



Commune d'Estavayer

Comptes 2020

- 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 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0	ADMINISTRATION	4,903,932.24	687,833.42	5,151,310.00	722,120.00	4,721,272.40	728,165.75
			4,216,098.82		4,429,190.00		3,993,106.65
010	Conseil communal, Conseil général et commissions	860,314.75	106,056.50	935,850.00	103,400.00	933,203.85	104,791.65
010.300.00	Salaires, commissions, délégations et jetons du CC	564,767.30		602,200.00		609,308.80	
010.300.01	Frais, commissions, délégations et jetons du CG	62,879.50		94,800.00		82,489.20	
010.300.02	Autres commissions	12,602.65		10,000.00		13,845.00	
010.300.03	Votations	21,011.50		20,000.00		22,672.50	
010.303.00	Assurances sociales	84,551.55		93,100.00		90,123.30	
010.304.00	Caisse de pension	98,980.40		97,000.00		98,207.30	
010.305.00	Assurances maladie et accident	13,520.55		14,500.00		12,094.85	
010.317.00	Dédommagements frais de déplacement	450.40		2,500.00		2,734.90	
010.318.02	Téléphonie	1,550.90		1,750.00		1,728.00	
010.436.00	Retenues sociales sur les salaires		79,181.35		83,400.00		80,726.20
010.436.01	Remboursement d'assurances		4,663.75				1,898.25
010.439.00	Honoraires et jetons de présence du CC		22,211.40		20,000.00		22,167.20
020	Administration générale	3,582,893.77	578,984.07	3,736,960.00	616,320.00	3,397,689.00	620,449.75
020.301.00	Salaires du personnel administratif	2,057,883.30		2,121,100.00		2,017,750.75	
020.303.00	Assurances sociales	321,140.80		325,550.00		294,911.85	
020.304.00	Caisse de pension	335,609.55		350,600.00		326,907.70	
020.305.00	Assurances maladie et accident	59,984.15		64,250.00		44,572.05	
020.309.00	Autres charges du personnel	61,680.47		114,760.00		88,850.27	
020.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	50,656.91		72,000.00		52,421.85	
020.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	27,081.65		23,600.00		29,605.30	
020.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	765.95		5,000.00		2,604.80	
020.316.01	Leasing/locations machines/matériel	17,364.84		12,400.00		12,985.69	
020.317.00	Dédommagements frais de déplacement	12,309.45		14,000.00		11,127.35	
020.317.01	Frais de réceptions et délégations	68,785.65		97,250.00		91,492.55	
020.318.00	Assurances	54,002.73		54,600.00		48,290.29	
020.318.02	Téléphonie	16,863.12		17,900.00		8,787.06	
020.318.03	Frais de port	71,217.30		90,000.00		93,582.45	
020.318.04	Abonnements, publications et annonces	51,363.30		45,350.00		49,490.35	
020.318.05	Etudes et analyses	91,972.25		115,000.00		48,790.84	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
020.318.06	Emoluments pour cartes d'identité et passeports	5,821.10		10,000.00		8,325.40	
020.318.07	Emoluments administratifs	324.00		1,700.00		781.90	
020.318.08	Droits d'auteur	317.75		500.00		317.75	
020.319.01	Cotisations	102,981.50		109,900.00		98,021.80	
020.319.02	Pertes sur débiteurs	100.00		500.00		40.00	
020.365.00	Dons et subventions	85,368.00		91,000.00		68,031.00	
020.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	89,300.00					
020.431.00	Emoluments administratifs		39,632.95		43,000.00		46,716.10
020.435.00	Autres recettes		791.00				291.65
020.436.00	Retenues sociales sur les salaires		287,032.50		294,320.00		270,711.35
020.436.01	Remboursement d'assurances		2,590.45				44,460.10
020.436.02	Remboursement de tiers		21,781.32		42,950.00		28,447.05
020.452.10	Participation d'associations de communes		62,973.35		63,100.00		62,104.75
