

## **Le Conseil communal vous soumet le budget de fonctionnement et le budget des investissements 2014 pour approbation.**

### **Les principaux résultats du budget 2014 sont les suivants :**

- ✓ Une perte présumée du compte de fonctionnement de CHF 399'530 ;
- ✓ Des investissements bruts de CHF 11'842'300, ainsi que des recettes d'investissements de CHF 9'667'860, soit un volume d'investissement net de CHF 2'174'440. Ce montant comprend CHF 2'861'240 de report pour les travaux en cours, des dépenses d'intention estimées à CHF 5'404'300, des recettes d'intention estimées à CHF 8'818'150, ainsi que des nouveaux investissements nets pour CHF 2'727'050 ;
- ✓ une marge d'autofinancement de CHF 1'962'220 ;
- ✓ un financement des investissements par des emprunts bancaires de CHF 212'220 (possible uniquement si les recettes d'investissements d'intention sont réalisées);
- ✓ un degré d'autofinancement des investissements de 90.2 %, soit un autofinancement presque total.
- ✓ un total d'impôts représentant le 66.2 % 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 399'530, avec des charges estimées à CHF 37'143'120 pour des revenus attendus de CHF 36'743'590. Les charges dépassent les revenus de 1.3 %.** 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 2014 a été très difficile. Les demandes budgétaires initiales ont dû fortement être revues à la baisse. L'équilibre n'a pas pu être atteint.

Le budget 2014 tient compte des incidences financières liées à la mise en application du programme de mesures structurelles et d'économie élaboré par le Conseil d'Etat. Le paquet de mesures proposé a un impact sur le budget communal. 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 71'730.-, soit + 12.6 %
- 21.351.00 traitement école primaire : diminution de CHF 20'520, soit – 0.83 %
- 41.351.00 soins spéciaux dans les homes médicalisés : augmentation de CHF 131'300, soit + 15.6 %
- 65.351.00 trafic régional : augmentation de CHF 50'000, soit + 15.8 %

Les mesures structurelles ont un impact également sur les postes suivants :

- 58.366.10 frais d'assistance et de gestion : suite à la suppression du subside maximum, les frais d'assistance vont augmenter de CHF 72'300.-.
- 90.441.00 participation à l'impôt cantonal sur les véhicules : diminution des revenus de 22 % soit CHF 135'000.-

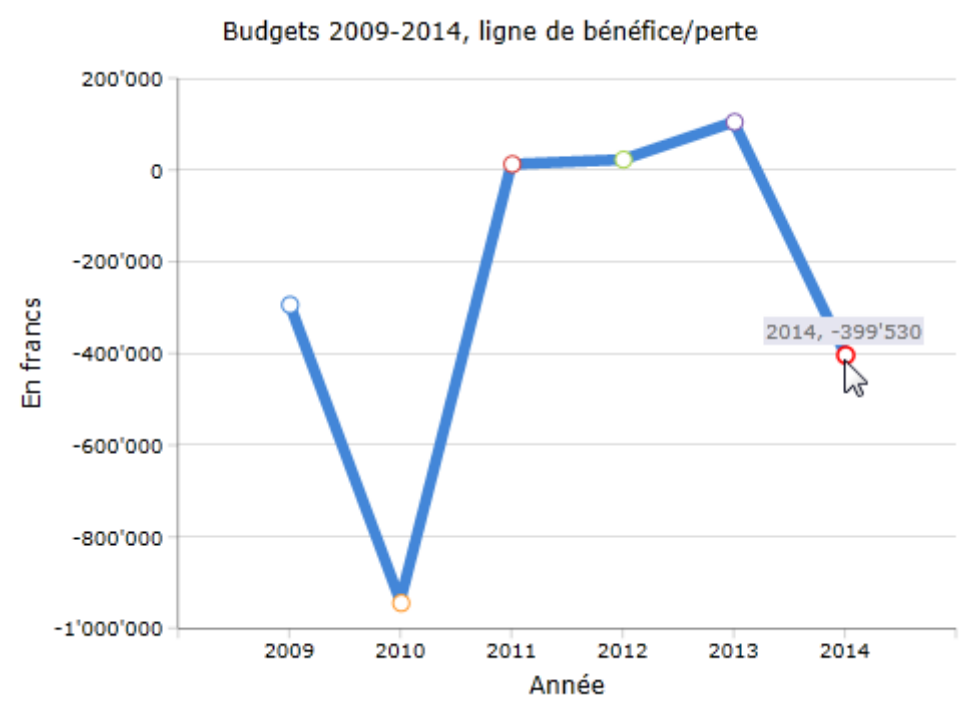
Les recettes fiscales ont été évaluées selon les prévisions du Service cantonal des contributions et en tenant compte de l'évolution de la population. L'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales a été estimé sur la base des statistiques cantonales 2011 avec quelques adaptations.

### **Le budget de fonctionnement 2014 présente quelques modifications au niveau des rubriques comptables :**

- Le traitement du personnel du service technique est imputé sous le dicastère de l'administration en lieu et place du dicastère des routes communales. Une nouvelle rubrique comptable 02.301.01 intitulée « Traitement personnel service technique » a été créée. Auparavant, le traitement du personnel du service technique était imputé sous la rubrique 62.301.00. La réflexion a été menée suite à la réorganisation du service technique.
- S'agissant du salaire de la personne s'occupant du stade et en partie de la patinoire, il est imputé directement au dicastère des sports en lieu et place d'effectuer les imputations internes depuis le dicastère des routes.
- Les frais pour la sortie ou le repas du personnel figurent désormais de manière distincte sous la rubrique comptable 02.309.00 et non plus sous la rubrique 02.317.00.

### **Evolution du résultat**

Pour rappel, les budgets ont été bénéficiaires depuis 2011 avec l'introduction des nouveaux tarifs pour l'eau et l'épuration. C'est la première fois depuis cette date que le budget redevient déficitaire et dépasse les revenus de 1.3 %.



## Evolution des charges et revenus budgétisés

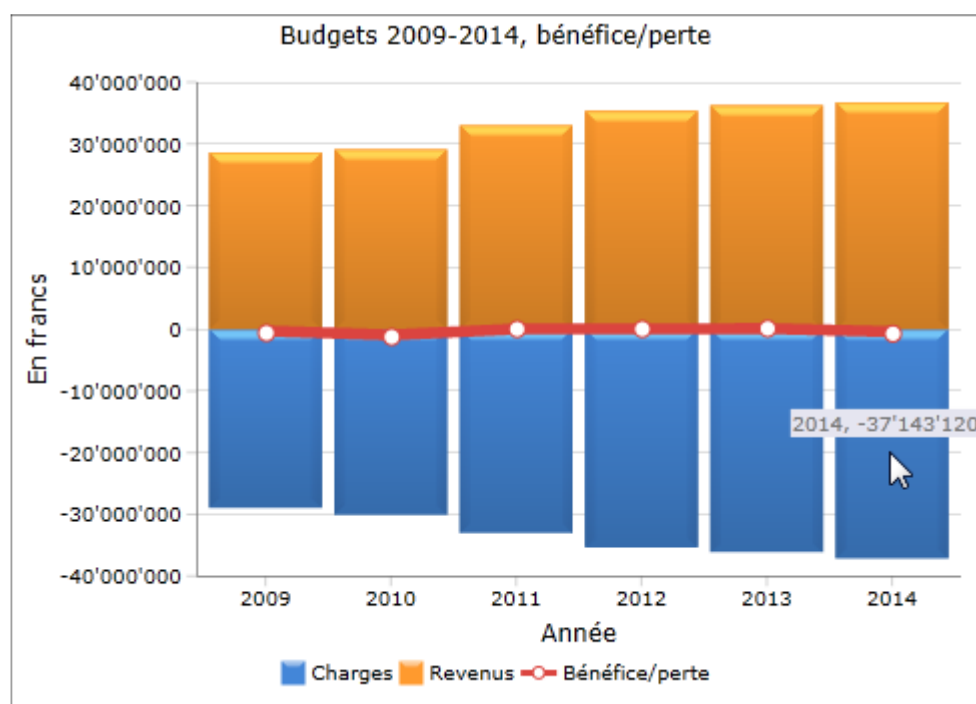
Les charges budgétisées pour 2014 augmentent de CHF 993'610 soit de 2.75 % par rapport au budget 2013, alors que les revenus augmentent de seulement CHF 489'360, soit de 1.35 %.

Compte de fonctionnement	Budget 2014	Budget 2013	Ecart en francs	Ecart en %	Comptes 2012
Revenus	<b>36'743'590</b>	36'254'230	489'360	1.35	39'069'399
Charges	<b>37'143'120</b>	36'149'510	993'610	2.75	39'047'537
Perte / bénéfice	- <b>399'530</b>	104'720	- 504'250		21'862

## Evolution des budgets de 2009 à 2014

Les charges et les revenus poursuivent leur progression. Ainsi, le budget 2014 atteint plus de 37 millions alors que le budget 2008 s'élevait à 28 millions.

On remarque que les charges progressent plus vite que les revenus.



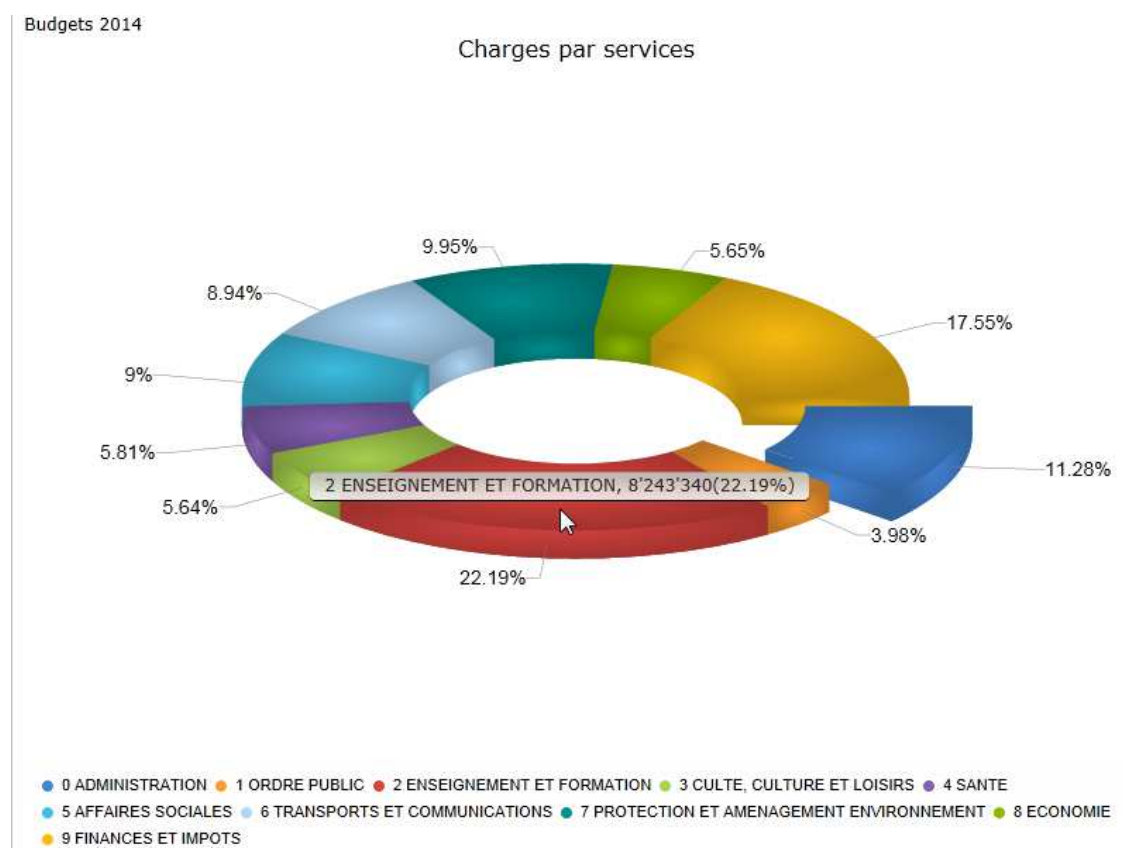
## Evolution du résultat net par dicastère

Titre	Budget 14		E.B 14 %	Budget 13
<b>0 ADMINISTRATION</b>	2'049'380.00	↑	15.72	1'771'020.00
<b>1 ORDRE PUBLIC</b>	419'160.00	↑	27.24	329'420.00
<b>2 ENSEIGNEMENT ET</b>	7'553'900.00	↑	1.42	7'447'880.00
<b>3 CULTE, CULTURE ET</b>	1'405'690.00	↑	8.06	1'300'850.00
<b>4 SANTE</b>	2'146'910.00	↑	8.33	1'981'870.00
<b>5 AFFAIRES SOCIALES</b>	2'607'450.00	↑	6.22	2'454'760.00
<b>6 TRANSPORTS ET</b>	2'708'810.00	↓	-11.04	3'045'020.00
<b>7 PROTECTION ET</b>	507'760.00	↑	13.46	447'530.00
<b>8 ECONOMIE</b>	755'740.00	↑	6.40	710'290.00
<b>9 FINANCES ET IMPOTS</b>	-19'755'270.00	↑	0.83	-19'593'360.00

Le changement d'imputation des salaires du service technique, du dicastère des transports à celui de l'administration, explique en partie les variations du budget dans ces deux départements.

Le dicastère de l'ordre public enregistre une augmentation essentiellement au niveau du service feu (amortissement véhicule).

