

Le Conseil communal vous soumet le budget de fonctionnement et le budget des investissements 2015 pour approbation.

Les principaux résultats du budget 2015 sont les suivants :

- ✓ Une perte présumée du compte de fonctionnement de CHF 492'980 ;
- ✓ Des investissements bruts de CHF 14'364'500, ainsi que des recettes d'investissements de CHF 9'580'790, soit un volume d'investissement net de CHF 4'783'710. Ce montant comprend CHF 3'672'990 de report d'excédents de recettes pour les ventes et pour les travaux en cours, les recettes pour les taxes de raccordement estimées à CHF 400'000.- pour les tâches environnementales, des dépenses nettes d'intention estimées à CHF 1'174'200, ainsi que des nouveaux investissements nets pour CHF 7'682'500 (messages 70 à 85);
- ✓ une marge d'autofinancement de CHF 1'789'000;
- ✓ un financement des investissements par des emprunts bancaires de CHF 2'994'710;
- ✓ un degré d'autofinancement des investissements de 37.4 %,
- ✓ un total d'impôts représentant le 67 % du total des revenus, sans les imputations internes et les prélèvements aux réserves.

1. Budget de fonctionnement

Le Conseil communal présente au Conseil général **un budget déficitaire de CHF 492'980, avec des charges estimées à CHF 37'433'775 pour des revenus attendus de CHF 36'940'795. Les charges dépassent les revenus de 1.6 %.** L'article 87 chiffre 3 de la loi sur les communes précise que le budget de fonctionnement doit être équilibré. Lorsque les charges dépassent les produits de plus de 5 %, la commune doit hausser les taux de ses impôts.

L'élaboration du budget 2015 a été très difficile. Les demandes budgétaires initiales ont dû fortement être revues à la baisse. L'équilibre n'a pas pu être atteint.

Comme pour le budget 2014, le budget 2015 tient compte des incidences financières liées à la mise en application du programme de mesures structurelles et d'économie 2013-2016 élaboré par le Conseil d'Etat. Le paquet de mesures proposé a un impact sur le budget communal à l'instar du budget 2014. Bien qu'il soit assez difficile d'estimer très justement l'impact financier, nous constatons que les charges liées n'ont pas évoluées aussi fortement que les années précédentes. Voici les principales charges liées cantonales touchées par les mesures structurelles :

- 20.351.00 traitement école enfantine : augmentation de CHF 10'560.-, soit + 1.65 %
- 21.351.00 traitement école primaire : augmentation de CHF 70'630, soit + 2.89 %
- 22.351.00 participation au subventionnement canton formation spécialisée : augmentation de CHF 2'720, soit + 6.07 %
- 21.351.10 participation écoles spécialisées : diminution de CHF 10'450, soit - 1.20 %
- 41.351.00 soins spéciaux dans les homes médicalisés : diminution de CHF 8'530, soit - 0.88 %
- 55.351.00 institutions pour personnes handicapées et inadaptées : augmentation de CHF 82'080, soit + 5.85 %.
- 65.351.00 trafic régional : augmentation de CHF 8'780, soit + 2.39 %

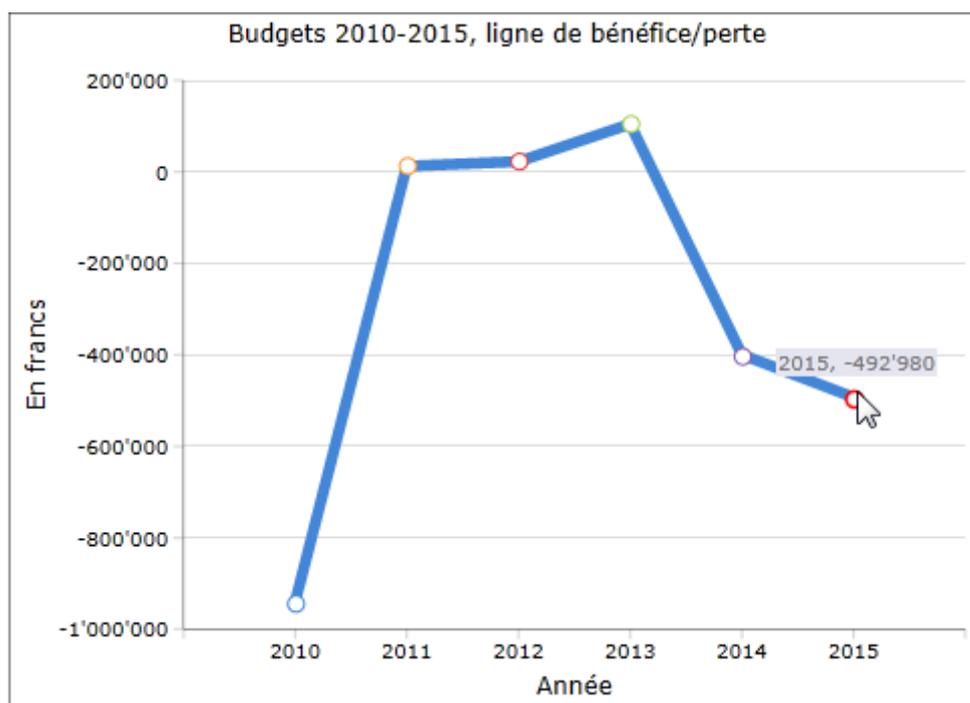
Globalement, les postes touchés par les mesures structurelles ont augmenté en moyenne de CHF 155'790, soit de 2.31 %. Pour mémoire, l'augmentation entre les budgets 2013 et 2014 s'élevait à CHF 276'390, soit de 4.27 %.

Les recettes fiscales ont été évaluées selon les prévisions du Service cantonal des contributions et en tenant compte aussi des incidences financières des mesures structurelles. L'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales a été estimé sur la base des statistiques cantonales 2012.

Le budget de fonctionnement 2015 n'intègre pas le bénéfice sur les ventes de terrains du lotissement de Montmoirin et ces conséquences. Compte tenu des délais de procédures et des délais de paiement mentionnés dans les actes de vente, on peut estimer que les prix de vente seront payés au 30 juin 2015. Selon le plan comptable harmonisé, le montant du gain comptable estimé à CHF 7'277'500 est à porter normalement en amortissement par le compte 332. Cet amortissement supplémentaire permettra de diminuer les amortissements obligatoires d'environ CHF 430'000 et les intérêts de la dette de CHF 44'000.-.

Evolution du résultat

Pour la deuxième année consécutive, le budget est déficitaire et dépasse les revenus de 1.6 % (budget 2014 1.3 %).



Evolution des charges et revenus budgétisés

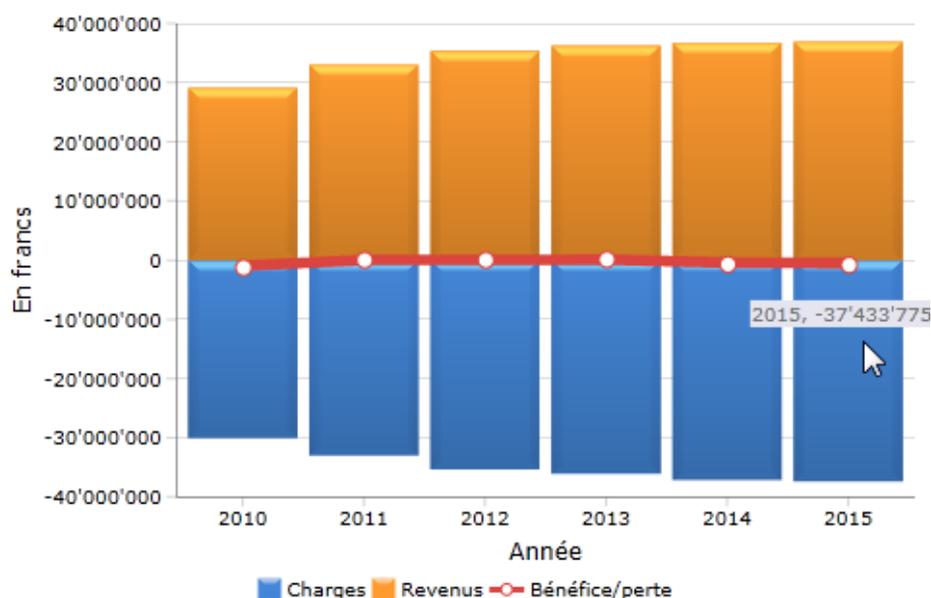
Les charges budgétisées pour 2015 augmentent de CHF 290'655 soit de 0.78 % par rapport au budget 2014, alors que les revenus augmentent également de CHF 197'205, soit de 0.54 %.

Compte de fonctionnement	Budget 2015	Budget 2014	Ecart en francs	Ecart en %	Comptes 2013
Revenus	36'940'795	36'743'590	197'205	0.54	39'919'510
Charges	37'433'775	37'143'120	290'655	0.78	39'153'265
Perte / bénéfice	- 492'980	- 399'530	-93'450		766'245

Evolution des budgets de 2010 à 2015

Les charges et les revenus poursuivent leur progression. Ainsi, le budget 2015 atteint presque les 37.5 millions alors que le budget 2010 s'élevait à 28 millions.

Budgets 2010-2015, bénéfice/perte



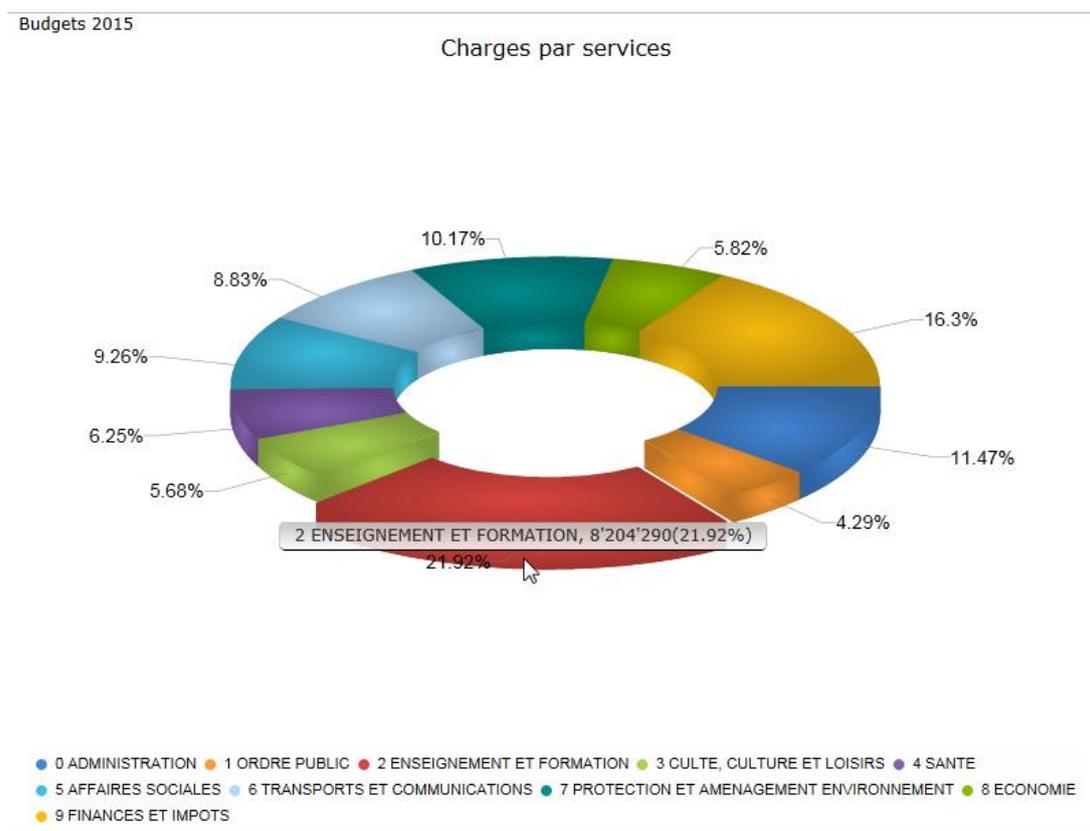
Evolution du résultat net par dicastère

Titre	Budget 15	E.B 15 %	Budget 14
0 ADMINISTRATION	2'081'990.00	↑ 1.59	2'049'380.00
1 ORDRE PUBLIC	457'150.00	↑ 9.06	419'160.00
2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION	7'724'570.00	↑ 2.26	7'553'900.00
3 CULTE, CULTURE ET LOISIRS	1'420'470.00	↑ 1.05	1'405'690.00
4 SANTE	2'330'610.00	↑ 8.56	2'146'910.00
5 AFFAIRES SOCIALES	2'813'120.00	↑ 7.89	2'607'450.00
6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	2'676'660.00	↓ -1.19	2'708'810.00
7 PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	502'850.00	↓ -0.97	507'760.00
8 ECONOMIE	755'630.00	↓ -0.01	755'740.00
9 FINANCES ET IMPOTS	-20'270'070.00	↑ 2.61	-19'755'270.00

