



Commune d'Estavayer

Comptes 2019

- Comptes de fonctionnement par rubrique et par nature
- Commentaires aux comptes de fonctionnement
- Bilan et engagements hors bilan
- Etat des investissements et commentaires

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0	ADMINISTRATION	4,721,272.40	728,165.75	4,854,590.00	681,490.00	4,672,168.72	694,086.20
			3,993,106.65		4,173,100.00		3,978,082.52
010	Conseil communal, Conseil général et commissions	933,203.85	104,791.65	940,700.00	102,700.00	917,383.25	120,143.00
010.300.00	Salaires, commissions, délégations et jetons du CC	609,308.80		602,200.00		606,291.75	
010.300.01	Frais, commissions, délégations et jetons du CG	82,489.20		94,800.00		89,478.70	
010.300.02	Autres commissions	13,845.00		10,000.00		3,610.00	
010.300.03	Votations	22,672.50		25,000.00		19,385.45	
010.303.00	Assurances sociales	90,123.30		92,200.00		86,399.25	
010.304.00	Caisse de pension	98,207.30		101,000.00		96,961.00	
010.305.00	Assurances maladie et accident	12,094.85		11,700.00		11,785.30	
010.317.00	Dédommagements frais de déplacement	2,734.90		2,500.00		1,743.80	
010.318.02	Téléphonie	1,728.00		1,300.00		1,728.00	
010.436.00	Retenues sociales sur les salaires		80,726.20		82,700.00		78,650.05
010.436.01	Remboursement d'assurances		1,898.25				19,869.40
010.439.00	Honoraires et jetons de présence du CC		22,167.20		20,000.00		21,623.55
020	Administration générale	3,397,689.00	620,449.75	3,550,470.00	576,420.00	3,402,232.23	570,760.95
020.301.00	Salaires du personnel administratif	2,017,750.75		2,045,700.00		1,968,797.85	
020.303.00	Assurances sociales	294,911.85		323,050.00		295,897.75	
020.304.00	Caisse de pension	326,907.70		357,000.00		327,605.00	
020.305.00	Assurances maladie et accident	44,572.05		49,050.00		46,040.85	
020.309.00	Autres charges du personnel	88,850.27		98,000.00		60,188.17	
020.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	52,421.85		65,000.00		54,082.30	
020.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	29,605.30		20,300.00		25,974.65	
020.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	2,604.80		5,000.00		1,875.50	
020.316.01	Leasing/locations machines/matériel	12,985.69		12,400.00		12,377.51	
020.317.00	Dédommagements frais de déplacement	11,127.35		9,000.00		13,882.60	
020.317.01	Frais de réceptions et délégations	91,492.55		78,000.00		71,807.20	
020.318.00	Assurances	48,290.29		48,100.00		60,241.85	
020.318.02	Téléphonie	8,787.06		16,400.00		11,897.80	
020.318.03	Frais de port	93,582.45		80,000.00		96,429.75	
020.318.04	Abonnements, publications et annonces	49,490.35		45,350.00		41,083.50	
020.318.05	Etudes et analyses	48,790.84		105,000.00		68,578.30	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
020.318.06	Emoluments pour cartes d'identité et passeports	8,325.40		16,800.00		9,054.60	
020.318.07	Emoluments administratifs	781.90		2,300.00		1,646.50	
020.318.08	Droits d'auteur	317.75		1,620.00		317.75	
020.319.01	Cotisations	98,021.80		108,700.00		97,502.00	
020.319.02	Pertes sur débiteurs	40.00		500.00		7,560.00	
020.365.00	Dons et subventions	68,031.00		63,200.00		129,390.80	
020.431.00	Emoluments administratifs		46,716.10		43,000.00		44,934.00
020.435.00	Autres recettes		291.65				48.00
020.436.00	Retenues sociales sur les salaires		270,711.35		292,520.00		271,205.50
020.436.01	Remboursement d'assurances		44,460.10				2,676.60
020.436.02	Remboursement de tiers		28,447.05		17,600.00		24,899.00
020.452.10	Participation d'associations de communes		62,104.75		54,000.00		61,320.85
020.460.01	Redistribution de la taxe CO2		9,537.10		10,000.00		9,604.60
020.490.02	Imputation interne salaires et charges sociales		28,881.65		30,000.00		29,272.40
020.490.04	Imputation interne frais administratifs		129,300.00		129,300.00		126,800.00
021	Bâtiment de la Grenette	106,878.15	2,369.70	76,970.00	2,370.00	84,126.90	2,347.55
021.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	16,924.00		17,000.00		16,827.60	
021.303.00	Assurances sociales	2,575.20		2,600.00		2,559.95	
021.304.00	Caisse de pension	2,871.00		2,900.00		2,833.80	
021.305.00	Assurances maladie et accident	807.20		420.00		836.05	
021.312.01	Electricité	10,051.25		10,000.00		10,265.45	
021.312.02	Chauffage	31,176.05		28,000.00		27,074.60	
021.314.00	Entretien des immeubles	17,125.55		13,550.00		17,731.55	
021.318.01	Assurance ECAB	2,427.90		2,500.00		2,427.90	
021.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	22,920.00				3,570.00	
021.436.00	Retenues sociales sur les salaires		2,369.70		2,370.00		2,347.55
023	Informatique	283,501.40	554.65	286,450.00		268,426.34	834.70
023.311.01	Achat de matériel informatique	28,228.80		44,000.00		55,041.45	
023.311.02	Achat et renouvellement de licences informatiques	37,886.85		66,050.00		3,805.74	
023.315.01	Entretien de matériel informatique			1,000.00			
023.315.02	Maintenance informatique	178,063.35		166,800.00		170,395.75	
023.315.03	Site internet	9,097.40		8,600.00		8,958.40	
023.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	30,225.00				30,225.00	
023.436.01	Remboursement d'assurances						834.70

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes Charges	2019 Produits	Budget Charges	2019 Produits	Comptes Charges	2018 Produits
023.436.02	Remboursement de tiers		554.65				

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	ORDRE PUBLIC	2,961,597.02	1,971,496.67	2,863,490.00	2,070,484.40	2,832,111.95	1,957,887.93
			990,100.35		793,005.60		874,224.02
100	Office des curatelles	1,082,294.95	738,400.80	1,048,800.00	743,665.00	1,041,375.81	744,964.30
100.301.00	Salaires du personnel administratif	710,668.95		683,200.00		685,024.45	
100.303.00	Assurances sociales	108,130.85		104,050.00		104,228.50	
100.304.00	Caisse de pension	119,527.05		115,100.00		117,290.00	
100.305.00	Assurances maladie et accident	15,837.95		15,200.00		15,130.00	
100.308.00	Participation salaires et charges sociales	73,519.75		61,000.00		57,540.15	
100.309.00	Autres charges du personnel	8,590.20		11,000.00		10,284.45	
100.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	4,787.30		6,600.00		6,024.80	
100.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	988.80		2,000.00		1,654.60	
100.311.01	Achat de matériel informatique			6,000.00		3,632.75	
100.311.02	Achat et renouvellement de licences informatiques	4,489.15		5,800.00		7,375.75	
100.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	2,944.35		1,500.00		3,711.60	
100.315.02	Maintenance informatique	2,623.05		2,000.00		2,256.20	
100.316.00	Loyers	4,968.00		6,210.00		4,968.00	
100.317.00	Dédommagements frais de déplacement	9,735.15		10,500.00		9,157.05	
100.318.00	Assurances	200.00		200.00		200.00	
100.318.02	Téléphonie	3,434.00		7,940.00		4,085.96	
100.318.03	Frais de port	5,506.65		6,000.00		5,000.00	
100.318.04	Abonnements, publications et annonces	255.00		1,600.00		2,861.55	
100.318.05	Frais de justice	5,188.75		2,000.00			
100.319.01	Cotisations	900.00		900.00		950.00	
100.435.00	Participations des personnes protégées		99,745.00		184,000.00		174,909.55
100.436.00	Retenues sociales sur les salaires		98,464.40		94,650.00		95,728.45
100.436.02	Remboursement de tiers		5,549.70		9,100.00		14,015.45
100.436.03	Remboursement frais de déplacement		7,425.60		7,700.00		6,569.85
100.452.00	Participation des communes		527,216.10		448,215.00		453,741.00
110	Police	816,227.58	463,254.73	804,180.00	487,300.00	704,084.38	413,792.90
110.301.00	Salaires du personnel administratif	463,846.60		449,300.00		393,574.50	
110.303.00	Assurances sociales	64,779.05		68,660.00		58,365.55	
110.304.00	Caisse de pension	71,937.50		70,760.00		61,985.20	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
110.305.00	Assurances maladie et accident	8,580.90		9,400.00		8,112.70	
110.309.00	Autres charges du personnel	17,070.78		17,300.00		7,238.20	
110.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	10,786.15		20,050.00		10,951.95	
110.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	29,660.25		26,500.00		33,064.35	
110.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	18,175.00		10,800.00		9,300.95	
110.315.03	Entretien de véhicules et frais	17,233.66		20,000.00		7,094.00	
110.317.00	Dédommagements frais de déplacement	95.00		1,000.00		838.90	
110.317.02	Dédommagements à des tiers	1,320.00		2,100.00		5,007.85	
110.318.00	Assurances	954.35		1,150.00		1,047.45	
110.318.02	Téléphonie	3,977.44		3,520.00		5,348.03	
110.318.04	Abonnements, publications et annonces	1,697.65		3,500.00		2,699.55	
110.318.05	Service de surveillance et sécurité	38,963.90		61,000.00		50,050.85	
110.318.06	Transports					5,980.00	
110.318.07	Service de parcage	39,362.50		35,000.00		39,579.35	
110.319.00	Impôts et taxes	3,090.00		3,640.00		2,325.00	
110.319.02	Pertes sur débiteurs	7,221.85		500.00		1,520.00	
110.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	17,475.00					
110.434.00	Taxes d'utilisation		159,058.49		179,700.00		163,797.00
110.436.00	Retenues sociales sur les salaires		58,742.80		59,800.00		51,782.05
110.436.01	Remboursement d'assurances		66,906.65		11,200.00		2,786.10
110.436.02	Remboursement de tiers		21,357.70		36,600.00		24,602.45
110.437.00	Amendes		157,189.09		200,000.00		170,825.30
140	Police du feu	964,377.90	698,601.10	892,460.00	755,539.40	902,061.78	702,865.90
140.301.00	Salaires du personnel administratif	188,904.45		189,600.00		148,229.90	
140.301.03	Soldes et indemnités	148,393.60		137,500.00		162,424.80	
140.301.04	Soldes de piquets de week-end	48,916.00		45,000.00		51,350.00	
140.303.00	Assurances sociales	43,269.05		47,500.00		40,833.95	
140.304.00	Caisse de pension	28,584.60		27,200.00		21,493.70	
140.305.00	Assurances maladie et accident	5,835.10		8,100.00		4,261.65	
140.309.00	Autres charges du personnel	27,324.70		24,400.00		26,651.45	
140.309.01	Frais de cours et d'instruction	53,768.00		45,000.00		45,826.20	
140.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	2,844.35		2,000.00		2,222.05	
140.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	66,095.20		64,960.00		68,669.90	
140.311.02	Achat et renouvellement de licences informatiques	850.85		600.00		592.35	
140.313.00	Achat de produits, minéraux et huiles minérales	24,330.40		21,950.00		19,878.12	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
140.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	30,158.90		35,000.00		32,303.99	
140.315.03	Entretien de véhicules et frais	36,002.48		45,150.00		38,204.90	
140.316.01	Leasing/locations machines/matériel	1,108.31		700.00		993.16	
140.316.02	Location véhicules					4,235.85	
140.316.03	Location locaux	3,600.00		3,600.00		9,385.55	
140.317.00	Dédommagements frais de déplacement	168.50		1,000.00		993.30	
140.318.00	Assurances	11,934.75		9,500.00		9,611.25	
140.318.02	Téléphonie	15,809.41		20,600.00		42,408.01	
140.318.04	Abonnements, publications et annonces	1,050.00		700.00		1,125.00	
140.318.05	Frais d'intervention Centre de Renfort	56,776.05		50,000.00		47,349.00	
140.318.06	Frais d'intervention Estavayer	56,015.40		60,000.00		74,378.10	
140.318.07	Frais d'intervention autres corps locaux			10,000.00			
140.319.00	Impôts et taxes	512.70		1,000.00		465.00	
140.319.01	Cotisations	13,094.05		10,000.00		7,964.50	
140.319.02	Pertes sur débiteurs	7,001.75		3,000.00		4,679.85	
140.351.00	Participation aux charges cantonales	6,209.30		8,000.00		5,930.25	
140.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	65,420.00				9,600.00	
140.390.04	Imputation interne frais administratifs	20,400.00		20,400.00		20,000.00	
140.430.00	Contributions de remplacement		273,676.50		273,400.00		276,665.95
140.435.04	Remboursement des frais d'intervention		119,715.40		150,000.00		110,164.90
140.435.12	Autres recettes		-1,000.00				
140.436.00	Retenues sociales sur les salaires		30,392.60		31,400.00		26,111.80
140.436.01	Remboursement d'assurances						1,773.05
140.436.02	Remboursement de tiers		22,844.50		15,400.00		21,623.00
140.452.00	Participation des communes		87,332.10		78,400.00		96,342.80
140.461.01	Subventions cantonales		158,700.60		200,000.00		170,184.40
140.482.00	Prélèvement autres réserves		6,939.40		6,939.40		
141	Bâtiments du Feu	47,386.30	19,929.75	52,670.00	18,600.00	107,648.45	19,323.30
141.301.02	Salaire du personnel de conciergerie	123.75		650.00		626.25	
141.305.00	Assurances maladie et accident	4.65		30.00		23.45	
141.312.01	Electricité	11,818.10		10,000.00		14,581.25	
141.312.02	Chauffage	25,342.75		25,000.00		22,660.70	
141.314.00	Entretien des immeubles	8,468.75		15,350.00		68,128.50	
141.318.01	Assurance ECAB	1,628.30		1,640.00		1,628.30	
141.423.00	Locations		15,600.00		15,600.00		15,600.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
141.436.02	Remboursement de tiers		4,329.75		3,000.00		3,723.30
160	Protection civile	39,621.19	39,621.19	37,980.00	37,980.00	64,254.13	64,254.13
160.312.00	Eau et épuration	503.70		1,250.00		570.35	
160.312.01	Electricité	2,922.00		4,850.00		3,160.15	
160.313.00	Petit matériel et consommables			600.00			
160.314.00	Entretien des immeubles	15,333.35		6,850.00		9,455.00	
160.315.04	Entretien des installations techniques	1,800.00		4,800.00		1,800.00	
160.318.01	Assurance ECAB	983.20		930.00		906.15	
160.318.02	Téléphonie	124.79				42.33	
160.319.01	Cotisations	50.00		100.00		50.00	
160.351.00	Part. charges cant. protection civile PCi XXI	17,904.15		18,600.00		16,770.15	
160.365.00	Dons et subventions					31,500.00	
160.427.00	Locations		7,350.00		6,600.00		6,827.50
160.461.01	Subventions cantonales		3,050.00		3,050.00		3,050.00
160.480.05	Prélèvement réserve protection civile		29,221.19		28,330.00		54,376.63
173	Protection de la population intercommunale	11,689.10	11,689.10	27,400.00	27,400.00	12,687.40	12,687.40
173.351.00	Part. charges cant. dispositif sanitaire éven. majeurs			9,500.00			
173.352.00	Participation à l'ORCOC	11,689.10		17,900.00		12,687.40	
173.480.05	Prélèvement réserve protection civile		11,689.10		27,400.00		12,687.40

