 33'957.65 | | 32'610.00 | |
| 7302.4240.05 | Taxes au sac | | 30'875.20 | | 24'970.00 |
| 7302.4240.06 | Taxes de base | | 377'620.30 | | 361'920.00 |
| 7302.4250.04 | Recyclage des déchets | | 52'052.20 | | 28'070.00 |
| 7302.4660.60 | Amortissement planifié des participations de tiers sur invest. | | 172.50 | | 170.00 |
| 7302.4660.70 | Amortissement planifié taxes de raccordement sur invest. | | 10'553.20 | | 9'320.00 |
| 741 | Aménagements | 300'382.05 | 99'457.65 | 316'230.00 | 123'700.00 |
| 7410 | Corrections de cours d'eau | 300'382.05 | 99'457.65 | 316'230.00 | 123'700.00 |
| 7410.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 22'999.60 | | 23'000.00 | |
| 7410.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 1'513.50 | | 1'520.00 | |
| 7410.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 1'330.90 | | 1'340.00 | |
| 7410.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 555.00 | | 560.00 | |
| 7410.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 621.00 | | 630.00 | |
| 7410.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 227.60 | | 230.00 | |
| 7410.3142.00 | Entretien des ouvrages d'aménagement des cours d'eau | 68'409.30 | | 93'000.00 | |
| 7410.3300.20 | Amortissements planifiés: aménagements des cours d'eau | 204'725.15 | | 195'950.00 | |
| 7410.4630.00 | Subvention de la confédération | | | | 2'800.00 |
| 7410.4631.00 | Subvention cantonale | | 2'848.30 | | 24'200.00 |
| 7410.4660.00 | Amortissement planifié subventions invest. Confédération | | 41'056.75 | | 41'050.00 |
| 7410.4660.10 | Amortissement planifié subventions invest. Canton | | 53'299.90 | | 53'650.00 |
| 7410.4660.60 | Amortissement planifié des participations de tiers sur invest. | | 2'252.70 | | 2'000.00 |
| 769 | Autre lutte contre la pollution de l'environnement | 101'705.55 | 8'782.69 | 110'860.00 | 5'000.00 |
| 7690 | Actions cité de l'énergie | 51'172.60 | 8'782.69 | 75'860.00 | 5'000.00 |
| 7690.3000.02 | Jetons des Commissions | 2'400.00 | | 2'160.00 | |
| 7690.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | | | 5'000.00 | |
| 7690.3130.06 | Cotisations aux associations | 2'923.10 | | 2'900.00 | |
| 7690.3132.06 | Mandat externe: experts, spécialistes | 14'580.00 | | 30'000.00 | |
| 7690.3151.02 | Entretien des bancs solaires | 2'353.20 | | 2'500.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 7690.3151.06 | Entretien des ruches | 4'900.00 | | 4'900.00 | |
| 7690.3320.90 | Amortissement planifié: autres immobilisations incorporelles | 13'416.30 | | 13'400.00 | |
| 7690.3637.07 | Contributions ménages privés: vélos électriques | 10'600.00 | | 15'000.00 | |
| 7690.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 3'782.69 | | |
| 7690.4660.10 | Amortissement planifié subventions invest. Canton | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 7691 | Lutte contre la pollution | 50'532.95 | | 35'000.00 | |
| 7691.3132.06 | Mandat externe: experts, spécialistes | 50'532.95 | | 35'000.00 | |
| 771 | Cimetière | 24'644.60 | 9'151.55 | 51'200.00 | 13'920.00 |
| 7710 | Cimetière | 3'220.60 | 9'200.00 | 43'000.00 | 8'550.00 |
| 7710.3140.03 | Entretien du cimetière | 3'220.60 | | 43'000.00 | |
| 7710.4240.07 | Taxes d'entrées et de concessions | | 9'200.00 | | 8'550.00 |
| 7711 | Chapelle ardente | 21'424.00 | -48.45 | 8'200.00 | 5'370.00 |
| 7711.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1'197.40 | | 1'500.00 | |
| 7711.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 2'454.65 | | 2'000.00 | |
| 7711.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 280.80 | | 300.00 | |
| 7711.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 972.85 | | 3'800.00 | |
| 7711.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 15'318.30 | | | |
| 7711.3160.00 | Loyer | 1'200.00 | | 600.00 | |
| 7711.4240.08 | Taxes utilisation chapelle ardente | | 1'440.00 | | 3'500.00 |
| 7711.4612.08 | Participation des communes: ascenseur | | -1'488.45 | | 1'870.00 |
| 790 | Aménagement du territoire | 163'256.30 | 3'527.75 | 216'490.00 | 2'730.00 |
| 7900 | Aménagement du territoire | 163'256.30 | 3'527.75 | 216'490.00 | 2'730.00 |
| 7900.3000.02 | Jetons des Commissions | 600.00 | | 1'500.00 | |
| 7900.3132.06 | Mandat externe: experts, spécialistes | 58'139.10 | | 105'000.00 | |
| 7900.3320.90 | Amortissement planifié: autres immobilisations incorporelles | 104'517.20 | | 109'990.00 | |
| 7900.4660.10 | Amortissement planifié subventions invest. Canton | | 227.75 | | 230.00 |
| 7900.4660.60 | Amortissement planifié des participations de tiers sur invest. | | 3'300.00 | | 2'500.00 |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | 2'065'956.71 | 1'711'250.80 | 2'318'500.00 | 1'614'950.00 |
| | | | 354'705.91 | | 703'550.00 |
| 820 | Sylviculture | 1'153'989.81 | 1'044'213.25 | 1'297'750.00 | 952'900.00 |
| 8200 | Forêt communale | 1'102'438.66 | 1'032'513.25 | 1'247'790.00 | 941'200.00 |
| 8200.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 563'073.40 | | 619'020.00 | |
| 8200.3010.01 | Gratifications et allocations spéciales | 500.00 | | | |
| 8200.3010.09 | Remboursement de salaires du personnel par les assurances (compte diminution de charges) | -13'952.10 | | | |
| 8200.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 2'600.00 | | | |
| 8200.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 35'618.20 | | 40'740.00 | |
| 8200.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 45'490.85 | | 49'450.00 | |
| 8200.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 32'531.00 | | 36'870.00 | |
| 8200.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 14'614.70 | | 16'720.00 | |
| 8200.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 5'237.45 | | 6'130.00 | |
| 8200.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 8'062.60 | | 9'800.00 | |
| 8200.3101.02 | Carburant pour véhicules et machines | 36'775.35 | | 35'900.00 | |
| 8200.3101.04 | Achat de bois | 9'910.45 | | 11'000.00 | |
| 8200.3105.00 | Frais de repas | 21'888.00 | | 28'000.00 | |
| 8200.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils | 5'751.00 | | 6'000.00 | |
| 8200.3112.00 | Vêtements de travail | 12'450.05 | | 15'770.00 | |
| 8200.3130.06 | Cotisations aux associations | 5'518.85 | | 7'100.00 | |
| 8200.3130.08 | Frais de transport | 191'258.75 | | 224'550.00 | |
| 8200.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 2'004.10 | | 2'100.00 | |
| 8200.3137.01 | Impôts et taxes sur les véhicules | 3'634.70 | | 2'800.00 | |
| 8200.3137.03 | TVA au taux forfaitaire | 24'981.70 | | 27'400.00 | |
| 8200.3140.05 | Entretien de la gravière du Radzy | 20'360.65 | | 41'000.00 | |
| 8200.3144.03 | Entretien et réparation abri Barlattey | 23'198.30 | | | |
| 8200.3145.00 | Entretien des forêts | 18'067.30 | | 28'750.00 | |
| 8200.3145.01 | Entretien des chemins forestiers | 14'159.70 | | 20'190.00 | |
| 8200.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 10'659.20 | | 12'500.00 | |
| 8200.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 1'068.60 | | 1'000.00 | |
| 8200.3499.01 | Escompte sur vente de bois de service | 6'975.86 | | 5'000.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 8200.4250.05 | Vente de bois de service | | 315'862.75 | | 329'000.00 |
| 8200.4250.06 | Vente de bois d'énergie | | 167'871.95 | | 126'000.00 |
| 8200.4250.07 | Vente de bois de feu et divers | | 35'597.75 | | 34'000.00 |
| 8200.4250.09 | Vente de produits fabriqués | | 685.00 | | 6'000.00 |
| 8200.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 7'500.00 | | |
| 8200.4472.00 | Produit des locations | | 1'704.00 | | 1'000.00 |
| 8200.4600.00 | Remboursement droits de douane sur carburant | | 8'840.20 | | 7'000.00 |
| 8200.4611.03 | Dédommagement du canton: tâches étatiques | | 86'625.20 | | 86'000.00 |
| 8200.4631.00 | Subvention cantonale | | 305'740.00 | | 302'200.00 |
| 8200.4637.00 | Contribution d'exploitation des privés: prestations du service de la forêt | | 102'086.40 | | 50'000.00 |
| 8201 | Centre forestier | 51'551.15 | 11'700.00 | 49'960.00 | 11'700.00 |
| 8201.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 4'783.20 | | 4'300.00 | |
| 8201.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 1'016.55 | | 2'500.00 | |
| 8201.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 7'093.85 | | 4'500.00 | |
| 8201.3300.40 | Amortissements planifiés: bâtiments du patrimoine administratif | 38'657.55 | | 38'660.00 | |
| 8201.4660.00 | Amortissement planifié subventions invest. Confédération | | 3'600.00 | | 3'600.00 |
| 8201.4660.10 | Amortissement planifié subventions invest. Canton | | 8'100.00 | | 8'100.00 |
| 840 | Tourisme | 347'171.25 | | 384'800.00 | |
| 8400 | Tourisme régional | 347'171.25 | | 384'800.00 | |
| 8400.3000.02 | Jetons des Commissions | 2'640.00 | | 4'200.00 | |
| 8400.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 39'302.50 | | 38'870.00 | |
| 8400.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 2'585.80 | | 2'560.00 | |
| 8400.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 4'655.40 | | 4'660.00 | |
| 8400.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 947.60 | | 940.00 | |
| 8400.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 1'061.05 | | 1'050.00 | |
| 8400.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 388.70 | | 390.00 | |
| 8400.3105.00 | Frais de repas | 51.00 | | | |
| 8400.3109.01 | Achat de plaquettes de bois | | | 3'000.00 | |
| 8400.3132.06 | Mandat externe: experts, spécialistes | | | 15'000.00 | |
| 8400.3140.01 | Entretien de la piste Vita | | | 1'000.00 | |
| 8400.3140.04 | Entretien des infrastructures touristiques | 13'116.05 | | 30'700.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 8400.3160.00 | Loyer | 12'000.00 | | 12'000.00 | |
| 8400.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 4.20 | | | |
| 8400.3612.19 | Dédommagement aux associations de communes: office du tourisme | 212'500.00 | | 212'500.00 | |
| 8400.3612.20 | Dédommagement aux associations de communes: RGV | 57'918.95 | | 57'930.00 | |
| 850 | Industrie, artisanat et commerce | 62'785.55 | | 65'350.00 | |
| 8500 | Industrie, artisanat et commerce | 1'528.80 | | 4'090.00 | |
| 8500.3636.09 | Contribution organisations privées à but non lucratif: comptoir Veveyse | 4'083.80 | | 4'090.00 | |
| 8500.3637.08 | Contributions ménages privés: soutien économie locale COVID 19 | -2'555.00 | | | |
| 8506 | Promotion économique régionale | 61'256.75 | | 61'260.00 | |
| 8506.3612.20 | Dédommagement aux associations de communes: RGV | 61'256.75 | | 61'260.00 | |
| 871 | Electricité | 4'786.70 | 159'008.60 | 10'850.00 | 160'000.00 |
| 8710 | Turbinage | 4'786.70 | 159'008.60 | 10'850.00 | 160'000.00 |
| 8710.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 4'786.70 | | 10'850.00 | |
| 8710.4250.08 | Vente d'énergie | | 159'008.60 | | 160'000.00 |
| 879 | Energie | 497'223.40 | 508'028.95 | 559'750.00 | 502'050.00 |
| 8791 | Centrale de chauffe du Lussy | 497'223.40 | 508'028.95 | 559'750.00 | 502'050.00 |
| 8791.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 8'946.55 | | 8'950.00 | |
| 8791.3010.09 | Remboursement de salaires du personnel par les assurances (compte diminution de charges) | -1'993.70 | | | |
| 8791.3040.00 | Allocations communales pour enfants | 504.00 | | | |
| 8791.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs | 457.20 | | 600.00 | |
| 8791.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pension | 825.10 | | 860.00 | |
| 8791.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 167.70 | | 220.00 | |
| 8791.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales | 187.85 | | 250.00 | |
| 8791.3055.00 | Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie | 68.70 | | 90.00 | |
| 8791.3101.02 | Carburant pour véhicules et machines | 3'419.45 | | 3'000.00 | |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|--------------|------------|-------------|------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 8791.3109.01 | Achat de plaquettes de bois | 325'434.60 | | 336'000.00 | |
| 8791.3112.00 | Vêtements de travail | | | 500.00 | |
| 8791.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 693.15 | | 1'450.00 | |
| 8791.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 1'235.35 | | 1'300.00 | |
| 8791.3143.00 | Entretien des installations et des conduites | 9'767.65 | | 13'000.00 | |
| 8791.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 13'827.50 | | 2'950.00 | |
| 8791.3151.00 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 936.35 | | 1'000.00 | |
| 8791.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais | 19.40 | | | |
| 8791.3300.40 | Amortissements planifiés: bâtiments du patrimoine administratif | 132'726.55 | | 189'580.00 | |
| 8791.4250.06 | Vente de bois d'énergie | | 1'946.00 | | 3'000.00 |
| 8791.4250.08 | Vente d'énergie | | 400'899.35 | | 394'000.00 |
| 8791.4470.00 | Loyers | | 60'000.00 | | 60'000.00 |
| 8791.4660.10 | Amortissement planifié subventions invest. Canton | | 12'129.10 | | 12'000.00 |
| 8791.4660.60 | Amortissement planifié des participations de tiers sur invest. | | 33'054.50 | | 33'050.00 |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 9 | FINANCES ET IMPOTS | 1'806'794.37 | 37'710'437.75 | 2'484'500.00 | 32'984'460.00 |
| | | 35'903'643.38 | | 30'499'960.00 | |
| 910 | Impôts | 311'552.27 | 34'423'252.05 | 289'440.00 | 29'841'870.00 |
| 9100 | Impôts communaux ordinaires | 244'306.27 | 25'860'635.40 | 256'000.00 | 24'277'030.00 |
| 9100.3181.00 | Pertes sur débiteurs | 244'306.27 | | 256'000.00 | |
| 9100.4000.00 | Impôt revenu personne physique année fiscale en cours | | 19'235'450.95 | | 17'860'000.00 |
| 9100.4000.60 | Imputation forfaitaire d'impôts sur le revenu des personnes physiques | | -3'084.25 | | |
| 9100.4001.00 | Impôt fortune personne physique année fiscale en cours | | 1'935'971.40 | | 1'240'000.00 |
| 9100.4002.00 | Impôt source personne physique année fiscale en cours | | 966'001.75 | | 950'000.00 |
| 9100.4010.00 | Impôt bénéfice personne morale année fiscale en cours | | 2'389'615.25 | | 2'260'000.00 |
| 9100.4011.00 | Impôt capital personne morale année fiscale en cours | | 979'647.30 | | 1'610'000.00 |
| 9100.4611.02 | Dédommagement du canton: contribution réforme fiscale | | 357'033.00 | | 357'030.00 |
| 9101 | Impôts communaux spéciaux | 67'246.00 | 8'562'616.65 | 33'440.00 | 5'564'840.00 |
| 9101.3601.01 | Participation aux frais de perception d'impôts | 67'246.00 | | 33'440.00 | |
| 9101.4021.00 | Contribution immobilière | | 2'740'580.55 | | 2'610'000.00 |
| 9101.4022.00 | Impôt sur les prestations en capital | | 503'155.55 | | 350'000.00 |
| 9101.4022.01 | Impôt sur les gains immobiliers | | 2'025'523.55 | | 1'000'000.00 |
| 9101.4023.00 | Impôt sur les mutations immobilières | | 3'237'596.15 | | 1'550'000.00 |
| 9101.4025.00 | Impôt sur les appareils à sous | | 5'880.85 | | 6'040.00 |
| 9101.4033.00 | Impôt sur les chiens | | 49'880.00 | | 48'800.00 |
| 930 | Péréquation financière intercommunale | 1'087'057.00 | 325'878.00 | 1'087'050.00 | 325'870.00 |
| 9300 | Péréquation financière intercommunale | 1'087'057.00 | 325'878.00 | 1'087'050.00 | 325'870.00 |
| 9300.3622.00 | Participation à la péréquation financière des ressources | 1'087'057.00 | | 1'087'050.00 | |
| 9300.4621.00 | Attribution péréquation des besoins | | 325'878.00 | | 325'870.00 |
| 950 | Parts aux recettes sans affectation, autres | 14'059.50 | 642'667.10 | 13'430.00 | 572'100.00 |
| 9500 | Parts aux recettes sans affectation, autres | 14'059.50 | 642'667.10 | 13'430.00 | 572'100.00 |
| 9500.3601.02 | Part frais perception impôt véhicules | 14'059.50 | | 13'430.00 | |
| 9500.4024.00 | Impôt sur les successions et donations | | 80'285.90 | | 35'000.00 |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------|--|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 9500.4601.00 | Impôt sur les véhicules | | 562'381.20 | | 537'100.00 |
| 961 | Intérêts | 518'595.98 | 188'280.31 | 730'000.00 | 205'000.00 |
| 9610 | Intérêts | 518'595.98 | 188'280.31 | 730'000.00 | 205'000.00 |
| 9610.3401.00 | Intérêts des dettes | 401'484.58 | | 550'000.00 | |
| 9610.3499.00 | Intérêts rémunérateurs sur impôts | 117'111.40 | | 180'000.00 | |
| 9610.4400.00 | Intérêts des liquidités | | 6'787.38 | | 5'000.00 |
| 9610.4401.00 | Intérêts des créances et comptes courants | | 181'492.93 | | 200'000.00 |
| 963 | Immeubles du patrimoine financier | 387'633.25 | 868'498.04 | 364'580.00 | 866'520.00 |
| 9630 | Immeubles du patrimoine financier | 70'333.05 | 268'709.34 | 86'190.00 | 272'940.00 |
| 9630.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 5'891.15 | | 7'000.00 | |
| 9630.3120.00 | Eau - épuration - électricité - chauffage | 26'294.00 | | 27'350.00 | |
| 9630.3132.08 | Mandat externe: gérance immeuble | 4'443.60 | | 3'840.00 | |
| 9630.3134.00 | Assurance (choses, véhicules, ECAB) | 21'126.75 | | 24'500.00 | |
| 9630.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 12'577.55 | | 23'500.00 | |
| 9630.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 9'706.34 | | |
| 9630.4430.00 | Produit des locations | | 259'003.00 | | 272'940.00 |
| 9631 | Centre artisanal - CAB | 317'300.20 | 599'788.70 | 278'390.00 | 593'580.00 |
| 9631.3132.08 | Mandat externe: gérance immeuble | 31'355.05 | | 29'350.00 | |
| 9631.3144.00 | Entretien et réparations des bâtiments | 285'945.15 | | 249'040.00 | |
| 9631.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 2'027.80 | | |
| 9631.4430.00 | Produit des locations | | 597'760.90 | | 593'580.00 |
| 971 | Redistributions taxe sur le CO2 | 5'240.90 | 5'240.90 | | 3'100.00 |
| 9710 | Redistributions taxe sur le CO2 | 5'240.90 | 5'240.90 | | 3'100.00 |
| 9710.3510.03 | Attribution au fonds actions cité de l'énergie | 5'240.90 | | | |
| 9710.4699.00 | Redistribution de la taxe CO2 | | 5'240.90 | | 3'100.00 |
| 990 | Postes non ventilables | -517'344.53 | 1'256'621.35 | | 1'170'000.00 |
| 9900 | Postes non ventilables | -517'344.53 | 1'256'621.35 | | 1'170'000.00 |
| 9900.3611.09 | Dédommagement au canton : révision LCP au 1.1.2022 | -517'344.53 | | | |
| 9900.4895.00 | Prélèvement sur réserve réévaluation | | 1'256'621.35 | | 1'170'000.00 |

