

**Informations
relatives au
Budget 2013**

VILLE DE CHATEL-ST-DENIS

Le Conseil communal vous soumet le budget de fonctionnement et le budget des investissements 2013 pour approbation.

Les principaux résultats du budget 2013 sont les suivants :

- ✓ un bénéfice du compte de fonctionnement de CHF 104'720 ;
- ✓ un volume d'investissements nets de CHF 9'636'740 comprenant CHF 4'662'160 de report pour les travaux en cours ;
- ✓ une marge d'autofinancement de CHF 2'090'570 ;
- ✓ un financement des investissements par des emprunts bancaires de CHF 7'546'170 ;
- ✓ un degré d'autofinancement des investissements de 21.7 % ;
- ✓ un total d'impôts représentant le 65 % du total des revenus sans les imputations internes et les prélèvements aux réserves.

1. Budget de fonctionnement

Le Conseil communal est en mesure de présenter au Conseil général **un budget bénéficiaire de CHF 104'720 avec des charges estimées à CHF 36'149'510 pour des revenus attendus de CHF 36'254'230.**

L'élaboration du budget 2013 a été difficile. Les demandes budgétaires initiales ont dû fortement être revues à la baisse.

Le Conseil communal a décidé que les dicastères techniques (Voirie, Bâtiments, Forêts, Service des eaux) préparent le budget 2013 sur une base zéro. Les autres dicastères feront l'exercice l'année prochaine pour des questions d'organisation. La technique du budget base zéro permet d'allouer les ressources de manière la plus efficace possible « en repensant » chaque dépense. C'est l'opposition à la procédure classique d'établissement du budget qui consiste à considérer comme acquis le budget de l'année précédente. Les services ont défini les charges au plus proche de la réalité de fonctionnement et en fonction de l'activité et du besoin présent. Les services ont présenté des dépenses essentielles et ont renoncé à un certain nombre de dépenses, certes utiles, mais cependant pas indispensables.

Les recettes fiscales ont été évaluées selon les prévisions du Service cantonal des contributions et en tenant compte de l'évolution de la population. L'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales a été estimé sur la base des statistiques cantonales 2010.

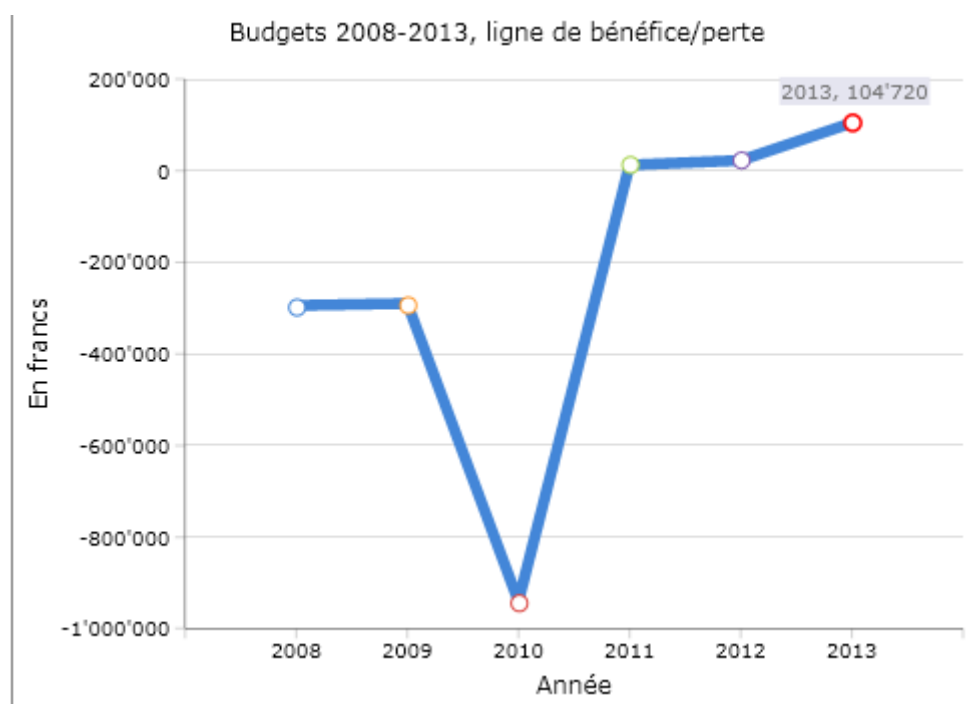
Le budget de fonctionnement 2013 présente quelques modifications au niveau des rubriques comptables :

- A la demande de la commission financière, pour la Halle de sport du Lussy - rubrique 340 – le restaurant scolaire a été séparé de la rubrique 340. La rubrique 341 a été créée sous la dénomination « Restaurant halle de sport du Lussy »
- Même chose pour le compte immeubles patrimoine financier – rubrique 942 –. L'immeuble du CAB figure séparément sous la rubrique 943 « Immeuble du CAB ».
- S'agissant de l'exploitation du turbinage, la rubrique 862 a été nouvellement créée sous le dicastère de l'énergie.

Evolution du résultat

Le budget de fonctionnement laisse apparaître un bénéfice de CHF 104'720.

Avec l'introduction des nouveaux tarifs pour l'eau et l'épuration, le budget est bénéficiaire depuis 2011.



Evolution des charges et revenus budgétisés

Les charges budgétisées pour 2013 augmentent de CHF 800'330 soit de 2.26 % par rapport au budget 2012, simultanément les revenus augmentent aussi de CHF 882'380, soit de 2.49 %.

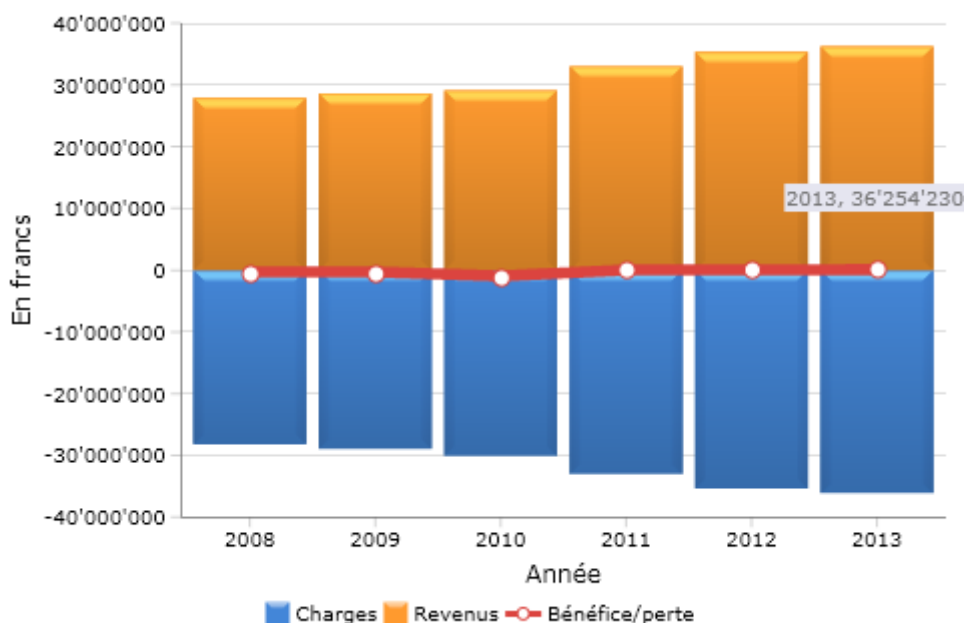
Compte de fonctionnement	Budget 2013	Budget 2012	Ecart en francs	Ecart en %	Comptes 2011
Revenus	36'254'230	35'371'850	882'380	2.49	38'635'154
Charges	36'149'510	35'349'180	800'330	2.26	38'612'749
Bénéfice	104'720	22'670	82'050		22'405

Evolution des budgets de 2008 à 2013

Les charges et les revenus poursuivent leur progression. Ainsi, le budget 2013 atteint plus de 36 millions alors que le budget 2008 s'élevait à 28 millions.

Une hausse significative des budgets est visible dès 2011 et est due principalement à l'introduction des nouveaux tarifs pour l'eau et l'épuration.

Budgets 2008-2013, bénéfice/perte



Evolution du résultat net par dicastère

Titre	Budget 13	E.B 13 %	Budget 12
0 ADMINISTRATION	1'771'020.00	↑ 3.81	1'705'980.00
1 ORDRE PUBLIC	329'420.00	↑ 1.42	324'820.00
2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION	7'447'880.00	↑ 4.77	7'108'990.00
3 CULTE, CULTURE ET LOISIRS	1'300'850.00	↓ -15.54	1'540'240.00
4 SANTE	1'981'870.00	↑ 5.03	1'886'930.00
5 AFFAIRES SOCIALES	2'454'760.00	↑ 4.45	2'350'070.00
6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	3'045'020.00	↑ 1.85	2'989'600.00
7 PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	447'530.00	↑ 12.26	398'650.00
8 ECONOMIE	710'290.00	↑ 3.46	686'510.00
9 FINANCES ET IMPOTS	-19'593'360.00	↑ 3.04	-19'014'460.00

La plupart des dicastères enregistre des hausses entre 1.4 % et 5 %. Les mouvements importants se situent dans les dicastères suivants :

- Augmentation pour le dicastère de la protection, de l'aménagement et de l'environnement (7) de 12.26 % : l'augmentation en francs s'élève à CHF 48'880 et représente divers travaux à l'abattoir, pour l'endiguement et pour la lutte contre la pollution.
- Diminution pour le dicastère du culte, de la culture et des loisirs (3) de -15.54 %. Cette diminution est due notamment à la suppression des amortissements obligatoires suite aux amortissements extraordinaires dans les comptes 2011 pour la salle univers@lle (- CHF 81'000) et pour la patinoire (- CHF 73'500).

Evolution des charges et revenus par nature

Les charges liées des natures 35 et 36 enregistrent la plus forte augmentation avec 7.85 % pour la nature 35 et 5.70 % pour la nature 36. Par contre les intérêts diminuent grâce à un marché des taux très favorable. Les amortissements financiers pour l'épuration ont également diminué.

S'agissant des revenus d'impôts (40), ils augmentent de 2.24 %. Les subventions (46) sont aussi en augmentation de 16.97 %.