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	12,830,129.78	1,144,656.45	11,765,280.00	937,033.45	12,641,125.51	1,033,654.50
			11,685,473.33		10,828,246.55		11,607,471.01
200	Ecole enfantine 1H à 2H	762,361.40	15,000.00	763,210.00		776,578.36	
200.310.01	Matériel d'enseignement	38,360.45		31,010.00		38,716.96	
200.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	1,653.45		2,300.00		952.40	
200.318.05	Activités scolaires	11,779.40		21,100.00		14,815.75	
200.319.02	Pertes sur débiteurs	230.00				140.00	
200.351.00	Part. charges cant. personnel enseignant et (transports	710,338.10		708,800.00		721,953.25	
200.461.00	Subventions cantonales		15,000.00				
210	Ecole primaire 3H à 8H	3,166,643.82	66,603.95	3,096,030.00	26,000.00	3,156,075.92	18,398.50
210.301.00	Salaires du personnel administratif	7,032.25		5,000.00		6,492.75	
210.301.03	Salaires du personnel enseignant	19,720.45		35,000.00		19,111.85	
210.303.00	Assurances sociales	1,609.35		2,000.00		1,879.70	
210.305.00	Assurances maladie et accident	63.05		100.00		52.60	
210.310.01	Matériel d'enseignement	147,062.02		104,000.00		128,012.07	
210.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	49,043.40		25,880.00		38,175.50	
210.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	3,193.30		4,000.00		3,012.15	
210.316.03	Location infrastructures sportives	7,077.50		9,000.00		6,079.50	
210.318.05	Activités scolaires	57,271.60		89,650.00		56,598.30	
210.319.02	Pertes sur débiteurs	557.00				80.00	
210.351.00	Part. charges cant. personnel enseignant et (transports	2,837,013.90		2,784,400.00		2,859,581.50	
210.365.00	Dons et subventions	37,000.00		37,000.00		37,000.00	
210.433.00	Ecolages et participations aux frais scolaires		18,170.50		25,000.00		17,029.50
210.436.00	Retenues sociales sur les salaires		658.45		1,000.00		769.00
210.436.02	Remboursement de tiers						600.00
210.461.00	Subventions cantonales		47,775.00				
213	Cycle d'orientation 9H à 11H	3,245,698.20		3,216,700.00		3,200,120.20	
213.352.00	Participation au cycle d'orientation	3,216,633.20		3,216,700.00		3,171,055.20	
213.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	29,065.00				29,065.00	
218	Sport scolaire	525,077.35	108,463.30	519,390.00	82,150.00	491,570.15	100,342.00
218.301.03	Salaires du personnel enseignant	241,376.95		238,200.00		240,591.75	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
218.303.00	Assurances sociales	34,217.80		35,200.00		33,337.85	
218.304.00	Caisse de pension	30,384.85		28,500.00		28,911.45	
218.305.00	Assurances maladie et accident	4,640.05		5,150.00		4,553.95	
218.309.00	Autres charges du personnel	7,827.60		11,140.00		3,874.85	
218.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	317.55		1,000.00		735.95	
218.310.01	Matériel d'enseignement	2,281.60		2,500.00		1,401.25	
218.318.02	Téléphonie	1,200.00		1,200.00		1,261.00	
218.318.05	Classes de neige et classes vertes	163,000.35		163,400.00		143,072.10	
218.318.06	Activités scolaires	29,244.00		32,600.00		25,061.00	
218.319.02	Pertes sur débiteurs	345.60		500.00		80.00	
218.366.00	Aides individuelles	10,241.00				8,448.00	
218.382.00	Attribution autres réserves					241.00	
218.433.00	Participations aux classes de neige et classes vertes		29,466.30		29,800.00		27,490.00
218.436.00	Retenues sociales sur les salaires		27,793.30		27,200.00		26,799.75
218.436.01	Remboursement d'assurances		9,482.70				12,040.40
218.460.00	Subventions fédérales		10,677.00		9,100.00		10,382.00
218.461.01	Subventions cantonales		19,303.00		16,050.00		15,181.85
218.469.00	Autres subventions, dons et legs		1,500.00				
218.482.00	Prélèvement autres réserves		10,241.00				8,448.00
219	Accueil Extra-Scolaire	510,109.73	354,291.55	566,240.00	302,563.45	482,698.75	314,784.20
219.301.00	Salaires du personnel administratif	272,979.00		298,300.00		243,219.85	
219.303.00	Assurances sociales	40,997.85		45,400.00		35,436.25	
219.304.00	Caisse de pension	37,497.70		40,200.00		33,063.25	
219.305.00	Assurances maladie et accident	6,418.75		7,300.00		5,436.60	
219.309.00	Autres charges du personnel	11,729.25		12,240.00		20,600.60	
219.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	1,534.20		2,000.00		2,247.05	
219.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	8,102.30		11,000.00		6,532.95	
219.313.00	Repas	80,624.35		80,800.00		71,689.10	
219.318.02	Téléphonie	1,978.13		200.00		228.47	
219.318.04	Abonnements, publications et annonces	575.35		2,000.00		670.75	
219.319.01	Cotisations	395.20		800.00		555.20	
219.319.02	Pertes sur débiteurs			1,000.00			
219.352.10	Participation à l'Association du Petit Moulin	47,277.65		65,000.00		63,018.68	
219.435.00	Participations aux frais		205,158.65		173,400.00		179,500.05
219.435.01	Participations aux repas		72,658.00		63,360.00		69,016.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
219.436.00	Retenues sociales sur les salaires		34,217.60		32,600.00		30,116.90
219.436.01	Remboursement d'assurances						9,190.85
219.436.02	Remboursement de tiers		3,494.00				1,130.00
219.461.01	Subventions cantonales		30,559.85		25,000.00		25,830.40
219.482.00	Prélèvement autres réserves		8,203.45		8,203.45		
220	Ecoles spécialisées	1,693,780.80		1,776,500.00		1,700,731.40	
220.351.00	Part. charges cant. aide aux institutions spécialisées	1,260,430.15		1,330,100.00		1,279,753.05	
220.351.01	Part. charges cant. mesures pédago-thérapeutiques	66,457.45		62,800.00		65,356.95	
220.366.00	Contributions cours spéciaux logopédie et psychologie	366,893.20		383,600.00		355,621.40	
230	Formation professionnelle	104,615.15		99,500.00		98,399.35	
230.351.00	Participation aux charges cantonales	104,615.15		99,500.00		98,399.35	
270	Administration scolaire	673,421.63	152,283.35	703,860.00	105,300.00	511,387.71	137,216.30
270.301.00	Salaires du personnel administratif	88,875.55		80,800.00		80,024.70	
270.303.00	Assurances sociales	11,861.50		12,300.00		12,176.30	
270.304.00	Caisse de pension	12,667.90		13,700.00		13,572.00	
270.305.00	Assurances maladie et accident	1,873.10		2,000.00		1,923.40	
270.309.00	Autres charges du personnel	8,108.20		15,500.00		7,349.50	
270.311.01	Achat de matériel informatique	20,606.15		26,790.00		64,079.55	
270.311.02	Achat et renouvellement de licences informatiques	4,177.55		15,800.00		11,507.20	
270.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	448.05		500.00		601.10	
270.315.01	Entretien de matériel informatique	510.80		1,100.00			
270.315.02	Maintenance informatique	66,021.35		65,000.00		60,292.40	
270.316.00	Loyers / Piscine CO	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
270.316.01	Leasing/locations machines/matériel	8,379.45		11,500.00		8,621.50	
270.318.00	Assurances	8,528.16		8,600.00		7,843.85	
270.318.02	Téléphonie	7,552.02		8,920.00		8,094.71	
270.318.04	Abonnements, publications et annonces	3,750.00		4,000.00		3,119.95	
270.318.05	Activités scolaires	9,851.20		13,050.00		10,837.00	
270.318.06	Frais de transport des écoliers	402,210.65		421,300.00		202,897.60	
270.318.07	Evacuation des déchets					446.95	
270.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	15,000.00				15,000.00	
270.436.00	Retenues sociales sur les salaires		10,678.40		11,300.00		11,205.50
270.436.01	Remboursement d'assurances		10,835.20				
270.436.02	Remboursement de tiers		1,940.00		1,500.00		1,460.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
270.451.00	Participation du canton		14,144.80		7,500.00		10,745.25
270.452.00	Participation des communes		114,684.95		85,000.00		113,805.55
280	Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 9	30,944.95		27,050.00		30,278.20	
280.312.01	Electricité	2,936.20		3,500.00		3,129.05	
280.312.02	Chauffage	5,376.40		5,000.00		5,621.25	
280.314.00	Entretien des immeubles	7,495.20		8,850.00		4,124.95	
280.318.01	Assurance ECAB	693.70		700.00		693.70	
280.318.13	Service de nettoyage des immeubles	8,452.80		9,000.00		8,509.25	
280.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	5,990.65				8,200.00	
281	Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 11	45,235.85		52,490.00		39,721.22	
281.312.01	Electricité	1,637.95		2,000.00		1,659.70	
281.312.02	Chauffage	8,108.65		6,000.00		5,845.55	
281.314.00	Entretien des immeubles	8,088.45		13,650.00		4,747.44	
281.318.01	Assurance ECAB	829.20		840.00		829.20	
281.318.13	Service de nettoyage des immeubles	26,571.60		30,000.00		26,639.33	
282	Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 13	22,298.60		23,210.00		21,683.50	
282.312.01	Electricité			2,000.00			
282.312.02	Chauffage	3,310.00		3,500.00		3,137.40	
282.314.00	Entretien des immeubles	6,139.30		8,400.00		5,696.80	
282.318.01	Assurance ECAB	304.10		310.00		304.10	
282.318.13	Service de nettoyage des immeubles	8,245.20		9,000.00		8,245.20	
282.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	4,300.00				4,300.00	
283	Estavayer-le-Lac - Bâtiment rue de Forel 6	144,605.80	2,696.00	49,210.00	4,000.00	143,799.69	2,848.00
283.312.01	Electricité	4,092.75		4,000.00		3,920.90	
283.312.02	Chauffage	12,716.60		11,500.00		11,043.65	
283.314.00	Entretien des immeubles	10,932.05		11,500.00		11,952.25	
283.318.01	Assurance ECAB	2,200.40		2,210.00		2,200.40	
283.318.13	Service de nettoyage des immeubles	18,364.00		20,000.00		18,382.49	
283.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	96,300.00				96,300.00	
283.427.00	Locations		2,696.00		4,000.00		2,848.00
284	Estavayer-le-Lac - Bâtiment route d'Yverdon 7	61,545.70		49,520.00		70,699.99	
284.312.01	Electricité	3,503.25		4,500.00		3,521.25	
284.312.02	Chauffage	13,656.45		12,350.00		10,013.35	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
284.314.00	Entretien des immeubles	9,013.10		8,250.00		21,826.15	
284.318.01	Assurance ECAB	1,414.75		1,420.00		1,414.75	
284.318.13	Service de nettoyage des immeubles	20,858.15		23,000.00		20,824.49	
284.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	13,100.00				13,100.00	
285	Estavayer-le-Lac - Bâtiment ch. du Sacré-Cœur 2	597,291.75	40,307.40	290,460.00	37,520.00	614,545.73	71,436.45
285.312.01	Electricité	16,570.80		18,000.00		14,309.90	
285.312.02	Chauffage	129,790.75		130,000.00		120,614.60	
285.314.00	Entretien des immeubles	41,079.10		29,650.00		44,027.01	
285.318.01	Assurance ECAB	11,976.50		14,810.00		14,725.40	
285.318.05	Evacuation des déchets	329.60				1,648.00	
285.318.13	Service de nettoyage des immeubles	72,795.00		98,000.00		94,470.82	
285.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	324,750.00				324,750.00	
285.427.00	Locations		40,307.40		37,520.00		64,096.50
285.436.01	Remboursement d'assurances						7,339.95
286	Estavayer-le-Lac - Piscine et Halle Stavia	258,351.67	169,722.30	116,480.00	170,000.00	274,454.34	165,532.50
286.312.01	Electricité	13,343.65		18,000.00		19,222.35	
286.312.02	Chauffage	29,766.50		20,000.00		24,747.00	
286.314.00	Entretien des immeubles	32,140.17		31,100.00		47,340.77	
286.318.01	Assurance ECAB	2,372.95		2,380.00		2,372.95	
286.318.13	Service de nettoyage des immeubles	43,928.40		45,000.00		43,971.27	
286.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	136,800.00				136,800.00	
286.427.00	Locations		169,722.30		170,000.00		165,532.50
287	Estavayer-le-Lac - Salle Amarante	481,956.93	215,866.95	173,300.00	200,000.00	480,734.93	211,690.55
287.312.01	Electricité	16,763.90		18,000.00		16,981.75	
287.312.02	Chauffage	25,865.75		30,000.00		24,510.75	
287.314.00	Entretien des immeubles	50,144.95		31,600.00		52,188.10	
287.316.01	Leasing/locations machines/matériel	2,697.35		3,000.00		2,712.60	
287.318.01	Assurance ECAB	5,343.25		5,350.00		5,343.25	
287.318.02	Téléphonie	242.56		350.00		303.00	
287.318.13	Service de nettoyage des immeubles	92,899.17		85,000.00		90,695.48	
287.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	288,000.00				288,000.00	
287.427.00	Locations		175,937.35		170,000.00		180,123.20
287.435.00	Vente de production électrique		31,688.60		30,000.00		31,531.60
287.436.01	Remboursement d'assurances		7,991.00				

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
287.436.02	Remboursement de tiers		250.00				35.75
290	Font - Bâtiment sous la ville 26 + Abris PC	26,991.00	400.00	34,980.00	300.00	62,646.92	400.00
290.312.01	Electricité	1,244.20		2,000.00		1,546.75	
290.312.02	Chauffage	3,695.15		6,500.00		3,448.60	
290.314.00	Entretien des immeubles	2,951.70		3,750.00		6,996.25	
290.318.01	Assurance ECAB	722.00		730.00		722.00	
290.318.13	Service de nettoyage des immeubles	18,377.95		22,000.00		21,533.32	
290.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires					28,400.00	
290.427.00	Locations		400.00		300.00		400.00
291	Montbrelloz - Bâtiment Au jardinier 20 + Abris PC	97,655.40	1,480.60	41,100.00	2,000.00	112,373.75	1,969.85
291.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	13,394.65		15,000.00		18,736.10	
291.303.00	Assurances sociales	1,769.95		2,300.00		2,285.70	
291.304.00	Caisse de pension	1,631.20		2,400.00		2,304.25	
291.305.00	Assurances maladie et accident	594.20		700.00		827.95	
291.312.00	Eau et épuration	237.10		3,500.00		224.20	
291.312.01	Electricité	6,843.50		5,000.00		6,705.70	
291.313.03	Petit matériel et consommables	859.45		3,500.00		2,598.10	
291.314.00	Entretien des immeubles	10,375.90		7,550.00		16,742.30	
291.318.01	Assurance ECAB	1,148.45		1,150.00		1,148.45	
291.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	60,801.00				60,801.00	
291.436.00	Retenues sociales sur les salaires		1,480.60		2,000.00		1,969.85
292	Murist - Bâtiment Le Rosset 55 + Administration + Abri	137,612.10	4,716.00	79,400.00	4,000.00	129,890.75	5,192.00
292.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	31,069.20		23,700.00		30,043.25	
292.303.00	Assurances sociales	4,727.30		3,650.00		4,565.95	
292.304.00	Caisse de pension	5,227.20		4,750.00		4,584.60	
292.305.00	Assurances maladie et accident	1,372.40		1,200.00		1,409.85	
292.309.00	Autres charges du personnel	148.30		400.00		127.05	
292.312.00	Eau et épuration			3,000.00			
292.312.01	Electricité	6,219.25		6,000.00		5,341.05	
292.312.02	Chauffage	15,309.90		12,000.00		-491.80	
292.313.03	Petit matériel et consommables	3,651.60		5,200.00		1,124.50	
292.314.00	Entretien des immeubles	8,648.10		13,750.00		21,696.45	
292.315.04	Entretien des installations techniques	641.95		1,350.00		892.95	
292.318.01	Assurance ECAB	1,399.85		1,400.00		1,399.85	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
292.318.13	Service de nettoyage des immeubles	1,917.05		3,000.00		1,917.05	
292.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	57,280.00				57,280.00	
292.423.00	Locations		400.00		1,000.00		1,160.00
292.436.00	Retenues sociales sur les salaires		4,316.00		3,000.00		4,032.00
293	Rueyres-les-Prés - Bâtiment rte du soleil	243,931.95	12,825.05	86,650.00	3,200.00	242,734.65	3,844.15
293.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	40,544.90		27,300.00		31,669.85	
293.303.00	Assurances sociales	4,001.90		4,200.00		4,514.75	
293.304.00	Caisse de pension	3,660.80		4,400.00		4,193.40	
293.305.00	Assurances maladie et accident	1,333.85		1,100.00		1,423.15	
293.309.00	Autres charges du personnel	210.45		300.00			
293.312.00	Eau et épuration	388.90		1,000.00		360.95	
293.312.01	Electricité	7,586.85		10,000.00		8,370.95	
293.312.02	Chauffage	7,176.45		6,700.00		7,093.65	
293.313.03	Petit matériel et consommables	5,702.10		6,000.00		8,455.00	
293.314.00	Entretien des immeubles	16,229.00		17,500.00		19,356.50	
293.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	555.00		1,000.00		779.70	
293.318.01	Assurance ECAB	3,141.75		3,150.00		3,141.75	
293.318.02	Téléphonie					198.00	
293.318.13	Service de nettoyage des immeubles	3,400.00		4,000.00		3,177.00	
293.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	150,000.00				150,000.00	
293.436.00	Retenues sociales sur les salaires		3,333.50		3,200.00		3,844.15
293.436.01	Remboursement d'assurances		9,491.55				

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	CULTURE ET LOISIRS	2,102,176.65	963,195.97	1,774,355.00	904,110.00	1,940,936.58	890,132.50
			1,138,980.68		870,245.00		1,050,804.08
300	Culture	295,406.04	1,766.90	318,900.00		316,153.95	
300.317.03	Frais de réceptions et manifestations	49,900.99		68,500.00		78,496.95	
300.351.00	Part. charges cant. conservatoire de Fribourg	148,580.05		154,900.00		147,179.60	
300.365.00	Dons et subventions	96,925.00		95,500.00		90,477.40	
300.436.02	Remboursement de tiers		1,766.90				
301	Salle de la Prillaz	469,161.11	225,676.97	292,100.00	195,300.00	439,230.74	178,566.90
301.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	18,000.00		9,600.00		9,900.00	
301.303.00	Assurances sociales	1,826.15		1,000.00		433.65	
301.305.00	Assurances maladie et accident	194.30		150.00		113.25	
301.308.00	Personnel temporaire	37,110.70		30,000.00		27,107.80	
301.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	13,271.90		14,500.00		11,215.65	
301.312.01	Electricité	23,736.15		20,000.00		18,512.35	
301.312.02	Chauffage	25,385.50		30,000.00		25,620.60	
301.313.00	Achat de marchandises	51,022.25		55,000.00		41,210.45	
301.314.00	Entretien des immeubles	18,204.65		18,900.00		37,918.00	
301.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	11,734.20		20,400.00		13,088.10	
301.316.01	Leasing/locations machines/matériel	6,060.05		6,200.00		3,825.75	
301.318.01	Assurance ECAB	10,931.25		11,000.00		10,931.25	
301.318.02	Téléphonie	308.88		800.00		529.39	
301.318.05	Evacuation des déchets	323.10		4,500.00			
301.318.13	Service de nettoyage des immeubles	71,482.03		70,000.00		59,142.00	
301.319.00	Impôts et taxes	250.00		50.00		362.50	
301.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	179,320.00				179,320.00	
301.427.00	Locations		88,900.00		90,000.00		75,650.00
301.435.00	Vente de marchandises		73,310.35		70,000.00		59,241.25
301.436.00	Retenues sociales sur les salaires		747.10		300.00		177.45
301.436.01	Remboursement d'assurances						1,605.05
301.436.02	Remboursement de tiers		62,719.52		35,000.00		41,893.15
302	Grande salle de Rueyres-les-Prés	193,535.70	230,521.20	218,330.00	241,090.00	202,347.64	200,944.35
302.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	59,084.25		73,000.00		66,253.45	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
302.303.00	Assurances sociales	8,211.15		9,740.00		8,766.80	
302.304.00	Caisse de pension	2,283.05		4,400.00		2,967.54	
302.305.00	Assurances maladie et accident	817.45		1,620.00		1,300.80	
302.309.00	Autres charges du personnel	1,099.75		900.00		1,002.60	
302.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel			6,500.00		493.35	
302.312.01	Electricité	4,698.35		6,000.00		3,388.80	
302.312.02	Chauffage	10,771.40		9,150.00		6,352.95	
302.313.00	Achat de marchandises	49,762.15		50,000.00		52,149.65	
302.313.03	Petit matériel et consommables	1,281.90		3,000.00		4,574.35	
302.314.00	Entretien des immeubles	21,054.40		28,300.00		19,524.65	
302.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	1,308.50		21,800.00		2,199.35	
302.317.00	Dédommagements frais de déplacement			500.00			
302.318.01	Assurance ECAB	2,813.35		2,820.00		2,813.35	
302.319.00	Impôts et taxes	350.00		600.00		560.00	
302.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	30,000.00				30,000.00	
302.427.00	Locations		77,005.00		80,000.00		71,895.00
302.435.00	Vente de marchandises		117,649.55		125,000.00		123,877.10
302.436.00	Retenues sociales sur les salaires		4,415.80		6,090.00		5,019.25
302.436.01	Remboursement d'assurances		1,183.95				
302.436.02	Remboursement de tiers		266.90				153.00
302.482.00	Prélèvement autres réserves		30,000.00		30,000.00		
310	Protection des monuments et des sites			15,000.00			
310.365.00	Dons et subventions			15,000.00			
330	Parcs et chemins pédestres	87,537.25		88,100.00		76,064.15	16,900.00
330.314.01	Aménagement zones vertes et places de jeux	27,461.35		27,500.00		11,792.25	
330.314.02	Travaux d'entretien parcs, zones loisirs, ch. pédestres	55,498.50		55,500.00		40,144.50	
330.316.02	Location de WC	4,577.40		5,100.00		5,627.40	
330.380.00	Attrib. fonds de construction places jeux et détente					16,900.00	
330.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires					1,600.00	
330.430.00	Contribution de remplacement places de jeux						16,900.00
331	Plage communale	321,407.45	401,269.70	173,140.00	385,200.00	242,467.55	431,688.35
331.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	1,749.55		3,000.00		827.30	
331.312.00	Eau et épuration	542.90					
331.312.03	Achat de gaz			9,000.00		11,241.55	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
331.314.00	Entretien des immeubles	55,816.30		35,300.00		27,031.55	
331.314.01	Entretien de la plage	39,609.85		27,100.00		12,130.05	
331.314.02	Entretien du camping	49,373.55		10,500.00		3,687.90	
331.314.03	Entretien du toboggan	2,789.40		4,800.00		2,638.60	
331.315.04	Entretien des installations techniques	3,735.60		750.00		1,668.00	
331.318.00	Assurances	352.25		250.00		386.60	
331.318.01	Assurance ECAB	3,291.65		2,910.00		2,877.55	
331.318.05	Evacuation des déchets					2,700.00	
331.318.06	Service de surveillance et sécurité	43,638.40		45,500.00		37,067.45	
331.319.00	Impôts et taxes	33,908.00		34,030.00		62,911.00	
331.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	86,600.00				77,300.00	
331.423.00	Locations du camping		288,566.40		262,400.00		278,126.60
331.423.01	Locations du complexe		107,005.70		112,800.00		135,996.05
331.435.00	Vente de gaz (remboursement)				9,000.00		11,241.55
331.436.02	Remboursement de tiers		5,697.60		1,000.00		6,324.15
340	Sport	282,279.75	30,311.20	235,020.00	20,000.00	253,848.85	972.35
340.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	16,783.75		16,300.00		24,311.90	
340.312.00	Eau et épuration			2,100.00			
340.314.01	Entretien des infrastructures	99,093.75		97,600.00		92,796.85	
340.316.01	Leasing/locations machines/matériel	8,000.00		8,000.00		8,000.00	
340.318.01	Assurance ECAB	1,483.15		920.00		903.20	
340.319.00	Impôts et taxes			100.00			
340.319.01	Cotisations	10,674.40		10,000.00		8,094.85	
340.365.00	Dons et subventions	101,044.70		100,000.00		74,542.05	
340.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	45,200.00				45,200.00	
340.436.01	Remboursement d'assurances		6,906.05				972.35
340.436.02	Remboursement de tiers		3,405.15				
340.482.00	Prélèvement autres réserves		20,000.00		20,000.00		
341	Sport-Loisirs	42,891.75	23,497.15	44,250.00	20,500.00	40,401.90	19,809.00
341.301.03	Salaires du personnel enseignant	21,847.80		23,000.00		21,445.00	
341.303.00	Assurances sociales	1,019.65		1,500.00		985.40	
341.305.00	Assurances maladie et accident	43.15		150.00		35.25	
341.318.05	Activités et transport	19,981.15		19,600.00		17,936.25	
341.433.00	Participations aux frais		23,080.00		20,000.00		19,400.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
341.436.00	Retenues sociales sur les salaires		417.15		500.00		409.00
342	Patinoire	77,618.10	10,156.00	80,800.00	11,500.00	81,219.40	13,443.00
342.308.00	Personnel temporaire	35,791.40		30,000.00		33,917.85	
342.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	569.05		3,500.00		5,500.20	
342.312.01	Electricité	6,797.25		6,000.00		7,938.95	
342.314.01	Entretien des infrastructures	3,809.30		9,400.00		1,260.60	
342.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	3,306.50		3,300.00		1,425.90	
342.316.02	Location WC et sonorisation	2,839.75		3,600.00		3,257.75	
342.318.04	Abonnements, publications et annonces	568.55		2,000.00		718.00	
342.318.05	Estivage et transports	23,936.30		23,000.00		27,200.15	
342.427.00	Locations		10,156.00		11,500.00		13,443.00
343	Infrastructure tennis	17,772.50		24,900.00		6,978.70	
343.314.01	Entretien des infrastructures	17,388.90		24,500.00		6,595.10	
343.318.01	Assurance ECAB	383.60		400.00		383.60	
350	Autres loisirs, colonies de vacances, maison de jeunes	62,627.85	1,336.00	54,500.00	1,000.00	55,065.80	1,601.00
350.365.00	Dons et subventions	3,500.00		4,500.00		4,500.00	
350.366.01	Repas, cadeaux et animations du 3ème âge	59,127.85		50,000.00		50,565.80	
350.436.02	Remboursement de tiers		1,336.00		1,000.00		1,601.00
351	Musée	251,939.15	38,660.85	229,315.00	29,520.00	227,157.90	26,207.55
351.301.00	Salaires du personnel administratif	135,956.35		101,400.00		90,718.95	
351.303.00	Assurances sociales	20,222.90		15,470.00		13,616.35	
351.304.00	Caisse de pension	19,217.20		18,000.00		13,090.80	
351.305.00	Assurances maladie et accident	3,205.65		2,420.00		2,160.50	
351.309.00	Autres charges du personnel	2,127.30		2,025.00		1,110.40	
351.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	962.70		500.00		1,666.30	
351.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	7,960.70		8,000.00		3,557.70	
351.311.02	Achat et renouvellement de licences informatiques	1,077.00		1,000.00		1,877.00	
351.312.01	Electricité	1,258.90		2,000.00		835.25	
351.314.00	Entretien des immeubles	2,895.00		2,100.00		40,005.10	
351.315.00	Entretien et conditionnement d'objets	22,741.65		47,000.00		26,170.10	
351.315.04	Entretien des installations techniques	6,370.35		7,500.00		6,669.70	
351.318.01	Assurance ECAB	455.55		500.00		455.55	
351.318.02	Téléphonie	342.45		400.00		362.60	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
351.318.04	Abonnements, publications et annonces	4,056.00		5,100.00		2,256.25	
351.318.13	Service de nettoyage des immeubles	4,963.20		6,000.00		4,963.20	
351.319.01	Cotisations	530.00		650.00		530.00	
351.365.00	Dons et subventions	2,105.10		2,500.00		1,512.30	
351.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	10,770.00				10,770.00	
351.390.06	Imputation interne frais de chauffage	4,721.15		6,750.00		4,829.85	
351.435.00	Vente de billets		20,250.45		15,000.00		14,442.00
351.436.00	Retenues sociales sur les salaires		17,832.60		14,520.00		11,636.30
351.436.02	Remboursement de tiers		577.80				129.25