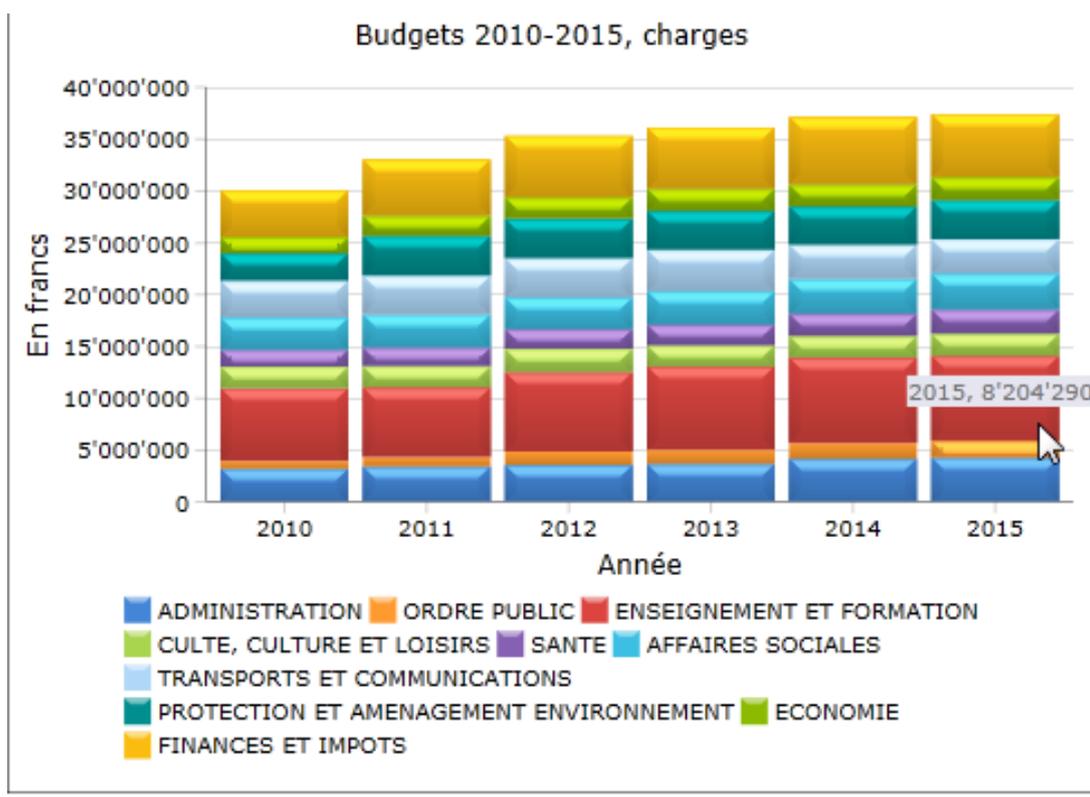
Les dicastères de l'ordre public, de la santé et des affaires sociales enregistrent les plus fortes augmentations. Pour l'ordre public, l'augmentation effective s'élève à CHF 37'990.- (+9.06 %), le budget 2015 tient compte de l'augmentation des frais de curatelles et de l'engagement d'un deuxième agent de police. Pour le dicastère de la santé, l'augmentation représente un montant de CHF 183'700 (+8.56%) due principalement aux soins ambulatoires (RSV). S'agissant du dicastère des affaires sociales, l'augmentation de CHF 205'670 (+7.89 %) s'explique notamment par une diminution des remboursements de tiers.

Répartition des charges par dicastère

A l'instar du budget 2014, les charges les plus importantes sont enregistrées par les dicastères de l'enseignement chapitre 2 (22 %), des finances et impôts chapitre 9 (16 %) et de l'administration chapitre 1 (11%).



Evolution des charges de 2010 à 2015

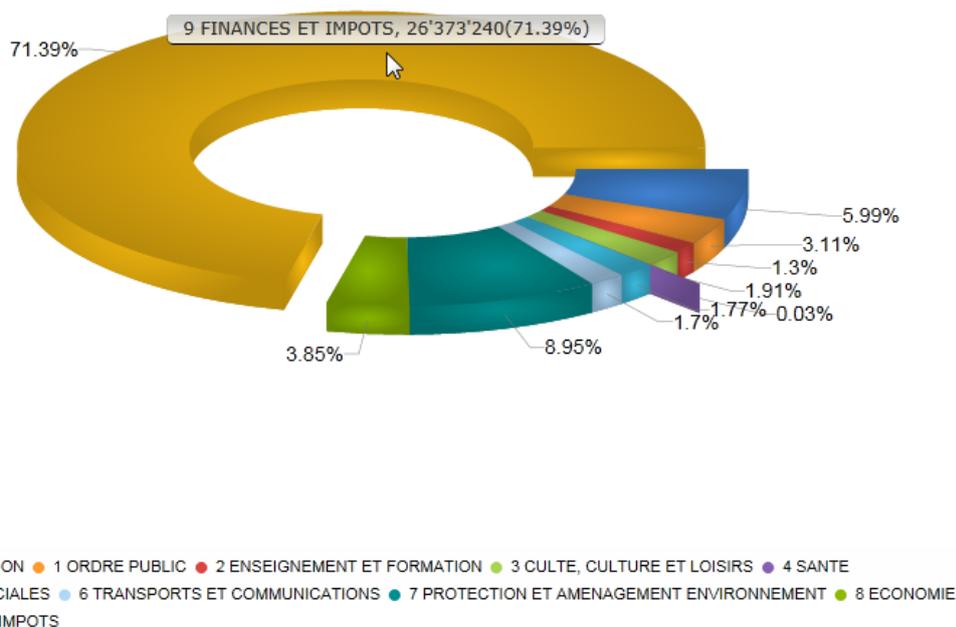


Répartition des revenus par dicastère

Comme pour le budget 2014, les revenus du dicastère des finances et impôts, chapitre 9, représentent le 71 % du total des revenus. S'agissant des revenus liés au dicastère de la protection et de l'aménagement de l'environnement, chapitre 7, ils représentent le 9 %.

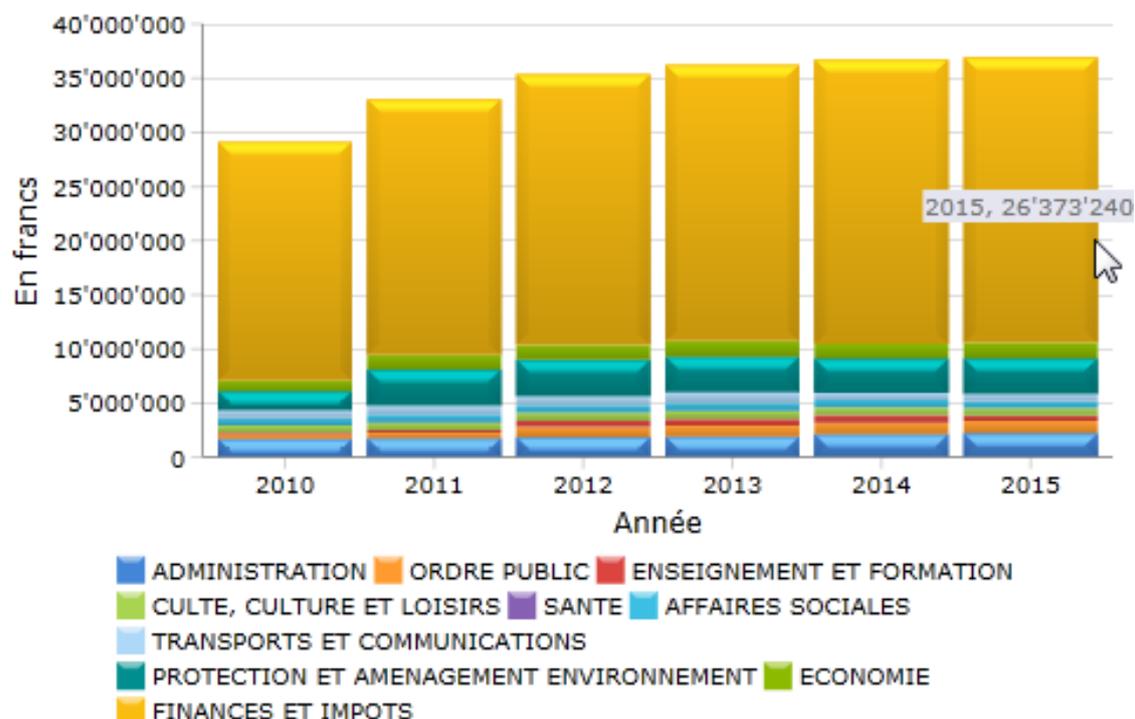
Budgets 2015

Revenus par services



Evolution des revenus de 2010 à 2015

Budgets 2010-2015, revenus



Evolution des charges et revenus par nature

Les amortissements (33) enregistrent la plus forte augmentation avec 5.30 %. Les charges du personnel (30) augmentent de 3.26 % alors que la participation aux collectivités publiques augmente de 3.49 %. S'agissant des revenus d'impôts (40), ils augmentent de 2.57 %. Les subventions (46) augmentent aussi de 1.15 %. Par contre, les revenus des biens diminuent de 6.70 %, (explications détaillées de l'évolution des charges et revenus par nature de la page 8 à 10).

Titre	Budget 15	E.B 15 %	Budget 14
3 Charges	37'433'775.00	↑ 0.78	37'143'120.00
30 Charges de personnel	7'668'300.00	↑ 3.26	7'426'460.00
31 Biens, services et marchandises	6'392'025.00	↑ 0.49	6'360'870.00
32 Intérêts passifs	1'222'000.00	↓ -4.83	1'284'000.00
33 Amortissements	2'922'980.00	↑ 5.30	2'775'750.00
35 Part. à des collectivités publiques	11'543'660.00	↑ 3.49	11'154'080.00
36 Subventions accordées	3'113'250.00	↓ -0.58	3'131'550.00
37 Subventions redistribuées	0.00	0.00	0.00
38 Attribution aux financements spéciaux	0.00	0.00	0.00
39 Imputations internes	4'571'560.00	↓ -8.76	5'010'410.00
4 Produits	-36'940'795.00	↑ 0.54	-36'743'590.00
40 Impôts	-21'260'880.00	↑ 2.57	-20'728'300.00
42 Revenu des biens	-1'299'090.00	↓ -6.70	-1'392'420.00
43 Contributions, émoluments,taxes,	-7'191'710.00	↑ 1.67	-7'073'560.00
44 Recettes sans affectation	-460'000.00	↑ 1.77	-452'000.00
45 Dédommagements de collectivités	-177'720.00	↓ -53.78	-384'510.00
46 Subventions acquises	-1'338'835.00	↑ 3.92	-1'288'390.00
47 Subventions redistribuées	0.00	0.00	0.00
48 Prélèvement sur financements spéciaux	-641'000.00	↑ 54.83	-414'000.00
49 Imputations internes	-4'571'560.00	↓ -8.76	-5'010'410.00

Evolution des charges nettes

Evolution des charges entre le budget 2014 et 2015 sans les imputations internes et mouvement des réserves					
Compte de fonctionnement	Budget 2015	Budget 2014	Ecart en francs	Ecart en %	Comptes 2013
Charges	32'862'215	32'132'710	729'505	2.27	31'295'747

Historique de l'évolution des charges entre le budget 2013 et 2014 sans les imputations internes et mouvements des réserves					
Compte de fonctionnement	Budget 2014	Budget 2013	Ecart en francs	Ecart en %	Comptes 2012
Charges	32'132'710	31'663'030	469'680	1.48	30'131'726

On constate que l'évolution des charges nettes est plus importante que pour les budgets précédents.

Evolution des revenus nets

Evolution des revenus entre le budget 2014 et 2015 sans les imputations internes et mouvement des réserves					
Compte de fonctionnement	Budget 2015	Budget 2014	Ecart en francs	Ecart en %	Comptes 2013
Revenus	31'728'325	31'319'180	409'145	1.31	33'757'361

Historique évolution des revenus entre le budget 2013 et 2014 sans les imputations internes et mouvements des réserves					
Compte de fonctionnement	Budget 2014	Budget 2013	Ecart en francs	Ecart en %	Comptes 2012
Revenus	31'319'180	31'198'750	120'430	0.39	33'872'570

On constate que l'évolution des revenus nets est plus importante que pour les budgets précédents grâce notamment aux mesures structurelles prévoyant une augmentation des recettes fiscales.