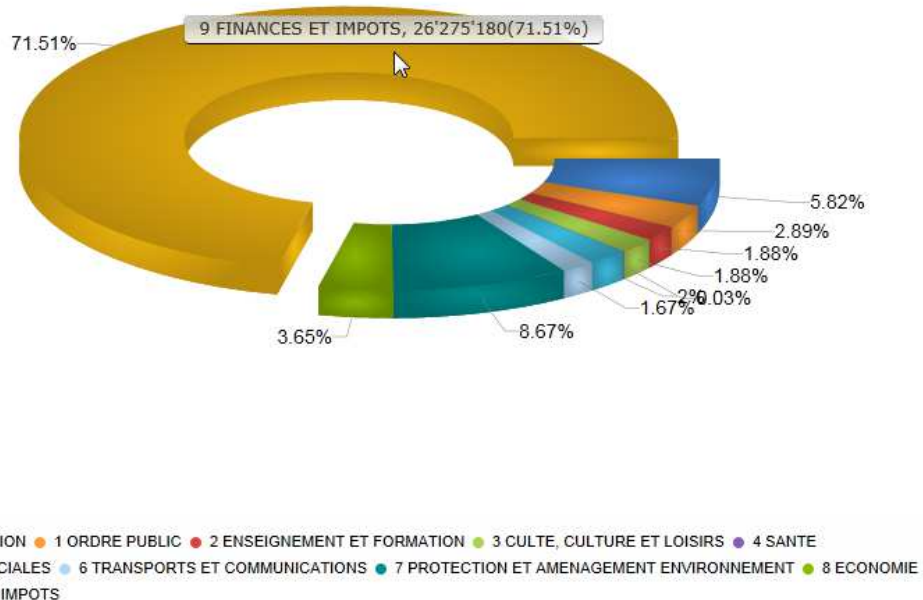
## Répartition des charges par dicastère



# Répartition des revenus par dicastère

Budgets 2014

Revenus par services



## Evolution des charges et revenus par nature

Les charges financières (amortissements 33 et intérêts 32) enregistrent la plus forte augmentation avec 7.99 % pour la nature 32 et 8.65 % pour la nature 33. S'agissant des revenus d'impôts (40), ils augmentent de 2.14 %. Les subventions (46) augmentent aussi de 1.15 %. Par contre, les revenus des biens diminuent de 6.15 % et les recettes de l'impôt sur les véhicules (44) diminuent de 23 %.

Titre	Budget 14	E.B 14 %	Budget 13
<b>3 Charges</b>	37'143'120.00	↑ 2.75	36'149'510.00
30 Charges de personnel	7'426'460.00	↑ 3.26	7'191'660.00
31 Biens, services et	6'360'870.00	↓ -4.05	6'629'690.00
32 Intérêts passifs	1'284'000.00	↑ 7.99	1'189'000.00
33 Amortissements	2'775'750.00	↑ 8.65	2'554'850.00
35 Part. à des collectivités	11'154'080.00	↑ 2.16	10'918'120.00
36 Subventions accordées	3'131'550.00	↓ -1.51	3'179'710.00
37 Subventions redistribuées	0.00	0.00	0.00
38 Attribution aux	0.00	0.00	0.00
39 Imputations internes	5'010'410.00	↑ 11.68	4'486'480.00
<b>4 Produits</b>	-36'743'590.00	↑ 1.35	-36'254'230.00
40 Impôts	-20'728'300.00	↑ 2.14	-20'294'400.00
42 Revenu des biens	-1'392'420.00	↓ -6.15	-1'483'740.00
43 Contributions,	-7'073'560.00	↓ -1.16	-7'156'510.00
44 Recettes sans affectation	-452'000.00	↓ -23.00	-587'000.00
45 Dédommagements de	-384'510.00	↓ -4.68	-403'370.00
46 Subventions acquises	-1'288'390.00	↑ 1.15	-1'273'730.00
47 Subventions redistribuées	0.00	0.00	0.00
48 Prélèvement sur	-414'000.00	↓ -27.24	-569'000.00
49 Imputations internes	-5'010'410.00	↑ 11.68	-4'486'480.00

## Evolution des charges nettes

Evolution 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

Historique de l'évolution 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

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

## Evolution des revenus nets

Evolution 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

Historique de l'évolution 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

Il n'y a pratiquement aucune évolution des revenus nets par rapport au budget de l'année précédente.

## 2. Budget des investissements

Les dépenses brutes d'investissements sont fixées à CHF 11'842'300 (y compris les reports d'investissements déjà votés et les investissements d'intention). Après déduction des recettes d'investissements, évaluées à CHF 9'667'860 (y compris CHF 8'773'800 d'intention pour la vente des terrains de Montmoirin), **les dépenses nettes d'investissements planifiées pour 2014 atteignent CHF 2'174'440.**

Compte des investissements	Budget 2014	Budget 2013	Ecart en francs	Ecart en %	Comptes 2012
Dépenses	11'842'300	17'647'000	5'804'700	32.89	12'807'734
Recettes	9'667'860	5'706'420	3'961'440	69.42	1'682'402
Dépenses nettes	2'174'440	11'940'580	9'766'140		11'125'332

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

- Centre de renfort – *montant d'intention* : construction ;
- Enseignement - *montant d'intention* : concours d'architecture pour une nouvelle école ;
- Sport - *montant d'intention* : réfection de la buvette et des vestiaires de la patinoire ;
- Route communale - *montant d'intention* : construction du Pont sur la Veveyse et demande d'un crédit d'investissement pour l'entretien général ;
- 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 ;
- Patrimoine financier - *montant d'intention* : valorisation de la zone à bâtir de Montmoirin.

### 3. Calcul de la marge d'autofinancement 2014

COMPTE DES INVESTISSEMENTS		COMPTE DE FONCTIONNEMENT	
Dépenses brutes	Recettes 9'667'860	<b>Perte</b>	<b>-399'530</b>
11'842'300	<b>Investissements nets</b> <b>2'174'440</b>	+ amortissements obligatoires	1'876'390
		+ amortissements financiers	549'360
		+ amortissements par les réserves	350'000
		- prélèvements aux réserves	414'000
		<b>Autofinancement</b>	<b>1'962'220</b>

FINANCEMENT	
Investissements nets	Autofinancement 1'962'220
2'174'440	Financement par emprunts bancaires 212'220

Degré d'autofinancement =	Autofinancement	1'962'220	90.2%
	Investissements nets	2'174'440	

Châtel-St-Denis, le 19 novembre 2013/CC/ChV





## BUDGET 2014

### Les points importants en un coup d'œil

	Budget 2014	Budget 2013	Comptes 2012	Différence par rapport à budget 2013	
					en %
Excédent de revenu ou de charge du compte de fonctionnement	-399'530	104'720	21'862	-504'250	
Excédent de charge en % des revenus nets	-1.3%				
<b>Cashflow</b> (autofinancement)	<b>1'962'220</b>	<b>2'090'570</b>	<b>6'087'104</b>	<b>-128'350</b>	<b>-6.14</b>
(résultat + dépréciations du patrimoine administratif et amortissements financiers + / - modification des financements spéciaux)					
<b>Total revenus</b> sans les imputations internes / pré.l.réserve	<b>31'319'180</b>	<b>31'198'750</b>	<b>33'872'570</b>	120'430	0.39
Total prélèvements réserves	414'000	569'000	255'040	-155'000	
Total imputations internes	5'010'410	4'486'480	4'941'789	523'930	
<b>Total revenus selon comptes ou budget publiés</b>	<b>36'743'590</b>	<b>36'254'230</b>	<b>39'069'399</b>	489'360	1.35
<b>Total des charges</b> sans les imputations internes/amortiss.extra/attribu.réserves	<b>32'132'710</b>	<b>31'663'030</b>	<b>30'131'726</b>	469'680	1.48
Total subventions redistribuées, attribution réserves,amortissement extraordinaires			3'974'022		
Total imputations internes	5'010'410	4'486'480	4'941'789	523'930	
<b>Total des charges selon comptes ou budget publiés</b>	<b>37'143'120</b>	<b>36'149'510</b>	<b>39'047'537</b>	993'610	2.75
<b>REVENUS</b>					
<b>Impôts (40)</b>					
- revenu et fortune - personne physique	15'270'000	15'030'000	17'814'226	240'000	1.60
- bénéfice et capital - personne morale	2'510'000	2'510'000	2'364'186	0	0.00
- contribution immobilière y compris impôt spécial immeuble abrogé au 1.1.2011	1'772'000	1'680'000	1'743'140	92'000	5.48
- gains immobiliers	500'000	450'000	304'818	50'000	11.11
- autres impôts	676'300	624'400	801'151	51'900	8.31
<b>Total des impôts</b>	<b>20'728'300</b>	<b>20'294'400</b>	<b>23'027'521</b>	433'900	2.14
- % en rapport avec le total des revenus comptabilisés	66.2	65.0	68.0		
Revenus de biens (42)	1'392'420	1'483'740	1'483'622	-91'320	-6.15
Contributions, émoluments, taxes (43)	7'073'560	7'156'510	6'914'757	-82'950	-1.16
Recettes sans affectation (44)	452'000	587'000	579'587	-135'000	-23.00
Dédommagements de collectivités (45)	384'510	403'370	498'097	-18'860	-4.68
Subventions (46)	1'288'390	1'273'730	1'363'986	14'660	1.15
Subventions à distribuer (47)			10'200		
Prélèvement sur les financements spéciaux (48)	414'000	569'000	244'840	-155'000	-27.24
<b>CHARGES</b>					
Charges de personnel (30)	7'426'460	7'191'660	7'007'753	234'800	3.26
- % en rapport au total des revenus comptabilisés	23.7	23.1	20.7		
Biens, services et marchandises (31)	6'360'870	6'629'690	6'361'570	-268'820	-4.05
Intérêts passifs (32)	1'284'000	1'189'000	1'205'227	95'000	7.99
Amortissements obligatoires (33)	1'876'390	1'580'460	1'350'655	295'930	18.72
Amortissements financiers eau, épuration, OM (33)	335'360	273'990	539'356	61'370	22.40
Amortissements financiers Ecole la Châteloise (33)	214'000	211'400	211'409	2'600	1.23
Amortissements financiers véhicule de débardage (33)		433'000		-433'000	
Amortissements financiers bus pour les parcs et jardins (33)		56'000		-56'000	
Amortissements financiers remplacement camion pour la voirie (33)	350'000			350'000	
Amortissements financiers véhicule intervention service des eaux (33)			42'900		
Amortissements financiers remplacement Scam (33)			201'940		
Amortissements supplémentaires (33)			965'272		
Participations à des collectivités publiques (35)	11'154'080	10'918'120	10'141'982	235'960	2.16
Subventions accordées (36)	3'131'550	3'179'710	3'068'932	-48'160	-1.51
Subventions redistribuées (37)			10'200		
Attribution aux financements spéciaux (38)			2'998'550		

**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>4'189'650</b>	<b>2'140'270</b>	<b>3'681'920</b>	<b>1'910'900</b>	<b>3'560'716.75</b>	<b>1'910'636.55</b>
<b>01</b>	<b>ASSEMBLEE COMMUNALE, CONSEIL, COMMISSION</b>	<b>305'700</b>		<b>300'700</b>		<b>300'248.85</b>	
01.300.00	Traitements et jetons Conseil communal	265'000		265'000		260'640.00	
01.300.10	Jetons et frais Commission financière	7'200		6'200		7'140.00	
01.300.20	Rémunération des scrutateurs	9'500		8'500		10'018.85	
01.300.30	Jetons de présence du Conseil général	18'000		15'000		17'930.00	
01.309.00	Sortie du Conseil général	6'000		6'000		4'520.00	
<b>02</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>3'883'950</b>	<b>2'140'270</b>	<b>3'381'220</b>	<b>1'910'900</b>	<b>3'260'467.90</b>	<b>1'910'636.55</b>
02.301.00	Traitement personnel administratif	725'710		713'760		677'268.25	
02.301.01	Traitement personnel service technique	567'460					
02.301.10	Allocations familiales du personnel	266'580		279'790		281'509.00	
02.301.20	Traitement du personnel conciergerie	17'310		28'440		27'782.30	
02.303.00	Cotisations aux ass. sociales AVS-AC	654'160		631'400		604'581.25	
02.303.10	Cotisations caisse allocation familiale	142'430		137'450		127'005.75	
02.304.00	Cotisations à la Caisse de prévoyance	630'000		620'200		584'986.70	
02.305.00	Cotisations assurances maladie accident	223'110		222'130		205'967.40	
02.309.00	Sortie ou souper du personnel	7'000					
02.310.00	Fournitures de bureau, pièces d'identité	75'920		78'080		64'408.80	
02.310.10	Frais publicat.,annonc.,bull.information	29'000		38'500		30'306.00	
02.310.20	Abonnements	900		900		855.85	
02.311.00	Achats de machines et mobilier de bureau	56'100		73'560		28'291.55	
02.311.10	Informatique:achat matériels/programme	37'160		51'420		93'144.25	
02.312.00	Eau, énergie, combustible	33'340		31'170		26'351.30	
02.313.00	Fournitures diverses pour le bâtiment	4'500		4'500		2'950.40	
02.314.00	Entretien bâtiment administratif	15'100		17'700		22'701.80	
02.315.00	Entretien des machines et du mobilier	6'030		2'780		3'098.90	
02.315.10	Informatique : maintenance programme	103'140		106'520		122'086.35	
02.317.00	Frais de réceptions et manifestations	43'100		53'000		49'349.15	

### Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02.317.10	Anniversaires, cadeaux	7'500		7'000		6'294.25	
02.318.00	Assurances diverses, RC mobilier, etc ..	44'100		45'000		44'119.75	
02.318.10	Frais de ports, téléphones	89'000		92'000		86'206.05	
02.318.20	Emoluments de chancellerie	500		1'000		1'536.00	
02.318.30	Prestations de tiers (avocats, etc.)	15'000		30'000		13'163.50	
02.318.40	Honoraires de la fiduciaire	10'800		11'300		11'340.00	
02.318.60	Frais de formation du personnel	10'000		10'000		10'662.25	
02.319.00	Cotisations aux associations	12'200		10'820		9'465.05	
02.366.00	Abonnements généraux au porteur - achat	25'800		25'800		24'600.00	
02.366.20	Attribution fonds action cité énergie					2'091.95	
02.390.00	Imputations internes	11'000		37'000		30'918.50	
02.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	20'000		20'000		67'425.60	
02.427.00	Loyers bureaux, appartement et charges		84'830		87'680		96'771.85
02.431.00	Emoluments administratifs		37'000		37'000		41'890.40
02.435.00	Abonnements généraux au porteur - vente		22'000		22'000		23'540.00
02.436.00	Remboursements de tiers		6'100		6'010		5'766.10
02.436.10	Retenues sociales sur les salaires		594'740		578'160		547'631.65
02.436.20	Remboursements d'assurances		25'000		25'000		71'284.55
02.436.30	Compensation pour service militaire		1'000		1'000		4'295.05
02.436.40	Rembours. par la Ciga des alloc. famial.		184'020		189'840		189'160.00
02.460.00	Redistribution de la taxe CO2						2'091.95
02.490.00	Imputations internes		332'800		13'800		13'400.00
02.490.10	Imputations internes (prest.sociales)		852'780		950'410		914'805.00

**Ville de Châtel-St-Denis    Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1</b>	<b>ORDRE PUBLIC</b>	<b>1'479'270</b>	<b>1'060'110</b>	<b>1'347'640</b>	<b>1'018'220</b>	<b>1'260'066.13</b>	<b>1'061'122.04</b>
<b>10</b>	<b>PROTECTION JURIDIQUE</b>	<b>92'650</b>		<b>62'000</b>		<b>48'102.30</b>	
10.352.00	Participation aux frais de tutelle	92'650		62'000		48'102.30	
<b>11</b>	<b>POLICE</b>	<b>155'700</b>	<b>65'500</b>	<b>158'710</b>	<b>63'000</b>	<b>155'970.95</b>	<b>82'600.25</b>
11.301.00	Traitement du personnel	79'580		78'290		72'565.75	
11.311.00	Equipement/Formation du personnel	1'000		1'500		848.45	
11.311.10	Horodateurs	4'000		4'000		4'867.00	
11.311.20	Signalisation	3'000		5'000		1'952.95	
11.311.30	Achat de matériel technique	5'750		5'000			
11.311.40	Achat machines, mobilier			6'500		3'450.00	
11.313.00	Fournitures diverses	3'000		3'500		2'442.05	
11.313.10	Achat de carburant	2'000		2'000		1'734.35	
11.315.00	Entretien des véhicules	2'000		2'000		1'533.00	
11.317.00	Indemnités diverses et kilomètres			500			
11.318.00	Assurance véhicules	800		950		675.40	
11.318.10	Prestations de service	10'000		5'000		7'507.10	
11.319.00	Impôt sur les véhicules	950		950		868.00	
11.390.00	Imputations internes	25'000		25'000		40'526.90	
11.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	18'620		18'520		17'000.00	
11.427.00	Taxes de foires et exposition		5'500		8'000		6'363.00
11.427.10	Produit des taxes de parking horodateurs		28'000		25'000		28'111.75
11.435.00	Location de la signalisation		1'000		1'000		1'723.00
11.436.00	Travaux pour tiers						2'250.00
11.437.00	Produit des amendes		25'000		23'000		27'211.80
11.490.00	Imputations internes		6'000		6'000		
11.490.10	Imputations internes, prestations social						16'940.70

### Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>14</b>	<b>POLICE DU FEU</b>	<b>1'117'470</b>	<b>930'280</b>	<b>1'003'080</b>	<b>881'480</b>	<b>901'145.33</b>	<b>875'115.69</b>
<b>140</b>	<b>POLICE DU FEU INTERCOMMUNALE</b>	<b>642'280</b>	<b>642'280</b>	<b>599'480</b>	<b>599'480</b>	<b>568'457.64</b>	<b>568'457.59</b>
140.300.00	Jetons de présence commission du feu	5'600		5'600		3'810.00	
140.301.00	Solde pompiers	212'150		212'150		243'574.00	
140.301.10	Traitement du personnel	51'640		50'870		49'607.35	
140.309.00	Frais de cours	67'600		38'500		33'507.45	
140.311.00	Matériel et véhicules	81'000		55'000		44'801.50	
140.312.00	Eau, énergie, combustible	13'250		12'620		10'885.10	
140.313.00	Fournitures diverses et de bureau	6'000		6'000		9'976.35	
140.313.10	Carburant	11'000		11'000		10'079.10	
140.314.00	Entretien du bâtiment du feu	2'500		2'500		2'338.30	
140.315.00	Frais entretien : machines,véhicules,PR	62'650		119'050		67'299.40	
140.316.00	Location local du feu de Remaufens	1'200		1'200		1'200.00	
140.317.00	Dédommagements,déplacement,souper annuel	11'500		11'800		10'524.75	
140.318.00	Frais d'intervention	15'600		15'600		24'363.19	
140.318.10	Assurance véhicule Remaufens	450		1'450		421.50	
140.319.00	Cotisation aux fédérations	3'500		3'500		3'595.90	
140.351.00	Frais de la centrale d'alarme	13'560		10'100		8'049.75	
140.390.00	Imputations internes	30'500		30'500		32'716.00	
140.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	12'080		12'040		11'708.00	
140.390.30	Imputations internes, amort.tonne pompe	40'500					
140.435.00	Ventes et prestations de service		70'000		80'000		144'723.75
140.461.00	Subventions ECAB		77'300		108'600		86'387.10
140.462.00	Participations des communes		494'980		410'880		337'346.74
<b>141</b>	<b>POLICE DU FEU COMMUNALE</b>	<b>475'190</b>	<b>288'000</b>	<b>403'600</b>	<b>282'000</b>	<b>332'687.69</b>	<b>306'658.10</b>
141.311.10	Installation bornes hydrantes					8'707.55	
141.315.10	Entretien des BH	25'000		25'000		14'172.30	
141.352.00	Participation au corps intercommunal	440'190		366'600		301'183.14	
141.390.00	Imputations internes	10'000		12'000		8'624.70	

### Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
141.430.00	Taxe d'exemption du service des pompiers		288'000		282'000		304'324.15
141.461.00	Subventions ECAB pour BH						2'333.95
<b>15</b>	<b>MILITAIRE</b>		<b>15'000</b>		<b>15'000</b>		<b>43'978.35</b>
15.450.00	Indemnités de stationnement de la troupe		15'000		15'000		43'978.35
<b>16</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>90'260</b>	<b>32'850</b>	<b>100'520</b>	<b>42'240</b>	<b>149'973.55</b>	<b>55'989.75</b>
16.301.00	Traitement du personnel			3'320		3'070.00	
16.312.00	Eau, énergie, combustible	31'000		26'040		28'195.70	
16.313.00	Fournitures diverses	5'000		5'000		4'140.30	
16.314.00	Entretien et rénovation installations	15'000		25'000		15'620.60	
16.318.00	Frais de téléphones	700		700		714.90	
16.318.10	Taxes de séjour					323.40	
16.351.00	Participation aux frais de la P.C.	11'560		10'040		12'737.05	
16.380.00	Versement au fonds de réserve P.C.					48'550.00	
16.390.00	Imputations internes	27'000		30'000		36'172.60	
16.390.10	Imputations internes (prest.sociales)			420		449.00	
16.427.00	Produits de locations des abris PC						1'000.00
16.430.00	Contributions de remplacement abris PC						31'500.00
16.436.10	Dédommagements de tiers						161.00
16.452.00	Participations d'autres communes				480		478.75
16.460.00	Subventions fédérales		5'800		5'800		5'800.00
16.480.00	Prélèvement sur réserve PC		10'000		20'000		
16.490.20	Imputation interne des intérêts du fonds		17'050		15'960		17'050.00
<b>17</b>	<b>PROTECTION DE LA POPULATION</b>	<b>23'190</b>	<b>16'480</b>	<b>23'330</b>	<b>16'500</b>	<b>4'874.00</b>	<b>3'438.00</b>
<b>172</b>	<b>PROTECTION DE LA POPULATION COMMUNALE</b>	<b>6'710</b>		<b>6'830</b>		<b>1'436.00</b>	
172.352.00	Part. commune protection population	6'710		6'830		1'436.00	

**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>173</b>	<b>PROTECTION POPULATON INTERCOMMUNALE</b>	<b>16'480</b>	<b>16'480</b>	<b>16'500</b>	<b>16'500</b>	<b>3'438.00</b>	<b>3'438.00</b>
173.300.00	Vacations membres	1'500		1'500			
173.301.00	Traitement du personnel	3'000		3'020		3'000.00	
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			
173.390.10	Imputations internes (frais généraux)	3'300		3'300		438.00	
173.452.00	Participation communes		16'480		16'500		3'438.00
<b>2</b>	<b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>	<b>8'243'340</b>	<b>689'440</b>	<b>8'049'770</b>	<b>601'890</b>	<b>7'646'654.47</b>	<b>683'293.70</b>
<b>20</b>	<b>ECOLE ENFANTINE</b>	<b>640'440</b>		<b>568'710</b>		<b>511'811.30</b>	
20.351.00	Participation aux dépenses cantonales	640'440		568'710		511'811.30	
<b>21</b>	<b>CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE</b>	<b>5'198'500</b>	<b>379'600</b>	<b>5'158'300</b>	<b>280'770</b>	<b>4'816'195.10</b>	<b>364'308.80</b>
21.301.00	Traitements personnel	101'630		91'280		88'935.90	
21.301.10	Traitement personnel(devoirs surveillés)	6'710		6'710		5'267.90	
21.310.00	Achat de fournitures scolaires	192'000		182'200		155'536.70	
21.317.00	Frais divers, kilomètres, etc.	200		500		156.00	
21.351.00	Participation aux dép. cant. école prim.	2'446'370		2'466'890		2'378'893.15	
21.352.10	Participation aux dépenses du CO	1'702'250		1'746'240		1'582'012.00	
21.366.00	Frais de transport des élèves	198'620		153'640		148'653.65	
21.366.10	Frais culturels et sportifs des écoliers	130'010		124'900		118'252.70	
21.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	24'620		22'430		17'879.00	
21.435.00	Participation parents devoirs surveillés		5'000		6'000		4'985.00
21.436.00	Remboursements de tiers		64'400		63'400		63'395.00
21.452.00	Part. CO transports élèves				21'680		24'550.00
21.452.10	Part.autres communes frais scolaires		2'000				
21.461.00	Remb.frais fonct.accueil élèv.hors cant.		4'400		1'690		1'695.00
21.490.10	Imputations internes (prest.sociales)						1'832.55

**Ville de Châtel-St-Denis    Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>219</b>	<b>ACCUEIL EXTRASCOLAIRE</b>	<b>396'090</b>	<b>303'800</b>	<b>363'510</b>	<b>188'000</b>	<b>320'608.10</b>	<b>267'851.25</b>
219.301.00	Traitement du personnel	153'560		130'710		100'443.75	
219.309.00	Formation	3'500		3'500			
219.310.00	Matériel pour les enfants	4'000		4'000		1'676.75	
219.310.10	Fourniture de bureau et d'administration	2'000		4'000		3'472.65	
219.311.00	Mobilier	5'000		5'000		3'313.25	
219.313.00	Repas	106'000		103'000		65'957.10	
219.314.00	Entretien et aménagement locaux	5'000					
219.316.00	Loyers	41'400		36'000		26'700.00	
219.318.00	Frais de téléphone	1'100		1'000		564.80	
219.318.10	Prestation de tiers	41'000		48'000		40'280.40	
219.318.20	Attribution fonds accueil extrascolaire					60'000.00	
219.319.00	Cotisations au fonds social	280				69.40	
219.390.10	Imputations internes (prest. sociales)	33'250		28'300		18'130.00	
219.435.00	Contribution des parents		120'000		70'000		81'609.70
219.435.10	Repas		103'000		98'000		64'485.75
219.435.20	Remboursement de tiers						483.90
219.452.00	Subventions autres communes						3'277.80
219.460.00	Aides financières fédérales		30'000		10'000		76'756.10
219.461.00	Subvention cantonale		15'000		10'000		10'928.00
219.461.10	Subvention cantonale pr création places						30'310.00
219.461.20	Subvention pour location locaux		5'800				
219.469.00	Prélèvement fonds accueil extrascolaire		30'000				
<b>22</b>	<b>ECOLES SPECIALISEES</b>	<b>1'166'130</b>		<b>1'169'450</b>		<b>1'128'001.60</b>	
22.351.00	Part. au subvent.canton formation spéc.	44'830		45'930		48'225.75	
22.351.10	Part. aux écoles spécialisées	872'880		853'910		818'954.10	
22.365.00	Contrib. classes de développement	9'260		9'610		8'101.15	
22.366.00	Contrib. cours spéc. logopédie, psychol.	239'160		260'000		252'720.60	



### Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>23</b>	<b>FORMATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>78'250</b>	<b>1'700</b>	<b>79'440</b>	<b>1'700</b>	<b>71'943.45</b>	<b>1'700.00</b>
23.318.00	Attrit.fds étudiant/apprenti nécessaireux	1'700		1'700		1'700.00	
23.351.00	Participation à l'Office cantonal	76'550		77'740		70'243.45	
23.469.00	Participation par la rente Chaperon		1'700		1'700		1'700.00
<b>29</b>	<b>ADMINISTRATION SCOLAIRE</b>	<b>1'160'020</b>	<b>308'140</b>	<b>1'073'870</b>	<b>319'420</b>	<b>1'118'703.02</b>	<b>317'284.90</b>
29.300.00	Frais de la Commission scolaire	13'000		16'000		12'094.45	
29.301.00	Traitement du personnel (concierges)	103'290		113'340		110'344.70	
29.311.00	Achat de machines et mobilier	11'500		15'000		4'708.25	
29.311.10	Informatique : achat matériel	33'500		34'000		19'374.35	
29.312.00	Eau, énergie, combustible	126'470		117'660		84'731.25	
29.313.00	Frais de nettoyage et de conciergerie	23'000		23'000		18'776.55	
29.314.00	Entretien et rénovation des bâtiments	93'300		115'000		223'375.90	
29.315.10	Informatique : maintenance programme	15'000		16'000		7'429.75	
29.316.00	Frais locations salles gymnastique	18'000		18'000		17'450.00	
29.316.10	Location salles de classes			12'200		23'297.55	
29.318.00	Frais de téléphone	4'000		3'600		3'792.32	
29.318.10	Prestations de tiers			1'250		1'367.45	
29.330.00	Amort.la Châteloise p/recette extr.Etat			211'400			
29.390.00	Imputations internes	65'000		65'000		69'410.00	
29.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	24'170		26'810		24'730.00	
29.390.30	Imputations internes, amortissements	388'370		255'010		255'005.00	
29.390.31	Imputations internes, amort. Châteloise	214'000				211'408.90	
29.390.40	Imputations internes (util.salle gym)	27'420		30'600		31'406.60	
29.427.00	Loyers divers		91'420		105'970		105'876.00
29.461.00	Subventions cantonales (loc. salles)		2'720		2'050		
29.490.30	Imputation interne amort. la Châteloise		214'000		211'400		211'408.90

## Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3</b>	<b>CULTE, CULTURE ET LOISIRS</b>	<b>2'095'040</b>	<b>689'350</b>	<b>2'039'110</b>	<b>738'260</b>	<b>2'103'070.44</b>	<b>771'790.00</b>
<b>30</b>	<b>CULTURE</b>	<b>274'630</b>	<b>36'120</b>	<b>248'020</b>	<b>20'000</b>	<b>280'215.10</b>	<b>60'658.30</b>
30.314.00	Salle de spectacle-dépenses d'exploitat.	26'000		22'000		64'956.40	
30.316.00	Loyer pour cours de musique AES	2'100					
30.318.00	Prestation pour cours musique AES	18'120					
30.351.00	Participation aux dépenses du Conservat.	89'900		87'900		82'689.65	
30.365.00	Dons aux sociétés à but culturel	60'010		59'620		53'230.95	
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	
30.365.30	Subventions aux parents			5'000			
30.390.00	Imputations internes	36'000		31'000		36'838.10	
30.435.00	Facturation parents cours musique AES		16'120				
30.439.00	Salle de spectacle-produit des locations		20'000		20'000		17'871.70
30.469.00	Prélèvement sur fonds sponsoring salle						42'786.60
<b>33</b>	<b>PARCS PUBLICS, CHEMINS PEDESTRES</b>	<b>174'050</b>		<b>184'200</b>		<b>210'024.65</b>	
33.312.00	Eau, énergie, combustibles	2'150		1'500			
33.314.00	Entretien places parc, jardins, fleurs	69'900		79'700		95'936.25	
33.390.00	Imputations internes	102'000		103'000		114'088.40	
<b>34</b>	<b>SPORTS</b>	<b>1'560'800</b>	<b>653'230</b>	<b>1'520'330</b>	<b>718'260</b>	<b>1'528'474.18</b>	<b>711'131.70</b>
34.301.00	Traitement du personnel	324'210		241'130		287'575.20	
34.314.10	Piscine - dépenses d'exploitation	166'980		183'800		161'325.77	
34.314.11	Buvette piscine - dépenses d'exploitat.	17'000		17'000		16'358.00	

### Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34.314.20	Centre sportif - dépenses d'exploitation	129'800		72'850		98'474.95	
34.314.30	Patinoire - dépenses d'exploitation	89'280		125'170		60'815.23	
34.314.40	Entretien de la piste VITA	1'000		1'000		794.10	
34.314.50	Tennis - dépenses d'exploitation	2'050		1'910		56.55	
34.317.00	Dédommagements, frais divers	3'500		2'700		3'499.00	
34.318.03	Attribution fonds patinoire	6'000		6'000		12'000.00	
34.318.06	Attribution fonds pour les sportifs					6'144.70	
34.319.00	Paiement de la TVA	9'500		9'000		9'556.20	
34.319.10	Cotisation associations	250		2'700		250.00	
34.365.00	Dons aux sociétés sportives	15'000		15'000		9'390.40	
34.390.00	Imputations internes	44'000		94'000		95'644.80	
34.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	75'870		57'030		60'720.00	
34.390.40	Imputations int.util.salles triples stés	100'080		108'150		114'515.00	
34.439.00	Produit des entrées de la piscine		142'000		133'000		141'983.55
34.439.10	Recettes du Centre sportif		15'900		17'900		22'738.90
34.439.20	Recettes de la patinoire		150'000		150'000		139'249.00
34.439.30	Recettes buvette de la piscine		26'000		27'500		25'828.30
34.439.60	Sponsoring patinoire		6'000		6'000		12'000.00
34.452.10	Participation communes stand de tirs		4'530		4'410		4'412.00
34.469.10	Prélèv.sur fds panneaux publ. patinoire				20'000		
34.469.21	Prélèv. sur fonds complexe sportif				12'000		12'258.00
34.469.30	Fonds pour les sportifs						6'144.70
<b>340</b>	<b>HALLE DE SPORT DU LUSSY</b>	<b>496'870</b>	<b>265'000</b>	<b>503'680</b>	<b>277'650</b>	<b>591'354.28</b>	<b>346'517.25</b>
340.301.00	Traitement du personnel	97'840		112'440		111'378.80	
340.311.00	Achat matériels cuisine					2'280.85	
340.311.10	Achat matériel de sport	2'200		7'600			
340.312.00	Eau, énergie, combustibles	70'000		70'000		100'005.30	
340.313.00	Produits de nettoyage conciergerie	7'000		4'000		4'756.60	
340.314.00	Entretien immeuble	39'200		33'400		36'629.55	

## Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
340.315.00	Entretien matériels de sport	6'000		3'000		13'632.20	
340.315.10	Entretien matériels cuisine					8'549.35	
340.315.20	Entretien cuisine					9'065.40	
340.318.00	Assurances	10'430		10'430		11'233.35	
340.318.20	Frais de téléphones	590		500		590.28	
340.352.00	Part. association des communes - Lim	71'450		71'450		71'446.30	
340.390.00	Imputations internes	11'000		6'000		10'400.30	
340.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	22'900		26'600		26'286.00	
340.390.30	Imputations internes amortissement	158'260		158'260		185'100.00	
340.427.00	Location cuisine professionnelle						69'556.80
340.427.10	Location salle sport par externes		10'000		10'000		12'150.00
340.435.00	Recettes diverses						1'608.55
340.452.00	Part. assoc. des communes salle triple		127'500		128'900		117'280.30
340.490.00	Imputations internes part. pour sociétés		100'080		108'150		114'515.00
340.490.10	Imputations internes part. école primaire		27'420		30'600		31'406.60
<b>341</b>	<b>RESTAURANT HALLE DE SPORT DU LUSSY</b>	<b>79'410</b>	<b>43'800</b>	<b>79'210</b>	<b>69'800</b>		
341.312.00	Eau, énergie, combustibles	40'000		40'000			
341.314.00	Entretien immeuble	5'800		5'600			
341.315.10	Entretien matériels cuisine	5'000		5'000			
341.318.00	Assurances	1'770		1'770			
341.390.30	Imputations internes amortissement	26'840		26'840			
341.427.00	Location restaurant		43'800		69'800		
<b>35</b>	<b>AUTRES LOISIRS, COLONIES, JEUNES</b>	<b>85'560</b>		<b>86'560</b>		<b>84'342.01</b>	
35.352.00	Bus du Petit Prince	6'200		6'200		5'542.00	
35.365.10	Ludothèque	10'360		10'360		8'320.01	
35.365.30	Animation jeunesse Veveyse	69'000		70'000		70'480.00	
<b>39</b>	<b>CULTE, EGLISE</b>					<b>14.50</b>	
39.314.00	Entretien des lieux de culte					14.50	

**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4</b>	<b>SANTE</b>	<b>2'157'910</b>	<b>11'000</b>	<b>1'997'870</b>	<b>16'000</b>	<b>1'993'258.15</b>	<b>67'414.80</b>
<b>40</b>	<b>HOPITAUX</b>	<b>75'290</b>		<b>130'300</b>		<b>125'639.90</b>	<b>6'398.00</b>
40.352.10	Participation aux frais des ambulances	75'290		130'300		125'639.90	
40.452.10	Ristourne ambulances						6'398.00
<b>41</b>	<b>HOMES MEDICALISES</b>	<b>1'217'370</b>		<b>1'087'550</b>		<b>1'165'328.85</b>	
41.351.00	Particip. au subv. cantonal, soins spéc.	972'670		841'370		902'898.95	
41.352.00	Participation aux homes médicalisés	244'700		246'180		262'429.90	
<b>44</b>	<b>SOINS AMBULATOIRES</b>	<b>824'250</b>		<b>735'020</b>		<b>666'338.35</b>	<b>49'990.75</b>
44.352.20	Réseau Santé de la Veveyse	686'240		598'580		528'502.05	
44.352.30	Part. aux indemnités forfaitaires	138'010		136'440		137'836.30	
44.452.01	Rbt indemnités forfaitaires						27'640.70
44.452.02	Rbt aide et soins à domicile						22'350.05
<b>46</b>	<b>SERVICE MEDICAL DES ECOLES</b>	<b>41'000</b>	<b>11'000</b>	<b>45'000</b>	<b>16'000</b>	<b>35'951.05</b>	<b>11'026.05</b>
46.351.00	Service dentaire	29'000		33'000		28'588.15	
46.351.10	Visites médicales	12'000		12'000		7'362.90	
46.433.00	Participat. des parents aux soins dent.		11'000		16'000		11'026.05

**Ville de Châtel-St-Denis    Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5</b>	<b>AFFAIRES SOCIALES</b>	<b>3'343'930</b>	<b>736'480</b>	<b>3'226'350</b>	<b>771'590</b>	<b>3'090'193.39</b>	<b>666'972.35</b>
<b>54</b>	<b>PROTECTION DE LA JEUNESSE</b>	<b>315'500</b>		<b>359'300</b>		<b>297'427.50</b>	
54.365.00	Subsides aux garderies/mamans de jour	315'500		359'300		297'427.50	
<b>55</b>	<b>INVALIDITE</b>	<b>1'403'620</b>		<b>1'377'610</b>		<b>1'328'840.15</b>	
55.351.00	Institutions pr pers. handicapées/inadap	1'403'620		1'377'610		1'328'840.15	
<b>56</b>	<b>CONSTRUCTION DE LOGEMENTS</b>	<b>41'450</b>		<b>48'300</b>		<b>43'401.00</b>	
56.365.00	Subsides pour HLM	41'450		48'300		43'401.00	
<b>58</b>	<b>ASSISTANCE</b>	<b>1'583'360</b>	<b>736'480</b>	<b>1'441'140</b>	<b>771'590</b>	<b>1'420'524.74</b>	<b>666'972.35</b>
58.301.00	Traitement du personnel	208'890		208'480		206'955.25	
58.309.00	Indemnités frais de cours	1'450		1'450			
58.316.00	Loyer	9'030					
58.317.00	Indemnités kilomètres, etc.	600		600		568.50	
58.351.00	Avances sur contrib. d'entretien n./réc.	35'120		34'450		32'681.60	
58.351.10	Participation alloc. familial. non-actif	26'960		27'460		28'011.40	
58.351.20	Part. frais aide aux victimes d'infract.	10'410		4'600		4'177.95	
58.351.30	Contribut. au fonds cantonal de l'emploi	93'000		91'650		89'145.00	

**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
58.365.10	Particip. institutions à caract. social	16'150		14'500		9'884.05	
58.366.10	Frais d'assistance	1'129'320		1'004'310		987'210.89	
58.366.20	Cotisations AVS pour indigents	4'200		5'500		4'153.10	
58.366.50	Dons redistribués					7'000.00	
58.390.00	Imputations internes	3'000		3'000		6'138.00	
58.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	45'230		45'140		44'599.00	
58.427.00	Location appartement		5'000				
58.436.00	Remboursements de tiers		220'000		300'000		334'257.85
58.436.50	Participation canton aux frais d'assist.		511'480		471'590		300'464.55
58.451.00	Participation Etat sur ADB ass.-maladie						25'249.95
58.469.00	Dons reçus						5'000.00
58.469.10	Prélèvement à dons divers à redistrib.						2'000.00