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4	SANTÉ	3,389,654.35	7,212.30	3,382,300.00	60,800.00	3,247,536.85	37,427.40
			3,382,442.05		3,321,500.00		3,210,109.45
400	Hôpitaux	239,543.10		241,000.00		181,368.80	
400.351.00	Part. charges cant. coûts résiduels des soins	13,621.60		10,300.00		11,676.25	
400.352.13	Part. au Service Mobile d'Urgence et de Réanimation	225,921.50		230,700.00		169,692.55	
410	Homes médicalisés	1,816,431.25		1,828,100.00		1,771,835.50	
410.351.00	Part. charges cant. frais accompagnement dans EMS	1,555,315.60		1,561,200.00		1,555,109.60	
410.352.14	Participations aux frais financiers	261,115.65		266,900.00		216,725.90	
440	Soins ambulatoires	1,268,822.65		1,195,600.00		1,207,516.60	
440.352.15	Participation au service aide et de soins à domicile	893,442.75		868,400.00		867,527.20	
440.352.16	Participation aux indemnités forfaitaires	342,280.40		294,100.00		306,970.40	
440.365.00	Dons et subventions	33,099.50		33,100.00		33,019.00	
460	Service médical des écoles	64,857.35	7,212.30	117,600.00	60,800.00	86,815.95	37,427.40
460.318.05	Frais médicaux et dentaires	49,463.25		100,800.00		73,363.20	
460.318.06	Frais de prévention / Infos sexuelles	7,045.00		6,800.00		6,235.00	
460.319.02	Pertes sur débiteurs	2,047.30				670.75	
460.366.01	Subsides dentaires	6,301.80		10,000.00		6,547.00	
460.433.00	Participations aux frais		7,212.30		60,800.00		37,427.40

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5	AFFAIRES SOCIALES	5,660,945.86	572,356.31	5,655,480.00	640,650.00	5,110,129.11	556,506.94
			5,088,589.55		5,014,830.00		4,553,622.17
500	AVS/AI/APG/AC	7,169.00	7,169.00	7,000.00	7,000.00	7,019.90	7,019.90
500.301.05	Traitement de l'Agent AVS	7,169.00		7,000.00		7,019.90	
500.451.00	Participation du canton		7,169.00		7,000.00		7,019.90
540	Structures d'accueil à la petite enfance	1,226,808.22	523,261.01	1,346,900.00	585,200.00	974,039.84	504,863.94
540.301.00	Salaire du personnel administratif	650,814.45		767,500.00		507,703.25	
540.303.00	Assurances sociales	97,417.10		115,300.00		75,448.10	
540.304.00	Caisse de pension	95,151.90		112,800.00		74,532.30	
540.305.00	Assurances maladie et accident	15,436.35		19,900.00		11,953.05	
540.309.00	Autres charges du personnel	19,009.00		25,980.00		13,850.55	
540.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel			1,000.00			
540.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	11,672.90		12,500.00		8,352.60	
540.313.00	Repas	30,807.50		37,100.00		21,372.35	
540.318.02	Téléphonie	430.97		200.00		257.79	
540.319.01	Cotisations	21,259.70		23,620.00		21,173.70	
540.319.02	Pertes sur débiteurs			1,000.00		164.80	
540.352.00	Participation à l'accueil familial de jour	284,808.35		230,000.00		239,231.35	
540.435.00	Participations à la crèche		334,665.15		380,000.00		312,343.25
540.435.01	Participations à la halte-garderie		4,015.00		5,100.00		2,992.00
540.435.02	Participations aux repas		22,660.00		29,800.00		21,370.00
540.436.00	Retenues sociales sur les salaires		84,912.75		95,300.00		65,342.60
540.436.01	Remboursement d'assurances						1,007.85
540.461.01	Subventions cantonales		77,008.11		75,000.00		101,808.24
541	Bâtiment de la Crèche	34,436.35		34,350.00		34,170.00	
541.312.01	Electricité	1,034.55		1,500.00		1,081.20	
541.312.02	Chauffage	6,757.20		6,500.00		5,868.25	
541.314.00	Entretien des immeubles	4,076.05		3,900.00		6,185.20	
541.318.01	Assurance ECAB	421.75		450.00		421.75	
541.318.13	Service de nettoyage des immeubles	22,146.80		22,000.00		20,613.60	
542	Jeunesse	224,321.99	16,787.65	231,460.00	15,200.00	212,067.12	15,758.80

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
542.301.00	Salaires du personnel administratif	118,236.50		118,700.00		115,912.70	
542.303.00	Assurances sociales	17,691.90		18,200.00		17,542.80	
542.304.00	Caisse de pension	16,332.40		15,600.00		15,756.20	
542.305.00	Assurances maladie et accident	2,702.10		2,810.00		2,630.25	
542.309.00	Autres charges du personnel	1,656.45		5,200.00		1,266.55	
542.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	568.80		800.00		1,180.80	
542.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	4,792.30		8,500.00		3,845.15	
542.318.02	Téléphonie	2,038.89		2,250.00		2,530.82	
542.318.05	Activités et transport	12,897.65		12,000.00		4,231.85	
542.319.01	Cotisations / Arcades, prévention	47,405.00		47,400.00		47,170.00	
542.435.00	Autres recettes		1,980.70		700.00		171.00
542.436.00	Retenues sociales sur les salaires		14,806.95		14,500.00		14,485.50
542.436.01	Remboursement d'assurances						1,102.30
543	Maison des Régents	38,048.50	5,921.15	37,200.00	7,950.00	60,301.50	6,029.85
543.312.01	Electricité	1,785.05		1,500.00		1,965.95	
543.312.02	Chauffage	10,491.50		15,000.00		10,733.00	
543.314.00	Entretien des immeubles	19,704.15		12,900.00		41,534.75	
543.318.01	Assurance ECAB	781.80		800.00		781.80	
543.318.13	Service de nettoyage des immeubles	5,286.00		7,000.00		5,286.00	
543.423.00	Locations		1,200.00		1,200.00		1,200.00
543.490.06	Imputation interne frais de chauffage		4,721.15		6,750.00		4,829.85
550	Invalidité	2,493,447.50		2,375,900.00		2,396,518.95	
550.351.00	Part. charges cant. aide aux institutions spécialisées	2,493,447.50		2,375,900.00		2,396,518.95	
560	Encouragement à la construction de logements	49,810.35		64,900.00		64,323.90	
560.365.00	Dons et subventions	49,810.35		64,900.00		64,323.90	
580	Aide sociale	1,586,903.95	19,217.50	1,557,770.00	25,300.00	1,361,687.90	22,834.45
580.301.00	Salaires du personnel administratif	44,797.30		77,200.00		46,206.10	
580.303.00	Assurances sociales	6,765.40		11,900.00		7,030.20	
580.304.00	Caisse de pension	7,326.00		12,800.00		7,550.00	
580.305.00	Assurances maladie et accident	922.20		1,650.00		959.20	
580.309.00	Autres charges du personnel			500.00			
580.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	285.00		750.00		488.10	
580.318.04	Abonnements, publications et annonces	475.25		70.00		615.55	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
580.318.05	Animations	33,696.60		35,000.00			
580.351.00	Part. aux charges cantonales / Fonds cantonal de l'empl	164,390.00		160,800.00		160,769.00	
580.351.01	Part. charges cant. services sociaux spécialisés	17,117.30		15,000.00		14,979.05	
580.351.02	Part. charges cant. contr. entretien non-récupérées	48,550.10		54,100.00		44,731.35	
580.351.03	Part. charges cant. alloc. familiales pour non-actifs	64,516.10		65,900.00		61,207.15	
580.351.04	Part. charges cant. aide aux victimes d'infractions	15,568.90		17,700.00		17,165.30	
580.352.00	Participation au service social broyard	1,122,073.55		1,040,400.00		917,384.45	
580.365.00	Dons et subventions	2,737.35		3,900.00		27,234.60	
580.366.00	Part. aux cotisations des assurances obligatoires	44,382.90		40,100.00		42,017.85	
580.366.01	Part. aux émoluments curateurs personnes indigentes	13,300.00		20,000.00		13,350.00	
580.436.00	Retenues sociales sur les salaires		6,060.80		10,300.00		6,271.40
580.436.01	Remboursement d'assurances		331.75				
580.436.02	Remboursement de tiers		2,824.95				4,363.05
580.461.01	Subventions cantonales		10,000.00		10,000.00		10,000.00
580.469.00	Autres subventions, dons et legs				5,000.00		2,200.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	4,039,411.91	453,625.38	3,837,400.00	364,200.00	3,940,771.80	415,335.27
			3,585,786.53		3,473,200.00		3,525,436.53
620	Routes communales et génie civil	3,411,974.51	389,729.08	3,188,600.00	303,200.00	3,325,747.55	359,275.27
620.301.00	Salaires du personnel administratif	80,383.15		74,600.00		75,530.55	
620.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	1,520,913.60		1,519,300.00		1,458,666.10	
620.303.00	Assurances sociales	236,021.30		242,600.00		230,944.40	
620.304.00	Caisse de pension	253,116.40		257,800.00		247,525.85	
620.305.00	Assurances maladie et accident	66,685.75		69,200.00		71,104.95	
620.309.00	Autres charges du personnel	55,350.55		84,450.00		53,608.12	
620.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	2,148.25		1,000.00		969.20	
620.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	81,945.05		68,000.00		44,390.05	
620.312.03	Electricité éclairage public	84,008.40		88,300.00		87,545.80	
620.313.00	Petit matériel et consommables	3,702.00		10,000.00		1,050.70	
620.313.01	Achat de produits, minéraux et huiles minérales	11,424.68		32,500.00		36,192.75	
620.314.01	Entretien des routes et giratoires	206,801.55		145,400.00		181,415.65	
620.314.02	Entretien des infrastructures	556.80		1,000.00		194.45	
620.314.03	Signalisation routière	24,443.95		44,700.00		64,254.00	
620.314.04	Entretien de l'éclairage public	101,648.20		110,600.00		131,408.55	
620.314.05	Décorations florales	79,685.55		98,600.00		83,088.55	
620.314.06	Déneigement et salage	86,580.85		134,500.00		107,551.35	
620.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	11,637.70		5,400.00		13,033.25	
620.315.03	Entretien de véhicules et frais	147,874.11		123,500.00		110,996.35	
620.316.01	Leasing/locations machines/matériel	38,567.86		34,200.00		29,695.22	
620.317.00	Dédommagements frais de déplacement	1,313.25		5,000.00		3,910.90	
620.318.00	Assurances	11,856.55		11,500.00		12,801.25	
620.318.02	Téléphonie	4,125.71		7,200.00		7,183.26	
620.318.04	Abonnements, publications et annonces	2,508.00		2,150.00		2,070.00	
620.318.05	Evacuation des déchets	30,583.40				21,051.25	
620.319.00	Impôts et taxes	16,058.90		17,100.00		15,877.05	
620.319.02	Pertes sur débiteurs	500.00					
620.380.06	Attribution fonds de construction places de parc					25,000.00	
620.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	251,533.00				208,688.00	
620.430.01	Contribution de remplacement places de parc						25,000.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
620.435.00	Travaux pour tiers		43,734.75		27,000.00		33,868.20
620.436.00	Retenues sociales sur les salaires		210,311.55		214,400.00		205,772.00
620.436.01	Remboursement d'assurances		51,383.00				34,800.35
620.436.02	Remboursement de tiers		11,037.88		7,000.00		6,004.92
620.482.00	Prélèvement autres réserves		18,547.50				
620.490.02	Imputation interne salaires et charges sociales		54,714.40		54,800.00		53,829.80
621	Bâtiment de la Voirie	56,578.30	594.30	70,800.00	5,000.00	51,800.15	
621.312.00	Eau et épuration	1,001.70		3,000.00		2,378.75	
621.312.01	Electricité	2,229.10		12,000.00		7,269.45	
621.312.02	Chauffage	11,378.55		15,350.00		11,588.65	
621.314.00	Entretien des immeubles	16,657.45		16,700.00		21,554.95	
621.318.01	Assurance ECAB	727.30		1,750.00		727.30	
621.318.13	Service de nettoyage des immeubles	23,650.85		22,000.00		7,347.70	
621.319.00	Impôts et taxes	933.35				933.35	
621.435.00	Vente de production électrique		594.30		5,000.00		
640	Fonds fédéral infrastructure ferroviaire	62,955.00		63,800.00		59,792.00	
640.351.00	Participation aux charges cantonales	62,955.00		63,800.00		59,792.00	
650	Trafic régional	507,904.10	63,302.00	514,200.00	56,000.00	503,432.10	56,060.00
650.318.05	Abonnements CFF et LNM	59,554.10		59,600.00		59,554.10	
650.351.00	Participation aux charges cantonales	448,350.00		454,600.00		443,878.00	
650.435.00	Vente abonnements CFF		56,160.00		56,000.00		56,060.00
650.436.02	Remboursement de tiers		7,142.00				

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7	PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT	6,870,586.74	6,480,579.36	7,278,135.00	6,769,985.00	7,314,736.12	6,852,130.63
			390,007.38		508,150.00		462,605.49
700	Approvisionnement en eau	2,713,455.72	2,713,455.72	2,857,320.00	2,857,320.00	2,683,732.44	2,683,732.44
700.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	385,725.15		386,650.00		383,813.75	
700.303.00	Assurances sociales	57,124.55		59,000.00		56,888.60	
700.304.00	Caisse de pension	58,980.60		59,000.00		58,274.40	
700.305.00	Assurances maladie et accident	16,561.55		16,350.00		17,219.20	
700.309.00	Autres charges du personnel	8,416.36		10,300.00		9,617.77	
700.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	611.64		1,200.00		656.95	
700.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	25,764.56		34,750.00		29,622.38	
700.311.01	Achat de matériel informatique	3,124.27		4,700.00		4,520.35	
700.311.02	Achat et renouvellement de licences informatiques	8,166.76		9,000.00		8,099.03	
700.311.03	Achat de compteurs d'eau	63,084.92		65,000.00		62,600.57	
700.312.01	Electricité	240,598.70		252,180.00		242,331.41	
700.312.03	Achat d'eau (ARRIBRU)	40,434.50		40,000.00		39,395.35	
700.312.04	Achat d'eau (GRAC)	472,491.12		476,700.00		499,453.36	
700.312.05	Achat d'eau (La Menthue)	38,271.25		20,000.00		27,024.90	
700.314.00	Entretien des immeubles	12,639.22		17,600.00		12,565.04	
700.314.01	Entretien du réseau d'eau et hydrantes	232,483.89		298,100.00		251,893.46	
700.314.02	Traitement de l'eau	5,724.94		7,700.00		4,690.06	
700.315.02	Maintenance informatique	42,795.06		31,900.00		13,008.21	
700.315.03	Entretien de véhicules et frais	6,396.78		7,820.00		4,248.80	
700.315.04	Entretien des installations techniques	101,509.23		108,000.00		86,806.02	
700.316.01	Leasing/locations machines/matériel	2,073.33		2,300.00		2,052.60	
700.318.00	Assurances	13,550.95		13,000.00		2,048.35	
700.318.01	Assurance ECAB	4,701.55		4,720.00		4,743.80	
700.318.02	Téléphonie	3,482.43		4,550.00		3,493.02	
700.318.04	Abonnements, publications et annonces	3,048.96		4,150.00		2,665.37	
700.318.05	Etudes et analyses	41,593.54		50,800.00		42,866.43	
700.319.00	Impôts et taxes	38,464.05		37,350.00		38,182.20	
700.319.01	Cotisations	5,395.41		5,200.00		4,615.41	
700.319.02	Pertes sur débiteurs	334.65		1,500.00			
700.319.03	Réduction de l'impôt préalable			1,000.00		3,814.95	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
700.352.00	Participation au Fonds ARRIBRU	3,291.70		3,300.00		3,291.70	
700.365.00	Dons et subventions	5,000.00		5,000.00		5,000.00	
700.390.00	Imputation interne intérêts	72,339.70		83,400.00		74,086.00	
700.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	617,070.15		653,300.00		603,175.95	
700.390.02	Imputation interne salaires et charges sociales	18,404.25		18,000.00		18,367.05	
700.390.04	Imputation interne frais administratifs	63,800.00		63,800.00		62,600.00	
700.434.03	Locations des compteurs d'eau		81,358.95		78,700.00		84,799.30
700.435.00	Vente d'eau aux habitants et industries		1,705,862.05		2,202,000.00		1,774,472.40
700.435.01	Vente d'eau à la Menthue		27,330.70		31,000.00		31,863.25
700.435.02	Vente d'eau au GRAC		462,332.10		450,000.00		464,108.50
700.435.08	Vente de matériel		2,070.00		1,000.00		1,142.00
700.435.09	Travaux pour tiers		6,825.00		7,000.00		6,545.00
700.436.00	Retenues sociales sur les salaires		49,822.30		50,500.00		49,404.80
700.436.02	Remboursement de tiers		138.00				
700.452.10	Participation d'associations de communes		1,508.25				3,051.05
700.480.00	Prélèvement réserve eau		376,075.77		37,120.00		266,642.39
700.490.02	Imputation interne salaires et charges sociales		132.60				1,703.75
710	Protection des eaux	3,139,183.48	3,139,183.48	3,317,090.00	3,317,090.00	3,468,543.25	3,468,543.25
710.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	408,297.35		380,300.00		389,077.00	
710.303.00	Assurances sociales	59,247.65		58,000.00		55,000.30	
710.304.00	Caisse de pension	56,403.85		66,500.00		66,407.10	
710.305.00	Assurances maladie et accident	16,360.70		15,600.00		15,801.60	
710.309.00	Autres charges du personnel	644.74		4,700.00		1,107.58	
710.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	6,123.99		9,100.00		11,374.00	
710.311.02	Achat et renouvellement de licences informatiques	5,443.96		6,250.00		4,859.01	
710.312.01	Electricité	1,811.30		3,240.00		2,900.52	
710.314.00	Entretien des immeubles			500.00			
710.314.01	Entretien des canalisations	294,710.75		400,300.00		353,034.49	
710.314.02	Faucardages des algues	9,527.35		18,000.00		17,720.33	
710.315.02	Maintenance informatique			400.00			
710.315.04	Entretien des installations techniques	8,627.35		11,000.00		11,532.22	
710.316.01	Leasing/locations machines/matériel	698.96		700.00		698.98	
710.317.02	Dédommagements à des tiers	500.00		500.00		25,500.00	
710.318.02	Téléphonie	740.95		800.00		906.36	
710.318.04	Abonnements, publications et annonces	134.31		1,500.00			