Budget des investissements

Les dépenses brutes d'investissements sont fixées à CHF 14'364'500 (y compris les reports d'investissements déjà votés et les investissements d'intention). Après déduction des recettes d'investissements, évaluées à CHF 9'580'790 (y compris CHF 8'773'800 des ventes des terrains de Montmoirin), **les dépenses nettes d'investissements planifiées pour 2015 atteignent CHF 4'783'710.**

Compte des investissements	Budget 2015	Budget 2014	Ecart en francs	Ecart en %	Comptes 2013
Dépenses	14'364'500	11'994'300	2'370'200	19.76	13'593'453
Recettes	9'580'790	9'667'860	87'070	-0.90	4'683'702
Dépenses nettes	4'783'710	2'326'440	2'457'270		8'909'751

Il s'agit de la continuité des investissements importants à réaliser

- Centre de renfort – construction ;
- Enseignement - *montant d'intention*: concours d'architecture pour une nouvelle école ;
- Sport – Patinoire – construction de nouveaux vestiaires et d'une nouvelle buvette ;
- Route communale – Route du Moléson – réaménagement secteur Bon Riau, Pont des Granges assainissement des bordures ;
- Approvisionnement en eau : remplacement de conduites et extension du réseau;
- Protection des eaux : construction de collecteurs et adaptation du PGEE à la révision du PAL ;

2. Calcul de la marge d'autofinancement 2015

COMPTE DES INVESTISSEMENTS		COMPTE DE FONCTIONNEMENT	
Dépenses brutes	Recettes 9'580'790	Perte	-492'980
14'364'500	Investissements nets 4'783'710	+ amortissements obligatoires	1'791'630
		+ amortissements financiers	523'350
		+ amortissements par les réserves	608'000
		- prélèvements aux réserves	641'000
		Autofinancement	1'789'000

FINANCEMENT	
Investissements nets	Autofinancement 1'789'000
4'783'710	Financement par emprunts bancaires 2'994'710

Degré d'autofinancement =	Autofinancement	1'789'000	37.4%
	Investissements nets	4'783'710	

Châtel-St-Denis, le 21 novembre 2014/CC/ChV



Ville de Châtel-St-Denis

BUDGET 2015

Les points importants en un coup d'œil

	Budget	Budget	Comptes	Différence par rapport	
	2015	2014	2013	à budget 2014	
					en %
Excédent de revenu du compte de fonctionnement	-492'980 -1.6%	-399'530 -1.3%	766'245	-93'450	
Cashflow (autofinancement)	1'789'000	1'962'220	5'040'004	-173'220	-8.83
<i>(résultat + dépréciations du patrimoine administratif et amortissements financiers + / - modification des financements spéciaux)</i>					
Total revenus sans les imputations internes / pré.l.réserve	31'728'235	31'319'180	33'757'361	409'055	1.31
Total prélèvements réserves	641'000	414'000	432'326		
Total imputations internes	4'571'560	5'010'410	5'729'823		
Total revenus selon comptes ou budget publiés	36'940'795	36'743'590	39'919'510	197'205	0.54
Total des charges sans les imputations internes/amortiss.extra/attribu.réserves	32'862'215	32'132'710	31'295'747	729'505	2.27
Total subventions redistribuées, attribution réserves, amortissement extraordinaires			2'127'695		
Total imputations internes	4'571'560	5'010'410	5'729'823		
Total des charges selon comptes ou budget publiés	37'433'775	37'143'120	39'153'265	290'655	0.78
REVENUS					
Impôts (40)					
- revenu et fortune - personne physique	15'610'000	15'270'000	15'165'849	340'000	2.23
- bénéfice et capital - personne morale	2'580'000	2'510'000	2'598'107	70'000	2.79
- contribution immobilière	1'844'500	1'772'000	1'835'665	72'500	4.09
- gains immobiliers	550'000	500'000	1'285'186	50'000	10.00
- autres impôts	676'380	676'300	704'720	80	0.01
Total des impôts	21'260'880	20'728'300	21'589'526	532'580	2.57
- % en rapport avec le total des revenus comptabilisés	67.0	66.2	64.0		
Revenus de biens (42) 2013 = gain comptable sur vente de terrain de 1'153'061	1'299'090	1'392'420	2'705'366	-93'330	-6.70
Contributions, émoluments, taxes (43)	7'191'710	7'073'560	6'984'175	118'150	1.67
Recettes sans affectation (44)	460'000	452'000	598'088	8'000	1.77
Dédommagements de collectivités (45)	177'720	384'510	446'929	-206'790	-53.78
Subventions (46)	1'338'835	1'288'390	1'433'277	50'445	3.92
Subventions à distribuer (47)					
Prélèvement sur les financements spéciaux (48)	641'000	414'000	432'326	227'000	54.83
CHARGES					
Charges de personnel (30)	7'668'300	7'426'460	7'047'991	241'840	3.26
- % en rapport au total des revenus comptabilisés		23.7	20.9		
Biens, services et marchandises (31)	6'392'025	6'360'870	6'634'013	31'155	0.49
Intérêts passifs (32)	1'222'000	1'284'000	1'159'587	-62'000	-4.83
Amortissements obligatoires (33)	1'791'630	1'876'390	1'549'260	-84'760	-4.52
Amortissements financiers eau, épuration, OM (33)	523'350	335'360	382'799	187'990	56.06
Amortissements financiers Ecole la Châteloise (33)		214'000	214'005	-214'000	-100.00
Amortissements financiers remplacement camion pour la voirie (33)	350'000	350'000			
Amortissements financiers remplacement véhicule service des eaux (33)	65'000				
Amortissements financiers aménagement route du Moléson (33)	193'000				
Amortissements financiers véhicule de débardage (33)			385'999	0	
Amortissements financiers bus pour les parcs et jardins (33)			46'327		
Amortissements supplémentaires (33)			1'509'915		
Participations à des collectivités publiques (35)	11'543'660	11'154'080	10'803'656	389'580	3.49
Subventions accordées (36)	3'113'250	3'131'550	3'072'109	-18'300	-0.58
Subventions redistribuées (37)					
Attribution aux financements spéciaux (38)			617'780	0	



Budget 2015

VILLE DE CHATEL-ST-DENIS

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION	4'295'160	2'213'170	4'189'650	2'140'270	3'509'465.44	1'872'799.80
01	ASSEMBLEE COMMUNALE, CONSEIL, COMMISSION	308'600		305'700		295'748.05	
01.300.00	Traitements et jetons Conseil communal	265'000		265'000		254'006.55	
01.300.10	Jetons et frais Commission financière	6'600		7'200		6'600.00	
01.300.20	Rémunération des scrutateurs	11'500		9'500		12'088.40	
01.300.30	Jetons de présence du Conseil général	19'500		18'000		19'160.00	
01.309.00	Sortie du Conseil général	6'000		6'000		3'893.10	
02	ADMINISTRATION GENERALE	3'986'560	2'213'170	3'883'950	2'140'270	3'213'717.39	1'872'799.80
02.301.00	Traitement personnel administratif	738'700		725'710		663'980.15	
02.301.01	Traitement personnel service technique	577'120		567'460			
02.301.10	Allocations familiales du personnel	236'300		266'580		257'090.20	
02.301.20	Traitement du personnel conciergerie	17'600		17'310		28'900.50	
02.303.00	Cotisations aux ass. sociales AVS-AC	668'170		654'160		615'512.10	
02.303.10	Cotisations caisse allocation familiale	147'120		142'430		129'603.90	
02.304.00	Cotisations à la Caisse de prévoyance	674'220		630'000		589'901.80	
02.305.00	Cotisations assurances maladie accident	235'080		223'110		207'053.10	
02.309.00	Sortie ou souper du personnel	7'000		7'000			
02.310.00	Fournitures de bureau, pièces d'identité	77'070		75'920		73'120.70	
02.310.10	Frais publicat.,annonc.,bull.information	31'000		29'000		32'524.35	
02.310.20	Abonnements	1'000		900		967.60	
02.311.00	Achats de machines et mobilier de bureau	46'950		56'100		67'064.70	
02.311.10	Informatique:achat matériels/programme	32'910		37'160		55'147.55	
02.312.00	Eau, énergie, combustible	33'200		33'340		28'470.25	
02.313.00	Fournitures diverses pour le bâtiment	4'500		4'500		3'742.05	
02.314.00	Entretien bâtiment administratif	15'000		15'100		12'780.45	
02.315.00	Entretien des machines et du mobilier	10'000		6'030		3'644.95	
02.315.10	Informatique : maintenance programme	114'830		103'140		108'802.15	
02.317.00	Frais de réceptions et manifestations	39'250		43'100		52'921.75	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

	Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02.317.10	Anniversaires, cadeaux	7'500		7'500		7'128.30
02.317.30	Frais déplacements	16'380				
02.318.00	Assurances diverses, RC mobilier, etc ..	54'450		44'100		44'915.70
02.318.10	Frais de ports, téléphones	82'930		89'000		84'301.14
02.318.20	Emoluments de chancellerie	500		500		655.00
02.318.30	Prestations de tiers (avocats, etc.)	15'000		15'000		20'976.55
02.318.40	Honoraires de la fiduciaire	10'800		10'800		11'340.00
02.318.60	Frais de formation du personnel	20'000		10'000		4'167.45
02.319.00	Cotisations aux associations	10'380		12'200		11'152.25
02.366.00	Abonnements généraux au porteur - achat	26'600		25'800		25'800.00
02.366.20	Attribution fonds action cité énergie					885.70
02.390.00	Imputations internes	15'000		11'000		41'681.70
02.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	20'000		20'000		29'485.35
02.427.00	Loyers bureaux, appartement et charges		84'830		84'830	91'222.70
02.431.00	Emoluments administratifs		37'000		37'000	35'337.95
02.435.00	Abonnements généraux au porteur - vente		22'000		22'000	25'485.00
02.436.00	Remboursements de tiers		6'300		6'100	7'826.30
02.436.10	Retenues sociales sur les salaires		628'260		594'740	556'181.30
02.436.20	Remboursements d'assurances		25'000		25'000	28'065.50
02.436.30	Compensation pour service militaire		1'000		1'000	3'491.35
02.436.40	Rembours. par la Ciga des alloc. famial.		162'500		184'020	176'850.00
02.460.00	Redistribution de la taxe CO2					885.70
02.490.00	Imputations internes		359'800		332'800	16'900.00
02.490.10	Imputations internes (prest.sociales)		886'480		852'780	930'554.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE PUBLIC	1'606'105	1'148'955	1'479'270	1'060'110	1'343'682.99	1'017'155.33
10	PROTECTION JURIDIQUE	142'420		92'650		84'716.40	
10.352.00	Participation aux frais de curatelle	142'420		92'650		84'716.40	
11	POLICE	204'180	79'500	155'700	65'500	156'819.90	74'676.80
11.301.00	Traitement du personnel	142'810		79'580		75'528.85	
11.311.00	Equipement	4'000		1'000		1'391.50	
11.311.10	Horodateurs	3'400		4'000		3'305.30	
11.311.20	Signalisation	4'600		3'000		4'482.50	
11.311.30	Achat de matériel technique			5'750		3'893.00	
11.311.40	Achat machines, mobilier					5'255.20	
11.313.00	Fournitures diverses	3'000		3'000		3'496.40	
11.313.10	Achat de carburant	2'000		2'000		1'881.35	
11.315.00	Entretien des véhicules	2'000		2'000		1'560.20	
11.317.00	Indemnités diverses et kilomètres	200					
11.318.00	Assurance véhicules	700		800		495.65	
11.318.10	Prestations de service	7'000		10'000		5'357.05	
11.319.00	Impôt sur les véhicules	970		950		873.00	
11.390.00	Imputations internes			25'000		31'749.90	
11.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	33'500		18'620		17'550.00	
11.427.00	Taxes de foires et exposition		4'000		5'500		5'580.00
11.427.10	Produit des taxes de parking horodateurs		29'000		28'000		30'237.30
11.435.00	Location de la signalisation		1'500		1'000		3'487.85
11.436.00	Travaux pour tiers						400.00
11.437.00	Produit des amendes		45'000		25'000		29'662.35
11.490.00	Imputations internes				6'000		
11.490.10	Imputations internes, prestations social						5'309.30