020.460.01	Redistribution de la taxe CO2		4,286.25		10,000.00		9,537.10
020.490.02	Imputation interne salaires et charges sociales		28,046.25		31,100.00		28,881.65
020.490.04	Imputation interne frais administratifs		131,850.00		131,850.00		129,300.00
021	Bâtiment de la Grenette	104,658.50	2,792.85	78,050.00	2,400.00	106,878.15	2,369.70
021.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	21,714.65		17,200.00		16,924.00	
021.303.00	Assurances sociales	3,389.15		2,650.00		2,575.20	
021.304.00	Caisse de pension	2,917.20		2,950.00		2,871.00	
021.305.00	Assurances maladie et accident	1,188.20		500.00		807.20	
021.312.01	Electricité	9,905.50		10,000.00		10,051.25	
021.312.02	Chauffage	24,390.65		28,000.00		31,176.05	
021.314.00	Entretien des immeubles	16,229.55		14,250.00		17,125.55	
021.318.01	Assurance ECAB	2,003.60		2,500.00		2,427.90	
021.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	22,920.00				22,920.00	
021.436.00	Retenues sociales sur les salaires		2,792.85		2,400.00		2,369.70
023	Informatique	356,065.22		400,450.00		283,501.40	554.65
023.311.01	Achat de matériel informatique	63,586.00		72,600.00		28,228.80	
023.311.02	Achat et renouvellement de licences informatiques	60,135.02		68,050.00		37,886.85	
023.315.01	Entretien de matériel informatique			1,500.00			
023.315.02	Maintenance informatique	191,816.65		249,500.00		178,063.35	
023.315.03	Site internet	10,302.55		8,800.00		9,097.40	
023.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	30,225.00				30,225.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
023.436.02	Remboursement de tiers						554.65

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	ORDRE PUBLIC	2,423,503.79	1,534,055.13	2,540,200.00	1,632,000.00	2,961,597.02	1,971,496.67
			889,448.66		908,200.00		990,100.35
100	Office des curatelles	698,637.44	382,272.70	718,450.00	400,950.00	1,082,294.95	738,400.80
100.301.00	Salaires du personnel administratif	357,994.75		347,900.00		710,668.95	
100.303.00	Assurances sociales	55,066.80		53,050.00		108,130.85	
100.304.00	Caisse de pension	62,789.25		61,100.00		119,527.05	
100.305.00	Assurances maladie et accident	9,848.35		8,900.00		15,837.95	
100.308.00	Participation salaires et charges sociales	44,093.55		49,500.00		73,519.75	
100.309.00	Autres charges du personnel	6,042.35		12,300.00		8,590.20	
100.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	655.45		3,300.00		4,787.30	
100.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	475.90		1,000.00		988.80	
100.311.01	Achat de matériel informatique			2,500.00			
100.311.02	Achat et renouvellement de licences informatiques	2,247.50		4,700.00		4,489.15	
100.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	870.85		1,500.00		2,944.35	
100.315.02	Maintenance informatique			3,000.00		2,623.05	
100.316.00	Loyers	2,484.00		2,500.00		4,968.00	
100.317.00	Dédommagements frais de déplacement	2,613.10		5,500.00		9,735.15	
100.318.00	Assurances	100.00		100.00		200.00	
100.318.02	Téléphonie	3,108.99		2,700.00		3,434.00	
100.318.03	Frais de port	20.40		3,000.00		5,506.65	
100.318.04	Abonnements, publications et annonces	339.95		1,400.00		255.00	
100.318.05	Frais de justice			2,000.00		5,188.75	
100.319.01	Cotisations	575.00		500.00		900.00	
100.352.00	Participation au Réseau Santé Social	149,311.25		152,000.00			
100.435.00	Participations des personnes protégées		77,060.00		96,000.00		99,745.00
100.436.00	Retenues sociales sur les salaires		51,525.15		49,950.00		98,464.40