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
710.318.05	Etudes et analyses	25,517.41		113,500.00		11,640.94	
710.319.01	Cotisations	910.00					
710.319.02	Pertes sur débiteurs	609.30		1,500.00			
710.319.03	Réduction de l'impôt préalable			500.00		3,378.70	
710.352.00	Participation à l'ERES	1,328,629.05		1,603,000.00		1,539,397.43	
710.352.01	Participation à l'AIPG	126,091.40		134,700.00		140,877.20	
710.380.02	Attribution réserve épuration	366,968.58				458,061.79	
710.390.00	Imputation interne intérêts	35,480.40		35,200.00		27,915.00	
710.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	331,679.08		397,300.00		277,543.60	
710.390.02	Imputation interne salaires et charges sociales	12,025.05		12,000.00		12,609.10	
710.390.04	Imputation interne frais administratifs	42,000.00		42,000.00		41,200.00	
710.434.01	Taxes d'épuration sur la consommation		793,528.13		1,808,400.00		1,862,995.70
710.434.02	Taxes d'épuration sur la surface		924,764.00		837,100.00		992,268.65
710.434.03	Taxes d'épuration grandes entreprises		850,372.80				
710.435.00	Travaux pour tiers		101,940.00		75,000.00		69,397.50
710.436.00	Retenues sociales sur les salaires		49,705.55		53,400.00		52,166.60
710.436.01	Remboursement d'assurances		16,953.65				39,000.55
710.436.02	Remboursement de tiers		487.50				6,723.25
710.450.00	Participation de la confédération		20,990.85		17,200.00		20,949.35
710.452.10	Participation de l'ERES		379,025.95		410,800.00		379,429.10
710.460.00	Subventions fédérales						39,911.00
710.461.00	Subventions cantonales						5,701.55
710.480.02	Prélèvement réserve épuration (équilibre du compte)				115,190.00		
710.490.02	Imputation interne salaires et charges sociales		1,415.05				
720	Déchetterie et ordures ménagères	657,416.84	523,741.16	691,225.00	507,200.00	705,289.13	619,936.61
720.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	24,474.10		24,200.00		25,248.45	
720.303.00	Assurances sociales	1,594.05		6,400.00		1,779.15	
720.304.00	Caisse de pension	799.30		1,400.00		1,482.31	
720.305.00	Assurances maladie et accident	571.30		1,800.00		625.10	
720.309.00	Autres charges du personnel	169.00		1,000.00			
720.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	32.45		300.00		197.77	
720.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	13.79		2,000.00		231.01	
720.312.01	Electricité	774.13		1,000.00		1,462.25	
720.313.00	Petit matériel et consommables			2,000.00			
720.313.01	Achat de sacs et clips			1,000.00		18,863.77	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
720.314.01	Entretien des infrastructures	44,926.26		72,800.00		31,952.57	
720.315.02	Maintenance informatique	8,283.25		11,000.00		6,696.15	
720.316.02	Location de bennes	5,595.00		5,000.00		5,566.72	
720.316.11	Location infrastructures	30,200.00		35,000.00		22,949.88	
720.317.02	Dédommagement à des tiers	19,400.00					
720.318.01	Assurance ECAB	23.55		25.00		23.55	
720.318.04	Abonnements, publications et annonces	494.00		2,500.00		759.52	
720.318.05	Ramassage, élimination ordures ménagères	5,681.19		36,500.00		40,704.07	
720.318.06	Elimination autres déchets	68,445.17		42,100.00		84,340.98	
720.318.07	Transports des déchets	25,146.86		28,000.00		47,577.20	
720.318.08	Participation déchetterie régionale	378,279.99		378,300.00		377,359.98	
720.319.00	Impôts et taxes	103.65				102.00	
720.319.01	Cotisations	1,510.00		600.00		600.00	
720.319.02	Pertes sur débiteurs	8,399.80		5,000.00		2,883.35	
720.319.03	Réduction de l'impôt préalable					1,783.35	
720.390.00	Imputation interne intérêts			800.00			
720.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	4,500.00		4,500.00		4,500.00	
720.390.02	Imputation interne salaires et charges sociales	24,900.00		24,900.00		24,600.00	
720.390.04	Imputation interne frais administratifs	3,100.00		3,100.00		3,000.00	
720.434.00	Taxes annuelles		476,229.68		494,000.00		502,896.21
720.434.01	Taxes au sac						-1,630.88
720.434.02	Taxes entreprises						24,409.11
720.434.03	Taxes au poids		2,415.83				2,219.45
720.435.00	Locations de bennes		2,957.15		7,000.00		2,896.80
720.436.00	Retenues sociales sur les salaires		1,039.10		2,200.00		1,446.95
720.436.01	Remboursement d'assurances		2,762.55				
720.436.02	Remboursement de tiers		20,636.85		4,000.00		48,098.97
720.437.00	Amendes		17,700.00				39,600.00
740	Cimetière	22,599.15	24,584.30	54,650.00	37,375.00	47,326.45	30,018.33
740.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	4,145.00		2,600.00		5,770.00	
740.303.00	Assurances sociales	443.20		200.00		314.05	
740.305.00	Assurances maladie et accident	47.00		50.00		46.45	
740.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	655.15		3,000.00		1,120.00	
740.312.00	Eau et épuration	407.60		200.00		396.70	
740.314.01	Entretien des cimetières	6,834.70		36,300.00		29,581.85	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
740.318.01	Assurance ECAB	66.50		100.00		97.40	
740.318.05	Frais d'inscription sur colombarium			2,200.00			
740.352.10	Participation à la chapelle mortuaire	10,000.00		10,000.00		10,000.00	
740.434.00	Taxes d'entrée et de concession		21,395.15		28,200.00		24,150.00
740.436.00	Retenues sociales sur les salaires		181.35		100.00		128.50
740.436.02	Remboursement de tiers		560.00		6,450.00		2,760.00
740.452.00	Participation des communes		2,447.80		2,625.00		2,979.83
750	Correction des eaux et endiguements	775.45		8,000.00			
750.314.01	Entretien des rives du lac	775.45		8,000.00			
780	Protection de la nature	23,085.25		33,200.00		5,840.00	
780.314.01	Entretien espaces naturels	20,485.25		30,000.00		3,240.00	
780.319.01	Cotisations	2,600.00		3,200.00		2,600.00	
790	Aménagement du territoire	314,070.85	79,614.70	316,650.00	51,000.00	404,004.85	49,900.00
790.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	90.50		1,000.00		1,322.25	
790.318.05	Etudes et analyses	270,589.85		261,000.00		349,161.85	
790.318.06	Emoluments pour permis de construire	11,970.00		13,500.00		13,149.95	
790.318.07	Mobilité	30,326.15		40,000.00		35,300.20	
790.319.01	Cotisations	1,094.35		1,150.00		1,068.80	
790.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires					4,001.80	
790.431.00	Autorisations de construire		79,455.00		51,000.00		49,900.00
790.436.02	Remboursement de tiers		159.70				

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8	ÉCONOMIE	364,697.81	38,404.55	388,740.00	43,550.00	421,390.96	63,715.70
			326,293.26		345,190.00		357,675.26
800	Agriculture	1,374.50	2,268.50	1,800.00	2,700.00	1,243.50	2,062.50
800.301.03	Traitement contrôleur feu bactérien/cultures	1,074.50		1,500.00		943.50	
800.319.01	Cotisations	300.00		300.00		300.00	
800.436.02	Remboursement de tiers		2,268.50		2,700.00		2,062.50
810	Forêts	29,053.20	10,182.35	33,600.00	10,000.00	31,861.45	3,533.00
810.314.20	Travaux d'entretien	471.20		5,000.00		3,279.45	
810.352.10	Participation aux corporations forestières	28,582.00		28,600.00		28,582.00	
810.436.02	Remboursement de tiers		182.35				3,533.00
810.482.03	Prélèvement réserve forêts		10,000.00		10,000.00		
830	Tourisme	202,917.55		206,500.00		251,806.70	32,800.00
830.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	1,964.45		4,600.00			
830.319.01	Cotisations			200.00			
830.352.00	Participation à l'Office du tourisme	191,200.00		191,200.00			
830.365.00	Dons et subventions	9,753.10		10,500.00		251,806.70	
830.460.00	Subventions fédérales						16,400.00
830.461.00	Subventions cantonales						16,400.00
831	P'tit train	60,570.46	25,953.70	67,640.00	30,850.00	62,399.11	25,320.20
831.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	32,582.40		35,000.00		36,505.80	
831.303.00	Assurances sociales	930.40		2,500.00		1,639.65	
831.305.00	Assurances maladie et accident	508.00		1,000.00		567.65	
831.309.00	Autres charges du personnel	406.25		650.00		9.45	
831.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	15.50		500.00		875.55	
831.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	97.30		500.00			
831.315.03	Entretien de véhicules et frais	18,908.75		19,970.00		15,557.90	
831.316.00	Loyers	3,600.00		3,600.00		3,600.00	
831.318.00	Assurances	462.00		600.00		507.55	
831.318.02	Téléphonie	203.06		250.00		278.76	
831.319.00	Impôts et taxes	2,703.00		2,900.00		2,703.00	
831.319.01	Cotisations	153.80		170.00		153.80	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
831.435.00	Locations et vente de billets		25,585.00		30,000.00		23,997.00
831.436.00	Retenues sociales sur les salaires		368.70		850.00		658.50
831.436.01	Remboursement d'assurances						664.70
840	Industrie, artisanat et commerce	70,782.10		79,200.00		74,080.20	
840.365.00	Promotion économique	70,782.10		79,200.00		74,080.20	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9	FINANCES ET IMPÔTS	7,458,209.41	40,277,457.62	5,876,720.00	34,961,481.90	5,124,776.71	37,608,253.03
		32,819,248.21		29,084,761.90		32,483,476.32	
900	Impôts	804,603.26	33,376,582.42	350,800.00	31,182,550.00	248,534.55	26,075,751.73
900.318.05	Frais de rappel et de poursuites	107,372.76		70,000.00		58,863.30	
900.318.06	Frais de perception d'impôts	42,342.10		50,800.00		41,945.05	
900.319.02	Pertes sur débiteurs	260,072.45		190,000.00		219,887.65	
900.319.03	Provision pour pertes sur débiteurs	367,360.85				-114,400.10	
900.320.00	Intérêts rémunérateurs	27,455.10		40,000.00		42,238.65	
900.400.00	Impôt sur le revenu		21,140,186.80		19,070,000.00		18,016,094.50
900.400.01	Impôt sur la fortune		2,177,098.95		1,785,000.00		1,799,080.65
900.400.02	Impôt sur les prestations en capital		540,901.95		500,000.00		450,837.60
900.400.03	Impôt à la source		839,964.75		800,000.00		976,729.83
900.401.00	Impôt sur le bénéfice		1,705,650.30		3,156,000.00		2,487,768.50
900.401.01	Impôt sur le capital		455,952.50		531,000.00		576,537.40
900.401.02	Provision RFFA (Réforme fiscale)						-4,300,000.00
900.402.00	Contribution immobilière		2,819,139.70		2,650,000.00		2,671,187.50
900.403.00	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values		1,134,267.05		800,000.00		1,012,133.40
900.404.00	Impôt sur les mutations immobilières		1,253,231.75		900,000.00		1,244,865.30
900.405.00	Impôt sur les successions et donations		255,128.60		30,000.00		77,079.70
900.406.00	Impôt sur les appareils et les distributeurs		4,150.00		3,550.00		4,350.00
900.406.01	Impôt sur les chiens		61,232.35		55,800.00		58,511.45
900.406.02	Impôt sur les spectacles et divertissements		36,071.70		30,000.00		25,781.55
900.421.00	Intérêts moratoires		119,352.46		110,000.00		151,056.80
900.421.01	Intérêts compensatoires		40,141.45		30,000.00		37,202.70
900.435.00	Particip. Paroisse catholique enc.impôts		266.00				2,816.00
900.436.00	Remboursement frais de rappel et de poursuites		110,349.61		35,000.00		97,769.65
900.441.00	Participation à l'impôt cantonal sur les véhicules		683,496.50		696,200.00		685,949.20
930	Péréquation financière intercommunale		1,341,286.00		1,341,200.00		1,484,646.00
930.462.00	Attribution à la péréquation des ressources		959,967.00		959,900.00		1,085,212.00
930.462.01	Attribution à la péréquation des besoins		381,319.00		381,300.00		399,434.00
940	Intérêts et amortissements obligatoires	3,793,356.86	3,163,283.29	4,341,100.00	1,180,520.00	3,720,872.24	3,024,571.05
940.318.05	Frais bancaires et taxes postales	25,654.18		23,000.00		30,697.04	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
940.321.00	Intérêts des dettes à court terme			2,000.00		5.35	
940.322.00	Intérêts des dettes à moyen et long terme	723,884.20		854,000.00		785,229.50	
940.332.00	Amortissements comptables obligatoires	3,043,818.48		3,462,100.00		2,904,940.35	
940.420.00	Intérêts des comptes courants		7,570.11		2,000.00		12,560.70
940.422.00	Revenus des titres		2,925.60		2,920.00		3,820.00
940.422.01	Revenus des prêts		1,149.00		1,100.00		1,249.00
940.490.00	Imputation interne intérêts		107,820.10		119,400.00		102,001.00
940.490.01	Imputation interne amortissements obligatoires		3,043,818.48		1,055,100.00		2,904,940.35
942	Intendance des bâtiments	653,427.13	59,861.60	666,500.00	57,000.00	487,780.65	42,240.00
942.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	425,889.70		421,800.00		311,272.35	
942.303.00	Assurances sociales	63,347.35		63,600.00		46,790.95	
942.304.00	Caisse de pension	69,584.50		70,200.00		51,657.60	
942.305.00	Assurances maladie et accident	18,288.80		18,300.00		14,052.90	
942.309.00	Autres charges du personnel	6,686.25		17,600.00		7,170.80	
942.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	576.50		1,000.00		531.50	
942.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	22,807.15		23,000.00		13,371.30	
942.315.03	Entretien de véhicules et frais	4,333.49		5,500.00		3,348.45	
942.317.00	Dédommagements frais de déplacement	9,229.85		9,200.00		7,764.25	
942.318.00	Assurances	646.10		750.00		709.10	
942.318.02	Téléphonie	1,648.04		1,700.00		1,306.65	
942.318.04	Abonnements, publications et annonces			3,350.00			
942.319.00	Impôts et taxes	575.00		600.00		575.00	
942.390.02	Imputation interne salaires et charges sociales	29,814.40		29,900.00		29,229.80	
942.436.00	Retenues sociales sur les salaires		57,039.55		57,000.00		42,240.00
942.436.01	Remboursement d'assurances		2,776.15				
942.436.02	Remboursement de tiers		45.90				
943	Divers immeubles du patrimoine	117,278.35	592,599.50	164,940.00	570,880.00	158,031.85	578,276.85
943.312.01	Electricité	13,102.40		12,340.00		15,771.50	
943.312.02	Chauffage	1,851.60		1,600.00		1,587.70	
943.314.00	Entretien des immeubles	30,670.35		133,350.00		39,847.85	
943.314.01	Entretien des tours et remparts	3,487.60		14,000.00		4,234.40	
943.316.02	Fermages	116.00		120.00		116.00	
943.316.03	Location surfaces diverses	200.00		200.00		200.00	
943.318.01	Assurance ECAB	3,022.35		3,140.00		3,041.55	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
943.318.30	Emoluments administratifs	106.00				690.00	
943.319.00	Impôts et taxes	54.05		190.00		54.05	
943.319.02	Pertes sur débiteurs	2,088.00				198.80	
943.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	62,580.00				92,290.00	
943.423.00	Locations emplacements pour chalets		335,316.20		335,000.00		335,766.50
943.423.01	Locations de terrains industriels		50,621.65		50,350.00		45,537.00
943.423.02	Locations de terrains commerciaux		42,580.00		42,580.00		42,580.00
943.423.03	Locations de terrains agricoles		55,474.30		56,000.00		59,620.45
943.423.04	Locations places d'amarrages		12,900.00		13,350.00		12,750.00
943.423.05	Locations diverses		28,092.00		27,600.00		17,722.00
943.434.00	Taxes d'utilisation du domaine public		62,305.80		41,000.00		64,065.60
943.436.02	Remboursement de tiers		309.55				235.30
943.482.00	Prélèvement autres réserves		5,000.00		5,000.00		
945	Autavaux - Ancienne école + Appartement	8,944.60	19,208.35	5,140.00	18,000.00	5,040.55	18,121.60
945.312.00	Eau et épuration	2,056.30		600.00		1,802.60	
945.312.01	Electricité	525.65		650.00		516.00	
945.312.02	Chauffage	5,331.85		3,500.00		13.55	
945.314.00	Entretien des immeubles	649.80				2,327.40	
945.318.01	Assurance ECAB	381.00		390.00		381.00	
945.423.00	Locations		16,800.00		16,800.00		16,800.00
945.436.05	Remboursement frais accessoires		2,408.35		1,200.00		1,321.60
948	Bussy - Auberge + Abris PC + Grange	22,620.45	30,100.00	9,180.00	31,500.00	27,982.70	30,200.00
948.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	1,800.00				1,800.00	
948.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel					209.00	
948.312.00	Eau et épuration	1,444.35				1,543.25	
948.312.01	Electricité	332.70		1,000.00		223.30	
948.312.02	Chauffage	3,962.40		2,500.00		2,698.80	
948.313.03	Petit matériel et consommables	229.00		150.00		40.50	
948.314.00	Entretien des immeubles	8,599.80		4,250.00		15,015.65	
948.317.02	Dédommagements à des tiers	5,000.00					
948.318.01	Assurance ECAB	1,252.20		1,280.00		1,252.20	
948.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires					5,200.00	
948.423.00	Locations		30,100.00		31,500.00		30,200.00
949	Bussy - Ex-Administration + Salle bricolage	17,421.20	40,172.10	12,500.00	50,600.00	18,771.65	46,930.55