**Ville de Châtel-St-Denis    Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>	<b>3'322'390</b>	<b>613'580</b>	<b>3'993'700</b>	<b>948'680</b>	<b>4'165'105.76</b>	<b>1'167'211.10</b>
<b>62</b>	<b>ROUTES COMMUNALES, GENIE CIVIL</b>	<b>2'955'750</b>	<b>613'580</b>	<b>3'677'060</b>	<b>948'680</b>	<b>3'901'830.56</b>	<b>1'167'211.10</b>
62.301.00	Traitement du personnel	1'362'300		1'891'710		1'828'214.60	
62.311.00	Achat de véhicules, machines et matériel	65'000		65'000		80'518.20	
62.311.20	Mobilier pour appartement					3'388.25	
62.312.00	Frais d'éclairage public, consommation	67'000		64'000		61'567.40	
62.312.20	Eau, énergie et combustible	24'120		16'550		21'770.20	
62.313.00	Achat de marchandises et fournitures	32'800		32'800		31'459.65	
62.313.10	Achat de carburant	60'000		60'000		57'599.05	
62.314.00	Entretien des routes	345'000		570'000		581'552.20	
62.314.01	Mise à jour du bornage	10'000		10'000		6'215.20	
62.314.10	Déblaiement,sablage,protection hivernale	200'000		200'000		277'282.10	
62.314.20	Entretien signalisat. routière+écl.publ.	157'300		122'300		123'662.95	
62.314.30	Entretien des bâtiments	34'100		7'000		18'725.60	
62.315.00	Entretien des véhicules et machines	78'300		63'300		55'755.65	
62.316.00	Loyer (droit habitation Marie Maillard)			8'760		8'793.40	
62.316.10	Loyer	30'000		30'000		30'000.00	
62.317.00	Indemnités pour repas et kilomètres	15'400		14'400		15'224.25	
62.318.00	Assurances pour les véhicules	17'000		16'200		15'165.90	
62.318.10	Frais de formation du personnel	8'000		8'000		3'236.50	
62.318.20	Frais de téléphone	2'000		2'000		1'908.16	
62.319.00	Impôts pour les véhicules	15'500		14'500		13'740.75	
62.390.00	Imputations internes	91'000		11'000		10'505.60	
62.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	318'780		447'390		431'459.00	



**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
62.390.32	Imputations internes, amort. routes	22'150		22'150		22'146.00	
62.390.36	Imputations internes, amort. véhicules					201'939.95	
62.427.00	Loyers des bâtiments		26'580		16'680		19'530.00
62.435.00	Facturation du service à des tiers		60'000		70'000		60'197.85
62.436.00	Remboursements d'assurances						1'970.45
62.490.00	Imputations internes		512'000		847'000		843'233.30
62.490.10	Imputations internes (prest.sociales)		15'000		15'000		40'339.55
62.490.31	Imputation internes rempl.Scam						201'939.95
<b>65</b>	<b>TRAFIC REGIONAL</b>	<b>366'640</b>		<b>316'640</b>		<b>263'275.20</b>	
65.351.00	Participation aux dépenses cantonales	366'640		316'640		263'275.20	

**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7</b>	<b>PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT</b>	<b>3'693'940</b>	<b>3'186'180</b>	<b>3'750'770</b>	<b>3'303'240</b>	<b>3'602'763.24</b>	<b>3'156'911.00</b>
<b>70</b>	<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>	<b>1'005'940</b>	<b>976'000</b>	<b>963'400</b>	<b>963'400</b>	<b>952'105.95</b>	<b>952'105.95</b>
70.301.00	Traitement du personnel	203'020		198'770		197'582.45	
70.311.00	Achat de matériel	23'000		20'540		20'856.95	
70.312.00	Achats d'eau	18'750		18'750		4'028.50	
70.312.10	Electricité, force motrice	14'000		14'000		10'345.00	
70.313.00	Achats de marchandises et fournitures	1'000		1'000		994.20	
70.314.00	Entretien des installations	185'080		192'800		158'232.05	
70.314.20	Entretien véhicule	14'900		18'900		21'211.05	
70.314.50	Entretien bâtiment du service des eaux	500		500		285.10	
70.317.00	Indemnités repas et kilomètres	400		400		152.85	
70.318.00	Frais de téléphones	1'100		1'100		957.08	
70.319.00	Paieement de la TVA	3'000		1'550		4'498.10	
70.319.10	Cotisations associations	2'500		2'500		2'423.70	
70.330.00	Amortissement financier			560		95'330.52	
70.390.00	Imputations internes	94'500		84'500		93'005.40	
70.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	47'510		47'010		46'630.00	
70.390.20	Imputations internes, intérêts	133'900		143'900		107'420.00	
70.390.30	Imputations internes, amortissements	262'780		216'620		145'253.00	
70.390.40	Imputations internes, amort. véhicules					42'900.00	
70.434.00	Location des compteurs						30.71
70.434.10	Abonnements de base		370'000		367'820		340'130.90
70.435.00	Vente d'eau		540'000		530'580		539'814.09
70.435.10	Facturation du service à des tiers		45'000		45'000		10'529.45
70.490.00	Imputations internes		21'000		20'000		18'700.80
70.490.20	Imputation internes véh.intervention						42'900.00

**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71</b>	<b>PROTECTION DES EAUX</b>	<b>1'443'700</b>	<b>1'443'700</b>	<b>1'498'460</b>	<b>1'498'460</b>	<b>1'404'417.51</b>	<b>1'404'417.51</b>
71.312.00	Eau, énergie et combustible	18'000		16'000		17'363.90	
71.314.00	Entretien des installations	229'500		129'000		143'629.95	
71.330.00	Amortissement financier	321'010		270'840		444'026.61	
71.351.00	Part. aux frais lutte contre hydrocarb.	2'170		2'200		2'151.00	
71.352.00	Participation à la STEP	485'000		610'000		416'766.05	
71.390.00	Imputations internes	43'500		48'500		18'305.00	
71.390.20	Imputations internes, intérêts	117'580		142'400		142'420.00	
71.390.30	Imputations internes, amortissements	226'940		279'520		219'755.00	
71.434.00	Taxes d'utilisation		500'000		559'340		490'001.81
71.434.01	Taxes de base		913'700		914'120		884'781.15
71.434.10	Participation de Sorval SA		30'000		25'000		29'634.55
<b>72</b>	<b>GESTION DES DECHETS</b>	<b>723'490</b>	<b>597'850</b>	<b>689'600</b>	<b>591'000</b>	<b>675'509.08</b>	<b>589'541.74</b>
<b>720</b>	<b>ORDURES MENAGERES</b>	<b>241'250</b>	<b>241'250</b>	<b>240'500</b>	<b>240'500</b>	<b>206'460.69</b>	<b>236'913.32</b>
720.312.00	Eau, énergie, combustibles	160		250		153.10	
720.313.00	Frais production sacs jaunes	6'760		4'760		4'742.54	
720.314.00	Frais entretien puits ordures ménagères	24'200		9'200		9'199.20	
720.318.00	Frais traitement et transports	179'580		175'200		173'625.85	
720.330.00	Amortissement financier	14'350		2'590			
720.390.00	Imputations internes	1'000		33'000		3'200.00	
720.390.20	Imputations internes intérêts	1'700		2'000		2'040.00	
720.390.30	Imputations internes amortissements	13'500		13'500		13'500.00	
720.434.00	Taxe au sac		215'000		210'000		207'353.87
720.435.00	Facturation vidange Molok		2'250		4'500		5'223.00
720.437.00	Amendes				3'000		3'550.00
720.462.00	Participation de la SAIDEF		24'000		23'000		20'786.45

**Ville de Châtel-St-Denis    Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>721</b>	<b>DECHETTERIE</b>	<b>482'240</b>	<b>356'600</b>	<b>449'100</b>	<b>350'500</b>	<b>469'048.39</b>	<b>352'628.42</b>
721.312.00	Eau, énergie, combustibles	950		1'500		943.35	
721.314.00	Frais d'entretien déchetterie	8'800		9'900		9'600.00	
721.318.00	Frais de traitement et transports	275'950		272'200		265'398.17	
721.318.20	Téléphone	760		900		753.22	
721.390.00	Imputations internes	141'000		111'000		141'893.65	
721.390.20	Imputations internes, intérêts	18'680		17'500		17'560.00	
721.390.30	Imputations internes, amortissements	36'100		36'100		32'900.00	
721.434.00	Taxe de base		301'000		295'000		295'858.20
721.434.10	Recette déchetterie		11'100		10'000		11'092.65
721.435.00	Recyclage et participations de tiers		44'500		45'500		45'677.57
<b>73</b>	<b>ABATTOIRS</b>	<b>57'100</b>	<b>21'000</b>	<b>63'810</b>	<b>26'400</b>	<b>64'696.80</b>	<b>21'776.50</b>
73.311.00	Fournitures diverses, dépenses générales	12'500		12'500		22'210.80	
73.312.00	Eau, énergie, combustible	14'500		14'190		11'384.75	
73.314.00	Déchets carnés, incinération	8'100		10'000		8'072.35	
73.318.00	Frais de téléphone			120			
73.390.00	Imputations internes	22'000		27'000		23'028.90	
73.434.00	Taxes d'utilisation, abattages, pesages		21'000		26'400		21'726.50
73.436.00	Remboursement de tiers						50.00
<b>74</b>	<b>CIMETIERE</b>	<b>47'500</b>	<b>18'150</b>	<b>56'400</b>	<b>21'550</b>	<b>72'532.45</b>	<b>18'192.60</b>
74.314.00	Frais d'entretien	13'500		12'400		20'639.05	
74.314.10	Frais d'entretien chapelle ardente	7'000		7'000		5'724.90	
74.390.00	Imputations internes	27'000		37'000		46'168.50	
74.434.00	Taxes d'entrée et de concessions		12'200		16'000		12'190.00
74.434.10	Taxes chapelle ardente		5'950		5'550		6'002.60

**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>75</b>	<b>CORRECTION DES EAUX, ENDIGUEMENTS</b>	<b>80'000</b>	<b>29'480</b>	<b>85'000</b>	<b>38'030</b>	<b>116'286.15</b>	<b>59'699.95</b>
75.314.00	Travaux de conservation des ouvrages	78'000		85'000		105'739.35	
75.375.00	Subventions redistribuées					10'200.00	
75.390.00	Imputations internes	2'000				346.80	
75.460.00	Subvention fédérale pour conservation		15'400		3'670		
75.461.00	Subvention cantonale pour conservation		14'080		34'360		49'499.95
75.470.00	Subventions à redistribuer						10'200.00
<b>76</b>	<b>LUTTE CONTRE LA POLLUTION</b>			<b>92'000</b>	<b>64'400</b>		
76.318.00	Investigation sites pollués			92'000			
76.460.00	Subvention fédérale				36'800		
76.461.00	Subvention cantonale				27'600		
<b>79</b>	<b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>336'210</b>	<b>100'000</b>	<b>302'100</b>	<b>100'000</b>	<b>317'215.30</b>	<b>111'176.75</b>
79.300.00	Jetons et frais de la Commission	2'000		2'000		11'940.00	
79.318.00	Honoraires	121'500		65'000		114'222.90	
79.318.10	Permis de construire	45'000		40'000		45'466.40	
79.352.00	Frais d'aménagement régional	2'500		2'500		902.30	
79.352.10	Participation Région Glâne-Veveyse	55'210		54'600		40'027.65	
79.352.20	Participation plan directeur régional			18'000		1'419.85	
79.390.00	Imputations internes	110'000		120'000		103'236.20	
79.431.00	Autorisations de construire		100'000		100'000		111'176.75

**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8</b>	<b>ECONOMIE</b>	<b>2'097'740</b>	<b>1'342'000</b>	<b>2'139'590</b>	<b>1'429'300</b>	<b>1'847'885.66</b>	<b>1'354'079.10</b>
<b>81</b>	<b>FORETS</b>	<b>1'220'760</b>	<b>834'500</b>	<b>1'259'430</b>	<b>936'700</b>	<b>1'085'154.11</b>	<b>1'054'828.25</b>
81.300.10	Frais de la commission	600				180.00	
81.301.00	Traitement du personnel	604'800		569'220		571'477.20	
81.309.00	Frais de formation	7'100		7'500		4'250.00	
81.311.00	Frais matériel et bûcheronnage, achats	13'000		15'000		9'413.20	
81.312.00	Eau, énergie, combustibles	130		300			
81.313.00	Frais de reboisement, achat de plants			6'000		4'085.00	
81.313.10	Achat de carburant pour la forêt	36'000		34'500		31'936.45	
81.313.20	Achat de bois sur pied et divers	12'000		6'000		3'025.00	
81.314.00	Entretien des bâtiments forestiers	9'800		44'800		12'702.36	
81.314.10	Entretien des routes forestières	19'310		18'000		16'283.15	
81.315.00	Entretien des véhicules pour la forêt	6'000		14'000		28'759.30	
81.317.00	Equipements, repas, déplacements	41'940		38'300		35'415.40	
81.318.00	Frais de transports,débardages,câblages	260'000		293'200		172'506.80	
81.318.30	Assurances et impôts	7'500		6'000		5'405.10	
81.318.40	Etude projet sylviculture			13'500			
81.319.00	Cotisations au Fonds suisse du bois	2'500		3'000		3'490.00	
81.319.99	Propriétaires privés - décomptes payés	2'000		2'000		656.30	
81.329.00	Escomptes sur factures de bois	4'000		6'000		3'915.45	
81.364.00	Cotisations aux associations forestières	1'500		1'500		1'479.00	
81.390.00	Imputations internes	6'000		5'000		4'986.40	
81.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	167'230		156'260		155'838.00	
81.390.33	Imputation interne amortissement	19'350		19'350		19'350.00	
81.427.00	Location cabanes forestières		1'000		1'000		740.00
81.435.00	Produit des ventes de bois de service		272'000		306'000		266'476.80
81.435.10	Produit des ventes de bois énergie		92'000		92'000		59'354.00
81.435.20	Produit des ventes de bois, châblis		28'000		12'000		32'487.20
81.435.30	Produit des ventes de bois, feu, divers		22'000		17'500		33'646.50