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
14	POLICE DU FEU	1'152'325	1'014'125	1'117'470	930'280	1'011'732.37	903'309.41
140	POLICE DU FEU INTERCOMMUNALE	713'925	713'925	642'280	642'280	602'295.16	602'295.16
140.300.00	Jetons de présence commission du feu	5'600		5'600			
140.301.00	Solde pompiers	268'000		212'150		224'497.30	
140.301.10	Traitement du personnel	52'600		51'640		50'667.55	
140.309.00	Frais de cours	43'500		67'600		38'719.60	
140.311.00	Matériel et véhicules	70'000		81'000		55'083.35	
140.312.00	Eau, énergie, combustible	13'000		13'250		11'311.75	
140.313.00	Fournitures diverses et de bureau	6'000		6'000		5'521.15	
140.313.10	Carburant	11'000		11'000		8'029.35	
140.314.00	Entretien du bâtiment du feu	2'500		2'500		951.40	
140.315.00	Frais entretien : machines,véhicules,PR	110'000		62'650		118'911.30	
140.316.00	Location local du feu de Remaufens	1'200		1'200		1'200.00	
140.317.00	Dédommagements,déplacement,souper annuel	12'125		11'500		11'466.20	
140.318.00	Frais d'intervention	15'600		15'600		15'699.96	
140.318.10	Assurance véhicule Remaufens	450		450		930.90	
140.319.00	Cotisation aux fédérations	3'550		3'500		3'489.30	
140.351.00	Frais de la centrale d'alarme	6'500		13'560		10'206.95	
140.390.00	Imputations internes	39'500		30'500		33'676.10	
140.390.10	Imputations internes (prest.socials)	12'300		12'080		11'933.00	
140.390.30	Imputations internes, amort.tonne pompe	40'500		40'500			
140.435.00	Ventes et prestations de service		70'000		70'000		77'462.45
140.461.00	Subventions ECAB		192'770		77'300		115'237.35
140.462.00	Participations des communes		451'155		494'980		409'595.36
141	POLICE DU FEU COMMUNALE	438'400	300'200	475'190	288'000	409'437.21	301'014.25
141.300.00	Jetons de présences commission					5'852.00	
141.315.10	Entretien des BH	24'000		25'000		25'369.45	
141.352.00	Participation au corps intercommunal	401'400		440'190		365'440.96	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
141.390.00	Imputations internes	13'000		10'000		12'774.80	
141.430.00	Taxe d'exemption du service des pompiers		300'200		288'000		301'014.25
15	MILITAIRE		15'000		15'000		4'251.62
15.450.00	Indemnités de stationnement de la troupe		15'000		15'000		4'251.62
16	PROTECTION CIVILE	84'040	23'850	90'260	32'850	75'095.97	24'080.00
16.301.00	Traitement du personnel					200.00	
16.312.00	Eau, énergie, combustible	30'900		31'000		20'647.90	
16.313.00	Fournitures diverses	5'000		5'000		676.50	
16.314.00	Entretien et rénovation installations	8'000		15'000		7'151.85	
16.318.00	Frais de téléphones	650		700		608.62	
16.318.10	Taxes de séjour					372.90	
16.351.00	Participation aux frais de la P.C.	12'490		11'560		11'120.00	
16.380.00	Versement au fonds de réserve P.C.					17'780.00	
16.390.00	Imputations internes	27'000		27'000		16'509.20	
16.390.10	Imputations internes (prest.sociales)					29.00	
16.427.00	Produits de locations des abris PC		1'000				500.00
16.460.00	Subventions fédérales		5'800		5'800		5'800.00
16.480.00	Prélèvement sur réserve PC				10'000		
16.490.20	Imputation interne des intérêts du fonds		17'050		17'050		17'780.00
17	PROTECTION DE LA POPULATION	23'140	16'480	23'190	16'480	15'318.35	10'837.50
172	PROTECTION DE LA POPULATION COMMUNALE	6'660		6'710		4'480.85	
172.352.00	Part. commune protection population	6'660		6'710		4'480.85	
173	PROTECTION POPULATON INTERCOMMUNALE	16'480	16'480	16'480	16'480	10'837.50	10'837.50
173.300.00	Vacations membres	1'500		1'500		5'405.50	
173.301.00	Traitement du personnel	3'000		3'000		3'000.00	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

	Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
173.309.00 Frais formation, exercices	4'430		4'430			
173.311.00 Matériel. équipement	3'870		3'870			
173.390.00 Imputations internes (charges sociales)	380		380		432.00	
173.390.10 Imputations internes (frais généraux)	3'300		3'300		2'000.00	
173.452.00 Participation communes		16'480		16'480		10'837.50

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	8'204'290	479'720	8'243'340	689'440	7'834'603.73	780'298.05
20	ECOLE ENFANTINE	651'000		640'440		573'159.65	
20.351.00	Participation aux dépenses cantonales	651'000		640'440		573'159.65	
21	CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE	5'351'200	421'960	5'198'500	379'600	5'146'827.73	428'847.55
21.301.00	Traitements personnel	104'000		101'630		104'863.65	
21.301.10	Traitement personnel(devoirs surveillés)	8'000		6'710		5'346.65	
21.310.00	Achat de fournitures scolaires	191'920		192'000		169'737.85	
21.317.00	Frais divers, kilomètres, etc.	200		200			
21.351.00	Participation aux dép. cant. école prim.	2'517'200		2'446'370		2'454'775.65	
21.352.10	Participation aux dépenses du CO	1'728'810		1'702'250		1'746'220.60	
21.366.00	Frais de transport des élèves	197'370		198'620		176'353.20	
21.366.10	Frais culturels et sportifs des écoliers	139'570		130'010		128'648.25	
21.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	25'300		24'620		20'518.00	
21.435.00	Participation parents devoirs surveillés		9'000		5'000		5'805.00
21.436.00	Remboursements de tiers		65'260		64'400		66'581.60
21.452.00	Part. CO transports élèves						21'033.50
21.452.10	Part.autres communes frais scolaires		4'000		2'000		3'200.00
21.461.00	Remb.frais fonct.accueil élèv.hors cant.		7'240		4'400		4'470.00
21.490.10	Imputations internes (prest.sociales)						12'387.20
219	ACCUEIL EXTRASCOLAIRE	438'830	336'460	396'090	303'800	340'363.88	315'370.25
219.301.00	Traitement du personnel	182'560		153'560		134'632.05	
219.309.00	Formation	500		3'500			
219.310.00	Matériel pour les enfants	4'000		4'000		2'685.40	
219.310.10	Fourniture de bureau et d'administration	1'000		2'000		337.10	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
219.311.00	Mobilier	1'000		5'000			
219.313.00	Repas	118'000		106'000		91'694.10	
219.314.00	Entretien et aménagement locaux	1'000		5'000			
219.316.00	Loyers	50'400		41'400		37'500.00	
219.317.00	Indemnités pour repas et kilomètres					72.80	
219.318.00	Frais de téléphone	1'750		1'100		751.03	
219.318.10	Prestation de tiers	38'800		41'000		46'154.90	
219.319.00	Cotisations au fonds social	320		280		277.50	
219.390.10	Imputations internes (prest. sociales)	39'500		33'250		26'259.00	
219.435.00	Contribution des parents		160'000		120'000		124'436.75
219.435.10	Repas		115'000		103'000		88'290.55
219.435.20	Remboursement de tiers						175.40
219.452.00	Subventions autres communes						1'664.20
219.460.00	Aides financières fédérales				30'000		58'916.95
219.461.00	Subvention cantonale		23'000		15'000		17'457.80
219.461.10	Subvention cantonale pr création places						15'155.00
219.461.20	Subvention pour location locaux		8'460		5'800		9'273.60
219.469.00	Prélèvement fonds accueil extrascolaire		30'000		30'000		
22	ECOLES SPECIALISEES	1'169'140		1'166'130		1'075'663.95	
22.351.00	Part. au subvent.canton formation spéc.	47'550		44'830		49'427.25	
22.351.10	Part. aux écoles spécialisées	862'430		872'880		802'652.45	
22.365.00	Contrib. classes de développement	1'500		9'260		9'152.95	
22.366.00	Contrib. cours spéc. logopédie, psychol.	257'660		239'160		214'431.30	
23	FORMATION PROFESSIONNELLE	78'250	1'700	78'250	1'700	71'772.85	1'700.00
23.318.00	Attrit.fds étudiant/apprenti nécessiteux	1'700		1'700		1'700.00	
23.351.00	Participation à l'Office cantonal	76'550		76'550		70'072.85	
23.469.00	Participation par la rente Chaperon		1'700		1'700		1'700.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
29	ADMINISTRATION SCOLAIRE	954'700	56'060	1'160'020	308'140	967'179.55	349'750.50
29.300.00	Frais de la Commission scolaire	13'000		13'000		11'756.60	
29.301.00	Traitement du personnel (concierges)	105'380		103'290		113'533.15	
29.311.00	Achat de machines et mobilier	11'000		11'500		8'862.15	
29.311.10	Informatique : achat matériel	32'000		33'500		16'810.00	
29.312.00	Eau, énergie, combustible	126'900		126'470		87'799.65	
29.313.00	Frais de nettoyage et de conciergerie	25'000		23'000		27'278.50	
29.314.00	Entretien et rénovation des bâtiments	103'000		93'300		46'479.85	
29.315.10	Informatique : maintenance programme	7'000		15'000		11'213.20	
29.316.00	Frais locations salles gymnastique	18'000		18'000		17'100.00	
29.316.10	Location salles de classes					14'374.90	
29.318.00	Frais de téléphone	4'600		4'000		4'415.55	
29.318.10	Prestations de tiers					1'110.30	
29.390.00	Imputations internes	67'000		65'000		82'276.60	
29.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	24'700		24'170		26'717.00	
29.390.30	Imputations internes, amortissements	388'370		388'370		256'005.00	
29.390.31	Imputations internes, amort. Châteloise			214'000		214'005.00	
29.390.40	Imputations internes (util.salle gym)	28'750		27'420		27'442.10	
29.427.00	Loyers divers		53'470		91'420		106'321.00
29.435.00	Vente de matériel et produits divers						17'547.85
29.461.00	Subventions cantonales (loc. salles)		2'590		2'720		11'876.65
29.490.30	Imputation interne amort. la Châteloise				214'000		214'005.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTE, CULTURE ET LOISIRS	2'127'260	706'790	2'095'040	689'350	2'065'696.11	769'969.55
30	CULTURE	278'990	44'800	274'630	36'120	262'172.85	35'141.35
30.311.00	Instruments pour cours de musique AES					3'346.90	
30.313.00	Matériel pour locaux cours de musique					157.00	
30.314.00	Salle de spectacle-dépenses d'exploitat.	26'000		26'000		30'907.10	
30.316.00	Loyer pour cours de musique AES	2'100		2'100		875.00	
30.318.00	Prestation pour cours musique AES	22'000		18'120		6'861.00	
30.351.00	Participation aux dépenses du Conservat.	91'800		89'900		85'169.75	
30.365.00	Dons aux sociétés à but culturel	61'590		60'010		61'446.10	
30.365.10	Commission de l'U.S.L.	7'500		7'500		7'500.00	
30.365.20	Subvention à l'association culturelle	35'000		35'000		35'000.00	
30.390.00	Imputations internes	33'000		36'000		30'910.00	
30.435.00	Facturation parents cours musique AES		19'800		16'120		6'129.50
30.436.00	Remboursements de tiers						4'255.95
30.439.00	Salle de spectacle-produit des locations		25'000		20'000		24'755.90
33	PARCS PUBLICS, CHEMINS PEDESTRES	181'650		174'050		198'584.35	46'327.10
33.312.00	Eau, énergie, combustibles	2'750		2'150		2'876.00	
33.314.00	Entretien places parc, jardins, fleurs	55'900		69'900		52'818.25	
33.390.00	Imputations internes	123'000		102'000		96'563.00	
33.390.34	Imputation interne amort.véh.parc/jardin					46'327.10	
33.490.30	Imputation interne amort.véh.parc jardin						46'327.10
34	SPORTS	1'580'960	661'990	1'560'800	653'230	1'517'016.85	688'501.10
34.301.00	Traitement du personnel	333'380		324'210		261'781.55	
34.314.10	Piscine - dépenses d'exploitation	167'180		166'980		165'195.53	
34.314.11	Buvette piscine - dépenses d'exploitat.	16'000		17'000		15'129.45	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34.314.20	Centre sportif - dépenses d'exploitation	120'460		129'800		87'742.65	
34.314.30	Patinoire - dépenses d'exploitation	89'280		89'280		109'168.70	
34.314.40	Entretien de la piste VITA	1'000		1'000		300.00	
34.314.50	Tennis - dépenses d'exploitation	2'050		2'050		1'532.50	
34.317.00	Dédommagements, frais divers	3'000		3'500		2'227.50	
34.318.03	Attribution fonds patinoire	5'000		6'000		7'000.00	
34.319.00	Paieement de la TVA	9'100		9'500		9'079.40	
34.319.10	Cotisation associations	2'250		250		1'450.00	
34.365.00	Dons aux sociétés sportives	15'000		15'000		10'465.00	
34.390.00	Imputations internes	47'000		44'000		121'876.90	
34.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	78'000		75'870		54'726.00	
34.390.40	Imputations int.util.salles triples stés	101'950		100'080		97'294.80	
34.439.00	Produit des entrées de la piscine		145'000		142'000		144'905.30
34.439.10	Recettes du Centre sportif		13'900		15'900		20'951.40
34.439.20	Recettes de la patinoire		150'000		150'000		128'792.50
34.439.30	Recettes buvette de la piscine		26'000		26'000		26'332.40
34.439.60	Sponsoring patinoire		5'000		6'000		7'000.00
34.452.10	Participation communes stand de tirs		4'540		4'530		4'492.00
34.469.10	Prélèv.sur fds panneaux publ. patinoire		6'600				
34.469.21	Prélèv. sur fonds complexe sportif						12'942.00
34.490.10	Imputations internes (prest.sociales)						3'307.40
340	HALLE DE SPORT DU LUSSY	499'100	271'400	496'870	265'000	484'183.37	261'686.15
340.301.00	Traitement du personnel	99'660		97'840		93'030.85	
340.311.10	Achat matériel de sport	1'800		2'200		1'089.10	
340.312.00	Eau, énergie, combustibles	70'000		70'000		60'881.50	
340.313.00	Produits de nettoyage conciergerie	9'000		7'000		8'256.18	
340.314.00	Entretien immeuble	35'900		39'200		24'728.27	
340.315.00	Entretien matériels de sport	6'000		6'000		5'683.90	
340.318.00	Assurances	10'430		10'430		9'517.70	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
340.318.20	Frais de téléphones	300		590		280.92	
340.352.00	Part. association des communes - Lim	71'450		71'450		71'446.30	
340.390.00	Imputations internes	13'000		11'000		29'099.65	
340.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	23'300		22'900		21'909.00	
340.390.30	Imputations internes amortissement	158'260		158'260		158'260.00	
340.427.10	Location salle sport par externes		10'000		10'000		10'947.65
340.435.00	Recettes diverses						1'264.70
340.452.00	Part. assoc. des communes salle triple		130'700		127'500		124'736.90
340.490.00	Imputations internes part. pour sociétés		101'950		100'080		97'294.80
340.490.10	Imputations internes part.école primaire		28'750		27'420		27'442.10
341	RESTAURANT HALLE DE SPORT DU LUSSY	91'210	39'550	79'410	43'800	87'863.50	78'091.95
341.311.10	Mobilier restaurant scolaire					9'460.80	
341.312.00	Eau, énergie, combustibles	40'000		40'000		34'540.45	
341.314.00	Entretien immeuble	13'600		5'800		11'129.60	
341.315.10	Entretien matériels cuisine	9'000		5'000		4'278.45	
341.318.00	Assurances	1'770		1'770		1'614.20	
341.390.30	Imputations internes amortissement	26'840		26'840		26'840.00	
341.427.00	Location restaurant		39'550		43'800		77'256.95
341.427.10	Location foyer et petite cuisine						835.00
35	AUTRES LOISIRS, COLONIES, JEUNES	85'660		85'560		87'922.06	
35.352.00	Bus du Petit Prince	6'400		6'200		8'384.95	
35.365.10	Ludothèque	10'660		10'360		9'653.16	
35.365.30	Animation jeunesse Veveysse	68'600		69'000		69'883.95	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTE	2'340'610	10'000	2'157'910	11'000	1'986'467.65	67'008.80
40	HOPITAUX	69'440		75'290		130'285.60	14'746.80
40.351.10	Contribution aux coûts résiduels soins	3'020					
40.352.10	Participation aux frais des ambulances	66'420		75'290		130'285.60	
40.452.10	Ristourne ambulances						14'746.80
41	HOMES MEDICALISES	1'221'340		1'217'370		1'134'465.35	
41.351.00	Particip. au subv. cantonal, soins spéc.	964'140		972'670		927'908.30	
41.352.00	Participation aux homes médicalisés	257'200		244'700		206'557.05	
44	SOINS AMBULATOIRES	1'005'330		824'250		675'133.45	42'701.85
44.352.00	Participation RSSV -AG adm.générale	117'760					
44.352.20	Réseau Santé de la Veveyse	709'410		686'240		538'692.75	
44.352.30	Part. aux indemnités forfaitaires	142'260		138'010		136'440.70	
44.352.40	Participation service puériculture	35'900					
44.452.01	Rbt indemnités forfaitaires						11'416.15
44.452.02	Rbt aide et soins à domicile						31'285.70
46	SERVICE MEDICAL DES ECOLES	44'500	10'000	41'000	11'000	46'583.25	9'560.15
46.351.00	Service dentaire	31'000		29'000		29'551.15	
46.351.10	Visites médicales	13'500		12'000		17'032.10	
46.433.00	Participat. des parents aux soins dent.		10'000		11'000		9'560.15