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
949.312.01	Electricité	4,004.10		6,500.00		3,928.45	
949.313.03	Petit matériel et consommables			150.00			
949.314.00	Entretien des immeubles	3,910.70		2,250.00		5,086.95	
949.318.01	Assurance ECAB	1,094.15		1,100.00		1,094.15	
949.318.03	Honoraires de gestion	1,912.25		2,500.00		2,162.10	
949.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	6,500.00				6,500.00	
949.427.00	Locations		39,592.50		50,600.00		45,731.25
949.436.05	Remboursement frais accessoires		579.60				1,199.30
950	Bussy - Ferme Masset	2,975.50		810.00		5,382.85	4,576.35
950.312.01	Electricité	622.60		500.00		205.30	
950.314.00	Entretien des immeubles	2,047.35				4,872.00	
950.318.01	Assurance ECAB	305.55		310.00		305.55	
950.436.01	Remboursement d'assurances						4,576.35
952	Estavayer-le-Lac - Immeuble locatif Pl. des Bastians 1	33,204.40	634.40	20,610.00	630.00	34,116.20	27,324.20
952.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	2,000.00		2,000.00		1,980.00	
952.303.00	Assurances sociales	304.35		300.00		301.35	
952.305.00	Assurances maladie et accidents	31.85		50.00		31.55	
952.312.00	Eau et épuration	501.80		1,500.00		637.25	
952.312.01	Electricité	2,269.80		500.00		1,060.10	
952.312.02	Chauffage	6,202.45		10,000.00		9,871.10	
952.314.00	Entretien des immeubles	6,991.70		5,350.00		5,332.40	
952.318.01	Assurance ECAB	902.45		910.00		902.45	
952.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	14,000.00				14,000.00	
952.423.00	Locations		480.00		480.00		21,346.80
952.436.00	Retenues sociales sur les salaires		124.40		150.00		123.15
952.436.03	Remboursement frais accessoires		30.00				5,854.25
953	Estavayer-le-Lac - Immeuble locatif Pl. des Bastians 3	37,739.70	92,409.10	31,710.00	95,200.00	45,024.60	92,585.80
953.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	3,000.00		3,000.00		2,970.00	
953.303.00	Assurances sociales	456.30		500.00		451.75	
953.305.00	Assurances maladie et accident	47.55		100.00		47.05	
953.312.00	Eau et épuration	1,736.50		2,800.00		1,990.20	
953.312.01	Electricité	1,798.35		3,000.00		2,309.80	
953.312.02	Chauffage	9,159.80		10,000.00		8,383.60	
953.314.00	Entretien des immeubles	12,028.95		5,400.00		19,072.70	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
953.318.01	Assurance ECAB	1,001.90		1,010.00		1,001.90	
953.318.03	Honoraires de gestion			3,500.00			
953.318.07	Télé-réseau	2,010.35		2,400.00		2,297.60	
953.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	6,500.00				6,500.00	
953.423.00	Locations		81,960.00		84,900.00		80,000.00
953.436.00	Retenues sociales sur les salaires		186.85		200.00		185.00
953.436.01	Remboursement d'assurances						2,339.85
953.436.03	Remboursement frais accessoires		10,262.25		10,100.00		10,060.95
954	Estavayer-le-Lac - Bâtiment commercial du Stavia	81,930.15	176,869.20	39,450.00	176,710.00	131,066.97	176,874.45
954.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	3,771.65		3,800.00		3,871.50	
954.303.00	Assurances sociales	573.90		500.00		589.15	
954.305.00	Assurances maladie et accident	54.40		100.00		61.60	
954.312.00	Eau et épuration	1,255.90		1,300.00		1,290.30	
954.312.01	Electricité	3,632.60		5,000.00		3,724.75	
954.312.02	Chauffage	10,371.25		10,000.00		6,322.35	
954.314.00	Entretien des immeubles	14,895.25		16,750.00		67,832.12	
954.318.01	Assurance ECAB	1,975.20		2,000.00		1,975.20	
954.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	45,400.00				45,400.00	
954.423.00	Locations		166,926.40		166,800.00		166,925.40
954.436.00	Retenues sociales sur les salaires		234.80		200.00		241.05
954.436.03	Remboursement frais accessoires		9,708.00		9,710.00		9,708.00
955	Estavayer-le-Lac - Z.I. Plein Sud	3,320.70		3,400.00		9,976.20	
955.314.00	Entretien des immeubles	3,320.70		3,400.00		3,557.05	
955.318.01	Assurance ECAB					6,419.15	
956	Estavayer-le-Lac - Halle Casino	5,392.80		1,120.00		10,238.20	
956.312.02	Chauffage	736.55				1,066.20	
956.314.00	Entretien des immeubles	112.00		500.00		2,057.35	
956.318.01	Assurance ECAB	614.65		620.00		614.65	
956.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	3,929.60				6,500.00	
957	Estavayer-le-Lac - Salle St-Joseph	12,882.65		16,270.00		11,770.15	
957.312.01	Electricité	1,279.40		3,000.00		203.70	
957.312.02	Chauffage	2,181.95		2,500.00		1,894.90	
957.314.00	Entretien des immeubles	1,018.35		10,000.00		1,108.90	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
957.318.01	Assurance ECAB	602.95		770.00		762.65	
957.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	7,800.00				7,800.00	
965	Font - Bâtiment (ex. administration)	8,843.25		9,070.00		5,013.95	
965.312.01	Electricité	416.45		800.00		389.45	
965.312.02	Chauffage	1,999.65		3,000.00		1,977.35	
965.314.00	Entretien des immeubles	2,700.00		2,900.00		2,000.00	
965.318.01	Assurance ECAB	367.15		370.00		367.15	
965.318.13	Service de nettoyage des immeubles	3,360.00		2,000.00		280.00	
968	Forel - Admin. + Ecole + Abris PC + Local feu + appart.	37,520.00	16,700.00	18,450.00	23,000.00	10,979.60	18,500.00
968.312.00	Eau et épuration	1,179.90		650.00		1,837.80	
968.312.01	Electricité	1,038.95		3,000.00		1,528.50	
968.312.02	Chauffage	13,479.05		12,000.00		5,775.85	
968.314.00	Entretien des immeubles	20,645.05		1,600.00		660.40	
968.318.01	Assurance ECAB	1,177.05		1,200.00		1,177.05	
968.423.00	Locations		15,600.00		21,800.00		17,300.00
968.436.05	Remboursement frais accessoires		1,100.00		1,200.00		1,200.00
969	Forel - Appartement/villa	357.60	6,479.75	120.00	6,000.00	358.95	6,000.00
969.312.00	Eau et épuration	239.20				240.55	
969.318.01	Assurance ECAB	118.40		120.00		118.40	
969.423.00	Locations		6,000.00		6,000.00		6,000.00
969.436.05	Remboursement frais accessoires		479.75				
972	Lully - Immeuble locatif Ferme	25,737.55	46,524.30	19,180.00	47,200.00	30,355.25	46,864.40
972.312.00	Eau et épuration	1,512.50					
972.312.01	Electricité	1,372.00		6,000.00		5,943.60	
972.312.02	Chauffage	10,370.35		10,000.00		8,393.30	
972.314.00	Entretien des immeubles	260.40		250.00		3,546.05	
972.318.01	Assurance ECAB	912.30		930.00		912.30	
972.318.03	Honoraires de gestion			2,000.00			
972.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	11,310.00				11,560.00	
972.423.00	Locations		43,200.00		43,200.00		43,200.00
972.436.03	Remboursement frais accessoires		3,324.30		4,000.00		3,664.40
975	Montbrelloz - Ancienne école + Appartement	1,548.70				7,762.90	10,770.45
975.312.00	Eau et épuration					515.65	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
975.312.01	Electricité	-1,148.30				1,935.05	
975.312.02	Chauffage	2,697.00				2,612.60	
975.314.00	Entretien des immeubles					2,209.65	
975.318.01	Assurance ECAB					489.95	
975.423.00	Locations						9,770.45
975.436.05	Remboursement frais accessoires						1,000.00
978	Morens - Ex-Administration + Abris PC + Laiterie	8,532.35	8,400.00	7,570.00	8,000.00	8,851.25	5,100.00
978.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel			100.00			
978.312.01	Electricité	6,303.20		6,000.00		4,564.90	
978.314.00	Entretien des immeubles	1,872.60		1,000.00		3,929.80	
978.318.01	Assurance ECAB	356.55		470.00		356.55	
978.423.00	Locations		8,400.00		8,000.00		5,100.00
979	Morens - Ancienne école					-53.25	
979.312.01	Electricité					-53.25	
982	Rueyres-les-Prés - Ancienne école	4,679.35	9,600.00	4,400.00	8,400.00	6,829.65	9,600.00
982.312.01	Electricité	413.35		1,000.00		389.85	
982.312.02	Chauffage	3,886.25		3,000.00		1,334.05	
982.314.00	Entretien des immeubles					4,726.00	
982.318.01	Assurance ECAB	379.75		400.00		379.75	
982.423.00	Locations		9,600.00		8,400.00		9,600.00
985	Vuissens - Immeuble locatif Grand'Rue 10	9,693.25	34,942.80	6,530.00	34,800.00	4,346.10	35,050.70
985.312.00	Eau et épuration	539.95		730.00		561.45	
985.312.01	Electricité	453.85		500.00		383.90	
985.312.02	Chauffage	4,460.60		3,500.00		3,009.20	
985.314.00	Entretien des immeubles	3,847.30					
985.318.01	Assurance ECAB	391.55		400.00		391.55	
985.318.03	Honoraires de gestion			1,400.00			
985.423.00	Locations		30,000.00		30,000.00		30,000.00
985.436.05	Remboursement frais accessoires		4,942.80		4,800.00		5,050.70
986	Vuissens - ex-Administration Grand'Rue 32	26,504.10	39,115.20	19,870.00	53,060.00	21,663.50	44,474.65
986.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	2,174.95		1,500.00		1,711.55	
986.303.00	Assurances sociales	309.90					
986.305.00	Assurances maladie et accident	53.40		50.00		41.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
986.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel					63.00	
986.312.00	Eau et épuration	590.95		600.00		560.85	
986.312.01	Electricité	1,274.20		1,200.00		278.15	
986.312.02	Chauffage	6,530.75		5,800.00		5,442.85	
986.314.00	Entretien des immeubles	3,504.00		7,850.00		1,500.15	
986.318.01	Assurance ECAB	365.95		870.00		365.95	
986.318.03	Honoraires de gestion			2,000.00			
986.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	11,700.00				11,700.00	
986.423.00	Locations		33,150.00		48,750.00		39,525.00
986.436.00	Retenues sociales sur les salaires		137.90		30.00		8.70
986.436.05	Remboursement frais accessoires		5,827.30		4,280.00		4,940.95
990	Autres postes	1,739,695.51	1,222,689.61	128,000.00	76,231.90	114,079.45	5,829,794.25
990.318.00	Honoraires & frais divers, sans affectation	68,044.05		128,000.00		42,424.55	
990.332.02	Amortissements comptables supplémentaires préél. s/réser	541,651.46				71,654.90	
990.351.00	Provision caisse pension Etat Fribourg	1,130,000.00					
990.424.00	Gains comptables sur titres						8,999.00
990.424.01	Gains comptables sur ventes de terrains et immeubles		604,806.25				4,769,108.45
990.461.00	Subventions cantonales						778,800.00
990.480.01	Prélèvement fonds de construction places de parc						125,000.00
990.480.02	Prélèvement réserve épuration (équilibre du compte)		59,595.51				
990.482.00	Prélèvement autres réserves		558,287.85		76,231.90		147,886.80

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
		50,398,681.93	52,637,150.36	47,676,490.00	47,433,784.75	47,245,684.31	50,109,130.10
	Excédent de revenu	2,238,468.43					
	Excédent de charge				242,705.25		
	Excédent de revenu					2,863,445.79	
		52,637,150.36	52,637,150.36	47,676,490.00	47,676,490.00	50,109,130.10	50,109,130.10

Compte de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	Charges	50,398,681.93		47,676,490.00		47,245,684.31	
			50,398,681.93		47,676,490.00		47,245,684.31
30	Charges de personnel	12,297,930.75		12,565,465.00		11,464,896.04	
300	Autorités, commissions et juges	728,315.50		732,000.00		718,765.90	
301	Personnel administratif et d'exploitation	8,262,658.25		8,324,900.00		7,661,065.35	
303	Assurances sociales	1,276,482.15		1,349,820.00		1,201,004.10	
304	Caisses de pensions et de prévoyance	1,318,300.00		1,386,410.00		1,254,041.75	
305	Assurance-maladie et accidents	246,559.60		262,750.00		240,568.85	
308	Personnel temporaire	146,421.85		121,000.00		118,565.80	
309	Autres charges de personnel	319,193.40		388,585.00		270,884.29	
31	Biens, services et marchandises	9,787,718.33		10,182,775.00		9,305,010.37	
310	Fourniture de bureau, imprimés et matériel d'enseigne	265,311.31		240,560.00		250,744.45	
311	Mobilier, machines, véhicules	558,734.75		622,930.00		563,038.04	
312	Eau, énergie, combustibles	1,536,590.00		1,580,440.00		1,509,143.34	
313	Prestations particulières immeubles	263,397.38		308,950.00		279,199.34	
314	Prestations de tiers entretien immeubles des immeubles	1,926,455.08		2,234,250.00		2,181,596.69	
315	Prestation de tiers entretien objets d'objets	769,733.26		799,340.00		657,928.09	
316	Loyers, fermages	146,344.65		153,430.00		137,963.97	
317	Dédommagements	202,017.54		187,800.00		219,102.80	
318	Honoraires et prestations de service	3,161,029.40		3,538,525.00		3,055,473.14	
319	Frais divers	958,104.96		516,550.00		450,820.51	
32	Intérêts passifs	751,339.30		896,000.00		827,473.50	
320	Intérêts	27,455.10		40,000.00		42,238.65	
321	Intérêts des dettes à court terme			2,000.00		5.35	
322	Int. des dettes à moyen et long terme	723,884.20		854,000.00		785,229.50	
33	Amortissements	3,585,469.94		3,462,100.00		2,976,595.25	
332	Amortissements obligatoires	3,585,469.94		3,462,100.00		2,976,595.25	
35	Part. à des collectivités publiques	19,258,416.65		18,156,800.00		17,647,192.21	
351	Cantons	11,165,380.35		9,955,900.00		9,960,750.75	
352	Communes	8,093,036.30		8,200,900.00		7,686,441.46	

Compte de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Comptes Charges	2019 Produits	Budget Charges	2019 Produits	Comptes Charges	2018 Produits
36	Subventions accordées	980,034.95		1,018,000.00		1,300,937.00	
365	Institutions privées	479,788.20		514,300.00		824,386.95	
366	Aides individuelles	500,246.75		503,700.00		476,550.05	
38	Attribution aux financements spéciaux	366,968.58				500,202.79	
380	Réserves obligatoires	366,968.58				499,961.79	
382	Autres réserves					241.00	
39	Imputations internes	3,370,803.43		1,395,350.00		3,223,377.15	
390	Imputations internes d'exploitation	3,370,803.43		1,395,350.00		3,223,377.15	

Compte de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4	Produits		52,637,150.36		47,433,784.75		50,109,130.10
		52,637,150.36		47,433,784.75		50,109,130.10	
40	Impôts		32,422,976.40		30,311,350.00		25,100,957.38
400	Impôts sur le revenu et la fortune		24,698,152.45		22,155,000.00		21,242,742.58
401	Impôts sur le bénéfice et le capital		2,161,602.80		3,687,000.00		-1,235,694.10
402	Contribution immobilière		2,819,139.70		2,650,000.00		2,671,187.50
403	Impôts sur les gains en capital		1,134,267.05		800,000.00		1,012,133.40
404	Impôts sur les mutations immobilières		1,253,231.75		900,000.00		1,244,865.30
405	Impôts sur les successions et les donations		255,128.60		30,000.00		77,079.70
406	Autres impôts		101,454.05		89,350.00		88,643.00
42	Revenus des biens		2,767,984.07		2,151,050.00		7,032,369.85
420	Banques		7,570.11		2,000.00		12,560.70
421	Créances		159,493.91		140,000.00		188,259.50
422	Capitaux du patrimoine		4,074.60		4,020.00		5,069.00
423	Immeubles du patrimoine financier		1,379,972.65		1,384,510.00		1,421,826.25
424	Placements financiers		604,806.25				4,778,107.45
427	Immeubles du patrimoine administratif		612,066.55		620,520.00		626,546.95
43	Contributions, émoluments, taxes		9,307,067.98		9,710,280.00		9,611,950.58
430	Contributions de remplacement		273,676.50		273,400.00		318,565.95
431	Émoluments administratifs		126,171.10		94,000.00		94,834.00
433	Ecolages		77,929.10		135,600.00		101,346.90
434	Autres redevances d'utilisation et prestations de servi		3,371,428.83		3,467,100.00		3,719,970.14
435	Ventes et prestations de service		3,538,445.55		4,126,360.00		3,578,014.90
436	Dédommagements de tiers		1,722,360.61		1,393,820.00		1,567,169.84
437	Amendes		174,889.09		200,000.00		210,425.30
439	Autres contributions		22,167.20		20,000.00		21,623.55
44	Recettes sans affectation		683,496.50		696,200.00		685,949.20
441	Part. à des recettes cantonales		683,496.50		696,200.00		685,949.20
45	Dédommagements de collectivités publiques		1,216,624.55		1,110,740.00		1,149,384.68
450	Confédération		20,990.85		17,200.00		20,949.35
451	Canton		21,313.80		14,500.00		17,765.15

Compte de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
452	Communes		1,174,319.90		1,079,040.00		1,110,670.18
46	Subventions acquises		1,724,396.66		1,694,400.00		2,690,100.04
460	Confédération		20,214.10		19,100.00		76,297.60
461	Canton		361,396.56		329,100.00		1,126,956.44
462	Communes et associations de communes		1,341,286.00		1,341,200.00		1,484,646.00
469	Autres subventions, dons et legs		1,500.00		5,000.00		2,200.00
48	Prélèvement sur financements spéciaux		1,143,800.77		364,414.75		615,041.22
480	Réserves obligatoires		476,581.57		208,040.00		458,706.42
482	Autres réserves		667,219.20		156,374.75		156,334.80
49	Imputations internes		3,370,803.43		1,395,350.00		3,223,377.15
490	Imputations internes d'exploitation		3,370,803.43		1,395,350.00		3,223,377.15

Compte de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
		50,398,681.93	52,637,150.36	47,676,490.00	47,433,784.75	47,245,684.31	50,109,130.10
	Excédent de revenu	2,238,468.43					
	Excédent de charge				242,705.25		
	Excédent de revenu					2,863,445.79	
		52,637,150.36	52,637,150.36	47,676,490.00	47,676,490.00	50,109,130.10	50,109,130.10

Impression commentaire compte

N° compte	Libellé Commentaires
010.300.02	Autres commissions En 2018, un montant de CHF 8'385.00 a été imputé dans le compte 010.300.01 au lieu du compte 010.300.02.
020.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel Achat de nouveau mobilier plus adapté et fonctionnel pour le Service du territoire non-budgété.
020.317.00	Dédommagements frais de déplacement Ce compte contient également la participation communale (couverture du déficit) du véhicule Mobility situé à Estavayer-le-Lac.
020.317.01	Frais de réceptions et délégations Diverses réceptions non-budgétées organisées en 2019 (apéritif 200 ans départ Nova Friburgo, inauguration Parc de la Prillaz, etc.).
020.318.03	Frais de port Budget sous-évalué depuis 2018. A été corrigé en 2020.
020.318.04	Abonnements, publications et annonces Frais d'annonce plus importants pour le recrutement du Chef de service de l'environnement.
020.318.05	Etudes et analyses Réserve pour mandat fonctionnement commune peu utilisée (montant revu à la baisse en 2020). Deux montants liés à des mandats concernant la mise en place de MCH2 ont été peu utilisés.
020.365.00	Dons et subventions Don 20 ans HIB non-budgété (car pas annoncé assez vite par organisateurs).
020.436.01	Remboursement d'assurances Un cas de maladie lourd et quelques accidents non-professionnels.
023.311.01	Achat de matériel informatique Peu de changement non-planifié a été effectué.
023.311.02	Achat et renouvellement de licences informatique Des montants pour la réactivation de la GED, la mise en place d'un guichet virtuel et des divers n'ont pas été utilisés.
100.435.00	Participations des personnes protégées Les montants sont repris chaque année sur la base de ce qui a été encaissé précédemment. Toutefois, lors du contrôle des comptes des personnes concernées, nous sommes tributaires des décisions de la Justice de Paix, qui revoit assez souvent nos prétentions à la baisse et qui a pris du retard en 2019. Pour information, la situation devrait être rétablie en 2020.
110.301.00	Salaires du personnel administratif Engagement d'une collaboratrice en CDD pour un remplacement pendant une longue maladie.
110.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel CHF 10'000.00 pour achat stock amendes ordre pas utilisés car attente nouvelle mouture du Canton en 2020.
110.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel Plus de signalétiques commandées que budgétées, notamment suite aux décisions de la Commission de circulation (restrictions sur chemins AF).
110.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel Sinistre sur un horodateur à la route de la Plage pour plus de CHF 10'000.00. Remboursement de l'assurance dans le 110.436.01.
110.318.05	Service de surveillance et sécurité Modification du dispositif sécurité pendant Estivale + diminution des patrouilles au printemps compte tenu de la météo.
110.318.07	Service de parcage Service engagé lors de plus de manifestations en 2019.