100.436.01	Remboursement d'assurances		6,117.80				
100.436.02	Remboursement de tiers		2,098.05				5,549.70
100.436.03	Remboursement frais de déplacement		3,277.55		3,400.00		7,425.60
100.452.00	Participation des communes		242,194.15		251,600.00		527,216.10
110	Police	754,782.78	452,205.26	804,770.00	430,100.00	816,227.58	463,254.73
110.301.00	Salaires du personnel administratif	429,334.80		432,800.00		463,846.60	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
110.303.00	Assurances sociales	62,190.35		66,800.00		64,779.05	
110.304.00	Caisse de pension	65,337.40		70,000.00		71,937.50	
110.305.00	Assurances maladie et accident	9,948.50		11,000.00		8,580.90	
110.309.00	Autres charges du personnel	4,721.85		9,700.00		17,070.78	
110.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	12,689.15		17,100.00		10,786.15	
110.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	69,920.00		68,000.00		29,660.25	
110.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	15,973.35		13,980.00		18,175.00	
110.315.03	Entretien de véhicules et frais	4,386.14		5,000.00		17,233.66	
110.317.00	Dédommagements frais de déplacement	235.90		1,000.00		95.00	
110.317.02	Dédommagements à des tiers	420.00		1,500.00		1,320.00	
110.318.00	Assurances	1,628.30		1,150.00		954.35	
110.318.02	Téléphonie	6,890.24		7,600.00		3,977.44	
110.318.04	Abonnements, publications et annonces	2,528.40		6,500.00		1,697.65	
110.318.05	Service de surveillance et sécurité	29,926.60		51,000.00		38,963.90	
110.318.07	Service de parage	2,600.00		35,000.00		39,362.50	
110.319.00	Impôts et taxes	3,127.50		3,640.00		3,090.00	
110.319.02	Pertes sur débiteurs	2,949.30		3,000.00		7,221.85	
110.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	29,975.00				17,475.00	
110.434.00	Taxes d'utilisation		224,284.06		165,400.00		159,058.49
110.436.00	Retenues sociales sur les salaires		55,198.55		58,100.00		58,742.80
110.436.01	Remboursement d'assurances		23,359.70				66,906.65
110.436.02	Remboursement de tiers		920.00		26,600.00		21,357.70
110.437.00	Amendes		148,442.95		180,000.00		157,189.09
140	Police du feu	842,067.15	642,703.35	862,660.00	720,500.00	964,377.90	698,601.10
140.301.00	Salaires du personnel administratif	186,055.90		184,400.00		188,904.45	
140.301.03	Soldes et indemnités	99,120.45		137,500.00		148,393.60	
140.301.04	Soldes de piquets de week-end	41,470.00		45,000.00		48,916.00	
140.303.00	Assurances sociales	37,716.55		46,700.00		43,269.05	
140.304.00	Caisse de pension	30,069.00		29,700.00		28,584.60	
140.305.00	Assurances maladie et accident	6,631.70		8,900.00		5,835.10	
140.309.00	Autres charges du personnel	23,199.65		24,400.00		27,324.70	
140.309.01	Frais de cours et d'instruction	20,821.65		39,000.00		53,768.00	
140.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	1,982.35		2,000.00		2,844.35	
140.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	25,121.15		25,010.00		66,095.20	
140.311.02	Achat et renouvellement de licences informatiques	592.35		600.00		850.85	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
140.311.03	Achat de véhicules	42,734.80		40,000.00			
140.313.00	Achat de produits, minéraux et huiles minérales	9,464.05		21,950.00		24,330.40	
140.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	32,204.30		35,000.00		30,158.90	
140.315.03	Entretien de véhicules et frais	31,212.50		35,200.00		36,002.48	
140.316.01	Leasing/locations machines/matériel	925.68		700.00		1,108.31	