**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
81.435.50	Travaux forestiers pour collectiv. publ.		65'000		145'000		225'602.00
81.435.70	Vente de produits fabriqués		5'000				
81.435.99	Ventes de bois - propriétaires privés		2'500		2'200		706.65
81.436.00	Remboursements de tiers (assurance,etc.)						400.00
81.450.00	Remboursement droits sur les carburants		5'000		5'000		7'633.95
81.461.00	Subventions cantonales		300'000		305'000		387'622.90
81.480.10	Prélèvement sur fonds Lothar				6'000		
81.490.00	Imputations internes		37'000		40'000		31'845.45
81.490.10	Imputations internes (prest.sociales)		5'000		5'000		8'312.80
<b>83</b>	<b>TOURISME</b>	<b>353'810</b>		<b>348'150</b>		<b>346'005.70</b>	
83.315.00	Participation aux infrastructures	81'310		55'650		55'879.80	
83.365.00	Société Développement-Office du Tourisme	169'500		169'500		170'360.90	
83.365.10	Tourisme via la Région Glâne-Veveyse	30'000		30'000		30'000.00	
83.390.00	Imputations internes	58'000		63'000		59'765.00	
83.390.30	Imputations internes, amortissements	15'000		30'000		30'000.00	
<b>86</b>	<b>ENERGIE</b>	<b>523'170</b>	<b>507'500</b>	<b>532'010</b>	<b>492'600</b>	<b>416'725.85</b>	<b>299'250.85</b>
<b>860</b>	<b>CENTRALE DE CHAUFFE</b>	<b>400'970</b>	<b>321'500</b>	<b>415'310</b>	<b>306'600</b>	<b>389'302.65</b>	<b>291'638.85</b>
860.301.00	Traitement du personnel	13'230		13'000		12'705.55	
860.312.00	Eau, énergie, combustibles	228'000		240'000		221'006.85	
860.313.00	Carburants pour machine	5'500		5'000		4'103.85	
860.314.00	Entretien des installations	5'000		9'100		4'882.50	
860.314.10	Entretien du bâtiment	3'380		3'380		1'497.55	
860.317.00	Frais de déplacements, repas	670		660		671.55	
860.318.10	Assurances bâtiments	2'500		2'500			
860.318.20	Assurance véhicule	1'250		1'250		1'176.70	
860.390.00	Imputations internes	3'000		2'000		4'919.10	
860.390.10	Imputations internes prestation sociale	3'100		3'080		2'999.00	
860.390.20	Imputations internes amortissements	135'340		135'340		135'340.00	

**Ville de Châtel-St-Denis    Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
860.427.00	Location bâtiment		47'900		45'000		45'000.00
860.435.00	Vente copeaux						8'189.00
860.435.10	Vente combustible		273'600		261'600		238'449.85
<b>861</b>	<b>CITE DE L'ENERGIE</b>	<b>16'100</b>	<b>1'000</b>	<b>17'100</b>	<b>1'000</b>	<b>27'423.20</b>	<b>7'612.00</b>
861.300.00	Jetons de présence de la Commission	1'500		2'500		300.00	
861.318.00	Prestation pour Cité de l'Energie	1'000		1'000			
861.319.00	Cotisations	13'600		13'600		19'511.20	
861.366.00	Attribution fonds action cité énergie					7'612.00	
861.469.00	Don (bon Cité de l'Energie)		1'000		1'000		
861.469.01	Prime énergétique						7'612.00
<b>862</b>	<b>TURBINAGE</b>	<b>106'100</b>	<b>185'000</b>	<b>99'600</b>	<b>185'000</b>		
862.318.00	Exploitation	10'000		15'000			
862.318.10	Honoraires étude			25'000			
862.390.20	Imputations internes, intérêts	36'500					
862.390.30	Imputations internes amortissements	59'600		59'600			
862.435.00	Ventes énergie		185'000		185'000		



**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>	<b>6'519'910</b>	<b>26'275'180</b>	<b>5'922'790</b>	<b>25'516'150</b>	<b>9'777'823.31</b>	<b>28'229'968.56</b>
<b>90</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>468'000</b>	<b>21'472'300</b>	<b>426'300</b>	<b>21'164'400</b>	<b>528'838.17</b>	<b>23'960'342.46</b>
90.318.00	Frais de rappels et de poursuites	65'000		56'300		55'768.25	
90.319.00	Remboursements d'impôts	3'000		5'000		2'934.65	
90.319.10	Pertes sur débiteurs	200'000		200'000		234'158.07	
90.320.00	Intérêts sur remboursements	200'000		165'000		235'977.20	
90.400.00	Impôt sur le revenu, personnes physiques		13'225'000		13'150'000		12'766'884.25
90.400.10	Impôt sur fortune, personnes physiques		1'060'000		1'030'000		4'017'865.25
90.400.20	Impôt à la source		685'000		620'000		642'413.86
90.400.40	Impôt sur prestations et bénéf.en capit.		300'000		230'000		387'062.55
90.401.00	Impôt sur le bénéfice personnes morales		1'930'000		1'930'000		1'663'294.00
90.401.10	Impôt sur les fonds propres des pers.mor		580'000		580'000		700'892.20
90.402.00	Contribution immobilière		1'772'000		1'680'000		1'741'720.85
90.402.10	Impôt spéc. immeubles sociétés, assoc.						1'419.00
90.403.00	Impôt sur les gains immobiliers		500'000		450'000		304'817.75
90.404.00	Impôt sur les mutations immobilières		610'000		560'000		696'629.50
90.405.00	Impôt sur les successions et donations		50'000		50'000		88'087.55
90.406.00	Impôt sur les chiens		8'200		8'200		8'246.00
90.406.20	Impôt sur les appareils et distributeurs		8'100		6'200		8'187.50
90.436.00	Rembour. frais de rappel et de poursuite		42'000		33'000		41'514.15
90.437.00	Intérêts et pénalités de retard		250'000		250'000		311'720.85
90.441.00	Part. à l'impôt canton.sur les véhicules		452'000		587'000		579'587.20
<b>93</b>	<b>PEREQUATION FINANCIERE</b>	<b>624'210</b>	<b>261'410</b>	<b>770'370</b>	<b>254'780</b>	<b>772'063.00</b>	<b>249'161.00</b>
<b>930</b>	<b>PEREQUATION FINANCIERE</b>	<b>624'210</b>	<b>261'410</b>	<b>770'370</b>	<b>254'780</b>	<b>772'063.00</b>	<b>249'161.00</b>
930.362.00	Contribution à péréquation ressources	624'210		770'370		772'063.00	
930.462.01	Attribution de péréquation des besoins		261'410		254'780		249'161.00

**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>94</b>	<b>GERANCE FORTUNE ET DETTES</b>	<b>4'649'700</b>	<b>3'763'470</b>	<b>4'025'720</b>	<b>3'396'570</b>	<b>3'649'152.22</b>	<b>3'107'967.40</b>
<b>940</b>	<b>INTERETS ET AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES</b>	<b>2'998'440</b>	<b>2'517'440</b>	<b>2'639'420</b>	<b>2'085'620</b>	<b>2'360'202.77</b>	<b>1'844'557.00</b>
940.318.00	Frais bancaires et du CCP	25'000		25'000		27'163.31	
940.322.00	Intérêts des dettes	1'080'000		1'018'000		965'334.46	
940.330.00	Amortissements obligatoires	1'876'390		1'580'460		1'350'655.00	
940.390.20	Imputations internes, intérêts	17'050		15'960		17'050.00	
940.420.00	Intérêts des capitaux		360		660		362.00
940.461.00	Subventions cantonales(contrib.intérêts)		4'800		4'800		28'800.00
940.490.20	Imputations internes, intérêts		635'890		499'700		464'740.00
940.490.30	Imputations internes, amortissements		1'876'390		1'580'460		1'350'655.00
<b>942</b>	<b>IMMEUBLES PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>1'247'260</b>	<b>496'110</b>	<b>969'850</b>	<b>496'430</b>	<b>1'288'949.45</b>	<b>1'263'410.40</b>
942.300.00	Jetons de présence commission bâtiments	600		900		540.00	
942.301.00	Traitement du personnel	252'270		249'470		239'083.45	
942.312.00	Eau, énergie, combustible	46'260		41'100		44'370.70	
942.313.00	Fournitures diverses	5'500		5'500		3'649.25	
942.314.00	Entretien et rénovation des bâtiments	57'500		19'000		12'315.90	
942.314.10	Entretien et rénovation chalets alpage	19'400		66'700		74'781.70	
942.314.11	Entretien du parking PSS	54'000		54'000			
942.314.30	Frais d'exploitation de la gravière					2'078.00	
942.314.40	Frais d'entretien du CAB					236'723.95	
942.315.00	Entretien véhicule	3'100		3'100		1'787.45	
942.317.00	Indemnités pour repas et kilomètres	870		800		868.40	
942.318.00	Assurances diverses, ECAB,RC immeubles	52'300		51'000		49'874.40	
942.318.10	Assurance véhicule	780		780		779.30	
942.318.20	Frais d'achats et de ventes des immeuble					375.75	
942.319.00	Impôts véhicule	340		340		320.00	

### Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
942.390.00	Imputations internes	86'000		88'000		77'855.20	
942.390.10	Imputations internes (prest.sociales)	59'040		59'000		55'940.00	
942.390.20	Imputations internes, intérêts	216'650		81'000		195'300.00	
942.390.30	Imputations internes, amortissements	392'650		249'160		292'306.00	
942.423.00	Loyers divers		126'710		127'910		133'655.00
942.423.10	Locations et taxes du parking PSS		40'400		40'520		40'110.00
942.423.20	Locations du CAB						813'065.80
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		59'000		39'330.00
942.436.10	Remboursement de tiers						1'769.10
942.461.00	Subventions cantonales						1'966.00
942.482.00	Prélèvement sur réserve places de parc		54'000		54'000		
942.490.00	Imputations internes		144'000		143'000		161'514.50
<b>943</b>	<b>IMMEUBLE DU CAB</b>	<b>404'000</b>	<b>749'920</b>	<b>416'450</b>	<b>814'520</b>		
943.314.00	Frais d'entretien	180'700		188'900			
943.318.00	Honoraires de gérance	33'410		35'640			
943.390.20	Imputations internes, intérêts	110'880		112'900			
943.390.30	Imputations internes, amortissements	79'010		79'010			
943.423.00	Produits des loyers		749'920		814'520		
<b>99</b>	<b>POSTES NON VENTILABLES</b>	<b>778'000</b>	<b>778'000</b>	<b>700'400</b>	<b>700'400</b>	<b>4'827'769.92</b>	<b>912'497.70</b>
99.332.00	Amortissements supplémentaires					965'272.22	
99.332.21	Amortissement Ecole la Châteloise	214'000				211'408.90	
99.332.22	Amortissement rempl. scam					201'939.95	
99.332.23	Amortissement véhicule service eaux					42'900.00	
99.332.31	Amortissement véhicule débardage (forêt)			433'000			
99.332.32	Amortissement rpl bus service parcs jard			56'000			
99.332.33	Amortissement remplacement camion voirie	350'000					
99.382.10	Attribution réserve véhicules					150'000.00	
99.382.20	Attribution réserve caserne des pompiers					2'800'000.00	
99.390.31	Imputation interne amort. la Châteloise	214'000		211'400		211'408.90	

**Ville de Châtel-St-Denis    Budget de fonctionnement 2014**

	Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
99.390.33					201'939.95	
99.390.34					42'900.00	
99.451.10		214'000		211'400		211'408.90
99.482.50				433'000		
99.482.52						201'939.95
99.482.53						42'900.00
99.482.54				56'000		
99.482.55		350'000				
99.490.21		214'000				211'408.90
99.490.33						201'939.95
99.490.34						42'900.00



**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014 Charges et revenus par nature**

		Budget 2014	Budget 2013	Comptes 2012
<b>3</b>	<b>Charges</b>	<b>37'143'120</b>	<b>36'149'510</b>	<b>39'047'537.30</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>7'426'460</b>	<b>7'191'660</b>	<b>7'007'753.25</b>
300	Autorités, commissions et juges	324'500	323'200	324'593.30
301	Personnel administratif et exploitation	5'355'180	5'195'900	5'118'341.40
303	Assurances sociales	796'590	768'850	731'587.00
304	Caisses de pensions et de prévoyance	630'000	620'200	584'986.70
305	Assurance-maladie et accidents	223'110	222'130	205'967.40
309	Autres charges de personnel	97'080	61'380	42'277.45
<b>31</b>	<b>Biens, services et marchandises</b>	<b>6'360'870</b>	<b>6'629'690</b>	<b>6'361'569.70</b>
310	Fourniture de bureau et imprimés	303'820	307'680	256'256.75
311	Mobilier, machines, véhicules	357'580	380'490	352'127.35
312	Eau, énergie, combustibles	748'080	725'630	643'102.40
313	Prestations particulières immeuble	327'060	317'560	262'407.79
314	Prestations de tiers entretien immeuble	2'342'980	2'490'510	2'650'434.06
315	Prestation de tiers pour entretien objet	393'530	415'400	389'048.85
316	Loyers, fermages	101'730	106'160	107'440.95
317	Dédommagements	125'680	130'660	122'724.10
318	Honoraires et prestations de service	1'391'290	1'486'140	1'272'490.13
319	Frais divers	269'120	269'460	305'537.32
<b>32</b>	<b>Intérêts passifs</b>	<b>1'284'000</b>	<b>1'189'000</b>	<b>1'205'227.11</b>
320	Intérêts	200'000	165'000	235'977.20
322	Int. des dettes à moyen et long termes	1'080'000	1'018'000	965'334.46
329	Escompte et rabais	4'000	6'000	3'915.45
<b>33</b>	<b>Amortissements</b>	<b>2'775'750</b>	<b>2'554'850</b>	<b>3'311'533.20</b>
330	Patrimoine financier	2'211'750	2'065'850	1'890'012.13
332	Amortissement supplémentaire	564'000	489'000	1'421'521.07
<b>35</b>	<b>Part. à des collectivités publiques</b>	<b>11'154'080</b>	<b>10'918'120</b>	<b>10'141'982.24</b>
351	Cantons	7'147'680	6'862'200	6'618'736.50
352	Communes	4'006'400	4'055'920	3'523'245.74