| | | Comptes 2022 | Budget 2022 |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| | Charges | 42'772'783.33 | 44'540'190.00 |
| 30 | Charges de personnel | 8'861'562.90 | 9'128'020.00 |
| 300 | Autorités et commissions | 352'860.00 | 366'220.00 |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 6'893'605.15 | 7'074'640.00 |
| 304 | Allocations | 96'104.60 | 107'080.00 |
| 305 | Cotisations patronales | 1'398'054.15 | 1'437'480.00 |
| 309 | Autres charges de personnel | 120'939.00 | 142'600.00 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 7'887'424.88 | 8'643'040.00 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 1'052'083.01 | 1'172'130.00 |
| 311 | Immobilisations ne pouvant pas être portées à l'actif | 549'483.34 | 571'540.00 |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 795'466.05 | 928'620.00 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 2'390'689.74 | 2'650'620.00 |
| 314 | Réfection et entretien courants | 1'942'202.55 | 2'049'280.00 |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles | 474'841.32 | 533'510.00 |
| 316 | Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation | 233'020.55 | 239'890.00 |
| 317 | Dédommagements | 194'532.75 | 228'110.00 |
| 318 | Réévaluations sur créances | 244'306.27 | 256'000.00 |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 10'799.30 | 13'340.00 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif PA | 3'554'898.50 | 3'438'370.00 |
| 330 | Amortissements des immobilisations corporelles du PA | 3'399'161.05 | 3'284'680.00 |
| 332 | Amortissements des immobilisations incorporelles du PA | 155'737.45 | 153'690.00 |
| 34 | Charges financières | 525'571.84 | 735'000.00 |
| 340 | Charges d'intérêts | 401'484.58 | 550'000.00 |
| 349 | Diverses charges financières | 124'087.26 | 185'000.00 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéciaux | 1'430'121.07 | 1'284'320.00 |
| 351 | Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre | 1'430'121.07 | 1'284'320.00 |
| 36 | Charges de transferts | 20'513'204.14 | 21'311'440.00 |
| 360 | Parts de revenus destinés à des tiers | 81'305.50 | 46'870.00 |
| 361 | Dédommagement à des collectivités publiques | 12'473'493.89 | 12'988'250.00 |
| 362 | Péréquation financière intercommunale | 1'087'057.00 | 1'087'050.00 |
| 363 | Subventions à des collectivités publiques et à des tiers | 6'871'347.75 | 7'189'270.00 |

| | | Comptes 2022 | Budget 2022 |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|
| | Revenus | -49'234'584.02 | -43'737'680.00 |
| 40 | Revenus fiscaux | -34'146'504.95 | -29'519'840.00 |
| 400 | Impôts directs, personnes physiques | -22'134'339.85 | -20'050'000.00 |
| 401 | Impôts directs, personnes morales | -3'369'262.55 | -3'870'000.00 |
| 402 | Autres impôts directs | -8'593'022.55 | -5'551'040.00 |
| 403 | Impôts sur la propriété et sur les charges | -49'880.00 | -48'800.00 |
| 42 | Taxes et redevances | -7'157'579.37 | -6'569'490.00 |
| 420 | Taxes de compensation | -389'370.20 | -364'000.00 |
| 421 | Emoluments pour actes administratifs | -187'439.15 | -158'300.00 |
| 424 | Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de service | -3'264'338.52 | -3'100'560.00 |
| 425 | Recette sur ventes | -1'943'323.70 | -1'859'370.00 |
| 426 | Remboursements | -1'258'118.45 | -990'060.00 |
| 427 | Amendes | -114'989.35 | -97'200.00 |
| 44 | Revenus financiers | -1'761'386.30 | -1'732'600.00 |
| 440 | Revenus des intérêts | -189'980.31 | -205'000.00 |
| 443 | Produit des immeubles du Patrimoine Financier | -858'250.90 | -867'020.00 |
| 447 | Revenus des immeubles Patrimoine Administratif | -713'155.09 | -660'580.00 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | -5'000.00 | |
| 450 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | -5'000.00 | |
| 46 | Revenus de transferts | -4'907'492.05 | -4'745'750.00 |
| 460 | Parts à des revenus de tiers | -571'221.40 | -544'100.00 |
| 461 | Dédommagements de collectivités publiques | -2'391'663.55 | -2'462'770.00 |
| 462 | Péréquation financière intercommunale | -325'878.00 | -325'870.00 |
| 463 | Subventions de collectivités publiques et de tiers | -774'931.45 | -636'850.00 |
| 466 | Amortissement des subventions d'investissements portées au passif | -838'556.75 | -773'060.00 |
| 469 | Autres revenus de transfert | -5'240.90 | -3'100.00 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -1'256'621.35 | -1'170'000.00 |
| 489 | Prélèvements sur le capital propre | -1'256'621.35 | -1'170'000.00 |

| | | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|----------|---|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 | ADMINISTRATION | 4'369'967.82 | 523'171.37 3'846'796.45 | 4'456'490.00 | 483'070.00 3'973'420.00 |
| 1 | ORDRE PUBLIC | 2'994'047.04 | 2'011'167.92 982'879.12 | 3'061'650.00 | 1'927'260.00 1'134'390.00 |
| 2 | ENSEIGNEMENT ET FORMATION | 11'254'641.60 | 868'644.18 10'385'997.42 | 11'353'660.00 | 666'040.00 10'687'620.00 |
| 3 | CULTE, CULTURE ET LOISIRS | 2'728'697.30 | 697'306.39 2'031'390.91 | 2'888'850.00 | 782'740.00 2'106'110.00 |
| 4 | SANTE | 4'404'407.90 | 281'423.55 4'122'984.35 | 4'286'230.00 | 4'000.00 4'282'230.00 |
| 5 | AFFAIRES SOCIALES | 4'724'531.90 | 788'232.15 3'936'299.75 | 5'127'630.00 | 859'670.00 4'267'960.00 |
| 6 | TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS | 3'483'643.57 | 171'923.65 3'311'719.92 | 3'692'370.00 | 125'830.00 3'566'540.00 |
| 7 | PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT | 4'940'095.12 | 4'471'026.26 469'068.86 | 4'870'310.00 | 4'289'660.00 580'650.00 |
| 8 | ECONOMIE | 2'065'956.71 | 1'711'250.80 354'705.91 | 2'318'500.00 | 1'614'950.00 703'550.00 |
| 9 | FINANCES ET IMPOTS | 1'806'794.37 35'903'643.38 | 37'710'437.75 | 2'484'500.00 30'499'960.00 | 32'984'460.00 |
| | TOTAUX | 42'772'783.33 | 49'234'584.02 | 44'540'190.00 | 43'737'680.00 |
| | Excédent de revenus | | 6'461'800.69 | | |

| | Comptes 2022 | | Budget 2022 | |
|----------------------|--------------|---------|-------------|------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| Excédent de dépenses | | | | 802'510.00 |

| | | Comptes 2022 | Budget 2022 |
|---|---|-----------------------|-----------------------|
| Comptes - Résultat total du compte de résultats | | -6'461'800.69 | 802'510.00 |
| Résultats provenant des activités d'exploitation | | -3'964'364.88 | 2'970'110.00 |
| Charges d'exploitation | | 42'247'211.49 | 43'805'190.00 |
| 30 | Charges de personnel | 8'861'562.90 | 9'128'020.00 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 7'887'424.88 | 8'643'040.00 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif PA | 3'554'898.50 | 3'438'370.00 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéciaux | 1'430'121.07 | 1'284'320.00 |
| 36 | Charges de transferts | 20'513'204.14 | 21'311'440.00 |
| Revenus d'exploitation | | -46'211'576.37 | -40'835'080.00 |
| 40 | Revenus fiscaux | -34'146'504.95 | -29'519'840.00 |
| 42 | Taxes | -7'157'579.37 | -6'569'490.00 |
| 46 | Revenus de transferts | -4'907'492.05 | -4'745'750.00 |
| Résultats provenant des financements | | -1'240'814.46 | -997'600.00 |
| Charges financières | | 525'571.84 | 735'000.00 |
| 34 | Charges financières | 525'571.84 | 735'000.00 |
| Revenus financiers | | -1'766'386.30 | -1'732'600.00 |

| | | Comptes 2022 | Budget 2022 |
|----|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 44 | Revenus financiers | -1'766'386.30 | -1'732'600.00 |
| | Résultat extraordinaire | -1'256'621.35 | -1'170'000.00 |
| | Revenus extraordinaires | -1'256'621.35 | -1'170'000.00 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -1'256'621.35 | -1'170'000.00 |

C. Compte des investissements

Compte des investissements 2022

| | | | | Compte 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------------------------------|------------|------------------|---|-------------------------------|-------------------|--|---------------------|
| Rubriques | No préavis | Date vote | INVESTISSEMENTS | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 0 | | | ADMINISTRATION GENERALE | 202'052.00 | 30'750.10 | 1'130'000.00 | 1'130'000.00 |
| | | | | | 171'301.90 | | |
| 022 | | | Services généraux, autres | 187'512.50 | | 630'000.00 | |
| 0220 | | | Services généraux, autres | 187'512.50 | | 630'000.00 | |
| 2020099 5290.00 | 99 | 08.07.2020 | Inventaire et classement du fonds d'archives Autres immobilisations incorporelles | 90'403.60 90'403.60 | | 380'000.00 380'000.00 | |
| 2022030 5200.00 | 30 | 18.05.2022 | Logiciel de gestion du personnel SIRH Logiciels | 24'146.35 24'146.35 | | 160'000.00 160'000.00 | |
| 2022023 5200.00 | 23 | 30.03.2022 | Logiciel de gestion de l'accueil extrascolaire et de l'administration scolaire Logiciels | 72'962.55 72'962.55 | | 90'000.00 90'000.00 | |
| 029 | | | Immeubles administratifs | 14'539.50 | 30'750.10 | 500'000.00 | |
| 0290 | | | Autres immeubles du patrimoine administratif | 14'539.50 | 30'750.10 | 500'000.00 | |
| 2022024 5040.00 | 24 | 30.03.2022 | Maison des Œuvres - cinéma Sirius divers travaux d'entretien et de rénovation Bâtiments | | | 150'000.00 150'000.00 | |
| 2009092 5040.00 | 32 | 10.12.2009 | Cabane de Bon Riau - réfection Bâtiments | 14'539.50 14'539.50 | | | |
| 2020095 5040.00 6310.00 | 95 | 30.06.2020 | Chalet alpage de Bellechaux: assainissement aria Bâtiments Subventions d'investissements du canton | | | 30'750.10 30'750.10 | |
| 5040.00 | | <i>INTENTION</i> | <i>Chalet des Pueys: remplacement chauffage INTENTION</i> Bâtiments <i>Dépense prévisionnelle 2022 Fr.150 000 sur le crédit d'engagement à voter de Fr. 220 000</i> | | | <i>150'000.00</i> <i>150'000.00</i> | |
| 5040.00 | | <i>INTENTION</i> | <i>Grenier du Gros Chalet: réfection INTENTION</i> Bâtiments <i>Dépense prévisionnelle 2022 Fr.150 000 sur le crédit d'engagement à voter de Fr. 300 000</i> | | | <i>150'000.00</i> <i>150'000.00</i> | |
| 5040.00 | | <i>INTENTION</i> | <i>Gros chalet: réfection creux à purin INTENTION</i> Bâtiments | | | <i>50'000.00</i> <i>50'000.00</i> | |

Compte des investissements 2022



| | | | | Compte 2022 | | Budget 2022 | |
|--------------------------------------|------------|------------|--|------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Rubriques | No préavis | Date vote | INVESTISSEMENTS | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 1 | | | ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE | 71'195.20 | 191'344.00 | | |
| | | | | | -120'148.80 | | |
| 111 | | | Police | 71'195.20 | 0.00 | | |
| 1110 | | | Police communale | 71'195.20 | .00 | | |
| 2021132 5060.00 | 132 | 31.03.2021 | Acquisition de dix horodateurs et signalisation Biens meubles | 71'195.20 71'195.20 | | | |
| 150 | | | Service du feu | 106'139.40 | 191'344.00 | | |
| 1501 | | | Service du feu communal | | 191'344.00 | | |
| 6160.00 | | | ECAB rachat des véhicules et engins Remboursement de tiers pour des investissements de biens mobiliers | | 191'344.00 191'344.00 | | |
| 2 | | | FORMATION | 4'210'521.75 | 918'893.95 | 4'890'000.00 | 1'059'000.00 |
| | | | | | 3'291'627.80 | | 3'831'000.00 |
| 217 | | | Bâtiments scolaires | 4'210'521.75 | 918'893.95 | 4'890'000.00 | 1'059'000.00 |
| 2170 | | | Les Pléiades | 106'139.40 | 918'893.95 | | 910'000.00 |
| 2022043 5040.00 6310.00 | 24 | 21.06.2017 | Ecole Pléiades-construction Bâtiments Subventions d'investissements du canton | 106'139.40 106'139.40 | 918'893.95 918'893.95 | | 910'000.00 910'000.00 |
| 2172 | | | Le Bourg | 71'468.30 | | 90'000.00 | |
| 2021133 5060.00 | 133 | 31.03.2021 | Ecole du Bourg: divers travaux entretien, plan fermeture Biens mobiliers | 71'468.30 71'468.30 | | 90'000.00 90'000.00 | |
| 2173 | | | La Châteloise | 4'032'914.05 | .00 | 4'800'000.00 | 149'000.00 |
| 2022134 5040.00 6310.00 | 134 | 31.03.2021 | La Châteloise: rénovation pour l'AES Bâtiments Subventions d'investissements du canton | 4'032'914.05 4'032'914.05 | .00 | 4'800'000.00 4'800'000.00 | 149'000.00 149'000.00 |