Impression commentaire compte

N° compte	Libellé Commentaires
110.319.02	Pertes sur débiteurs Comptabilisation des actes de défaut de bien d'années précédentes également.
110.434.00	Taxes d'utilisation Horodateur place de Bastians hors service plusieurs mois et printemps maussade à la Plage.
110.436.01	Remboursement d'assurances Un cas de longue maladie et un accident remboursés par assurance et remboursement d'un horodateur sinistré.
110.436.02	Remboursement de tiers En lien avec compte 110.318.05. Concept modifié pour Estivale donc moins de refacturation.
110.437.00	Amendes Printemps et plusieurs week-end maussades et pas amende pendant période de changement des horodateurs.
140.309.00	Autres charges du personnel Plus de frais de contrôles médicaux (nouveaux arrivants dans le cours et/ou plus de contrôles pour les personnes de plus de 40 ans).
140.309.01	Frais de cours et d'instruction Le canton a sollicité le corps d'Estavayer qui est important pour compléter certaines sessions de formation et il a été décidé de saisir ces opportunités car ces formations devaient de toute façon être faites à terme.
140.313.00	Achat de produits, minéraux et huiles minérales Grosse utilisation de produit absorbant pour hydrocarbures (Sorbix) compte tenu de nombreuses pollutions. Refacturé suite aux interventions.
140.319.01	Cotisations Augmentation des cotisations auprès de la Fédération suisse.
140.436.02	Remboursement de tiers De plus en plus de facturation aux corps voisins (location de matériel, prestations, etc.).
140.461.01	Subventions cantonales Montants en baisse chaque année. A revoir au niveau du budget.
141.314.00	Entretien des immeubles Surestimation des coûts d'entretien.
160.314.00	Entretien des immeubles Remboursement de la protection civile pour un montant de CHF 5'186.55 pour la modification des canalisations de l'abris PC des Marais, prélevé du fonds de réserve.
160.315.04	Entretien des installations techniques Les CHF 3'000.00 de divers n'ont pas été utilisés.
173.351.00	Part. charges cant. dispositif sanitaire évén. m La mise en oeuvre du concept cantonal en cas d'événements majeurs devait débuter en 2019, mais il a pris du retard. Il est prévu de mettre en oeuvre le concept à partir du 1er trimestre 2020.
200.310.01	Matériel d'enseignement Lors de l'élaboration du budget, nous ne connaissons pas le contenu du panier de l'élève quant aux fournitures. Le dépassement est compensé par le cpte 200.461.00.
200.318.05	Activités scolaires Plusieurs activités moins onéreuses ont été choisies et les bons culture/école ont été sollicités.
200.461.00	Subventions cantonales Comme le panier de l'élève n'avait pas encore été élaboré par le canton, un montant forfaitaire par élève a été versé à la commune.
210.310.01	Matériel d'enseignement Lors de l'élaboration du budget, le contenu du panier de l'élève quant aux fournitures n'était pas connu. Le dépassement est compensé par le cpte 210.461.00.

Impression commentaire compte

N° compte	Libellé Commentaires
210.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel Lors de l'élaboration du budget, nous ne savions pas que nous allions ouvrir une classe primaire de plus. Tout le mobilier et l'équipement a dû être acheté.
210.318.05	Activités scolaires Des spectacles gratuits se sont présentés et les bons culture/école ont été utilisés.
210.461.00	Subventions cantonales Participation du canton aux fournitures scolaires.
218.366.00	Aides individuelles Montant à mettre en relation avec le compte 218.482.00. Il s'agit de rabais faits sur les factures de participation au camp de ski financés par les réserves qui avaient été constituées par les commissions scolaires des anciens cercles.
219.318.02	Téléphonie Pendant plusieurs mois des données mobiles ont été facturées sur le no de l'AES. Recherches faites auprès de Swisscom, nous ne savons pas quoi et par qui mais pas par le personnel de l'AES, puisqu'il était en partie en vacances.
270.301.00	Salaires du personnel administratif Engagement de remplaçants en CDD pendant une longue absence maladie.
270.436.01	Remboursement d'assurances Un cas de longue maladie.
281.314.00	Entretien des immeubles Prise chauffe-plat plus nécessaire. Mise en conformité électrique surestimée.
282.312.01	Electricité Trop d'acomptes payés en 2016/2017, car il y avait une chaudière électrique auparavant.
282.314.00	Entretien des immeubles Surestimation des travaux de mise en conformité électrique.
284.312.01	Electricité Consommation identique à 2018.
285.318.13	Service de nettoyage des immeubles Démolition de l'annexe et de la salle de gym.
287.314.00	Entretien des immeubles Coût supplémentaire de l'installation des lignes de vie en toiture CHF 12'463.70.
291.314.00	Entretien des immeubles Remplacement concierge cause arrêt maladie CHF 4'256.30.
291.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel Auparavant, le nettoyage des linges et pattes était compté comme temps de travail et non refacturé.
292.314.00	Entretien des immeubles Le remplacement de l'éclairage n'a pas été fait car il est prévu que tout le bâtiment soit éclairé en LED et financé par la nouvelle construction.
292.423.00	Locations La salle des sociétés n'est plus disponible pendant la construction de la halle de sport.
300.317.03	Frais de réceptions et manifestations Montant de CHF 20'000.00 pour décoration de la ville budgété à double (2018 et 2019). A été comptabilisé sur les comptes 2018.
300.436.02	Remboursement de tiers Refacturation sociétés locales participantes matériel 1er août commandé par la commune.

Impression commentaire compte

N° compte	Libellé Commentaires
301.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel Le nettoyage des chaises a été offert par Honegger. L'entretien des stop-chutes n'a pas été nécessaire. Il n'y a pas eu d'entretien à faire sur les appareils de cuisine.
302.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel Aucun matériel n'a été acheté car il n'y a pas encore l'espace nécessaire au rangement de celui-ci.
302.314.00	Entretien des immeubles Mauvaise estimation pour la création du local de rangement des chaises.
302.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel Le lave-vaisselle et le congélateur ont été remplacés fin 2018. Il n'y a pas d'entretien des machines à faire.
331.312.03	Achat de gaz La consommation de gaz est facturée directement aux gérants.
331.314.00	Entretien des immeubles Travaux de remise en état du restaurant suite au changement de gérant pour CHF 4'955.55. Factures arriérées de l'entreprise sanitaire de 2015 à 2018 pour environ CHF 17'900.00.
331.314.01	Entretien de la plage Factures arriérées de l'entreprise sanitaire de 2015 à 2018 pour environ CHF 12'900.00.
331.314.02	Entretien du camping Factures arriérées de l'entreprise sanitaire de 2015 à 2018 pour environ CHF 48'600.00.
331.315.04	Entretien des installations techniques Réparations de la barrière pour CHF 3'040.95.
331.435.00	Vente de gaz (remboursement) La consommation de gaz est facturée directement aux gérants par le fournisseur.
343.314.01	Entretien des infrastructures Les travaux de remise en état des dalles n'ont pas été faits.
351.301.00	Salaires du personnel administratif Personne chargée de l'inventaire comptabilisée dans ce compte alors que budgétée dans le 351.315.00 comme mandataire. Appel à des remplaçantes pour remplacer une collaboratrice malade.
351.315.00	Entretien et conditionnement d'objets Le montant de CHF 23'700.00 initialement prévu dans ce compte pour une prise d'inventaire a finalement été imputé dans les comptes 351.301.00 et suivants puisqu'il s'agit d'un contrat de travail et non d'un mandataire externe.
460.318.05	Frais médicaux et dentaires Contrôles et traitements commencés plus tard (en lien avec changement des conventions) sur l'année scolaire. La Commune ne fait plus la « banque ». A mettre en lien avec le compte 460.433.00.
540.301.00	Salaire du personnel administratif Les salaires et les charges liées avaient été nouvellement estimées en prévision de l'ouverture du groupe "trotteurs" en début d'année. La structure a finalement été opérationnelle qu'au début du mois d'avril.
540.352.00	Participation à l'accueil familial de jour Un plus grand nombre d'enfants a été pris en charge par les assistantes parentales.
543.314.00	Entretien des immeubles Mise en conformité électrique sous-estimée.
580.301.00	Salaires du personnel administratif L'emploi auxiliaire communal a été imputé dans la rubrique où la personne a réellement travaillé, soit l'office des Curatelles.

Impression commentaire compte

N° compte	Libellé Commentaires
620.309.00	Autres charges du personnel Moins de formation continue du personnel effectuée. Location et lavage des habits de travail moins coûteux.
620.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel Remplacement du nouveau laveur à pression pas prévu. Achat de matériel supplémentaire pour adapter les poubelles publiques.
620.312.03	Electricité éclairage public Ce compte devrait diminuer avec les remplacements des éclairages par des technologies LED. Ces remplacements devraient être achevés à fin février 2021.
620.313.01	Achat de produits, minéraux et huiles minérales Beaucoup moins de produits de traitement utilisés (herbicides interdits). Moins utilisé d'essence et d'huiles (hors véhicules).
620.314.01	Entretien des routes et giratoires Beaucoup de réfections urgentes pas prévues (pavage en ville, nids de poule, chemins AF, etc).
620.314.04	Entretien de l'éclairage public Ce compte varie en fonction des pannes et casses rencontrées.
620.315.03	Entretien de véhicules et frais Importantes réparations imprévues de la grosse balayeuses et d'un tracteur tondeuse.
620.435.00	Travaux pour tiers Plus de travaux effectués pour l'Etat de Fribourg (entretiens extérieurs du Château).
621.312.01	Electricité Consommation directe de la production photovoltaïque.
621.435.00	Vente de production électrique Consommation directe de la production photovoltaïque.
700.312.01	Electricité C'est en lien avec une consommation d'eau plus faible. Il n'y a pas de changement de machines moins consommatrices.
700.312.03	Achat d'eau (ARRIBRU) La variation annuelle est en fonction de la consommation réelle liée à la météo et les fuites durant l'année.
700.312.04	Achat d'eau (GRAC) La variation annuelle est en fonction de la consommation réelle liée à la météo et les fuites durant l'année.
700.312.05	Achat d'eau (La Menthue) La variation annuelle est en fonction de la consommation réelle liée à la météo et les fuites durant l'année.
700.314.01	Entretien du réseau d'eau et hydrantes Ce compte varie selon les fuites et casses sur le réseau. Ce poste constitue une réserve fonctionnelle. L'entretien des hydrantes est dépendant des contrôles internes. Le montant prévu pour la conduite pour le terrain de foot à Forel (env. CHF 25'000.00) n'a pas été utilisé.
700.314.02	Traitement de l'eau Il y a eu une action sur les derniers containers de floculant (fin de la production).
700.315.02	Maintenance informatique Il s'agit de la finalisation des reprises des informations sur la supervision de Vuissens et la liaison Rittmeyer pour les gros compteurs ELSA non inscrite au budget 2019.
700.315.04	Entretien des installations techniques Ce compte varie en fonction des pannes rencontrées sur les installations.
700.435.00	Vente d'eau aux habitants et industries

Impression commentaire compte

N° compte	Libellé Commentaires
	Compte 700.435.02 depuis 2017 mais encore inscrit au compte 700.435.00 au budget 2019, a été corrigé au budget 2020. La variation est en fonction des consommations et de la météo.
700.435.01	Vente d'eau à la Menthue La variation est en fonction des consommations et de la météo.
700.435.02	Vente d'eau au GRAC La variation est en fonction des consommations et de la météo.
710.301.01	Salaires du personnel d'exploitation Il y a eu un remplacement suite à une absence maladie de 4 mois en lien avec le compte 710.436.01 (remboursement d'assurances).
710.304.00	Caisse de pension Il y a un rectificatif des cotisations à la caisse de pension suite à l'arrêt maladie.
710.309.00	Autres charges du personnel Il n'y a pas eu de cours spéciaux durant cette année.
710.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel Le GPS est moins cher que prévu.
710.312.01	Electricité Il y a eu moins de consommation à la Plage Communale qu'en 2018 et moins de consommation sur la nouvelle STAP de Morens.
710.314.01	Entretien des canalisations Budget un peu élevé mais peu prévisible. Curage dessableurs pour CHF 7'000.00 non effectué cette année. Vidange grilles de route environ CHF 75'000.00 sur CHF 135'000.00 non effectuée cette année. Travaux entretien des ruisseaux environ CHF 29'000.00 sur CHF 40'000.00 non effectués cette année.
710.314.02	Faucardages des algues Le travail avec la commune de Neuchâtel (au lieu de Saugbagger SA à Morat) est moins cher car la machine est plus grande et plus efficace.
710.315.02	Maintenance informatique Cela n'a pas été nécessaire cette année.
710.315.04	Entretien des installations techniques Il y a eu un nouveau tableau électrique à la Plage. Il n'y a pas eu de problème sur les autres STAP.
710.318.05	Etudes et analyses Pour le PGEE, compte tenu des données disparates et difficiles à obtenir, le mandataire n'a pas été en mesure de procéder à l'appel d'offre et de superviser l'exécution d'une partie de la phase 3 de la mise à jour du PGEE. Seules les phases 1 et 2 sur les 3 planifiées en 2019 ont été réalisées.
710.352.00	Participation à l'ERES Les postes "achat de produit pré-épaississement et déshydratation" sont moins élevés car il y a un meilleur rendement de l'exploitation.
710.352.01	Participation à l'AIPG Selon décompte AIPG.
710.434.01	Taxes d'épuration sur la consommation Les participations d'ELSA et Marmy sont maintenant comptabilisées sur le compte 710.434.03 mais étaient inscrites au budget 2019 sous le compte 710.434.01.
710.434.03	Taxes d'épuration grandes entreprises Il s'agit d'un nouveau poste pour la comptabilisation des participations d'ELSA et Marmy (voir compte 710.434.01).
710.435.00	Travaux pour tiers Nous avons plus d'heures sur ElsaPur à cause de la mise en service de la flottation.
710.436.01	Remboursement d'assurances

Impression commentaire compte

N° compte	Libellé Commentaires
	Cela correspond au remboursement assurance maladie de 710.301.01.
710.452.10	Participation de l'ERES Il s'agit de la répartition des salaires et participation aux services de piquets.
720.314.01	Entretien des infrastructures Entretien technique des containers enterrés repoussé en 2020.
720.318.05	Ramassage, élimination ordures ménagères Le montant du budget concerne le remboursement des couches-culottes aux parents des enfants de moins de 3 ans. Ce montant a finalement été comptabilisé en déduction du compte 720.434.00. Le solde du compte correspond à l'évacuation des poubelles publiques.
720.318.06	Elimination autres déchets Un montant de CHF 21'600.00 concerne une correction de 2018.
740.314.01	Entretien des cimetières Mise en place d'un columbarium au sol (cimetière d'Estavayer-le-Lac) pas nécessaire. Il sera effectué en 2020.
780.314.01	Entretien espaces naturels Ce sont les investigations sur les stands de tir - Font - Estavayer-Le-Lac.
780.319.01	Cotisations Il s'agit de la cotisation 2019 - Cité de l'énergie.
900.319.03	Provision pour pertes sur débiteurs Chaque année la provision pour pertes sur débiteurs et ajustée au bilan. La variation est comptabilisée dans ce compte.
940.490.01	Imputation interne amortissements obligatoires Au budget, seuls les montants concernant les financements spéciaux (eau, épuration et ordures ménagères) sont imputés de manière interne. C'est lors du bouclage des comptes que l'entier des amortissements obligatoires est imputé dans les différentes rubriques.
942.309.00	Autres charges du personnel Plusieurs formations annulées.
942.315.03	Entretien de véhicules et frais Le service annuel d'entretien n'a pas été effectué.
942.318.04	Abonnements, publications et annonces Il n'y a jamais eu de dépenses sur ce compte lors des 3 dernières années.
943.314.00	Entretien des immeubles Décrochage des bâches de la fête fédérale de lutte du château d'eau CHF 4'000.00. Un montant global de CHF 100'000.00 avait été budgété pour l'ensemble de l'entretien des bâtiments communaux jusqu'à concurrence d'un montant maximum de CHF 5'000.00 par cas. Pendant l'exercice comptable, les factures ont été imputées directement dans le bâtiment en question, ce qui explique le dépassement dans certains comptes d'entretien des différents immeubles. La liste détaillée a été remise à la Commission financière.
948.317.02	Dédommagements à des tiers Montant versé au locataire de l'Auberge comme indemnité pour des meubles endommagés.
952.312.02	Chauffage Locaux vacants.
953.314.00	Entretien des immeubles Rénovation d'un appartement suite au changement de locataire CHF 3'685.85.
953.318.03	Honoraires de gestion L'idée de mandater une agence immobilière pour gérer les appartements a finalement été abandonnée.
954.314.00	Entretien des immeubles

Impression commentaire compte

N° compte	Libellé Commentaires
	Demande de création d'une porte entre les cabinets médicaux CHF 3'557.20. Pas remplacé les luminaires de la salle Azimut.
955.314.00	Entretien des immeubles Contrôle des voies de raccordement.
957.314.00	Entretien des immeubles Réfection de la porte la porte d'entrée pour CHF 9'000.00 fait à l'interne.
968.314.00	Entretien des immeubles Rénovation d'un appartement suite au changement de locataire CHF 20'046.35.
968.423.00	Locations Il avait été prévu de demander un loyer à la garderie, mais cela a été repoussé.
972.312.01	Electricité Le chauffage des locaux de l'Edilité a été réduit au minimum afin d'économiser de l'électricité.
972.318.03	Honoraires de gestion L'idée de mandater une agence immobilière pour gérer les appartements a finalement été abandonnée.
975.312.01	Electricité Il s'agit du remboursement des acomptes versés avant la vente de l'immeuble.
975.312.02	Chauffage Il s'agit du stock de mazout laissé aux nouveaux propriétaires lors de la vente de l'immeuble.
982.312.02	Chauffage Première variation de stock de mazout comptabilisée en 2019. L'année 2019 reflète donc la consommation effective du 1er janvier au 31 décembre.
985.318.03	Honoraires de gestion L'idée de mandater une agence immobilière pour gérer les appartements a finalement été abandonnée.
986.314.00	Entretien des immeubles Pas de remplacement de la vaisselle, ni la pose du robinet extérieur.
986.318.03	Honoraires de gestion L'idée de mandater une agence immobilière pour gérer les appartements a finalement été abandonnée.
986.423.00	Locations Deux appartements ont été vacants pendant une partie de l'année.
990.318.00	Honoraires & frais divers, sans affectation Réserve de CHF 50'000.00 pour dépenses imprévisibles pas utilisée et moins d'avis de droit demandés.
990.351.00	Provision caisse pension Etat Fribourg Dans le cadre de la recapitalisation de la caisse de prévoyance du personnel de l'Etat de Fribourg, le Conseil d'Etat, dans sa séance du 18 novembre 2019, a retenu une variante dont le montant fait l'objet de cette provision de CHF 1'130'000.00. La réforme, en fonction des décisions du Grand Conseil, et le cas échéant du peuple fribourgeois, entrera en vigueur en 2022.
990.424.01	Gains comptables sur ventes de terrains et immeu Vente ancienne école de Montbrelloz.
990.480.02	Prélèvement réserve épuration (équilibre du comp Il était prévu de financer l'étude d'agrandissement de la STEP par la réserve épuration.