140.316.03	Location locaux	3,600.00		3,600.00		3,600.00	
140.317.00	Dédommagements frais de déplacement	1,019.90		1,000.00		168.50	
140.318.00	Assurances	11,285.80		12,000.00		11,934.75	
140.318.02	Téléphonie	13,607.37		16,200.00		15,809.41	
140.318.04	Abonnements, publications et annonces	825.00		1,000.00		1,050.00	
140.318.05	Frais d'intervention Centre de Renfort	45,149.35		50,000.00		56,776.05	
140.318.06	Frais d'intervention Estavayer	62,133.15		60,000.00		56,015.40	
140.319.00	Impôts et taxes	107.70		1,000.00		512.70	
140.319.01	Cotisations	10,033.35		10,000.00		13,094.05	
140.319.02	Pertes sur débiteurs	11,885.10		3,000.00		7,001.75	
140.351.00	Participation aux charges cantonales	6,878.35		8,000.00		6,209.30	
140.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	65,420.00				65,420.00	
140.390.04	Imputation interne frais administratifs	20,800.00		20,800.00		20,400.00	
140.430.00	Contributions de remplacement		272,407.00		270,000.00		273,676.50
140.435.04	Remboursement des frais d'intervention		110,344.05		120,000.00		119,715.40
140.435.12	Autres recettes						-1,000.00
140.436.00	Retenues sociales sur les salaires		28,971.30		32,400.00		30,392.60
140.436.02	Remboursement de tiers		17,196.70		15,400.00		22,844.50
140.452.00	Participation des communes		73,558.30		82,700.00		87,332.10
140.461.01	Subventions cantonales		140,226.00		200,000.00		158,700.60
140.482.00	Prélèvement autres réserves						6,939.40
141	Bâtiments du Feu	92,891.65	21,749.05	92,470.00	18,600.00	47,386.30	19,929.75
141.301.02	Salaire du personnel de conciergerie	1,402.50		650.00		123.75	
141.305.00	Assurances maladie et accident	56.15		30.00		4.65	
141.312.01	Electricité	11,286.40		10,000.00		11,818.10	
141.312.02	Chauffage	18,390.95		25,000.00		25,342.75	
141.314.00	Entretien des immeubles	60,451.00		55,150.00		8,468.75	
141.318.01	Assurance ECAB	1,304.65		1,640.00		1,628.30	
141.423.00	Locations		15,600.00		15,600.00		15,600.00
141.436.01	Remboursement d'assurances		3,641.15				

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
141.436.02	Remboursement de tiers		2,507.90		3,000.00		4,329.75
160	Protection civile	25,440.67	25,440.67	39,450.00	39,450.00	39,621.19	39,621.19
160.312.00	Eau et épuration	116.85		1,000.00		503.70	
160.312.01	Electricité	3,493.00		4,850.00		2,922.00	
160.313.00	Petit matériel et consommables			600.00			
160.314.00	Entretien des immeubles	7,065.30		10,950.00		15,333.35	
160.315.04	Entretien des installations techniques	601.65		3,000.00		1,800.00	
160.318.01	Assurance ECAB	817.40		1,000.00		983.20	
160.318.02	Téléphonie	130.97				124.79	
160.319.01	Cotisations			50.00		50.00	
160.351.00	Part. charges cant. protection civile PCi XXI	13,215.50		18,000.00		17,904.15	
160.427.00	Locations		4,900.00		6,600.00		7,350.00
160.461.01	Subventions cantonales		3,050.00		3,050.00		3,050.00
160.480.05	Prélèvement réserve protection civile		17,490.67		29,800.00		29,221.19
173	Protection de la population intercommunale	9,684.10	9,684.10	22,400.00	22,400.00	11,689.10	11,689.10
173.351.00	Part. charges cant. dispositif sanitaire éven. majeurs			9,700.00			
173.352.00	Participation à l'ORCOC	9,684.10		12,700.00		11,689.10	
173.480.05	Prélèvement réserve protection civile		9,684.10		22,400.00		11,689.10

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION	12,823,510.52	1,090,955.05	12,094,088.00	1,028,220.00	12,830,129.78	1,144,656.45
			11,732,555.47		11,065,868.00		11,685,473.33