Compte des investissements 2022

| | | | | Compte 2022 | | Budget 2022 | |
|----------------|------------|------------|---|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Rubriques | No préavis | Date vote | INVESTISSEMENTS | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 3 | | | CULTURE, SPORTS ET LOISIRS | 5'259'182.35 | .00 | 11'700'000.00 | 70'000.00 |
| | | | | | 5'259'182.35 | | 11'630'000.00 |
| 329 | | | CULTURE | | | 300'000.00 | |
| 3299 | | | Bâtiment Univers@lle | | | 300'000.00 | |
| 5040.00 | | INTENTION | Bâtiment Univers@lle: participation réfection toiture INTENTION Bâtiments | | | 300'000.00 | 300'000.00 |
| 341 | | | SPORT | 5'173'257.75 | | 10'400'000.00 | 70'000.00 |
| 3411 | | | Centre sportif du Lussy | 3'725'384.30 | | 1'100'000.00 | 70'000.00 |
| 2021005 | 5 | 06.10.2021 | Centre sportif du Lussy: assainissement éclairage | 112'561.45 | | 1'100'000.00 | 70'000.00 |
| 5060.00 | | | Biens mobiliers | 112'561.45 | | 1'100'000.00 | |
| 6310.00 | | | Subventions d'investissements des cantons et des concordats | | | | 70'000.00 |
| 2021025 | 25 | 30.03.2022 | Centre sportif du Lussy: construction d'un bâtiment | 3'612'822.85 | | | |
| 5040.00 | | | Bâtiments | 3'612'822.85 | | | |
| 6310.00 | | | Subventions d'investissements du canton | | | | |
| 3412 | | | Piscine communale | 14'671.25 | | 6'300'000.00 | |
| 2020101 | 101 | 08.07.2020 | Piscine: assainissement bassins et enveloppe du bâtiment | 14'671.25 | | | |
| 5040.00 | | | Bâtiments | 14'671.25 | | | |
| 5040.00 | | INTENTION | Piscine: remplacement plage et bassin INTENTION Bâtiments | | | 6'300'000.00 | 6'300'000.00 |
| | | | Dépense prévisionnelle 2022 Fr. 6 300 000 sur le crédit d'engagement à voter de Fr. 7 000 000 | | | | |
| 3413 | | | Patinoire communale | 1'433'202.20 | | 3'000'000.00 | |
| 2022022 | 22 | 30.03.2022 | Patinoire des Paccots: construction nouveaux vestiaires et nouvelle buvette | 1'433'202.20 | | 3'000'000.00 | |
| 5040.00 | | | Bâtiments | 1'433'202.20 | | 3'000'000.00 | |

Compte des investissements 2022



| | | | | Compte 2022 | | Budget 2022 | |
|---|------------|------------|--|---------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|--|
| Rubriques | No préavis | Date vote | INVESTISSEMENTS | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 342 | | | LOISIRS | 85'924.60 | | 1'000'000.00 | |
| 3420 | | | Parcs et WC publics, jardins et espaces verts | 85'924.60 | | 1'000'000.00 | |
| 2022026 5010.00 | 26 | 30.03.2022 | Parcs publics, secteur nouvelle gare participation espace public Routes / voies de communication | 85'924.60 85'924.60 | | 1'000'000.00 1'000'000.00 | |
| 6 | | | TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS | 6'000'279.25 | 40'819.25 | 13'006'000.00 | 57'000.00 |
| | | | | | 5'959'460.00 | | 12'949'000.00 |
| 615 | | | ROUTES COMMUNALES | 6'000'279.25 | 40'819.25 | 13'006'000.00 | 57'000.00 |
| 6150 | | | ROUTES COMMUNALES | 6'000'279.25 | 40'819.25 | 13'006'000.00 | 57'000.00 |
| 201092 5010.01 | 92 | 25.06.2015 | Pont Péralla - crédit étude Routes / voies de communication crédit étude | | | 70'000.00 70'000.00 | |
| 2016010 5010.00 6110.00 | 10 | 15.12.2016 | Rte Vevey -création parking covoiturage Routes / voies de communication Partipation de tiers | 29'273.90 29'273.90 | 5'061.25 5'061.25 | 640'000.00 640'000.00 | |
| 2017135 5010.00 | 35 | 14.12.2017 | Ch.de la Léchère-réfection et élargiss. Routes / voies de communication | | | 175'000.00 175'000.00 | |
| 2017123 5010.00 | 23 | 21.06.2017 | Sect.Gare-part.amén.routier/piétons Routes / voies de communication | 250'077.80 250'077.80 | | 2'150'000.00 2'150'000.00 | |
| 2018058 5010.00 | 58 | 12.12.2018 | Route Moléson: réfection de deux secteurs Routes / voies de communication | 2'277.60 2'277.60 | | | |
| 2019079 5010.00 | 79 | 11.12.2019 | Route de Montreux: construction d'un trottoir Routes / voies de communication | 850.00 850.00 | | | |
| 2020088 5010.00 6300.00 6310.00 | 88 | 03.06.2020 | Route de la Bria: réfection du pont des Planches Routes / voies de communication <i>Subventions d'investissements de la Confédération</i> <i>Subventions d'investissements du canton</i> | 110'821.30 110'821.30 | | 129'000.00 129'000.00 | 57'000.00 <i>30'000.00</i> <i>27'000.00</i> |

Compte des investissements 2022

| | | | | Compte 2022 | | Budget 2022 | |
|-------------------------------|------------|------------|---|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|----------|
| Rubriques | No préavis | Date vote | INVESTISSEMENTS | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 2020089 5010.00 | 89 | 03.06.2020 | Ruelle du Pont: réfection mur, barrière et revêtement Routes / voies de communication | 154'540.50 154'540.50 | | 200'000.00 200'000.00 | |
| 2020104 5010.00 | 104 | 08.07.2020 | Route Lac Lussy: étude projet construction parking Routes / voies de communication | 10'565.05 10'565.05 | | | |
| 2020207 5010.00 | 107 | 07.10.2020 | Traversée des Paccots: aménagements routiers Routes / voies de communication | 2'373'737.75 2'373'737.75 | | 3'500'000.00 3'500'000.00 | |
| 2020115 5010.00 | 115 | 09.12.2020 | Route du Dally: construction trottoir Routes / voies de communication | 6'278.40 6'278.40 | | 265'000.00 265'000.00 | |
| 2020116 5010.00 | 116 | 09.12.2020 | Route de Montreux: construction d'un trottoir secteur PPE la Fontaine Routes / voies de communication | 95'552.10 95'552.10 | | 265'000.00 265'000.00 | |
| 2020117 5010.00 | 117 | 09.12.2020 | Route de la Léchère: démolition et reconstruction du pont Routes / voies de communication | 1'130.00 1'130.00 | | 145'000.00 145'000.00 | |
| 2021003 5010.00 | 3 | 30.06.2021 | Route du Lac Lussy: réfection en deux parties Routes / voies de communication | 1'841'741.10 1'841'741.10 | | 2'800'000.00 2'800'000.00 | |
| 2021004 5010.00 | 4 | 30.06.2021 | Route du Lac Lussy: construction parking 110 places Routes / voies de communication | 38'597.80 38'597.80 | | 1'500'000.00 1'500'000.00 | |
| 2021135 5010.00 6310.00 | 135 | 31.03.2021 | Route de Montreux: assainissement bruit OPB Routes / voies de communication Subventions d'investissements du canton | 699'268.20 699'268.20 | 32'605.80 | | |
| 2021009 5010.00 6110.00 | 9 | 15.12.2021 | Réseau routier communal - assainissement et réfection par tronçons Routes / voies de communication Participation de tiers | 83'455.85 83'455.85 | 3'152.20 | 300'000.00 300'000.00 | |
| 2021010 5010.01 | 10 | 15.12.2021 | Réaménagement de la route de la Coula et du Carrefour de la Croix de Nervaux, crédit d'étude Routes / voies de communication crédit étude | 17'993.95 17'993.95 | | 60'000.00 60'000.00 | |
| 2021011 5010.01 | 11 | 15.12.2021 | Construction d'une passerelle sur la Veveyse, crédit d'étude Routes / voies de communication crédit étude | 19'386.00 19'386.00 | | 150'000.00 150'000.00 | |

Compte des investissements 2022

| | | | | Compte 2022 | | Budget 2022 | |
|---|------------|------------|--|--------------------------|--|--------------------------|---|
| Rubriques | No préavis | Date vote | INVESTISSEMENTS | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 2021012 5060.00 | 12 | 15.12.2021 | Achat d'un véhicule en remplacement du Pony 1561 Biens mobiliers | 138'546.70 138'546.70 | | 140'000.00 140'000.00 | |
| 2021013 5060.00 | 13 | 15.12.2021 | Achat d'un véhicule en remplacement de la chargeuse sur pneus Biens mobiliers | 110'669.00 110'669.00 | | 130'000.00 130'000.00 | |
| 2022828 5010.00 | 28 | 30.03.2022 | Dally assainissement OPB Ouvrages de génie civil | 15'516.25 15'516.25 | | 600'000.00 600'000.00 | |
| 2022027 5010.02 | 27 | 30.03.2022 | Eclairage public: assainissement éclairage public Eclairage public | | | 52'000.00 52'000.00 | |
| 7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | | | | 1'919'788.05 | 1'750'133.85 <i>169'654.20</i> | 6'962'400.00 | 7'491'150.00 <i>-528'750.00</i> |
| 710 APPROVISIONNEMENT EN EAU | | | | 966'535.45 | 825'399.10 | 2'046'000.00 | 3'168'500.00 |
| 7101 APPROVISIONNEMENT EN EAU | | | | 966'535.45 | 825'399.10 | 2'046'000.00 | 3'168'500.00 |
| 2023009 6370.00 | 106 | | Taxes de raccordements Taxes de raccordement de ménages privés | | 311'561.40 311'561.40 | | 280'000.00 280'000.00 |
| 2015096 5030.10 | 96 | 10.12.2015 | Sect. rte Vevey/av Gare - remplacement conduites Ouvrages de génie civil d'approvisionnement en eau | | | 51'000.00 51'000.00 | |
| 2017223 5030.10 6360.00 6340.00 | 23 | 21.07.2017 | Secteur Gare-maillage Ouvrages de génie civil d'approvisionnement en eau Participation de tiers à l'investissement Subventions d'investissements de l'ECAB | 30'621.65 30'621.65 | | 70'000.00 70'000.00 | 125'000.00 100'000.00 25'000.00 |
| 2017034 5030.10 | 34 | 14.12.2017 | Rte de la Cierne-remplac.+pose conduite Ouvrages de génie civil d'approvisionnement en eau | 19'197.30 19'197.30 | | 184'000.00 184'000.00 | |
| 2017035 5030.10 | 35 | 14.12.2017 | Ch.de la Léchère-extens.réseau/rempl.cond Ouvrages de génie civil d'approvisionnement en eau | | | 296'000.00 296'000.00 | |
| 2018061 5030.10 6340.00 | 61 | 12.12.2018 | Route de Montreux et route Péralla: extension Ouvrages de génie civil d'approvisionnement en eau Subventions d'investissements de l'ECAB | 281'653.25 281'653.25 | | | |

Compte des investissements 2022

| | | | | Compte 2022 | | Budget 2022 | |
|----------------|------------|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rubriques | No préavis | Date vote | INVESTISSEMENTS | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 2018063 | 63 | 12.12.2021 | Avenue de la Gare: extension | 59'474.85 | 24'131.30 | | |
| 5030.10 | | | Ouvrages de génie civil d'approvisionnement en eau | 59'474.85 | | | |
| 6340.00 | | | Subventions d'investissements de l'ECAB | | 24'131.30 | | |
| 2019081 | 81 | 11.12.2019 | Interconnexion avec l'AVGG et la commune de Remaufens | 39'026.35 | 489'706.40 | | |
| 5030.10 | | | Ouvrages de génie civil d'approvisionnement en eau | 39'026.35 | | | |
| 6360.00 | | | Participation de tiers à l'investissement | | 200'946.10 | | |
| 6340.00 | | | Subventions d'investissements de l'ECAB | | 288'760.30 | | |
| 2020091 | 91 | 03.06.2020 | La Racca: bouclage secteur | 85'677.25 | | 180'000.00 | 3'500.00 |
| 5030.10 | | | Ouvrages de génie civil d'approvisionnement en eau | 85'677.25 | | 180'000.00 | |
| 6340.00 | | | Subventions d'investissements de l'ECAB | | | | 3'500.00 |
| 2020107 | 107 | 07.10.2020 | Traversée des Paccots: remplacement conduites | 246'092.60 | | 300'000.00 | 158'000.00 |
| 5030.10 | | | Ouvrages de génie civil d'approvisionnement en eau | 246'092.60 | | 300'000.00 | |
| 6360.00 | | | Participation de tiers à l'investissement | | | | 150'000.00 |
| 6340.00 | | | Subventions d'investissements de l'ECAB | | | | 8'000.00 |
| 2021126 | 126 | 10.02.2021 | Déplacements conduites et extension du réseau d'eau | 201'345.30 | | 200'000.00 | 2'000.00 |
| 5030.10 | | | Ouvrages de génie civil d'approvisionnement en eau | 201'345.30 | | 200'000.00 | |
| 6340.00 | | | Subventions d'investissements de l'ECAB | | | | 2'000.00 |
| 2021136 | 136 | 31.03.2021 | Rte Montreux -rond point Bains à Rte Péralla: remplacement conduite | | | 100'000.00 | |
| 5030.10 | | | Ouvrages de génie civil d'approvisionnement en eau | | | 100'000.00 | |
| | | | <i>Charges de préférence</i> | | | | 2'600'000.00 |
| 6100.10 | | | <i>Charges de préférences (50 % taxe de raccordement)</i> | | | | 2'600'000.00 |
| 2022036 | 36 | 05.10.2022 | Les Rosalys: étude forage oblique | | | 200'000.00 | |
| 5030.11 | | | Ouvrages de génie civil d'approvisionnement en eau crédit étude | | | 200'000.00 | |
| | | | <i>INTENTION Les Rosalys: remplacement conduite (en lien avec mesure PGEE 6.1) INTENTION</i> | | | 80'000.00 | |
| 5030.10 | | | <i>Ouvrages de génie civil d'approvisionnement en eau</i> | | | 80'000.00 | |
| | | | <i>Dépense prévisionnelle 2022 Fr.80 000 sur le crédit d'engagement à voter de Fr. 180 000</i> | | | | |
| 2022928 | 28 | 30.03.2022 | Route du Dally: extension du réseau | 3'446.90 | | 85'000.00 | |
| 5030.10 | | | Ouvrages de génie civil d'approvisionnement en eau | 3'446.90 | | 85'000.00 | |
| 2022035 | 35 | 05.10.2022 | Le Scé: étude d'un nouveau réservoir | | | 300'000.00 | |
| 5031.10 | | | Réservoir | | | 300'000.00 | |

Compte des investissements 2022



| | | | | Compte 2022 | | Budget 2022 | |
|---|------------|------------|--|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|--|
| Rubriques | No préavis | Date vote | INVESTISSEMENTS | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 720 | | | TRAITEMENT DES EAUX USEES | 755'849.30 | 873'696.75 | 4'199'400.00 | 3'843'000.00 |
| 7201 | | | TRAITEMENT DES EAUX USEES | 755'849.30 | 873'696.75 | 4'199'400.00 | 3'843'000.00 |
| 2023016 6370.00 | 107 | | Taxes de raccordements Taxes de raccordement de ménages privés | | 635'396.00 635'396.00 | | 400'000.00 400'000.00 |
| 2012737 5030.20 6320.00 6360.00 | | | Le Lussy Fossiaux : bassin rétention mesure M 42 Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées Contribution d'investissement, autres communes Participation de tiers à l'investissement | | | 844'400.00 844'400.00 | 253'000.00 225'000.00 28'000.00 |
| 2011013 5030.20 | 13 | 01.12.2011 | En Fossiaux-constr.collecteur EC/bassin Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées | | | 275'000.00 275'000.00 | |
| 2014082 5030.20 | 82 | 11.12.2014 | Sect. les Braseyres -création rétention Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées | 520'650.65 520'650.65 | | 650'000.00 650'000.00 | |
| 2014083 5030.20 | 83 | 11.12.2014 | Mes.PGEE M14,M15,M21-extens.+part.ass.pr Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées | 17'296.00 17'296.00 | | 700'000.00 700'000.00 | |
| 2016009 5030.20 | 9 | 15.12.2016 | Rte Vevey - création bassin rétention Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées | | | 415'000.00 415'000.00 | |
| 2017023 5030.20 | 23 | 21.06.2017 | Secteur Gare-constr. collecteurs Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées | 161'133.80 161'133.80 | | 575'000.00 575'000.00 | |
| 2017036 5030.20 | 36 | 14.12.2017 | PAD 40 Fruence Nord -équipement zone Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées | | | 490'000.00 490'000.00 | |
| 2019083 5030.20 6370.00 6360.00 | 83 | 11.12.2019 | PGEE Mesure 6.9 : raccordement EU Prautey bâtiments hors zone Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées Taxes de raccordement de ménages privés Participation de tiers à l'investissement | 25'622.55 25'622.55 | 137'739.55 137'739.55 | | |
| 2019084 5030.20 6370.00 6360.00 | 84 | 11.12.2019 | PGEE Mesure 6.10 : raccordement EU Montmoirin bâtiments hors zone Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées Taxes de raccordement de ménages privés Participation de tiers à l'investissement | 4'953.65 4'953.65 | 100'561.20 100'561.20 | 50'000.00 50'000.00 | 110'000.00 19'620.00 90'380.00 |