**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014 Charges et revenus par nature**

		Budget 2014	Budget 2013	Comptes 2012
<b>36</b>	<b>Subventions accordées</b>	<b>3'131'550</b>	<b>3'179'710</b>	<b>3'068'932.85</b>
362	Communes	624'210	770'370	772'063.00
364	Sociétés d'économie mixte	1'500	1'500	1'479.00
365	Institutions privées	778'730	833'690	743'095.96
366	Aides individuelles	1'727'110	1'574'150	1'552'294.89
<b>37</b>	<b>Subventions redistribuées</b>			<b>10'200.00</b>
375	Subventions redistribuées			10'200.00
<b>38</b>	<b>Attribution aux financements spéciaux</b>			<b>2'998'550.00</b>
380	Réserves obligatoires			48'550.00
382	Autres réserves			2'950'000.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'010'410</b>	<b>4'486'480</b>	<b>4'941'788.95</b>
390	Imputations internes	5'010'410	4'486'480	4'941'788.95

**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014 Charges et revenus par nature**

		Budget 2014	Budget 2013	Comptes 2012
<b>4</b>	<b>Produits</b>	<b>36'743'590</b>	<b>36'254'230</b>	<b>39'069'399.20</b>
<b>40</b>	<b>Impôts</b>	<b>20'728'300</b>	<b>20'294'400</b>	<b>23'027'520.26</b>
400	Impôts sur le revenu et la fortune	15'270'000	15'030'000	17'814'225.91
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	2'510'000	2'510'000	2'364'186.20
402	Contribution immobilière	1'772'000	1'680'000	1'743'139.85
403	Impôts sur les gains en capital	500'000	450'000	304'817.75
404	Impôts sur les mutations immobilières	610'000	560'000	696'629.50
405	Impôts sur les successions et	50'000	50'000	88'087.55
406	Autres impôts	16'300	14'400	16'433.50
<b>42</b>	<b>Revenu des biens</b>	<b>1'392'420</b>	<b>1'483'740</b>	<b>1'483'622.20</b>
420	Banques	360	660	362.00
423	Immeubles du patrimoine financier	1'048'030	1'113'950	1'098'160.80
427	Immeubles du patrimoine administratif	344'030	369'130	385'099.40
<b>43</b>	<b>Contributions, émoluments, taxes,</b>	<b>7'073'560</b>	<b>7'156'510</b>	<b>6'914'757.45</b>
430	Contributions de remplacement	288'000	282'000	335'824.15
431	Emoluments administratifs	137'000	137'000	153'067.15
433	Ecolages	11'000	16'000	11'026.05
434	Autres redevances d'utilisation et	2'379'950	2'429'230	2'298'802.94
435	Ventes	1'973'970	1'993'880	1'849'513.61
436	Dédommagements de tiers	1'648'740	1'668'000	1'564'369.45
437	Amendes	275'000	276'000	342'482.65
439	Autres contributions	359'900	354'400	359'671.45
<b>44</b>	<b>Recettes sans affectation</b>	<b>452'000</b>	<b>587'000</b>	<b>579'587.20</b>
441	Part. à des recettes cantonales	452'000	587'000	579'587.20
<b>45</b>	<b>Dédommagements de collectivités</b>	<b>384'510</b>	<b>403'370</b>	<b>498'096.75</b>
450	Confédération	20'000	20'000	51'612.30
451	Canton	214'000	211'400	236'658.85
452	Communes	150'510	171'970	209'825.60



**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014 Charges et revenus par nature**

		Budget 2014	Budget 2013	Comptes 2012
<b>46</b>	<b>Subventions acquises</b>	<b>1'288'390</b>	<b>1'273'730</b>	<b>1'368'986.44</b>
460	Confédération	51'200	56'270	84'648.05
461	Canton	424'100	494'100	599'542.90
462	Communes et association de communes	780'390	688'660	607'294.19
469	Autres subventions, dons et legs	32'700	34'700	77'501.30
<b>47</b>	<b>Subventions redistribuées</b>			<b>10'200.00</b>
470	Condédération			10'200.00
<b>48</b>	<b>Prélèvement sur financements spéciaux</b>	<b>414'000</b>	<b>569'000</b>	<b>244'839.95</b>
480	Réserves obligatoires	10'000	26'000	
482	Réserves non obligatoires	404'000	543'000	244'839.95
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'010'410</b>	<b>4'486'480</b>	<b>4'941'788.95</b>
490	Imputations internes	5'010'410	4'486'480	4'941'788.95

## Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>4'189'650</b>	<b>2'140'270</b>	<b>3'681'920</b>	<b>1'910'900</b>	<b>3'560'716.75</b>	<b>1'910'636.55</b>
			2'049'380		1'771'020		1'650'080.20
<b>1</b>	<b>ORDRE PUBLIC</b>	<b>1'479'270</b>	<b>1'060'110</b>	<b>1'347'640</b>	<b>1'018'220</b>	<b>1'260'066.13</b>	<b>1'061'122.04</b>
			419'160		329'420		198'944.09
<b>2</b>	<b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>	<b>8'243'340</b>	<b>689'440</b>	<b>8'049'770</b>	<b>601'890</b>	<b>7'646'654.47</b>	<b>683'293.70</b>
			7'553'900		7'447'880		6'963'360.77
<b>3</b>	<b>CULTE, CULTURE ET LOISIRS</b>	<b>2'095'040</b>	<b>689'350</b>	<b>2'039'110</b>	<b>738'260</b>	<b>2'103'070.44</b>	<b>771'790.00</b>
			1'405'690		1'300'850		1'331'280.44
<b>4</b>	<b>SANTE</b>	<b>2'157'910</b>	<b>11'000</b>	<b>1'997'870</b>	<b>16'000</b>	<b>1'993'258.15</b>	<b>67'414.80</b>
			2'146'910		1'981'870		1'925'843.35
<b>5</b>	<b>AFFAIRES SOCIALES</b>	<b>3'343'930</b>	<b>736'480</b>	<b>3'226'350</b>	<b>771'590</b>	<b>3'090'193.39</b>	<b>666'972.35</b>
			2'607'450		2'454'760		2'423'221.04
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>	<b>3'322'390</b>	<b>613'580</b>	<b>3'993'700</b>	<b>948'680</b>	<b>4'165'105.76</b>	<b>1'167'211.10</b>
			2'708'810		3'045'020		2'997'894.66
<b>7</b>	<b>PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT</b>	<b>3'693'940</b>	<b>3'186'180</b>	<b>3'750'770</b>	<b>3'303'240</b>	<b>3'602'763.24</b>	<b>3'156'911.00</b>
			507'760		447'530		445'852.24
<b>8</b>	<b>ECONOMIE</b>	<b>2'097'740</b>	<b>1'342'000</b>	<b>2'139'590</b>	<b>1'429'300</b>	<b>1'847'885.66</b>	<b>1'354'079.10</b>
			755'740		710'290		493'806.56

**Ville de Châtel-St-Denis Budget de fonctionnement 2014**

	Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES ET IMPOTS</b>	<b>6'519'910</b>	<b>26'275'180</b>	<b>5'922'790</b>	<b>25'516'150</b>	<b>9'777'823.31</b>	<b>28'229'968.56</b>
	19'755'270		19'593'360		18'452'145.25	
<b>TOTAUX</b>	<b>37'143'120</b>	<b>36'743'590</b>	<b>36'149'510</b>	<b>36'254'230</b>	<b>39'047'537.30</b>	<b>39'069'399.20</b>
<b>EXCEDENTS DE CHARGES OU DE REVENU</b>	-	<b>399'530</b>	<b>104'720</b>	-	<b>21'861.90</b>	-

## Budget de fonctionnement 2014

Comparaison du résultat net par secteurs							
FONCTIONNEMENT	Comptes 2012	Budget 2013	Budget 2014	Différences par rapport aux comptes 2012	%	Différences par rapport au budget 2013	%
Administration	1'650'080.20	1'771'020.00	2'049'380.00	399'299.80	24.20	278'360.00	15.72
Ordre public	198'944.09	329'420.00	419'160.00	220'215.91	110.69	89'740.00	27.24
Enseignement - formation	6'963'360.77	7'447'880.00	7'553'900.00	590'539.23	8.48	106'020.00	1.42
Culture et loisirs	1'331'280.44	1'300'850.00	1'405'690.00	74'409.56	5.59	104'840.00	8.06
Santé	1'925'843.35	1'981'870.00	2'146'910.00	221'066.65	11.48	165'040.00	8.33
Affaires sociales	2'423'221.04	2'454'760.00	2'607'450.00	184'228.96	7.60	152'690.00	6.22
Transports et communications	2'997'894.66	3'045'020.00	2'708'810.00	-289'084.66	-9.64	-336'210.00	-11.04
Environnement	445'852.24	447'530.00	507'760.00	61'907.76	13.89	60'230.00	13.46
Economie	493'806.56	710'290.00	755'740.00	261'933.44	53.04	45'450.00	6.40
Finances et impôts	-18'452'145.25	-19'593'360.00	-19'755'270.00	-1'303'124.75	-7.06	-161'910.00	0.83
<b>Bénéfice / Perte</b>	<b>-21'861.90</b>	<b>-104'720.00</b>	<b>399'530.00</b>	<b>421'391.90</b>		<b>504'250.00</b>	

Couverture des tâches environnementales							
	Comptes 2012 en %	Budget 2013 en %	Budget 2014 en %				
Approvisionnement en eau	100.00	100.00	97.02				
Protection des eaux	100.00	100.00	100.00				
Ordures ménagères*	87.27	85.70	82.63	Ordures ménagères = 100 % / déchetterie = 73.95 %			
TOTAUX							
	Comptes 2012	Budget 2013	Budget 2014			Différences par rapport au budget 2013	%
<b>Total des charges</b>	39'047'537.30	36'149'510.00	37'143'120.00			993'610.00	2.75
<b>Total des revenus</b>	39'069'399.20	36'254'230.00	36'743'590.00			489'360.00	1.35
<b>Bénéfice / Perte</b>	21'861.90	104'720.00	-399'530.00			-504'250.00	
Base budget							
	Comptes 2012	Budget 2013	Budget 2014				
population prise en considération	5727 (31.12.2010)	5943 (31.12.2011)	6090 (31.12.2012)				
Indice du potentiel fiscal-IPF	116.34	115.72	112.38				
Indice synthétique des besoins-ISR	101.84	101.82	102				
indice de capacité financière	101.06 (2011-2012)	plus calculé	plus calculé				

Châtel-St-Denis, le 28 octobre 2013 ChV



**Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2014**

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	195'000					
<b>02</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	195'000					
02.503.20	Transf.et rénov.bâtiment administratif	195'000					

## Ville de Châtel-St-Denis    Budget des investissements 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>1</b>	<b>ORDRE PUBLIC</b>	<b>2'943'000</b>		<b>1'920'000</b>	<b>180'000</b>	<b>295'341.00</b>	
<b>14</b>	<b>POLICE DU FEU</b>	<b>2'943'000</b>		<b>1'920'000</b>	<b>180'000</b>	<b>295'341.00</b>	
14.509.00	Etude nouveau centre de renfort	27'000				3'499.20	
<b>140</b>	<b>POLICE DU FEU INTERCOMMUNALE</b>			<b>144'000</b>	<b>180'000</b>	<b>291'841.80</b>	
140.506.00	Remplac.véhicule feu tonne pompe Magirus			144'000		291'841.80	
140.661.00	Subvention ECAB pour tonne pompe Magirus				180'000		
<b>141</b>	<b>POLICE DU FEU COMMUNALE</b>	<b>2'916'000</b>		<b>1'776'000</b>			
141.500.00	Achat terrain zone IG route de Montreux			1'261'000			
141.503.00	Construction centre de renfort INTENTION	2'500'000					
141.509.00	Centre de renfort : crédit d'étude	416'000		515'000			

### Ville de Châtel-St-Denis    Budget des investissements 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>2</b>	<b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>	<b>430'000</b>		<b>4'204'000</b>	<b>528'000</b>	<b>2'864'022.35</b>	<b>200'000.00</b>
<b>29</b>	<b>ADMINISTRATION SCOLAIRE</b>	<b>430'000</b>		<b>4'204'000</b>	<b>528'000</b>	<b>2'864'022.35</b>	<b>200'000.00</b>
29.503.31	La Châteloise-crédit d'étude	180'000		180'000			
29.503.32	Construction école Le Lussy			3'725'000		2'619'428.65	
29.506.40	La Châteloise raccordement chauffage gaz			66'000			
29.509.01	Crédit étude-école primaire Le Lussy					244'593.70	
29.509.39	Etude pour la planification scolaire	30'000					
29.509.40	Concours architecture école INTENTION	220'000		180'000			
29.509.50	Le Bourg - raccordement chauffage à bois			53'000			
29.661.40	Subv.cant.école Lussy				528'000		200'000.00



## Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3</b>	<b>CULTE, CULTURE ET LOISIRS</b>	<b>485'000</b>	<b>7'200</b>	<b>316'000</b>	<b>30'000</b>	<b>496'175.85</b>	<b>7'200.00</b>
<b>30</b>	<b>CULTURE</b>		<b>7'200</b>			<b>88'190.00</b>	<b>7'200.00</b>
30.525.01	Cinéma Sirius-prêt et part.équip.numériq					88'190.00	
30.625.00	Remboursement prêt cinéma sirius		7'200				7'200.00
<b>33</b>	<b>PARCS PUBLICS, CHEMINS PEDESTRES</b>			<b>56'000</b>		<b>325'041.85</b>	
33.501.00	Place de l'Eglise-réfection mur et place					325'041.85	
33.506.10	Remplacement bus pour parcs et jardins			56'000			
<b>34</b>	<b>SPORTS</b>	<b>485'000</b>		<b>260'000</b>	<b>30'000</b>	<b>82'944.00</b>	
34.503.40	Piscine - réfection vestiaires					82'944.00	
34.503.50	Stand de tir des Marais - agrandissement	95'000		135'000			
34.503.60	Réf.buvette vestiaires patinoire INTENT	300'000					
34.503.70	Agrand.club house tennis Paccots INTENT	90'000					
34.506.20	Tennis réfection des courts			125'000			
34.611.10	Participation du tennis Club				30'000		