200	Ecole enfantine 1H à 2H	756,722.67	19,020.95	790,310.00	1,130.00	762,361.40	15,000.00
200.310.01	Matériel d'enseignement	19,116.82		26,560.00		38,360.45	
200.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	1,977.40		3,050.00		1,653.45	
200.318.05	Activités scolaires	3,060.85		23,400.00		11,779.40	
200.319.02	Pertes sur débiteurs	190.00				230.00	
200.351.00	Part. charges cant. personnel enseignant et (transports	732,377.60		737,300.00		710,338.10	
200.461.00	Subventions cantonales		19,020.95		1,130.00		15,000.00
210	Ecole primaire 3H à 8H	3,134,541.08	67,055.90	3,280,785.00	24,120.00	3,166,643.82	66,603.95
210.301.00	Salaires du personnel administratif	4,306.40		6,000.00		7,032.25	
210.301.03	Salaires du personnel enseignant	10,384.65		25,000.00		19,720.45	
210.303.00	Assurances sociales	839.70		2,000.00		1,609.35	
210.305.00	Assurances maladie et accident	42.40		100.00		63.05	
210.310.01	Matériel d'enseignement	74,160.18		84,060.00		147,062.02	
210.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	8,544.75		28,100.00		49,043.40	
210.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	2,974.00		4,000.00		3,193.30	
210.316.03	Location infrastructures sportives	6,618.15		7,000.00		7,077.50	
210.318.05	Activités scolaires	8,173.20		85,525.00		57,271.60	
210.319.02	Pertes sur débiteurs	1,011.00				557.00	
210.351.00	Part. charges cant. personnel enseignant et (transports	2,970,486.65		2,992,000.00		2,837,013.90	
210.365.00	Dons et subventions	47,000.00		47,000.00		37,000.00	
210.433.00	Ecolages et participations aux frais scolaires		9,125.00		20,000.00		18,170.50
210.436.00	Retenues sociales sur les salaires		342.40		800.00		658.45
210.461.00	Subventions cantonales		57,588.50		3,320.00		47,775.00
213	Cycle d'orientation 9H à 11H	3,253,183.00		3,224,200.00		3,245,698.20	
213.352.00	Participation au cycle d'orientation	3,224,118.00		3,224,200.00		3,216,633.20	
213.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	29,065.00				29,065.00	
218	Sport scolaire	491,430.10	128,595.60	553,140.00	96,600.00	525,077.35	108,463.30
218.301.03	Salaires du personnel enseignant	229,067.85		242,200.00		241,376.95	
218.303.00	Assurances sociales	34,418.00		36,300.00		34,217.80	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
218.304.00	Caisse de pension	32,245.80		35,100.00		30,384.85	
218.305.00	Assurances maladie et accident	5,482.95		6,000.00		4,640.05	
218.309.00	Autres charges du personnel	2,292.60		10,740.00		7,827.60	
218.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	301.65		1,000.00		317.55	
218.310.01	Matériel d'enseignement	1,137.90		2,500.00		2,281.60	
218.318.02	Téléphonie	1,375.00		1,200.00		1,200.00	
218.318.05	Classes de neige et classes vertes	171,425.25		184,200.00		163,000.35	
218.318.06	Activités scolaires	11,910.00		33,400.00		29,244.00	
218.319.02	Pertes sur débiteurs	265.60		500.00		345.60	
218.366.00	Aides individuelles	1,507.50				10,241.00	
218.433.00	Participations aux classes de neige et classes vertes		34,977.30		38,000.00		29,466.30
218.436.00	Retenues sociales sur les salaires		28,914.95		30,700.00		27,793.30
218.436.01	Remboursement d'assurances		19,449.75				9,482.70
218.460.00	Subventions fédérales		25,855.00		9,100.00		10,677.00
218.461.01	Subventions cantonales		18,011.10		18,800.00		19,303.00
218.469.00	Autres subventions, dons et legs						1,500.00
218.482.00	Prélèvement autres réserves		1,387.50				10,241.00
219	Accueil Extra-Scolaire	557,877.16	401,340.65	619,990.00	347,900.00	510,109.73	354,291.55