Titre	Budget 13	E.B 13 %	Budget 12
3 Charges	36'149'510.00	↑ 2.26	35'349'180.00
30 Charges de personnel	7'191'660.00	↑ 3.20	6'968'890.00
31 Biens, services et marchandises	6'629'690.00	↑ 2.15	6'490'120.00
32 Intérêts passifs	1'189'000.00	↓ -5.48	1'258'000.00
33 Amortissements	2'554'850.00	↓ -15.29	3'016'090.00
35 Part. à des collectivités publiques	10'918'120.00	↑ 7.85	10'123'000.00
36 Subventions accordées	3'179'710.00	↑ 5.70	3'008'290.00
37 Subventions redistribuées	0.00	0.00	0.00
38 Attribution aux financements spéciaux	0.00	0.00	45'000.00
39 Imputations internes	4'486'480.00	↑ 1.05	4'439'790.00
4 Produits	-36'254'230.00	↑ 2.49	-35'371'850.00
40 Impôts	-20'294'400.00	↑ 2.24	-19'850'100.00
42 Revenu des biens	-1'483'740.00	↑ 2.90	-1'441'950.00
43 Contributions, émoluments, taxes,	-7'156'510.00	↑ 0.68	-7'108'340.00
44 Recettes sans affectation	-587'000.00	↑ 0.36	-584'900.00
45 Dédommagements de collectivités	-403'370.00	↑ 2.15	-394'870.00
46 Subventions acquises	-1'273'730.00	↑ 16.97	-1'088'900.00
47 Subventions redistribuées	0.00	0.00	0.00
48 Prélèvement sur financements spéciaux	-569'000.00	↑ 22.89	-463'000.00
49 Imputations internes	-4'486'480.00	↑ 1.05	-4'439'790.00

Evolution des charges par nature

Evolution des charges entre le budget 2012 et 2013 sans les imputations internes et mouvement des réserves					
Compte de fonctionnement	Budget 2013	Budget 2012	Ecart en francs	Ecart en %	Comptes 2011
Charges	31'663'030	30'864'390	798'640	2.59	27'801'155

Historique de l'évolution des charges entre le budget 2011 et 2012 sans les imputations internes et mouvement des réserves					
Compte de fonctionnement	Budget 2012	Budget 2011	Ecart en francs	Ecart en %	Comptes 2010
Charges	30'864'390	28'933'740	1'930'650	6.67	25'800'317

Evolution des revenus par nature

Evolution des revenus entre le budget 2012 et 2013 sans les imputations internes et mouvement des réserves					
Compte de fonctionnement	Budget 2013	Budget 2012	Ecart en francs	Ecart en %	Comptes 2011
Revenus	31'224'750	30'469'060	755'690	2.48	32'041'038

<i>Historique de l'évolution des revenus entre le budget 2011 et 2012 sans les imputations internes et mouvement des réserves</i>					
Compte de fonctionnement	Budget 2012	Budget 2011	Ecart en francs	Ecart en %	Comptes 2010
Revenus	30'469'060	28'528'460	1'940'600	6.80	29'299'724

2. Budget des investissements

Les dépenses brutes d'investissements sont fixées à CHF 15'279'000 (y compris les reports d'investissements déjà votés et les investissements d'intention). Après déduction des recettes d'investissements, évaluées à CHF 5'642'260, **les dépenses nettes d'investissements planifiées pour 2013 atteignent CHF 9'636'740.**

Compte des investissements	Budget 2013	Budget 2012	Ecart en francs	Ecart en %	Comptes 2011
Dépenses brutes	15'279'000	21'378'190	- 6'099'190	-28.53	8'637'262
Recettes	5'642'260	5'148'640	493'620	9.59	3'374'208
Dépenses nettes	9'636'740	16'229'550	-6'592'810		5'263'054

Du côté des investissements, il s'agit de la continuité des investissements importants à réaliser

- Centre de renfort : achat du terrain et crédit d'étude ;
- Poursuite de la construction de l'école du Lussy ;
- Approvisionnement en eau : extension et correction de réseau liée aux nouveaux quartiers ;
- Protection des eaux : construction et extension de collecteurs dans divers quartiers selon le PGEE ;
- Endiguements : aménagement de la Veveysse

3. Calcul de la marge d'autofinancement 2013

COMPTE DES INVESTISSEMENTS		COMPTE DE FONCTIONNEMENT	
Dépenses brutes 15'279'000	Recettes 5'642'260	Bénéfice	104'720
	Investissements nets 9'636'740	+ amortissements obligatoires	1'580'460
		+ amortissements financiers	485'390
		+ amortissements par les réserves	489'000
		- prélèvements aux réserves	569'000
		Autofinancement	2'090'570

FINANCEMENT	
Investissements nets 9'636'740	Autofinancement 2'090'570
	Financement par emprunts bancaires 7'546'170

Degré d'autofinancement =	Autofinancement	2'090'570	21.7%
	Investissements nets	9'636'740	

Châtel-St-Denis, le 20 novembre 2012/CC/chv



Ville de Châtel-St-Denis

BUDGET 2013

Les points importants en un coup d'œil

	Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011	Différence par rapport à budget 2012	
					en %
Excédent de revenu du compte de fonctionnement	104'720	22'670	22'405	82'050	
Cashflow (autofinancement)	2'090'570	2'620'760	6'487'532	-530'190	-20.23
(résultat + dépréciations du patrimoine administratif et amortissements financiers + / - modification des financements spéciaux)					
Total revenus sans les imputations internes / pré.l.réserve	31'224'750	30'469'060	32'041'038	755'690	2.48
Total prélèvements réserves	543'000	463'000	707'435		
Total imputations internes	4'486'480	4'439'790	5'886'681		
Total revenus selon comptes ou budget publiés	36'254'230	35'371'850	38'635'154	882'380	2.49
Total des charges sans les imputations internes/amortiss.extra/attribu.réserves	31'663'030	30'864'390	27'801'155	798'640	2.59
Total subventions redistribuées, attribution réserves, amortissement extraordinaires		45'000	4'924'913		
Total imputations internes	4'486'480	4'439'790	5'886'681		
Total des charges selon comptes ou budget publiés	36'149'510	35'349'180	38'612'749	800'330	2.26
REVENUS					
Impôts (40)					
- revenu et fortune - personne physique	15'030'000	14'535'000	15'149'608	495'000	3.41
- bénéfice et capital - personne morale	2'510'000	2'700'000	3'144'125	-190'000	-7.04
- contribution immobilière y compris impôt spécial immeuble abrogé au 1.1.2011	1'680'000	1'640'000	1'713'983	40'000	2.44
- gains immobiliers	450'000	400'000	902'472	50'000	12.50
- autres impôts	624'400	575'100	771'391	49'300	8.57
Total des impôts	20'294'400	19'850'100	21'681'579	444'300	2.24
- % en rapport avec le total des revenus comptabilisés	65.0	65.1	67.7		
Revenus de biens (42)	1'483'740	1'441'950	1'494'025	41'790	2.90
Contributions, émoluments, taxes (43)	7'156'510	7'108'340	6'937'660	48'170	0.68
Recettes sans affectation (44)	587'000	584'900	556'817	2'100	0.36
Dédommagements de collectivités (45)	403'370	394'870	568'697	8'500	2.15
Subventions (46)	1'273'730	1'088'900	802'260	184'830	16.97
Prélèvement sur les financements spéciaux (48)	569'000	463'000	707'435	106'000	22.89
CHARGES					
Charges de personnel (30)	7'191'660	6'968'890	6'778'669	222'770	3.20
- % en rapport au total des revenus comptabilisés	23.0	22.9	21.2		
Biens, services et marchandises (31)	6'629'690	6'490'120	5'982'748	139'570	2.15
Intérêts passifs (32)	1'189'000	1'258'000	1'097'982	-69'000	-5.48
Amortissements obligatoires (33)	1'580'460	1'590'850	1'366'356	-10'390	-0.65
Amortissements financiers eau, épuration, OM (33)	273'990	786'840	620'482	-512'850	-65.18
Amortissements financiers Unimog U 400 (33)			266'535		
Amortissements financiers véhicule de débardage (33)	433'000	433'000		0	
Amortissements financiers bus pour les parcs et jardins (33)	56'000			56'000	
Amortissements financiers Ecole la Châteloise (33)	211'400	205'400	610'684	6'000	2.92
Amortissements supplémentaires (33)			3'535'996		
Participations à des collectivités publiques (35)	10'918'120	10'123'000	8'951'040	795'120	7.85
Subventions accordées (36)	3'179'710	3'008'290	2'737'344	171'420	5.70
Subventions redistribuées (37)			5'724		
Attribution aux financements spéciaux (38)		45'000	772'509	-45'000	



Budget 2013

VILLE DE CHATEL-ST-DENIS

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION	3'681'920	1'910'900	3'575'870	1'869'890	3'567'445.89	1'835'110.00
01	ASSEMBLEE COMMUNALE, CONSEIL, COMMISSION	300'700		302'700		341'318.10	
01.300.00	Traitements et jetons Conseil communal	265'000		265'000		274'197.00	
01.300.10	Jetons et frais Commission financière	6'200		6'200		6'180.00	
01.300.20	Rémunération des scrutateurs	8'500		7'500		36'807.85	
01.300.30	Jetons de présence du Conseil général	15'000		18'000		19'223.05	
01.309.00	Sortie du Conseil général	6'000		6'000		4'910.20	
02	ADMINISTRATION GENERALE	3'381'220	1'910'900	3'273'170	1'869'890	3'226'127.79	1'835'110.00
02.301.00	Traitement du personnel	713'760		704'790		647'715.75	
02.301.10	Allocations familiales du personnel	279'790		288'360		268'936.20	
02.301.20	Traitement du personnel (concierge)	28'440		27'740		29'137.80	
02.303.00	Cotisations aux ass. sociales AVS-AC	631'400		613'660		592'886.70	
02.303.10	Cotisations caisse allocation familiale	137'450		126'500		122'243.70	
02.304.00	Cotisations à la Caisse de prévoyance	620'200		588'800		575'110.80	
02.305.00	Cotisations assurances maladie accident	222'130		213'390		203'754.10	
02.310.00	Fournitures de bureau, pièces d'identité	78'080		77'000		65'808.80	
02.310.10	Frais publicat.,annonc.,bull.information	38'500		37'000		42'654.95	
02.310.20	Abonnements	900		1'000		870.90	
02.311.00	Achats de machines et mobilier de bureau	73'560		31'870		40'456.85	
02.311.10	Informatique:achat matériels/programme	51'420		73'980		87'503.75	
02.312.00	Eau, énergie, combustible	31'170		34'000		25'782.10	
02.313.00	Fournitures diverses pour le bâtiment	4'500		4'500		3'369.85	
02.314.00	Entretien bâtiment administratif	17'700		22'500		22'605.55	
02.315.00	Entretien des machines et du mobilier	2'780		1'000		1'243.30	
02.315.10	Informatique : maintenance programme	106'520		102'630		106'438.55	
02.317.00	Frais de réceptions et manifestations	53'000		48'050		55'341.60	
02.317.10	Anniversaires, cadeaux	7'000		9'000		9'427.15	
02.318.00	Assurances diverses, RC mobilier, etc ..	45'000		50'200		43'512.00	
02.318.10	Frais de ports, téléphones	92'000		75'300		87'291.44	
02.318.20	Emoluments de chancellerie	1'000		1'000		1'956.00	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02.318.30	Prestations de tiers (avocats, etc.)	30'000		15'000		60'718.50	
02.318.40	Honoraires de la fiduciaire	11'300		11'300		11'340.00	
02.318.60	Frais de formation du personnel	10'000		8'000		2'195.80	
02.318.70	Prestations pour vidéo communes					19'440.00	
02.319.00	Cotisations aux associations	10'820		10'000		9'407.25	
02.366.00	Abonnements généraux au porteur - achat	25'800		24'600		22'600.00	
02.366.20	Attribution fonds action cité énergie					2'771.95	
02.390.00	Imputations internes	37'000		52'000		42'162.90	
02.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	20'000		20'000		21'443.55	
02.427.00	Loyers bureaux, appartement et charges		87'680		93'070		98'992.90
02.431.00	Emoluments administratifs		37'000		37'000		37'933.00
02.435.00	Abonnements généraux au porteur - vente		22'000		22'000		23'105.00
02.435.10	Prestations publicitaires plans/vidéo						19'440.00
02.436.00	Remboursements de tiers		6'010		7'500		6'271.80
02.436.10	Retenues sociales sur les salaires		578'160		555'540		532'189.80
02.436.20	Remboursements d'assurances		25'000		27'000		27'911.05
02.436.30	Compensation pour service militaire		1'000		2'000		1'657.50
02.436.40	Rembours. par la Ciga des alloc. famial.		189'840		189'600		183'080.00
02.460.00	Redistribution de la taxe CO2						2'771.95
02.490.00	Imputations internes		13'800		18'200		13'400.00
02.490.10	Imputations internes (prest.sociales)		950'410		917'980		888'357.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE PUBLIC	1'347'640	1'018'220	1'292'800	967'980	949'885.18	666'580.06
10	PROTECTION JURIDIQUE	62'000		61'000		49'949.35	
10.352.00	Participation aux frais de tutelle	62'000		61'000		49'949.35	
11	POLICE	158'710	63'000	140'510	55'700	127'420.80	49'779.00
11.301.00	Traitement du personnel	78'290		80'680		71'958.85	
11.311.00	Equipelement/Formation du personnel	1'500		2'000		5'360.10	
11.311.10	Horodateurs	4'000		4'000		4'145.60	
11.311.20	Signalisation	5'000		2'000		1'110.90	
11.311.30	Achat de matériel technique	5'000					
11.311.40	Achat machines, mobilier	6'500					
11.313.00	Fournitures diverses	3'500		1'500		1'271.40	
11.313.10	Achat de carburant	2'000		2'000		1'689.80	
11.315.00	Entretien des véhicules	2'000		2'000		285.95	
11.317.00	Indemnités diverses et kilomètres	500		500		105.00	
11.318.00	Assurance véhicules	950		1'000		675.40	
11.318.10	Prestations de service (circul.Paccots)	5'000		10'000		8'961.30	
11.319.00	Impôt sur les véhicules	950		950		859.00	
11.390.00	Imputations internes	25'000		15'000		14'380.50	
11.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	18'520		18'880		16'617.00	
11.427.00	Taxes de foires et exposition		8'000		4'200		5'184.00
11.427.10	Produit des taxes de parking horodateurs		25'000		25'000		24'726.75
11.435.00	Location de la signalisation		1'000		500		811.00
11.437.00	Produit des amendes		23'000		20'000		18'603.35
11.490.00	Imputations internes		6'000		6'000		
11.490.10	Imputations internes, prestations social						453.90
14	POLICE DU FEU	1'003'080	881'480	909'090	784'720	527'532.91	443'565.20
14.300.00	Jetons de présence commission du feu					2'665.00	
14.301.00	Solde du corps des sapeurs-pompiers					166'943.00	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
14.301.10	Traitement du personnel					61'786.25	
14.309.00	Frais de cours, d'instruction etc.					32'188.95	
14.311.00	Achat de matériel et véhicules					62'877.45	
14.312.00	Eau, énergie, combustible					6'532.05	
14.313.00	Achat de marchandises fournitures div.					4'809.20	
14.313.10	Achat de carburant					8'383.80	
14.314.00	Entretien du bâtiment du feu					531.35	
14.315.00	Frais d'entretien véhicules, matériel					86'718.75	
14.315.10	Entretien des bornes d'hydrants					17'178.25	
14.317.00	Dédommagements -déplacements, réceptions					7'328.20	
14.318.00	Frais d'interventions et téléphones					13'083.76	
14.319.00	Cotisations aux fédérations					3'282.70	
14.351.00	Frais centrale d'alarme					5'777.10	
14.390.00	Imputations internes					32'958.10	
14.390.10	Imputations internes (prest.sociales)					14'489.00	
14.430.00	Taxes d'exemption du service pompier						270'206.35
14.435.00	Ventes et prestations de service						69'135.70
14.436.00	Remboursement de tiers						1'893.00
14.452.00	Participation commune Remaufens						9'492.50
14.461.00	Subventions de l'ECAB						92'837.65
140	POLICE DU FEU INTERCOMMUNALE	599'480	599'480	508'720	508'720		
140.300.00	Jetons de présence commission du feu	5'600		5'600			
140.301.00	Solde pompiers	212'150		194'650			
140.301.10	Traitement du personnel	50'870		49'610			
140.309.00	Frais de cours	38'500		33'000			
140.311.00	Matériel et véhicules	55'000		45'000			
140.312.00	Eau, énergie, combustible	12'620		11'200			
140.313.00	Fournitures diverses et de bureau	6'000		10'400			
140.313.10	Carburant	11'000		11'000			
140.314.00	Entretien du bâtiment du feu	2'500		2'500			
140.315.00	Frais entretien : machines,véhicules,PR	119'050		66'900			
140.316.00	Location local du feu de Remaufens	1'200		1'200			
140.317.00	Dédommagements,déplacement,souper annuel	11'800		10'000			
140.318.00	Frais d'intervention	15'600		13'500			