Commune d'Estavayer

BILAN		31.12.2019	31.12.2018	Variation
1	ACTIF	105'976'170.07	101'025'869.71	4'950'300.36
	PATRIMOINE FINANCIER	42'357'645.84	44'949'216.83	-2'591'570.99
10	LIQUIDITES	5'493'213.87	9'497'573.49	-4'004'359.62
100	Caisses	15'603.05	10'648.30	4'954.75
101	PostFinance	119'794.79	187'716.20	-67'921.41
102	Banques	5'357'816.03	9'299'208.99	-3'941'392.96
11	AVOIRS	9'860'858.34	10'202'368.13	-341'509.79
111	Trésorerie d'Etat		200'746.34	-200'746.34
112	Débiteurs	9'221'138.88	9'495'786.72	-274'647.84
119	Autres créances	639'719.46	505'835.07	133'884.39
12	PLACEMENTS	26'798'191.21	25'058'138.86	1'740'052.35
120	Epargne	11'536.40	11'531.60	4.80
121	Actions et parts sociales	114'770.00	114'770.00	-
122	Prêts	1'534'590.45	1'534'590.45	-
123	Terrains non-bâti	13'284'496.65	13'118'396.10	166'100.55
124	Bâtiments	11'453'991.71	9'820'464.71	1'633'527.00
129	Autres biens incorporels	398'806.00	458'386.00	-59'580.00
13	ACTIFS TRANSITOIRES	205'382.42	191'136.35	14'246.07
139	Divers comptes transitoires	205'382.42	191'136.35	14'246.07

Commune d'Estavayer

BILAN		31.12.2019	31.12.2018	Variation
	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	63'618'524.23	56'076'652.88	7'541'871.35
14	INVESTISSEMENTS	60'416'832.77	52'746'066.43	7'670'766.34
140	Terrains non-bâties	299'247.00	299'247.00	-
141	Ouvrages de génie civil	7'750'004.52	6'703'341.59	1'046'662.93
142	Adduction d'eau	6'437'495.17	7'259'885.89	-822'390.72
143	Canalisations / STEP	5'831'034.23	5'133'886.28	697'147.95
144	Bâtiments	36'025'307.39	30'219'171.74	5'806'135.65
145	Forêts	33'000.00	33'000.00	-
146	Mobilier, machines, véhicules	2'744'416.91	2'382'135.88	362'281.03
148	Autres biens corporels	615'198.55	397'668.45	217'530.10
149	Autres biens incorporels	681'129.00	317'729.60	363'399.40
15	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	3'201'691.46	3'330'586.45	-128'894.99
152	Communes	2'826'813.56	2'928'708.55	-101'894.99
155	Institutions privées	374'877.90	401'877.90	-27'000.00

Commune d'Estavayer

BILAN		31.12.2019	31.12.2018	Variation
2	PASSIF	105'976'170.07	101'025'869.71	4'950'300.36
20	ENGAGEMENTS COURANTS	4'528'143.24	4'483'499.02	44'644.22
200	Créanciers	4'135'370.63	4'459'996.52	-324'625.89
206	Trésorerie d'Etat	368'430.11	-	368'430.11
209	Dépôts de garantie	24'342.50	23'502.50	840.00
21	DETTES A COURT TERME	5'000'000.00	2'000'000.00	3'000'000.00
210	Emprunts à court terme	5'000'000.00	2'000'000.00	3'000'000.00
22	DETTES A MOYEN ET LONG TERME	61'218'360.00	61'825'680.00	-607'320.00
221	Banques et Poste	27'679'360.00	28'267'180.00	-587'820.00
221	Assurances	33'500'000.00	33'500'000.00	-
221	Etat, divers	39'000.00	58'500.00	-19'500.00
24	PROVISIONS	6'961'546.30	5'540'417.35	1'421'128.95
240	Provision pour pertes sur débiteurs	1'226'618.70	859'257.85	367'360.85
240	Provision compensation financière armée	304'927.60	381'159.50	-76'231.90
240	Provision RFFA (Réforme fiscale)	4'300'000.00	4'300'000.00	-
240	Provision caisse de pension Etat de Fribourg	1'130'000.00		1'130'000.00
25	PASSIFS TRANSITOIRES	899'162.36	1'345'045.01	-445'882.65
259	Divers comptes transitoires	899'162.36	1'345'045.01	-445'882.65

Commune d'Estavayer

BILAN		31.12.2019	31.12.2018	Variation
28	RESERVES OBLIGATOIRES	8'063'791.77	8'180'344.16	-116'552.39
280	Fonds de construction protection civile	1'629'845.55	1'670'755.84	-40'910.29
280	Fonds de construction protection civile, intérêts	269'495.70	269'495.70	-
280	Fonds de construction places de parc	27'500.00	27'500.00	-
280	Réserve financement ARMA	196'000.00	196'000.00	-
280	Réserve police du feu		6'939.40	-6'939.40
280	Réserve de construction place de jeux et détente	16'900.00	16'900.00	-
280	Réserve eau potable	753'477.84	1'129'553.61	-376'075.77
280	Réserve épuration	4'947'052.59	4'639'679.52	307'373.07
280	Réserve ordures ménagères	223'520.09	223'520.09	-
28	AUTRES RESERVES	6'113'322.55	6'697'508.75	-584'186.20
282	Réserve investissements futurs	5'629'869.80	6'111'925.75	-482'055.95
282	Réserve pour actions culturelles	28'386.65	28'386.65	-
282	Réserve route de la Ferme	5'452.50	24'000.00	-18'547.50
282	Réserve routes	123'900.00	133'900.00	-10'000.00
282	Réserve écoles	55'000.00	63'203.45	-8'203.45
282	Réserve agrandissement CO	50'000.00	50'000.00	-
282	Réserve forêts	32'900.00	32'900.00	-
282	Réserve bâtiments et terrains	158'100.00	158'100.00	-
282	Réserve rénovation salle de sports	28'325.30	78'325.30	-50'000.00
282	Réserve étude parasismo		5'000.00	-5'000.00
282	Réserve commission scolaire	1'388.30	11'767.60	-10'379.30
29	FORTUNE	13'191'843.85	10'953'375.42	2'238'468.43
290	Fortune nette	10'953'375.42	8'089'929.63	2'863'445.79
290	Résultat de l'exercice	2'238'468.43	2'863'445.79	-624'977.36

Commune d'Estavayer

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Caution :	39'360.00	Selon statuts de la Corporation forestière de l'enclave d'Estavayer-le-Lac
	7'000.00	Garantie de déficit pour la Bénichon d'Estavayer 2020
	30'000.00	Garantie de déficit pour l'étape du Tour de Romandie 2020 qui a finalement été annulée
	10'000.00	Garantie de déficit pour le festival Cinéma Open Air 2020
Cédule hypothécaire :	500'000.00	En faveur de la Paroisse catholique sur le bâtiment de la crèche
Association pour les Services médico-sociaux :	264'947.60	(Etat de la dette de construction des Homes au 31 décembre 2019 : CHF 900'000.00)
E.R.E.S. :	228'775.85	Engagement solidaire entre toutes les communes participantes à l'E.R.E.S. pour le total des dettes de l'Association, hors compte courant de la commune d'Estavayer
Leasing :	14'311.00	René Faigle SA, 14 photocopieurs et 1 plotter (fin du contrat 30.11.2020)
Commission du Théâtre de la Prillaz :	111'705.00	Engagements en faveur de tiers
Prêt actionnaire postposé :	1'501'390.45	Prêt à L'Habitat de la Prillaz SA postposé à hauteur des pertes, mais au maximum au total du prêt

ETAT DES INVESTISSEMENTS AU 31.12.2019

N° de compte	Libellé	Date de la décision	Investissements votés		Etat des investissements au 31.12.2018		Montants utilisés ou reçus en 2019		Etat des investissements au 31.12.2019		Différence par rapport au crédit au 01.01.2020		Secteur
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépassement (+) / Disponible (-)	Excédent (+) / Manco (-)	
020	Administration générale												
020.506.06	Système gestion du temps informatisé	17.03.2016	51'000.00		31'692.95				31'692.95	-	-19'307.05	-	Estavayer-le-Lac *
020.506.08	Renouvellement serveurs informatique et téléphonie	26.02.2018	607'300.00		333'104.15		262'186.15		595'290.30	-	-12'009.70	-	Estavayer *
020.509.01	Décoration ville fête lutte 2016	23.02.2015	148'000.00		146'237.35	29'335.70		1'500.00	146'237.35	30'835.70	-1'762.65	30'835.70	Estavayer-le-Lac *
021	Bâtiment de la Grenette												
021.503.35	Etude agrandissement Administration	24.05.2016	129'000.00		129'646.90		1'109.30		130'756.20	-	1'756.20	-	Estavayer-le-Lac *
110	Police												
110.506.01	Remplacement de 6 horodateurs	27.02.2019	83'000.00				95'564.80		95'564.80	-	12'564.80	-	Estavayer-le-Lac *
283	Bâtiment Rue de Forel 6												
283.503.00	Travaux structure accueil petite enfance	23.05.2018	53'800.00		50.00		61'366.25		61'416.25	-	7'616.25	-	Estavayer-le-Lac * 4)
285	Bâtiment Sacré-Cœur												
285.503.04	Nouveau bâtiment scolaire Sacré-Coeur	07.11.2017	20'672'000.00		546'993.40		4'445'517.95		4'992'511.35	-	-15'679'488.65	-	Estavayer-le-Lac *
286	Piscine et hall Stavia												
286.503.25	Assainissement bassin Stavia	27.02.2019	482'200.00				26.65		26.65	-	-482'173.35	-	Estavayer-le-Lac *
287	Salle Amarante												
287.503.02	Eclairage intérieur Amarante	27.02.2019	127'000.00				97'719.00		97'719.00	-	-29'281.00	-	Estavayer-le-Lac *
287.661.00	Subvention cantonale panneaux solaires Amarante							83'992.00	-	83'992.00	-	83'992.00	Estavayer-le-Lac *
292	Bâtiment scolaire Murist												
292.503.02	Construction halle sport, salle classe, local AES, biblio.	26.02.2018	6'600'000.00		136'426.80		2'157'079.95		2'293'506.75	-	-4'306'493.25	-	Murist *
293	Ecole de Rueyres-les-Prés												
293.503.00	Aménagement AES école Rueyres	02.04.2019	68'100.00				50'891.80		50'891.80	-	-17'208.20	-	Rueyres-le-Prés *
301	Salle de la Prillaz												
301.503.01	Assainissement bâtiment salle Prillaz	03.04.2014	2'480'000.00		2'908'857.30	109'740.00			2'908'857.30	109'740.00	428'857.30	109'740.00	Estavayer-le-Lac *
301.503.02	Agrandissement arrière-scène salle Prillaz	03.04.2014	800'000.00		505'771.35				505'771.35	-	-294'228.65	-	Estavayer-le-Lac *
301.503.03	Déchèterie salle Prillaz	17.09.2014	90'000.00		30'270.65				30'270.65	-	-59'729.35	-	Estavayer-le-Lac *
301.506.02	Ventilation, éclairage secours, nett. parois salle	13.04.2011	626'000.00		480'319.50				480'319.50	-	-145'680.50	-	Estavayer-le-Lac *
301.506.03	Changement technique scène salle Prillaz	03.04.2014	640'000.00		552'015.47		1'264.00		553'279.47	-	-86'720.53	-	Estavayer-le-Lac *
330	Parcs et chemins pedestres												
330.506.13	Rénovation place de jeux et terrain Vuissens	27.02.2019	101'800.00				88'826.70		88'826.70	-	-12'973.30	-	Vuissens *
331	Plage communale												
331.503.10	Démolition et construction sanitaires camping	26.02.2018	1'264'800.00		433'432.05		700'643.80		1'134'075.85	-	-130'724.15	-	Estavayer-le-Lac *
331.503.11	Rénovation filtre Plage	29.03.2018	1'266'000.00		88'072.30		1'027'762.75		1'115'835.05	-	-150'164.95	-	Estavayer-le-Lac *

* = Crédit terminé au 31.12.2019

N° à droite = regroupement d'investissement
Lettre à droite = voir commentaire

19.05.2020/chb

ETAT DES INVESTISSEMENTS AU 31.12.2019

N° de compte	Libellé	Date de la décision	Investissements votés		Etat des investissements au 31.12.2018		Montants utilisés ou reçus en 2019		Etat des investissements au 31.12.2019		Différence par rapport au crédit au 01.01.2020		Secteur
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
340	Sport												
340.501.03	Terrains football et bâtiment service	24.05.2016	6'990'000.00		121'844.25				121'844.25	-	-6'868'155.75	-	Estavayer-le-Lac
340.503.01	Revitalisation installations FC Estavayer-le-Lac	04.09.2018	230'000.00		2'391.80			136'901.45	139'293.25	-	-90'706.75	-	Estavayer-le-Lac
351	Musée												
351.509.01	Aménagement divers locaux Musée Grenouilles	11.11.2013	189'000.00		159'583.14				159'583.14	-	-29'416.86	-	Estavayer-le-Lac
620	Routes												
620.501.43	Aménagement zone Les Marais	31.05.2012	90'000.00		538.55				538.55	-	-89'461.45	-	Estavayer-le-Lac
620.501.47	Assainissement réseau eau/épur. Rue Rochette	20.12.2012	81'000.00		175'002.30				175'002.30	-	94'002.30	-	Estavayer-le-Lac
620.501.50	Etude réaménagement route Grandcour	28.03.2013	60'000.00		46'470.90				46'470.90	-	-13'529.10	-	Estavayer-le-Lac
620.501.53	Route accès secteur sud-ouest Piolet	03.09.2013	287'000.00		118.90				118.90	-	-286'881.10	-	Estavayer-le-Lac
620.501.55	Assainissement Route de la Longeraie	26.05.2014	490'000.00		3'237.40			193'173.25	196'410.65	-	-293'589.35	-	Estavayer-le-Lac
620.501.57	Assainiss. réseau eau/épuration Pertsets	23.02.2015	65'000.00		50'838.63			7'625.70	58'464.33	-	-6'535.67	-	Estavayer-le-Lac
620.501.58	Assainiss. réseau eau/épuration Fauvettes	23.02.2015	81'000.00		40'612.13			4'636.67	45'248.80	-	-35'751.20	-	Estavayer-le-Lac
620.501.59	Assainiss. réseau eau/épuration Bovairons	23.02.2015	29'000.00		25'167.85			4'956.52	30'124.37	-	1'124.37	-	Estavayer-le-Lac
620.501.60	Assainiss. réseau eau/épuration Crittet	23.02.2015	19'000.00		7'198.32			920.66	8'118.98	-	-10'881.02	-	Estavayer-le-Lac
620.501.61	Assain. réseau eau/épur. Grands Jordils	23.02.2015	7'000.00		7'000.00				7'000.00	-	-	-	Estavayer-le-Lac
620.501.61	Valtraloc Font et réseau Grands Jordils (compl.)	14.12.2017	773'000.00		10'333.30			12'224.40	22'557.70	-	-750'442.30	-	Estavayer-le-Lac
620.501.64	Assainissement complet Rte Grandcour	17.12.2015	2'798'000.00	848'000.00	131'217.81			57'965.81	189'183.62	-	-2'608'816.38	-848'000.00	Estavayer-le-Lac
620.501.65	Etude assainissement Rte de Lully	01.02.2016	200'000.00		22'216.20			25'780.35	47'996.55	-	-152'003.45	-	Estavayer-le-Lac
620.501.66	Réaménagement Rue Hôtel-de-Ville, Grand'Rue	01.02.2016	1'100'000.00		63'272.35			60'097.73	123'370.08	-	-976'629.92	-	Estavayer-le-Lac
620.501.71	Aménag. carrefour battoir + arrêt de bus Gd Rue 10	12.05.2016	215'000.00		35'783.65			18'550.00	54'333.65	-	-160'666.35	-	Vuissens
620.501.72	Ecole/Rte Soleil/Château-Etude définit. mesure expérimentale	02.05.2016	42'228.00		44'329.85				44'329.85	-	2'101.85	-	Rueyres-les-Prés
620.501.74	Arrêts de bus Forel Autavaux - Modération trafic rte du Levant	18.12.2014	338'700.00		220'923.35			9'913.15	230'836.50	-	-107'863.50	-	Vernay
620.501.75	Remise en état route de Chevroux	01.06.2016	140'000.00		181'063.00				181'063.00	-	41'063.00	-	Vernay
620.501.77	Aménagement de la zone Vulliamma	10.10.2016	546'000.00	316'680.00	343'324.76	114'996.60		20'322.67	363'647.43	114'996.60	-182'352.57	-201'683.40	Murist
620.501.80	Aménagements de routes et trottoirs (Montbrelloz/Caillette/Rte de l'Ecole/Cure/Bel-Air)	07.12.2016	700'000.00		45'320.95			309'399.52	354'720.47	-	-345'279.53	-	Morens
620.501.81	Entretien routes, trottoirs, places de parc	16.12.2015	20'000.00		50.00				50.00	-	-19'950.00	-	Vuissens
620.501.82	Arrêt de bus TPF à Montbrelloz	09.12.2015	70'000.00						-	-	-70'000.00	-	Vernay
620.501.83	Remplacement de l'éclairage public	18.12.2014	242'000.00	25'400.00	181'616.85				181'616.85	-	-60'383.15	-25'400.00	Vernay
620.501.84	Modération de trafic suite au PAL	18.12.2015	45'000.00		45'000.00				45'000.00	-	-	-	Murist
620.501.86	Mise en souterrain éclairage public Forel	13.12.2016	79'785.00		28'958.00			97'762.40	126'720.40	-	46'935.40	-	Vernay
620.501.90	Trottoir/arrêt bus Rte soleil et Ch. Léchère - Rueyres	07.11.2017	246'000.00		10'226.45			205'445.45	215'671.90	-	-30'328.10	-	Rueyres-les-Prés
620.501.91	Ch. piétonnier Rte Soleil et passage piéton Plata - Rueyres	07.11.2017	172'000.00		4'261.90			114'240.95	118'502.85	-	-53'497.15	-	Rueyres-les-Prés
620.501.92	Mesures circulation secteur Murist	29.03.2018	384'000.00		23'507.05			220'130.75	243'637.80	-	-140'362.20	-	Murist

* = Crédit terminé au 31.12.2019

N° à droite = regroupement d'investissement
Lettre à droite = voir commentaire

19.05.2020/chb

ETAT DES INVESTISSEMENTS AU 31.12.2019

N° de compte	Libellé	Date de la décision	Investissements votés		Etat des investissements au 31.12.2018		Montants utilisés ou reçus en 2019		Etat des investissements au 31.12.2019		Différence par rapport au crédit au 01.01.2020		Secteur
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépassement (+) / Disponible (-)	Excédent (+) / Manco (-)	
620.501.93	Etude concept mobilité village Autavaux	04.09.2018	88'800.00		6'399.75		50'790.95		57'190.70	-	-31'609.30	-	Autavaux
620.501.94	Crédit étude aménagements route cantonale Murist/Vounaise	02.04.2019	76'000.00				11'143.10		11'143.10	-	-64'856.90	-	Murist
620.501.95	Création passages piétons Autrichiens et Chapelle	27.05.2019	60'500.00				852.35		852.35	-	-59'647.65	-	Estavayer-le-Lac
620.501.96	Assainissement luminaires au LED	27.05.2019	1'809'000.00				8'083.35		8'083.35	-	-1'800'916.65	-	Estavayer
620.501.97	Prolongation trottoir route Chavane Rueyres	18.09.2019	202'000.00				18.75		18.75	-	-201'981.25	-	Rueyres-les-Prés
620.501.98	Etude sécurité routes communales	18.09.2019	70'000.00				18.75		18.75	-	-69'981.25	-	Estavayer
620.501.99	Eclairage et conduite EP Ch. Travers Forel	18.09.2019	67'000.00				223.22		223.22	-	-66'776.78	-	Forel
620.501.00	Assainiss. réseaux EP/EU Ch. Bel-Air	18.09.2019	24'300.00				4'018.75		4'018.75	-	-20'281.25	-	Estavayer-le-Lac
620.509.00	Remplacement luminaires vieille-ville	12.11.2018	302'000.00		2'187.40		223'546.90	1'200.00	225'734.30	1'200.00	-76'265.70	1'200.00	Estavayer-le-Lac
	Route du Stade	17.12.2009	100'000.00		86'260.55				86'260.55	-	-13'739.45	-	Vernay
621	Bâtiment de la Voirie												
621.503.34	Mise en conformité bâtiment de la voirie	01.02.2016	3'174'000.00		2'629'283.55		152'508.15		2'781'791.70	-	-392'208.30	-	Estavayer-le-Lac
700	Eaux												
700.501.45	Aménagement zone Les Marais	31.05.2012	290'000.00		151'476.60				151'476.60	-	-138'523.40	-	Estavayer-le-Lac
700.501.49	Assainissement réseau eau/épur. Rue Rochette	20.12.2012	515'000.00		439'444.85	23'481.35			439'444.85	23'481.35	-75'555.15	23'481.35	Estavayer-le-Lac
700.501.50	Route accès secteur sud-ouest Piolet	03.09.2013	36'000.00		651.35				651.35	-	-35'348.65	-	Estavayer-le-Lac
700.501.53	Assainiss. réseau eau/épuration Pertsets	23.02.2015	527'000.00		377'185.06		37'286.87		414'471.93	-	-112'528.07	-	Estavayer-le-Lac
700.501.54	Assainiss. réseau eau/épuration Fauvettes	23.02.2015	395'000.00		295'146.07		28'642.75		323'788.82	-	-71'211.18	-	Estavayer-le-Lac
700.501.55	Assainiss. réseau eau/épuration Bovairons	23.02.2015	152'000.00		164'287.71		15'054.34		179'342.05	-	27'342.05	-	Estavayer-le-Lac
700.501.57	Assain. réseau eau/épur. Grands Jordils	23.02.2015	440'000.00		58'350.99				58'350.99	-	-381'649.01	-	Estavayer-le-Lac
700.501.58	Plan infrastructures eau potable (PIEP)	31.03.2015	65'000.00		65'860.85		3'847.25		69'708.10	-	4'708.10	-	Estavayer-le-Lac
700.501.61	Assainissement complet Rte Grandcour	17.12.2015	962'000.00	292'000.00	2'071.82		12'146.26		14'218.08	-	-947'781.92	-292'000.00	Estavayer-le-Lac
700.501.62	Réaménagement Rue Hôtel-de-Ville, Grand'Rue	01.02.2016	745'000.00		18'548.50		7'823.60		26'372.10	-	-718'627.90	-	Estavayer-le-Lac
700.501.63	Réseau d'eau extension Forel village	09.12.2015	280'000.00	70'000.00	226'098.70				226'098.70	-	-53'901.30	-70'000.00	Vernay
700.501.65	Réalisation du PIEP	09.12.2015	30'000.00		21'253.32		-981.26		20'272.06	-	-9'727.94	-	Vernay
700.501.66	Plan des infrastructures d'eau potable (PIEP)	15.12.2014	28'620.00		18'851.85		-936.13		17'915.72	-	-10'704.28	-	Rueyres-les-Prés
700.501.67	Aménagement de la zone Vulliamma	10.10.2016	148'000.00	85'840.00	128'496.63	54'521.10	10'768.50	26'962.55	139'265.13	81'483.65	-8'734.87	-4'356.35	Murist
700.501.68	PIEP (Eau)	15.12.2014	10'000.00		8'853.98		-327.10		8'526.88	-	-1'473.12	-	Bussy
700.501.69	Plan infrastructures eau potable (PIEP)	19.12.2014	20'000.00		8'854.78		-654.16		8'200.62	-	-11'799.38	-	Morens
700.501.70	PIEP (Eau)	12.05.2016	10'000.00		8'161.28		-327.10		7'834.18	-	-2'165.82	-	Vuissens
700.501.71	Réseau d'eau extension Longefont	17.12.2008	100'000.00	10'000.00	100'000.00	12'782.90			100'000.00	12'782.90	-	2'782.90	Vernay
700.501.72	PIEP - Plan des infrastructures eau potable	18.12.2015	19'000.00		16'380.00		-621.50		15'758.50	-	-3'241.50	-	Murist
700.501.73	Bouclage du réseau d'eau potable Vulliamma	10.10.2016	200'000.00		3'888.90		4'295.98		8'184.88	-	-191'815.12	-	Murist
700.501.74	Etude construction nouvelle STAP	29.03.2018	108'000.00		13'402.50		29'216.76		42'619.26	-	-65'380.74	-	Estavayer-le-Lac