219.301.00	Salaires du personnel administratif	328,605.00		349,100.00		272,979.00	
219.303.00	Assurances sociales	49,892.10		53,800.00		40,997.85	
219.304.00	Caisse de pension	42,798.50		50,800.00		37,497.70	
219.305.00	Assurances maladie et accident	10,037.20		10,850.00		6,418.75	
219.309.00	Autres charges du personnel	7,948.10		18,540.00		11,729.25	
219.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	1,790.15		2,500.00		1,534.20	
219.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	8,037.30		11,200.00		8,102.30	
219.313.00	Repas	81,260.80		98,400.00		80,624.35	
219.318.02	Téléphonie	1,080.61		1,500.00		1,978.13	
219.318.04	Abonnements, publications et annonces	730.00		2,000.00		575.35	
219.319.01	Cotisations	573.00		800.00		395.20	
219.319.02	Pertes sur débiteurs	740.65		500.00			
219.352.10	Participation à l'Association du Petit Moulin	24,383.75		20,000.00		47,277.65	
219.435.00	Participations aux frais		251,824.00		200,000.00		205,158.65
219.435.01	Participations aux repas		70,394.00		76,000.00		72,658.00
219.436.00	Retenues sociales sur les salaires		41,100.55		41,900.00		34,217.60
219.436.01	Remboursement d'assurances		597.40				

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
219.436.02	Remboursement de tiers						3,494.00
219.461.01	Subventions cantonales		37,424.70		30,000.00		30,559.85
219.482.00	Prélèvement autres réserves						8,203.45
220	Ecoles spécialisées	1,604,029.30		1,690,500.00		1,693,780.80	
220.351.00	Part. charges cant. aide aux institutions spécialisées	1,142,649.15		1,209,000.00		1,260,430.15	
220.351.01	Part. charges cant. mesures pédago-thérapeutiques	70,903.45		76,000.00		66,457.45	
220.366.00	Contributions cours spéciaux logopédie et psychologie	390,476.70		405,500.00		366,893.20	
230	Formation professionnelle	94,706.55		100,000.00		104,615.15	
230.351.00	Participation aux charges cantonales	94,706.55		100,000.00		104,615.15	
270	Administration scolaire	614,353.86	144,295.00	684,163.00	142,400.00	673,421.63	152,283.35
270.301.00	Salaires du personnel administratif	81,281.90		81,300.00		88,875.55	
270.303.00	Assurances sociales	12,667.70		12,500.00		11,861.50	
270.304.00	Caisse de pension	13,383.80		14,700.00		12,667.90	
270.305.00	Assurances maladie et accident	2,475.55		2,600.00		1,873.10	
270.309.00	Autres charges du personnel	3,046.70		16,500.00		8,108.20	
270.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	200.00		500.00			
270.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	2,923.85		3,000.00			
270.311.01	Achat de matériel informatique	22,463.40		24,660.00		20,606.15	
270.311.02	Achat et renouvellement de licences informatiques	11,488.60		15,800.00		4,177.55	
270.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel			500.00		448.05	
270.315.01	Entretien de matériel informatique	514.00		1,100.00		510.80	
270.315.02	Maintenance informatique	40,317.70		85,000.00		66,021.35	
270.316.00	Loyers / Piscine CO	2,000.00		3,000.00		3,000.00	
270.316.01	Leasing/locations machines/matériel	12,473.25		11,500.00		8,379.45	
270.318.00	Assurances	8,209.08		8,600.00		8,528.16	
270.318.02	Téléphonie	8,857.33		8,920.00		7,552.02	
270.318.04	Abonnements, publications et annonces	4,262.35		4,000.00		3,750.00	
270.318.05	Activités scolaires	7,128.95		13,050.00		9,851.20	
270.318.06	Frais de transport des écoliers	365,659.70		376,933.00		402,210.65	
270.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	15,000.00				15,000.00	