Compte des investissements 2022

| | | | | Compte 2022 | | Budget 2022 | |
|--|------------|------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------|--|
| Rubriques | No préavis | Date vote | INVESTISSEMENTS | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 2020119 5030.20 | 119 | 09.12.2021 | La Cierne: mesure PGEE 5.4 Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées | 3'781.00 3'781.00 | | 100'000.00 100'000.00 | |
| 6100.10 | | | Charges de préférence Charges de préférences (50 % taxe de raccordement) | | | | 3'080'000.00 3'080'000.00 |
| 5030.20 | | INTENTION | <i>Les Rosalys: mesure PGEE 6.1 INTENTION</i> Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées Dépense prévisionnelle 2022 Fr.100 000 sur le crédit d'engagement à voter de Fr. 250 000 | | | 100'000.00 100'000.00 | |
| 2022028 5030.10 | 28 | 30.03.2022 | Route du Dally: remplacement collecteurs eaux claires Ouvrages de génie civil d'approvisionnement en eau | 22'411.65 22'411.65 | | | |
| 730 | | | GESTION DES DECHETS | 48'658.55 | 51'038.00 | 110'000.00 | |
| 7300 | | | ORDURES MENAGERES | 21'775.55 | 51'038.00 | 50'000.00 | |
| 2022021 6370.00 | 97 | | Taxes d'équipement système de collectes Taxes de raccordement de ménages privés | | 51'038.00 51'038.00 | | |
| 2020110 5060.00 | 110 | 04.11.2020 | Acquisition de 11 puits à ordures et installation Biens mobiliers | 21'775.55 21'775.55 | | 50'000.00 50'000.00 | |
| 7301 | | | DECHETTERIE | 26'883.00 | | 60'000.00 | |
| 2021014 5060.00 | 14 | 15.12.2021 | Implantation de quatre puits de collecte du verre et du papier/carton Biens mobiliers | 26'883.00 26'883.00 | | 60'000.00 60'000.00 | |
| 740 | | | AMENAGEMENTS | 121'752.35 | .00 | 220'000.00 | 479'650.00 |
| 7400 | | | CORRECTIONS DES COURS D'EAU | 121'752.35 | | 220'000.00 | 416'000.00 |
| 2017623 5020.00 6310.00 6350.00 | 23 | 21.06.2017 | Sect. Gare -revitalisat. ruisseau Tatrel Aménagement des cours d'eau Subventions d'investissements du canton Subventions d'investissements des entreprises privées | 56'140.05 56'140.05 | | 100'000.00 100'000.00 | 416'000.00 276'000.00 140'000.00 |
| 2021115 5020.00 6310.00 | 15 | 15.12.2021 | Ruisseau des Rosalys, stabilisation et réfection des seuils-barrage Aménagement des cours d'eau Subventions d'investissements du canton | 65'612.30 65'612.30 | | 120'000.00 120'000.00 | 63'650.00 63'650.00 |

Compte des investissements 2022

| | | | | Compte 2022 | | Budget 2022 | |
|-------------------------------|------------|------------|---|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Rubriques | No préavis | Date vote | INVESTISSEMENTS | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 750 | | | PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE | | | 200'000.00 | |
| 7500 | | | PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE | | | 200'000.00 | |
| 5010.00 | | INTENTION | Lac Lussy: ponton et cheminement piétonnier INTENTION Ouvrages de génie civil | | | 200'000.00 | 200'000.00 |
| 790 | | | AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | 26'992.40 | | 187'000.00 | |
| 7900 | | | AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | 26'992.40 | | 187'000.00 | |
| 2020093 5290.00 | 93 | 03.06.2020 | PAL: solde constatations nature forestière Autres immobilisations incorporelles | 3'355.30 3'355.30 | | 12'000.00 12'000.00 | |
| 2020094 5290.00 | 94 | 03.06.2020 | Secteur de Flumeau: PAD no 34 zone industrielle sud Autres immobilisations incorporelles | 12'994.65 12'994.65 | | 100'000.00 100'000.00 | |
| 2021015 5290.00 | 16 | 15.12.2021 | Plan d'aménagement local (PAL): révision de 20 plans d'aménagement de détail (PAD) Autres immobilisations incorporelles | 10'642.45 10'642.45 | | 75'000.00 75'000.00 | |
| 8 | | | ECONOMIE PUBLIQUE | 470'015.95 | 99'000.00 | 665'000.00 | 54'000.00 |
| | | | | | 371'015.95 | | 611'000.00 |
| 820 | | | SYLVICULTURE | 470'015.95 | 99'000.00 | 515'000.00 | 54'000.00 |
| 8200 | | | Forêt communale | 470'015.95 | 99'000.00 | 515'000.00 | 54'000.00 |
| 2020122 5060.00 | 122 | 09.12.2020 | Remplacement jeep Biens mobiliers | 12'384.50 12'384.50 | | | |
| 2021128 5060.00 | 128 | 10.02.2021 | Acquisition véhicule débardage Biens mobiliers | 307'069.70 307'069.70 | | 425'000.00 425'000.00 | |
| 2021035 5010.00 6310.00 | 34 | 29.06.2022 | Rive droite de la Veveyse: construction piste Ouvrages de génie civil Subventions d'investissements du canton | 150'561.75 150'561.75 | 99'000.00 99'000.00 | 90'000.00 90'000.00 | 54'000.00 54'000.00 |

Compte des investissements 2022

| | | | | Compte 2022 | | Budget 2022 | |
|-------------------------------|------------|------------|--|------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Rubriques | No préavis | Date vote | INVESTISSEMENTS | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 840 | | | TOURISME | | | 150'000.00 | |
| 8400 | | | Tourisme régional | | | 150'000.00 | |
| 2022037 5060.00 | 37 | 05.10.2022 | Signalitiques Biens mobiliers | | | 150'000.00 150'000.00 | |
| 9 | | | FINANCES ET IMPOTS | 2'612'166.35 | 801'120.00 | 1'586'400.00 | 4'544'820.00 |
| | | | | | 1'811'046.35 | | -2'958'420.00 |
| 963 | | | IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER | 2'612'166.35 | 801'120.00 | 1'586'400.00 | 4'544'820.00 |
| 9630 | | | IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER | 2'014'626.35 | 801'120.00 | 186'400.00 | 4'544'820.00 |
| 2018051 6450.00 | 51 | 05.09.2018 | Prêt en faveur de Monte Pente Corbetta SA Remboursement prêt | | 4'400.00 4'400.00 | | |
| 2012.021.9630 6100.00 | 21 | 02.12.2012 | Vente des terrains à MVP Remboursements de tiers pour des investissements en terrains | | | | 4'544'820.00 4'544'820.00 |
| 2009092 5040.00 | 92 | 10.12.2009 | Cabane de Bon Riau - réfection Bâtiments | | | 21'400.00 21'400.00 | |
| 2012042 5040.01 | 42 | 13.12.2012 | Ecole Fruence -crédit étude transformat. Bâtiments, crédit d'étude | | | 65'000.00 65'000.00 | |
| 2020212 5000.00 6100.00 | 112 | 04.11.2020 | Prayoud zone de l'ancienne école vente des parcelles 6138 et 6139 Terrains Vente terrain | 16'886.95 16'886.95 | 796'720.00 796'720.00 | | |
| 2020112 5000.00 | 112 | 04.11.2020 | En Fossiaux: acquisition du DDP 4630 de 2931 m2 Terrains | 1'936'959.95 1'936'959.95 | | | |
| 2021001 5000.00 | 1 | 30.06.2021 | Délégation de compétence opération immobilière Terrains | 60'779.45 60'779.45 | | 100'000.00 100'000.00 | |
| 9631 | | | Centre artisanal - CAB | 597'540.00 | | 1'400'000.00 | |
| 2021002 5040.00 | 2 | 30.06.2021 | PPE CAB: assainissement des façades Bâtiments | 597'540.00 597'540.00 | | 1'300'000.00 1'300'000.00 | |

Compte des investissements 2022

| | | | Compte 2022 | | Budget 2022 | |
|---|------------|--|--|---|----------------------|--|
| Rubriques | No préavis | Date vote | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 5040.01 | | INTENTION | CAB: assainissement de façades crédit étude INTENTION Bâtiments, crédit d'étude | | | 100'000.00 100'000.00 |
| Total du compte et du budget des investissements | | | 20'745'200.90 | 3'832'061.15 | 39'939'800.00 | 13'275'970.00 |
| <i>Excédent de dépenses d'investissements</i> | | | | <i>16'913'139.75</i> | | <i>26'663'830.00</i> |
| RECAPITULATION | | | | | | |
| 0 | | ADMINISTRATION GENERALE | 202'052.00 | 30'750.10 171'301.90 | 1'130'000.00 | 1'130'000.00 |
| 1 | | ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE | 71'195.20 | 191'344.00 -120'148.80 | .00 | .00 .00 |
| 2 | | FORMATION | 4'210'521.75 | 918'893.95 3'291'627.80 | 4'890'000.00 | 1'059'000.00 3'831'000.00 |
| 3 | | CULTE, CULTURE ET LOISIRS | 5'259'182.35 | .00 5'259'182.35 | 11'700'000.00 | 70'000.00 11'630'000.00 |
| 6 | | TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS | 6'000'279.25 | 40'819.25 5'959'460.00 | 13'006'000.00 | 57'000.00 12'949'000.00 |
| 7 | | PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | 1'919'788.05 | 1'750'133.85 169'654.20 | 6'962'400.00 | 7'491'150.00 -528'750.00 |
| 8 | | ECONOMIE PUBLIQUE | 470'015.95 | 99'000.00 371'015.95 | 665'000.00 | 54'000.00 611'000.00 |
| 9 | | FINANCES ET IMPOTS | 2'612'166.35 | 801'120.00 1'811'046.35 | 1'586'400.00 | 4'544'820.00 -2'958'420.00 |
| TOTAUX | | | 20'745'200.90 | 3'832'061.15 <i>16'913'139.75</i> | 39'939'800.00 | 13'275'970.00 <i>26'663'830.00</i> |

Comptes 2022

Dépenses**20'745'200.90**

| | | |
|-----------|--------------------------------------|----------------------|
| 50 | Immobilisations corporelles | 20'493'316.05 |
| 500 | Terrains | 1'997'739.40 |
| 501 | Routes et voies de communication | 5'950'169.95 |
| 502 | Aménagement des cours d'eau | 121'752.35 |
| 503 | Autres travaux de génie civil | 1'722'384.75 |
| 504 | Bâtiments | 9'797'158.00 |
| 506 | Biens mobiliers | 872'553.40 |
| 509 | Autres immobilisations corporelles | 31'558.20 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 251'884.85 |
| 520 | Logiciels | 97'108.90 |
| 529 | Autres immobilisations incorporelles | 154'775.95 |

251'884.85

154'775.95

Comptes 2022

Recettes**-3'832'061.15**

| | | |
|-----------|---|----------------------|
| 61 | Remboursements | -1'231'426.00 |
| 610 | Terrains | -796'720.00 |
| 611 | Routes et voies de communication | -5'061.25 |
| 613 | Autres ouvrages de génie civil en général | -238'300.75 |
| 616 | Biens mobiliers | -191'344.00 |
| 63 | Subventions | -2'596'235.15 |
| 631 | Canton et Concordats | -1'081'249.85 |
| 634 | Entreprises publiques | -312'891.60 |
| 636 | Organisation privées à but non lucratifs | -204'098.30 |
| 637 | Ménages privés | -997'995.40 |
| 64 | Remboursement de prêts | -4'400.00 |
| 645 | Entreprises privées | -4'400.00 |

| SITUATION DES INVESTISSEMENTS REALISES au 31.12.2022 | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|----------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---|--|---|---------------|-----------------------------|
| Numéro d'immobilisation | Nature | Remarques | Budget | Numéro Message | Date de la décision du CG | Crédits votés | Utilisations jusqu'au 31.12.2021 | Solde des crédits au 01.01.2022 | Utilisation des crédits situation au 31.12.2022 | Total dépenses ou recettes investissements | Solde des crédits votés au 31.12.2022 | | T (terminé) C (en cours) |
| | | | | | | | | | | | en francs | en % | |
| | | | | | | | | | | | solde négatif dépenses = dépassement crédit | | |
| ADMINISTRATION GENERALE | | | | | | | | | | | | | |
| Services généraux, autres | | | | | | | | | | | | | |
| 2021046 | Construction bâtiment administratif -participation à la procédure | Le solde sera utilisé pour la procédure juridique. | Report budget 2023 | 46 | 09.05.2018 | 300'000.00 | 224'974.85 | 75'025.15 | | 224'974.85 | 75'025.15 | 25.0 | C |
| 2020099 | Inventaire et classement du fonds d'archives | Plan de classement terminé. Implémentation de la nouvelle GFD en cours | Report budget 2023 | 99 | 08.07.2020 | 400'000.00 | 16'148.70 | 383'851.30 | 90'403.60 | 106'552.30 | 293'447.70 | 73.4 | C |
| 2022023 | Logiciel de gestion de l'accueil extrascolaire et de l'administration scolaire | En cours | Report budget 2023 | 23 | 30.03.2022 | 85'000.00 | | 85'000.00 | 72'962.55 | 72'962.55 | 12'037.45 | 14.2 | C |
| 2022030 | Logiciel de gestion du personnel SIRH | En cours | Report budget 2023 | 30 | 18.05.2022 | 160'000.00 | | 160'000.00 | 24'146.35 | 24'146.35 | 135'853.65 | 84.9 | C |
| Immeubles administratifs | | | | | | | | | | | | | |
| 2022024 | Maison des Œuvres - cinéma Sirius divers travaux d'entretien et de rénovation | Travaux à planifier avec le cinéma et le SBC | Report budget 2023 | 24 | 30.03.2022 | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 0.00 | 150'000.00 | 100.0 | C |
| 2009092 | Cabane de Bon Riau - réfection | | | 92 | 10.12.2009 | 100'000.00 | 78'612.00 | 21'388.00 | 14'539.50 | 93'151.50 | 6'848.50 | 6.8 | T |
| 2020095 | Chalet alpage de Bellechaux: assainissement aria - subventions cantonales | | | 95 | 03.06.2020 | 120'000.00 -32'400.00 | 91'578.45 | 28'421.55 -32'400.00 | -30'750.10 | 91'578.45 -30'750.10 | 28'421.55 -1'649.90 | 23.7 5.1 | T |
| 2020098 | Chalet alpage de la Bria: changement captage et conduite - subventions cantonales | Demande de subventions en cours | | 98 | 24.06.2020 | 52'000.00 -14'040.00 | 35'944.85 | 16'055.15 -14'040.00 | | 35'944.85 0.00 | 16'055.15 -14'040.00 | 30.9 100.0 | T C |
| ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE | | | | | | | | | | | | | |
| Police feu | | | | | | | | | | | | | |
| | ECAB rachat des véhicules et engins | | | | | | | | -191'344.00 | | | | T |
| Police communale | | | | | | | | | | | | | |
| 2021132 | Acquisition de dix horodateurs et signalisation | | | 132 | 31.03.2021 | 75'000.00 | 0.00 | 75'000.00 | 71'195.20 | 71'195.20 | 3'804.80 | 5.1 | T |
| FORMATION | | | | | | | | | | | | | |
| Bâtiments scolaires | | | | | | | | | | | | | |
| Les Pléiades | | | | | | | | | | | | | |
| 2022043 | Ecole Pléiades - construction | Réaménagements extérieurs et installation panneaux photovoltaïques en cours | Report budget 2023 pour photovoltaïque Report subventions à recevoir | 24 | 21.06.2017 | 23'380'000.00 | 23'551'083.15 | -171'083.15 | 106'139.40 | 23'657'222.55 | -277'222.55 | -1.2 | C |
| | ./. Subvention cantonale | | | | | -1'158'000.00 | -250'000.00 | -908'000.00 | -918'893.95 | -1'168'893.95 | 10'893.95 | -0.9 | T |
| 2016002 | ./. Subvention ECAB Ecole primaire et enfantine des Pléiades - salle de sport - crédit étude | | | 2 | 14.07.2016 | 1'800'000.00 | 928'586.80 | 871'413.20 | | 928'586.80 | 871'413.20 | 48.4 | C |
| Coût total école des Pléiades | | | | | | 24'022'000.00 | 24'227'898.65 | -208'841.30 | -812'754.55 | 23'415'144.10 | 603'913.25 | 2.5 | |
| Le Bourg | | | | | | | | | | | | | |
| 2021133 | Ecole du Bourg: divers travaux entretien, plan fermeture | Travaux terminés, en attente du décompte final | Report budget 2023 | 133 | 31.03.2021 | 130'000.00 | 40'571.35 | 89'428.65 | 71'468.30 | 112'039.65 | 17'960.35 | 13.8 | C |
| La Châteloise | | | | | | | | | | | | | |
| 2022134 | La Châteloise: rénovation pour l'AES | Travaux en cours | Report budget 2023 | 134 | 31.03.2021 | 6'700'000.00 | 1'902'218.70 | 4'797'781.30 | 4'032'914.05 | 5'935'132.75 | 764'867.25 | 11.4 | C |
| | ./. Subvention cantonale | | | | | -149'000.00 | | -149'000.00 | | 0.00 | -149'000.00 | 100.0 | C |