## Ville de Châtel-St-Denis    Budget des investissements 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>	<b>2'535'000</b>		<b>402'000</b>		<b>625'716.50</b>	<b>70'321.65</b>
<b>62</b>	<b>ROUTES COMMUNALES, GENIE CIVIL</b>	<b>2'535'000</b>		<b>402'000</b>		<b>625'716.50</b>	<b>70'321.65</b>
62.501.26	Granges de Belmont-part. infrastructures			200'000			
62.501.81	Rte Moléson-assainissement					19'698.45	
62.501.82	Rte Lac Lussy-réfection secteur la Coula			30'000		129'147.20	
62.501.83	Rte de Fruence - réfection revêtement					178'677.90	
62.501.85	Entretien général des routes	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					
62.506.25	Remplacement bus du service Voirie					48'550.00	
62.506.26	Achat véhicule service pr service Voirie					47'703.00	
62.506.27	Remplacement camion Scam					201'939.95	
62.506.28	Remplacement camion voirie	350'000					
62.509.00	Le Lussy étude réaménagement route			72'000			
62.509.10	Sect. Gare:étude circulations	100'000		100'000			
62.509.11	Etude réseau routier sect.nouv.gare INT	100'000					
62.611.00	Participations de tiers						46'131.80
62.661.00	Subventions cantonales						24'189.85

## Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>7</b>	<b>PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNE</b>	<b>3'481'000</b>	<b>714'480</b>	<b>5'332'500</b>	<b>2'894'900</b>	<b>2'573'211.35</b>	<b>1'164'661.45</b>
<b>70</b>	<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>	<b>734'000</b>	<b>275'290</b>	<b>1'247'500</b>	<b>1'010'200</b>	<b>1'643'387.20</b>	<b>300'020.65</b>
70.500.01	Zones de protection des captages	34'000		42'500			
70.501.21	Pontage Pontille-Dally	10'000		70'000			
70.501.22	Les Rosalys-extension défense incendie					24'848.75	
70.501.25	Turbinage-rempl.conduites et inst.turbine			100'000		1'113'771.15	
70.501.26	Fruence-changement de conduites			120'000		148'393.75	
70.501.27	Les Arroux - remplacement conduite					216'212.50	
70.501.28	Pré aux Oies - construction conduites			190'000		67'485.65	
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		140'000			
70.501.32	Secteur la Racca - correction réseau			195'000			
70.501.33	Pudze-Rathvel -remplacement conduite eau	420'000					
70.501.34	Secteur la Crêta -extension réseau d'eau	130'000					
70.506.10	Rempl. compteurs eau et automat. relevés					29'775.40	
70.506.20	Achat véhicule intervention					42'900.00	
70.610.00	Taxes de raccordements		200'000		339'780		166'608.70
70.611.00	Remboursement travaux et part de tiers						4'228.50
70.611.10	Facturation chantier Arroux						78'518.05
70.661.29	Subventions ECAB adduc.eau sect.Péralla				26'000		
70.661.31	Subventions ECAB pontage Pontille/Dally				10'000		
70.661.32	Subventions ECAB Rosalys déf. incendie						28'141.00
70.661.35	Subventions ECAB conduites Fruence				82'000		
70.661.36	Subvention ECAB conduite les Arroux						22'524.40
70.661.37	Subvention ECAB conduite Pré aux Oies				25'000		

## Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
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		23'290		
70.661.41	Subventions ECAB adduc.eau sect. Racca				16'235		
70.661.42	Subventions ECAB adduc.eau Pudze Rathvel		32'000				
70.661.43	Subventions ECAB secteur la Crêta		20'000				
<b>71</b>	<b>PROTECTION DES EAUX</b>	<b>2'052'000</b>	<b>200'000</b>	<b>2'615'000</b>	<b>330'060</b>	<b>432'775.35</b>	<b>762'897.10</b>
71.501.00	Construction de canalisations					112'060.40	
71.501.16	Les Rosalys - épuration					147'540.35	
71.501.18	STAP les Braseyres:accès et amélioration			15'000		1'423.15	
71.501.19	Rosalys-rempl.conduite eau claire					13'491.80	
71.501.23	En Fossiaux-constr.collecteur EC/bassin	700'000		700'000		3'247.25	
71.501.24	Pré aux Oies - construction collecteurs			500'000		155'012.40	
71.501.25	Le Lussy - compl. équipement zone IG	100'000		220'000			
71.501.26	Le Lussy Fossiaux : bassin de rétention	415'000		415'000			
71.501.27	Secteur de la Cierne : assainissement	53'000		153'000			
71.501.28	Sect. rte de Bulle -extention collecteur			77'000			
71.501.29	Sect. des Joncs - extension collecteurs	33'000		103'000			
71.501.30	En Ayoux - construction collecteurs	400'000		432'000			
71.501.32	Dailles-Rosalys -constr.collect. EU/ EC	190'000					
71.509.04	Adaptation du PGEE à la révision du PAL	161'000					
71.610.00	Taxes de raccordements		200'000		302'060		157'244.25
71.611.00	Remboursement travaux et part de tiers						80'864.75
71.611.16	Les Rosalys -participation propriétaires						524'788.10
71.622.10	Part.assoc.communes bassin rétention				28'000		
<b>72</b>	<b>ORDURES MENAGERES</b>					<b>90'483.80</b>	<b>12'634.00</b>
72.501.10	Implantation puits à ordures ménagères					4'165.85	
72.610.00	Taxe équipement système collecte déchets						12'634.00

### Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>721</b>	<b>DECHETTERIE</b>					<b>86'317.95</b>	
721.501.01	Déchetterie - aménagement complémentaire					86'317.95	
<b>75</b>	<b>CORRECTION DES EAUX, ENDIGUEMENTS</b>	<b>325'000</b>	<b>239'190</b>	<b>1'250'000</b>	<b>1'554'640</b>	<b>273'503.35</b>	<b>86'832.00</b>
75.501.00	Endiguement de la Veveyse travers Châtel					7'430.00	
75.501.20	Ruisseau des Braseyres:remise ciel ouv.					9'626.15	
75.501.40	Aménagement de la Veveyse de Châtel			1'000'000		184'520.10	
75.501.50	Rosalys - aménagement du cours d'eau	140'000		140'000		71'814.25	
75.501.60	Dailles - aménagement du cours d'eau			110'000		112.85	
75.501.70	Cheresaula - travaux endiguement	185'000					
75.660.20	Subv. fédérale aménag.Veveyse de Châtel				665'000		44'693.00
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		
75.660.50	Subv. fédérale travaux Cheresaula		64'750				
75.661.10	Subv. cant. aménag.Veveyse de Châtel				627'000		42'139.00
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		
75.661.50	Subv. cantonale travaux Cheresaula		59'200				
<b>79</b>	<b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>370'000</b>		<b>220'000</b>		<b>133'061.65</b>	<b>2'277.70</b>
79.501.10	Aménagement traversée Paccots INTENTION	200'000					
79.509.00	Plans d'aménagements locaux - révision					133'061.65	
79.509.10	Sous le Bourg - crédit étude PAD	170'000		220'000			
79.661.10	Subvention cantonale						2'277.70

### Ville de Châtel-St-Denis    Budget des investissements 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>8</b>	<b>ECONOMIE</b>	<b>131'000</b>	<b>20'030</b>	<b>409'500</b>	<b>188'160</b>	<b>339'781.55</b>	<b>69'218.75</b>
<b>81</b>	<b>FORETS</b>			<b>278'500</b>	<b>124'000</b>	<b>201'155.00</b>	
81.506.11	Rempl. véhicule débardage service forêts			278'500		201'155.00	
81.606.10	Vente véhicule débardage service forêts				124'000		
<b>83</b>	<b>TOURISME</b>	<b>131'000</b>	<b>20'030</b>	<b>131'000</b>	<b>64'160</b>		
83.509.10	Bornes interactives	131'000		131'000			
83.625.00	Particip. Géomatic bornes interactives		11'030		55'160		
83.669.00	Subvention UFT panneaux totems		9'000		9'000		
<b>86</b>	<b>ENERGIE</b>					<b>138'626.55</b>	<b>69'218.75</b>
86.503.01	Chauffage à bois (bâtiment)					138'626.55	
86.633.10	Facturation travaux à EBL						69'218.75

### Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>	<b>1'642'300</b>	<b>8'926'150</b>	<b>5'063'000</b>	<b>1'885'360</b>	<b>5'613'485.45</b>	<b>171'000.00</b>
<b>94</b>	<b>GERANCE FORTUNE ET DETTES</b>	<b>1'642'300</b>	<b>8'926'150</b>	<b>5'063'000</b>	<b>1'885'360</b>	<b>5'613'485.45</b>	<b>171'000.00</b>
942.500.00	Transactions immobilières/déleg. compét.	50'000		50'000			
942.500.20	Achat-équipement terrain zone industr.	53'000		53'000		556.85	
942.500.31	Infrastructure PED Montmoirin	105'000		1'505'000		3'868.90	
942.500.72	Achat terrain intérêt général sect.Lussy					644'513.30	
942.500.73	Achat terrain "Pré aux Oies"					4'761'779.65	
942.500.74	Achat terrain IG sect. Gare			610'000			
942.500.75	Achat terrain secteur Pra Gremy			1'905'000			
942.501.02	Equipement Zone "Pré aux Oies"			760'000		162'289.60	
942.503.23	Halle Fossiaux - remplacement chauffage					40'477.15	
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 INTENTION	500'000					
942.509.10	Ecole Fruence -crédit étude transformat.	80'000		80'000			
942.509.20	Frais vente terrain Montmoirin INTENTION	389'300					
942.600.25	Vente terrain à Construction Inoxydable						171'000.00
942.600.26	Vente terrain à Swisspor				1'885'360		
942.600.27	Vente terrain Montmoirin INTENTION		8'773'800				
942.631.00	Particip. propriét. équip.Montmoirin INT		44'350				
942.661.20	Subv. canton. réfection chalets d'alpage		108'000				

**Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2014 Dépenses et recettes par nature**

		Budget 2014	Budget 2013	Comptes 2012
<b>5</b>	<b>Dépenses</b>	<b>11'842'300</b>	<b>17'647'000</b>	<b>12'807'734.05</b>
<b>50</b>	<b>Investissements propres</b>	<b>11'842'300</b>	<b>17'647'000</b>	<b>12'719'544.05</b>
500	Terrains non bâtis	242'000	5'426'500	5'410'718.70
501	Ouvrages de génie civil	5'101'000	6'060'000	3'182'329.30
503	Terrains bâtis	4'325'000	4'140'000	2'881'476.35
506	Mobilier, machines, véhicules	350'000	669'500	863'865.15
509	Autres biens	1'824'300	1'351'000	381'154.55
<b>52</b>	<b>Prêts et participations permanentes</b>			<b>88'190.00</b>
525	Institutions privées			88'190.00



**Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2014 Dépenses et recettes par nature**

		Budget 2014	Budget 2013	Comptes 2012
<b>6</b>	<b>Recettes</b>	<b>9'667'860</b>	<b>5'706'420</b>	<b>1'682'401.85</b>
<b>60</b>	<b>Transfert au patrimoine financier</b>	<b>8'773'800</b>	<b>2'009'360</b>	<b>171'000.00</b>
600	Terrains non bâtis	8'773'800	1'885'360	171'000.00
606	Vente mobilier, machines, véhicules		124'000	
<b>61</b>	<b>Contributions de tiers</b>	<b>400'000</b>	<b>671'840</b>	<b>1'071'018.15</b>
610	Contributions de tiers	400'000	641'840	336'486.95
611	Remboursement de tiers		30'000	734'531.20
<b>62</b>	<b>Remboursement de prêts</b>	<b>18'230</b>	<b>83'160</b>	<b>7'200.00</b>
622	Participation de tiers		28'000	
625	Institutions privées	18'230	55'160	7'200.00
<b>63</b>	<b>Facturation à des tiers</b>	<b>44'350</b>		<b>69'218.75</b>
631	Participation de tiers réseau eau SIGE	44'350		
633	Facturation à des tiers			69'218.75
<b>66</b>	<b>Subventions acquises</b>	<b>431'480</b>	<b>2'942'060</b>	<b>363'964.95</b>
660	Confédération	124'950	802'200	44'693.00
661	Cantons	297'530	2'130'860	319'271.95
669	Autres subventions	9'000	9'000	

## Ville de Châtel-St-Denis Budget des investissements 2014

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	ADMINISTRATION	195'000	195'000				
1	ORDRE PUBLIC	2'943'000	2'943'000	1'920'000	180'000	295'341.00	295'341.00
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	430'000	430'000	4'204'000	528'000	2'864'022.35	200'000.00
3	CULTE, CULTURE ET LOISIRS	485'000	7'200	316'000	30'000	496'175.85	7'200.00
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	2'535'000	2'535'000	402'000		625'716.50	70'321.65
7	PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT	3'481'000	714'480	5'332'500	2'894'900	2'573'211.35	1'164'661.45
8	ECONOMIE	131'000	20'030	409'500	188'160	339'781.55	69'218.75
9	FINANCES ET IMPOTS	1'642'300	8'926'150	5'063'000	1'885'360	5'613'485.45	171'000.00
	TOTAUX	11'842'300	9'667'860	17'647'000	5'706'420	12'807'734.05	1'682'401.85
	EXCEDENT DE DEPENSES	-	2'174'440		11'940'580	-	11'125'332.20