270.436.00	Retenues sociales sur les salaires		11,501.75		11,900.00		10,678.40
270.436.01	Remboursement d'assurances		200.00				10,835.20
270.436.02	Remboursement de tiers		1,755.00		1,500.00		1,940.00
270.451.00	Participation du canton		11,924.95		9,000.00		14,144.80

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
270.452.00	Participation des communes		118,913.30		120,000.00		114,684.95
280	Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 9	72,492.56		67,050.00		30,944.95	
280.312.01	Electricité	2,407.95		3,500.00		2,936.20	
280.312.02	Chauffage	4,364.70		5,000.00		5,376.40	
280.314.00	Entretien des immeubles	51,775.09		48,850.00		7,495.20	
280.318.01	Assurance ECAB	555.00		700.00		693.70	
280.318.13	Service de nettoyage des immeubles	9,089.52		9,000.00		8,452.80	
280.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	4,300.30				5,990.65	
281	Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 11	43,030.03		50,490.00		45,235.85	
281.312.01	Electricité	1,611.50		2,000.00		1,637.95	
281.312.02	Chauffage	6,128.30		9,000.00		8,108.65	
281.314.00	Entretien des immeubles	6,274.10		8,650.00		8,088.45	
281.318.01	Assurance ECAB	663.40		840.00		829.20	
281.318.13	Service de nettoyage des immeubles	28,352.73		30,000.00		26,571.60	
282	Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 13	20,167.03		18,710.00		22,298.60	
282.312.01	Electricité	223.80		2,000.00			
282.312.02	Chauffage	2,634.30		4,000.00		3,310.00	
282.314.00	Entretien des immeubles	3,966.35		3,400.00		6,139.30	
282.318.01	Assurance ECAB	243.25		310.00		304.10	
282.318.13	Service de nettoyage des immeubles	8,799.33		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	183,563.97	1,408.00	75,510.00	3,000.00	144,605.80	2,696.00
283.312.01	Electricité	4,106.55		4,000.00		4,092.75	
283.312.02	Chauffage	9,948.85		11,500.00		12,716.60	
283.314.00	Entretien des immeubles	43,286.50		37,800.00		10,932.05	
283.318.01	Assurance ECAB	1,810.20		2,210.00		2,200.40	
283.318.13	Service de nettoyage des immeubles	20,011.87		20,000.00		18,364.00	
283.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	104,400.00				96,300.00	
283.427.00	Locations		1,408.00		3,000.00		2,696.00
284	Estavayer-le-Lac - Bâtiment route d'Yverdon 7	57,122.44		50,370.00		61,545.70	
284.312.01	Electricité	3,570.15		4,500.00		3,503.25	
284.312.02	Chauffage	11,906.20		12,350.00		13,656.45	
284.314.00	Entretien des immeubles	5,065.05		9,100.00		9,013.10	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
284.318.01	Assurance ECAB	1,131.75		1,420.00		1,414.75	
284.318.13	Service de nettoyage des immeubles	22,349.29		23,000.00		20,858.15	
284.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	13,100.00				13,100.00	
285	Estavayer-le-Lac - Bâtiment ch. du Sacré-Cœur 2	670,901.10	28,724.90	307,410.00	28,920.00	597,291.75	40,307.40
285.312.01	Electricité	13,783.15		18,000.00		16,570.80	
285.312.02	Chauffage	154,580.90		130,000.00		129,790.75	
285.314.00	Entretien des immeubles	90,593.70		50,750.00		41,079.10	
285.318.01	Assurance ECAB	8,483.55		10,660.00		11,976.50	
285.318.05	Evacuation des déchets	395.50				329.60	
285.318.13	Service de nettoyage des immeubles	78,314.30		98,000.00		72,795.00	
285.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	324,750.00				324,750.00	
285.427.00	Locations		28,724.90		28,920.00		40,307.40
286	Estavayer-le-Lac - Piscine et Halle Stavia	242,047.92	96,444.50	116,030.00	160,000.00	258,351.67	169,722.30