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	AFFAIRES SOCIALES	3'465'950	652'830	3'343'930	736'480	3'128'361.25	639'500.72
54	PROTECTION DE LA JEUNESSE	342'570		315'500		322'358.05	
54.318.10	Etude création crèche	10'800					
54.365.00	Subsides aux garderies/mamans de jour	331'770		315'500		322'358.05	
55	INVALIDITE	1'485'700		1'403'620		1'364'096.10	
55.351.00	Institutions pr pers. handicapées/inadap	1'485'700		1'403'620		1'364'096.10	
56	CONSTRUCTION DE LOGEMENTS	41'200		41'450		40'729.20	
56.365.00	Subsides pour HLM	41'200		41'450		40'729.20	
58	ASSISTANCE	1'596'480	652'830	1'583'360	736'480	1'401'177.90	639'500.72
58.301.00	Traitement du personnel	208'890		208'890		208'363.00	
58.309.00	Indemnités frais de cours	700		1'450		100.00	
58.316.00	Loyer	9'030		9'030			
58.317.00	Indemnités kilomètres, etc.	600		600		528.20	
58.351.00	Avances sur contrib. d'entretien n./réc.	36'270		35'120		34'335.85	
58.351.10	Participation alloc. familial. non-actif	26'580		26'960		25'435.50	
58.351.20	Part. frais aide aux victimes d'infraction	11'600		10'410		5'277.25	
58.351.30	Contribut. au fonds cantonal de l'emploi	96'000		93'000		91'350.00	
58.365.10	Particip. institutions à caract. social	16'100		16'150		15'404.00	
58.366.10	Frais d'assistance	1'133'710		1'129'320		956'100.40	
58.366.20	Cotisations AVS pour indigents	10'000		4'200		9'569.80	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

	Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
58.366.50 Dons redistribués					4'500.00	
58.366.60 Attribution à dons divers à redistribuer					500.00	
58.390.00 Imputations internes	2'000		3'000		4'602.90	
58.390.10 Imputations internes (prest.sociales)	45'000		45'230		45'111.00	
58.427.00 Location appartement		9'030		5'000		
58.436.00 Remboursements de tiers		125'000		220'000		244'748.62
58.436.50 Participation canton aux frais d'assist.		518'800		511'480		389'752.10
58.469.00 Dons reçus						5'000.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	3'304'340	627'680	3'322'390	613'580	4'156'907.33	999'229.90
62	ROUTES COMMUNALES, GENIE CIVIL	2'928'920	627'680	2'955'750	613'580	3'858'615.83	999'229.90
62.301.00	Traitement du personnel	1'392'210		1'362'300		1'893'809.10	
62.311.00	Achat de véhicules, machines et matériel	100'000		65'000		72'698.05	
62.312.00	Frais d'éclairage public, consommation	68'000		67'000		67'693.80	
62.312.20	Eau, énergie et combustible	25'910		24'120		22'623.50	
62.313.00	Achat de marchandises et fournitures	31'300		32'800		37'244.40	
62.313.10	Achat de carburant	60'000		60'000		63'596.55	
62.314.00	Entretien des routes	317'000		345'000		645'543.35	
62.314.01	Mise à jour du bornage	10'000		10'000		4'175.70	
62.314.10	Déblaiement,sablage,protection hivernale	230'000		200'000		285'677.65	
62.314.20	Entretien signalisat. routière+écl.publ.	129'800		157'300		119'938.30	
62.314.30	Entretien des bâtiments	12'000		34'100		11'544.50	
62.315.00	Entretien des véhicules et machines	62'000		78'300		71'384.65	
62.316.00	Loyer (droit habitation Marie Maillard)					9'026.00	
62.316.10	Loyer			30'000		30'000.00	
62.317.00	Indemnités pour repas et kilomètres	2'500		15'400		14'187.85	
62.318.00	Assurances pour les véhicules	17'000		17'000		13'888.45	
62.318.10	Frais de formation du personnel	5'000		8'000		6'006.40	
62.318.20	Frais de téléphone	2'650		2'000		2'033.78	
62.319.00	Impôts pour les véhicules	15'800		15'500		14'689.50	
62.390.00	Imputations internes	90'000		91'000		4'715.30	
62.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	326'000		318'780		445'993.00	
62.390.32	Imputations internes, amort. routes	31'750		22'150		22'146.00	
62.427.00	Loyers des bâtiments		23'680		26'580		28'780.00
62.435.00	Facturation du service à des tiers		60'000		60'000		61'127.20

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
62.490.00	Imputations internes		529'000		512'000		907'205.30
62.490.10	Imputations internes (prest.sociales)		15'000		15'000		2'117.40
65	TRAFIC REGIONAL	375'420		366'640		298'291.50	
65.351.00	Participation aux dépenses cantonales	375'420		366'640		298'291.50	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	3'807'470	3'304'620	3'693'940	3'186'180	3'812'492.23	3'180'842.04
70	APPROVISIONNEMENT EN EAU	1'002'000	1'002'000	1'005'940	976'000	1'030'165.04	933'180.52
70.301.00	Traitement du personnel	199'690		203'020		198'209.05	
70.311.00	Achat de matériel	19'200		23'000		20'124.80	
70.312.00	Achats d'eau	18'750		18'750		16'853.95	
70.312.10	Electricité, force motrice	15'500		14'000		17'409.10	
70.313.00	Achats de marchandises et fournitures	1'000		1'000		1'017.15	
70.314.00	Entretien des installations	176'000		185'080		205'183.55	
70.314.20	Entretien véhicule	10'400		14'900		12'727.05	
70.314.50	Entretien bâtiment du service des eaux	500		500		450.10	
70.317.00	Indemnités repas et kilomètres	300		400		297.70	
70.318.00	Frais de téléphones	1'100		1'100		1'908.19	
70.319.00	Paiement de la TVA	2'200		3'000		2'141.90	
70.319.10	Cotisations associations	2'500		2'500		2'562.10	
70.330.00	Amortissement financier	12'110					
70.390.00	Imputations internes	89'500		94'500		105'854.40	
70.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	46'800		47'510		46'679.00	
70.390.20	Imputations internes, intérêts	127'000		133'900		133'900.00	
70.390.30	Imputations internes, amortissements	279'450		262'780		264'847.00	
70.434.10	Abonnements de base		382'000		370'000		372'336.75
70.435.00	Vente d'eau		555'000		540'000		519'198.82
70.435.10	Facturation du service à des tiers		45'000		45'000		20'694.65
70.490.00	Imputations internes		20'000		21'000		20'950.30
71	PROTECTION DES EAUX	1'513'200	1'513'200	1'443'700	1'443'700	1'465'385.70	1'465'385.70
71.312.00	Eau, énergie et combustible	22'000		18'000		22'937.31	
71.314.00	Entretien des installations	150'400		229'500		160'275.95	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71.330.00	Amortissement financier	511'240		321'010		382'799.49	
71.351.00	Part. aux frais lutte contre hydrocarb.	2'170		2'170		2'166.85	
71.352.00	Participation à la STEP	488'000		485'000		599'006.80	
71.390.00	Imputations internes	38'500		43'500		38'683.30	
71.390.20	Imputations internes, intérêts	113'000		117'580		117'580.00	
71.390.30	Imputations internes, amortissements	187'890		226'940		141'936.00	
71.434.00	Taxes d'utilisation		518'800		500'000		504'420.00
71.434.01	Taxes de base		961'400		913'700		937'635.90
71.434.10	Participation de Sorval SA		33'000		30'000		23'329.80
72	GESTION DES DECHETS	735'320	616'450	723'490	597'850	680'136.34	605'582.82
720	ORDURES MENAGERES	242'890	257'250	241'250	241'250	202'998.95	251'291.09
720.312.00	Eau, énergie, combustibles	100		160		98.10	
720.313.00	Frais production sacs jaunes	6'870		6'760		6'883.20	
720.314.00	Frais entretien puits ordures ménagères	23'600		24'200		8'581.45	
720.318.00	Frais traitement et transports	196'620		179'580		169'256.20	
720.330.00	Amortissement financier			14'350			
720.390.00	Imputations internes	1'000		1'000		3'200.00	
720.390.20	Imputations internes intérêts	1'200		1'700		1'480.00	
720.390.30	Imputations internes amortissements	13'500		13'500		13'500.00	
720.434.00	Taxe au sac		230'000		215'000		222'752.74
720.435.00	Facturation vidange Molok		2'250		2'250		3'834.00
720.437.00	Amendes		1'000				200.00
720.462.00	Participation de la SAIDF		24'000		24'000		24'504.35
721	DECHETTERIE	492'430	359'200	482'240	356'600	477'137.39	354'291.73
721.312.00	Eau, énergie, combustibles	2'000		950		1'454.20	
721.314.00	Frais d'entretien déchetterie	1'900		8'800		6'808.70	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
721.318.00	Frais de traitement et transports	289'600		275'950		269'753.40	
721.318.20	Téléphone	730		760		725.59	
721.390.00	Imputations internes	146'000		141'000		143'395.50	
721.390.20	Imputations internes, intérêts	16'100		18'680		18'900.00	
721.390.30	Imputations internes, amortissements	36'100		36'100		36'100.00	
721.434.00	Taxe de base		305'500		301'000		300'493.50
721.434.10	Recette déchetterie		10'800		11'100		10'791.70
721.435.00	Recyclage et participations de tiers		42'900		44'500		43'006.53
73	ABATTOIRS			57'100	21'000	52'862.20	23'822.40
73.311.00	Fournitures diverses, dépenses générales			12'500		19'437.20	
73.312.00	Eau, énergie, combustible			14'500		13'783.00	
73.314.00	Déchets carnés, incinération			8'100		6'422.70	
73.390.00	Imputations internes			22'000		13'219.30	
73.434.00	Taxes d'utilisation, abattages, pesages				21'000		23'822.40
74	CIMETIERE	55'040	15'750	47'500	18'150	46'680.40	17'303.70
74.301.00	Traitement du personnel					300.00	
74.312.00	Eau, énergie, combustibles	640				634.40	
74.314.00	Frais d'entretien	12'400		13'500		4'109.45	
74.314.10	Frais d'entretien chapelle ardente	13'000		7'000		6'093.35	
74.390.00	Imputations internes	29'000		27'000		35'543.20	
74.434.00	Taxes d'entrée et de concessions		10'200		12'200		10'200.00
74.434.10	Taxes chapelle ardente		5'550		5'950		7'103.70