| SITUATION DES INVESTISSEMENTS REALISES au 31.12.2022 | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|----------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---|--|---|----------------|-----------------------------|
| Numéro d'immobilisation | Nature | Remarques | Budget | Numéro Message | Date de la décision du CG | Crédits votés | Utilisations jusqu'au 31.12.2021 | Solde des crédits au 01.01.2022 | Utilisation des crédits situation au 31.12.2022 | Total dépenses ou recettes investissements | Solde des crédits votés au 31.12.2022 | | T (terminé) C (en cours) |
| | | | | | | | | | | | en francs | en % | |
| | | | | | | | | | | | solde négatif dépenses = dépassement crédit | | |
| CULTURE, SPORTS ET LOISIRS | | | | | | | | | | | | | |
| SPORT | | | | | | | | | | | | | |
| Centre sportif du Lussy | | | | | | | | | | | | | |
| 2021005 | Centre sportif du Lussy: assainissement éclairage ./ Subvention LoRo Sport | Travaux en cours | Report budget 2023 Report budget 2023 | 5 | 06.10.2021 | 1'100'000.00 -70000.00 | 16'745.20 0.00 | 1'083'254.80 -70000.00 | 112'561.45 | 129'306.65 0.00 | 970'693.35 -70000.00 | 88.2 100.00 | |
| 2022025 | Centre sportif du Lussy: construction d'un bâtiment - subvention LoRo Sport | Travaux en cours | Report budget 2023 Report budget 2023 | 25 | 30.03.2022 | 10'450'000.00 -280'000.00 | | 10'450'000.00 -280'000.00 | 3'612'822.85 | 3'612'822.85 0.00 | 6'837'177.15 -280'000.00 | 65.4 100.0 | C |
| Piscine communale | | | | | | | | | | | | | |
| 2020101 | Piscine: assainissement bassins et enveloppe du bâtiment | | | 101 | 08.07.2020 | 350'000.00 | 305'664.75 | 44'335.25 | 14'671.25 | 320'336.00 | 29'664.00 | 8.5 | T |
| Patinoire communale | | | | | | | | | | | | | |
| 2022022 | Patinoire des Paccots: construction nouveaux vestiaires et nouvelle buvette - subvention LoRo Sport | Travaux en cours | Report budget 2023 | 22 | 30.03.2022 | 6'400'000.00 -70'000.00 | | 6'400'000.00 -70'000.00 | 1'433'202.20 | 1'433'202.20 0.00 | 4'966'797.80 -70'000.00 | 77.6 100.0 | C |
| LOISIRS | | | | | | | | | | | | | |
| Parcs et WC publics, jardins et espaces verts | | | | | | | | | | | | | |
| 2022026 | Parcs publics, secteur nouvelle gare participation espace public | Travaux en cours | Report budget 2023 | 26 | 30.03.2022 | 2'500'000.00 | | 2'500'000.00 | 85'924.60 | 85'924.60 | 2'414'075.40 | 96.6 | C |
| TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS | | | | | | | | | | | | | |
| Routes communales | | | | | | | | | | | | | |
| 2015092 | Pont de la Péralla et accrochage sur la route des Artisans - étude | Attente approbation du PAL | Report budget 2023 | 92 | 25.06.2015 | 200'000.00 | 128'951.55 | 71'048.45 | | 128'951.55 | 71'048.45 | 35.5 | C |
| 2016010 | Route de Vevey: création parking covoiturage ./ Participation de tiers | Travaux en cours | Report budget 2023 | 10 | 15.12.2016 | 690'000.00 | 56'035.30 0.00 | 633'964.70 0.00 | 29'273.90 -5'061.25 | 85'309.20 -5'061.25 | 604'690.80 5'061.25 | 87.6 | C |
| 2017135 | Ch. De la Léchère: réfection et élargissement | A coordonner avec PED Fruence Nord | Report budget 2023 | 35 | 14.12.2017 | 180'000.00 | 5'076.35 | 174'923.65 | | 5'076.35 | 174'923.65 | 97.2 | C |
| 2017123 | Secteur Gare: part.aménagement routiers et piétons | Travaux terminés, en attente du décompte final | Report budget 2023 | 23 | 21.06.2017 | 3'900'000.00 | 1'868'397.57 | 2'031'602.43 | 250'077.80 | 2'118'475.37 | 1'781'524.63 | 45.7 | C |
| 2018058 | Route Moléson: réfection de deux secteurs | Apparition fissures | | 58 | 12.12.2018 | 680'000.00 | 665'807.05 | 14'192.95 | 2'277.60 | 668'084.65 | 11'915.35 | 1.8 | T |
| 2019079 | Route de Montreux: construction d'un trottoir | | | 79 | 11.12.2019 | 105'000.00 | 71'333.95 | 33'666.05 | 850.00 | 72'183.95 | 32'816.05 | 31.3 | T |
| 2020088 | Route de la Briä - réfection du pont des Planches ./ Subventions cantonales et fédérales | En cours | Report budget 2023 | 88 88 | 03.06.2020 | 135'000.00 -57'000.00 | 11'026.10 0.00 | 123'973.90 -57'000.00 | 110'821.30 | 121'847.40 0.00 | 13'152.60 -57'000.00 | 9.7 100.0 | C |
| 2020089 | Ruelle du Pont: réfection du mur de soutènement | | | 89 | 03.06.2020 | 305'000.00 | 176'595.35 | 128'404.65 | 154'540.50 | 331'135.85 | -26'135.85 | -8.6 | T |
| 2020104 | Route Lac Lussy: étude projet construction parking | | | 104 | 08.07.2020 | 50'000.00 | 39'360.80 | 10'639.20 | 10'565.05 | 49'925.85 | 74.15 | 0.1 | T |
| 2020207 | Traversée des Paccots: aménagements routiers | Travaux en cours | Report budget 2023 | 107 | 07.10.2020 | 5'000'000.00 | 701'778.70 | 4'298'221.30 | 2'373'737.75 | 3'075'516.45 | 1'924'483.55 | 38.5 | C |
| 2020115 | Route du Dally: construction d'un trottoir | Projet à l'enquête | Report budget 2023 | 115 | 09.12.2020 | 270'000.00 | 5'640.35 | 264'359.65 | 6'278.40 | 11'918.75 | 258'081.25 | 95.6 | C |
| 2020116 | Route de Montreux: construction d'un trottoir secteur PPE la Fontaine | Report pour emprises et géomètres | Report budget 2023 | 116 | 09.12.2020 | 140'000.00 | 28'414.70 | 111'585.30 | 95'552.10 | 123'966.80 | 16'033.20 | 11.5 | C |
| 2020117 | Chemin de la Léchère: démolition et reconstruction du pont | Travaux en 2023 | Report budget 2023 | 117 | 09.12.2020 | 150'000.00 | 7'899.60 | 142'100.40 | 1'130.00 | 9'029.60 | 140'970.40 | 94.0 | C |

| SITUATION DES INVESTISSEMENTS REALISES au 31.12.2022 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---------------------------------|----------------|--|---|----------------------------------|--|---|--|---|---------------|-----------------------------|
| Numéro d'immobilisation | Nature | Remarques | Budget | Numéro Message | Date de la décision du CG | Crédits votés | Utilisations jusqu'au 31.12.2021 | Solde des crédits au 01.01.2022 | Utilisation des crédits situation au 31.12.2022 | Total dépenses ou recettes investissements | Solde des crédits votés au 31.12.2022 | | T (terminé) C (en cours) |
| | | | | | | | | | | | en francs | en % | |
| | | | | | | | | | | | solde négatif dépenses = dépassement crédit | | |
| 2021003 | Route du Lac Lussy: réfection en deux parties | Pose revêtement en 2023 , crédit additionnel de Fr. 750 000 accepté le 14.12.2022 | Report budget 2023 | 3 et 48 | 30.06.2021 et 14.12.2022 pour crédit additionnel | 3'750'000.00 | 309'284.05 | 3'440'715.95 | 1'841'741.10 | 2'151'025.15 | 1'598'974.85 | 42.6 | C |
| 2021004 | Route du Lac Lussy: construction parking 110 places | Travaux en cours | Report budget 2023 | 4 | 30.06.2021 | 1'500'000.00 | 0.00 | 1'500'000.00 | 38'597.80 | 38'597.80 | 1'461'402.20 | 97.4 | C |
| 2021135 | Route de Montreux: assainissement bruit OPB ./ Subventions cantonales | | | 135 | 31.03.2021 | 1'000'000.00 | 101'620.10 | 898'379.90 | 699'268.20 -32'605.80 | 800'888.30 -32'605.80 | 199'111.70 32'605.80 | 19.9 | T |
| 2021009 | Réseau routier communal: assainissement et réfection par tronçons ./ Participation de tiers | Travaux en cours | Report budget 2023 | 9 | 15.12.2021 | 1'400'000.00 | 0.00 | 1'400'000.00 | 83'455.85 -3'152.20 | 83'455.85 -3'152.20 | 1'316'544.15 3'152.20 | 94.0 | C |
| 2021010 | Réaménagement de la route de la Coula et du carrefour de Nervaux crédit étude | Travaux en cours | Report budget 2023 | 10 | 15.12.2021 | 60'000.00 | | 60'000.00 | 17'993.95 | 17'993.95 | 42'006.05 | 70.0 | C |
| 2021011 | Mobilité douce construction passerelle sur la Veveyse crédit étude | Travaux ou cours | Report budget 2023 | 11 | 15.12.2021 | 150'000.00 | | 150'000.00 | 19'386.00 | 19'386.00 | 130'614.00 | 87.1 | C |
| 2021012 | Service de la voirie: remplacement du Pony 1561 | | | | 15.12.2021 | 140'000.00 | | 140'000.00 | 138'546.70 | 138'546.70 | 1'453.30 | 1.0 | T |
| 2021013 | Service de la voirie: remplacement de la chargeuse sur pneus | | | | 15.12.2021 | 130'000.00 | | 130'000.00 | 110'669.00 | 110'669.00 | 19'331.00 | 14.9 | T |
| 2022027 | Réseau routier communal: assainissement éclairage public | En cours | Report budget 2023 | 27 | 30.03.2022 | 210'000.00 | | 210'000.00 | | 0.00 | 210'000.00 | 100.0 | C |
| 2022828 | Route du Dally: assainissement OPB | Travaux en 2023 | Report budget 2023 | 28 | 30.03.2022 | 610'000.00 | | 610'000.00 | 15'516.25 | 15'516.25 | 594'483.75 | 97.5 | C |
| PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | | | | | | | | | | | | | |
| Approvisionnement en eau | | | | | | | | | | | | | |
| 2023009 | ./ Taxe de raccordement | Facturation effectuée à la délivrance du permis d'occuper | Budget 2023 = identique 2022 | 106 | | -280'000.00 | 0.00 | -280'000.00 | -311'561.40 | -311'561.40 | 31'561.40 | -11.3 | |
| 2012034 | Pré du Tennis - extension du réseau terminé en 2020 - subventions Ecab, acomptes reçues en 2021 | Solde à venir | | 34 | 13.12.2012 13.12.2012 | 140'000.00 -23'290.00 | 149'269.00 -18'258.20 | -9'269.00 -5'031.80 | | 149'269.00 -18'258.20 | -9'269.00 -5'031.80 | -6.6 21.6 | T C |
| 2017223 | Secteur Gare-maillage - Participation TPF - subventions Ecab attendues | Travaux terminés, en attente du décompte final | Report budget 2023 | 23 | 21.06.2017 | 285'000.00 -100'000.00 -25'000.00 | 229'329.50 0.00 0.00 | 55'670.50 -100'000.00 -25'000.00 | 30'621.65 | 259'951.15 0.00 0.00 | 25'048.85 -100'000.00 -25'000.00 | 8.8 | C |
| 2017034 | Rte de la Cierne - remplacement et pose conduite | En attente étape Scé - Rosalys (turbine) | Report budget 2023 | 34 | 14.12.2017 | 330'000.00 | 145'436.40 | 184'563.60 | 19'197.30 | 164'633.70 | 165'366.30 | 50.1 | C |
| 2017035 | Chemin de la Léchère-extension réseau et remplacement conduite - subventions ECAB attendues | Retour des soumissions 10.03.22. Travaux à planifier à la suite | Report budget 2023 | 35 | 14.12.2017 | 310'000.00 -35'000.00 | 18'191.40 0.00 | 291'808.60 -35'000.00 | | 18'191.40 0.00 | 291'808.60 -35'000.00 | 94.1 100.0 | C |
| 2018061 | Route de Montreux et route Péralla - extension ./ Subvention ECAB | Dès le 1er janvier 2020, ECAB ne subventionne plus les nouvelles conduites | | 61 | 12.12.2018 | 430'000.00 -63'500.00 | 161'303.50 0.00 | 268'696.50 -63'500.00 | 281'653.25 | 442'956.75 0.00 | -12'956.75 -63'500.00 | -3.0 100.0 | T |
| 2018063 2018963 | Avenue de la Gare - extension ./ Subvention ECAB | | | 63 | 12.12.2018 | 175'000.00 -26'750.00 | 90'607.70 0.00 | 84'392.30 -26'750.00 | 59'474.85 -24'131.30 | 150'082.55 -24'131.30 | 24'917.45 -2'618.70 | 14.2 9.8 | T |
| 2019081 | Interconnexion avec l'AVGG et la Commune de Remaufens | Report pour emprises et géomètres | Report budget 2023 | 81 | 11.12.2019 | 1'600'000.00 | 1'492'503.65 | 107'496.35 | 39'026.35 | 1'531'530.00 | 68'470.00 | 4.3 | C |
| 2020881 | - participations aux frais d'infrastructures | | | | | -480'000.00 | -236'940.00 | -243'060.00 | -200'946.10 | -437'886.10 | -42'113.90 | 8.8 | |
| 2019881 | - subventions ECAB attendues | | | | | -290'000.00 | 0.00 | -290'000.00 | -288'760.30 | -288'760.30 | -1'239.70 | 0.4 | |