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
140.318.10	Assurance véhicule Remaufens	1'450		450			
140.319.00	Cotisation aux fédérations	3'500		3'500			
140.351.00	Frais de la centrale d'alarme	10'100		10'100			
140.390.00	Imputations internes	30'500		28'500			
140.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	12'040		11'610			
140.435.00	Ventes et prestations de service		80'000		50'000		
140.461.00	Subventions ECAB		108'600		67'000		
140.462.00	Participations des communes		410'880		391'720		
141	POLICE DU FEU COMMUNALE	403'600	282'000	400'370	276'000		
141.311.10	Installation bornes hydrantes			24'000			
141.315.10	Entretien des BH	25'000		14'640			
141.352.00	Participation au corps intercommunal	366'600		349'730			
141.390.00	Imputations internes	12'000		12'000			
141.430.00	Taxe d'exemption du service des pompiers		282'000		276'000		
15	MILITAIRE		15'000	1'000	15'000		22'233.81
15.315.00	Entretien et rénovation install. de tir			1'000			
15.450.00	Indemnités de stationnement de la troupe		15'000		15'000		22'233.81
16	PROTECTION CIVILE	100'520	42'240	158'540	96'580	244'982.12	151'002.05
16.301.00	Traitement du personnel	3'320		3'100		3'070.00	
16.312.00	Eau, énergie, combustible	26'040		31'000		18'682.60	
16.313.00	Fournitures diverses	5'000		4'000		4'496.25	
16.314.00	Entretien et rénovation installations	25'000		35'000		28'078.05	
16.318.00	Frais de téléphones	700		750		1'144.87	
16.318.10	Taxes de séjour					323.40	
16.351.00	Participation aux frais de la P.C.	10'040		15'300		13'425.40	
16.365.00	Subsides communaux pour des abris privés					18'000.00	
16.380.00	Versement au fonds de réserve P.C.			45'000		108'010.00	
16.390.00	Imputations internes	30'000		24'000		49'305.55	
16.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	420		390		446.00	
16.427.00	Produits de locations des abris PC						1'000.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16.427.10	Taxes de séjour facturées						33.00
16.430.00	Contributions de remplacement abris PC				45'000		92'050.00
16.435.00	Recettes téléphones PSS						25.10
16.436.10	Dédommagements de tiers						30.00
16.452.00	Participations d'autres communes		480		500		478.35
16.460.00	Subventions fédérales		5'800		5'800		5'800.00
16.480.00	Prélèvement sur réserve PC		20'000		30'000		35'625.60
16.490.20	Imputation interne des intérêts du fonds		15'960		15'280		15'960.00
17	PROTECTION DE LA POPULATION	23'330	16'500	22'660	15'980		
172	PROTECTION DE LA POPULATION COMMUNALE	6'830		6'680			
172.352.00	Part. commune protection population	6'830		6'680			
173	PROTECTION POPULATON INTERCOMMUNALE	16'500	16'500	15'980	15'980		
173.300.00	Vacations membres	1'500		1'500			
173.301.00	Traitement du personnel	3'020		6'000			
173.309.00	Frais formation, exercices	4'430		4'430			
173.311.00	Matériel. équipement	3'870					
173.390.00	Imputations internes (charges sociales)	380		750			
173.390.10	Imputations internes (frais généraux)	3'300		3'300			
173.452.00	Participation communes		16'500		15'980		