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
75	CORRECTION DES EAUX, ENDIGUEMENTS	142'260	57'220	80'000	29'480	192'357.35	49'471.65
75.314.00	Travaux de conservation des ouvrages	111'500		78'000		164'785.55	
75.390.00	Imputations internes	27'000		2'000		27'571.80	
75.390.30	Imputations internes, amortissements	3'760					
75.460.00	Subvention fédérale pour conservation		29'890		15'400		25'843.40
75.461.00	Subvention cantonale pour conservation		27'330		14'080		23'628.25
76	LUTTE CONTRE LA POLLUTION					65'883.00	
76.318.00	Investigation sites pollués					65'883.00	
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	359'650	100'000	336'210	100'000	279'022.20	86'095.25
79.300.00	Jetons et frais de la Commission	1'000		2'000		480.00	
79.318.00	Honoraires	130'000		121'500		66'821.95	
79.318.10	Permis de construire	50'000		45'000		45'260.45	
79.352.00	Frais d'aménagement régional	2'500		2'500		1'308.25	
79.352.10	Participation Région Glâne-Veveyse	56'150		55'210		54'582.90	
79.352.20	Participation plan directeur régional					4'062.55	
79.390.00	Imputations internes	120'000		110'000		106'506.10	
79.431.00	Autorisations de construire		100'000		100'000		86'095.25

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE	2'179'420	1'423'790	2'097'740	1'342'000	2'488'934.58	1'983'191.79
81	FORETS	1'306'970	901'650	1'220'760	834'500	1'626'313.78	1'466'322.65
81.300.10	Frais de la commission	600		600		180.00	
81.301.00	Traitement du personnel	605'440		604'800		565'940.10	
81.309.00	Frais de formation	6'000		7'100		3'150.00	
81.311.00	Frais matériel et bûcheronnage, achats	13'500		13'000		15'636.00	
81.312.00	Eau, énergie, combustibles	130		130		141.45	
81.313.10	Achat de carburant pour la forêt	33'000		36'000		35'617.65	
81.313.20	Achat de bois sur pied et divers	6'000		12'000		2'925.00	
81.314.00	Entretien des bâtiments forestiers	41'200		9'800		43'664.95	
81.314.10	Entretien des routes forestières	28'010		19'310		16'065.15	
81.315.00	Entretien des véhicules pour la forêt	10'000		6'000		15'847.75	
81.317.00	Equipements, repas, déplacements	41'940		41'940		36'686.60	
81.318.00	Frais de transports,débardages,câblages	297'000		260'000		305'407.60	
81.318.30	Assurances et impôts	7'000		7'500		4'992.00	
81.318.40	Etude projet sylviculture					5'400.00	
81.319.00	Cotisations au Fonds suisse du bois	3'000		2'500		2'715.00	
81.319.50	Paieement TVA	18'800					
81.319.99	Propriétaires privés - décomptes payés			2'000		1'106.75	
81.329.00	Escomptes sur factures de bois	2'000		4'000		3'217.68	
81.364.00	Cotisations aux associations forestières	1'500		1'500		1'489.00	
81.390.00	Imputations internes	5'000		6'000		8'657.10	
81.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	167'500		167'230		152'125.00	
81.390.31	Imputation interne amort. véh. débardage					385'999.00	
81.390.33	Imputation interne amortissement	19'350		19'350		19'350.00	
81.427.00	Location cabanes forestières		1'000		1'000		450.00
81.435.00	Produit des ventes de bois de service		244'300		272'000		224'586.60

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
81.435.10	Produit des ventes de bois énergie		105'800		92'000		114'144.20
81.435.20	Produit des ventes de bois, châblis		25'500		28'000		61'154.55
81.435.30	Produit des ventes de bois, feu, divers		23'550		22'000		42'798.90
81.435.50	Travaux forestiers pour collectiv. publ.		86'000		65'000		156'681.15
81.435.70	Vente de produits fabriqués		2'500		5'000		
81.435.80	Tâches étatiques		76'000				
81.435.99	Ventes de bois - propriétaires privés				2'500		522.40
81.450.00	Remboursement droits sur les carburants		7'000		5'000		5'259.20
81.461.00	Subventions cantonales		257'000		300'000		429'896.60
81.480.10	Prélèvement sur fonds Lothar		33'000				
81.490.00	Imputations internes		35'000		37'000		38'466.00
81.490.10	Imputations internes (prest.sociales)		5'000		5'000		6'364.05
81.490.20	Imputation interne amort.véh. débardage						385'999.00
83	TOURISME	318'040		353'810		322'126.20	
83.315.00	Participation aux infrastructures	58'540		81'310		51'811.10	
83.365.00	Société Développement-Office du Tourisme	169'500		169'500		170'354.00	
83.365.10	Tourisme via la Région Glâne-Veveyse	30'000		30'000		30'000.00	
83.390.00	Imputations internes	45'000		58'000		39'961.10	
83.390.30	Imputations internes, amortissements	15'000		15'000		30'000.00	
86	ENERGIE	554'410	522'140	523'170	507'500	540'494.60	516'869.14
860	CENTRALE DE CHAUFFE	425'510	346'140	400'970	321'500	409'163.20	341'008.85
860.301.00	Traitement du personnel	13'230		13'230		12'944.05	
860.312.00	Eau, énergie, combustibles	256'500		228'000		223'962.25	
860.313.00	Carburants pour machine	5'000		5'500		4'722.70	
860.313.10	Equipement sécurité	500					

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
860.314.00	Entretien des installations	5'000		5'000		8'043.85	
860.314.10	Entretien du bâtiment	3'430		3'380		8'134.45	
860.317.00	Frais de déplacements, repas	850		670		563.50	
860.318.10	Assurances bâtiments	360		2'500		356.40	
860.318.20	Assurance véhicule	1'100		1'250		806.90	
860.390.00	Imputations internes	1'000		3'000		11'240.10	
860.390.10	Imputations internes prestation sociale	3'200		3'100		3'049.00	
860.390.20	Imputations internes amortissements	135'340		135'340		135'340.00	
860.427.00	Location bâtiment		55'000		47'900		47'900.00
860.435.00	Vente copeaux		5'000				4'100.00
860.435.10	Vente combustible		286'140		273'600		289'008.85
861	CITE DE L'ENERGIE	22'100	1'000	16'100	1'000	6'015.25	1'512.00
861.300.00	Jetons de présence de la Commission	1'500		1'500		600.00	
861.318.00	Prestation pour Cité de l'Energie	1'000		1'000			
861.319.00	Cotisations	14'600		13'600		3'903.25	
861.366.00	Attribution fonds action cité énergie					1'512.00	
861.390.00	Imputations internes	5'000					
861.469.00	Don (bon Cité de l'Energie)		1'000		1'000		
861.469.01	Prime énergétique						1'512.00
862	TURBINAGE	106'800	175'000	106'100	185'000	125'316.15	174'348.29
862.318.00	Exploitation	10'000		10'000		7'971.95	
862.318.10	Honoraires étude					15'842.90	
862.390.00	Imputations internes	5'000				5'401.30	
862.390.20	Imputations internes, intérêts	32'200		36'500		36'500.00	
862.390.30	Imputations internes amortissements	59'600		59'600		59'600.00	
862.435.00	Ventes énergie		175'000		185'000		174'348.29

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPOTS	6'103'170	26'373'240	6'519'910	26'275'180	8'826'653.66	28'609'514.02
90	IMPOTS	480'000	21'932'880	468'000	21'472'300	491'774.75	22'400'851.22
90.318.00	Frais de rappels et de poursuites	77'000		65'000		76'213.35	
90.319.00	Remboursements d'impôts	3'000		3'000		1'110.15	
90.319.10	Pertes sur débiteurs	200'000		200'000		206'902.40	
90.320.00	Intérêts sur remboursements	200'000		200'000		207'548.85	
90.400.00	Impôt sur le revenu, personnes physiques		13'450'000		13'225'000		12'834'676.85
90.400.10	Impôt sur fortune, personnes physiques		1'170'000		1'060'000		1'126'333.70
90.400.20	Impôt à la source		690'000		685'000		727'768.42
90.400.40	Impôt sur prestations et bénéf.en capit.		300'000		300'000		477'070.20
90.401.00	Impôt sur le bénéfice personnes morales		1'930'000		1'930'000		2'139'983.50
90.401.10	Impôt sur les fonds propres des pers.mor		650'000		580'000		458'123.00
90.402.00	Contribution immobilière		1'844'500		1'772'000		1'835'664.70
90.403.00	Impôt sur les gains immobiliers		550'000		500'000		1'285'185.85
90.404.00	Impôt sur les mutations immobilières		610'000		610'000		612'717.30
90.405.00	Impôt sur les successions et donations		50'000		50'000		75'828.40
90.406.00	Impôt sur les chiens		8'300		8'200		8'094.00
90.406.20	Impôt sur les appareils et distributeurs		8'080		8'100		8'080.00
90.436.00	Rembour. frais de rappel et de poursuite		52'000		42'000		51'220.75
90.437.00	Intérêts et pénalités de retard		160'000		250'000		162'016.25
90.441.00	Part. à l'impôt canton.sur les véhicules		460'000		452'000		598'088.30
93	PEREQUATION FINANCIERE	558'420	270'300	624'210	261'410	770'373.00	254'782.00
930	PEREQUATION FINANCIERE	558'420	270'300	624'210	261'410	770'373.00	254'782.00
930.362.00	Contribution à péréquation ressources	558'420		624'210		770'373.00	
930.462.01	Attribution de péréquation des besoins		270'300		261'410		254'782.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
94	GERANCE FORTUNE ET DETTES	4'456'750	3'562'060	4'649'700	3'763'470	4'161'929.10	3'508'157.60
940	INTERETS ET AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES	2'852'380	2'430'780	2'998'440	2'517'440	2'539'532.40	2'191'103.45
940.318.00	Frais bancaires et du CCP	23'700		25'000		23'671.61	
940.322.00	Intérêts des dettes	1'020'000		1'080'000		948'820.79	
940.330.00	Amortissements obligatoires	1'791'630		1'876'390		1'549'260.00	
940.390.20	Imputations internes, intérêts	17'050		17'050		17'780.00	
940.420.00	Intérêts des capitaux		250		360		253.45
940.461.00	Subventions cantonales(contrib.intérêts)				4'800		4'800.00
940.490.20	Imputations internes, intérêts		638'900		635'890		636'790.00
940.490.30	Imputations internes, amortissements		1'791'630		1'876'390		1'549'260.00
942	IMMEUBLES PATRIMOINE FINANCIER	1'178'940	371'590	1'247'260	496'110	1'133'013.85	464'488.10
942.300.00	Jetons de présence commission bâtiments	480		600		480.00	
942.301.00	Traitement du personnel	260'730		252'270		246'830.60	
942.312.00	Eau, énergie, combustible	61'200		46'260		47'822.60	
942.313.00	Fournitures diverses	5'500		5'500		4'688.45	
942.314.00	Entretien et rénovation des bâtiments	25'200		57'500		12'241.25	
942.314.10	Entretien et rénovation chalets alpage	30'700		19'400		71'792.05	
942.314.11	Entretien du parking PSS			54'000			
942.315.00	Entretien véhicule	4'600		3'100		1'347.60	
942.317.00	Indemnités pour repas et kilomètres	600		870		599.25	
942.318.00	Assurances diverses, ECAB,RC immeubles	59'700		52'300		52'242.80	
942.318.10	Assurance véhicule	780		780		589.65	
942.318.20	Frais d'achats et de ventes des immeuble					11'768.20	
942.319.00	Impôts véhicule	340		340		320.00	
942.390.00	Imputations internes	102'000		86'000		100'885.40	
942.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	61'000		59'040		57'524.00	
942.390.20	Imputations internes, intérêts	249'200		216'650		217'550.00	
942.390.30	Imputations internes, amortissements	316'910		392'650		306'332.00	