| SITUATION DES INVESTISSEMENTS REALISES au 31.12.2022 | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|------------------------------|----------------|--|---|-----------------------------------|---|---|--|---|---------------------------------|------------------------------|
| Numéro d'immobilisation | Nature | Remarques | Budget | Numéro Message | Date de la décision du CG | Crédits votés | Utilisations jusqu'au 31.12.2021 | Solde des crédits au 01.01.2022 | Utilisation des crédits situation au 31.12.2022 | Total dépenses ou recettes investissements | Solde des crédits votés au 31.12.2022 | | T (terminés) C (en cours) |
| | | | | | | | | | | | en francs | en % | |
| | | | | | | | | | | | solde négatif dépenses = dépassement crédit | | |
| 2020091 | La Racca: bouclage du secteur ./ Subvention ECAB | Travaux en cours | Report budget 2023 | 91 | 03.06.2020 | 180'000.00 -3'500.00 | 10'261.55 0.00 | 169'738.45 -3'500.00 | 85'677.25 | 95'938.80 0.00 | 84'061.20 -3'500.00 | 46.7 100.0 | C |
| 2020107 | Traversée des Paccots: remplacement de conduites - participations aux frais d'infrastructures - subventions ECAB attendues | Travaux en cours | Report budget 2023 | 107 | 07.10.2020 | 1'100'000.00 -250'000.00 -8'000.00 | 366'818.20 -193'860.00 0.00 | 733'181.80 -56'140.00 -8'000.00 | 246'092.60 | 612'910.80 -193'860.00 0.00 | 487'089.20 -56'140.00 100.0 | 44.3 22.5 100.0 | C |
| 2021126 | Déplacements conduites et extension du réseau d'eau ./ Subvention ECAB | Travaux terminés, inscriptions servitudes en cours | Report budget 2023 | 126 | 10.02.2021 | 225'000.00 -2'000.00 | 36'365.60 | 188'634.40 -2'000.00 | 201'345.30 | 237'710.90 0.00 | -12'710.90 -2'000.00 | -5.6 100.0 | C |
| 2021136 | Route de Montreux- rond point Bains à Route de la Péralla | Un crédit complémentaire est demandé le 22 mars 2023 pour réaliser les travaux spéciaux (message 53) | | 136 | 31.03.2021 | 170'000.00 | 96'031.90 | 73'968.10 | | 96'031.90 | 73'968.10 | 43.5 | T |
| 2022928 | Route du Dally: extension du réseau | Travaux en 2023 | Report budget 2023 | 28 | 30.03.2022 | 95'000.00 | | 95'000.00 | 3'446.90 | 3'446.90 | 91'553.10 | 96.4 | C |
| 2022035 | Le Scé: étude d'un nouveau réservoir | Etude en 2023 | Report budget 2023 | 35 | 05.10.2022 | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 0.00 | 150'000.00 | 100.0 | C |
| 2022036 | Les Rosalys: étude forage oblique | Etude en 2023 | Report budget 2023 | 36 | 05.10.2022 | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 0.00 | 55'000.00 | 100.0 | C |
| Traitement des eaux usées | | | | | | | | | | | | | |
| 2023016 | ./ Taxe de raccordement | Facturation effectuée à la délivrance du permis d'occuper | Budget 2023 = identique 2022 | | | -400'000.00 | | -400'000.00 | -635'396.00 | -635'396.00 | 235'396.00 | -58.8 | |
| 2011013 | En Fossiaux- construction collecteur EC/bassin | Travaux terminés, en attente du décompte finale | Report budget 2023 | | 01.12.2011 | 700'000.00 | 426'943.20 | 273'056.80 | | 426'943.20 | 273'056.80 | 39.0 | C |
| 2012737 | Le Lussy Fossiaux : bassin de rétention Le Lussy Fossiaux : bassin de rétention crédit complémentaire - participation TPF - participation association communes | Obtention du permis de construire, dossier mis en attente | Report budget 2023 | | 13.12.2012 27.06.2018 27.06.2018 13.12.2012 | 415'000.00 485'000.00 -225'000.00 -28'000.00 | 55'261.20 0.00 0.00 0.00 | 359'738.80 485'000.00 -225'000.00 -28'000.00 | | 55'261.20 0.00 0.00 0.00 | 359'738.80 485'000.00 -225'000.00 -28'000.00 | 86.7 100.0 100.0 100.0 | C |
| 2014082 | Secteur les Braseyres - création rétention centralisée | Travaux terminés, inscriptions servitudes en cours | Report budget 2023 | 82 | 11.12.2014 | 740'000.00 | 35'206.80 | 704'793.20 | 520'650.65 | 555'857.45 | 184'142.55 | 24.9 | C |
| 2014083 | Mesures PGEE M14, M15, M21 -extension et participation à un assainissement privé | Projet en cours, mise à l'enquête en janvier 2023 | Report budget 2023 | 83 | 11.12.2014 | 810'000.00 | 14'741.20 | 795'258.80 | 17'296.00 | 32'037.20 | 777'962.80 | 96.0 | C |
| 2017023 | Secteur Gare - construction collecteurs - participation travaux | Travaux terminés, en attente du décompte final | Report budget 2023 | 23 | 21.06.2017 | 1'705'000.00 | 1'203'673.00 | 501'327.00 | 161'133.80 | 1'364'806.80 | 340'193.20 | 20.0 | C |
| 2017036 | PAD 40 -Fruece Nord - équipement zone | Obtention du permis de construire. En attente de la validation du PAL | Report budget 2023 | 36 | 14.12.2017 | 510'000.00 | 20'369.90 | 489'630.10 | | 20'369.90 | 489'630.10 | 96.0 | C |
| 2018052 | Cierne des Paccots mesure M20 | Report pour inscriptions servitudes | Report budget 2023 | | 03.10.2018 | 350'000.00 | 229'143.85 | 120'856.15 | | 229'143.85 | 120'856.15 | 34.5 | C |
| 2019083 | PGEE Mesure 6.9: raccordement EU Prautey bâtiments hors zone -taxe de raccordement - participation travaux | Report pour inscriptions servitudes | Report budget 2023 | 83 | 11.12.2019 | 290'000.00 -31'550.00 -216'450.00 | 182'413.70 | 107'586.30 -31'550.00 -216'450.00 | 25'622.55 | 208'036.25 0.00 -137'739.55 | 81'963.75 -31'550.00 -78'710.45 | 28.3 100.0 36.4 | C |
| 2019084 | PGEE Mesure 6.10: raccordement EU Montmoirin bâtiments hors zone -taxe de raccordement - participation travaux | Report pour inscriptions servitudes | Report budget 2023 | 54 | 11.12.2019 | 115'000.00 -19'620.00 -90'380.00 | 47'813.70 | 67'186.30 -19'620.00 -90'380.00 | 4'953.65 | 52'767.35 0.00 -100'561.20 | 62'232.65 -19'620.00 10'181.20 | 54.1 100.0 -11.3 | C |

| SITUATION DES INVESTISSEMENTS REALISES au 31.12.2022 | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|--|----------------|---------------------------|---|----------------------------------|--|---|--|--|--------------------------------|-----------------------------|
| Numéro d'immobilisation | Nature | Remarques | Budget | Numéro Message | Date de la décision du CG | Crédits votés | Utilisations jusqu'au 31.12.2021 | Solde des crédits au 01.01.2022 | Utilisation des crédits situation au 31.12.2022 | Total dépenses ou recettes investissements | Solde des crédits votés au 31.12.2022 | | T (terminé) C (en cours) |
| | | | | | | | | | | | en francs | en % | |
| | | | | | | | | | | | solde négatif dépenses = dépassement crédit | | |
| 2020119 | La Cierne : mesure PGEE 5.4 | Obtention du permis de construire, les travaux débiteront lorsque les constructions seront à l'enquête | Report budget 2023 | 119 | 09.12.2021 | 140'000.00 | 5'691.70 | 134'308.30 | 3'781.00 | 9'472.70 | 130'527.30 | 93.2 | C |
| 2022028 | Route du Dally: remplacement collecteur eaux claires | Projet en cours, les travaux débiteront en mars 2023 | Report budget 2023 | 28 | 30.03.2022 | 480'000.00 | | 480'000.00 | 22'411.65 | 22'411.65 | 457'588.35 | 95.3 | C |
| Gestion des déchets | | | | | | | | | | | | | |
| 2022021 | ./. Taxe d'équipement système de collectes | Facturation effectuée à la délivrance du permis d'occuper | | 97 | | | | | -51'038.00 | -51'038.00 | 51'038.00 | | |
| 2020110 | Acquisition de 11 puits à ordures et installation | En cours de pose | Report budget 2023 | 110 | 04.11.2020 | 162'000.00 | 44'638.55 | 117'361.45 | 21'775.55 | 66'414.10 | 95'585.90 | 59.0 | C |
| 2021014 | Implantation de quatre puits de collecte du verre et du papier/carton | En cours de pose | Report budget 2023 | 14 | 15.12.2021 | 60'000.00 | | 60'000.00 | 26'883.00 | 26'883.00 | 33'117.00 | 55.2 | C |
| Corrections des cours d'eau | | | | | | | | | | | | | |
| 2013061 | Cheresaula - travaux endiguement - participations aux travaux d'infrastructure - versement en 2021 | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 2017623 | Sect. Gare - revitalisat. Ruisseau Tatreil - participation TPF SA - participation SPC - subventions cantonales et fédérales versées par le canton | Travaux terminés, en attente du décompte final | Report au budget 2022 Fr. 100 000 - subv. Fr. 276 000 - subv. Autres Fr. 140 000 | 23 | 21.06.2017 | 495'904.00 -83'942.40 -55'961.60 -276'000.00 | 419'634.90 | 76'269.10 -83'942.40 -55'961.60 -276'000.00 | 56'140.05 | 475'774.95 0.00 0.00 | 20'129.05 -83'942.40 -55'961.60 -276'000.00 | 4.1 100.0 100.0 100.0 | C |
| 2021115 | Ruisseau Rosalys: stabilisation et réfection seuils-barrage - subventions cantonales | Travaux terminés, décompte final en cours Demande de subventions en cours | Budget 2022 | 15 | 15.12.2021 | 120'000.00 -63'650.00 | | 120'000.00 -63'650.00 | 65'612.30 | 65'612.30 0.00 | 54'387.70 -63'650.00 | 45.3 100.0 | C |
| Aménagement du territoire | | | | | | | | | | | | | |
| 2017029 | PAD 18 Coula-Misets - modification | En attente de l'approbation du PAD | Report budget 2023 | 29 | 04.10.2017 | 100'000.00 | 110'242.05 | -10'242.05 | | 110'242.05 | -10'242.05 | -10.2 | T |
| | Participation des autres propriétaires fonciers | Facturation dès l'approbation | | | | -46'000.00 | -8'000.00 | -38'000.00 | | -8'000.00 | -38'000.00 | 82.6 | C |
| 2018064 | PAL - approbation du 28 juin 2018 études complémentaires | En attente de l'approbation du PAL | | 64 | 12.12.2018 | 100'000.00 | 79'750.55 | 20'249.45 | | 79'750.55 | 20'249.45 | 20.2 | T |
| 2020093 | PAL: solde constatations nature forestière | | | 93 | 03.06.2020 | 50'000.00 | 48'638.05 | 1'361.95 | 3'355.30 | 51'993.35 | -1'993.35 | -4.0 | T |
| 2020094 | Secteur Flumeau: PAD no 34 zone industrielle sud | Etude en cours | Report budget 2023 | 94 | 03.06.2020 | 150'000.00 | 18'785.20 | 131'214.80 | 12'994.65 | 31'779.85 | 118'220.15 | 78.8 | C |
| 2021015 | Plan d'aménagement local (PAL) révision de 20 plans d'aménagement de détail (PAD) | Etude en cours | Report budget 2023 | 16 | 15.12.2021 | 150'000.00 | | 150'000.00 | 10'642.45 | 10'642.45 | 139'357.55 | 92.9 | C |
| ECONOMIE PUBLIQUE | | | | | | | | | | | | | |
| Forêt communale | | | | | | | | | | | | | |
| 2020122 | Remplacement jeep | | | 122 | 09.12.2020 | 50'000.00 | 34'324.65 | 15'675.35 | 12'384.50 | 46'709.15 | 3'290.85 | 6.6 | T |
| 2021128 | Acquisition véhicule débardage | | | 128 | 10.02.2021 | 520'000.00 | 96'509.00 | 423'491.00 | 307'069.70 | 403'578.70 | 116'421.30 | 22.4 | T |
| 2021035 | Construction de deux pistes à machine dans le massif forestier du Devin du Bon Riau | Finition des travaux printemps 2023 | | 34 | 29.06.2022 | 190'000.00 | | 190'000.00 | 150'561.75 | 150'561.75 | 39'438.25 | 20.8 | C |
| 2021935 | ./. Subvention | | | | | -114'000.00 | | -114'000.00 | -99'000.00 | -99'000.00 | -15'000.00 | 13.2 | |

| SITUATION DES INVESTISSEMENTS REALISES au 31.12.2022 | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--------------------|----------------|---------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------------------|--|--|---|-------|----------------------------|
| Numéro d'immobilisation | Nature | Remarques | Budget | Numéro Message | Date de la décision du CG | Crédits votés | Utilisations jusqu'au 31.12.2021 | Solde des crédits au 01.01.2022 | Utilisation des crédits situation au 31.12.2022 | Total dépenses ou recettes investissements | Solde des crédits votés au 31.12.2022 | | T (termes) C (en cours) |
| | | | | | | | | | | | en francs | en % | |
| | | | | | | | | | | | solde négatif dépenses = dépassement crédit | | |
| Tourisme | | | | | | | | | | | | | |
| 2022037 | Tourisme - signalétique communale 4 saisons | | Report budget 2023 | 37 | 05.10.2022 | 200'000.00 | | 200'000.00 | | 0.00 | 200'000.00 | 100.0 | C |
| FINANCES ET IMPOTS | | | | | | | | | | | | | |
| Immeubles du patrimoine financier | | | | | | | | | | | | | |
| 2012042 | Ecole Fruence - crédit étude transformation | Dossier suspendu suite au refus du conservatoire | Report budget 2023 | 42 | 13.12.2012 | 80'000.00 | 15'000.00 | 65'000.00 | | 15'000.00 | 65'000.00 | 81.3 | C |
| 2018051 | Prêt en faveur de Monte Pente Corbetta SA destiné au remplacement des balanciers de Corbetta et de la Clerne - remboursement | Remboursement du prêt en cours | | 51 | 05.09.2018 | | | | -4'400.00 | | | | |
| 2020212 | Prayoud zone de l'ancienne école: vente des parcelles 6138 et 6139 à la société de Laiterie | | | 112 | 04.11.2020 | -796'720.00 | 1'566.00 | -796'720.00 | -796'720.00 | -796'720.00 | 0.00 | - | T |
| 2020112 | En Fossiaux: acquisition du DDP 4630 de 2391 m2 | | | 112 | 04.11.2020 | 1'950'000.00 | 0.00 | 1'950'000.00 | 1'936'959.95 | 1'936'959.95 | 13'040.05 | 0.7 | T |
| 2021001 | Transactions immobilières/délégation compétence | | Report budget 2023 | 1 | 30.06.2021 | 100'000.00 | | 100'000.00 0.00 | 60'779.45 | 60'779.45 0.00 | 39'220.55 0.00 | | |
| Centre artisanal: CAB | | | | | | | | | | | | | |
| 2021002 | PPE CAB: assainissement des façades | Travaux en cours | Report budget 2023 | | 30.06.2021 | 1'300'000.00 | | 1'300'000.00 | 597'540.00 | 597'540.00 | 702'460.00 | 54.0 | C |
| | | | | | | | | | Total investissements nets 2022 (excédent de dépenses d'investissement) | | 16'913'139.75 | | |
| Etabli le 15 février 2023 par Chantal Vasta | | | | | | | | | | | | | |

situation par nature au 25 février 2023

| | | |
|----------|------|---------------|
| Dépenses | SFr. | 20'745'200.90 |
| Recettes | SFr. | -3'832'061.15 |
| | SFr. | 16'913'139.75 |

SFr. 16'913'139.75

0.00

D. Tableau de flux de trésorerie

Flux de trésorerie

| Commune de : Châtel-St-Denis | | Exercice 2022 |
|--|--|----------------------------|
| Comptes | Libellés | Francs |
| Activités d'exploitation | | |
| 90 | Clôture des comptes | 6'461'800.69 CHF |
| 33 | Amortissement du PA | 3'554'898.50 CHF |
| 35 | Attribution financements spéciaux | 1'430'121.07 CHF |
| 45 | Prélèvement sur financements | - 5'000.00 CHF |
| 466 | Amortissement des subventions investissements | - 838'556.75 CHF |
| 489 | Prélèvement sur les capitaux propres | - 1'256'621.35 CHF |
| Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation | | 9'346'642.16 CHF |
| Activités opérationnelles | | |
| 101 | Variation des créances | 3'788'533.25 CHF |
| 104 | Variation des actifs de régularisations | - 3'550'823.83 CHF |
| 200 | Variation des engagements courants | 2'229'458.51 CHF |
| 204 | Variation des passifs de régularisation | 341'303.14 CHF |
| 205 | Variation des provisions à court terme | - 1'400'000.00 CHF |
| 209 | Variation des engagements envers les fonds des capitaux de tiers | 11.15 CHF |
| 29 | Variation capital propre (dissolution provision hors retraitement) | 500'000.00 CHF |
| Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle | | 1'908'482.22 CHF |
| Activités d'investissement | | |
| 5900 | Recettes d'investissement | 3'832'061.15 CHF |
| 6900 | Dépenses d'investissement | - 20'745'200.90 CHF |
| Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement | | - 16'913'139.75 CHF |
| Activités de financement | | |
| 2064 | Variation des emprunts | 3'087'800.00 CHF |
| Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement | | 3'087'800.00 CHF |
| Variation de trésorerie | | - 2'570'215.37 CHF |
| Flux de trésorerie selon bilan | | |
| 100 | Solde de trésorerie au 1er janvier | 4'118'742.37 CHF |
| 100 | Solde de trésorerie au 31 décembre | 1'548'527.00 CHF |
| Variation de trésorerie selon bilan | | - 2'570'215.37 CHF |