* = Crédit terminé au 31.12.2019

N° à droite = regroupement d'investissement
Lettre à droite = voir commentaire

ETAT DES INVESTISSEMENTS AU 31.12.2019

N° de compte	Libellé	Date de la décision	Investissements votés		Etat des investissements au 31.12.2018		Montants utilisés ou reçus en 2019		Etat des investissements au 31.12.2019		Différence par rapport au crédit au 01.01.2020		Secteur
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépassement (+) / Disponible (-)	Excédent (+) / Manco (-)	
700.501.75	Etude concept mobilité village Autavaux	04.09.2018	10'800.00				5'715.87		5'715.87	-	-5'084.13	-	Autavaux
700.501.76	Travaux non-planifiables eau potable	12.11.2018	270'000.00				62'445.70		62'445.70	-	-207'554.30	-	Estavayer
700.501.77	Raccordement EC secteur Cure/Bel-Air/Mme Cudré	07.12.2016	170'000.00		498.31		70'252.28	13'198.45	70'750.59	13'198.45	-99'249.41	13'198.45	Morens
700.501.78	Eclairage et conduite EP Ch. Travers Forel	18.09.2019	124'000.00				371.33		371.33	-	-123'628.67	-	Forel
700.501.79	Assainiss. réseaux EP/EU Ch. Bel-Air	18.09.2019	98'300.00				72'227.22		72'227.22	-	-26'072.78	-	Estavayer-le-Lac
700.610.00	Taxes de raccordement eau					76'185.65		472'359.35	-	548'545.00	-	548'545.00	Estavayer
710	Epuration communale												
710.501.33	Aménagement zone Les Marais	31.05.2012	403'000.00		261'264.20				261'264.20	-	-141'735.80	-	Estavayer-le-Lac
710.501.36	Assainissement réseau eau/épur. Rue Rochette	20.12.2012	349'000.00		331'618.30				331'618.30	-	-17'381.70	-	Estavayer-le-Lac
710.501.38	Collecteurs eaux claires/usées secteur Prillaz	28.03.2013	526'000.00		2'081.75		285'108.20		287'189.95	-	-238'810.05	-	Estavayer-le-Lac
710.501.40	Route accès secteur sud-ouest Piolet	03.09.2013	60'000.00		2'718.30				2'718.30	-	-57'281.70	-	Estavayer-le-Lac
710.501.44	Assainissement Route de la Longeraie	26.05.2014	308'000.00		1'617.00		109'312.91		110'929.91	-	-197'070.09	-	Estavayer-le-Lac
710.501.45	Assainiss. réseau eau/épur. Pertsets	23.02.2015	607'000.00		481'764.49		29'971.84		511'736.33	-	-95'263.67	-	Estavayer-le-Lac
710.501.46	Assainiss. réseau eau/épur. Fauvettes	23.02.2015	463'000.00		302'242.81		23'465.69		325'708.50	-	-137'291.50	-	Estavayer-le-Lac
710.501.47	Assainiss. réseau eau/épur. Bovairons	23.02.2015	413'000.00		191'497.31		14'922.11		206'419.42	-	-206'580.58	-	Estavayer-le-Lac
710.501.48	Assainiss. réseau eau/épur. Crittet	23.02.2015	47'000.00		30'650.99		2'479.60		33'130.59	-	-13'869.41	-	Estavayer-le-Lac
710.501.49	Assain. réseau eau/épur. Grands Jordils	23.02.2015	433'000.00		14'507.00				14'507.00	-	-418'493.00	-	Estavayer-le-Lac
710.501.49	Valtraloc Font et réseau Grands Jordils (compl.)	14.12.2017	67'000.00						-	-	-67'000.00	-	Estavayer-le-Lac
710.501.51	Assainissement complet Rte Grandcour	17.12.2015	1'220'000.00	370'000.00	16'162.89		15'530.06		31'692.95	-	-1'188'307.05	-370'000.00	Estavayer-le-Lac
710.501.52	Réaménagement Rue Hôtel-de-Ville, Grand'Rue	01.02.2016	1'500'000.00		30.00		16'002.83		16'032.83	-	-1'483'967.17	-	Estavayer-le-Lac
710.501.53	Epur. Montbrelloz	17.12.2008	300'000.00		160'724.20		139'775.53		300'499.73	-	499.73	-	Vernay
710.501.54	Aménagement de la zone Vulliam	10.10.2016	306'000.00	177'480.00	228'362.95	76'123.80	16'113.59		244'476.54	76'123.80	-61'523.46	-	Murist
710.501.56	Collecteurs eaux claires Mélézes Montbrelloz	17.12.2009	1'000'000.00		472'172.25		493'709.08		965'881.33	-	-34'118.67	-	Vernay
710.501.58	Raccordement EU secteur Cure/Bel-Air/Mme Cudré	07.12.2016	123'000.00		498.38		56'613.55		57'111.93	-	-65'888.07	-	Morens
710.501.60	Ruisseau à ciel ouvert Valleton - Etude étape 2	15.12.2014	50'000.00	40'000.00	16'984.47		14'712.00		31'696.47	-	-18'303.53	-40'000.00	Rueyres-les-Prés
710.501.62	Curage canalisations	07.12.2016	40'000.00		14'985.61				14'985.61	-	-25'014.39	-	Morens
710.501.64	Collect. eaux mixtes Rochette et Lézards	26.02.2018	150'000.00		123'603.83		2'214.00		125'817.83	-	-24'182.17	-	Estavayer-le-Lac
710.501.65	Etude concept mobilité village Autavaux	04.09.2018	20'400.00				10'796.67		10'796.67	-	-9'603.33	-	Autavaux
710.501.66	Travaux non-planifiables eaux usées et claires	12.11.2018	270'000.00				50.00		50.00	-	-269'950.00	-	Estavayer-le-Lac
710.501.67	Assainiss. réseaux EP/EU Ch. Bel-Air	18.09.2019	34'100.00				14'955.15		14'955.15	-	-19'144.85	-	Estavayer-le-Lac
710.501.68	Bassin de rétention et canalisations EC/EU Murist	19.11.2019	784'000.00				28'064.47		28'064.47	-	-755'935.53	-	Murist
710.522.00	Part à l'ERES investissements STEP (PGEE global)	30.10.2002	156'000.00		226'137.80				226'137.80	-	70'137.80	-	Estavayer-le-Lac
710.522.08	Part à l'ERES 3ème table d'égouttage	20.12.2011	356'000.00		335'761.29	262'570.95			335'761.29	262'570.95	-20'238.71	262'570.95	Estavayer-le-Lac
710.522.18	Part. à l'ERES Remplacement 1ère table d'égouttage	31.05.2017	299'000.00		212'789.72	167'970.55	2'986.64	2'357.60	215'776.36	170'328.15	-83'223.64	170'328.15	Estavayer

* = Crédit terminé au 31.12.2019

N° à droite = regroupement d'investissement
Lettre à droite = voir commentaire

ETAT DES INVESTISSEMENTS AU 31.12.2019

N° de compte	Libellé	Date de la décision	Investissements votés		Etat des investissements au 31.12.2018		Montants utilisés ou reçus en 2019		Etat des investissements au 31.12.2019		Différence par rapport au crédit au 01.01.2020		Secteur
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépassement (+) / Disponible (-)	Excédent (+) / Manco (-)	
710.522.20	Part. à l'ERES Etude agrandissement STEP	23.05.2018	138'000.00		42'769.03	20'875.00	73'648.23	35'946.75	116'417.26	56'821.75	-21'582.74	56'821.75	Estavayer
710.610.00	Taxes de raccordement épuration					47'506.25		272'053.15	-	319'559.40	-	319'559.40	Estavayer
	Adaptation PGEE communal au PGEE régional	12.12.2003	25'000.00		4'142.10				4'142.10	-	-20'857.90	-	Murist
	Mise à jour infrastructure Step	14.12.2011	56'184.10		47'231.50				47'231.50	-	-8'952.60	-	Vernay
	Optimisation du biogaz produit à la Step	19.12.1997	2'733'000.00		212'318.60				212'318.60	-	-2'520'681.40	-	Estavayer-le-Lac
720	Ordures ménagères												
720.501.00	Containers enterrés	17.09.2014	1'400'000.00		974'775.38			65'359.62	1'040'135.00	-	-359'865.00	-	Estavayer-le-Lac
720.501.01	Containers enterrés et poubelles dans villages	23.05.2018	275'000.00		23'681.11			78'890.71	102'571.82	-	-172'428.18	-	Estavayer
740	Cimetière												
740.501.02	Rénov. Chemin pavés + aménag. Place Parc	07.12.2016	16'000.00						-	-	-16'000.00	-	Morens
780	Protection de la nature												
780.500.00	Assainissement ciberie et butte de tir Vuissens	27.02.2019	130'000.00	66'700.00				86'124.65	86'124.65	-	-43'875.35	-66'700.00	Vuissens
790	Aménagement du territoire												
790.501.02	Révision du plan d'aménagement local (PAL)	20.12.2012	636'000.00		757'920.10			215'396.45	9'676.85	973'316.55	9'676.85	337'316.55	9'676.85
790.501.04	Etude analyse état falaises et travaux	03.09.2013	361'000.00	128'500.00	21'261.85			19'173.20	28'376.95	40'435.05	28'376.95	-320'564.95	-100'123.05
790.501.06	Participation PAD Gare-Casino	23.02.2015	85'000.00		120'204.75			519.60	20'000.00	120'724.35	20'000.00	35'724.35	20'000.00
790.501.08	PAD - plan aménagement de détail zone Vulliamia	07.12.2012	90'000.00		134'762.70	16'958.40			134'762.70	16'958.40	44'762.70	16'958.40	Murist
790.501.11	Complément étude révision PAL Estavayer-le-Lac	04.09.2018	335'000.00		37.50			24'318.15		24'355.65	-	-310'644.35	-
790.501.12	Etude mise à l'enquête PAD Sichel	27.02.2019	129'000.00					17'109.75		17'109.75	-	-111'890.25	-
790.501.13	Crédit étude PAL Morens et Rueyres	02.04.2019	73'000.00					43'383.10		43'383.10	-	-29'616.90	-
790.501.14	Etudes et travaux renforcement falaises	18.09.2019	500'000.00					3'818.75		3'818.75	-	-496'181.25	-
	Achat de droit de superficie PAL	17.05.2016	400'000.00		52'188.00				52'188.00	-	-347'812.00	-	Bussy
	Achat droits de compensation à Lully	13.12.2016	533'880.00		53'388.00				53'388.00	-	-480'492.00	-	Vernay
	Acquisitions de futurs terrains (Bourdilloud)	13.12.2016	854'480.00						-	-	-854'480.00	-	Vernay
830	Tourisme												
830.509.00	Crédit étude attraction culturelle et touristique	27.05.2019	185'000.00	80'000.00				46'203.75	40'000.00	46'203.75	40'000.00	-138'796.25	-40'000.00
940	Participations financières												
940.525.01	Participation Habitat de la Prillaz SA	04.07.2012	1'693'200.00		1'544'590.45				1'544'590.45	-	-148'609.55	-	Estavayer-le-Lac

* = Crédit terminé au 31.12.2019

N° à droite = regroupement d'investissement
Lettre à droite = voir commentaire

19.05.2020/chb

ETAT DES INVESTISSEMENTS AU 31.12.2019

N° de compte	Libellé	Date de la décision	Investissements votés		Etat des investissements au 31.12.2018		Montants utilisés ou reçus en 2019		Etat des investissements au 31.12.2019		Différence par rapport au crédit au 01.01.2020		Secteur
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépassement (+) / Disponible (-)	Excédent (+) / Manco (-)	
943	Divers immeubles du patrimoine												
943.500.00	Achats de terrain à bâtir "Vulliamia + Clos de l'Hotau"	13.12.2013	1'020'000.00		800'813.35		250.00		801'063.35	-	-218'936.65	-	Murist
943.500.01	Acquisitions de futurs terrains	09.10.2013	2'100'000.00						-	-	-2'100'000.00	-	Vernay
943.500.04	Achat parcelles RF 2944, 2952, 2943, 2941, 2219 Estavayer	07.11.2017	6'110'000.00		30.00			30.00	-	-	-6'109'970.00	-	Estavayer-le-Lac
943.500.05	Achat parcelle RF 3215 Lully	14.12.2017	5'800'000.00		50.00			50.00	-	-	-5'799'950.00	-	Estavayer-le-Lac
943.503.00	Rénovation abri + local laiterie	07.12.2016	25'000.00		10'351.65			10'351.65	-	-	-14'648.35	-	Morens
943.503.01	Toilettes publiques parc quartier Prillaz	14.12.2017	226'500.00		61'762.10		157'364.15		219'126.25	-	-7'373.75	-	Estavayer-le-Lac
943.503.35	Etude salle villageoise Font	03.10.2016	45'000.00		25.00			25.00	-	-	-44'975.00	-	Estavayer-le-Lac
943.503.36	Travaux non-planifiables bâtiments	04.09.2018	300'000.00		8'583.70		128'130.70		136'714.40	-	-163'285.60	-	Estavayer
943.524.05	Part Syndicat Remaniement Prillaz	18.09.2012	1'489'510.00		495'985.00			495'985.00	-	-	-993'525.00	-	Estavayer-le-Lac
943.524.06	Part. société Piolet "nom à définir"	12.11.2018	495'320.00	265'320.00					-	-	-495'320.00	-265'320.00	Estavayer
	Don à Association Amis de la Chapelle	07.12.2016	120'000.00						-	-	-120'000.00	-	Morens
943.600.00	Vente ancienne école de Montbrelloz	13.12.2018		604'806.25			604'806.25		-	604'806.25	-	-	Montbrelloz
948	Auberge communale												
	Etude rénovation restaurant	17.05.2016	180'000.00		34'560.00			34'560.00	-	-	-145'440.00	-	Bussy
955	Z.I. Le Marais												
955.503.34	Démolition partielle Z.I. des Marais	17.03.2016	1'850'000.00		958'457.55		165'850.55		1'124'308.10	-	-725'691.90	-	Estavayer-le-Lac
968	Ancienne école Forel												
968.503.00	Travaux structure accueil petite enfance	23.05.2018	57'900.00		46'183.75			46'183.75	-	-	-11'716.25	-	Forel
990	Postes non ventilables												
990.506.00	Crédit cadre remplacement véhicules communaux	07.11.2017	250'000.00		30'280.00	5'500.00	118'959.55	3'800.00	149'239.55	9'300.00	-100'760.45	9'300.00	Estavayer
990.509.00	Etudes non planifiables	03.07.2017	300'000.00		57'081.90		91'530.45		148'612.35	-	-151'387.65	-	Estavayer
	Totaux		106'049'507.10	3'380'726.25	23'127'805.72	1'018'548.25	13'910'273.54	1'616'229.90	37'038'079.26	2'634'778.15	-69'011'427.84	-644'591.90	
	Dépenses d'investissement brutes totales						13'910'273.54						
	Recettes d'investissement brutes totales							1'616'229.90					
	Excédent de dépenses d'investissement net						12'294'043.64						

13)

*

*

o)

*

4) p)

* = Crédit terminé au 31.12.2019

N° à droite = regroupement d'investissement
Lettre à droite = voir commentaire

Commentaires aux investissements terminés au 31.12.2019

- a) La partie financière du message a été construite sur la base d'une offre d'un prestataire du marché. Nous avons ensuite demandé plusieurs offres et avons opté pour une solution moins coûteuse.
- b) Divers travaux non-prévus dans le message (protection des horodateurs, signalétique, grattage des anciens numéros au sol).
- c) De nombreuses erreurs d'imputation ont eu lieu dans les différents chantiers qui se sont succédés à la Prillaz. Mais de manière globale, et sans compter la subvention, il y a eu une économie de CHF 157'501.73 sur les 5 investissements.
- d) Le projet sur les 3 comptes Routes, Eaux et Epuration est à l'équilibre. (Dépassement de CHF 1'065.45 / CHF 945'000.00 CHF, soit 0.1 %). La répartition entre les comptes dans le devis initial n'était pas correcte.
- e) Projet fini à fermer au 31.12.2020 après subvention. Le projet incluait la réalisation de parois berlinoises, ouvrages spéciaux. Lors de l'exécution, des instabilités se sont propagées rendant nécessaire d'étendre le projet initial (25 m de confortement, 7 ancrages) à des dimensions supérieures (30 mètres de confortement, 11 ancrages). Les demandes de subventionnement sont en cours (52 %).
- f) Montant qui était mis chaque année dans les investissements de Vuissens, mais sans but précis.
- g) Le projet consistait en la pose de lampadaires solaires. Ces équipements étant peu communs, les prix sont très variables et l'estimation initiale avait été surestimée.
- h) Le crédit voté par l'ancienne Commune de Vernay était sous-évalué. Le dépassement a été compensé par une dissolution de réserve de CHF 60'000.00 (2 x CHF 30'000.00). Réserve de CHF 30'000.- constituée lors de l'assemblée communale de Vernay du 1er juin 2016 destinée initialement au déplacement des candélabres du chemin de Travers de l'autre côté de la route et réserve de CHF 30'000.00 constituée lors de la même assemblée communale de Vernay et destinée à la pose de 6 nouveaux candélabres au chemin de la Condémine.
- i) Ces comptes historiques ne sont plus utilisés. Ils doivent être clôturés.
- j) Le crédit voté en 1997 correspond à un projet de valorisation du biogaz qui n'a jamais vu le jour. En lieu et place une autre solution performante et économique (couple chaleur force) a été mise en place.
- k) En cas de nécessité, ces travaux seront portés au budget de fonctionnement.
- l) L'investissement initial et complémentaire sont globalement à l'équilibre avec un léger dépassement de CHF 16'995.35 avant le traitement des oppositions.
- m) Ce dépassement est en partie couvert par la participation d'un propriétaire foncier. Le solde du dépassement s'explique par des engagements de la part de la Commune qui pensait présenter un message pour le PED (Plan d'Equipement de Détail) et couvrir ainsi ce dépassement.
- n) Ce PAD (Plan d'aménagement de Détail) a été mené avant fusion par la Commune de Murist. Un dossier de mise à l'enquête complémentaire, commandé par la Commune de Murist, a dû être établi. Ce dernier a été pris sur ce compte d'investissement.
- o) La différence s'explique par la démolition qui a été faite en une fois au lieu de deux comme prévu dans le message initial. En effet, un bâtiment aurait dû être conservé et subir des modifications de la partie électrique et des structures extérieures pour pouvoir continuer à être loué. Mais ceci n'a pas été fait car ce bâtiment n'offrait plus la sécurité nécessaire.
- p) Travaux moins onéreux que ceux prévus et en partie faits par la locataire actuelle.