

## Législature 2017-2021

### N° 33

## Message du Conseil communal au Conseil général du 14 décembre 2017

### Budget 2018

---

#### 1. Introduction

Le Conseil communal a le plaisir de présenter le deuxième budget de cette législature de la Commune d'Estavayer. Les étapes ou éléments à prendre en considération qui suivent ont été retenus pour la réalisation de ce budget :

- Conformité des chiffres présents dans le budget 2017 après sa réalisation partielle de janvier à octobre ;
- Budget en phase avec le programme de législature ;
- Analyse des chiffres par les Conseillers communaux et les Chefs de service/secteur ;
- Finalisation du budget lors de deux séances plénières d'une journée du Conseil communal en présence des Chefs de service/secteur concernés.

#### 2. Principales orientations et résultat

Le Conseil communal a retenu les principales orientations suivantes dans l'établissement du budget 2018 :

- Examen des effectifs en fonction des besoins de certains secteurs, en augmentant certaines dotations afin de proposer des prestations de qualité (cf. les commentaires concernant les changements au niveau de l'effectif du personnel communal) ;
- Taux de l'impôt communal sur le revenu et la fortune des personnes physiques et des personnes morales à 84% de l'impôt cantonal de base, contribution immobilière à 2‰ de la valeur fiscale, droits sur les successions et donations à 70% de l'impôt cantonal de base, droits de mutation sur les transferts immobiliers à CHF 1.00 par franc dû à l'Etat (art. 6 de la convention de fusion). Les montants des impôts communaux indiqués aux rubriques 900.400/401 reposent sur les chiffres arrêtés pour l'année fiscale 2015 par le canton, majorés de 3.50% à 5.00% en fonction de la nature de l'impôt (revenu, fortune, bénéfice ou capital) ;
- Amortissements obligatoires budgétés sur la base des contrôles de l'endettement des ex-communes au 31.12.2016 pour un montant de CHF 2'493'000.00 ;
- Charges « approvisionnement en eau et protection des eaux », rubriques 700 et 710, autofinancées à 100%, tout en affectant ou en prélevant des sommes sur les réserves y relatives ;

- Charges « déchetteries et ordures ménagères » couvertes à 99% par les recettes (nouvelle organisation 2018 avec la déchetterie régionale) ;
- Subsidés aux sociétés locales budgétés sur la base de ceux reçus en 2017, dans l'attente du nouveau règlement ;
- Montant de CHF 778'800.00 dû par l'Etat au titre d'aide à la fusion qui sera versé en 2018 ; cette rentrée exceptionnelle a permis une estimation prudente des rentrées fiscales.

Le budget 2018 tel que présenté dans le document remis en annexe présente un excédent de charges de CHF 130'091.10 pour un total des charges qui s'élève à CHF 46'478'890.00 (imputations internes pour CHF 1'381'200.00 incluses).

### 3. Conclusion

Le Conseil communal demande au Conseil général de bien vouloir accepter le budget 2018.

Message validé par le Conseil communal lors de sa séance du 20 novembre 2017.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL :

Le Secrétaire général :  
Lionel Conus



Le Syndic :  
André Losey

**Conseiller communal responsable** : Philippe Aegerter, Dicastère des Finances

**Annexes** : - Budget 2018  
- Commentaires aux comptes

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget              | 2018              | Budget              | 2017              | Comptes | 2016     |
|------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          | Charges | Produits |
| <b>0</b>         | <b>ADMINISTRATION</b>                                   | <b>5,092,730.00</b> | <b>681,770.00</b> | <b>4,788,830.00</b> | <b>640,150.00</b> |         |          |
|                  |   |                     | 4,410,960.00      |                     | 4,148,680.00      |         |          |
| <b>010</b>       | <b>Conseil communal, Conseil général et commissions</b> | <b>946,400.00</b>   | <b>109,100.00</b> | <b>946,400.00</b>   | <b>109,100.00</b> |         |          |
| 010.300.00       | Salaires, commissions, délégations et jetons du CC      | 602,200.00          |                   | 602,200.00          |                   |         |          |
| 010.300.01       | Frais, commissions, délégations et jetons du CG         | 74,800.00           |                   | 74,800.00           |                   |         |          |
| 010.300.02       | Autres commissions                                      | 14,000.00           |                   | 14,000.00           |                   |         |          |
| 010.300.03       | Votations   | 31,000.00           |                   | 31,000.00           |                   |         |          |
| 010.303.00       | Assurances sociales                                     | 92,200.00           |                   | 92,200.00           |                   |         |          |
| 010.304.00       | Caisse de pension                                       | 115,500.00          |                   | 115,500.00          |                   |         |          |
| 010.305.00       | Assurances maladie et accident                          | 12,600.00           |                   | 12,600.00           |                   |         |          |
| 010.317.00       | Dédommagements frais de déplacement                     | 2,500.00            |                   | 2,500.00            |                   |         |          |
| 010.318.02       | Téléphonie  | 1,600.00            |                   | 1,600.00            |                   |         |          |
| 010.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                      |                     | 89,100.00         |                     | 89,100.00         |         |          |
| 010.439.00       | Honoraires et jetons de présence du CC                  |                     | 20,000.00         |                     | 20,000.00         |         |          |
| <b>020</b>       | <b>Administration générale</b>                          | <b>3,642,760.00</b> | <b>570,320.00</b> | <b>3,288,320.00</b> | <b>528,750.00</b> |         |          |
| 020.301.00       | Salaires du personnel administratif                     | 2,036,600.00        |                   | 1,842,800.00        |                   |         |          |
| 020.303.00       | Assurances sociales                                     | 315,750.00          |                   | 276,850.00          |                   |         |          |
| 020.304.00       | Caisse de pension                                       | 363,100.00          |                   | 324,000.00          |                   |         |          |
| 020.305.00       | Assurances maladie et accident                          | 47,950.00           |                   | 38,200.00           |                   |         |          |
| 020.309.00       | Autres charges du personnel                             | 100,040.00          |                   | 74,800.00           |                   |         |          |
| 020.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel                 | 75,000.00           |                   | 75,000.00           |                   |         |          |
| 020.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel                 | 27,000.00           |                   | 41,000.00           |                   |         |          |
| 020.315.00       | Entretien de mobilier, machines et matériel             | 10,500.00           |                   | 10,500.00           |                   |         |          |
| 020.316.01       | Leasing/locations machines/matériel                     | 12,400.00           |                   | 13,450.00           |                   |         |          |
| 020.317.00       | Dédommagements frais de déplacement                     | 19,700.00           |                   | 19,700.00           |                   |         |          |
| 020.317.01       | Frais de réceptions et délégations                      | 81,000.00           |                   | 89,600.00           |                   |         |          |
| 020.318.00       | Assurances privées                                      | 66,300.00           |                   | 60,600.00           |                   |         |          |
| 020.318.02       | Téléphonie  | 17,800.00           |                   | 23,700.00           |                   |         |          |
| 020.318.03       | Frais de port   | 80,000.00           |                   | 80,000.00           |                   |         |          |
| 020.318.04       | Abonnements, publications et annonces                   | 49,600.00           |                   | 38,600.00           |                   |         |          |
| 020.318.05       | Etudes et analyses                                      | 74,000.00           |                   | 70,000.00           |                   |         |          |
| 020.318.06       | Emoluments pour cartes d'identité et passeports         | 16,800.00           |                   | 16,800.00           |                   |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget            | 2018            | Budget            | 2017            | Comptes | 2016     |
|------------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges           | Produits        | Charges           | Produits        | Charges | Produits |
| 020.318.07       | Emoluments administratifs                         | 2,300.00          |                 | 2,300.00          |                 |         |          |
| 020.318.08       | Droits d'auteur                                   | 1,620.00          |                 | 1,620.00          |                 |         |          |
| 020.319.01       | Cotisations                                       | 109,400.00        |                 | 108,100.00        |                 |         |          |
| 020.319.02       | Pertes sur débiteurs                              | 900.00            |                 | 900.00            |                 |         |          |
| 020.365.00       | Dons et subventions                               | 135,000.00        |                 | 79,800.00         |                 |         |          |
| 020.431.00       | Emoluments administratifs                         |                   | 43,000.00       |                   | 43,000.00       |         |          |
| 020.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                |                   | 292,520.00      |                   | 260,400.00      |         |          |
| 020.436.02       | Remboursement de tiers                            |                   | 17,300.00       |                   |                 |         |          |
| 020.452.10       | Participation d'associations de communes          |                   | 53,000.00       |                   | 70,000.00       |         |          |
| 020.460.01       | Redistribution de la taxe CO2                     |                   | 4,800.00        |                   | 4,450.00        |         |          |
| 020.490.02       | Imputation interne salaires et charges sociales   |                   | 37,000.00       |                   | 36,300.00       |         |          |
| 020.490.04       | Imputation interne frais administratifs           |                   | 122,700.00      |                   | 114,600.00      |         |          |
| <b>021</b>       | <b>Bâtiment de la Grenette</b>                    | <b>90,120.00</b>  | <b>2,350.00</b> | <b>93,410.00</b>  | <b>2,300.00</b> |         |          |
| 021.301.02       | Salaires du personnel de conciergerie             | 16,800.00         |                 | 16,500.00         |                 |         |          |
| 021.303.00       | Assurances sociales                               | 2,600.00          |                 | 2,510.00          |                 |         |          |
| 021.304.00       | Caisse de pension                                 | 3,000.00          |                 | 2,900.00          |                 |         |          |
| 021.305.00       | Assurances maladie et accident                    | 420.00            |                 | 400.00            |                 |         |          |
| 021.312.01       | Electricité                                       | 12,000.00         |                 | 13,000.00         |                 |         |          |
| 021.312.02       | Chauffage   | 28,000.00         |                 | 28,000.00         |                 |         |          |
| 021.314.00       | Entretien des immeubles                           | 24,800.00         |                 | 27,600.00         |                 |         |          |
| 021.318.01       | Assurance ECAB                                    | 2,500.00          |                 | 2,500.00          |                 |         |          |
| 021.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                |                   | 2,350.00        |                   | 2,300.00        |         |          |
| <b>022</b>       | <b>Projet de fusion</b>                           |                   |                 | <b>23,000.00</b>  |                 |         |          |
| 022.318.10       | Honoraires et prestations de service              |                   |                 | 23,000.00         |                 |         |          |
| <b>023</b>       | <b>Informatique</b>                               | <b>413,450.00</b> |                 | <b>437,700.00</b> |                 |         |          |
| 023.311.01       | Achat de matériel informatique                    | 128,500.00        |                 | 230,700.00        |                 |         |          |
| 023.311.02       | Achat et renouvellement de licences informatiques | 61,950.00         |                 | 48,450.00         |                 |         |          |
| 023.315.01       | Entretien de matériel informatique                | 6,100.00          |                 | 6,100.00          |                 |         |          |
| 023.315.02       | Maintenance informatique                          | 208,300.00        |                 | 138,550.00        |                 |         |          |
| 023.315.03       | Site internet                                     | 8,600.00          |                 | 13,900.00         |                 |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget              | 2018                | Budget              | 2017                | Comptes | 2016     |
|------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges             | Produits            | Charges             | Produits            | Charges | Produits |
| <b>1</b>         | <b>ORDRE PUBLIC</b>                               | <b>2,929,280.00</b> | <b>2,132,042.00</b> | <b>2,524,110.00</b> | <b>1,907,970.00</b> |         |          |
|                  |   |                     | 797,238.00          |                     | 616,140.00          |         |          |
| <b>100</b>       | <b>Office des curatelles</b>                      | <b>1,077,790.00</b> | <b>759,432.00</b>   | <b>1,009,780.00</b> | <b>715,060.00</b>   |         |          |
| 100.301.00       | Salaires du personnel administratif               | 697,500.00          |                     | 643,000.00          |                     |         |          |
| 100.303.00       | Assurances sociales                               | 106,150.00          |                     | 98,000.00           |                     |         |          |
| 100.304.00       | Caisse de pension                                 | 122,300.00          |                     | 111,500.00          |                     |         |          |
| 100.305.00       | Assurances maladie et accident                    | 15,200.00           |                     | 14,100.00           |                     |         |          |
| 100.308.00       | Participation salaires et charges sociales        | 61,000.00           |                     | 60,200.00           |                     |         |          |
| 100.309.00       | Autres charges du personnel                       | 16,700.00           |                     | 15,000.00           |                     |         |          |
| 100.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel           | 6,600.00            |                     | 4,900.00            |                     |         |          |
| 100.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel           | 2,000.00            |                     | 1,000.00            |                     |         |          |
| 100.311.01       | Achat de matériel informatique                    | 5,000.00            |                     | 5,000.00            |                     |         |          |
| 100.311.02       | Achat et renouvellement de licences informatiques | 5,400.00            |                     | 5,400.00            |                     |         |          |
| 100.315.00       | Entretien de mobilier, machines et matériel       | 6,500.00            |                     | 18,000.00           |                     |         |          |
| 100.316.00       | Loyers  | 5,000.00            |                     | 5,000.00            |                     |         |          |
| 100.317.00       | Dédommagements frais de déplacement               | 10,500.00           |                     | 10,500.00           |                     |         |          |
| 100.318.00       | Assurances privées                                | 1,900.00            |                     | 1,900.00            |                     |         |          |
| 100.318.02       | Téléphonie  | 5,540.00            |                     | 5,780.00            |                     |         |          |
| 100.318.03       | Frais de port                                     | 6,000.00            |                     | 6,000.00            |                     |         |          |
| 100.318.04       | Abonnements, publications et annonces             | 1,600.00            |                     | 1,600.00            |                     |         |          |
| 100.318.05       | Frais de justice                                  | 2,000.00            |                     | 2,000.00            |                     |         |          |
| 100.319.01       | Cotisations                                       | 900.00              |                     | 900.00              |                     |         |          |
| 100.435.00       | Participations des personnes protégées            |                     | 176,000.00          |                     | 176,000.00          |         |          |
| 100.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                |                     | 98,550.00           |                     | 90,500.00           |         |          |
| 100.436.02       | Remboursement de tiers                            |                     | 14,100.00           |                     | 9,100.00            |         |          |
| 100.436.03       | Remboursement frais de déplacement                |                     | 7,700.00            |                     | 7,700.00            |         |          |
| 100.452.00       | Participation des communes                        |                     | 463,082.00          |                     | 431,760.00          |         |          |
| <b>110</b>       | <b>Police</b>                                     | <b>767,890.00</b>   | <b>416,450.00</b>   | <b>610,300.00</b>   | <b>398,000.00</b>   |         |          |
| 110.301.00       | Salaires du personnel administratif               | 425,500.00          |                     | 317,330.00          |                     |         |          |
| 110.303.00       | Assurances sociales                               | 65,200.00           |                     | 48,500.00           |                     |         |          |
| 110.304.00       | Caisse de pension                                 | 69,500.00           |                     | 51,850.00           |                     |         |          |
| 110.305.00       | Assurances maladie et accident                    | 8,850.00            |                     | 6,550.00            |                     |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget            | 2018              | Budget            | 2017              | Comptes | 2016     |
|------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          | Charges | Produits |
| 110.309.00       | Autres charges du personnel                       | 8,100.00          |                   | 5,900.00          |                   |         |          |
| 110.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel           | 12,250.00         |                   | 12,250.00         |                   |         |          |
| 110.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel           | 30,100.00         |                   | 6,800.00          |                   |         |          |
| 110.315.00       | Entretien de mobilier, machines et matériel       | 7,000.00          |                   | 7,000.00          |                   |         |          |
| 110.315.03       | Entretien de véhicules et frais                   | 9,000.00          |                   | 8,000.00          |                   |         |          |
| 110.316.01       | Leasing/locations machines/matériel               | 800.00            |                   | 800.00            |                   |         |          |
| 110.317.00       | Dédommagements frais de déplacement               | 1,000.00          |                   | 1,000.00          |                   |         |          |
| 110.317.02       | Dédommagements à des tiers                        | 6,000.00          |                   | 6,000.00          |                   |         |          |
| 110.318.00       | Assurances privées                                | 1,150.00          |                   | 3,850.00          |                   |         |          |
| 110.318.02       | Téléphonie  | 4,800.00          |                   | 3,130.00          |                   |         |          |
| 110.318.04       | Abonnements, publications et annonces             | 3,500.00          |                   | 1,000.00          |                   |         |          |
| 110.318.05       | Service de surveillance et sécurité               | 61,000.00         |                   | 81,700.00         |                   |         |          |
| 110.318.06       | Transports  | 6,500.00          |                   | 6,500.00          |                   |         |          |
| 110.318.07       | Service de parcage                                | 40,000.00         |                   | 35,000.00         |                   |         |          |
| 110.319.00       | Impôts et taxes                                   | 3,640.00          |                   | 3,140.00          |                   |         |          |
| 110.319.02       | Pertes sur débiteurs                              | 4,000.00          |                   | 4,000.00          |                   |         |          |
| 110.434.00       | Taxes d'utilisation                               |                   | 129,200.00        |                   | 150,000.00        |         |          |
| 110.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                |                   | 57,550.00         |                   | 45,300.00         |         |          |
| 110.436.02       | Remboursement de tiers                            |                   | 29,700.00         |                   | 51,700.00         |         |          |
| 110.437.00       | Amendes   |                   | 200,000.00        |                   | 151,000.00        |         |          |
| <b>140</b>       | <b>Police du feu</b>                              | <b>904,990.00</b> | <b>867,200.00</b> | <b>728,770.00</b> | <b>686,600.00</b> |         |          |
| 140.300.04       | Frais et jetons de la commission                  |                   |                   | 3,500.00          |                   |         |          |
| 140.301.00       | Salaires du personnel administratif               | 182,500.00        |                   | 89,300.00         |                   |         |          |
| 140.301.03       | Soldes et indemnités                              | 137,500.00        |                   | 132,940.00        |                   |         |          |
| 140.301.04       | Soldes de piquets de week-end                     | 40,000.00         |                   | 40,000.00         |                   |         |          |
| 140.303.00       | Assurances sociales                               | 39,800.00         |                   | 25,600.00         |                   |         |          |
| 140.304.00       | Caisse de pension                                 | 27,300.00         |                   | 14,300.00         |                   |         |          |
| 140.305.00       | Assurances maladie et accident                    | 8,700.00          |                   | 4,400.00          |                   |         |          |
| 140.309.00       | Autres charges du personnel                       | 24,440.00         |                   | 15,600.00         |                   |         |          |
| 140.309.01       | Frais de cours et d'instruction                   | 44,000.00         |                   | 38,300.00         |                   |         |          |
| 140.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel           | 2,000.00          |                   | 1,500.00          |                   |         |          |
| 140.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel           | 68,400.00         |                   | 72,000.00         |                   |         |          |
| 140.311.02       | Achat et renouvellement de licences informatiques | 600.00            |                   | 7,000.00          |                   |         |          |
| 140.311.03       | Achat de véhicules                                |                   |                   | 20,000.00         |                   |         |          |
| 140.313.00       | Achat de produits, minéraux et huiles minérales   | 22,000.00         |                   | 20,100.00         |                   |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget            | 2018             | Budget           | 2017             | Comptes | 2016     |
|------------------|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé                                     | Charges           | Produits         | Charges          | Produits         | Charges | Produits |
| 140.315.00       | Entretien de mobilier, machines et matériel | 34,600.00         |                  | 27,080.00        |                  |         |          |
| 140.315.03       | Entretien de véhicules et frais             | 45,650.00         |                  | 42,900.00        |                  |         |          |
| 140.316.01       | Leasing/locations machines/matériel         | 700.00            |                  | 700.00           |                  |         |          |
| 140.316.02       | Location véhicules                          |                   |                  | 10,400.00        |                  |         |          |
| 140.316.03       | Location locaux                             | 18,000.00         |                  | 3,000.00         |                  |         |          |
| 140.317.00       | Dédommagements frais de déplacement         | 1,000.00          |                  | 1,000.00         |                  |         |          |
| 140.318.00       | Assurances privées                          | 10,100.00         |                  | 12,540.00        |                  |         |          |
| 140.318.02       | Téléphonie                                  | 47,000.00         |                  | 23,360.00        |                  |         |          |
| 140.318.04       | Abonnements, publications et annonces       | 700.00            |                  | 1,000.00         |                  |         |          |
| 140.318.05       | Frais d'intervention Centre de Renfort      | 50,000.00         |                  | 50,000.00        |                  |         |          |
| 140.318.06       | Frais d'intervention Estavayer              | 48,000.00         |                  | 48,000.00        |                  |         |          |
| 140.318.07       | Frais d'intervention autres corps locaux    | 10,000.00         |                  | 10,000.00        |                  |         |          |
| 140.319.00       | Impôts et taxes                             | 1,000.00          |                  | 1,000.00         |                  |         |          |
| 140.319.01       | Cotisations                                 | 10,000.00         |                  | 10,250.00        |                  |         |          |
| 140.319.02       | Pertes sur débiteurs                        | 3,000.00          |                  | 3,000.00         |                  |         |          |
| 140.351.00       | Participation aux charges cantonales        | 8,000.00          |                  |                  |                  |         |          |
| 140.390.04       | Imputation interne frais administratifs     | 20,000.00         |                  |                  |                  |         |          |
| 140.430.00       | Contributions de remplacement               |                   | 378,000.00       |                  | 255,200.00       |         |          |
| 140.435.04       | Remboursement des frais d'intervention      |                   | 150,000.00       |                  | 150,000.00       |         |          |
| 140.436.00       | Retenues sociales sur les salaires          |                   | 29,400.00        |                  | 18,000.00        |         |          |
| 140.436.02       | Remboursement de tiers                      |                   | 15,400.00        |                  | 15,400.00        |         |          |
| 140.452.00       | Participation des communes                  |                   | 94,400.00        |                  | 48,000.00        |         |          |
| 140.461.01       | Subventions cantonales                      |                   | 200,000.00       |                  | 200,000.00       |         |          |
| <b>141</b>       | <b>Bâtiment du Feu</b>                      | <b>108,250.00</b> | <b>18,600.00</b> | <b>85,550.00</b> | <b>18,600.00</b> |         |          |
| 141.312.01       | Electricité                                 | 6,200.00          |                  | 6,200.00         |                  |         |          |
| 141.312.02       | Chauffage                                   | 30,000.00         |                  | 30,000.00        |                  |         |          |
| 141.314.00       | Entretien des immeubles                     | 70,800.00         |                  | 48,100.00        |                  |         |          |
| 141.318.01       | Assurance ECAB                              | 1,250.00          |                  | 1,250.00         |                  |         |          |
| 141.423.00       | Locations                                   |                   | 15,600.00        |                  | 15,600.00        |         |          |
| 141.436.02       | Remboursement de tiers                      |                   | 3,000.00         |                  | 3,000.00         |         |          |
| <b>160</b>       | <b>Protection civile</b>                    | <b>50,760.00</b>  | <b>50,760.00</b> | <b>70,410.00</b> | <b>70,410.00</b> |         |          |
| 160.312.00       | Eau et épuration                            | 1,250.00          |                  | 1,250.00         |                  |         |          |
| 160.312.01       | Electricité                                 | 4,850.00          |                  | 4,850.00         |                  |         |          |
| 160.313.00       | Petit matériel et consommables              | 600.00            |                  | 600.00           |                  |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget           | 2018             | Budget           | 2017             | Comptes | 2016     |
|------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges          | Produits         | Charges          | Produits         | Charges | Produits |
| 160.314.00       | Entretien des immeubles                                   | 19,600.00        |                  | 40,050.00        |                  |         |          |
| 160.315.04       | Entretien des installations techniques                    | 4,800.00         |                  | 4,500.00         |                  |         |          |
| 160.318.01       | Assurance ECAB  | 850.00           |                  | 850.00           |                  |         |          |
| 160.318.02       | Téléphonie  | 710.00           |                  | 710.00           |                  |         |          |
| 160.319.01       | Cotisations   | 100.00           |                  | 100.00           |                  |         |          |
| 160.351.00       | Part. charges cant. protection civile PCi XXI             | 18,000.00        |                  | 17,500.00        |                  |         |          |
| 160.427.00       | Locations   |                  | 2,000.00         |                  | 2,000.00         |         |          |
| 160.461.01       | Subventions cantonales                                    |                  | 2,550.00         |                  | 2,550.00         |         |          |
| 160.480.05       | Prélèvement réserve protection civile                     |                  | 46,210.00        |                  | 65,860.00        |         |          |
| <b>173</b>       | <b>Protection de la population intercommunale (ORCOC)</b> | <b>19,600.00</b> | <b>19,600.00</b> | <b>19,300.00</b> | <b>19,300.00</b> |         |          |
| 173.352.00       | Participation à l'ORCOC                                   | 19,600.00        |                  | 19,300.00        |                  |         |          |
| 173.480.05       | Prélèvement réserve protection civile                     |                  | 19,600.00        |                  | 19,300.00        |         |          |



## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |  | Budget               | 2018              | Budget               | 2017                | Comptes | 2016     |
|------------------|--|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé  | Charges              | Produits          | Charges              | Produits            | Charges | Produits |
| <b>2</b>         | <b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>                       | <b>11,672,220.00</b> | <b>974,870.00</b> | <b>11,371,450.00</b> | <b>1,090,830.00</b> |         |          |
|                  |  |                      | 10,697,350.00     |                      | 10,280,620.00       |         |          |
| <b>200</b>       | <b>Ecole enfantine 1h à 2h</b>                         | <b>793,700.00</b>    | <b>20,300.00</b>  | <b>795,800.00</b>    | <b>21,400.00</b>    |         |          |
| 200.310.01       | Matériel d'enseignement                                | 36,900.00            |                   | 32,600.00            |                     |         |          |
| 200.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel                | 3,300.00             |                   | 2,110.00             |                     |         |          |
| 200.318.05       | Activités scolaires                                    | 21,100.00            |                   | 14,390.00            |                     |         |          |
| 200.319.02       | Pertes sur débiteurs                                   | 500.00               |                   | 500.00               |                     |         |          |
| 200.351.00       | Part. charges cant. personnel enseignant et transports | 731,900.00           |                   | 746,200.00           |                     |         |          |
| 200.433.00       | Ecolages et participations aux frais scolaires         |                      | 20,300.00         |                      | 20,800.00           |         |          |
| 200.452.00       | Participation des communes                             |                      |                   |                      | 600.00              |         |          |
| <b>210</b>       | <b>Ecole primaire 3h à 8h</b>                          | <b>3,269,960.00</b>  | <b>88,400.00</b>  | <b>3,299,040.00</b>  | <b>66,220.00</b>    |         |          |
| 210.301.00       | Salaires du personnel administratif                    | 5,000.00             |                   | 5,000.00             |                     |         |          |
| 210.301.03       | Salaires du personnel enseignant                       | 32,000.00            |                   | 32,000.00            |                     |         |          |
| 210.303.00       | Assurances sociales                                    | 4,200.00             |                   | 4,200.00             |                     |         |          |
| 210.305.00       | Assurances maladie et accident                         | 200.00               |                   | 200.00               |                     |         |          |
| 210.310.01       | Matériel d'enseignement                                | 171,000.00           |                   | 159,300.00           |                     |         |          |
| 210.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel                | 45,300.00            |                   | 17,000.00            |                     |         |          |
| 210.315.00       | Entretien de mobilier, machines et matériel            | 4,300.00             |                   | 2,300.00             |                     |         |          |
| 210.316.03       | Location infrastructures sportives                     | 9,000.00             |                   | 9,000.00             |                     |         |          |
| 210.318.05       | Activités scolaires                                    | 71,760.00            |                   | 49,320.00            |                     |         |          |
| 210.319.02       | Pertes sur débiteurs                                   | 500.00               |                   | 500.00               |                     |         |          |
| 210.351.00       | Part. charges cant. personnel enseignant et transports | 2,889,100.00         |                   | 2,828,200.00         |                     |         |          |
| 210.352.00       | Participation à l'Association BMRS (Exploitation)      |                      |                   |                      | 31,880.00           |         |          |
| 210.352.01       | Participation à l'Association BMRS (Bâtiment)          |                      |                   |                      | 125,740.00          |         |          |
| 210.365.00       | Dons et subventions                                    | 37,000.00            |                   | 33,800.00            |                     |         |          |
| 210.366.00       | Aides individuelles                                    | 600.00               |                   | 600.00               |                     |         |          |
| 210.433.00       | Ecolages et participations aux frais scolaires         |                      | 86,400.00         |                      | 55,650.00           |         |          |
| 210.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                     |                      | 2,000.00          |                      | 2,000.00            |         |          |
| 210.452.00       | Participation des communes                             |                      |                   |                      | 8,570.00            |         |          |
| <b>213</b>       | <b>Cycle d'orientation 9h à 11h</b>                    | <b>3,171,100.00</b>  |                   | <b>3,222,600.00</b>  |                     |         |          |
| 213.352.00       | Participation au cycle d'orientation                   | 3,171,100.00         |                   | 3,222,600.00         |                     |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget            | 2018              | Budget            | 2017              | Comptes | 2016     |
|------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          | Charges | Produits |
| <b>218</b>       | <b>Sport scolaire</b>                                 | <b>499,050.00</b> | <b>95,250.00</b>  | <b>370,760.00</b> | <b>56,200.00</b>  |         |          |
| 218.301.03       | Salaires du personnel enseignant                      | 224,300.00        |                   | 187,300.00        |                   |         |          |
| 218.303.00       | Assurances sociales                                   | 33,200.00         |                   | 27,700.00         |                   |         |          |
| 218.304.00       | Caisse de pension                                     | 31,600.00         |                   | 26,500.00         |                   |         |          |
| 218.305.00       | Assurances maladie et accident                        | 4,800.00          |                   | 4,200.00          |                   |         |          |
| 218.309.00       | Autres charges du personnel                           | 6,800.00          |                   | 4,210.00          |                   |         |          |
| 218.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel               | 800.00            |                   | 500.00            |                   |         |          |
| 218.310.01       | Matériel d'enseignement                               | 2,150.00          |                   | 1,700.00          |                   |         |          |
| 218.318.02       | Téléphonie  | 1,200.00          |                   | 850.00            |                   |         |          |
| 218.318.05       | Classes de neige et classes vertes                    | 159,400.00        |                   | 116,000.00        |                   |         |          |
| 218.318.06       | Activités scolaires                                   | 33,800.00         |                   | 800.00            |                   |         |          |
| 218.319.02       | Pertes sur débiteurs                                  | 500.00            |                   | 500.00            |                   |         |          |
| 218.366.00       | Aides individuelles                                   | 500.00            |                   | 500.00            |                   |         |          |
| 218.433.00       | Participations aux classes de neige et classes vertes |                   | 45,200.00         |                   | 21,000.00         |         |          |
| 218.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                    |                   | 27,600.00         |                   | 22,800.00         |         |          |
| 218.452.00       | Participation des communes                            |                   |                   |                   | 5,000.00          |         |          |
| 218.460.00       | Subventions fédérales                                 |                   | 6,900.00          |                   |                   |         |          |
| 218.461.01       | Subventions cantonales                                |                   | 15,550.00         |                   | 7,400.00          |         |          |
| <b>219</b>       | <b>Accueil Extra-Scolaire</b>                         | <b>482,750.00</b> | <b>258,700.00</b> | <b>366,270.00</b> | <b>229,400.00</b> |         |          |
| 219.301.00       | Salaires du personnel administratif                   | 235,700.00        |                   | 200,400.00        |                   |         |          |
| 219.303.00       | Assurances sociales                                   | 35,900.00         |                   | 30,500.00         |                   |         |          |
| 219.304.00       | Caisse de pension                                     | 35,600.00         |                   | 31,300.00         |                   |         |          |
| 219.305.00       | Assurances maladie et accident                        | 5,700.00          |                   | 4,700.00          |                   |         |          |
| 219.309.00       | Autres charges du personnel                           | 18,200.00         |                   | 9,420.00          |                   |         |          |
| 219.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel               | 2,000.00          |                   | 2,000.00          |                   |         |          |
| 219.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel               | 7,000.00          |                   | 7,000.00          |                   |         |          |
| 219.313.00       | Repas   | 73,800.00         |                   | 73,800.00         |                   |         |          |
| 219.318.02       | Téléphonie  | 200.00            |                   | 200.00            |                   |         |          |
| 219.318.04       | Abonnements, publications et annonces                 | 2,000.00          |                   | 2,000.00          |                   |         |          |
| 219.319.01       | Cotisations   | 650.00            |                   | 1,950.00          |                   |         |          |
| 219.319.02       | Pertes sur débiteurs                                  | 1,000.00          |                   | 1,000.00          |                   |         |          |
| 219.352.10       | Participation à l'Association du Petit Moulin         | 65,000.00         |                   | 2,000.00          |                   |         |          |
| 219.435.00       | Participations aux frais                              |                   | 153,400.00        |                   | 130,000.00        |         |          |
| 219.435.01       | Participations aux repas                              |                   | 57,600.00         |                   | 55,000.00         |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |  | Budget              | 2018             | Budget              | 2017              | Comptes | 2016     |
|------------------|--|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé  | Charges             | Produits         | Charges             | Produits          | Charges | Produits |
| 219.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                     |                     | 27,700.00        |                     | 24,400.00         |         |          |
| 219.461.01       | Subventions cantonales                                 |                     | 20,000.00        |                     | 20,000.00         |         |          |
| <b>220</b>       | <b>Ecoles spécialisées</b>                             | <b>1,740,800.00</b> |                  | <b>1,648,400.00</b> |                   |         |          |
| 220.351.00       | Part. charges cant. aide aux institutions spécialisées | 1,305,000.00        |                  | 1,236,300.00        |                   |         |          |
| 220.351.01       | Part. charges cant. mesures pédago-thérapeutiques      | 63,400.00           |                  | 63,000.00           |                   |         |          |
| 220.366.00       | Contributions cours spéciaux logopédie et psychologie  | 372,400.00          |                  | 349,100.00          |                   |         |          |
| <b>230</b>       | <b>Formation professionnelle</b>                       | <b>96,800.00</b>    |                  | <b>96,800.00</b>    |                   |         |          |
| 230.351.00       | Participation aux charges cantonales                   | 96,800.00           |                  | 96,800.00           |                   |         |          |
| <b>270</b>       | <b>Administration scolaire</b>                         | <b>454,570.00</b>   | <b>49,700.00</b> | <b>440,310.00</b>   | <b>221,700.00</b> |         |          |
| 270.300.04       | Frais et jetons de la commission                       |                     |                  | 7,600.00            |                   |         |          |
| 270.301.00       | Salaires du personnel administratif                    | 80,500.00           |                  | 79,300.00           |                   |         |          |
| 270.303.00       | Assurances sociales                                    | 12,200.00           |                  | 12,100.00           |                   |         |          |
| 270.304.00       | Caisse de pension                                      | 14,100.00           |                  | 13,900.00           |                   |         |          |
| 270.305.00       | Assurances maladie et accident                         | 2,000.00            |                  | 1,900.00            |                   |         |          |
| 270.309.00       | Autres charges du personnel                            | 15,500.00           |                  | 11,600.00           |                   |         |          |
| 270.315.00       | Entretien de mobilier, machines et matériel            | 500.00              |                  | 600.00              |                   |         |          |
| 270.316.00       | Loyers / Piscine CO                                    | 3,000.00            |                  | 3,500.00            |                   |         |          |
| 270.316.01       | Leasing/locations machines/matériel                    | 11,500.00           |                  | 11,500.00           |                   |         |          |
| 270.318.02       | Téléphonie   | 5,520.00            |                  | 6,300.00            |                   |         |          |
| 270.318.04       | Abonnements, publications et annonces                  | 4,000.00            |                  | 3,500.00            |                   |         |          |
| 270.318.05       | Activités scolaires                                    | 12,850.00           |                  | 7,100.00            |                   |         |          |
| 270.318.06       | Frais de transport des écoliers                        | 292,900.00          |                  | 281,410.00          |                   |         |          |
| 270.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                     |                     | 11,400.00        |                     | 11,200.00         |         |          |
| 270.436.02       | Remboursement de tiers                                 |                     | 1,500.00         |                     |                   |         |          |
| 270.451.00       | Participation du canton                                |                     | 6,000.00         |                     | 206,000.00        |         |          |
| 270.452.00       | Participation des communes                             |                     | 30,800.00        |                     | 4,500.00          |         |          |
| <b>280</b>       | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 9</b>      | <b>28,470.00</b>    |                  | <b>34,820.00</b>    | <b>700.00</b>     |         |          |
| 280.312.01       | Electricité  | 4,500.00            |                  | 4,500.00            |                   |         |          |
| 280.312.02       | Chauffage  | 7,000.00            |                  | 7,000.00            |                   |         |          |
| 280.314.00       | Entretien des immeubles                                | 7,250.00            |                  | 13,600.00           |                   |         |          |
| 280.318.01       | Assurance ECAB   | 720.00              |                  | 720.00              |                   |         |          |
| 280.318.13       | Service de nettoyage des immeubles                     | 9,000.00            |                  | 9,000.00            |                   |         |          |
| 280.452.00       | Participation des communes                             |                     |                  |                     | 700.00            |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |  | Budget            | 2018             | Budget            | 2017             | Comptes | 2016     |
|------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé  | Charges           | Produits         | Charges           | Produits         | Charges | Produits |
| <b>281</b>       | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 11</b>     | <b>58,350.00</b>  |                  | <b>51,800.00</b>  |                  |         |          |
| 281.312.01       | Electricité  | 4,000.00          |                  | 4,500.00          |                  |         |          |
| 281.312.02       | Chauffage  | 12,000.00         |                  | 12,000.00         |                  |         |          |
| 281.314.00       | Entretien des immeubles                                | 9,450.00          |                  | 11,900.00         |                  |         |          |
| 281.318.01       | Assurance ECAB   | 900.00            |                  | 900.00            |                  |         |          |
| 281.318.13       | Service de nettoyage des immeubles                     | 32,000.00         |                  | 22,500.00         |                  |         |          |
| <b>282</b>       | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 13</b>     | <b>34,620.00</b>  |                  | <b>35,420.00</b>  | <b>700.00</b>    |         |          |
| 282.312.01       | Electricité  | 8,000.00          |                  | 8,000.00          |                  |         |          |
| 282.312.02       | Chauffage  | 3,500.00          |                  | 3,500.00          |                  |         |          |
| 282.314.00       | Entretien des immeubles                                | 13,800.00         |                  | 14,600.00         |                  |         |          |
| 282.318.01       | Assurance ECAB   | 320.00            |                  | 320.00            |                  |         |          |
| 282.318.13       | Service de nettoyage des immeubles                     | 9,000.00          |                  | 9,000.00          |                  |         |          |
| 282.452.00       | Participation des communes                             |                   |                  |                   | 700.00           |         |          |
| <b>283</b>       | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment rue de Forel 6</b>      | <b>53,650.00</b>  | <b>5,600.00</b>  | <b>64,400.00</b>  | <b>6,770.00</b>  |         |          |
| 283.312.01       | Electricité  | 4,000.00          |                  | 4,000.00          |                  |         |          |
| 283.312.02       | Chauffage  | 11,500.00         |                  | 11,500.00         |                  |         |          |
| 283.314.00       | Entretien des immeubles                                | 15,950.00         |                  | 26,700.00         |                  |         |          |
| 283.318.01       | Assurance ECAB   | 2,200.00          |                  | 2,200.00          |                  |         |          |
| 283.318.13       | Service de nettoyage des immeubles                     | 20,000.00         |                  | 20,000.00         |                  |         |          |