Etabli le 30 mars 2023 par Chantal Vasta

E. Annexes

10. Annexes aux comptes annuels

10.1 Etat du capital propre (art. 18 al. 1 let. C LFCO)

| Capitaux propres au 1er janvier 2022 | | | Changement intervenus pendant l'exercice | | | | | | Capitaux propres au 31 décembre 2022 | | | | |
|--------------------------------------|---|--------------|--|--|--------------|-------------------------|---|------|--------------------------------------|--|--------------|---|---------------|
| Comptes | Libellés | CHF | Motifs de l'augmentation | | | Motifs de la diminution | | | Comptes | Libellés | CHF | | |
| | | | Comptes | Motif | CHF | Comptes | Motif | CHF | | | | | |
| 2900 | Financements spéciaux enregistrés sous capital propre | 1'164'951.86 | Attributions aux FS, capitaux propres | | | 9'815'761.92 | Prélèvements sur les FS, capitaux propres | | | 0.00 | 2900 | Financements spéciaux enregistrés sous capital propre | 10'980'713.78 |
| 29001.00 | Financement spécial pour le maintien de la valeur FSMV: approvisionnement en eau | 90'000.00 | 29501.00 | Réserve de réévaluation | 1'756'279.30 | 45 | | 0.00 | 29001.00 | Financement spécial, approvisionnement en eau | 1'846'279.30 | | |
| 29001.01 | Financement spécial pour l'équilibre du compte FSEC: approvisionnement en eau | 0.00 | 3510.01/29501.00 | Equilibre du compte approvisionnement en eau potable + réserve de réévaluation | 4'045'232.71 | 45 | | 0.00 | 29001.01 | Financement spécial, approvisionnement en eau | 4'045'232.71 | | |
| 29002.00 | Financement spécial pour le maintien de la valeur FSMV: traitement des eaux usées | 1'074'951.86 | 29502.00 | Réserve de réévaluation | 935'496.30 | 45 | | 0.00 | 29002.00 | Financement spécial, traitement des eaux usées | 2'010'448.16 | | |
| 29002.01 | Financement spécial pour l'équilibre du compte: traitement des eaux usées | 0.00 | 3510.01/29502.00 | Equilibre du compte traitement des eaux + réserve de réévaluation | 2'748'612.40 | 45 | | 0.00 | 29002.01 | Financement spécial, traitement des eaux usées | 2'748'612.40 | | |
| 29003.00 | Financement spécial pour l'équilibre du compte: gestion des déchets | 0.00 | 3510.01/29503.00 | Equilibre du compte élimination des déchets + réserve de réévaluation | 330'141.21 | 45 | | 0.00 | 29003.00 | Financement spécial, élimination des déchets | 330'141.21 | | |

| Capitaux propres au 1er janvier 2022 | | | Changement intervenus pendant l'exercice | | | | | | Capitaux propres au 31 décembre 2022 | | | | |
|--------------------------------------|---|--------------|---|--------------|--------------|---------------------|-------|------|--------------------------------------|----------|------|-----------------|------|
| Comptes | Libellés | CHF | Motifs du mouvement | | | Motifs du mouvement | | | Comptes | Libellés | CHF | | |
| | | | Comptes | Motif | CHF | Comptes | Motif | CHF | | | | | |
| 2930 | Préfinancements | 4'430'597.20 | Attributions aux résultats des années précédentes | | | 4'430'597.20 | | | | 0.00 | 2930 | Préfinancements | 0.00 |
| 29300.00 | Réserves pour Bâtiments PA | 80'677.05 | 29990.00 | Attributions | 80'677.05 | | | 0.00 | 29300.00 | | 0.00 | | |
| 29300.01 | Réserves pour forêts | 192'849.00 | 29990.00 | Attributions | 192'849.00 | | | 0.00 | 29300.01 | | 0.00 | | |
| 29300.02 | Réserves pour corrections cours d'eau | 82'445.35 | 29990.00 | Attributions | 82'445.35 | | | 0.00 | 29300.02 | | 0.00 | | |
| 29300.03 | Réserves pour montagnes | 5'000.00 | 29990.00 | Attributions | 5'000.00 | | | 0.00 | 29300.03 | | 0.00 | | |
| 29300.04 | Réserves pour places de parc | 300'039.45 | 29990.00 | Attributions | 300'039.45 | | | 0.00 | 29300.04 | | 0.00 | | |
| 29300.05 | Réserves pour opérations immobilières | 400'528.45 | 29990.00 | Attributions | 400'528.45 | | | 0.00 | 29300.05 | | 0.00 | | |
| 29300.06 | Réserves pour giratoire | 200'000.00 | 29990.00 | Attributions | 200'000.00 | | | 0.00 | 29300.06 | | 0.00 | | |
| 29300.07 | Réserves pour véhicules | 8'188.35 | 29990.00 | Attributions | 8'188.35 | | | 0.00 | 29300.07 | | 0.00 | | |
| 29300.08 | Réserves pour Bâtiments PF | 164'499.30 | 29990.00 | Attributions | 164'499.30 | | | 0.00 | 29300.08 | | 0.00 | | |
| 29300.09 | Réserves pour réseau routier | 1'165'209.30 | 29990.00 | Attributions | 1'165'209.30 | | | 0.00 | 29300.09 | | 0.00 | | |
| 29300.10 | Réserves pour infrastructures sportives | 1'831'160.95 | 29990.00 | Attributions | 1'831'160.95 | | | 0.00 | 29300.10 | | 0.00 | | |

| Comptes | Libellés | CHF | Comptes | Motif | CHF | Comptes | Motif | CHF | Comptes | Libellés | CHF |
|----------|--|---------------|--|---|---------------|---|--|---------------|--|--|---------------|
| 2950 | Réserve liée au retraitement (introduction MCH2) | 0.00 | Attributions à la réserve liée au retraitement | | 30'959'150.60 | Prélèvements de la réserve liée au retraitement | | 9'655'203.10 | 295 | Réserve liée au retraitement (introduction MCH2) | 21'303'947.50 |
| 29500.00 | Patrimoine administratif | 0.00 | 14/2068 | Réévaluations du PA et des subventions | 22'560'568.85 | 4895.00 | Prélèvements pour amortissements issus de la réévaluation | 1'256'621.35 | 29500 | Patrimoine administratif, autres | 21'303'947.50 |
| 29501.00 | Approvisionnement en eau | 0.00 | 14/2068 | Réévaluations du PA et des subventions | 5'268'837.70 | 29001.00/29001.01 | Attribution aux financements spéciaux pour le maintien de la valeur FSMV et l'équilibre du compte FSEC | 5'268'837.70 | 29501 | Approvisionnement en eau | 0.00 |
| 29502.00 | Traitement des eaux usées | 0.00 | 14/2068 | Réévaluations du PA et des subventions | 2'806'488.70 | 29002.00/29002.01 | Attribution aux financements spéciaux pour le maintien de la valeur FSMV et l'équilibre du compte FSEC | 2'806'488.70 | 29502 | Traitement des eaux usées | 0.00 |
| 29503.00 | Gestion des déchets | 0.00 | 14/2068 | Réévaluations du PA et des subventions | 323'255.35 | 29003.00 | Attribution aux financements spéciaux pour l'équilibre du compte FSEC | 323'255.35 | 29503 | Gestion des déchets | 0.00 |
| 2960 | Réserves liées au retraitement des placements financiers du PF | 0.00 | Attributions à la réserve liée au retraitement du PF | | 10'338'297.05 | Prélèvements de la réserve liée au retraitement du PF | | 10'338'297.05 | Réserves liées au retraitement des placements financiers du PF | | 0.00 |
| 29600.00 | Patrimoine financier | 0.00 | 107/108 | Réévaluations du PF | 10'338'297.05 | 29990.00 | Attribution | 10338297.05 | 29600.00 | Patrimoine financier | 0.00 |
| 299 | Résultat annuel - excédent/découvert du bilan | 19'827'145.77 | 299 | Excédent de produit | 14'768'894.85 | | | 0.00 | 299 | Résultat annuel - excédent/découvert du bilan | 41'057'841.31 |
| 2999 | Résultat cumulés des années précédentes | 19'827'145.77 | 2999 | Financier + neutralisation des charges de réamortissement | 14'768'894.85 | | | | | | 34'596'040.62 |
| 29990 | Compte général | 19'827'145.77 | 29900 | Excédent de produit | 6'461'800.69 | 29900 | Déficit (-) | 0.00 | 29990 | Compte général | 6'461'800.69 |

10.2 Tableau des provisions - Art. 18 al. 1 let. d LFCo

Selon art. 14 de l'Ordonnance sur les finances communales (OFCo)

| | Libellé de la provision | Description de la provision | Montant de la provision au 31.12.2021 | Montant de la provision au 31.12.2022 | Commentaire sur la variation de la provision | Justification du maintien de la provision |
|----------|--|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| | Provisions à court terme | | | | | |
| 20550.00 | Provision pour fluctuation d'impôts PM | | CHF 500'000.00 | CHF 0.00 | Dissolution de la provision | |
| 20560.00 | Povision caisse de prévoyance (CPPEF) | | CHF 900'000.00 | CHF 0.00 | Dissolution de la provision | Suite à l'entrée en vigueur de la loi et de la facturation des coûts directs par l'Administration des finances |
| | | | | | | |
| | Provisions à long terme | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

10.3 Tableau des participations - Art. 18 al. 1 let. e LFCo

Selon art. 15 de l'Ordonnance sur les finances communales (OFCo)

| Nom et forme juridique de l'organisation | Activités et tâches publiques à effectuer | Ensemble du capital de l'organisation | Part de la commune sur le capital de l'organisation | Valeur d'acquisition et valeur comptable de la participation | Principales autres parties intéressées | Participations que détient en propre l'organisation | Déclaration sur les risques spécifiques, y compris les engagements conditionnels et obligations de garantie de l'organisation |
|---|--|---------------------------------------|---|--|--|---|---|
| Associations de communes selon article 109 Lco | | | | | | | |
| ASSCOV - Association des communes de la Veveysse pour le Cycle d'orientation de la Veveysse | Cycle d'orientation | CHF 28'857'100.00 | CHF 11'677'886.90 | CHF 11'677'886.90 | les 8 autres communes du district de la Veveysse | | |
| RSSV - Réseau Santé et Social de la Veveysse | Centre de coordination, EMS, Aide et soins à domicile, Indemnités forfaitaires, Service officiel des curatelles, etc. Selon point 1 des statuts. | CHF 33'980'354.23 | CHF 14'275'091.99 | CHF 14'275'091.99 | les 8 autres communes du district de la Veveysse | | |
| Ambulances Sud Fribourgeois | prestations de médecine d'urgence 24h/24, 7j/7 | | CHF - | CHF - | les communes des district de la Glâne et de la Gruyère et les 8 autres communes du district de la Veveysse | | |
| ACV - Association des communes de la Veveysse | | | | | | | |
| Ententes intercommunales selon article 108 Lco | | | | | | | |
| Corps intercommunal des Sapeurs-Pompiers Châtel-St-Denis - Remaufens | Service de défense contre l'incendie et protection contre les éléments naturels, selon convention signée en 2011 | | | | Commune de Remaufens | | |
| SIGE (anciennement S.I.E.G.) | Raccordement des eaux usées de la Commune de Châtel-St-Denis sur les ouvrages du SIGE, selon conventions signées en 1980 et 2010 | | CHF - | CHF - | Les communes vaudoises membres du SIGE | | |
| Conférences régionales, selon article 107 bis LCo | | | | | | | |
| Personnes morales de droit privé | | | | | | | |
| Fondation Les Gazouillis | Organisation et gestion de l'école maternelle Les Gazouillis de la Commune de Châtel-St-Denis | CHF 20'000.00 | CHF - | CHF - | Les parents des enfants fréquentant cette école maternelle | | Les membres de la fondation sont 5 conseillers communaux de Châtel-St-Denis |
| Société simple, en nom collectif ou commandite | | | | | | | |
| Rapports contractuels conclus en vue de l'accomplissement de tâches communales | | | | | | | |
| Litiges en cours | | | | | | | |
| Les risques juridiques liés à des litiges sont au nombre de cinq. Au stade actuel des procédures, la Commune ne reconnaît pas les faits reprochés. Au jour du bouclage des comptes, aucun nouvel élément ne change l'analyse de risque effectuée. | | | | | | | |

10.4 Tableau des garanties - Art. 18 al. 1 let. e LFCo

Selon art. 16 de l'Ordonnance sur les finances communales (OFCo)

| Nom du ou de la bénéficiaire | Propriétaires ou copropriétaires majoritaires du ou de la bénéficiaire | Nature de l'engagement | Flux financiers pendant l'année de référence entre la commune et le ou la bénéficiaire | Indications sur les prestations couvertes par l'engagement | Indications spécifiques supplémentaires |
|--|--|------------------------|--|--|--|
| Entreprises de droit privé selon CO/CCS | | | | | |
| Divers | | Garanties de loyers | -CHF 7'600.00 | Service social communal - Engagements à titre de garantie de loyers - Situation au 31.12.2022 = CHF 5'832.00 | |
| Entreprises de droit public | | | | | |
| Contrats de droit public | | | | | |
| Autres engagements/leasing | | | | | |
| Benoît Grandjean Bureautique Sàrl | M. Benoît Grandjean | leasing | CHF 2'111.00 | 3 photocopieurs, depuis le 01.10.2018 durant 60 mois - caducité au 30.09.2023 | Service social, finances et école Pléiades enfantine |
| Benoît Grandjean Bureautique Sàrl | M. Benoît Grandjean | leasing | CHF 3'411.95 | 1 photocopieur, depuis le 01.05.2020 durant 60 mois - caducité au 30.04.2025 | Photocopieur principal |
| Benoît Grandjean Bureautique Sàrl | M. Benoît Grandjean | leasing | CHF 2'248.75 | 1 photocopieur, depuis le 01.08.2020 durant 60 mois - caducité au 31.07.2025 | Ecole des Pléiades |
| Benoît Grandjean Bureautique Sàrl | M. Benoît Grandjean | leasing | CHF 775.80 | 1 photocopieur, depuis le 01.04.2021 durant 60 mois - caducité au 31.03.2026 | Secrétariat général (secrétaires adjointes) |
| Benoît Grandjean Bureautique Sàrl | M. Benoît Grandjean | leasing | CHF 1'189.00 | 1 photocopieur, depuis le 01.03.2022 - durant 60 mois - caducité au 28.02.2027 | Secrétariat (contrôle des habitants) |
| Benoît Grandjean Bureautique Sàrl | M. Benoît Grandjean | leasing | CHF 736.60 | 1 photocopieur, depuis le 01.04.2022 - durant 60 mois - caducité au 31.03.2027 | Bureau M. Grangier |
| Canon (Schweiz) AG | Canon (monde) | leasing | CHF 2'468.40 | 1 scanner, depuis le 01.04.2018 pour 48 mois, renouvelé le 01.04.2022 - caducité au moment de la livraison du nouvel appareil, printemps 2023 | scanner M40 pour Canon IPF |
| Canon (Schweiz) AG | Canon (monde) | leasing | CHF 775.20 | 1 plotter, depuis le 01.04.2018 pour 48 mois, renouvelé le 01.04.2022 - caducité au moment de la livraison du nouvel appareil, printemps 2023 | plottter COVER |
| STI Telecom SA | MM. Gérald Zufferey, Pascal Bovet, Christian Germanier et Yves Tagan | location | CHF 15'140.55 | Equipement de commutation - contrat "full services" signé le 01.08.2019 pour 60 mois - caducité au 31.07.2024 - La redevance mensuelle s'élevait à CHF 1'098.55 dès le 01.08.2019, puis elle a été adaptée à CHF 1'221.30 dès le 01.07.2020, à CHF 1'253.65 dès le 01.04.2022, et à CHF 1'285.95 dès le 01.07.2022 | |
| RCI Finances SA | | leasing | CHF 1'021.20 | Batterie pour Renault Kangoo - contrat de location dès le 28.10.2019 durant 36 mois, renouvelé le 28.10.2022 pour 24 mois - caducité au 30.09.2024 | |