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	8'049'770	601'890	7'655'950	546'960	7'295'910.99	913'258.90
20	ECOLE ENFANTINE	568'710		516'120		478'371.90	
20.351.00	Participation aux dépenses cantonales	568'710		516'120		478'371.90	
21	CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE	5'158'300	280'770	4'825'250	243'300	4'390'431.30	195'249.15
21.301.00	Traitements personnel	91'280		80'120		78'652.50	
21.301.10	Traitement personnel(devoirs surveillés)	6'710		7'460		6'453.30	
21.310.00	Achat de fournitures scolaires	182'200		168'800		147'446.75	
21.317.00	Frais divers, kilomètres, etc.	500				29.90	
21.351.00	Participation aux dép. cant. école prim.	2'466'890		2'384'400		2'323'883.00	
21.352.10	Ecole secondaire : charges	1'746'240		1'582'020		1'470'220.15	
21.366.00	Frais de transport des élèves	153'640		142'930		134'757.35	
21.366.10	Frais culturels et sportifs des écoliers	124'900		125'700		105'291.90	
21.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	22'430		19'690		15'875.00	
21.435.00	Participation parents devoirs surveillés		6'000		7'000		6'350.00
21.436.00	Remboursements de tiers		63'400		57'500		60'981.00
21.452.00	Part. CO transports élèves		21'680		15'800		15'788.00
21.461.00	Remb.frais fonct.accueil élèv.hors cant.		1'690				17'920.00
21.469.00	Prélèvement sur fonds redistribution CO2						
219	ACCUEIL EXTRASCOLAIRE	363'510	188'000	314'130	163'000	107'821.45	94'210.15
219.301.00	Traitement du personnel	130'710		102'820		39'680.35	
219.309.00	Formation	3'500					
219.310.00	Matériel pour les enfants	4'000		8'000		962.30	
219.310.10	Fourniture de bureau et d'administration	4'000		4'500		46.00	
219.311.00	Mobilier	5'000		5'000		7'644.65	
219.313.00	Repas	103'000		112'000		26'342.10	
219.314.00	Entretien et aménagement locaux					2'968.85	
219.316.00	Loyers	36'000		20'000		9'000.00	
219.318.00	Frais de téléphone	1'000		750		402.55	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
219.318.10	Prestation de tiers	48'000		37'000		15'020.65	
219.390.10	Imputations internes (prest. sociales)	28'300		24'060		5'754.00	
219.435.00	Contribution des parents		70'000		60'000		27'382.95
219.435.10	Repas		98'000		103'000		25'782.20
219.460.00	Aides financières fédérales		10'000				
219.461.00	Subvention cantonale		10'000				41'045.00
22	ECOLEES SPECIALISEES	1'169'450		1'121'620		1'060'185.60	
22.351.00	Part. au subvent.canton formation spéc.	45'930		41'570		43'601.35	
22.351.10	Part. aux écoles spécialisées	853'910		817'300		790'582.15	
22.365.00	Contrib. classes de développement	9'610		9'940		6'042.60	
22.366.00	Contrib. cours spéc. logopédie, psychol.	260'000		252'810		219'959.50	
23	FORMATION PROFESSIONNELLE	79'440	1'700	74'730	1'700	64'005.60	1'927.00
23.318.00	Attrit.fds étudiant/apprenti nécessiteux	1'700		1'700		1'700.00	
23.351.00	Participation à l'Office cantonal	77'740		73'030		62'305.60	
23.461.00	Subventions cantonales						227.00
23.469.00	Participation par la rente Chaperon		1'700		1'700		1'700.00
29	ADMINISTRATION SCOLAIRE	1'073'870	319'420	1'118'230	301'960	1'302'916.59	716'082.75
29.300.00	Frais de la Commission scolaire	16'000		12'000		15'530.20	
29.301.00	Traitement du personnel (concierges)	113'340		102'890		110'784.10	
29.311.00	Achat de machines et mobilier	15'000		7'700		9'463.20	
29.311.10	Informatique : achat matériel	34'000		20'000		16'834.25	
29.312.00	Eau, énergie, combustible	117'660		93'000		88'897.10	
29.313.00	Frais de nettoyage et de conciergerie	23'000		20'000		17'822.10	
29.314.00	Entretien et rénovation des bâtiments	115'000		231'400		48'063.45	
29.315.00	Entretien des machines et du mobilier					671.70	
29.315.10	Informatique : maintenance programme	16'000		16'000		2'174.40	
29.316.00	Frais locations salles gymnastique	18'000		25'500		17'496.00	
29.316.10	Location salles de classes	12'200		12'200		9'654.85	
29.318.00	Frais de téléphone	3'600		4'200		3'630.24	
29.318.10	Prestations de tiers	1'250		2'500		525.90	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
29.330.00	Amort.la Châteloise p/recette extr.Etat	211'400		205'400			
29.390.00	Imputations internes	65'000		52'000		86'994.10	
29.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	26'810		24'080		23'146.00	
29.390.30	Imputations internes, amortissements	255'010		255'160		212'726.00	
29.390.31	Imputations internes, amort. Châteloise					610'684.00	
29.390.40	Imputations internes (util.salle gym)	30'600		34'200		27'819.00	
29.427.00	Loyers divers		105'970		94'510		103'019.75
29.435.00	Vente de matériel et produits divers						364.60
29.436.00	Remboursement d'assurances						2'014.40
29.461.00	Subventions cantonales (loc. salles)		2'050		2'050		
29.490.30	Imputation interne amort. la Châteloise		211'400		205'400		610'684.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTE, CULTURE ET LOISIRS	2'039'110	738'260	2'260'750	720'510	2'181'441.90	724'704.30
30	CULTURE	248'020	20'000	310'420	15'000	296'819.80	21'096.50
30.314.00	Salle de spectacle-dépenses d'exploitat.	22'000		19'000		19'608.70	
30.351.00	Participation aux dépenses du Conservat.	87'900		80'040		73'997.60	
30.365.00	Dons aux sociétés à but culturel	59'620		61'880		46'096.00	
30.365.10	Commission de l'U.S.L.	7'500		7'500		5'000.00	
30.365.20	Subvention à l'association culturelle	35'000		35'000		35'000.00	
30.365.30	Encouragement à l'apprentissage musical	5'000					
30.390.00	Imputations internes	31'000		26'000		36'117.50	
30.390.30	Imputations internes, amortissements			81'000		81'000.00	
30.439.00	Salle de spectacle-produit des locations		20'000		15'000		21'096.50
33	PARCS PUBLICS, CHEMINS PEDESTRES	184'200		195'500		263'266.55	
33.312.00	Eau, énergie, combustibles	1'500					
33.314.00	Entretien places parc, jardins, fleurs	79'700		107'500		86'531.75	
33.390.00	Imputations internes	103'000		88'000		176'734.80	
34	SPORTS	1'520'330	718'260	1'670'220	705'510	1'538'053.89	703'607.80
34.301.00	Traitement du personnel	241'130		293'030		256'679.25	
34.314.10	Piscine - dépenses d'exploitation	183'800		200'800		204'484.92	
34.314.11	Buvette piscine - dépenses d'exploitat.	17'000		18'500		12'834.90	
34.314.20	Centre sportif - dépenses d'exploitation	72'850		88'240		57'914.55	
34.314.30	Patinoire - dépenses d'exploitation	125'170		72'000		82'787.02	
34.314.40	Entretien de la piste VITA	1'000		1'000		1'000.00	
34.314.50	Tennis - dépenses d'exploitation	1'910		500			
34.317.00	Dédommagements, frais divers	2'700		4'000		2'653.00	
34.318.03	Attribution fonds patinoire	6'000		10'000		12'000.00	
34.318.05	Attribution fonds complexe sportif					25'200.00	
34.319.00	Paiement de la TVA	9'000		8'000		8'941.50	
34.319.10	Cotisation associations	2'700		700		700.00	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34.365.00	Dons aux sociétés sportives	15'000		15'000		10'926.00	
34.390.00	Imputations internes	94'000		84'000		132'971.00	
34.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	57'030		68'570		54'818.00	
34.390.30	Imputations internes, amortissements			90'300		73'500.00	
34.390.40	Imputations int.util.salles triples stés	108'150		113'020		97'321.00	
34.439.00	Produit des entrées de la piscine		133'000		126'000		113'735.50
34.439.10	Recettes du Centre sportif		17'900		17'900		22'960.35
34.439.20	Recettes de la patinoire		150'000		147'000		148'768.70
34.439.30	Recettes buvette de la piscine		27'500		27'500		24'444.00
34.439.60	Sponsoring patinoire		6'000		10'000		12'000.00
34.452.10	Participation communes stand de tirs		4'410		4'200		4'109.00
34.469.10	Prélèv.sur fds panneaux publ. patinoire		20'000				2'390.00
34.469.20	Fonds pour installation stade						25'200.00
34.469.21	Prélèv. sur fonds complexe sportif		12'000				
34.490.10	Imputations internes (prest.sociales)						437.25
340	HALLE DE SPORT DU LUSSY	503'680	277'650	602'560	372'910	503'322.75	349'563.00
340.301.00	Traitement du personnel	112'440		111'190		115'127.20	
340.311.10	Achat matériel de sport	7'600				9'294.10	
340.312.00	Eau, énergie, combustibles	70'000		118'000		107'824.40	
340.313.00	Produits de nettoyage conciergerie	4'000		7'000		1'010.95	
340.314.00	Entretien immeuble	33'400		39'000		31'548.55	
340.315.00	Entretien matériels de sport	3'000		5'300			
340.315.10	Entretien matériels cuisine			5'000		4'335.65	
340.318.00	Assurances	10'430		17'000		11'006.70	
340.318.10	Elimination des déchets			1'000			
340.318.20	Frais de téléphones	500		500		439.00	
340.352.00	Part. association des communes - Lim	71'450		71'450		2'485.00	
340.390.00	Imputations internes	6'000		16'000		8'153.20	
340.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	26'600		26'020		26'998.00	
340.390.30	Imputations internes amortissement	158'260		185'100		185'100.00	
340.427.00	Location cuisine professionnelle				80'200		83'215.95
340.427.10	Location salle sport par externes		10'000		12'000		9'375.00
340.435.00	Recettes diverses						2'446.75
340.452.00	Part. assoc. des communes salle triple		128'900		133'490		129'385.30

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
340.490.00	Imputations internes part. pour sociétés		108'150		113'020		97'321.00
340.490.10	Imputations internes part. école primaire		30'600		34'200		27'819.00
341	RESTAURANT HALLE DE SPORT DU LUSSY	79'210	69'800				
341.312.00	Eau, énergie, combustibles	40'000					
341.314.00	Entretien immeuble	5'600					
341.315.10	Entretien matériels cuisine	5'000					
341.318.00	Assurances	1'770					
341.390.30	Imputations internes amortissement	26'840					
341.427.00	Location restaurant		69'800				
35	AUTRES LOISIRS, COLONIES, JEUNES	86'560		84'610		83'301.66	
35.352.00	Bus du Petit Prince	6'200		5'730		4'927.00	
35.365.10	Ludothèque	10'360		8'400		8'324.66	
35.365.30	Animation jeunesse Veveyse	70'000		70'480		70'050.00	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTE	1'997'870	16'000	1'900'930	14'000	1'696'698.15	111'482.10
40	HOPITAUX	130'300		125'640		100'680.05	8'760.10
40.352.10	Participation aux frais des ambulances	130'300		125'640		100'680.05	8'760.10
40.452.10	Ristourne ambulances						
41	HOMES MEDICALISES	1'087'550		1'002'720		911'749.25	
41.351.00	Particip. au subv. cantonal, soins spéc.	841'370		793'850		726'942.75	
41.352.00	Participation aux homes médicalisés	246'180		208'870		184'806.50	
44	SOINS AMBULATOIRES	735'020		725'070		642'274.40	86'355.80
44.352.10	Part. frais de gestion Commission dist.					2'618.40	
44.352.20	Réseau Santé de la Veveyse	598'580		587'230		490'448.40	
44.352.30	Part. aux indemnités forfaitaires	136'440		137'840		149'207.60	
44.452.01	Rbt indemnités forfaitaires						27'143.60
44.452.02	Rbt aide et soins à domicile						59'212.20
46	SERVICE MEDICAL DES ECOLES	45'000	16'000	47'500	14'000	41'994.45	16'366.20
46.351.00	Service dentaire	33'000		35'500		32'076.00	
46.351.10	Visites médicales	12'000		12'000		9'918.45	
46.433.00	Participat. des parents aux soins dent.		16'000		14'000		16'366.20

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	AFFAIRES SOCIALES	3'226'350	771'590	3'059'150	709'080	2'934'688.55	894'862.60
54	PROTECTION DE LA JEUNESSE	359'300		313'580		337'142.05	9'336.55
54.318.00	Entretien crèche					9'336.55	
54.365.00	Subsides aux garderies/mamans de jour	359'300		313'580		327'805.50	
54.435.00	Remboursement entretien crèche						9'336.55
55	INVALIDITE	1'377'610		1'377'430		1'196'473.15	
55.351.00	Institutions pr pers. handicapées/inadap	1'377'610		1'377'430		1'196'473.15	
56	CONSTRUCTION DE LOGEMENTS	48'300		44'600		47'084.05	
56.365.00	Subsides pour HLM	48'300		44'600		47'084.05	
58	ASSISTANCE	1'441'140	771'590	1'323'540	709'080	1'353'989.30	885'526.05
58.301.00	Traitement du personnel	208'480		205'900		204'203.80	
58.309.00	Indemnités frais de cours	1'450		1'450		92.50	
58.317.00	Indemnités kilomètres, etc.	600		1'000		391.55	
58.351.00	Avances sur contrib. d'entretien n./réc.	34'450		33'520		30'819.65	
58.351.10	Participation alloc. familial. non-actif	27'460		18'300		19'124.60	
58.351.20	Part. frais aide aux victimes d'infract.	4'600		4'300		4'173.40	
58.351.30	Contribut. au fonds cantonal de l'emploi	91'650		90'000		85'905.00	
58.365.10	Particip. institutions à caract. social	14'500		13'400		12'486.60	
58.366.00	Assurance maladie-ADB et participations					101'297.30	
58.366.10	Frais d'assistance	1'004'310		904'300		825'848.60	
58.366.20	Cotisations AVS pour indigents	5'500		5'100		5'335.30	
58.366.50	Dons redistribués					6'027.50	
58.390.00	Imputations internes	3'000		2'000		10'397.50	
58.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	45'140		44'270		47'886.00	
58.436.00	Remboursements de tiers		300'000		230'000		454'886.55
58.436.50	Participation canton aux frais d'assist.		471'590		479'080		349'788.95

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
58.451.00 Participation Etat sur ADB ass.-maladie						74'823.05
58.469.00 Dons reçus						5'000.00
58.469.10 Prélèvement à dons divers à redistrib.						1'027.50

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	3'993'700	948'680	3'784'280	794'680	4'047'002.85	1'305'101.90
62	ROUTES COMMUNALES, GENIE CIVIL	3'677'060	948'680	3'509'610	794'680	3'796'601.05	1'305'101.90
62.301.00	Traitement du personnel	1'891'710		1'764'020		1'810'433.55	
62.311.00	Achat de véhicules, machines et matériel	65'000		81'430		59'605.60	
62.312.00	Frais d'éclairage public, consommation	64'000		68'000		71'422.00	
62.312.20	Eau, énergie et combustible	16'550		21'000		13'064.10	
62.313.00	Achat de marchandises et fournitures	32'800		28'000		27'714.60	
62.313.10	Achat de carburant	60'000		55'000		51'695.00	
62.314.00	Entretien des routes	570'000		550'000		532'937.90	
62.314.01	Mise à jour du bornage	10'000		15'000			
62.314.10	Déblaiement,sablage,protection hivernale	200'000		200'000		194'007.85	
62.314.20	Entretien signalisat. routière+écl.publ.	122'300		116'000		115'031.45	
62.314.30	Entretien des bâtiments	7'000		22'400		85'900.60	
62.315.00	Entretien des véhicules et machines	63'300		54'100		52'785.75	
62.316.00	Loyer (droit habitation Marie Maillard)	8'760		8'760		8'592.00	
62.316.10	Loyer	30'000				2'500.00	
62.317.00	Indemnités pour repas et kilomètres	14'400		18'350		21'184.75	
62.318.00	Assurances pour les véhicules	16'200		13'900		11'913.60	
62.318.10	Frais de formation du personnel	8'000		10'000		4'030.00	
62.318.20	Frais de téléphone	2'000		3'000			
62.319.00	Impôts pour les véhicules	14'500		14'500		11'204.25	
62.390.00	Imputations internes	11'000		11'000		9'350.40	
62.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	447'390		412'800		424'547.00	
62.390.32	Imputations internes, amort. routes	22'150		42'350		22'146.00	
62.390.36	Imputations internes, amort. véhicules					266'534.65	
62.427.00	Loyers des bâtiments		16'680		16'680		20'880.00
62.435.00	Facturation du service à des tiers		70'000		45'000		71'465.65
62.461.00	Subventions cantonales						27'504.75
62.490.00	Imputations internes		847'000		718'000		908'684.35
62.490.10	Imputations internes (prest.sociales)		15'000		15'000		10'032.50
62.490.30	Imputation interne amort. Unimog U 400						266'534.65