| 283.427.00       | Locations  |                   | 5,600.00         |                   | 5,600.00         |         |          |
| 283.452.00       | Participation des communes                             |                   |                  |                   | 1,170.00         |         |          |
| <b>284</b>       | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment route d'Yverdon 7</b>   | <b>70,550.00</b>  |                  | <b>62,050.00</b>  | <b>1,250.00</b>  |         |          |
| 284.312.01       | Electricité  | 4,500.00          |                  | 4,500.00          |                  |         |          |
| 284.312.02       | Chauffage  | 12,000.00         |                  | 12,000.00         |                  |         |          |
| 284.314.00       | Entretien des immeubles                                | 29,550.00         |                  | 21,050.00         |                  |         |          |
| 284.318.01       | Assurance ECAB   | 1,500.00          |                  | 1,500.00          |                  |         |          |
| 284.318.13       | Service de nettoyage des immeubles                     | 23,000.00         |                  | 23,000.00         |                  |         |          |
| 284.452.00       | Participation des communes                             |                   |                  |                   | 1,250.00         |         |          |
| <b>285</b>       | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment ch. du Sacré-Cœur 2</b> | <b>361,650.00</b> | <b>53,020.00</b> | <b>319,950.00</b> | <b>80,600.00</b> |         |          |
| 285.312.01       | Electricité  | 25,000.00         |                  | 25,000.00         |                  |         |          |
| 285.312.02       | Chauffage  | 160,000.00        |                  | 160,000.00        |                  |         |          |
| 285.314.00       | Entretien des immeubles                                | 63,700.00         |                  | 40,000.00         |                  |         |          |
| 285.318.01       | Assurance ECAB   | 14,950.00         |                  | 14,950.00         |                  |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |  | Budget            | 2018              | Budget            | 2017              | Comptes | 2016     |
|------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé  | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          | Charges | Produits |
| 285.318.13       | Service de nettoyage des immeubles                       | 98,000.00         |                   | 80,000.00         |                   |         |          |
| 285.427.00       | Locations  |                   | 53,020.00         |                   | 75,720.00         |         |          |
| 285.452.00       | Participation des communes                               |                   |                   |                   | 4,880.00          |         |          |
| <b>286</b>       | <b>Estavayer-le-Lac - Piscine et Halle Stavia</b>        | <b>112,200.00</b> | <b>195,000.00</b> | <b>112,850.00</b> | <b>191,500.00</b> |         |          |
| 286.312.01       | Electricité  | 18,000.00         |                   | 11,000.00         |                   |         |          |
| 286.312.02       | Chauffage  | 20,000.00         |                   | 20,000.00         |                   |         |          |
| 286.314.00       | Entretien des immeubles                                  | 28,800.00         |                   | 36,450.00         |                   |         |          |
| 286.318.01       | Assurance ECAB   | 2,400.00          |                   | 2,400.00          |                   |         |          |
| 286.318.13       | Service de nettoyage des immeubles                       | 43,000.00         |                   | 43,000.00         |                   |         |          |
| 286.427.00       | Locations  |                   | 195,000.00        |                   | 190,000.00        |         |          |
| 286.452.00       | Participation des communes                               |                   |                   |                   | 1,500.00          |         |          |
| <b>287</b>       | <b>Estavayer-le-Lac - Salle Amarante</b>                 | <b>180,100.00</b> | <b>200,000.00</b> | <b>188,350.00</b> | <b>200,000.00</b> |         |          |
| 287.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel                  |                   |                   | 10,000.00         |                   |         |          |
| 287.312.01       | Electricité  | 20,000.00         |                   | 20,000.00         |                   |         |          |
| 287.312.02       | Chauffage  | 30,000.00         |                   | 30,000.00         |                   |         |          |
| 287.314.00       | Entretien des immeubles                                  | 46,700.00         |                   | 45,950.00         |                   |         |          |
| 287.316.01       | Leasing/locations machines/matériel                      | 3,000.00          |                   | 3,000.00          |                   |         |          |
| 287.318.01       | Assurance ECAB   | 5,400.00          |                   | 5,400.00          |                   |         |          |
| 287.318.13       | Service de nettoyage des immeubles                       | 75,000.00         |                   | 74,000.00         |                   |         |          |
| 287.427.00       | Locations  |                   | 170,000.00        |                   | 170,000.00        |         |          |
| 287.435.00       | Vente de production électrique                           |                   | 30,000.00         |                   | 30,000.00         |         |          |
| <b>290</b>       | <b>Font - Bâtiment sous la ville 26 + Abris PC</b>       | <b>42,350.00</b>  | <b>300.00</b>     | <b>37,500.00</b>  | <b>1,050.00</b>   |         |          |
| 290.312.01       | Electricité  | 2,000.00          |                   | 2,000.00          |                   |         |          |
| 290.312.02       | Chauffage  | 6,000.00          |                   | 6,000.00          |                   |         |          |
| 290.314.00       | Entretien des immeubles                                  | 11,550.00         |                   | 7,700.00          |                   |         |          |
| 290.318.01       | Assurance ECAB   | 800.00            |                   | 800.00            |                   |         |          |
| 290.318.13       | Service de nettoyage des immeubles                       | 22,000.00         |                   | 21,000.00         |                   |         |          |
| 290.427.00       | Locations  |                   | 300.00            |                   | 300.00            |         |          |
| 290.452.00       | Participation des communes                               |                   |                   |                   | 750.00            |         |          |
| <b>291</b>       | <b>Montbrelloz - Bâtiment Au jardinier 20 + Abris PC</b> | <b>51,850.00</b>  | <b>3,800.00</b>   | <b>41,930.00</b>  | <b>4,590.00</b>   |         |          |
| 291.301.02       | Salaires du personnel de conciergerie                    | 15,000.00         |                   | 14,800.00         |                   |         |          |
| 291.303.00       | Assurances sociales                                      | 2,300.00          |                   | 2,300.00          |                   |         |          |
| 291.304.00       | Caisse de pension  | 2,400.00          |                   | 2,400.00          |                   |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget           | 2018            | Budget            | 2017            | Comptes | 2016     |
|------------------|---|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges          | Produits        | Charges           | Produits        | Charges | Produits |
| 291.305.00       | Assurances maladie et accident                                | 700.00           |                 | 680.00            |                 |         |          |
| 291.309.00       | Autres charges du personnel                                   | 200.00           |                 | 200.00            |                 |         |          |
| 291.312.00       | Eau et épuration  | 3,500.00         |                 | 3,500.00          |                 |         |          |
| 291.312.01       | Electricité   | 7,850.00         |                 | 7,850.00          |                 |         |          |
| 291.313.03       | Petit matériel et consommables                                | 3,500.00         |                 | 2,500.00          |                 |         |          |
| 291.314.00       | Entretien des immeubles                                       | 15,200.00        |                 | 6,500.00          |                 |         |          |
| 291.318.01       | Assurance ECAB  | 1,200.00         |                 | 1,200.00          |                 |         |          |
| 291.423.00       | Locations   |                  | 1,800.00        |                   | 1,800.00        |         |          |
| 291.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                            |                  | 2,000.00        |                   | 1,990.00        |         |          |
| 291.452.00       | Participation des communes                                    |                  |                 |                   | 800.00          |         |          |
| <b>292</b>       | <b>Murist - Bâtiment Le Rosset 55 + Administration + Abri</b> | <b>92,550.00</b> | <b>3,000.00</b> | <b>69,200.00</b>  | <b>4,300.00</b> |         |          |
| 292.301.02       | Salaires du personnel de conciergerie                         | 23,700.00        |                 | 23,700.00         |                 |         |          |
| 292.303.00       | Assurances sociales   | 3,650.00         |                 | 3,650.00          |                 |         |          |
| 292.304.00       | Caisse de pension   | 4,750.00         |                 | 4,750.00          |                 |         |          |
| 292.305.00       | Assurances maladie et accident                                | 1,200.00         |                 | 1,200.00          |                 |         |          |
| 292.309.00       | Autres charges du personnel                                   | 400.00           |                 | 400.00            |                 |         |          |
| 292.312.00       | Eau et épuration  | 3,000.00         |                 | 3,000.00          |                 |         |          |
| 292.312.01       | Electricité   | 6,000.00         |                 | 6,000.00          |                 |         |          |
| 292.312.02       | Chauffage   | 12,000.00        |                 | 12,000.00         |                 |         |          |
| 292.313.03       | Petit matériel et consommables                                | 5,200.00         |                 | 2,700.00          |                 |         |          |
| 292.314.00       | Entretien des immeubles                                       | 23,250.00        |                 | 4,000.00          |                 |         |          |
| 292.315.04       | Entretien des installations techniques                        | 6,100.00         |                 | 500.00            |                 |         |          |
| 292.318.00       | Assurances privées  |                  |                 | 4,100.00          |                 |         |          |
| 292.318.01       | Assurance ECAB  | 1,400.00         |                 | 1,400.00          |                 |         |          |
| 292.318.13       | Service de nettoyage des immeubles                            | 1,900.00         |                 | 1,800.00          |                 |         |          |
| 292.423.00       | Locations   |                  | 1,000.00        |                   | 1,000.00        |         |          |
| 292.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                            |                  | 2,000.00        |                   | 2,000.00        |         |          |
| 292.452.00       | Participation des communes                                    |                  |                 |                   | 1,300.00        |         |          |
| <b>293</b>       | <b>Rueyres-les-Prés - Bâtiment rte du soleil</b>              | <b>77,150.00</b> | <b>1,800.00</b> | <b>113,200.00</b> | <b>4,450.00</b> |         |          |
| 293.301.02       | Salaires du personnel de conciergerie                         | 27,300.00        |                 | 15,000.00         |                 |         |          |
| 293.303.00       | Assurances sociales   | 4,200.00         |                 | 2,300.00          |                 |         |          |
| 293.304.00       | Caisse de pension   | 4,400.00         |                 | 3,000.00          |                 |         |          |
| 293.305.00       | Assurances maladie et accident                                | 1,100.00         |                 | 750.00            |                 |         |          |
| 293.309.00       | Autres charges du personnel                                   | 300.00           |                 | 100.00            |                 |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |  | Budget    | 2018     | Budget    | 2017     | Comptes | 2016     |
|------------------|--|-----------|----------|-----------|----------|---------|----------|
| Compte           | Libellé  | Charges   | Produits | Charges   | Produits | Charges | Produits |
| 293.312.00       | Eau et épuration                               | 1,000.00  |          | 1,000.00  |          |         |          |
| 293.312.01       | Electricité                                    | 3,000.00  |          | 3,000.00  |          |         |          |
| 293.312.02       | Chauffage                                      | 6,700.00  |          | 2,600.00  |          |         |          |
| 293.313.03       | Petit matériel et consommables                 | 5,000.00  |          | 1,500.00  |          |         |          |
| 293.314.00       | Entretien des immeubles                        | 15,350.00 |          | 1,650.00  |          |         |          |
| 293.315.00       | Entretien de mobilier, machines et matériel    | 1,000.00  |          | 1,000.00  |          |         |          |
| 293.318.00       | Assurances privées                             |           |          | 3,500.00  |          |         |          |
| 293.318.01       | Assurance ECAB                                 | 3,200.00  |          | 1,500.00  |          |         |          |
| 293.318.02       | Téléphonie                                     | 1,600.00  |          |           |          |         |          |
| 293.318.13       | Service de nettoyage des immeubles             | 3,000.00  |          | 1,300.00  |          |         |          |
| 293.390.00       | Imputation interne intérêts                    |           |          | 12,500.00 |          |         |          |
| 293.390.01       | Imputation interne amortissements obligatoires |           |          | 62,500.00 |          |         |          |
| 293.436.00       | Retenues sociales sur les salaires             |           | 1,800.00 |           | 2,250.00 |         |          |
| 293.452.00       | Participation des communes                     |           |          |           | 2,200.00 |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget              | 2018              | Budget              | 2017              | Comptes | 2016     |
|------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé                                       | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          | Charges | Produits |
| <b>3</b>         | <b>CULTURE ET LOISIRS</b>                     | <b>1,765,880.00</b> | <b>876,010.00</b> | <b>1,734,520.00</b> | <b>890,310.00</b> |         |          |
|                  |   |                     | 889,870.00        |                     | 844,210.00        |         |          |
| <b>300</b>       | <b>Culture</b>                                | <b>329,100.00</b>   |                   | <b>354,700.00</b>   |                   |         |          |
| 300.317.03       | Frais de réceptions et manifestations         | 83,500.00           |                   | 79,750.00           |                   |         |          |
| 300.351.00       | Part. charges cant. conservatoire de Fribourg | 151,500.00          |                   | 177,150.00          |                   |         |          |
| 300.365.00       | Dons et subventions                           | 94,100.00           |                   | 97,800.00           |                   |         |          |
| <b>301</b>       | <b>Salle de la Prillaz</b>                    | <b>305,500.00</b>   | <b>205,600.00</b> | <b>308,150.00</b>   | <b>205,600.00</b> |         |          |
| 301.301.01       | Salaires du personnel d'exploitation          | 9,600.00            |                   | 9,600.00            |                   |         |          |
| 301.303.00       | Assurances sociales                           | 1,460.00            |                   | 1,460.00            |                   |         |          |
| 301.305.00       | Assurances maladie et accident                | 240.00              |                   | 240.00              |                   |         |          |
| 301.308.00       | Personnel temporaire                          | 30,000.00           |                   | 30,000.00           |                   |         |          |
| 301.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel       | 13,000.00           |                   | 22,300.00           |                   |         |          |
| 301.312.01       | Electricité                                   | 25,000.00           |                   | 30,000.00           |                   |         |          |
| 301.312.02       | Chauffage                                     | 35,000.00           |                   | 45,000.00           |                   |         |          |
| 301.313.00       | Achat de marchandises                         | 55,000.00           |                   | 55,000.00           |                   |         |          |
| 301.314.00       | Entretien des immeubles                       | 40,850.00           |                   | 25,900.00           |                   |         |          |
| 301.315.00       | Entretien de mobilier, machines et matériel   | 11,600.00           |                   | 10,600.00           |                   |         |          |
| 301.316.01       | Leasing/locations machines/matériel           | 4,200.00            |                   | 3,000.00            |                   |         |          |
| 301.318.01       | Assurance ECAB                                | 13,000.00           |                   | 13,000.00           |                   |         |          |
| 301.318.02       | Téléphonie                                    | 2,000.00            |                   | 2,000.00            |                   |         |          |
| 301.318.05       | Evacuation des déchets                        | 4,500.00            |                   |                     |                   |         |          |
| 301.318.13       | Service de nettoyage des immeubles            | 60,000.00           |                   | 60,000.00           |                   |         |          |
| 301.319.00       | Impôts et taxes                               | 50.00               |                   | 50.00               |                   |         |          |
| 301.427.00       | Locations                                     |                     | 100,000.00        |                     | 100,000.00        |         |          |
| 301.435.00       | Vente de marchandises                         |                     | 70,000.00         |                     | 70,000.00         |         |          |
| 301.436.00       | Retenues sociales sur les salaires            |                     | 600.00            |                     | 600.00            |         |          |
| 301.436.02       | Remboursement de tiers                        |                     | 35,000.00         |                     | 35,000.00         |         |          |
| <b>302</b>       | <b>Grande salle de Rueyres-les-Prés</b>       | <b>204,710.00</b>   | <b>220,990.00</b> | <b>181,860.00</b>   | <b>223,990.00</b> |         |          |
| 302.301.01       | Salaires du personnel d'exploitation          | 73,000.00           |                   | 73,000.00           |                   |         |          |
| 302.303.00       | Assurances sociales                           | 9,740.00            |                   | 9,740.00            |                   |         |          |
| 302.304.00       | Caisse de pension                             | 4,400.00            |                   | 4,400.00            |                   |         |          |
| 302.305.00       | Assurances maladie et accident                | 1,620.00            |                   | 1,620.00            |                   |         |          |



## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget            | 2018              | Budget            | 2017              | Comptes | 2016     |
|------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          | Charges | Produits |
| 302.309.00       | Autres charges du personnel                             | 900.00            |                   | 900.00            |                   |         |          |
| 302.312.01       | Electricité   | 8,000.00          |                   | 8,000.00          |                   |         |          |
| 302.312.02       | Chauffage   | 8,800.00          |                   | 8,800.00          |                   |         |          |
| 302.313.00       | Achat de marchandises                                   | 56,000.00         |                   | 56,000.00         |                   |         |          |
| 302.313.03       | Petit matériel et consommables                          | 11,600.00         |                   |                   |                   |         |          |
| 302.314.00       | Entretien des immeubles                                 | 19,050.00         |                   | 14,200.00         |                   |         |          |
| 302.315.00       | Entretien de mobilier, machines et matériel             | 7,500.00          |                   | 1,500.00          |                   |         |          |
| 302.317.00       | Dédommagements frais de déplacement                     | 500.00            |                   | 500.00            |                   |         |          |
| 302.318.01       | Assurance ECAB  | 3,000.00          |                   | 3,000.00          |                   |         |          |
| 302.319.00       | Impôts et taxes   | 600.00            |                   | 200.00            |                   |         |          |
| 302.427.00       | Locations   |                   | 80,000.00         |                   | 83,000.00         |         |          |
| 302.435.00       | Vente de marchandises                                   |                   | 125,000.00        |                   | 125,000.00        |         |          |
| 302.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                      |                   | 6,090.00          |                   | 6,090.00          |         |          |
| 302.490.02       | Imputation interne salaires et charges sociales         |                   | 9,900.00          |                   | 9,900.00          |         |          |
| <b>310</b>       | <b>Protection des monuments et des sites</b>            | <b>15,000.00</b>  |                   | <b>48,500.00</b>  |                   |         |          |
| 310.365.00       | Dons et subventions                                     | 15,000.00         |                   | 48,500.00         |                   |         |          |
| <b>330</b>       | <b>Parcs et chemins pédestres</b>                       | <b>97,150.00</b>  |                   | <b>75,050.00</b>  |                   |         |          |
| 330.314.01       | Aménagement zones vertes et places de jeux              | 37,800.00         |                   | 17,500.00         |                   |         |          |
| 330.314.02       | Travaux d'entretien parcs, zones loisirs, ch. pédestres | 54,250.00         |                   | 52,500.00         |                   |         |          |
| 330.316.02       | Location de WC  | 5,100.00          |                   | 5,050.00          |                   |         |          |
| <b>331</b>       | <b>Plage communale</b>                                  | <b>168,090.00</b> | <b>384,200.00</b> | <b>210,890.00</b> | <b>381,200.00</b> |         |          |
| 331.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel                 | 3,000.00          |                   | 29,000.00         |                   |         |          |
| 331.312.03       | Achat de gaz  | 9,000.00          |                   | 6,000.00          |                   |         |          |
| 331.314.00       | Entretien des immeubles                                 | 38,500.00         |                   | 77,300.00         |                   |         |          |
| 331.314.01       | Entretien de la plage                                   | 27,300.00         |                   | 21,800.00         |                   |         |          |
| 331.314.02       | Entretien du camping                                    | 12,800.00         |                   | 5,300.00          |                   |         |          |
| 331.314.03       | Entretien du toboggan                                   | 4,800.00          |                   | 4,800.00          |                   |         |          |
| 331.315.04       | Entretien des installations techniques                  | 700.00            |                   | 700.00            |                   |         |          |
| 331.318.00       | Assurances privées                                      | 250.00            |                   | 250.00            |                   |         |          |
| 331.318.01       | Assurance ECAB  | 3,910.00          |                   | 2,910.00          |                   |         |          |
| 331.318.06       | Service de surveillance et sécurité                     | 41,500.00         |                   | 36,500.00         |                   |         |          |
| 331.319.00       | Impôts et taxes   | 26,330.00         |                   | 26,330.00         |                   |         |          |
| 331.423.00       | Locations du camping                                    |                   | 262,400.00        |                   | 262,400.00        |         |          |
| 331.423.01       | Locations du complexe                                   |                   | 112,800.00        |                   | 112,800.00        |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget            | 2018             | Budget            | 2017             | Comptes | 2016     |
|------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges           | Produits         | Charges           | Produits         | Charges | Produits |
| 331.435.00       | Vente de gaz  |                   | 9,000.00         |                   | 6,000.00         |         |          |
| <b>340</b>       | <b>Sport</b>  | <b>238,340.00</b> |                  | <b>189,265.00</b> |                  |         |          |
| 340.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel                       | 20,500.00         |                  | 22,800.00         |                  |         |          |
| 340.312.00       | Eau et épuration  | 2,100.00          |                  | 2,100.00          |                  |         |          |
| 340.314.01       | Entretien des infrastructures                                 | 124,400.00        |                  | 68,100.00         |                  |         |          |
| 340.316.01       | Leasing/locations machines/matériel                           | 8,000.00          |                  | 8,000.00          |                  |         |          |
| 340.318.01       | Assurance ECAB  | 1,065.00          |                  | 1,065.00          |                  |         |          |
| 340.319.00       | Impôts et taxes   | 100.00            |                  |                   |                  |         |          |
| 340.319.01       | Cotisations   | 9,500.00          |                  | 11,400.00         |                  |         |          |
| 340.365.00       | Dons et subventions   | 72,675.00         |                  | 75,800.00         |                  |         |          |
| <b>341</b>       | <b>Sport-Loisirs</b>  | <b>41,950.00</b>  | <b>21,500.00</b> | <b>41,950.00</b>  | <b>25,500.00</b> |         |          |
| 341.301.03       | Salaires du personnel enseignant                              | 22,500.00         |                  | 22,500.00         |                  |         |          |
| 341.303.00       | Assurances sociales   | 1,500.00          |                  | 1,500.00          |                  |         |          |
| 341.305.00       | Assurances maladie et accident                                | 150.00            |                  | 150.00            |                  |         |          |
| 341.318.05       | Activités et transport  | 17,800.00         |                  | 17,800.00         |                  |         |          |
| 341.433.00       | Participations aux frais                                      |                   | 21,000.00        |                   | 25,000.00        |         |          |
| 341.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                            |                   | 500.00           |                   | 500.00           |         |          |
| <b>342</b>       | <b>Patinoire</b>  | <b>81,100.00</b>  | <b>11,500.00</b> | <b>74,300.00</b>  | <b>16,000.00</b> |         |          |
| 342.308.00       | Personnel temporaire  | 30,000.00         |                  | 30,000.00         |                  |         |          |
| 342.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel                       | 10,300.00         |                  | 2,500.00          |                  |         |          |
| 342.312.01       | Electricité   | 10,000.00         |                  | 10,000.00         |                  |         |          |
| 342.314.01       | Entretien des infrastructures                                 | 1,000.00          |                  | 1,000.00          |                  |         |          |
| 342.315.00       | Entretien de mobilier, machines et matériel                   | 3,500.00          |                  | 3,000.00          |                  |         |          |
| 342.316.02       | Location WC et sonorisation                                   | 3,600.00          |                  | 5,100.00          |                  |         |          |
| 342.318.02       | Téléphonie  | 500.00            |                  | 500.00            |                  |         |          |
| 342.318.04       | Abonnements, publications et annonces                         | 200.00            |                  | 200.00            |                  |         |          |
| 342.318.05       | Estivage et transports  | 22,000.00         |                  | 22,000.00         |                  |         |          |
| 342.427.00       | Locations   |                   | 11,500.00        |                   | 16,000.00        |         |          |
| <b>343</b>       | <b>Infrastructure tennis</b>                                  | <b>1,900.00</b>   |                  | <b>18,900.00</b>  |                  |         |          |
| 343.314.01       | Entretien des infrastructures                                 | 1,400.00          |                  | 18,400.00         |                  |         |          |
| 343.318.01       | Assurance ECAB  | 500.00            |                  | 500.00            |                  |         |          |
| <b>350</b>       | <b>Autres loisirs, colonies de vacances, maison de jeunes</b> | <b>55,950.00</b>  | <b>2,000.00</b>  | <b>57,950.00</b>  | <b>2,000.00</b>  |         |          |
| 350.365.00       | Dons et subventions   | 4,500.00          |                  | 6,500.00          |                  |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget            | 2018             | Budget            | 2017             | Comptes | 2016     |
|------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges           | Produits         | Charges           | Produits         | Charges | Produits |
| 350.366.01       | Repas, cadeaux et animations du 3ème âge          | 51,450.00         |                  | 51,450.00         |                  |         |          |
| 350.436.02       | Remboursement de tiers                            |                   | 2,000.00         |                   | 2,000.00         |         |          |
| <b>351</b>       | <b>Musée</b>                                      | <b>227,090.00</b> | <b>30,220.00</b> | <b>173,005.00</b> | <b>36,020.00</b> |         |          |
| 351.301.00       | Salaires du personnel administratif               | 80,900.00         |                  | 80,500.00         |                  |         |          |
| 351.303.00       | Assurances sociales                               | 12,370.00         |                  | 12,170.00         |                  |         |          |
| 351.304.00       | Caisse de pension                                 | 13,600.00         |                  | 13,300.00         |                  |         |          |
| 351.305.00       | Assurances maladie et accident                    | 2,020.00          |                  | 1,920.00          |                  |         |          |
| 351.309.00       | Autres charges du personnel                       | 1,900.00          |                  | 2,665.00          |                  |         |          |
| 351.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel           | 2,500.00          |                  | 3,000.00          |                  |         |          |
| 351.311.02       | Achat et renouvellement de licences informatiques | 2,000.00          |                  |                   |                  |         |          |
| 351.312.01       | Electricité                                       | 2,000.00          |                  | 2,000.00          |                  |         |          |
| 351.314.00       | Entretien des immeubles                           | 53,500.00         |                  | 17,900.00         |                  |         |          |
| 351.315.00       | Entretien et conditionnement d'objets             | 28,700.00         |                  | 13,000.00         |                  |         |          |
| 351.315.04       | Entretien des installations techniques            | 7,200.00          |                  | 7,500.00          |                  |         |          |
| 351.318.01       | Assurance ECAB                                    | 500.00            |                  | 500.00            |                  |         |          |
| 351.318.02       | Téléphonie  | 400.00            |                  | 400.00            |                  |         |          |
| 351.318.04       | Abonnements, publications et annonces             | 3,600.00          |                  | 3,000.00          |                  |         |          |
| 351.318.13       | Service de nettoyage des immeubles                | 6,000.00          |                  | 6,000.00          |                  |         |          |
| 351.319.01       | Cotisations                                       | 650.00            |                  | 400.00            |                  |         |          |
| 351.365.00       | Dons et subventions                               | 2,500.00          |                  | 2,000.00          |                  |         |          |
| 351.390.06       | Imputation interne frais de chauffage             | 6,750.00          |                  | 6,750.00          |                  |         |          |
| 351.435.00       | Vente de billets                                  |                   | 19,000.00        |                   | 19,000.00        |         |          |
| 351.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                |                   | 11,220.00        |                   | 17,020.00        |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |  | Budget              | 2018             | Budget              | 2017             | Comptes | 2016     |
|------------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé  | Charges             | Produits         | Charges             | Produits         | Charges | Produits |
| <b>4</b>         | <b>SANTÉ</b>   | <b>3,221,100.00</b> | <b>60,800.00</b> | <b>3,166,250.00</b> | <b>60,800.00</b> |         |          |
|                  |  |                     | 3,160,300.00     |                     | 3,105,450.00     |         |          |
| <b>400</b>       | <b>Hôpitaux</b>                                      | <b>191,500.00</b>   |                  | <b>200,100.00</b>   |                  |         |          |
| 400.351.00       | Part. charges cant. coûts résiduels des soins        | 9,800.00            |                  | 8,700.00            |                  |         |          |
| 400.352.13       | Part. au Service Mobile d'Urgence et de Réanimation  | 181,700.00          |                  | 191,400.00          |                  |         |          |
| <b>410</b>       | <b>Homes médicalisés</b>                             | <b>1,826,100.00</b> |                  | <b>1,848,600.00</b> |                  |         |          |
| 410.351.00       | Part. charges cant. frais accompagnement dans EMS    | 1,526,000.00        |                  | 1,494,000.00        |                  |         |          |
| 410.352.14       | Participations aux frais financiers                  | 300,100.00          |                  | 354,600.00          |                  |         |          |
| <b>440</b>       | <b>Soins ambulatoires</b>                            | <b>1,085,900.00</b> |                  | <b>999,950.00</b>   |                  |         |          |
| 440.352.15       | Participation au service aide et de soins à domicile | 795,000.00          |                  | 747,500.00          |                  |         |          |
| 440.352.16       | Participation aux indemnités forfaitaires            | 257,800.00          |                  | 219,900.00          |                  |         |          |
| 440.365.00       | Dons et subventions                                  | 33,100.00           |                  | 32,550.00           |                  |         |          |
| <b>460</b>       | <b>Service médical des écoles</b>                    | <b>117,600.00</b>   | <b>60,800.00</b> | <b>117,600.00</b>   | <b>60,800.00</b> |         |          |
| 460.318.05       | Frais médicaux et dentaires                          | 100,800.00          |                  | 100,800.00          |                  |         |          |
| 460.318.06       | Frais de prévention / Infos sexuelles                | 6,800.00            |                  | 6,800.00            |                  |         |          |
| 460.366.01       | Subsides dentaires                                   | 10,000.00           |                  | 10,000.00           |                  |         |          |
| 460.433.00       | Participations aux frais                             |                     | 60,800.00        |                     | 60,800.00        |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget              | 2018              | Budget              | 2017              | Comptes | 2016     |
|------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          | Charges | Produits |
| <b>5</b>         | <b>AFFAIRES SOCIALES</b>                        | <b>4,996,610.00</b> | <b>480,550.00</b> | <b>4,664,950.00</b> | <b>478,930.00</b> |         |          |
|                  |   |                     | 4,516,060.00      |                     | 4,186,020.00      |         |          |
| <b>500</b>       | <b>AVS/AI/APG/AC</b>                            | <b>5,000.00</b>     | <b>5,000.00</b>   | <b>5,000.00</b>     | <b>5,000.00</b>   |         |          |
| 500.301.05       | Traitement de l'Agent AVS                       | 5,000.00            |                   | 5,000.00            |                   |         |          |
| 500.451.00       | Participation du canton                         |                     | 5,000.00          |                     | 5,000.00          |         |          |
| <b>540</b>       | <b>Structures d'accueil à la petite enfance</b> | <b>943,600.00</b>   | <b>431,500.00</b> | <b>943,350.00</b>   | <b>433,000.00</b> |         |          |
| 540.301.00       | Salaire du personnel administratif              | 513,300.00          |                   | 514,200.00          |                   |         |          |
| 540.303.00       | Assurances sociales                             | 77,100.00           |                   | 78,300.00           |                   |         |          |
| 540.304.00       | Caisse de pension                               | 84,100.00           |                   | 85,600.00           |                   |         |          |
| 540.305.00       | Assurances maladie et accident                  | 12,400.00           |                   | 13,700.00           |                   |         |          |
| 540.309.00       | Autres charges du personnel                     | 16,300.00           |                   | 14,150.00           |                   |         |          |
| 540.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel         | 1,000.00            |                   | 1,000.00            |                   |         |          |
| 540.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel         | 13,000.00           |                   | 14,500.00           |                   |         |          |
| 540.313.00       | Repas   | 26,500.00           |                   | 23,000.00           |                   |         |          |
| 540.318.02       | Téléphonie                                      | 200.00              |                   | 200.00              |                   |         |          |
| 540.319.01       | Cotisations                                     | 22,300.00           |                   | 22,300.00           |                   |         |          |
| 540.319.02       | Pertes sur débiteurs                            | 1,000.00            |                   | 1,000.00            |                   |         |          |
| 540.352.00       | Participation à l'accueil familial de jour      | 175,000.00          |                   | 174,000.00          |                   |         |          |
| 540.365.00       | Dons et subventions                             | 1,400.00            |                   | 1,400.00            |                   |         |          |
| 540.435.00       | Participations à la crèche                      |                     | 280,000.00        |                     | 280,000.00        |         |          |
| 540.435.01       | Participations à la halte-garderie              |                     | 5,100.00          |                     | 5,100.00          |         |          |
| 540.435.02       | Participations aux repas                        |                     | 21,000.00         |                     | 18,000.00         |         |          |
| 540.436.00       | Retenues sociales sur les salaires              |                     | 70,400.00         |                     | 71,900.00         |         |          |
| 540.461.01       | Subventions cantonales                          |                     | 55,000.00         |                     | 55,000.00         |         |          |
| 540.469.00       | Autres subventions, dons et legs                |                     |                   |                     | 3,000.00          |         |          |
| <b>541</b>       | <b>Bâtiment de la Crèche</b>                    | <b>36,400.00</b>    |                   | <b>41,350.00</b>    |                   |         |          |
| 541.312.01       | Electricité                                     | 1,500.00            |                   | 1,500.00            |                   |         |          |
| 541.312.02       | Chauffage                                       | 6,500.00            |                   | 6,500.00            |                   |         |          |
| 541.314.00       | Entretien des immeubles                         | 5,900.00            |                   | 10,850.00           |                   |         |          |
| 541.318.01       | Assurance ECAB                                  | 500.00              |                   | 500.00              |                   |         |          |
| 541.318.13       | Service de nettoyage des immeubles              | 22,000.00           |                   | 22,000.00           |                   |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |  | Budget              | 2018             | Budget              | 2017             | Comptes | 2016     |
|------------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé  | Charges             | Produits         | Charges             | Produits         | Charges | Produits |
| <b>542</b>       | <b>Jeunesse</b>  | <b>218,390.00</b>   | <b>14,300.00</b> | <b>214,690.00</b>   | <b>14,600.00</b> |         |          |
| 542.301.00       | Salaires du personnel administratif                    | 109,100.00          |                  | 107,800.00          |                  |         |          |
| 542.303.00       | Assurances sociales                                    | 16,200.00           |                  | 16,480.00           |                  |         |          |
| 542.304.00       | Caisse de pension                                      | 15,400.00           |                  | 15,700.00           |                  |         |          |
| 542.305.00       | Assurances maladie et accident                         | 2,450.00            |                  | 2,370.00            |                  |         |          |
| 542.309.00       | Autres charges du personnel                            | 5,240.00            |                  | 4,200.00            |                  |         |          |
| 542.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel                | 800.00              |                  | 800.00              |                  |         |          |
| 542.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel                | 8,500.00            |                  | 9,350.00            |                  |         |          |
| 542.318.02       | Téléphonie   | 3,400.00            |                  | 3,400.00            |                  |         |          |
| 542.318.05       | Activités et transport                                 | 10,000.00           |                  | 8,000.00            |                  |         |          |
| 542.319.01       | Cotisations / Arcades, prévention                      | 47,300.00           |                  | 46,590.00           |                  |         |          |
| 542.435.00       | Autres recettes  |                     | 700.00           |                     | 700.00           |         |          |
| 542.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                     |                     | 13,600.00        |                     | 13,900.00        |         |          |
| <b>543</b>       | <b>Maison des Régents</b>                              | <b>69,000.00</b>    | <b>7,950.00</b>  | <b>47,600.00</b>    | <b>7,950.00</b>  |         |          |
| 543.312.01       | Electricité  | 1,800.00            |                  | 1,800.00            |                  |         |          |
| 543.312.02       | Chauffage  | 15,000.00           |                  | 15,000.00           |                  |         |          |
| 543.314.00       | Entretien des immeubles                                | 44,400.00           |                  | 23,000.00           |                  |         |          |
| 543.318.01       | Assurance ECAB   | 800.00              |                  | 800.00              |                  |         |          |
| 543.318.13       | Service de nettoyage des immeubles                     | 7,000.00            |                  | 7,000.00            |                  |         |          |
| 543.423.00       | Locations  |                     | 1,200.00         |                     | 1,200.00         |         |          |
| 543.490.06       | Imputation interne frais de chauffage                  |                     | 6,750.00         |                     | 6,750.00         |         |          |
| <b>550</b>       | <b>Invalidité</b>                                      | <b>2,297,000.00</b> |                  | <b>2,223,400.00</b> |                  |         |          |
| 550.351.00       | Part. charges cant. aide aux institutions spécialisées | 2,297,000.00        |                  | 2,223,400.00        |                  |         |          |
| <b>560</b>       | <b>Encouragement à la construction de logements</b>    | <b>67,500.00</b>    |                  | <b>66,900.00</b>    |                  |         |          |
| 560.365.00       | Dons et subventions                                    | 67,500.00           |                  | 66,900.00           |                  |         |          |
| <b>580</b>       | <b>Aide sociale</b>                                    | <b>1,359,720.00</b> | <b>21,800.00</b> | <b>1,122,660.00</b> | <b>18,380.00</b> |         |          |
| 580.301.00       | Salaires du personnel administratif                    | 50,000.00           |                  | 25,000.00           |                  |         |          |
| 580.303.00       | Assurances sociales                                    | 7,800.00            |                  | 3,800.00            |                  |         |          |
| 580.304.00       | Caisse de pension                                      | 8,200.00            |                  | 4,000.00            |                  |         |          |
| 580.305.00       | Assurances maladie et accident                         | 1,300.00            |                  | 590.00              |                  |         |          |
| 580.309.00       | Autres charges du personnel                            | 500.00              |                  | 250.00              |                  |         |          |
| 580.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel                | 750.00              |                  | 750.00              |                  |         |          |
| 580.318.04       | Abonnements, publications et annonces                  | 70.00               |                  | 70.00               |                  |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget     | 2018      | Budget     | 2017      | Comptes | 2016     |
|------------------|---|------------|-----------|------------|-----------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges    | Produits  | Charges    | Produits  | Charges | Produits |
| 580.351.00       | Part. aux charges cantonales / Fonds cantonal de l'empl | 160,500.00 |           |            |           |         |          |
| 580.351.01       | Part. charges cant. services sociaux spécialisés        | 17,300.00  |           | 19,300.00  |           |         |          |
| 580.351.02       | Part. charges cant. contr. entretien non-récupérées     | 58,100.00  |           | 57,900.00  |           |         |          |
| 580.351.03       | Part. charges cant. alloc. familiales pour non-actifs   | 67,000.00  |           | 70,900.00  |           |         |          |
| 580.351.04       | Part. charges cant. aide aux victimes d'infractions     | 18,100.00  |           | 17,800.00  |           |         |          |
| 580.352.00       | Participation au service social broyard                 | 888,100.00 |           | 848,700.00 |           |         |          |
| 580.365.00       | Dons et subventions                                     | 38,900.00  |           | 34,500.00  |           |         |          |
| 580.366.00       | Part. aux cotisations des assurances obligatoires       | 43,100.00  |           | 39,100.00  |           |         |          |
| 580.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                      |            | 6,800.00  |            | 3,380.00  |         |          |
| 580.461.01       | Subventions cantonales                                  |            | 10,000.00 |            | 10,000.00 |         |          |
| 580.469.00       | Autres subventions, dons et legs                        |            | 5,000.00  |            | 5,000.00  |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget              | 2018              | Budget              | 2017              | Comptes | 2016     |
|------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          | Charges | Produits |
| <b>6</b>         | <b>TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>             | <b>3,848,480.00</b> | <b>357,650.00</b> | <b>3,412,400.00</b> | <b>377,600.00</b> |         |          |
|                  |   |                     | 3,490,830.00      |                     | 3,034,800.00      |         |          |
| <b>620</b>       | <b>Routes communales et génie civil</b>         | <b>3,175,280.00</b> | <b>296,650.00</b> | <b>2,897,800.00</b> | <b>321,600.00</b> |         |          |
| 620.301.00       | Salaires du personnel administratif             | 78,200.00           |                   | 73,900.00           |                   |         |          |
| 620.301.01       | Salaires du personnel d'exploitation            | 1,504,000.00        |                   | 1,369,800.00        |                   |         |          |
| 620.303.00       | Assurances sociales                             | 229,300.00          |                   | 223,200.00          |                   |         |          |
| 620.304.00       | Caisse de pension                               | 251,800.00          |                   | 239,000.00          |                   |         |          |
| 620.305.00       | Assurances maladie et accident                  | 69,510.00           |                   | 72,180.00           |                   |         |          |
| 620.309.00       | Autres charges du personnel                     | 68,950.00           |                   | 59,050.00           |                   |         |          |
| 620.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel         | 1,000.00            |                   | 500.00              |                   |         |          |
| 620.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel         | 46,300.00           |                   | 28,000.00           |                   |         |          |
| 620.312.03       | Electricité éclairage public                    | 88,300.00           |                   | 110,350.00          |                   |         |          |
| 620.313.00       | Petit matériel et consommables                  | 10,000.00           |                   | 10,500.00           |                   |         |          |
| 620.313.01       | Achat de produits, minéraux et huiles minérales | 32,500.00           |                   | 28,570.00           |                   |         |          |
| 620.314.01       | Entretien des routes et giratoires              | 172,300.00          |                   | 105,000.00          |                   |         |          |
| 620.314.02       | Entretien des infrastructures                   | 500.00              |                   |                     |                   |         |          |
| 620.314.03       | Signalisation routière                          | 76,000.00           |                   | 97,600.00           |                   |         |          |
| 620.314.04       | Entretien de l'éclairage public                 | 112,800.00          |                   | 59,300.00           |                   |         |          |
| 620.314.05       | Décorations florales                            | 110,800.00          |                   | 115,400.00          |                   |         |          |
| 620.314.06       | Déneigement et salage                           | 124,500.00          |                   | 90,800.00           |                   |         |          |
| 620.315.00       | Entretien de mobilier, machines et matériel     | 4,400.00            |                   | 16,600.00           |                   |         |          |
| 620.315.03       | Entretien de véhicules et frais                 | 114,500.00          |                   | 120,000.00          |                   |         |          |
| 620.316.01       | Leasing/locations machines/matériel             | 34,200.00           |                   | 33,700.00           |                   |         |          |
| 620.317.00       | Dédommagements frais de déplacement             | 5,000.00            |                   | 4,650.00            |                   |         |          |
| 620.318.00       | Assurances privées                              | 11,670.00           |                   | 13,670.00           |                   |         |          |
| 620.318.02       | Téléphonie                                      | 6,400.00            |                   | 6,400.00            |                   |         |          |
| 620.318.04       | Abonnements, publications et annonces           | 2,150.00            |                   | 1,150.00            |                   |         |          |
| 620.319.00       | Impôts et taxes                                 | 17,100.00           |                   | 15,380.00           |                   |         |          |
| 620.390.02       | Imputation interne salaires et charges sociales | 3,100.00            |                   | 3,100.00            |                   |         |          |
| 620.435.00       | Travaux pour tiers                              |                     | 27,000.00         |                     | 27,000.00         |         |          |
| 620.436.00       | Retenues sociales sur les salaires              |                     | 206,050.00        |                     | 203,500.00        |         |          |
| 620.436.02       | Remboursement de tiers                          |                     | 7,000.00          |                     | 7,000.00          |         |          |
| 620.490.02       | Imputation interne salaires et charges sociales |                     | 56,600.00         |                     | 84,100.00         |         |          |



## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget            | 2018             | Budget            | 2017             | Comptes | 2016     |
|------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges           | Produits         | Charges           | Produits         | Charges | Produits |
| <b>621</b>       | <b>Bâtiment de la Voirie</b>                    | <b>70,100.00</b>  | <b>5,000.00</b>  | <b>39,700.00</b>  |                  |         |          |
| 621.312.00       | Eau et épuration                                | 3,000.00          |                  | 3,000.00          |                  |         |          |
| 621.312.01       | Electricité                                     | 6,000.00          |                  | 6,000.00          |                  |         |          |
| 621.312.02       | Chauffage                                       | 15,000.00         |                  | 15,000.00         |                  |         |          |
| 621.314.00       | Entretien des immeubles                         | 30,300.00         |                  | 14,900.00         |                  |         |          |
| 621.318.01       | Assurance ECAB                                  | 800.00            |                  | 800.00            |                  |         |          |
| 621.318.13       | Service de nettoyage des immeubles              | 15,000.00         |                  |                   |                  |         |          |
| 621.435.00       | Vente de production électrique                  |                   | 5,000.00         |                   |                  |         |          |
| <b>640</b>       | <b>Fonds fédéral infrastructure ferroviaire</b> | <b>59,600.00</b>  |                  | <b>59,600.00</b>  |                  |         |          |
| 640.351.00       | Participation aux charges cantonales            | 59,600.00         |                  | 59,600.00         |                  |         |          |
| <b>650</b>       | <b>Trafic régional</b>                          | <b>543,500.00</b> | <b>56,000.00</b> | <b>415,300.00</b> | <b>56,000.00</b> |         |          |
| 650.318.05       | Abonnements CFF et LNM                          | 59,600.00         |                  | 59,600.00         |                  |         |          |
| 650.351.00       | Participation aux charges cantonales            | 483,900.00        |                  | 355,700.00        |                  |         |          |
| 650.435.00       | Vente abonnements CFF                           |                   | 56,000.00        |                   | 56,000.00        |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget              | 2018                | Budget              | 2017                | Comptes | 2016     |
|------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges             | Produits            | Charges             | Produits            | Charges | Produits |
| <b>7</b>         | <b>PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT</b> | <b>7,465,305.00</b> | <b>7,024,695.00</b> | <b>8,134,065.00</b> | <b>7,471,665.00</b> |         |          |
|                  |   |                     | 440,610.00          |                     | 662,400.00          |         |          |
| <b>700</b>       | <b>Approvisionnement en eau</b>                     | <b>3,062,620.00</b> | <b>3,062,620.00</b> | <b>2,996,820.00</b> | <b>2,996,820.00</b> |         |          |
| 700.301.01       | Salaires du personnel d'exploitation                | 386,050.00          |                     | 324,150.00          |                     |         |          |
| 700.303.00       | Assurances sociales                                 | 58,300.00           |                     | 48,300.00           |                     |         |          |
| 700.304.00       | Caisse de pension                                   | 60,300.00           |                     | 51,200.00           |                     |         |          |
| 700.305.00       | Assurances maladie et accident                      | 17,250.00           |                     | 15,630.00           |                     |         |          |
| 700.309.00       | Autres charges du personnel                         | 11,800.00           |                     | 8,600.00            |                     |         |          |
| 700.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel             | 1,700.00            |                     | 1,800.00            |                     |         |          |
| 700.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel             | 31,100.00           |                     | 28,100.00           |                     |         |          |
| 700.311.01       | Achat de matériel informatique                      | 5,800.00            |                     | 4,000.00            |                     |         |          |
| 700.311.02       | Achat et renouvellement de licences informatiques   | 8,900.00            |                     | 1,000.00            |                     |         |          |
| 700.311.03       | Achat de compteurs d'eau                            | 63,000.00           |                     | 55,500.00           |                     |         |          |
| 700.312.01       | Electricité   | 251,680.00          |                     | 260,880.00          |                     |         |          |
| 700.312.03       | Achat d'eau (ARRIBRU)                               | 50,000.00           |                     | 20,000.00           |                     |         |          |
| 700.312.04       | Achat d'eau (GRAC)                                  | 476,700.00          |                     | 518,000.00          |                     |         |          |
| 700.312.05       | Achat d'eau (La Menthue)                            | 20,000.00           |                     | 20,000.00           |                     |         |          |
| 700.314.00       | Entretien des immeubles                             | 20,900.00           |                     | 17,500.00           |                     |         |          |
| 700.314.01       | Entretien du réseau d'eau et hydrantes              | 296,000.00          |                     | 212,000.00          |                     |         |          |
| 700.314.02       | Traitement de l'eau                                 | 8,700.00            |                     | 8,700.00            |                     |         |          |
| 700.315.02       | Maintenance informatique                            | 17,000.00           |                     | 61,400.00           |                     |         |          |
| 700.315.03       | Entretien de véhicules et frais                     | 7,120.00            |                     | 6,000.00            |                     |         |          |
| 700.315.04       | Entretien des installations techniques              | 105,500.00          |                     | 142,300.00          |                     |         |          |
| 700.316.01       | Leasing/locations machines/matériel                 | 2,900.00            |                     | 3,100.00            |                     |         |          |
| 700.318.00       | Assurances privées                                  | 27,900.00           |                     | 28,300.00           |                     |         |          |
| 700.318.01       | Assurance ECAB                                      | 5,120.00            |                     | 4,920.00            |                     |         |          |
| 700.318.02       | Téléphonie  | 4,050.00            |                     | 3,550.00            |                     |         |          |
| 700.318.04       | Abonnements, publications et annonces               | 4,250.00            |                     | 3,750.00            |                     |         |          |
| 700.318.05       | Etudes et analyses                                  | 91,800.00           |                     | 58,800.00           |                     |         |          |
| 700.319.00       | Impôts et taxes                                     | 37,550.00           |                     | 37,550.00           |                     |         |          |
| 700.319.01       | Cotisations   | 3,800.00            |                     | 3,300.00            |                     |         |          |
| 700.319.02       | Pertes sur débiteurs                                | 1,500.00            |                     | 1,500.00            |                     |         |          |
| 700.319.03       | Réduction de l'impôt préalable                      | 1,000.00            |                     | 1,000.00            |                     |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget              | 2018                | Budget              | 2017                | Comptes | 2016     |
|------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges             | Produits            | Charges             | Produits            | Charges | Produits |
| 700.352.00       | Participation au Fonds ARRIBRU                    | 3,300.00            |                     | 3,800.00            |                     |         |          |
| 700.365.00       | Dons et subventions                               | 5,000.00            |                     | 5,000.00            |                     |         |          |
| 700.390.00       | Imputation interne intérêts                       | 119,250.00          |                     | 107,000.00          |                     |         |          |
| 700.390.01       | Imputation interne amortissements obligatoires    | 775,900.00          |                     | 850,190.00          |                     |         |          |
| 700.390.02       | Imputation interne salaires et charges sociales   | 21,400.00           |                     | 59,000.00           |                     |         |          |
| 700.390.04       | Imputation interne frais administratifs           | 60,100.00           |                     | 21,000.00           |                     |         |          |
| 700.423.00       | Locations diverses                                |                     | 300.00              |                     | 300.00              |         |          |
| 700.434.03       | Locations des compteurs d'eau                     |                     | 68,900.00           |                     | 68,900.00           |         |          |
| 700.435.00       | Vente d'eau aux habitants et industries           |                     | 2,202,000.00        |                     | 2,202,000.00        |         |          |
| 700.435.01       | Vente d'eau à la Menthue                          |                     | 30,000.00           |                     | 30,000.00           |         |          |
| 700.435.02       | Vente d'eau au GRAC                               |                     | 430,000.00          |                     | 400,000.00          |         |          |
| 700.435.08       | Vente de matériel                                 |                     | 1,000.00            |                     |                     |         |          |
| 700.435.09       | Travaux pour tiers                                |                     | 7,000.00            |                     |                     |         |          |
| 700.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                |                     | 50,800.00           |                     | 42,800.00           |         |          |
| 700.480.00       | Prélèvement réserve eau                           |                     | 272,620.00          |                     | 252,820.00          |         |          |
| <b>710</b>       | <b>Protection des eaux</b>                        | <b>3,281,900.00</b> | <b>3,281,900.00</b> | <b>3,324,720.00</b> | <b>3,324,720.00</b> |         |          |
| 710.301.01       | Salaires du personnel d'exploitation              | 376,800.00          |                     | 384,050.00          |                     |         |          |
| 710.303.00       | Assurances sociales                               | 57,400.00           |                     | 58,200.00           |                     |         |          |
| 710.304.00       | Caisse de pension                                 | 67,900.00           |                     | 69,800.00           |                     |         |          |
| 710.305.00       | Assurances maladie et accident                    | 16,500.00           |                     | 17,300.00           |                     |         |          |
| 710.309.00       | Autres charges du personnel                       | 5,520.00            |                     | 4,620.00            |                     |         |          |
| 710.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel           | 16,600.00           |                     | 800.00              |                     |         |          |
| 710.311.02       | Achat et renouvellement de licences informatiques | 4,850.00            |                     |                     |                     |         |          |
| 710.312.01       | Electricité                                       | 3,740.00            |                     | 2,930.00            |                     |         |          |
| 710.314.00       | Entretien des immeubles                           | 500.00              |                     | 500.00              |                     |         |          |
| 710.314.01       | Entretien des canalisations                       | 346,400.00          |                     | 296,150.00          |                     |         |          |
| 710.314.02       | Faucardages des algues                            | 16,000.00           |                     | 10,000.00           |                     |         |          |
| 710.315.04       | Entretien des installations techniques            | 12,500.00           |                     | 37,000.00           |                     |         |          |
| 710.316.00       | Loyers  | 100.00              |                     | 100.00              |                     |         |          |
| 710.316.01       | Leasing/locations machines/matériel               | 800.00              |                     | 1,500.00            |                     |         |          |
| 710.318.02       | Téléphonie  | 900.00              |                     | 900.00              |                     |         |          |
| 710.318.04       | Abonnements, publications et annonces             | 500.00              |                     | 500.00              |                     |         |          |
| 710.318.05       | Etudes et analyses                                | 28,500.00           |                     | 36,500.00           |                     |         |          |
| 710.319.02       | Pertes sur débiteurs                              | 1,500.00            |                     | 1,500.00            |                     |         |          |
| 710.319.03       | Réduction de l'impôt préalable                    | 500.00              |                     | 500.00              |                     |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget            | 2018              | Budget              | 2017                | Comptes | 2016     |
|------------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges           | Produits          | Charges             | Produits            | Charges | Produits |
| 710.352.00       | Participation à l'ERES                          | 1,624,000.00      |                   | 1,740,000.00        |                     |         |          |
| 710.352.01       | Participation à l'AIPG                          | 143,510.00        |                   | 102,000.00          |                     |         |          |
| 710.380.02       | Attribution réserve épuration                   | 248,580.00        |                   | 164,420.00          |                     |         |          |
| 710.390.00       | Imputation interne intérêts                     | 43,800.00         |                   | 54,650.00           |                     |         |          |
| 710.390.01       | Imputation interne amortissements obligatoires  | 209,300.00        |                   | 286,700.00          |                     |         |          |
| 710.390.02       | Imputation interne salaires et charges sociales | 15,600.00         |                   | 15,300.00           |                     |         |          |
| 710.390.04       | Imputation interne frais administratifs         | 39,600.00         |                   | 38,800.00           |                     |         |          |
| 710.434.01       | Taxes d'épuration sur la consommation           |                   | 1,580,400.00      |                     | 1,580,400.00        |         |          |
| 710.434.02       | Taxes d'épuration sur la surface                |                   | 1,127,000.00      |                     | 1,127,000.00        |         |          |
| 710.435.00       | Travaux pour tiers                              |                   | 80,000.00         |                     | 80,000.00           |         |          |
| 710.436.00       | Retenues sociales sur les salaires              |                   | 53,800.00         |                     | 55,400.00           |         |          |
| 710.450.00       | Participation de la confédération               |                   | 17,200.00         |                     | 6,920.00            |         |          |
| 710.451.00       | Participation du canton                         |                   |                   |                     | 60,000.00           |         |          |
| 710.452.10       | Participation d'associations de communes        |                   | 423,500.00        |                     | 415,000.00          |         |          |
| <b>720</b>       | <b>Déchetterie et ordures ménagères</b>         | <b>580,785.00</b> | <b>576,900.00</b> | <b>1,304,735.00</b> | <b>1,053,150.00</b> |         |          |
| 720.301.01       | Salaires du personnel d'exploitation            | 17,400.00         |                   | 82,500.00           |                     |         |          |
| 720.303.00       | Assurances sociales                             | 6,400.00          |                   | 12,360.00           |                     |         |          |
| 720.304.00       | Caisse de pension                               |                   |                   | 12,800.00           |                     |         |          |
| 720.305.00       | Assurances maladie et accident                  | 1,800.00          |                   | 3,290.00            |                     |         |          |
| 720.309.00       | Autres charges du personnel                     | 1,000.00          |                   | 1,000.00            |                     |         |          |
| 720.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel         | 300.00            |                   | 300.00              |                     |         |          |
| 720.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel         | 2,000.00          |                   | 2,000.00            |                     |         |          |
| 720.312.01       | Electricité                                     | 460.00            |                   | 460.00              |                     |         |          |
| 720.313.00       | Petit matériel et consommables                  | 2,000.00          |                   | 5,400.00            |                     |         |          |
| 720.314.01       | Entretien des infrastructures                   | 21,800.00         |                   | 13,800.00           |                     |         |          |
| 720.315.02       | Maintenance informatique                        | 11,000.00         |                   | 11,000.00           |                     |         |          |
| 720.316.01       | Leasing/locations machines/matériel             |                   |                   | 1,400.00            |                     |         |          |
| 720.316.02       | Location de bennes                              | 5,000.00          |                   | 9,100.00            |                     |         |          |
| 720.316.11       | Location infrastructures                        | 24,000.00         |                   | 40,000.00           |                     |         |          |
| 720.318.01       | Assurance ECAB                                  | 25.00             |                   | 25.00               |                     |         |          |
| 720.318.04       | Abonnements, publications et annonces           | 2,500.00          |                   | 2,500.00            |                     |         |          |
| 720.318.05       | Ramassage, élimination ordures ménagères        | 2,000.00          |                   | 391,600.00          |                     |         |          |
| 720.318.06       | Elimination autres déchets                      | 41,200.00         |                   | 335,000.00          |                     |         |          |
| 720.318.07       | Transports des déchets                          | 23,900.00         |                   | 297,300.00          |                     |         |          |
| 720.318.08       | Participation déchetterie régionale             | 378,000.00        |                   |                     |                     |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget            | 2018             | Budget            | 2017             | Comptes | 2016     |
|------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges           | Produits         | Charges           | Produits         | Charges | Produits |
| 720.319.01       | Cotisations                                     | 600.00            |                  | 200.00            |                  |         |          |
| 720.319.02       | Pertes sur débiteurs                            | 5,000.00          |                  | 5,000.00          |                  |         |          |
| 720.390.02       | Imputation interne salaires et charges sociales | 31,400.00         |                  | 60,900.00         |                  |         |          |
| 720.390.04       | Imputation interne frais administratifs         | 3,000.00          |                  | 16,800.00         |                  |         |          |
| 720.434.00       | Taxes annuelles                                 |                   | 563,700.00       |                   | 450,700.00       |         |          |
| 720.434.01       | Taxes au sac                                    |                   |                  |                   | 361,300.00       |         |          |
| 720.434.02       | Taxes entreprises                               |                   |                  |                   | 69,050.00        |         |          |
| 720.434.03       | Taxes au poids                                  |                   |                  |                   | 16,500.00        |         |          |
| 720.435.00       | Locations de bennes                             |                   | 7,000.00         |                   | 7,000.00         |         |          |
| 720.436.00       | Retenues sociales sur les salaires              |                   | 2,200.00         |                   | 10,850.00        |         |          |
| 720.436.02       | Remboursement de tiers                          |                   | 4,000.00         |                   | 92,750.00        |         |          |
| 720.452.00       | Participation des communes                      |                   |                  |                   | 45,000.00        |         |          |
| <b>740</b>       | <b>Cimetière</b>                                | <b>95,100.00</b>  | <b>37,275.00</b> | <b>105,890.00</b> | <b>37,275.00</b> |         |          |
| 740.301.01       | Salaires du personnel d'exploitation            | 2,000.00          |                  | 6,090.00          |                  |         |          |
| 740.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel         | 3,000.00          |                  | 2,000.00          |                  |         |          |
| 740.312.00       | Eau et épuration                                | 200.00            |                  | 200.00            |                  |         |          |
| 740.314.01       | Entretien des cimetières                        | 76,500.00         |                  | 84,200.00         |                  |         |          |
| 740.318.01       | Assurance ECAB                                  | 200.00            |                  | 200.00            |                  |         |          |
| 740.318.05       | Frais d'inscription sur colombarium             | 2,200.00          |                  | 2,200.00          |                  |         |          |
| 740.352.10       | Participation à la chapelle mortuaire           | 11,000.00         |                  | 11,000.00         |                  |         |          |
| 740.434.00       | Taxes d'entrée et de concession                 |                   | 28,200.00        |                   | 28,200.00        |         |          |
| 740.436.02       | Remboursement de tiers                          |                   | 6,450.00         |                   | 6,450.00         |         |          |
| 740.452.00       | Participation des communes                      |                   | 2,625.00         |                   | 2,625.00         |         |          |
| <b>750</b>       | <b>Correction des eaux et endiguements</b>      | <b>8,000.00</b>   |                  | <b>8,000.00</b>   |                  |         |          |
| 750.314.01       | Entretien des rives du lac                      | 8,000.00          |                  | 8,000.00          |                  |         |          |
| <b>780</b>       | <b>Protection de la nature</b>                  | <b>20,700.00</b>  |                  | <b>20,700.00</b>  |                  |         |          |
| 780.314.01       | Entretien espaces naturels                      | 8,000.00          |                  | 8,000.00          |                  |         |          |
| 780.319.01       | Cotisations                                     | 12,700.00         |                  | 12,700.00         |                  |         |          |
| <b>790</b>       | <b>Aménagement du territoire</b>                | <b>416,200.00</b> | <b>66,000.00</b> | <b>373,200.00</b> | <b>59,700.00</b> |         |          |
| 790.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel         | 1,000.00          |                  | 1,000.00          |                  |         |          |
| 790.318.05       | Etudes et analyses                              | 351,000.00        |                  | 358,000.00        |                  |         |          |
| 790.318.06       | Emoluments pour permis de construire            | 13,500.00         |                  | 13,500.00         |                  |         |          |
| 790.318.07       | Mobilité  | 50,000.00         |                  |                   |                  |         |          |