10.5 Tableau des immobilisations (article 18 al. 1 lettre f LFCO)

| Compte/numéro d'immobilisation | Désignation | Valeur d'acquisition | Amortissements cumulés au 31.12.2021 | Valeur au bilan au 1.1.2022 | Investissements dépenses et recettes 2022 | Amortissement annuel planifié 2022 | Remboursement de prêt | Revalorisation / Dépréciation | Vente | Valeur résiduelle au 31.12.2022 |
|---|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---|------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| 108. Patrimoine financier | | 21'005'493.05 CHF | - CHF | 21'005'493.05 CHF | 2'612'166.35 CHF | - CHF | | - CHF | 796'720.00 CHF | 22'820'939.40 CHF |
| 1080 | Terrains | 9'752'493.05 CHF | - CHF | 9'752'493.05 CHF | 2'014'626.35 CHF | - CHF | | | 796'720.00 CHF | 10'970'399.40 CHF |
| 1084 | Bâtiments | 10'333'000.00 CHF | | 10'333'000.00 CHF | 597'540.00 CHF | | | | | 10'930'540.00 CHF |
| 1086 | Biens meubles | 920'000.00 CHF | | 920'000.00 CHF | | | | | | 920'000.00 CHF |
| 14. Patrimoine administratif | | 126'206'922.90 CHF | - 25'925'776.50 CHF | 100'281'146.40 CHF | 18'133'034.55 CHF | - 3'554'898.50 CHF | | - CHF | - 257'308.60 CHF | 114'597'573.85 CHF |
| 140. Immobilisations corporelles du patrimoine administratif | | 124'252'659.80 CHF | - 25'213'723.15 CHF | 99'038'936.65 CHF | 17'918'529.65 CHF | - 3'399'161.05 CHF | | - CHF | - 257'308.60 CHF | 113'300'996.65 CHF |
| 1400 | Terrains | 2'657'004.00 CHF | - CHF | 2'657'004.00 CHF | - CHF | - CHF | | | | 2'657'004.00 CHF |
| 1401 | Routes et voies de communication | 15'347'559.95 CHF | - 3'444'669.85 CHF | 11'902'890.10 CHF | 5'987'549.90 CHF | - 383'689.05 CHF | | | | 17'506'750.95 CHF |
| 1402 | Aménagement des cours d'eau | 4'094'502.65 CHF | - 1'193'192.25 CHF | 2'901'310.40 CHF | 121'752.35 CHF | - 204'725.15 CHF | | | | 2'818'337.60 CHF |
| 1403 | Approvisionnement en eau | 16'940'846.15 CHF | - 2'114'717.60 CHF | 14'826'128.55 CHF | 966'535.45 CHF | - 225'097.10 CHF | | | | 15'567'566.90 CHF |
| | Traitement des eaux usées | 12'438'573.25 CHF | - 2'474'550.30 CHF | 9'964'022.95 CHF | 755'849.30 CHF | - 224'378.50 CHF | | | | 10'495'493.75 CHF |
| | Gestion des déchets | 1'131'920.65 CHF | - 448'148.00 CHF | 683'772.65 CHF | 48'658.55 CHF | - 33'957.65 CHF | | | | 698'473.55 CHF |
| | Total 1403 | 30'511'340.05 CHF | - 5'037'415.90 CHF | 25'473'924.15 CHF | 1'771'043.30 CHF | - 483'433.25 CHF | | | | 26'761'534.20 CHF |
| 1404 | Bâtiments | 69'284'434.25 CHF | - 14'384'636.90 CHF | 54'899'797.35 CHF | 9'398'319.00 CHF | - 2'099'338.60 CHF | | | | 62'198'777.75 CHF |
| 1405 | Forêt | - CHF | - CHF | - CHF | - CHF | - CHF | | | | - CHF |
| 1406 | Biens meubles | 2'357'818.90 CHF | - 1'153'808.25 CHF | 1'204'010.65 CHF | 639'865.10 CHF | - 227'975.00 CHF | | | - 257'308.60 CHF | 1'358'592.15 CHF |
| 142. Immobilisations corporelles du patrimoine administratif | | 1'573'523.10 CHF | - 712'053.35 CHF | 861'469.75 CHF | 214'504.90 CHF | - 155'737.45 CHF | | - CHF | - CHF | 920'237.20 CHF |
| 1420 | Logiciels | - CHF | - CHF | - CHF | 97'108.90 CHF | | | | | 97'108.90 CHF |
| 1429 | Autres immobilisations incorporelles | 1'573'523.10 CHF | - 712'053.35 CHF | 861'469.75 CHF | 117'396.00 CHF | - 155'737.45 CHF | | | | 823'128.30 CHF |
| 144. Prêt | | 214'000.00 CHF | - CHF | 214'000.00 CHF | - CHF | - CHF | - 4'400.00 CHF | - CHF | - CHF | 209'600.00 CHF |
| 1445 | Prêt | 214'000.00 CHF | - CHF | 214'000.00 CHF | | | - 4'400.00 CHF | | | 209'600.00 CHF |
| 145. Participations, capital social | | 166'740.00 CHF | - CHF | 166'740.00 CHF | - CHF | - CHF | | - CHF | - CHF | 166'740.00 CHF |
| 1454 | Participations | 166'740.00 CHF | - CHF | 166'740.00 CHF | | | | | | 166'740.00 CHF |
| 2068. Subventions d'investissements | | - 25'112'172.35 CHF | 5'846'238.55 CHF | - 19'265'933.80 CHF | - 2'773'632.55 CHF | 838'556.75 CHF | | - CHF | - CHF | - 21'201'009.60 CHF |
| 2068 | Subventions | - 25'112'172.35 CHF | 5'846'238.55 CHF | - 19'265'933.80 CHF | - 2'773'632.55 CHF | 838'556.75 CHF | | | | - 21'201'009.60 CHF |

Etabli le 14 mars 2023 par Chantal Vasta

INDICATEURS FINANCIERS MCH2

Veillez saisir les chiffres en valeur absolue (pas de signe négatif)

1. TAUX D'ENDETTEMENT NET

| | | | |
|--|---|------|----------------------|
| Capitaux de tiers | | 20 | 72'656'175.90 |
| Part de la commune aux dettes des associations intercommunales | + | | 25'952'978.89 |
| Subventions d'investissements inscrites au passif | - | 2068 | 21'201'009.60 |
| Patrimoine financier | - | 10 | 33'291'475.75 |
| = Dette nette | | | 44'116'669.44 |
| Revenus fiscaux | | 40 | 34'146'504.95 |
| TAUX D'ENDETTEMENT NET | | | 129.20% |
| (Dette nette / Revenus fiscaux) | | | |

Remarques:

Des revenus fiscaux inhabituels et uniques (droits de succession, impôts sur les gains immobiliers, etc.) peuvent influencer la valeur de l'indicateur et leurs effets doivent être pris en compte lors de l'interprétation de l'indicateur ou lors de comparaisons.

Valeurs indicatives:

- < 100% bon
- 100% – 150% suffisant
- > 150% mauvais

L'indicateur renseigne sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.

2. DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT

| | | | |
|--|---|------|----------------------|
| Solde du compte de résultats | | | 6'461'800.69 |
| Amortissement du PA | + | 33 | 3'554'898.50 |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | + | 35 | 1'430'121.07 |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | - | 45 | 5'000.00 |
| Réévaluations emprunts PA | + | 364 | - |
| Réévaluations participations PA | + | 365 | - |
| Amortissements des subventions d'investissements | + | 366 | - |
| Dissolution des subventions d'investissements portées au passif | - | 466 | 838'556.75 |
| Amortissements supplémentaires | + | 383 | - |
| Amortissements suppl. des prêts, participations et subventions d'investissements | + | 387 | - |
| Dissolution suppl. des subventions d'investissements portées au passif | - | 487 | - |
| Attributions au capital propre | + | 389 | - |
| Prélèvements sur le capital propre | - | 489 | 1'256'621.35 |
| Réévaluations PA | - | 4490 | - |
| = Autofinancement | | | 9'346'642.16 |
| Immobilisations corporelles | | 50 | 20'493'316.05 |
| Investissements pour le compte de tiers | + | 51 | - |
| Immobilisations incorporelles | + | 52 | 251'884.85 |
| Prêts | + | 54 | - |
| Participations et capital social | + | 55 | - |
| Propres subventions d'investissements | + | 56 | - |
| Investissements extraordinaires | + | 58 | - |
| = Investissements bruts | | | 20'745'200.90 |
| Transferts d'immobilisations corporelles dans le PF | | 60 | - |
| Remboursements | + | 61 | 1'231'426.00 |
| Vente d'immobilisations incorporelles | + | 62 | - |
| Subventions d'investissements acquises | + | 63 | 2'596'235.15 |
| Remboursement de prêts | + | 64 | 4'400.00 |
| Transfert de participations | + | 65 | - |
| Remboursement de propres subventions d'investissement | + | 66 | - |
| Recettes d'investissement extraordinaires | + | 68 | - |
| = Recettes d'investissement | | | 3'832'061.15 |
| Investissements bruts | | | 20'745'200.90 |
| Recettes d'investissement | - | | 3'832'061.15 |
| = Investissements nets | | | 16'913'139.75 |
| DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT | | | 55.26% |
| (Autofinancement / Investissements nets) | | | |

Valeurs indicatives:

A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle :

Haute conjoncture : > 100%

Cas normal : 80 - 100%

Récession : 50 – 80%

Cet indicateur renseigne sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.

3. PART DES CHARGES D'INTÉRÊTS

| | | | |
|--|---|------|----------------------|
| Charges d'intérêt | | 340 | 401'484.58 |
| Revenus des intérêts | - | 440 | 189'980.31 |
| = Charges d'intérêts net | | | 211'504.27 |
| Revenus fiscaux | | 40 | 34'146'504.95 |
| Patentes et concessions | + | 41 | - |
| Taxes | + | 42 | 7'157'579.37 |
| Revenus divers | + | 43 | - |
| Revenus financiers | + | 44 | 1'761'386.30 |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | + | 45 | - |
| Revenus de transfert | + | 46 | 4'907'492.05 |
| Revenus extraordinaires | + | 48 | 1'256'621.35 |
| Dissolution supplémentaire des subventions d'investissements portées au passif | - | 487 | - |
| Prélèvement sur le capital propre | - | 489 | 1'256'621.35 |
| Prélèvement sur réserve liée au retraitement | + | 4895 | 1'256'621.35 |
| = Revenus courants | | | 49'229'584.02 |

PART DES CHARGES D'INTÉRÊTS

(Charges d'intérêts net / Revenus courants)

0.43%

Valeurs indicatives:

0% – 4% bon

4% – 9% suffisant

> 9% mauvais

Cet indicateur renseigne sur la part du «revenu disponible» absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manoeuvre est élevée

4. DETTE BRUTE PAR RAPPORT AUX REVENUS

| | | | |
|--|---|------|----------------------|
| Engagements courants | | 200 | 5'074'136.21 |
| Part de la commune aux dettes des associations intercommunales | + | | 25'952'978.89 |
| Engagements financiers à court terme | + | 201 | |
| Instruments financiers dérivés | - | 2016 | - |
| Engagements financiers à long terme | + | 206 | 66'427'609.60 |
| Subventions d'investissements inscrites au passif | - | 2068 | 21'201'009.60 |
| = Dette brute | | | 76'253'715.10 |

| | | | |
|--|---|------|----------------------|
| Revenus fiscaux | | 40 | 34'146'504.95 |
| Patentes et concessions | + | 41 | - |
| Taxes | + | 42 | 7'157'579.37 |
| Revenus divers | + | 43 | - |
| Revenus financiers | + | 44 | 1'761'386.30 |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | + | 45 | 5'000.00 |
| Revenus de transfert | + | 46 | 4'907'492.05 |
| Revenus extraordinaires | + | 48 | 1'256'621.35 |
| Dissolution supplémentaire des subventions d'investissements portées au passif | - | 487 | - |
| Prélèvement sur le capital propre | - | 489 | 1'256'621.35 |
| Prélèvement sur réserve liée au retraitement | + | 4895 | 1'256'621.35 |
| = Revenus courants | | | 49'234'584.02 |

DETTE BRUTE PAR RAPPORT AUX REVENUS

155%

(Dette brute / revenus courants)

Valeurs indicatives:

- < 50% très bon
- 50% – 100% bon
- 100% – 150% moyen
- 150% – 200% mauvais
- > 200% critique

Cet indicateur renseigne sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.

5. PROPORTION DES INVESTISSEMENTS

| | | | |
|--|---|------|----------------------|
| Immobilisations corporelles | | 50 | 20'493'316.05 |
| Investissements pour le compte de tiers | + | 51 | - |
| Immobilisations incorporelles | + | 52 | 251'884.85 |
| Prêts | + | 54 | - |
| Participations et capital social | + | 55 | - |
| Propres subventions d'investissements | + | 56 | - |
| Investissements extraordinaires | + | 58 | - |
| = Investissements bruts | | | 20'745'200.90 |
| Charges de personnel | | 30 | 8'861'562.30 |
| Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | + | 31 | 7'887'424.88 |
| Réévaluations sur créances | - | 3180 | - |
| Charges financières | + | 34 | 525'571.84 |
| Réévaluations, immobilisations PF | - | 344 | - |
| Charges de transfert | + | 36 | 20'513'204.14 |
| Réévaluations, emprunts PA | - | 364 | - |
| Réévaluations, participations PA | - | 365 | - |
| Amortissements, subventions d'investissements | - | 366 | - |
| Charges de personnel extraordinaires | + | 380 | - |
| Charges de biens et service et charges d'exploitation extraordinaires | + | 381 | - |
| Charges financières extraordinaires (avec incidence sur la trésorerie) | + | 3840 | - |
| Charges de transfert extraordinaires | + | 386 | - |
| = Dépenses courantes | | | 37'787'763.16 |
| Dépenses courantes | | | 37'787'763.16 |
| Investissements bruts | + | | 20'745'200.90 |
| Dépenses totales | | | 58'532'964.06 |
| PROPORTION DES INVESTISSEMENTS | | | 35% |
| (Investissements bruts / Dépenses totales) | | | |

Valeurs indicatives:

- < 10% effort d'investissement faible
- 10% – 20% effort d'investissement moyen
- 20% – 30% effort d'investissement élevé
- > 40% effort d'investissement très élevé

Cet indicateur renseigne sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité

6. PART DU SERVICE DE LA DETTE

| | | | |
|--|---|-----|---------------------|
| Charges d'intérêts | | 340 | 40'484.58 |
| Revenus des intérêts | - | 440 | 189'980.31 |
| Amortissements du patrimoine administratif | + | 33 | 3'554'898.50 |
| Réévaluations emprunts patrimoine administratif | + | 364 | - |
| Réévaluations participations patrimoine administratif | + | 365 | - |
| Amortissements subventions d'investissements | + | 366 | - |
| Dissolutions des subventions d'investissements portées au passif | - | 466 | 838'556.75 |
| = Service de la dette | | | 2'927'846.02 |

| | | | |
|--|---|------|----------------------|
| Revenus fiscaux | | 40 | 34'146'504.95 |
| Patentes et concessions | + | 41 | - |
| Taxes | + | 42 | 7'157'579.37 |
| Revenus divers | + | 43 | - |
| Revenus financiers | + | 44 | 1'761'386.30 |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | + | 45 | 5'000.00 |
| Revenus de transfert | + | 46 | 4'907'492.05 |
| Revenus extraordinaires | + | 48 | 1'256'621.35 |
| Dissolution supplémentaire des subventions d'investissements portées au passif | - | 487 | - |
| Prélèvement sur le capital propre | - | 489 | 1'256'621.35 |
| Prélèvement sur réserve liée au retraitement | + | 4895 | 1'256'621.35 |
| = Revenus courants | | | 49'234'584.02 |

PART DU SERVICE DE LA DETTE

(Service de la dette / Revenus courants)

6%

Valeurs indicatives:

< 5% charge faible

5% – 15% charge acceptable

> 15% charge forte

Cet indicateur mesure l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manoeuvre budgétaire plus restreinte.

7. DETTE NETTE PAR HABITANT EN FRANCS

| | | | |
|---|----------|------|----------------------|
| Capitaux de tiers | | 20 | 72'656'175.90 |
| Part de la commune aux dettes des associations intercommunales | + | | 25'952'978.89 |
| Subventions d'investissements inscrites au passif | - | 2068 | 21'201'009.60 |
| Patrimoine financier | - | 10 | 33'291'475.75 |
| = Dette nette | | | 44'116'669.44 |

Population résidente permanente **8'192.00**

DETTE NETTE PAR HABITANT **5385**

(Dette nette / Population résidente permanente)

Valeurs indicatives:

< 0 CHF patrimoine net

0 – 1'000 CHF endettement faible

1'001 – 2'500 CHF endettement moyen

2'501 – 5'000 CHF endettement important

> 5'000 CHF endettement très important

Cet indicateur n'a qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.

8. TAUX D'AUTOFINANCEMENT

| | | | |
|--|---|------|----------------------|
| Solde du compte de résultats | | | 6'461'800.69 |
| Amortissement du PA | + | 33 | 3'554'898.50 |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | + | 35 | 1'430'121.07 |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | - | 45 | 5'000.00 |
| Réévaluations emprunts PA | + | 364 | - |
| Réévaluations participations PA | + | 365 | - |
| Amortissements des subventions d'investissements | + | 366 | - |
| Dissolution des subventions d'investissements portées au passif | - | 466 | 838'556.75 |
| Amortissements supplémentaires | + | 383 | - |
| Amortissements suppl. des prêts, participations et subventions d'investissements | + | 387 | - |
| Dissolution suppl. des subventions d'investissements portées au passif | - | 487 | - |
| Attributions au capital propre | + | 389 | - |
| Prélèvements sur le capital propre | - | 489 | 1'256'621.35 |
| Réévaluations PA | - | 4490 | - |
| = Autofinancement | | | 9'346'642.16 |
| Revenus fiscaux | | 40 | 34'146'504.95 |
| Patentes et concessions | + | 41 | - |
| Taxes | + | 42 | 7'157'579.37 |
| Revenus divers | + | 43 | - |
| Revenus financiers | + | 44 | 1'761'386.30 |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | + | 45 | 5'000.00 |
| Revenus de transfert | + | 46 | 4'907'492.05 |
| Revenus extraordinaires | + | 48 | 1'256'621.35 |
| Dissolution supplémentaire des subventions d'investissements portées au passif | - | 487 | - |
| Prélèvement sur le capital propre | - | 489 | 1'256'621.35 |
| Prélèvement sur réserve liée au retraitement | + | 4895 | 1'256'621.35 |
| = Revenus courants | | | 49'234'584.02 |
| TAUX D'AUTOFINANCEMENT | | | 19% |
| (Autofinancement / Revenus courants) | | | |

Valeurs indicatives:

> 20% bon

10% – 20% moyen

< 10% mauvais

Cet indice renseigne sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.