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
65	TRAFIC REGIONAL	316'640		274'670		250'401.80	
65.351.00	Participation aux dépenses cantonales	316'640		274'670		250'401.80	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	3'750'770	3'303'240	3'805'700	3'407'050	3'494'230.02	3'051'879.93
70	APPROVISIONNEMENT EN EAU	963'400	963'400	956'000	956'000	900'357.20	900'357.20
70.301.00	Traitement du personnel	198'770		197'340		196'161.35	
70.311.00	Achat de matériel	20'540		20'880		20'852.10	
70.312.00	Achats d'eau	18'750		18'750		17'060.00	
70.312.10	Electricité, force motrice	14'000		14'000		11'790.35	
70.313.00	Achats de marchandises et fournitures	1'000		1'000		1'029.10	
70.314.00	Entretien des installations	192'800		209'900		227'233.75	
70.314.20	Entretien véhicule	18'900		13'400		12'530.55	
70.314.50	Entretien bâtiment du service des eaux	500		500		32.40	
70.317.00	Indemnités repas et kilomètres	400		500		389.25	
70.318.00	Frais de téléphones	1'100		1'100		916.12	
70.319.00	Paiement de la TVA	1'550		6'000		1'518.10	
70.319.10	Cotisations associations	2'500		2'500		2'275.60	
70.330.00	Amortissement financier	560		1'030		28'390.03	
70.390.00	Imputations internes	84'500		84'500		95'399.50	
70.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	47'010		46'200		46'000.00	
70.390.20	Imputations internes, intérêts	143'900		102'270		94'450.00	
70.390.30	Imputations internes, amortissements	216'620		236'130		144'329.00	
70.434.00	Location des compteurs						1'555.25
70.434.10	Abonnements de base		367'820		400'000		354'808.55
70.435.00	Vente d'eau		530'580		491'000		501'462.15
70.435.10	Facturation du service à des tiers		45'000		45'000		13'956.40
70.490.00	Imputations internes		20'000		20'000		21'587.70
70.490.10	Imputations internes, prestations social						6'987.15
71	PROTECTION DES EAUX	1'498'460	1'498'460	1'728'600	1'728'600	1'359'219.60	1'359'219.60
71.312.00	Eau, énergie et combustible	16'000		16'000		15'761.75	
71.314.00	Entretien des installations	129'000		145'000		84'270.25	
71.330.00	Amortissement financier	270'840		785'810		592'091.85	
71.351.00	Part. aux frais lutte contre hydrocarb.	2'200		1'500		1'422.30	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71.352.00	Participation à la STEP	610'000		344'000		260'598.05	
71.390.00	Imputations internes	48'500		28'500		27'049.40	
71.390.20	Imputations internes, intérêts	142'400		170'550		159'190.00	
71.390.30	Imputations internes, amortissements	279'520		237'240		218'836.00	
71.434.00	Taxes d'utilisation		559'340		573'600		485'219.20
71.434.01	Taxes de base		914'120		1'130'000		842'974.00
71.434.10	Participation de Sorval SA		25'000		25'000		31'026.40
72	GESTION DES DECHETS	689'600	591'000	662'070	572'450	709'906.72	595'172.28
72.312.00	Eau, énergie, combustibles					1'803.45	
72.314.00	Frais d'entretien					10'596.45	
72.316.00	Ramassage du verre					22'919.15	
72.318.00	Frais de ramassage et décharge					461'260.22	
72.318.20	Téléphone					812.75	
72.390.00	Imputations internes					143'014.70	
72.390.20	Imputations internes, intérêts					23'100.00	
72.390.30	Imputations internes, amortissements					46'400.00	
72.434.00	Taxes d'utilisation						517'092.38
72.435.00	Recyclage et participations de tiers						48'549.95
72.436.00	Remboursement d'assurance						1'077.00
72.437.00	Amendes						1'900.00
72.462.00	Participation de la SAIDF						26'552.95
720	ORDURES MENAGERES	240'500	240'500	242'210	241'500		
720.312.00	Eau, énergie, combustibles	250		300			
720.313.00	Frais production sacs jaunes	4'760		3'760			
720.314.00	Frais entretien puits ordures ménagères	9'200		8'500			
720.318.00	Frais traitement et transports	175'200		170'100			
720.330.00	Amortissement financier	2'590					
720.390.00	Imputations internes	33'000		43'200			
720.390.20	Imputations internes intérêts	2'000		2'850			
720.390.30	Imputations internes amortissements	13'500		13'500			
720.434.00	Taxe au sac		210'000		215'500		
720.435.00	Facturation vidange Molok		4'500				

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
720.437.00	Amendes		3'000				
720.462.00	Participation de la SAIDF		23'000		26'000		
721	DECHETTERIE	449'100	350'500	419'860	330'950		
721.312.00	Eau, énergie, combustibles	1'500		1'700			
721.314.00	Frais d'entretien déchetterie	9'900		6'590			
721.318.00	Frais de traitement et transports	272'200		249'700			
721.318.20	Téléphone	900		870			
721.390.00	Imputations internes	111'000		106'200			
721.390.20	Imputations internes, intérêts	17'500		21'900			
721.390.30	Imputations internes, amortissements	36'100		32'900			
721.434.00	Taxe de base		295'000		293'450		
721.434.10	Recette déchetterie		10'000				
721.435.00	Recyclage et participations de tiers		45'500		37'500		
73	ABATTOIRS	63'810	26'400	59'000	30'000	159'764.90	90'643.05
73.311.00	Fournitures diverses, dépenses générales	12'500		14'700		116'297.65	
73.312.00	Eau, énergie, combustible	14'190		13'000		12'365.90	
73.314.00	Déchets carnés, incinération	10'000		12'000		10'444.75	
73.318.00	Frais de téléphone	120		300		101.30	
73.390.00	Imputations internes	27'000		19'000		20'555.30	
73.434.00	Taxes d'utilisation, abattages, pesages		26'400		30'000		26'393.60
73.436.00	Remboursement de tiers						64'249.45
74	CIMETIERE	56'400	21'550	52'650	20'000	38'658.10	21'581.55
74.301.00	Traitement du personnel					250.00	
74.314.00	Frais d'entretien	12'400		21'650		1'452.20	
74.314.10	Frais d'entretien chapelle ardente	7'000		9'000		5'219.00	
74.390.00	Imputations internes	37'000		22'000		31'699.90	
74.390.10	Imputations internes (prest.sociales)					37.00	
74.434.00	Taxes d'entrée et de concessions		16'000		15'000		16'040.00
74.434.10	Taxes chapelle ardente		5'550		5'000		5'541.55

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
75	CORRECTION DES EAUX, ENDIGUEMENTS	85'000	38'030	31'500		60'146.85	543.75
75.314.00	Travaux de conservation des ouvrages	85'000		31'500		53'504.00	
75.390.00	Imputations internes					6'642.85	
75.460.00	Subvention fédérale pour conservation		3'670				591.15
75.461.00	Subvention cantonale pour conservation		34'360				-47.40
76	LUTTE CONTRE LA POLLUTION	92'000	64'400				
76.318.00	Investigation sites pollués	92'000					
76.460.00	Subvention fédérale		36'800				
76.461.00	Subvention cantonale		27'600				
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	302'100	100'000	315'880	100'000	266'176.65	84'362.50
79.300.00	Jetons et frais de la Commission	2'000		5'000		1'080.00	
79.318.00	Honoraires	65'000		125'000		43'771.10	
79.318.10	Permis de construire	40'000		40'000		32'508.90	
79.352.00	Frais d'aménagement régional	2'500		2'500		2'127.90	
79.352.10	Participation Région Glâne-Veveyse	54'600		53'380		51'881.15	
79.352.20	Participation plan directeur régional	18'000		8'000		31'889.00	
79.390.00	Imputations internes	120'000		82'000		102'918.60	
79.431.00	Autorisations de construire		100'000		100'000		78'841.50
79.452.00	Rbt Région Glâne Veveyse						5'521.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE	2'139'590	1'429'300	2'048'780	1'362'270	1'946'919.57	1'324'069.60
81	FORETS	1'259'430	936'700	1'228'930	1'002'350	1'293'608.37	1'074'501.95
81.301.00	Traitement du personnel	569'220		576'180		564'861.05	
81.309.00	Frais de formation	7'500		5'500		2'550.00	
81.311.00	Frais matériel et bûcheronnage, achats	15'000		10'000		13'458.70	
81.312.00	Eau, énergie, combustibles	300					
81.313.00	Frais de reboisement, achat de plants	6'000		6'000			
81.313.10	Achat de carburant pour la forêt	34'500		33'240		31'592.70	
81.313.20	Achat de bois sur pied et divers	6'000		7'500		5'831.00	
81.314.00	Entretien des bâtiments forestiers	44'800		10'200		23'656.97	
81.314.10	Entretien des routes forestières	18'000		15'500		11'279.60	
81.315.00	Entretien des véhicules pour la forêt	14'000		26'000		57'499.35	
81.317.00	Equipements, repas, déplacements	38'300		40'100		32'625.60	
81.318.00	Frais de transports, débardages, câblages	293'200		290'800		339'271.00	
81.318.30	Assurances et impôts	6'000		6'000		5'647.45	
81.318.40	Etude projet sylviculture	13'500					
81.319.00	Cotisations au Fonds suisse du bois	3'000		3'300		2'544.00	
81.319.99	Propriétaires privés - décomptes payés	2'000		3'000		3'055.20	
81.329.00	Escomptes sur factures de bois	6'000		8'000		10'104.75	
81.364.00	Cotisations aux associations forestières	1'500		1'500		1'479.00	
81.376.00	Subventions redistribuées					5'724.00	
81.390.00	Imputations internes	5'000		6'000		7'240.00	
81.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	156'260		160'760		155'838.00	
81.390.33	Imputation interne amortissement	19'350		19'350		19'350.00	
81.427.00	Location cabanes forestières		1'000		2'000		1'320.00
81.435.00	Produit des ventes de bois de service		306'000		340'000		420'579.40
81.435.10	Produit des ventes de bois énergie		92'000		92'000		96'710.60
81.435.20	Produit des ventes de bois, châblis		12'000		14'000		43'779.35
81.435.30	Produit des ventes de bois, feu, divers		17'500		19'750		25'917.00
81.435.50	Travaux forestiers pour collectiv. publ.		145'000		160'000		116'611.40
81.435.99	Ventes de bois - propriétaires privés		2'200		3'500		2'276.55