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
942.423.00	Loyers divers		127'190		126'710		127'995.05
942.423.10	Locations et taxes du parking PSS		40'300		40'400		40'460.00
942.423.30	Location halle en Fossiaux				72'000		72'000.00
942.423.40	Droit de superficie terrain Pré aux Oies		61'100		59'000		59'000.00
942.482.00	Prélèvement sur réserve places de parc				54'000		
942.490.00	Imputations internes		143'000		144'000		165'033.05
943	IMMEUBLE DU CAB	425'430	759'690	404'000	749'920	489'382.85	852'566.05
943.314.00	Frais d'entretien	212'700		180'700		258'989.10	
943.318.00	Honoraires de gérance	33'520		33'410		40'509.75	
943.390.20	Imputations internes, intérêts	100'200		110'880		110'880.00	
943.390.30	Imputations internes, amortissements	79'010		79'010		79'004.00	
943.423.00	Produits des loyers		759'690		749'920		852'566.05
99	POSTES NON VENTILABLES	608'000	608'000	778'000	778'000	3'402'576.81	2'445'723.20
99.332.00	Amortissements supplémentaires					1'509'914.61	
99.332.21	Amortissement Ecole la Châteloise			214'000		214'005.00	
99.332.31	Amortissement véhicule débardage (forêt)					385'999.00	
99.332.32	Amortissement rpl bus service parcs jard					46'327.10	
99.332.33	Amortissement remplacement camion voirie	350'000		350'000			
99.332.35	Amortissement rpl véh.service eaux	65'000					
99.332.36	Amortissement aménag.Rte Moléson	193'000					
99.382.10	Attribution réserve véhicules					100'000.00	
99.382.30	Attribution réserve réseau routier					500'000.00	
99.390.31	Imputation interne amort. la Châteloise			214'000		214'005.00	
99.390.35	Imputation interne amort. véh. débardage					385'999.00	
99.390.38	Imputation interne amort.véh.parc/jardin					46'327.10	
99.424.00	Gain comptable sur vente terrains						1'153'061.00
99.451.10	Recette extraordinaire 2 ans EE				214'000		214'005.00
99.482.54	Prélèvement réserve véh.parc/jardins						46'327.10

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

	Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
99.482.55 Prélèv. réserve véhicules pr rpl camion		350'000		350'000		
99.482.56 Prélèvement réserve rpl véh.débardage						385'999.00
99.482.57 Prélèvement réserve véh.service eaux		65'000				
99.482.58 Prélèvement réserve aménag.rte Moléson		193'000				
99.490.21 Imputations internes amort. Châteloise				214'000		214'005.00
99.490.35 Imputation interne amort.véh. débardage						385'999.00
99.490.39 Imputation interne amort.véh.parc jardin						46'327.10

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015 Charges et revenus par nature

		Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
3	Charges	37'433'775	37'143'120	39'153'264.97
30	Charges de personnel	7'668'300	7'426'460	7'047'991.00
300	Autorités, commissions et juges	326'280	324'500	316'609.05
301	Personnel administratif et exploitation	5'549'300	5'355'180	5'143'448.35
303	Assurances sociales	815'290	796'590	745'116.00
304	Caisses de pensions et de prévoyance	674'220	630'000	589'901.80
305	Assurance-maladie et accidents	235'080	223'110	207'053.10
309	Autres charges de personnel	68'130	97'080	45'862.70
31	Biens, services et marchandises	6'392'025	6'360'870	6'634'013.48
310	Fourniture de bureau et imprimés	305'990	303'820	279'373.00
311	Mobilier, machines, véhicules	344'230	357'580	363'088.10
312	Eau, énergie, combustibles	787'480	748'080	681'941.16
313	Prestations particulières immeuble	332'670	327'060	307'427.68
314	Prestations de tiers entretien immeuble	2'201'610	2'342'980	2'627'263.75
315	Prestation de tiers pour entretien objet	417'970	393'530	419'854.70
316	Loyers, fermages	80'730	101'730	110'075.90
317	Dédommagements	125'445	125'680	126'679.65
318	Honoraires et prestations de service	1'509'090	1'391'290	1'456'537.04
319	Frais divers	286'810	269'120	261'772.50
32	Intérêts passifs	1'222'000	1'284'000	1'159'587.32
320	Intérêts	200'000	200'000	207'548.85
322	Int. des dettes à moyen et long termes	1'020'000	1'080'000	948'820.79
329	Escompte et rabais	2'000	4'000	3'217.68
33	Amortissements	2'922'980	2'775'750	4'088'305.20
330	Patrimoine financier	2'314'980	2'211'750	1'932'059.49
332	Amortissement supplémentaire	608'000	564'000	2'156'245.71
35	Part. à des collectivités publiques	11'543'660	11'154'080	10'803'655.81
351	Cantons	7'310'920	7'147'680	6'852'029.15
352	Communes	4'232'740	4'006'400	3'951'626.66

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015 Charges et revenus par nature

		Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
36	Subventions accordées	3'113'250	3'131'550	3'072'109.06
362	Communes	558'420	624'210	770'373.00
364	Sociétés d'économie mixte	1'500	1'500	1'489.00
365	Institutions privées	788'420	778'730	781'946.41
366	Aides individuelles	1'764'910	1'727'110	1'518'300.65
38	Attribution aux financements spéciaux			617'780.00
380	Réserves obligatoires			17'780.00
382	Autres réserves			600'000.00
39	Imputations internes	4'571'560	5'010'410	5'729'823.10
390	Imputations internes	4'571'560	5'010'410	5'729'823.10

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015 Charges et revenus par nature

		Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
4	Produits	36'940'795	36'743'590	39'919'510.00
40	Impôts	21'260'880	20'728'300	21'589'525.92
400	Impôts sur le revenu et la fortune	15'610'000	15'270'000	15'165'849.17
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	2'580'000	2'510'000	2'598'106.50
402	Contribution immobilière	1'844'500	1'772'000	1'835'664.70
403	Impôts sur les gains en capital	550'000	500'000	1'285'185.85
404	Impôts sur les mutations immobilières	610'000	610'000	612'717.30
405	Impôts sur les successions et	50'000	50'000	75'828.40
406	Autres impôts	16'380	16'300	16'174.00
42	Revenu des biens	1'299'090	1'392'420	2'705'366.15
420	Banques	250	360	253.45
423	Immeubles du patrimoine financier	988'280	1'048'030	1'152'021.10
424	Placements financiers			1'153'061.00
427	Immeubles du patrimoine administratif	310'560	344'030	400'030.60
43	Contributions, émoluments,taxes,	7'191'710	7'073'560	6'984'174.85
430	Contributions de remplacement	300'200	288'000	301'014.25
431	Emoluments administratifs	137'000	137'000	121'433.20
433	Ecolages	10'000	11'000	9'560.15
434	Autres redevances d'utilisation et	2'457'250	2'379'950	2'412'886.49
435	Ventes	2'132'240	1'973'970	2'065'291.19
436	Dédommagements de tiers	1'584'120	1'648'740	1'529'373.47
437	Amendes	206'000	275'000	191'878.60
439	Autres contributions	364'900	359'900	352'737.50
44	Recettes sans affectation	460'000	452'000	598'088.30
441	Part. à des recettes cantonales	460'000	452'000	598'088.30
45	Dédommagements de collectivités	177'720	384'510	446'928.57
450	Confédération	22'000	20'000	9'510.82
451	Canton		214'000	214'005.00
452	Communes	155'720	150'510	223'412.75

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015 Charges et revenus par nature

		Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
46	Subventions acquises	1'338'835	1'288'390	1'433'277.01
460	Confédération	35'690	51'200	91'446.05
461	Canton	518'390	424'100	631'795.25
462	Communes et association de communes	745'455	780'390	688'881.71
469	Autres subventions, dons et legs	39'300	32'700	21'154.00
48	Prélèvement sur financements spéciaux	641'000	414'000	432'326.10
480	Réserves obligatoires	33'000	10'000	
482	Réserves non obligatoires	608'000	404'000	432'326.10
49	Imputations internes	4'571'560	5'010'410	5'729'823.10
490	Imputations internes	4'571'560	5'010'410	5'729'823.10

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION	4'295'160	2'213'170	4'189'650	2'140'270	3'509'465.44	1'872'799.80
			2'081'990		2'049'380		1'636'665.64
1	ORDRE PUBLIC	1'606'105	1'148'955	1'479'270	1'060'110	1'343'682.99	1'017'155.33
			457'150		419'160		326'527.66
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	8'204'290	479'720	8'243'340	689'440	7'834'603.73	780'298.05
			7'724'570		7'553'900		7'054'305.68
3	CULTE, CULTURE ET LOISIRS	2'127'260	706'790	2'095'040	689'350	2'065'696.11	769'969.55
			1'420'470		1'405'690		1'295'726.56
4	SANTE	2'340'610	10'000	2'157'910	11'000	1'986'467.65	67'008.80
			2'330'610		2'146'910		1'919'458.85
5	AFFAIRES SOCIALES	3'465'950	652'830	3'343'930	736'480	3'128'361.25	639'500.72
			2'813'120		2'607'450		2'488'860.53
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	3'304'340	627'680	3'322'390	613'580	4'156'907.33	999'229.90
			2'676'660		2'708'810		3'157'677.43
7	PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	3'807'470	3'304'620	3'693'940	3'186'180	3'812'492.23	3'180'842.04
			502'850		507'760		631'650.19

Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE	2'179'420	1'423'790	2'097'740	1'342'000	2'488'934.58	1'983'191.79
			755'630		755'740		505'742.79
9	FINANCES ET IMPOTS	6'103'170	26'373'240	6'519'910	26'275'180	8'826'653.66	28'609'514.02
		20'270'070		19'755'270		19'782'860.36	
	TOTAUX	37'433'775	36'940'795	37'143'120	36'743'590	39'153'264.97	39'919'510.00
	EXCEDENT DE CHARGES OU DE REVENUS	-	492'980	-	399'530	766'245.03	-

Ville de Châtel-St-Denis Budget d'investissement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	ADMINISTRATION	170'000		195'000			
02	ADMINISTRATION GENERALE	170'000		195'000			
02.503.20	Transf.et rénov.bâtiment administratif	170'000		195'000			

Ville de Châtel-St-Denis Budget d'investissement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	ORDRE PUBLIC	3'240'000		2'943'000		1'624'314.25	
14	POLICE DU FEU	3'240'000		2'943'000		1'624'314.25	
14.509.00	Etude nouveau centre de renfort			27'000		7'083.70	
140	POLICE DU FEU INTERCOMMUNALE					157'863.00	
140.506.00	Remplac.véhicule feu tonne pompe Magirus					157'863.00	
141	POLICE DU FEU COMMUNALE	3'240'000		2'916'000		1'459'367.55	
141.500.00	Achat terrain zone IG route de Montreux					1'218'300.00	
141.503.00	Construction d'un centre de renfort	3'000'000		2'500'000			
141.509.00	Centre de renfort : crédit d'étude	240'000		416'000		241'067.55	

Ville de Châtel-St-Denis Budget d'investissement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	590'000		430'000		3'931'297.40	166'798.00
29	ADMINISTRATION SCOLAIRE	590'000		430'000		3'931'297.40	166'798.00
29.503.31	La Châteloise-crédit d'étude			180'000			
29.503.32	Construction école Le Lussy					3'752'425.95	
29.506.40	La Châteloise raccordement chauffage gaz					45'229.55	
29.506.50	Ecoles primaires - tableaux interactifs	360'000					
29.509.30	Vicariat-taxe raccord.chauffage bois					37'305.90	
29.509.39	Etude pour la planification scolaire			30'000			
29.509.40	Concours architecture école INTENTION	230'000		220'000			
29.509.50	Le Bourg - raccordement chauffage à bois					96'336.00	
29.606.00	Vente installation mazout école Bourg						40'000.00
29.610.00	Indemnité mise à disposition toit						15'000.00
29.661.40	Subv.cant.école Lussy						111'798.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget d'investissement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	CULTE, CULTURE ET LOISIRS	1'085'000	7'200	485'000	7'200	286'413.30	39'200.00
30	CULTURE		7'200		7'200		7'200.00
30.625.00	Remboursement prêt cinéma sirius		7'200		7'200		7'200.00
33	PARCS PUBLICS, CHEMINS PEDESTRES					48'327.10	2'000.00
33.506.10	Remplacement bus pour parcs et jardins					48'327.10	
33.606.00	Vente véhicule						2'000.00
34	SPORTS	1'085'000		485'000		238'086.20	30'000.00
34.503.50	Stand de tir des Marais - agrandissement			95'000		116'086.20	
34.503.60	Patinoire const.nouv.vest.+ nouv.buvette	1'000'000		300'000			
34.503.70	Tennis - extension du club-house	85'000		90'000			
34.506.20	Tennis réfection des courts					122'000.00	
34.611.10	Participation du tennis Club						30'000.00