**Budget de fonctionnement par classification administrative**

| BUDGET 2018_Déf. |                             | Budget  | 2018      | Budget  | 2017      | Comptes | 2016     |
|------------------|-----------------------------|---------|-----------|---------|-----------|---------|----------|
| Compte           | Libellé                     | Charges | Produits  | Charges | Produits  | Charges | Produits |
| 790.319.01       | Cotisations                 | 700.00  |           | 700.00  |           |         |          |
| 790.431.00       | Autorisations de construire |         | 66,000.00 |         | 59,700.00 |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |  | Budget            | 2018             | Budget            | 2017             | Comptes | 2016     |
|------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé                                      | Charges           | Produits         | Charges           | Produits         | Charges | Produits |
| <b>8</b>         | <b>ÉCONOMIE</b>                              | <b>401,960.00</b> | <b>51,270.00</b> | <b>421,790.00</b> | <b>57,270.00</b> |         |          |
|                  |  |                   | 350,690.00       |                   | 364,520.00       |         |          |
| <b>800</b>       | <b>Agriculture</b>                           | <b>770.00</b>     | <b>420.00</b>    | <b>770.00</b>     | <b>420.00</b>    |         |          |
| 800.301.03       | Traitement contrôleur feu bactérien/cultures | 620.00            |                  | 620.00            |                  |         |          |
| 800.319.01       | Cotisations                                  | 150.00            |                  | 150.00            |                  |         |          |
| 800.436.02       | Remboursement de tiers                       |                   | 420.00           |                   | 420.00           |         |          |
| <b>810</b>       | <b>Forêts</b>                                | <b>52,600.00</b>  | <b>19,000.00</b> | <b>60,300.00</b>  |                  |         |          |
| 810.314.20       | Travaux d'entretien                          | 5,000.00          |                  | 27,500.00         |                  |         |          |
| 810.352.10       | Participation aux corporations forestières   | 47,600.00         |                  | 32,800.00         |                  |         |          |
| 810.436.02       | Remboursement de tiers                       |                   | 19,000.00        |                   |                  |         |          |
| <b>830</b>       | <b>Tourisme</b>                              | <b>209,000.00</b> | <b>1,000.00</b>  | <b>193,200.00</b> | <b>1,000.00</b>  |         |          |
| 830.318.00       | Assurances privées                           | 1,700.00          |                  | 1,700.00          |                  |         |          |
| 830.319.01       | Cotisations                                  | 200.00            |                  | 200.00            |                  |         |          |
| 830.365.00       | Dons et subventions                          | 207,100.00        |                  | 191,300.00        |                  |         |          |
| 830.436.02       | Remboursement de tiers                       |                   | 1,000.00         |                   | 1,000.00         |         |          |
| <b>831</b>       | <b>P'tit train</b>                           | <b>58,490.00</b>  | <b>30,850.00</b> | <b>57,420.00</b>  | <b>30,850.00</b> |         |          |
| 831.301.01       | Salaires du personnel d'exploitation         | 35,000.00         |                  | 35,000.00         |                  |         |          |
| 831.303.00       | Assurances sociales                          | 2,500.00          |                  | 2,500.00          |                  |         |          |
| 831.305.00       | Assurances maladie et accident               | 1,000.00          |                  | 1,000.00          |                  |         |          |
| 831.309.00       | Autres charges du personnel                  | 650.00            |                  | 650.00            |                  |         |          |
| 831.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel      | 500.00            |                  | 500.00            |                  |         |          |
| 831.315.00       | Entretien de mobilier, machines et matériel  | 500.00            |                  | 500.00            |                  |         |          |
| 831.315.03       | Entretien de véhicules et frais              | 9,470.00          |                  | 8,770.00          |                  |         |          |
| 831.316.00       | Loyers                                       | 3,600.00          |                  | 3,600.00          |                  |         |          |
| 831.318.00       | Assurances privées                           | 2,000.00          |                  | 2,000.00          |                  |         |          |
| 831.318.02       | Téléphonie                                   | 200.00            |                  | 130.00            |                  |         |          |
| 831.319.00       | Impôts et taxes                              | 2,900.00          |                  | 2,600.00          |                  |         |          |
| 831.319.01       | Cotisations                                  | 170.00            |                  | 170.00            |                  |         |          |
| 831.435.00       | Locations et vente de billets                |                   | 30,000.00        |                   | 30,000.00        |         |          |
| 831.436.00       | Retenues sociales sur les salaires           |                   | 850.00           |                   | 850.00           |         |          |
| <b>840</b>       | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>      | <b>81,100.00</b>  |                  | <b>110,100.00</b> | <b>25,000.00</b> |         |          |

**Budget de fonctionnement par classification administrative**

| BUDGET 2018_Déf. |                        | Budget    | 2018     | Budget     | 2017      | Comptes | 2016     |
|------------------|------------------------|-----------|----------|------------|-----------|---------|----------|
| Compte           | Libellé                | Charges   | Produits | Charges    | Produits  | Charges | Produits |
| 840.365.00       | Promotion économique   | 81,100.00 |          | 110,100.00 |           |         |          |
| 840.436.02       | Remboursement de tiers |           |          |            | 25,000.00 |         |          |



## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |  | Budget              | 2018                 | Budget              | 2017                 | Comptes | 2016     |
|------------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé  | Charges             | Produits             | Charges             | Produits             | Charges | Produits |
| <b>9</b>         | <b>FINANCES ET IMPÔTS</b>                          | <b>5,085,325.00</b> | <b>33,709,141.90</b> | <b>4,379,340.00</b> | <b>31,609,341.90</b> |         |          |
|                  |  | 28,623,816.90       |                      | 27,230,001.90       |                      |         |          |
| <b>900</b>       | <b>Impôts</b>                                      | <b>661,200.00</b>   | <b>29,019,000.00</b> | <b>521,600.00</b>   | <b>27,473,200.00</b> |         |          |
| 900.318.05       | Frais de rappel et de poursuites                   | 120,000.00          |                      | 81,000.00           |                      |         |          |
| 900.318.06       | Frais de perception d'impôts                       | 96,200.00           |                      | 120,600.00          |                      |         |          |
| 900.319.02       | Pertes sur débiteurs                               | 400,000.00          |                      | 235,000.00          |                      |         |          |
| 900.320.00       | Intérêts rémunérateurs                             | 40,000.00           |                      | 55,000.00           |                      |         |          |
| 900.329.00       | Escomptes et rabais                                | 5,000.00            |                      | 30,000.00           |                      |         |          |
| 900.400.00       | Impôt sur le revenu                                |                     | 18,355,000.00        |                     | 17,280,000.00        |         |          |
| 900.400.01       | Impôt sur la fortune                               |                     | 1,583,000.00         |                     | 1,504,000.00         |         |          |
| 900.400.02       | Impôt sur les prestations en capital               |                     | 350,000.00           |                     | 320,000.00           |         |          |
| 900.400.03       | Impôt à la source                                  |                     | 743,000.00           |                     | 743,000.00           |         |          |
| 900.401.00       | Impôt sur le bénéfice                              |                     | 2,783,000.00         |                     | 2,466,000.00         |         |          |
| 900.401.01       | Impôt sur le capital                               |                     | 430,000.00           |                     | 421,000.00           |         |          |
| 900.402.00       | Contribution immobilière                           |                     | 2,385,000.00         |                     | 2,470,000.00         |         |          |
| 900.403.00       | Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values |                     | 620,000.00           |                     | 585,000.00           |         |          |
| 900.404.00       | Impôt sur les mutations immobilières               |                     | 800,000.00           |                     | 784,000.00           |         |          |
| 900.405.00       | Impôt sur les successions                          |                     | 25,000.00            |                     | 25,000.00            |         |          |
| 900.405.01       | Impôt sur les donations                            |                     | 25,000.00            |                     | 25,000.00            |         |          |
| 900.406.00       | Impôt sur les appareils et les distributeurs       |                     | 3,600.00             |                     | 3,600.00             |         |          |
| 900.406.01       | Impôt sur les chiens                               |                     | 58,400.00            |                     | 35,000.00            |         |          |
| 900.406.02       | Impôt sur les spectacles et divertissements        |                     | 30,000.00            |                     | 30,000.00            |         |          |
| 900.421.00       | Intérêts moratoires                                |                     | 80,000.00            |                     | 100,000.00           |         |          |
| 900.421.01       | Intérêts compensatoires                            |                     | 30,000.00            |                     | 30,000.00            |         |          |
| 900.436.00       | Remboursement frais de rappel et de poursuites     |                     | 35,000.00            |                     | 25,000.00            |         |          |
| 900.441.00       | Participation à l'impôt cantonal sur les véhicules |                     | 683,000.00           |                     | 626,600.00           |         |          |
| <b>930</b>       | <b>Péréquation financière intercommunale</b>       |                     | <b>1,484,600.00</b>  |                     | <b>1,442,370.00</b>  |         |          |
| 930.462.00       | Attribution à la péréquation des ressources        |                     | 1,085,200.00         |                     | 1,046,185.00         |         |          |
| 930.462.01       | Attribution à la péréquation des besoins           |                     | 399,400.00           |                     | 396,185.00           |         |          |
| <b>940</b>       | <b>Intérêts et amortissements obligatoires</b>     | <b>3,359,500.00</b> | <b>1,155,650.00</b>  | <b>2,984,625.00</b> | <b>1,374,990.00</b>  |         |          |
| 940.318.05       | Frais bancaires et taxes postales                  | 20,000.00           |                      | 30,810.00           |                      |         |          |
| 940.321.00       | Intérêts des dettes à court terme                  | 2,000.00            |                      | 8,500.00            |                      |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget            | 2018              | Budget            | 2017              | Comptes | 2016     |
|------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          | Charges | Produits |
| 940.322.00       | Intérêts des dettes à moyen et long terme       | 844,500.00        |                   | 836,315.00        |                   |         |          |
| 940.332.00       | Amortissements comptables obligatoires          | 2,493,000.00      |                   | 2,109,000.00      |                   |         |          |
| 940.420.00       | Intérêts des comptes courants                   |                   | 2,000.00          |                   | 1,450.00          |         |          |
| 940.422.00       | Revenus des titres                              |                   | 3,900.00          |                   |                   |         |          |
| 940.422.01       | Revenus des prêts                               |                   | 1,500.00          |                   |                   |         |          |
| 940.490.00       | Imputation interne intérêts                     |                   | 163,050.00        |                   | 174,150.00        |         |          |
| 940.490.01       | Imputation interne amortissements obligatoires  |                   | 985,200.00        |                   | 1,199,390.00      |         |          |
| <b>942</b>       | <b>Intendance des bâtiments</b>                 | <b>556,100.00</b> | <b>48,000.00</b>  | <b>429,250.00</b> | <b>37,100.00</b>  |         |          |
| 942.301.01       | Salaires du personnel d'exploitation            | 343,100.00        |                   | 263,100.00        |                   |         |          |
| 942.303.00       | Assurances sociales                             | 52,300.00         |                   | 40,100.00         |                   |         |          |
| 942.304.00       | Caisse de pension                               | 59,900.00         |                   | 45,900.00         |                   |         |          |
| 942.305.00       | Assurances maladie et accident                  | 16,300.00         |                   | 13,000.00         |                   |         |          |
| 942.309.00       | Autres charges du personnel                     | 10,800.00         |                   | 12,200.00         |                   |         |          |
| 942.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel         | 500.00            |                   | 500.00            |                   |         |          |
| 942.311.00       | Achat de mobilier, machines et matériel         | 21,000.00         |                   | 3,000.00          |                   |         |          |
| 942.315.03       | Entretien de véhicules et frais                 | 5,500.00          |                   | 5,500.00          |                   |         |          |
| 942.317.00       | Dédommagements frais de déplacement             | 9,200.00          |                   | 10,800.00         |                   |         |          |
| 942.318.00       | Assurances privées                              | 750.00            |                   | 750.00            |                   |         |          |
| 942.318.02       | Téléphonie                                      | 800.00            |                   | 800.00            |                   |         |          |
| 942.318.04       | Abonnements, publications et annonces           | 3,350.00          |                   | 3,000.00          |                   |         |          |
| 942.319.00       | Impôts et taxes                                 | 600.00            |                   | 600.00            |                   |         |          |
| 942.390.02       | Imputation interne salaires et charges sociales | 32,000.00         |                   | 30,000.00         |                   |         |          |
| 942.436.00       | Retenues sociales sur les salaires              |                   | 48,000.00         |                   | 37,100.00         |         |          |
| <b>943</b>       | <b>Divers immeubles du patrimoine</b>           | <b>74,760.00</b>  | <b>575,670.00</b> | <b>73,960.00</b>  | <b>564,570.00</b> |         |          |
| 943.312.01       | Electricité                                     | 13,840.00         |                   | 13,540.00         |                   |         |          |
| 943.312.02       | Chauffage                                       | 400.00            |                   | 400.00            |                   |         |          |
| 943.314.00       | Entretien des immeubles                         | 52,850.00         |                   | 50,750.00         |                   |         |          |
| 943.314.01       | Entretien des tours et remparts                 | 4,000.00          |                   | 4,000.00          |                   |         |          |
| 943.316.02       | Fermages  | 170.00            |                   | 170.00            |                   |         |          |
| 943.316.03       | Location surfaces diverses                      | 200.00            |                   | 200.00            |                   |         |          |
| 943.318.01       | Assurance ECAB                                  | 3,110.00          |                   | 3,110.00          |                   |         |          |
| 943.318.13       | Service de nettoyage des immeubles              |                   |                   | 1,600.00          |                   |         |          |
| 943.319.00       | Impôts et taxes                                 | 190.00            |                   | 190.00            |                   |         |          |
| 943.423.00       | Locations emplacements pour chalets             |                   | 334,000.00        |                   | 334,000.00        |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget           | 2018             | Budget           | 2017             | Comptes | 2016     |
|------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges          | Produits         | Charges          | Produits         | Charges | Produits |
| 943.423.01       | Locations de terrains industriels               |                  | 45,300.00        |                  | 30,600.00        |         |          |
| 943.423.02       | Locations de terrains commerciaux               |                  | 40,000.00        |                  | 40,000.00        |         |          |
| 943.423.03       | Locations de terrains agricoles                 |                  | 62,900.00        |                  | 62,900.00        |         |          |
| 943.423.04       | Locations places d'amarrages                    |                  | 10,000.00        |                  | 10,000.00        |         |          |
| 943.423.05       | Locations diverses                              |                  | 42,470.00        |                  | 46,070.00        |         |          |
| 943.434.00       | Taxes d'utilisation du domaine public           |                  | 41,000.00        |                  | 41,000.00        |         |          |
| <b>945</b>       | <b>Autavaux - Ancienne école + Appartement</b>  | <b>10,100.00</b> | <b>18,000.00</b> | <b>7,700.00</b>  | <b>18,000.00</b> |         |          |
| 945.312.00       | Eau et épuration                                | 600.00           |                  | 600.00           |                  |         |          |
| 945.312.01       | Electricité                                     | 650.00           |                  | 500.00           |                  |         |          |
| 945.312.02       | Chauffage                                       | 6,200.00         |                  | 6,200.00         |                  |         |          |
| 945.314.00       | Entretien des immeubles                         | 2,250.00         |                  |                  |                  |         |          |
| 945.318.01       | Assurance ECAB                                  | 400.00           |                  | 400.00           |                  |         |          |
| 945.423.00       | Locations                                       |                  | 16,800.00        |                  | 16,800.00        |         |          |
| 945.436.05       | Remboursement frais accessoires                 |                  | 1,200.00         |                  | 1,200.00         |         |          |
| <b>948</b>       | <b>Bussy - Auberge + Abris PC + Grange</b>      | <b>17,920.00</b> | <b>31,500.00</b> | <b>17,170.00</b> | <b>15,000.00</b> |         |          |
| 948.301.02       | Salaires du personnel de conciergerie           | 1,500.00         |                  | 1,500.00         |                  |         |          |
| 948.312.01       | Electricité                                     | 3,000.00         |                  | 2,000.00         |                  |         |          |
| 948.312.02       | Chauffage                                       | 2,000.00         |                  | 2,000.00         |                  |         |          |
| 948.313.03       | Petit matériel et consommables                  | 150.00           |                  | 150.00           |                  |         |          |
| 948.314.00       | Entretien des immeubles                         | 9,750.00         |                  | 10,000.00        |                  |         |          |
| 948.318.01       | Assurance ECAB                                  | 1,200.00         |                  | 1,200.00         |                  |         |          |
| 948.318.02       | Téléphonie                                      | 320.00           |                  | 320.00           |                  |         |          |
| 948.423.00       | Locations                                       |                  | 31,500.00        |                  | 15,000.00        |         |          |
| <b>949</b>       | <b>Bussy - Administration + Salle bricolage</b> | <b>37,700.00</b> | <b>52,400.00</b> | <b>10,300.00</b> | <b>44,400.00</b> |         |          |
| 949.301.02       | Salaires du personnel de conciergerie           | 2,500.00         |                  | 2,500.00         |                  |         |          |
| 949.312.01       | Electricité                                     | 6,500.00         |                  | 3,500.00         |                  |         |          |
| 949.313.03       | Petit matériel et consommables                  | 150.00           |                  | 150.00           |                  |         |          |
| 949.314.00       | Entretien des immeubles                         | 24,900.00        |                  | 1,000.00         |                  |         |          |
| 949.318.01       | Assurance ECAB                                  | 1,150.00         |                  | 1,150.00         |                  |         |          |
| 949.318.03       | Honoraires de gestion                           | 2,500.00         |                  | 2,000.00         |                  |         |          |
| 949.427.00       | Locations                                       |                  | 52,400.00        |                  | 44,400.00        |         |          |
| <b>950</b>       | <b>Bussy - Ferme Masset</b>                     | <b>3,600.00</b>  |                  | <b>800.00</b>    | <b>6,000.00</b>  |         |          |
| 950.312.01       | Electricité                                     | 500.00           |                  | 200.00           |                  |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget           | 2018              | Budget           | 2017              | Comptes | 2016     |
|------------------|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges          | Produits          | Charges          | Produits          | Charges | Produits |
| 950.314.00       | Entretien des immeubles                                       | 2,500.00         |                   |                  |                   |         |          |
| 950.318.01       | Assurance ECAB  | 600.00           |                   | 600.00           |                   |         |          |
| 950.427.00       | Locations   |                  |                   |                  | 6,000.00          |         |          |
| <b>952</b>       | <b>Estavayer-le-Lac - Immeuble locatif Pl. des Bastians 1</b> | <b>23,900.00</b> | <b>21,780.00</b>  | <b>23,200.00</b> | <b>84,080.00</b>  |         |          |
| 952.312.00       | Eau et épuration  | 1,500.00         |                   | 1,500.00         |                   |         |          |
| 952.312.01       | Electricité   | 500.00           |                   | 500.00           |                   |         |          |
| 952.312.02       | Chauffage   | 13,000.00        |                   | 13,000.00        |                   |         |          |
| 952.314.00       | Entretien des immeubles                                       | 8,000.00         |                   | 7,300.00         |                   |         |          |
| 952.318.01       | Assurance ECAB  | 900.00           |                   | 900.00           |                   |         |          |
| 952.423.00       | Locations   |                  | 18,480.00         |                  | 70,480.00         |         |          |
| 952.436.03       | Remboursement frais accessoires                               |                  | 3,300.00          |                  | 13,600.00         |         |          |
| <b>953</b>       | <b>Estavayer-le-Lac - Immeuble locatif Pl. des Bastians 3</b> | <b>45,500.00</b> | <b>95,200.00</b>  | <b>40,050.00</b> | <b>95,200.00</b>  |         |          |
| 953.301.02       | Salaires du personnel de conciergerie                         | 3,000.00         |                   | 3,000.00         |                   |         |          |
| 953.303.00       | Assurances sociales   | 500.00           |                   | 500.00           |                   |         |          |
| 953.305.00       | Assurances maladie et accident                                | 100.00           |                   | 100.00           |                   |         |          |
| 953.312.00       | Eau et épuration  | 2,800.00         |                   | 2,800.00         |                   |         |          |
| 953.312.01       | Electricité   | 4,000.00         |                   | 4,000.00         |                   |         |          |
| 953.312.02       | Chauffage   | 12,000.00        |                   | 12,000.00        |                   |         |          |
| 953.314.00       | Entretien des immeubles                                       | 19,700.00        |                   | 14,650.00        |                   |         |          |
| 953.318.01       | Assurance ECAB  | 1,000.00         |                   | 1,000.00         |                   |         |          |
| 953.318.07       | Télé-réseau   | 2,400.00         |                   | 2,000.00         |                   |         |          |
| 953.423.00       | Locations   |                  | 84,900.00         |                  | 84,900.00         |         |          |
| 953.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                            |                  | 200.00            |                  | 200.00            |         |          |
| 953.436.03       | Remboursement frais accessoires                               |                  | 10,100.00         |                  | 10,100.00         |         |          |
| <b>954</b>       | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment commercial du Stavia</b>       | <b>75,500.00</b> | <b>176,710.00</b> | <b>58,500.00</b> | <b>176,710.00</b> |         |          |
| 954.301.02       | Salaires du personnel de conciergerie                         | 2,500.00         |                   | 2,500.00         |                   |         |          |
| 954.303.00       | Assurances sociales   | 500.00           |                   | 500.00           |                   |         |          |
| 954.305.00       | Assurances maladie et accident                                | 100.00           |                   | 100.00           |                   |         |          |
| 954.312.00       | Eau et épuration  | 1,300.00         |                   | 1,200.00         |                   |         |          |
| 954.312.01       | Electricité   | 6,000.00         |                   | 6,000.00         |                   |         |          |
| 954.312.02       | Chauffage   | 15,000.00        |                   | 10,000.00        |                   |         |          |
| 954.314.00       | Entretien des immeubles                                       | 48,100.00        |                   | 36,200.00        |                   |         |          |
| 954.318.01       | Assurance ECAB  | 2,000.00         |                   | 2,000.00         |                   |         |          |
| 954.423.00       | Locations   |                  | 166,800.00        |                  | 166,800.00        |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |  | Budget           | 2018             | Budget           | 2017             | Comptes | 2016     |
|------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé  | Charges          | Produits         | Charges          | Produits         | Charges | Produits |
| 954.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                             |                  | 200.00           |                  | 200.00           |         |          |
| 954.436.03       | Remboursement frais accessoires                                |                  | 9,710.00         |                  | 9,710.00         |         |          |
| <b>955</b>       | <b>Estavayer-le-Lac - Z.I. Le Marais</b>                       | <b>18,100.00</b> |                  | <b>26,050.00</b> | <b>55,150.00</b> |         |          |
| 955.301.01       | Salaires du personnel d'exploitation                           |                  |                  | 2,300.00         |                  |         |          |
| 955.303.00       | Assurances sociales  |                  |                  | 300.00           |                  |         |          |
| 955.305.00       | Assurances maladie et accident                                 |                  |                  | 50.00            |                  |         |          |
| 955.312.01       | Electricité  |                  |                  | 5,000.00         |                  |         |          |
| 955.312.02       | Chauffage  |                  |                  | 300.00           |                  |         |          |
| 955.314.00       | Entretien des immeubles  | 5,000.00         |                  | 5,000.00         |                  |         |          |
| 955.318.01       | Assurance ECAB   | 13,100.00        |                  | 13,100.00        |                  |         |          |
| 955.423.00       | Locations  |                  |                  |                  | 55,000.00        |         |          |
| 955.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                             |                  |                  |                  | 150.00           |         |          |
| <b>956</b>       | <b>Estavayer-le-Lac - Halle Casino</b>                         | <b>4,600.00</b>  |                  | <b>6,700.00</b>  |                  |         |          |
| 956.312.02       | Chauffage  | 1,000.00         |                  | 1,000.00         |                  |         |          |
| 956.314.00       | Entretien des immeubles  | 2,900.00         |                  | 5,000.00         |                  |         |          |
| 956.318.01       | Assurance ECAB   | 700.00           |                  | 700.00           |                  |         |          |
| <b>957</b>       | <b>Estavayer-le-Lac - Salle St-Joseph</b>                      | <b>11,200.00</b> |                  | <b>9,950.00</b>  |                  |         |          |
| 957.312.01       | Electricité  | 5,000.00         |                  | 4,000.00         |                  |         |          |
| 957.312.02       | Chauffage  | 2,500.00         |                  | 2,500.00         |                  |         |          |
| 957.314.00       | Entretien des immeubles  | 2,900.00         |                  | 2,650.00         |                  |         |          |
| 957.318.01       | Assurance ECAB   | 800.00           |                  | 800.00           |                  |         |          |
| <b>965</b>       | <b>Font - Bâtiment (ex. administraton)</b>                     | <b>10,440.00</b> | <b>500.00</b>    | <b>10,340.00</b> | <b>500.00</b>    |         |          |
| 965.301.02       | Salaires du personnel de conciergerie                          | 970.00           |                  | 970.00           |                  |         |          |
| 965.303.00       | Assurances sociales  | 160.00           |                  | 160.00           |                  |         |          |
| 965.304.00       | Caisse de pension  | 80.00            |                  | 80.00            |                  |         |          |
| 965.305.00       | Assurances maladie et accident                                 | 30.00            |                  | 30.00            |                  |         |          |
| 965.312.01       | Electricité  | 800.00           |                  | 800.00           |                  |         |          |
| 965.312.02       | Chauffage  | 3,000.00         |                  | 3,000.00         |                  |         |          |
| 965.314.00       | Entretien des immeubles  | 5,000.00         |                  | 4,900.00         |                  |         |          |
| 965.318.01       | Assurance ECAB   | 400.00           |                  | 400.00           |                  |         |          |
| 965.436.00       | Retenues sociales sur les salaires                             |                  | 150.00           |                  | 150.00           |         |          |
| 965.436.02       | Remboursement de tiers   |                  | 350.00           |                  | 350.00           |         |          |
| <b>968</b>       | <b>Forel - Admin. + Ecole + Abris PC + Local feu + appart.</b> | <b>23,850.00</b> | <b>18,000.00</b> | <b>22,150.00</b> | <b>18,000.00</b> |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |  | Budget           | 2018             | Budget           | 2017             | Comptes | 2016     |
|------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé  | Charges          | Produits         | Charges          | Produits         | Charges | Produits |
| 968.301.02       | Salaires du personnel de conciergerie                | 2,600.00         |                  | 1,000.00         |                  |         |          |
| 968.312.00       | Eau et épuration                                     | 650.00           |                  | 650.00           |                  |         |          |
| 968.312.01       | Electricité  | 3,500.00         |                  | 2,100.00         |                  |         |          |
| 968.312.02       | Chauffage  | 12,000.00        |                  | 12,000.00        |                  |         |          |
| 968.313.03       | Petit matériel et consommables                       |                  |                  | 200.00           |                  |         |          |
| 968.314.00       | Entretien des immeubles                              | 3,900.00         |                  | 5,000.00         |                  |         |          |
| 968.318.01       | Assurance ECAB                                       | 1,200.00         |                  | 1,200.00         |                  |         |          |
| 968.423.00       | Locations  |                  | 16,800.00        |                  | 16,800.00        |         |          |
| 968.436.05       | Remboursement frais accessoires                      |                  | 1,200.00         |                  | 1,200.00         |         |          |
| <b>969</b>       | <b>Forel - Appartement/villa</b>                     | <b>2,120.00</b>  | <b>6,000.00</b>  | <b>2,120.00</b>  | <b>6,000.00</b>  |         |          |
| 969.314.00       | Entretien des immeubles                              | 2,000.00         |                  | 2,000.00         |                  |         |          |
| 969.318.01       | Assurance ECAB                                       | 120.00           |                  | 120.00           |                  |         |          |
| 969.423.00       | Locations  |                  | 6,000.00         |                  | 6,000.00         |         |          |
| <b>972</b>       | <b>Lully - Immeuble locatif Ferme</b>                | <b>16,250.00</b> | <b>48,400.00</b> | <b>15,000.00</b> | <b>48,400.00</b> |         |          |
| 972.312.01       | Electricité  | 2,000.00         |                  | 2,000.00         |                  |         |          |
| 972.312.02       | Chauffage  | 10,000.00        |                  | 10,000.00        |                  |         |          |
| 972.314.00       | Entretien des immeubles                              | 3,250.00         |                  | 2,000.00         |                  |         |          |
| 972.318.01       | Assurance ECAB                                       | 1,000.00         |                  | 1,000.00         |                  |         |          |
| 972.423.00       | Locations  |                  | 44,400.00        |                  | 44,400.00        |         |          |
| 972.436.03       | Remboursement frais accessoires                      |                  | 4,000.00         |                  | 4,000.00         |         |          |
| <b>975</b>       | <b>Montbrelloz - Ancienne école + Appartement</b>    | <b>9,000.00</b>  | <b>11,500.00</b> | <b>10,850.00</b> | <b>14,640.00</b> |         |          |
| 975.301.02       | Salaires du personnel de conciergerie                |                  |                  | 1,000.00         |                  |         |          |
| 975.312.01       | Electricité  | 2,500.00         |                  | 2,500.00         |                  |         |          |
| 975.312.02       | Chauffage  | 5,000.00         |                  | 5,000.00         |                  |         |          |
| 975.314.00       | Entretien des immeubles                              | 1,000.00         |                  | 1,850.00         |                  |         |          |
| 975.318.01       | Assurance ECAB                                       | 500.00           |                  | 500.00           |                  |         |          |
| 975.423.00       | Locations  |                  | 10,300.00        |                  | 13,440.00        |         |          |
| 975.436.05       | Remboursement frais accessoires                      |                  | 1,200.00         |                  | 1,200.00         |         |          |
| <b>978</b>       | <b>Morens - Administration + Abris PC + Laiterie</b> | <b>15,000.00</b> | <b>2,000.00</b>  | <b>9,100.00</b>  | <b>2,000.00</b>  |         |          |
| 978.301.02       | Salaires du personnel de conciergerie                | 1,500.00         |                  | 1,500.00         |                  |         |          |
| 978.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel              | 100.00           |                  | 100.00           |                  |         |          |
| 978.312.01       | Electricité  | 6,000.00         |                  | 6,000.00         |                  |         |          |
| 978.314.00       | Entretien des immeubles                              | 6,900.00         |                  | 1,000.00         |                  |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget           | 2018             | Budget          | 2017             | Comptes | 2016     |
|------------------|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé   | Charges          | Produits         | Charges         | Produits         | Charges | Produits |
| 978.318.01       | Assurance ECAB                                  | 500.00           |                  | 500.00          |                  |         |          |
| 978.423.00       | Locations                                       |                  | 2,000.00         |                 | 2,000.00         |         |          |
| <b>979</b>       | <b>Morens - Ancienne école</b>                  |                  |                  | <b>7,340.00</b> | <b>7,800.00</b>  |         |          |
| 979.301.02       | Salaires du personnel de conciergerie           |                  |                  | 600.00          |                  |         |          |
| 979.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel         |                  |                  | 100.00          |                  |         |          |
| 979.312.01       | Electricité                                     |                  |                  | 2,500.00        |                  |         |          |
| 979.314.00       | Entretien des immeubles                         |                  |                  | 1,000.00        |                  |         |          |
| 979.316.00       | Loyers  |                  |                  | 3,140.00        |                  |         |          |
| 979.423.00       | Locations                                       |                  |                  |                 | 7,800.00         |         |          |
| <b>982</b>       | <b>Rueyres-les-Prés - Ancienne école</b>        | <b>5,700.00</b>  | <b>8,400.00</b>  | <b>3,400.00</b> | <b>8,400.00</b>  |         |          |
| 982.312.01       | Electricité                                     | 400.00           |                  | 400.00          |                  |         |          |
| 982.312.02       | Chauffage                                       | 2,000.00         |                  | 1,600.00        |                  |         |          |
| 982.314.00       | Entretien des immeubles                         | 2,900.00         |                  | 1,000.00        |                  |         |          |
| 982.318.01       | Assurance ECAB                                  | 400.00           |                  | 400.00          |                  |         |          |
| 982.423.00       | Locations                                       |                  | 8,400.00         |                 | 8,400.00         |         |          |
| <b>985</b>       | <b>Vuissens - Immeuble locatif Grand'Rue 10</b> | <b>11,125.00</b> | <b>34,800.00</b> | <b>7,375.00</b> | <b>30,600.00</b> |         |          |
| 985.301.02       | Salaires du personnel de conciergerie           | 2,500.00         |                  |                 |                  |         |          |
| 985.312.00       | Eau et épuration                                | 730.00           |                  | 730.00          |                  |         |          |
| 985.312.01       | Electricité                                     | 550.00           |                  | 550.00          |                  |         |          |
| 985.312.02       | Chauffage                                       | 2,700.00         |                  | 2,700.00        |                  |         |          |
| 985.314.00       | Entretien des immeubles                         | 4,250.00         |                  | 3,000.00        |                  |         |          |
| 985.318.01       | Assurance ECAB                                  | 395.00           |                  | 395.00          |                  |         |          |
| 985.423.00       | Locations                                       |                  | 30,000.00        |                 | 30,600.00        |         |          |
| 985.436.05       | Remboursement frais accessoires                 |                  | 4,800.00         |                 |                  |         |          |
| <b>986</b>       | <b>Vuissens - Administration + Grand'Rue 32</b> | <b>12,160.00</b> | <b>46,000.00</b> | <b>6,810.00</b> | <b>10,000.00</b> |         |          |
| 986.301.02       | Salaires du personnel de conciergerie           | 1,500.00         |                  | 1,500.00        |                  |         |          |
| 986.310.00       | Fournitures de bureau et petit matériel         | 300.00           |                  | 300.00          |                  |         |          |
| 986.312.00       | Eau et épuration                                | 600.00           |                  | 600.00          |                  |         |          |
| 986.312.01       | Electricité                                     | 740.00           |                  | 740.00          |                  |         |          |
| 986.312.02       | Chauffage                                       | 4,000.00         |                  | 2,300.00        |                  |         |          |
| 986.314.00       | Entretien des immeubles                         | 4,150.00         |                  | 1,000.00        |                  |         |          |
| 986.318.01       | Assurance ECAB                                  | 870.00           |                  | 370.00          |                  |         |          |
| 986.423.00       | Locations                                       |                  | 42,000.00        |                 | 10,000.00        |         |          |

## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |   | Budget           | 2018              | Budget           | 2017             | Comptes | 2016     |
|------------------|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|---------|----------|
| Compte           | Libellé                                     | Charges          | Produits          | Charges          | Produits         | Charges | Produits |
| 986.436.05       | Remboursement frais accessoires             |                  | 4,000.00          |                  |                  |         |          |
| <b>990</b>       | <b>Autres postes</b>                        | <b>80,000.00</b> | <b>855,031.90</b> | <b>75,000.00</b> | <b>76,231.90</b> |         |          |
| 990.318.00       | Honoraires & frais divers, sans affectation | 80,000.00        |                   | 75,000.00        |                  |         |          |
| 990.461.00       | Subventions cantonales                      |                  | 778,800.00        |                  |                  |         |          |
| 990.482.00       | Prélèvement autres réserves                 |                  | 76,231.90         |                  | 76,231.90        |         |          |



## Budget de fonctionnement par classification administrative

| BUDGET 2018_Déf. |                    | Budget 2018   |               | Budget 2017   |               | Comptes 2016 |          |
|------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------|
| Compte           | Libellé            | Charges       | Produits      | Charges       | Produits      | Charges      | Produits |
|                  |                    | 46,478,890.00 | 46,348,798.90 | 44,597,705.00 | 44,584,866.90 |              |          |
|                  | Excédent de charge |               | 130,091.10    |               |               |              |          |
|                  | Excédent de charge |               |               |               | 12,838.10     |              |          |
|                  |                    | 46,478,890.00 | 46,478,890.00 | 44,597,705.00 | 44,597,705.00 |              |          |

## Impression commentaire compte

| N° compte         | Libellé<br>Commentaires   |
|-------------------|---|
| <b>0</b>          | <b>ADMINISTRATION</b><br>Avec près d'une année de recul suite à la fusion, le Conseil communal propose plusieurs adaptations de la dotation du personnel communal dans les services. Ces modifications proposées ont pour but d'offrir un service de qualité à tous les citoyens de la commune. La commune d'Estavayer est en effet en pleine expansion et comme le montrent le programme de législature et les messages votés en 2017, les défis ne manquent pas. Les détails sont donnés dans les différentes rubriques sous les natures 301.                                       |
| <b>020.301.00</b> | <b>Salaires du personnel administratif</b><br>- Accueil/Contrôle des habitants : diminution de 20% de la dotation (transfert au Secrétariat de la police).<br>- Finances : validation du 20% en plus du poste d'adjointe (CDD en 2017) et augmentation d'un 20% de secrétaire comptable.<br>- Environnement : augmentation d'un 70% administratif et d'un 50% de collaborateur technique en CDD (partage d'un 100% avec le Territoire).<br>- Territoire : augmentation d'un 20% administratif et d'un 50% de collaborateur technique en CDD (partage d'un 100% avec l'Environnement). |
| <b>020.318.00</b> | <b>Assurances privées</b><br>Couverture supplémentaire des courses professionnelles avec véhicules privés et RC préjudices de fortune pour les Conseillers communaux en sus.  |
| <b>020.365.00</b> | <b>Dons et subventions</b><br>Un montant de CHF 40'000.00 est prévu pour soutenir le bicentenaire Novafriburgo et CHF 30'000.00 pour Art Urbain.<br><br>Deux garanties de déficit sont accordées pour la Bénichon 2018 du Pays de Fribourg (CHF 30'000.00) et l'Open Air (CHF 17'000.00). Ces montants ne sont pas inclus dans le total du compte.  |
| <b>023.311.01</b> | <b>Achat de matériel informatique</b><br>Achat de beamers pour équiper le Sacré-Coeur, Font et Murist pour CHF 51'000.00. Le solde comprend le renouvellement du parc informatique selon un tournus, l'achat de double écrans et des divers.  |
| <b>023.315.02</b> | <b>Maintenance informatique</b><br>Maintenance informatique des écoles soit env. 150 postes. La maintenance informatique pour le logiciel métier a été revue à la hausse au vue de l'expérience des derniers mois.  |
| <b>110.301.00</b> | <b>Salaires du personnel administratif</b><br>Augmentation d'un 20% administratif et engagement d'un agent supplémentaire à 100%.   |
| <b>110.318.05</b> | <b>Service de surveillance et sécurité</b><br>Diminution liée à l'arrêt de la manifestation Free4style.   |
| <b>110.436.02</b> | <b>Remboursement de tiers</b><br>Diminution liée à l'arrêt de la manifestation Free4style.  |
| <b>140.301.00</b> | <b>Salaires du personnel administratif</b><br>Création d'un 20% administratif et engagement d'un collaborateur à 100% pour la gestion du matériel et des véhicules.   |
| <b>140.318.02</b> | <b>Téléphonie</b><br>Mutation de la centrale d'alarme de l'analogique à l'IP pour CHF 30'000.00.  |
| <b>140.430.00</b> | <b>Contributions de remplacement</b><br>L'estimation du budget 2017 a été faite en extrapolant les montants donnés par les anciennes communes. Le montant 2018 se base sur le nombre d'habitants potentiels moins une estimation des exemptions. La facturation effective 2017 n'a pas encore eu lieu au moment de l'élaboration du budget 2018.  |
| <b>2</b>          | <b>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b><br>Dans les rubriques 200, 210, 218 et 270, il est tenu compte de l'organisation scolaire pour le cercle Estavayer-Sévaz pour une année civile. Dans le budget 2017, certains montants étaient financés par la caisse des commissions scolaires et le budget de l'association BMRS n'avait été pris en compte que pour la 2ème partie de l'année. Certains montants avaient été versés par les anciennes communes en septembre 2016 pour toute l'année scolaire 2016-2017.   |
| <b>200.351.00</b> | <b>Part. charges cant. personnel enseignant et tran</b><br>Voir commentaire sous compte 270.318.06.   |

## Impression commentaire compte

| N° compte  | Libellé<br>Commentaires   |
|------------|---|
| 210.311.00 | <b>Achat de mobilier, machines et matériel</b><br>Mobilier pour une salle de classe, équipement pour utiliser les beamers du 023.311.01, selon les méthodes d'enseignement actuelles.   |
| 210.351.00 | <b>Part. charges cant. personnel enseignant et tran</b><br>Voir commentaire sous compte 270.318.06.   |
| 218.318.05 | <b>Classes de neige et classes vertes</b><br>Concerne les camps de ski des 3 zones.   |
| 218.318.06 | <b>Activités scolaires</b><br>Ce sont les diverses activités qui font partie du concept du sport scolaire pour les 3 zones (sortie luge, paddle, golf,...).   |
| 219.352.10 | <b>Participation à l'Association du Petit Moulin</b><br>Lors de l'élaboration du budget 2017 rien n'était encore défini sur cette collaboration. Une convention a été signée pour une période transitoire en attendant qu'une solution soit trouvée sur le site de Murist. Une participation aux frais est facturée par le compte 219.435.00. |
| 270.318.06 | <b>Frais de transport des écoliers</b><br>Le Canton participe encore aux transports scolaires à hauteur de 35% jusqu'au 31 juillet 2018. Dès le 1er août 2018 l'entier des coûts sera à la charge de la Commune.  |
| 270.451.00 | <b>Participation du canton</b><br>En 2017 une mauvaise compréhension de la répartition des frais de transport entre le canton et la commune a engendré cette différence par rapport à 2018.   |
| 282.314.00 | <b>Entretien des immeubles</b><br>Réparation des escaliers extérieurs pour CHF 8'000.00.  |
| 284.314.00 | <b>Entretien des immeubles</b><br>Installation d'un éclairage de secours obligatoire dans les écoles pour CHF 15'000.00.  |
| 287.314.00 | <b>Entretien des immeubles</b><br>Installation d'une ligne de vie pour l'inspection du toit pour CHF 25'000.00.   |
| 301.314.00 | <b>Entretien des immeubles</b><br>Entretien des dalles du hall de l'entrée et du foyer pour CHF 5'000.00 et peinture porte sous-sol + corridor pour CHF 8'000.00.   |
| 330.314.01 | <b>Aménagement zones vertes et places de jeux</b><br>Un montant de CHF 10'000.00 est prévu pour surélever les filets de protection du terrain de football de l'école de Rueyres-les-Prés et également un montant de CHF 10'000.00 pour l'entretien des divers jeux publics.   |
| 340.311.00 | <b>Achat de mobilier, machines et matériel</b><br>Equipeement salle de presse Amarante en salle d'arts martiaux pour CHF 12'000.00.   |
| 342.311.00 | <b>Achat de mobilier, machines et matériel</b><br>Renouvellement des casques pour CHF 3'800.00 et achat d'une ponceuse pour la glace pour CHF 4'500.00.   |
| 342.427.00 | <b>Locations</b><br>Diminution des locations suite à la fusion, la patinoire est essentiellement utilisée par nos classes et le CO.   |
| 543.314.00 | <b>Entretien des immeubles</b><br>Remplacement de la chaudière pour CHF 35'000.00.  |
| 580.301.00 | <b>Salaires du personnel administratif</b><br>Augmentation de 25% du poste de coordinateur.   |
| 620.301.00 | <b>Salaires du personnel administratif</b><br>- Validation du 50% en plus pour le secrétariat de l'Edilité et des Bâtiments (CDD en 2017).<br>- Augmentation de la dotation de 80% (poste d'horticulteur).<br>- Engagement d'un CDD à 100% sur 6 mois comme « Monsieur propre ».  |

## Impression commentaire compte

| N° compte  | Libellé<br>Commentaires  |
|------------|--|
| 620.311.00 | <b>Achat de mobilier, machines et matériel</b><br>Achat d'une pelle rétro 2.5 tonnes pour CHF 18'000.00.   |
| 620.314.01 | <b>Entretien des routes et giratoires</b><br>Il est prévu la réfection d'un chemin à Font pour CHF 13'500.00 et le remplacement de caniveaux sur le chemin qui descend à la plage de Forel pour CHF 25'000.00. Un montant supplémentaire de CHF 33'000.00 a été prévu pour le surfacage de diverses routes sur l'ensemble du territoire communal.  |
| 620.314.04 | <b>Entretien de l'éclairage public</b><br>Contrôle mécanique des mâts et contrat de maintenance des points lumineux pour CHF 44'800.00.  |
| 620.314.06 | <b>Déneigement et salage</b><br>Un réajustement salarial a été effectué pour nos mandataires dans les villages (équité).   |
| 650.351.00 | <b>Participation aux charges cantonales</b><br>Selon la loi, la part communale est répartie entre les communes pour 20% en fonction du chiffre de la population dite légale et pour 80% en fonction de ce chiffre pondéré par leur offre des transports.   |
| 700.314.01 | <b>Entretien du réseau d'eau et hydrantes</b><br>D'une manière générale les montants prévus au budget 2017 n'avaient pas été suffisamment adaptés à l'augmentation du nombre de km de conduites, de bornes hydrantes et de fontaines engendré par la fusion. Les montants avaient été repris tels quels des budgets des anciennes communes et n'étaient pas suffisants pour faire face aux exigences minimales de maintien d'un réseau conforme aux exigences légales.<br>De plus, un certain nombre de travaux particuliers sont prévus en 2018 et ne l'étaient pas en 2017. Il s'agit de la création et la réfection de chambres de comptage et de sources, la suppression d'une chambre de comptage plus utilisée et dangereuse, la nouvelle numérotation des bornes hydrantes des villages fusionnés et du remplacement des deux aérateurs dangereux à Murist. |
| 700.480.00 | <b>Prélèvement réserve eau</b><br>Ce montant provisoire sera prélevé de la réserve ad hoc qui s'élève au 1er janvier 2017 à CHF 1'253'032.57.00.   |
| 710.380.02 | <b>Attribution réserve épuration</b><br>Ce montant provisoire sera attribué à la réserve ad hoc qui s'élève au 1er janvier 2017 à CHF 3'330'350.53.  |
| 720.301.01 | <b>Salaires du personnel d'exploitation</b><br>Transfert d'une dotation de 70% à la déchetterie régionale.   |
| 720.318.08 | <b>Participation déchetterie régionale</b><br>Un montant de CHF40.00 par habitant est versé à RG Récupération pour la gestion de la nouvelle déchetterie et l'élimination des ordures ménagères (convention).  |
| 720.434.00 | <b>Taxes annuelles</b><br>Une taxe de CHF 70.00 par habitant majeur permet un taux de couverture de 99%.   |
| 790.318.07 | <b>Mobilité</b><br>Etude de concept de mobilité urbaine.   |
| 942.301.01 | <b>Salaires du personnel d'exploitation</b><br>Engagement d'un CDD à 100% (poste de menuisier).  |
| 954.314.00 | <b>Entretien des immeubles</b><br>Construction de deux locaux de rangement sous l'avant-toit pour CHF 30'000.00.   |
| 979        | <b>Morens - Ancienne école</b><br>L'ancienne école était louée par l'Armée à la Commune qui louait l'appartement au-dessus des salles de classe. Les deux baux à loyer ont été résiliés au 31 décembre 2017.   |
| 990.461.00 | <b>Subventions cantonales</b><br>Aide financière à la fusion.  |