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
81.436.00	Remboursements de tiers (assurance, etc.)						1'305.40
81.450.00	Remboursement droits sur les carburants		5'000		4'500		6'340.95
81.460.00	Subventions fédérales						315'394.70
81.461.00	Subventions cantonales		305'000		315'600		
81.480.10	Prélèvement sur fonds Lothar		6'000				
81.490.00	Imputations internes		40'000		46'000		41'354.10
81.490.10	Imputations internes (prest. sociales)		5'000		5'000		2'912.50
83	TOURISME	348'150		337'850		270'630.15	
83.315.00	Participation aux infrastructures	55'650		73'350		25'463.35	
83.365.00	Société Développement-Office du Tourisme	169'500		169'500		152'000.00	
83.365.10	Tourisme via la Région Glâne-Veveyse	30'000		30'000		30'000.00	
83.390.00	Imputations internes	63'000		35'000		48'166.80	
83.390.30	Imputations internes, amortissements	30'000		30'000		15'000.00	
86	ENERGIE	532'010	492'600	482'000	359'920	382'681.05	249'567.65
86.300.00	Jetons de présence de la Commission					1'440.00	
86.301.00	Traitement du personnel					12'277.20	
86.312.00	Eau, énergie, combustibles					202'027.75	
86.313.00	Achat de carburants pour machine					2'774.70	
86.314.00	Entretien des installations					2'802.60	
86.314.10	Entretien des bâtiments					1'270.05	
86.318.00	Prestation pour Cité de l'Energie					16.50	
86.318.10	Assurances bâtiments					2'012.60	
86.318.20	Assurance véhicule					1'176.70	
86.319.00	Cotisations					11'659.60	
86.366.00	Attribution fonds action cité énergie					11'000.00	
86.390.00	Imputations internes					16'303.35	
86.390.10	Imputations internes prestation sociale					2'880.00	
86.390.30	Imputations internes, amortissements					115'040.00	
86.427.00	Location bâtiment						45'000.00
86.435.10	Vente de combustible						192'017.65
86.435.30	Ventes copeaux						1'550.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
86.469.01	Prime énergétique						11'000.00
860	CENTRALE DE CHAUFFE	415'310	306'600	452'500	358'920		
860.301.00	Traitement du personnel	13'000		12'650			
860.312.00	Eau, énergie, combustibles	240'000		290'000			
860.313.00	Carburants pour machine	5'000		4'000			
860.314.00	Entretien des installations	9'100		9'100			
860.314.10	Entretien du bâtiment	3'380		4'000			
860.317.00	Frais de déplacements, repas	660					
860.318.10	Assurances bâtiments	2'500		2'500			
860.318.20	Assurance véhicule	1'250		1'250			
860.390.00	Imputations internes	2'000		11'000			
860.390.10	Imputations internes prestation sociale	3'080		2'960			
860.390.20	Imputations internes amortissements	135'340		115'040			
860.427.00	Location bâtiment		45'000		45'000		
860.435.10	Vente combustible		261'600		313'920		
861	CITE DE L'ENERGIE	17'100	1'000	29'500	1'000		
861.300.00	Jetons de présence de la Commission	2'500		2'500			
861.318.00	Prestation pour Cité de l'Energie	1'000		1'000			
861.319.00	Cotisations	13'600		26'000			
861.469.00	Don (bon Cité de l'Energie)		1'000		1'000		
862	TURBINAGE	99'600	185'000				
862.318.00	Exploitation	15'000					
862.318.10	Honoraires étude	25'000					
862.390.30	Imputations internes amortissements	59'600					
862.435.00	Ventes énergie		185'000				

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPOTS	5'922'790	25'516'150	5'964'970	24'979'430	10'498'525.77	27'808'104.86
90	IMPOTS	426'300	21'164'400	453'000	20'668'000	405'996.74	22'455'174.41
90.318.00	Frais de rappels et de poursuites	56'300		48'000		51'314.50	
90.319.00	Remboursements d'impôts	5'000		25'000		3'594.10	
90.319.10	Pertes sur débiteurs	200'000		235'000		188'146.34	
90.320.00	Intérêts sur remboursements	165'000		145'000		162'941.80	
90.400.00	Impôt sur le revenu, personnes physiques		13'150'000		12'720'000		12'460'544.95
90.400.10	Impôt sur fortune, personnes physiques		1'030'000		1'010'000		1'823'877.30
90.400.20	Impôt à la source		620'000		575'000		600'190.75
90.400.40	Impôt sur prestations et bénéf.en capit.		230'000		230'000		264'995.55
90.401.00	Impôt sur le bénéfice personnes morales		1'930'000		2'200'000		2'423'104.70
90.401.10	Impôt sur les fonds propres des pers.mor		580'000		500'000		721'020.35
90.402.00	Contribution immobilière		1'680'000		1'600'000		1'694'017.75
90.402.10	Impôt spéc. immeubles sociétés, assoc.				40'000		19'965.35
90.403.00	Impôt sur les gains immobiliers		450'000		400'000		902'471.80
90.404.00	Impôt sur les mutations immobilières		560'000		510'000		718'994.85
90.405.00	Impôt sur les successions et donations		50'000		50'000		38'034.40
90.406.00	Impôt sur les chiens		8'200		8'300		8'132.00
90.406.20	Impôt sur les appareils et distributeurs		6'200		6'800		6'230.00
90.436.00	Rembour. frais de rappel et de poursuite		33'000		33'000		32'344.75
90.437.00	Intérêts et pénalités de retard		250'000		200'000		184'433.41
90.441.00	Part. à l'impôt canton.sur les véhicules		587'000		584'900		556'816.50
93	PEREQUATION FINANCIERE	770'370	254'780	772'070	249'160	532'160.00	195'407.00
930	PEREQUATION FINANCIERE	770'370	254'780	772'070	249'160	532'160.00	195'407.00
930.362.00	Contribution à péréquation des ressource	770'370		772'070		532'160.00	
930.462.01	Attribution de péréquation des besoins		254'780		249'160		195'407.00
94	GERANCE FORTUNE ET DETTES	4'025'720	3'396'570	4'101'500	3'423'870	3'769'936.06	3'403'086.15

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
940	INTERETS ET AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES	2'639'420	2'085'620	2'736'530	2'216'580	2'331'199.16	1'951'109.10
940.318.00	Frais bancaires et du CCP	25'000		25'400		23'947.81	
940.322.00	Intérêts des dettes	1'018'000		1'105'000		924'935.35	
940.330.00	Amortissements obligatoires	1'580'460		1'590'850		1'366'356.00	
940.390.20	Imputations internes, intérêts	15'960		15'280		15'960.00	
940.420.00	Intérêts des capitaux		660		1'000		658.10
940.461.00	Subventions cantonales(contrib.intérêts)		4'800		28'870		28'955.00
940.490.20	Imputations internes, intérêts		499'700		595'860		555'140.00
940.490.30	Imputations internes, amortissements		1'580'460		1'590'850		1'366'356.00
942	IMMEUBLES PATRIMOINE FINANCIER	969'850	496'430	1'364'970	1'207'290	1'438'736.90	1'451'977.05
942.300.00	Jetons de présence commission bâtiments	900		1'000		900.00	
942.301.00	Traitement du personnel	249'470		243'330		241'797.40	
942.312.00	Eau, énergie, combustible	41'100		42'000		28'723.00	
942.313.00	Fournitures diverses	5'500		5'500		4'239.65	
942.314.00	Entretien et rénovation des bâtiments	19'000		21'700		24'800.75	
942.314.10	Entretien et rénovation chalets alpage	66'700		66'900		67'639.90	
942.314.11	Entretien du parking PSS	54'000					
942.314.30	Frais d'exploitation de la gravière			7'500		700.00	
942.314.40	Frais d'entretien du CAB			215'690		223'930.25	
942.315.00	Entretien véhicule	3'100		5'600		3'033.35	
942.317.00	Indemnités pour repas et kilomètres	800		500		776.40	
942.318.00	Assurances diverses, ECAB,RC immeubles	51'000		50'000		47'536.40	
942.318.10	Assurance véhicule	780		900		779.30	
942.318.20	Frais d'achats et de ventes des immeuble					3'375.30	
942.319.00	Impôts véhicule	340		340		320.00	
942.382.00	Attribution réserve CAB (TVA réc.s/inv.)					164'499.30	
942.390.00	Imputations internes	88'000		96'000		76'330.90	
942.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	59'000		56'940		53'026.00	
942.390.20	Imputations internes, intérêts	81'000		298'290		278'400.00	
942.390.30	Imputations internes, amortissements	249'160		252'780		217'929.00	
942.423.00	Loyers divers		127'910		125'610		131'480.00
942.423.10	Locations et taxes du parking PSS		40'520		40'520		40'520.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
942.423.20	Locations du CAB				830'160		856'619.40
942.423.30	Location halle en Fossiaux		72'000		72'000		72'000.00
942.423.40	Droit de superficie terrain Pré aux Oies		59'000				10'434.40
942.436.10	Remboursement de tiers						164'499.30
942.439.00	CAB - TVA récupérée sur investissements						983.00
942.461.00	Subventions cantonales		54'000				
942.482.00	Prélèvement sur réserve places de parc		143'000		139'000		174'820.70
942.490.00	Imputations internes						620.25
942.490.10	Imputations internes (prest.sociales)						
943	IMMEUBLE DU CAB	416'450	814'520				
943.314.00	Frais d'entretien	188'900					
943.318.00	Honoraires de gérance	35'640					
943.390.20	Imputations internes, intérêts	112'900					
943.390.30	Imputations internes, amortissements	79'010					
943.423.00	Produits des loyers		814'520				
99	POSTES NON VENTILABLES	700'400	700'400	638'400	638'400	5'790'432.97	1'754'437.30
99.332.00	Amortissements supplémentaires					3'535'995.67	
99.332.20	Amortissement Unimog U 400					266'534.65	
99.332.21	Amortissement Ecole la Châteloise					610'684.00	
99.332.31	Amortissement véhicule débardage (forêt)	433'000		433'000			
99.332.32	Amortissement rpl bus service parcs jard	56'000					
99.382.10	Attribution réserve véhicules					500'000.00	
99.390.31	Imputation interne amort. la Châteloise	211'400		205'400		610'684.00	
99.390.32	Imputation interne amort. Unimog U 400					266'534.65	
99.451.10	Recette extraordinaire 2 ans EE		211'400		205'400		205'409.00
99.482.50	Prélèvement réserve véhicules		433'000		433'000		266'534.65
99.482.51	Prélèvement sur réserve la Châteloise						405'275.00
99.482.54	Prélèvement réserve véh.parcs jardins		56'000				
99.490.21	Imputations internes amort. Châteloise						610'684.00
99.490.36	Imputations internes amort. Unimog U400						266'534.65

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013 Charges et revenus par nature

		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
3	Charges	36'149'510	35'349'180	38'612'748.87
30	Charges de personnel	7'191'660	6'968'890	6'778'668.95
300	Autorités, commissions et juges	323'200	324'300	358'023.10
301	Personnel administratif et exploitation	5'195'900	5'051'860	4'886'908.90
303	Assurances sociales	768'850	740'160	715'130.40
304	Caisses de pensions et de prévoyance	620'200	588'800	575'110.80
305	Assurance-maladie et accidents	222'130	213'390	203'754.10
309	Autres charges de personnel	61'380	50'380	39'741.65
31	Biens, services et marchandises	6'629'690	6'490'120	5'982'748.26
310	Fourniture de bureau et imprimés	307'680	296'300	257'789.70
311	Mobilier, machines, véhicules	380'490	342'560	454'904.90
312	Eau, énergie, combustibles	725'630	771'950	621'736.55
313	Prestations particulières immeuble	317'560	316'400	194'072.20
314	Prestations de tiers entretien immeuble	2'490'510	2'549'970	2'288'198.91
315	Prestation de tiers pour entretien objet	415'400	373'520	357'828.35
316	Loyers, fermages	106'160	67'660	70'162.00
317	Dédommagements	130'660	132'000	130'252.40
318	Honoraires et prestations de service	1'486'140	1'300'970	1'360'295.61
319	Frais divers	269'460	338'790	247'507.64
32	Intérêts passifs	1'189'000	1'258'000	1'097'981.90
320	Intérêts	165'000	145'000	162'941.80
322	Int. des dettes à moyen et long termes	1'018'000	1'105'000	924'935.35
329	Escompte et rabais	6'000	8'000	10'104.75
33	Amortissements	2'554'850	3'016'090	6'400'052.20
330	Patrimoine financier	2'065'850	2'583'090	1'986'837.88
332	Amortissement supplémentaire	489'000	433'000	4'413'214.32
35	Part. à des collectivités publiques	10'918'120	10'123'000	8'951'039.75
351	Cantons	6'862'200	6'578'930	6'149'201.20
352	Communes	4'055'920	3'544'070	2'801'838.55
36	Subventions accordées	3'179'710	3'008'290	2'737'343.81