Ville de Châtel-St-Denis Budget d'investissement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	1'593'000		2'687'000		324'700.70	
62	ROUTES COMMUNALES, GENIE CIVIL	1'593'000		2'687'000		324'700.70	
62.501.26	Granges de Belmont-part. infrastructures					200'000.00	
62.501.81	Rte Moléson-assainissement					7'732.15	
62.501.82	Rte Lac Lussy-réfection secteur la Coula					47'541.15	
62.501.85	Entretien général des routes	300'000		745'000			
62.501.86	Réfection mur rte Misets et revêt.cour			240'000			
62.501.87	Pont sur la Veveyse INTENTION			1'000'000			
62.501.88	Route du Lussy - réaménagement INTENTION	300'000					
62.501.89	Route Moléson - réaménag.sect.Bon Riau	193'000					
62.501.90	Pont des Granges-assainissement bordures	300'000					
62.506.28	Remplacement camion voirie	350'000		350'000			
62.509.00	Le Lussy étude réaménagement route					69'427.40	
62.509.10	Sect. Gare:étude circulations	50'000		190'000			
62.509.11	Déplac.rte cantonale Palézieux -étude	100'000		162'000			

Ville de Châtel-St-Denis Budget d'investissement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7	PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNE	4'286'200	640'790	3'481'000	714'480	3'841'018.15	2'259'449.45
70	APPROVISIONNEMENT EN EAU	947'000	280'790	734'000	275'290	1'359'223.40	918'318.65
70.500.01	Zones de protection des captages	32'000		34'000		8'583.75	
70.501.21	Pontage Pontille-Dally			10'000		71'417.95	
70.501.25	Turbinage-rempl.conduites et inst.turbine					399'626.50	
70.501.26	Fruence-changement de conduites					55'889.95	
70.501.28	Pré aux Oies - construction conduites					344'638.60	
70.501.29	Secteur Péralla - correction réseau					147'817.15	
70.501.30	Secteur du Dally - extension réseau					172'314.10	
70.501.31	Pré du Tennis - extension du réseau	140'000		140'000			
70.501.32	Secteur la Racca - correction réseau					139'829.80	
70.501.33	Pudze-Rathvel -remplacement conduite eau	50'000		420'000			
70.501.34	Secteur la Crêta -extension réseau d'eau	30'000		130'000			
70.501.35	Secteur Es Crêts - extension réseau	35'000					
70.501.36	Route Pléiades -remplacement conduite	98'000					
70.501.37	Route Vevey - remplacement conduite	77'000					
70.501.38	Rosalys - forage INTENTION	350'000					
70.503.00	Borbuintze - assainissement réservoir	70'000					
70.506.30	Service des eaux - remplacement véhicule	65'000					
70.575.00	Subventions ECAB redistribuées					19'105.60	
70.610.00	Taxes de raccordements		200'000		200'000		412'969.70
70.611.00	Remboursement travaux et part de tiers						1'927.00
70.661.20	Subventions ECAB Fossiaux						9'316.35
70.661.35	Subventions ECAB conduites Fruence						75'000.00
70.661.38	Subvention ECAB conduite turbinage						400'000.00
70.661.39	Subventions ECAB adduc.eau sect.Dally						19'105.60
70.661.40	Subventions ECAB adduc.eau Pré tennis		23'290		23'290		
70.661.42	Subventions ECAB adduc.eau Pudze Rathvel		32'000		32'000		

Ville de Châtel-St-Denis Budget d'investissement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
70.661.43	Subventions ECAB secteur la Crêta		20'000		20'000		
70.661.44	Subventions ECAB Es Crêts		5'500				
71	PROTECTION DES EAUX	2'815'000	200'000	2'052'000	200'000	1'173'745.50	434'657.70
71.501.00	Construction de canalisations					50'759.20	
71.501.16	Les Rosalys - épuration					28'985.00	
71.501.23	En Fossiaux-constr.collecteur EC/bassin	700'000		700'000			
71.501.24	Pré aux Oies - construction collecteurs					816'720.55	
71.501.25	Le Lussy - compl. équipement zone IG			100'000		69'588.60	
71.501.26	Le Lussy Fossiaux : bassin de rétention			415'000		5'187.65	
71.501.27	Secteur de la Cierne : assainissement			53'000		83'009.05	
71.501.28	Sect. rte de Bulle -extension collecteur					48'798.35	
71.501.29	Sect. des Joncs - extension collecteurs			33'000		56'544.05	
71.501.30	En Ayoux - construction collecteurs			400'000		14'153.05	
71.501.32	Dailles-Rosalys -constr.collect. EU/ EC			190'000			
71.501.33	Rte Montreux -création rétention centr.	565'000					
71.501.34	Sect. les Braseyres -création rétention	740'000					
71.501.35	Mes.PGEE M14,M15,M21-extens.+part.ass.pr	810'000					
71.509.04	Adaptation du PGEE à la révision du PAL			161'000			
71.610.00	Taxes de raccordements		200'000		200'000		430'657.70
71.611.16	Les Rosalys -participation propriétaires						4'000.00
72	ORDURES MENAGERES						13'146.00
72.610.00	Taxe équipement système collecte déchets						13'146.00
74	CIMETIERE	94'200					
74.501.00	Cimetière réfection mur INTENTION	94'200					
75	CORRECTION DES EAUX, ENDIGUEMENTS	200'000	160'000	325'000	239'190	1'178'810.15	893'327.10
75.501.20	Ruisseau des Braseyres:remise ciel ouv.					18'436.30	
75.501.40	Aménagement de la Veveyse de Châtel					1'058'598.70	
75.501.50	Rosalys - aménagement du cours d'eau			140'000		1'976.00	

Ville de Châtel-St-Denis Budget d'investissement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
75.501.60	Dailles - aménagement du cours d'eau					99'799.15	
75.501.70	Cheresaula - travaux endiguement			185'000			
75.501.80	Ruisseau Chêne - remise à ciel ouvert	200'000					
75.660.20	Subv. fédérale aménag.Veveyse de Châtel						437'035.80
75.660.30	Subv. fédérale amén.cours d'eau Rosalys				60'200		
75.660.40	Subv. fédérale amén.cours d'eau Dailles						29'627.60
75.660.50	Subv. fédérale travaux Cheresaula				64'750		
75.660.60	Subv. fédérale ruisseau du Chêne		96'000				
75.661.10	Subv. cant. aménag.Veveyse de Châtel						399'575.60
75.661.30	Subv. cantonale amén.cours d'eau Rosalys				55'040		
75.661.40	Subv. cantonale amén.cours d'eau Dailles						27'088.10
75.661.50	Subv. cantonale travaux Cheresaula				59'200		
75.661.60	Subv. cantonale ruisseau du Chêne		64'000				
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	230'000		370'000		129'239.10	
79.501.10	Aménagement traversée Paccots INTENTION	200'000		200'000			
79.509.00	Plans d'aménagements locaux - révision					31'486.00	
79.509.10	Sous le Bourg - crédit étude PAD	30'000		170'000		97'753.10	

Ville de Châtel-St-Denis Budget d'investissement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8	ECONOMIE	18'000	9'000	131'000	20'030	277'225.00	92'225.00
81	FORETS					277'225.00	92'225.00
81.506.11	Rempl. véhicule débardage service forêts					277'225.00	
81.606.10	Vente véhicule débardage service forêts						92'225.00
83	TOURISME	18'000	9'000	131'000	20'030		
83.509.10	Bornes interactives	18'000		131'000			
83.625.00	Particip. Géomatic bornes interactives				11'030		
83.669.00	Subvention UFT panneaux totems		9'000		9'000		

Ville de Châtel-St-Denis Budget d'investissement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
9	FINANCES ET IMPOTS	3'382'300	8'923'800	1'642'300	8'926'150	3'308'484.85	2'126'030.00
94	GERANCE FORTUNE ET DETTES	3'382'300	8'923'800	1'642'300	8'926'150	3'308'484.85	2'126'030.00
942.500.00	Transactions immobilières/déleg. compét.	50'000		50'000		4'000.00	
942.500.20	Achat-équipement terrain zone industr.	53'000		53'000			
942.500.31	Infrastructure PED Montmoirin			105'000		51'450.15	
942.500.73	Achat terrain "Pré aux Oies"					79'405.30	
942.500.74	Achat terrain IG sect. Gare					599'638.05	
942.500.75	Achat terrain secteur Pra Gremy					1'875'477.00	
942.501.02	Equipement Zone "Pré aux Oies"	110'000				690'241.80	
942.503.23	Halle Fossiaux - remplacement chauffage					8'272.55	
942.503.35	Cabane de Bon Riau - réfection	100'000		100'000			
942.503.50	Réfection générale des chalets d'alpage			365'000			
942.503.60	Transformation Vicariat	2'200'000		500'000			
942.503.70	Chalets alpage -réfection gén.2ème étape	400'000					
942.509.10	Ecole Fruence -crédit étude transformat.	80'000		80'000			
942.509.20	Frais vente terrain Montmoirin	389'300		389'300			
942.600.26	Vente terrain à Swisspor						2'121'030.00
942.600.27	Vente terrain Montmoirin		8'773'800		8'773'800		
942.622.00	Communes suisses - remboursement actions						5'000.00
942.631.00	Particip. propriét. PAD/PED Montmoirin				44'350		
942.661.20	Subv. canton. réfection chalets d'alpage				108'000		
942.661.30	Subv.canton.réf.chalets alpage 2è étape		150'000				

Ville de Châtel-St-Denis Budget d'investissement 2015 Dépenses et recettes par nature

		Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
5	Dépenses	14'364'500	11'994'300	13'593'453.65
50	Investissements propres	14'364'500	11'994'300	13'574'348.05
500	Terrains non bâtis	135'000	242'000	3'836'854.25
501	Ouvrages de génie civil	5'292'200	5'101'000	4'629'604.80
503	Terrains bâtis	7'025'000	4'325'000	3'876'784.70
506	Mobilier, machines, véhicules	775'000	350'000	650'644.65
509	Autres biens	1'137'300	1'976'300	580'459.65
57	Subventions redistribuées			19'105.60
575	Institutions privées			19'105.60

Ville de Châtel-St-Denis Budget d'investissement 2015 Dépenses et recettes par nature

		Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
6	Recettes	9'580'790	9'667'860	4'683'702.45
60	Transfert au patrimoine financier	8'773'800	8'773'800	2'255'255.00
600	Terrains non bâtis	8'773'800	8'773'800	2'121'030.00
606	Vente mobilier, machines, véhicules			134'225.00
61	Contributions de tiers	400'000	400'000	907'700.40
610	Contributions de tiers	400'000	400'000	871'773.40
611	Remboursement de tiers			35'927.00
62	Remboursement de prêts	7'200	18'230	12'200.00
622	Participation de tiers			5'000.00
625	Institutions privées	7'200	18'230	7'200.00
63	Facturation à des tiers		44'350	
631	Participation de tiers réseau eau SIGE		44'350	
66	Subventions acquises	399'790	431'480	1'508'547.05
660	Confédération	96'000	124'950	466'663.40
661	Cantons	294'790	297'530	1'041'883.65
669	Autres subventions	9'000	9'000	

Ville de Châtel-St-Denis Budget d'investissement 2015

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	ADMINISTRATION	170'000		195'000			
			170'000		195'000		
1	ORDRE PUBLIC	3'240'000		2'943'000		1'624'314.25	
			3'240'000		2'943'000		1'624'314.25
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	590'000		430'000		3'931'297.40	166'798.00
			590'000		430'000		3'764'499.40
3	CULTE, CULTURE ET LOISIRS	1'085'000	7'200	485'000	7'200	286'413.30	39'200.00
			1'077'800		477'800		247'213.30
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	1'593'000		2'687'000		324'700.70	
			1'593'000		2'687'000		324'700.70
7	PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNE	4'286'200	640'790	3'481'000	714'480	3'841'018.15	2'259'449.45
			3'645'410		2'766'520		1'581'568.70
8	ECONOMIE	18'000	9'000	131'000	20'030	277'225.00	92'225.00
			9'000		110'970		185'000.00
9	FINANCES ET IMPOTS	3'382'300	8'923'800	1'642'300	8'926'150	3'308'484.85	2'126'030.00
		5'541'500		7'283'850			1'182'454.85
	TOTAUX	14'364'500	9'580'790	11'994'300	9'667'860	13'593'453.65	4'683'702.45
	EXCEDENT DE DEPENSES	-	4'783'710	-	2'326'440	-	8'909'751.20