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013 Charges et revenus par nature

		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
362	Communes	770'370	772'070	532'160.00
364	Sociétés d'économie mixte	1'500	1'500	1'479.00
365	Institutions privées	833'690	779'280	768'815.41
366	Aides individuelles	1'574'150	1'455'440	1'434'889.40
37	Subventions redistribuées			5'724.00
376	Subventions redistribuées			5'724.00
38	Attribution aux financements spéciaux		45'000	772'509.30
380	Réserves obligatoires		45'000	108'010.00
382	Autres réserves			664'499.30
39	Imputations internes	4'486'480	4'439'790	5'886'680.70
390	Imputations internes	4'486'480	4'439'790	5'886'680.70

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013 Charges et revenus par nature

		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
4	Produits	36'254'230	35'371'850	38'635'154.25
40	Impôts	20'294'400	19'850'100	21'681'579.75
400	Impôts sur le revenu et la fortune	15'030'000	14'535'000	15'149'608.55
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	2'510'000	2'700'000	3'144'125.05
402	Contribution immobilière	1'680'000	1'640'000	1'713'983.10
403	Impôts sur les gains en capital	450'000	400'000	902'471.80
404	Impôts sur les mutations immobilières	560'000	510'000	718'994.85
405	Impôts sur les successions et	50'000	50'000	38'034.40
406	Autres impôts	14'400	15'100	14'362.00
42	Revenu des biens	1'483'740	1'441'950	1'494'024.85
420	Banques	660	1'000	658.10
423	Immeubles du patrimoine financier	1'113'950	1'068'290	1'100'619.40
427	Immeubles du patrimoine administratif	369'130	372'660	392'747.35
43	Contributions, émoluments, taxes,	7'156'510	7'108'340	6'937'660.09
430	Contributions de remplacement	282'000	321'000	362'256.35
431	Emoluments administratifs	137'000	137'000	116'774.50
433	Ecolages	16'000	14'000	16'366.20
434	Autres redevances d'utilisation et	2'429'230	2'687'550	2'280'650.93
435	Ventes	1'993'880	1'804'170	1'719'055.95
436	Dédommagements de tiers	1'668'000	1'581'220	1'730'115.05
437	Amendes	276'000	220'000	204'936.76
439	Autres contributions	354'400	343'400	507'504.35
44	Recettes sans affectation	587'000	584'900	556'816.50
441	Part. à des recettes cantonales	587'000	584'900	556'816.50
45	Dédommagements de collectivités	403'370	394'870	568'696.86
450	Confédération	20'000	19'500	28'574.76
451	Canton	211'400	205'400	280'232.05
452	Communes	171'970	169'970	259'890.05
46	Subventions acquises	1'273'730	1'088'900	802'260.25
460	Confédération	56'270	5'800	324'557.80

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013 Charges et revenus par nature

		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
461	Canton	494'100	413'520	191'505.00
462	Communes et association de communes	688'660	666'880	221'959.95
469	Autres subventions, dons et legs	34'700	2'700	64'237.50
48	Prélèvement sur financements spéciaux	569'000	463'000	707'435.25
480	Réserves obligatoires	26'000	30'000	35'625.60
482	Réserves non obligatoires	543'000	433'000	671'809.65
49	Imputations internes	4'486'480	4'439'790	5'886'680.70
490	Imputations internes	4'486'480	4'439'790	5'886'680.70

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
0	ADMINISTRATION	3'681'920	1'910'900	3'575'870	1'869'890	3'567'445.89	1'835'110.00
			1'771'020		1'705'980		1'732'335.89
1	ORDRE PUBLIC	1'347'640	1'018'220	1'292'800	967'980	949'885.18	666'580.06
			329'420		324'820		283'305.12
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	8'049'770	601'890	7'655'950	546'960	7'295'910.99	913'258.90
			7'447'880		7'108'990		6'382'652.09
3	CULTE, CULTURE ET LOISIRS	2'039'110	738'260	2'260'750	720'510	2'181'441.90	724'704.30
			1'300'850		1'540'240		1'456'737.60
4	SANTE	1'997'870	16'000	1'900'930	14'000	1'696'698.15	111'482.10
			1'981'870		1'886'930		1'585'216.05
5	AFFAIRES SOCIALES	3'226'350	771'590	3'059'150	709'080	2'934'688.55	894'862.60
			2'454'760		2'350'070		2'039'825.95
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	3'993'700	948'680	3'784'280	794'680	4'047'002.85	1'305'101.90
			3'045'020		2'989'600		2'741'900.95
7	PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	3'750'770	3'303'240	3'805'700	3'407'050	3'494'230.02	3'051'879.93
			447'530		398'650		442'350.09
8	ECONOMIE	2'139'590	1'429'300	2'048'780	1'362'270	1'946'919.57	1'324'069.60
			710'290		686'510		622'849.97

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2013

	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES ET IMPOTS	5'922'790	25'516'150	5'964'970	24'979'430	10'498'525.77	27'808'104.86
	19'593'360		19'014'460		17'309'579.09	
TOTAUX	36'149'510	36'254'230	35'349'180	35'371'850	38'612'748.87	38'635'154.25
EXCEDENTS DE REVENUS	104'720 -		22'670 -		22'405.38 -	

Budget de fonctionnement 2013

Comparaison du résultat net par secteurs							
FONCTIONNEMENT	Comptes 2011	Budget 2012	Budget 2013	Différences par rapport aux comptes 2011	%	Différences par rapport au budget 2012	%
Administration	1'732'335.89	1'705'980.00	1'771'020.00	38'684.11	2.23	65'040.00	3.81
Ordre public	283'305.12	324'820.00	329'420.00	46'114.88	16.28	4'600.00	1.42
Enseignement - formation	6'382'652.09	7'108'990.00	7'447'880.00	1'065'227.91	16.69	338'890.00	4.77
Culture et loisirs	1'456'737.60	1'540'240.00	1'300'850.00	-155'887.60	-10.70	-239'390.00	-15.54
Santé	1'585'216.05	1'886'930.00	1'981'870.00	396'653.95	25.02	94'940.00	5.03
Affaires sociales	2'039'825.95	2'350'070.00	2'454'760.00	414'934.05	20.34	104'690.00	4.45
Transports et communications	2'741'900.95	2'989'600.00	3'045'020.00	303'119.05	11.06	55'420.00	1.85
Environnement	442'350.09	398'650.00	447'530.00	5'179.91	1.17	48'880.00	12.26
Economie	622'849.97	686'510.00	710'290.00	87'440.03	14.04	23'780.00	3.46
Finances et impôts	-17'309'579.09	-19'014'460.00	-19'593'360.00	-2'283'780.91	-13.19	-578'900.00	3.04
Bénéfice	-22'405.38	-22'670.00	-104'720.00	-82'314.62		-82'050.00	

Couverture des tâches environnementales			
	Comptes 2011 en %	Budget 2012 en %	Budget 2013 en %
Approvisionnement en eau	100.00	100.00	100.00
Protection des eaux	100.00	100.00	100.00
Ordures ménagères*	83.83	83.62	85.70

Ordures ménagère = 100 % / déchetterie = 78 %

TOTAUX						
	Comptes 2011	Budget 2012	Budget 2013		Différences par rapport au budget 2012	%
Total des charges	38'612'748.87	35'349'180.00	36'149'510.00		800'330.00	2.26
Total des revenus	38'635'154.25	35'371'850.00	36'254'230.00		882'380.00	2.49
Bénéfice	22'405.38	22'670.00	104'720.00		82'050.00	

Base budget			
	Comptes 2011	Budget 2012	Budget 2013
population prise en considération	5727 (31.12.2010)	5727 (31.12.2010)	5943 (31.12.2011)
Indice du potentiel fiscal-IPF	111.24	116.34	115.72
Indice synthétique des besoins-LSB	96.44	101.84	101.82
indice de capacité financière	101.06 (2011-2012)	101.06 (2011-2012)	plus calculé

Châtel-St-Denis, le 9 novembre 2012 ChV

Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	ORDRE PUBLIC	1'920'000	180'000	500'500	180'000	63'667.35	9'000.00
14	POLICE DU FEU	1'920'000	180'000	500'500	180'000	63'667.35	9'000.00
14.506.13	Achat camion pionnier					50'900.00	
14.509.00	Etude nouveau centre de renfort			50'500		12'767.35	
14.606.00	Reprise véhicule PLW						9'000.00
140	POLICE DU FEU INTERCOMMUNALE	144'000	180'000	450'000	180'000		
140.506.00	Remplac.véhicule feu tonne pompe Magirus	144'000		450'000			
140.661.00	Subvention ECAB pour tonne pompe Magirus		180'000		180'000		
141	POLICE DU FEU COMMUNALE	1'776'000					
141.500.00	Achat terrain zone IG route de Montreux	1'261'000					
141.509.00	Centre de renfort : crédit d'étude	515'000					

Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	4'204'000	528'000	4'220'000	100'000	2'317'574.05	
29	ADMINISTRATION SCOLAIRE	4'204'000	528'000	4'220'000	100'000	2'317'574.05	
29.503.30	Achat bâtiment La Châteloise					1'861'157.70	
29.503.31	La Châteloise-crédit d'étude	180'000		180'000			
29.503.32	Construction école Le Lussy	3'725'000		4'000'000			
29.506.30	Mobilier pour classes enfantines					139'331.25	
29.506.40	La Châteloise raccordement chauffage gaz	66'000					
29.509.01	Crédit étude-école primaire Le Lussy					300'848.45	
29.509.10	Ecole Misets-taxe raccord.chauffage bois					16'236.65	
29.509.30	Vicariat-taxe raccord.chauffage bois			40'000			
29.509.40	Concours architect. école Sous-le-Bourg INTENTION	180'000					
29.509.50	Le Bourg - raccordement chauffage à bois	53'000					
29.661.40	Subv.cant.école Lussy		528'000		100'000		

Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	CULTE, CULTURE ET LOISIRS	316'000	30'000	543'190		550'822.45	
30	CULTURE			88'190			
30.525.01	Cinéma Sirius-prêt et part.équip.numériq			88'190			
33	PARCS PUBLICS, CHEMINS PEDESTRES	56'000		320'000		12'733.20	
33.501.00	Place de l'Eglise-réfection mur et place			320'000		12'733.20	
33.506.10	Remplacement bus pour parcs et jardins	56'000					
34	SPORTS	260'000	30'000	135'000		538'089.25	
34.503.40	Piscine - réfection vestiaires					537'453.25	
34.503.50	Stand de tir des Marais - agrandissement	135'000		135'000			
34.506.00	Stand tirs: installation pièges à balles					636.00	
34.506.20	Tennis réfection des courts INTENTION	125'000					
34.611.10	Participation du tennis Club INTENTION		30'000				

Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	402'000		896'000		728'036.30	
62	ROUTES COMMUNALES, GENIE CIVIL	402'000		896'000		728'036.30	
62.501.01	Liaison ZI Pra de Plan-Ch. des Rochettes					16'660.45	
62.501.26	Granges de Belmont-part. infrastructures	200'000		200'000			
62.501.72	Aménag. centre village Fruence					5'848.30	
62.501.75	Pont de la Pudze:démolition/reconstruct,					1'656.45	
62.501.79	Pont Cantin/Ch.de la Chaux-réfection					281'205.55	
62.501.81	Rte Moléson-assainissement					156'130.90	
62.501.82	Rte Lac Lussy-réfection secteur la Coula	30'000		160'000			
62.501.83	Rte de Fruence - réfection revêtement			230'000			
62.506.24	Achat Unimog U400					266'534.65	
62.506.25	Remplacement bus du service Voirie			58'000			
62.506.26	Achat véhicule service pr service Voirie			48'000			
62.506.27	Remplacement camion Scam			200'000			
62.509.00	Le Lussy étude réaménagement route	72'000					
62.509.10	Sect. Gare:étude circulations INTENTION	100'000					

Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNE	4'900'500	2'894'900	6'921'500	2'782'640	4'296'072.80	791'376.15
70	APPROVISIONNEMENT EN EAU	1'247'500	1'010'200	2'090'500	128'000	2'664'857.50	143'631.25
70.500.01	Zones de protection des captages	42'500		42'500			
70.501.19	Changement de conduites-2ème étape					14'533.20	
70.501.21	Pontage Pontille-Dally	70'000		70'000			
70.501.22	Les Rosalys-extension défense incendie					117'945.40	
70.501.23	Les Misets - remplacement conduite					17'834.45	
70.501.25	Turbinage-remplacement conduites et inst.turbine	100'000		1'400'000		1'735'658.90	
70.501.26	Fruence-changement de conduites	120'000				462'972.65	
70.501.27	Les Arroux - remplacement conduite			155'000			
70.501.28	Pré aux Oies - construction conduites	190'000		380'000			
70.501.29	Secteur Péralla - correction réseau	175'000					
70.501.30	Secteur du Dally - extension réseau	215'000					
70.501.31	Pré du Tennis - extension du réseau	140'000					
70.501.32	Secteur la Racca - correction réseau	195'000					
70.506.10	Rempl. compteurs eau et automat. relevés					315'912.90	
70.506.20	Achat véhicule intervention			43'000			
70.610.00	Taxes de raccordements		339'780		100'000		143'631.25
70.661.29	Subventions ECAB adduc.eau sect.Péralla		26'000				
70.661.31	Subventions ECAB pontage Pontille/Dally		10'000		10'000		
70.661.35	Subventions ECAB conduites Fruence		82'000				
70.661.36	Subvention ECAB conduite les Arroux				18'000		
70.661.37	Subvention ECAB conduite Pré aux Oies		25'000				
70.661.38	Subvention ECAB conduite turbinage		455'000				
70.661.39	Subventions ECAB adduc.eau sect.Dally		32'895				
70.661.40	Subventions ECAB adduc.eau Pré tennis		23'290				
70.661.41	Subventions ECAB adduc.eau sect. Racca		16'235				
71	PROTECTION DES EAUX	2'183'000	330'060	2'175'000	1'100'000	1'463'013.25	639'212.75
71.501.00	Construction de canalisations					242'133.70	

Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
71.501.13	Moille au Critsou : collecteurs					7'494.15	
71.501.15	Les Rosalys : liaison de quartier					7'213.80	
71.501.16	Les Rosalys - épuration			400'000		857'052.40	
71.501.17	Route du Lussy-remplac. Lussy/Montmoirin					504.10	
71.501.18	STAP les Braseyres:accès et amélioration	15'000				2'465.60	
71.501.19	Rosalys-rempl.conduite eau claire			50'000		123'788.15	
71.501.21	Rochettes - construction collecteurs					222'361.35	
71.501.23	En Fossiaux-constr.collecteur EC/bassin	700'000		700'000			
71.501.24	Pré aux Oies - construction collecteurs	500'000		1'025'000			
71.501.25	Le Lussy - compl. équipement zone IG	220'000					
71.501.26	Le Lussy Fossiaux : bassin de rétention	415'000					
71.501.27	Secteur de la Cierne : assainissement	153'000					
71.501.28	Sect. rte de Bulle -extension collecteur	77'000					
71.501.29	Sect. des Joncs - extension collecteurs	103'000					
71.610.00	Taxes de raccordements		302'060		100'000		94'163.60
71.611.00	Remboursement travaux et part de tiers						188'085.65
71.611.10	Participation travaux Montmoirin/Lussy						3'043.65
71.611.16	Les Rosalys -participation propriétaires				1'000'000		243'771.85
71.622.10	Part.assoc.communes bassin rétention		28'000				
71.660.10	Subvention fédérale PGEE						105'212.00
71.661.00	Subvention cantonale PGEE						4'936.00
72	ORDURES MENAGERES			104'000		7'508.45	1'346.00
72.501.10	Implantation puits à ordures ménagères			24'000		7'508.45	
72.610.00	Taxe équipement système collecte déchets						1'346.00
721	DECHETTERIE			80'000			
721.501.01	Déchetterie - aménagement complémentaire			80'000			
75	CORRECTION DES EAUX, ENDIGUEMENTS	1'250'000	1'554'640	2'422'000	1'554'640	77'776.80	7'186.15
75.501.00	Endiguement de la Veveyse travers Châtel			60'000		4'435.75	
75.501.20	Ruisseau des Braseyres:remise ciel ouv.					29'242.85	

Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
75.501.40	Aménagement de la Veveyse de Châtel	1'000'000		1'900'000		44'098.20	
75.501.50	Rosalys - aménagement du cours d'eau	140'000		242'000			
75.501.60	Dailles - aménagement du cours d'eau	110'000		220'000			
75.660.10	Subvention ruisseau Braseyres						7'186.15
75.660.20	Subv. fédérale aménag.Veveyse de Châtel		665'000		665'000		
75.660.30	Subv. fédérale amén.cours d'eau Rosalys		60'200		60'200		
75.660.40	Subv. fédérale amén.cours d'eau Dailles		77'000		77'000		
75.661.10	Subv. cant. aménag.Veveyse de Châtel		627'000		627'000		
75.661.30	Subv. cantonale amén.cours d'eau Rosalys		55'040		55'040		
75.661.40	Subv. cantonale amén.cours d'eau Dailles		70'400		70'400		
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	220'000		130'000		82'916.80	
79.509.00	Plans d'aménagements locaux - révision			130'000		82'916.80	
79.509.10	Sous le Bourg - crédit étude PAD	220'000					

Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8	ECONOMIE	378'500	124'000	557'000	124'000	527'481.85	406'804.00
81	FORETS	278'500	124'000	557'000	124'000	52'337.80	2'500.00
81.505.30	Achat forêt					337.80	
81.506.10	Véhicule forêt					52'000.00	
81.506.11	Rempl. véhicule débardage service forêts	278'500		557'000			
81.606.00	Vente véhicule						2'500.00
81.606.10	Vente véhicule débardage service forêts		124'000		124'000		
83	TOURISME	100'000					
83.509.10	Bornes interactives INTENTION	100'000					
86	ENERGIE					475'144.05	404'304.00
86.503.01	Chauffage à bois (bâtiment)					475'144.05	
86.661.00	Subventions cantonales(bâtiment chauff.)						400'000.00
86.661.10	Subventions ECAB						4'304.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
9	FINANCES ET IMPOTS	3'158'000	1'885'360	7'740'000	1'962'000	153'607.05	2'167'027.50
94	GERANCE FORTUNE ET DETTES	3'158'000	1'885'360	7'740'000	1'962'000	153'607.05	2'167'027.50
942.500.00	Transactions immobilières/déleg. compét.	50'000		50'000			
942.500.10	Achat et équipement terrain Es Crêts					3'693.00	
942.500.20	Achat-équipement terrain zone industr.	53'000		53'000			
942.500.30	Etude PAD Montmoirin			27'000			
942.500.31	Infrastructure PED Montmoirin	1'505'000		1'490'000		24'944.05	
942.500.73	Achat terrain "Pré aux Oies"			4'830'000			
942.500.74	Achat terrain IG sect. Gare	610'000					
942.501.02	Equipement Zone "Pré aux Oies"	760'000		930'000			
942.503.01	CAB - réfection des verrières INTENTION			197'000			
942.503.22	Halle en Fossiaux-réfection toiture					124'970.00	
942.503.23	Halle Fossiaux - remplacement chauffage			63'000			
942.503.35	Cabane de Bon Riau - réfection	100'000		100'000			
942.509.10	Ecole Fruence -crédit étude transformat.	80'000					
942.600.00	Ventes de terrains						6'897.50
942.600.26	Vente terrain à Swisspor		1'885'360		1'885'360		2'121'030.00
942.633.01	CAB-part.Steiger verrières INTENTION				76'640		
942.660.10	Subv.conf. assainissement halle fossiaux						31'280.00
942.661.10	Subv.cant. assainissement halle fossiaux						7'820.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2013 Dépenses et recettes par nature

		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
5	Dépenses	15'279'000	21'378'190	8'637'261.85
50	Investissements propres	15'279'000	21'290'000	8'637'261.85
500	Terrains non bâtis	3'521'500	6'492'500	28'637.05
501	Ouvrages de génie civil	5'628'000	8'546'000	4'371'477.95
503	Terrains bâtis	4'140'000	4'675'000	2'998'725.00
505	Forêts			337.80
506	Mobilier, machines, véhicules	669'500	1'356'000	825'314.80
509	Autres biens	1'320'000	220'500	412'769.25
52	Prêts et participations permanentes		88'190	
525	Institutions privées		88'190	

Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2013 Dépenses et recettes par nature

		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
6	Recettes	5'642'260	5'148'640	3'374'207.65
60	Transfert au patrimoine financier	2'009'360	2'009'360	2'139'427.50
600	Terrains non bâtis	1'885'360	1'885'360	2'127'927.50
606	Vente mobilier, machines, véhicules	124'000	124'000	11'500.00
61	Contributions de tiers	671'840	1'200'000	674'042.00
610	Contributions de tiers	641'840	200'000	239'140.85
611	Remboursement de tiers	30'000	1'000'000	434'901.15
62	Remboursement de prêts	28'000		
622	Participations de tiers	28'000		
63	Facturation à des tiers		76'640	
633	Facturation à des tiers		76'640	
66	Subventions acquises	2'933'060	1'862'640	560'738.15
660	Confédération	802'200	802'200	143'678.15
661	Cantons	2'130'860	1'060'440	417'060.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2013

		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	ORDRE PUBLIC	1'920'000	180'000	500'500	180'000	63'667.35	9'000.00
			1'740'000		320'500		54'667.35
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	4'204'000	528'000	4'220'000	100'000	2'317'574.05	
			3'676'000		4'120'000		2'317'574.05
3	CULTE, CULTURE ET LOISIRS	316'000	30'000	543'190		550'822.45	
			286'000		543'190		550'822.45
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	402'000		896'000		728'036.30	
			402'000		896'000		728'036.30
7	PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNE	4'900'500	2'894'900	6'921'500	2'782'640	4'296'072.80	791'376.15
			2'005'600		4'138'860		3'504'696.65
8	ECONOMIE	378'500	124'000	557'000	124'000	527'481.85	406'804.00
			254'500		433'000		120'677.85
9	FINANCES ET IMPOTS	3'158'000	1'885'360	7'740'000	1'962'000	153'607.05	2'167'027.50
			1'272'640		5'778'000	2'013'420.45	
	TOTAUX	15'279'000	5'642'260	21'378'190	5'148'640	8'637'261.85	3'374'207.65
	EXCEDENT DE DEPENSES		9'636'740		16'229'550	-	5'263'054.20