286.312.01	Electricité	7,656.90		18,000.00		13,343.65	
286.312.02	Chauffage	23,138.35		20,000.00		29,766.50	
286.314.00	Entretien des immeubles	32,628.20		30,650.00		32,140.17	
286.318.01	Assurance ECAB	1,898.35		2,380.00		2,372.95	
286.318.13	Service de nettoyage des immeubles	39,926.12		45,000.00		43,928.40	
286.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	136,800.00				136,800.00	
286.427.00	Locations		96,444.50		160,000.00		169,722.30
287	Estavayer-le-Lac - Salle Amarante	455,273.88	188,587.20	162,050.00	200,000.00	481,956.93	215,866.95
287.312.01	Electricité	13,178.10		18,000.00		16,763.90	
287.312.02	Chauffage	24,781.75		30,000.00		25,865.75	
287.314.00	Entretien des immeubles	28,359.50		20,350.00		50,144.95	
287.316.01	Leasing/locations machines/matériel	2,697.40		3,000.00		2,697.35	
287.318.01	Assurance ECAB	4,274.60		5,350.00		5,343.25	
287.318.02	Téléphonie			350.00		242.56	
287.318.13	Service de nettoyage des immeubles	79,282.53		85,000.00		92,899.17	
287.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	302,700.00				288,000.00	
287.427.00	Locations		156,028.00		170,000.00		175,937.35
287.435.00	Vente de production électrique		32,309.20		30,000.00		31,688.60
287.436.01	Remboursement d'assurances						7,991.00
287.436.02	Remboursement de tiers		250.00				250.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
290	Font - Bâtiment sous la ville 26 + Abris PC	33,481.33	650.00	41,530.00	300.00	26,991.00	400.00
290.312.01	Electricité	1,170.95		2,000.00		1,244.20	
290.312.02	Chauffage	3,665.40		6,500.00		3,695.15	
290.314.00	Entretien des immeubles	8,836.50		10,300.00		2,951.70	
290.318.01	Assurance ECAB	577.65		730.00		722.00	
290.318.13	Service de nettoyage des immeubles	19,230.83		22,000.00		18,377.95	
290.427.00	Locations		650.00		300.00		400.00
291	Montbrelloz - Bâtiment Au jardinier 20 + Abris PC	103,444.40	2,179.30	44,200.00	2,150.00	97,655.40	1,480.60
291.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	19,420.90		19,900.00		13,394.65	
291.303.00	Assurances sociales	2,436.65		2,850.00		1,769.95	
291.304.00	Caisse de pension	2,505.60		1,900.00		1,631.20	
291.305.00	Assurances maladie et accident	1,000.95		850.00		594.20	
291.312.00	Eau et épuration	282.25		3,500.00		237.10	
291.312.01	Electricité	6,850.05		5,000.00		6,843.50	
291.313.03	Petit matériel et consommables	3,932.65		3,500.00		859.45	
291.314.00	Entretien des immeubles	5,295.60		5,050.00		10,375.90	
291.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel			500.00			
291.318.01	Assurance ECAB	918.75		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		2,179.30		2,150.00		1,480.60
292	Murist - Bâtiment Le Rosset 55 + Administration + Abri	172,635.99	8,482.25	114,300.00	16,900.00	137,612.10	4,716.00
292.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	39,027.50		42,000.00		31,069.20	
292.303.00	Assurances sociales	5,831.30		6,500.00		4,727.30	
292.304.00	Caisse de pension	5,227.20		7,200.00		5,227.20	
292.305.00	Assurances maladie et accident	2,002.70		2,300.00		1,372.40	
292.309.00	Autres charges du personnel	115.40		400.00		148.30	
292.312.00	Eau et épuration			3,000.00			
292.312.01	Electricité	5,782.50		9,000.00		6,219.25	
292.312.02	Chauffage	21,731.45		15,000.00		15,309.90	
292.313.03	Petit matériel et consommables	3,787.00		4,700.00		3,651.60	
292.314.00	Entretien des immeubles	26,011.05		17,750.00		8,648.10	
292.315.04	Entretien des installations techniques	1,707.45		2,050.00		641.95	
292.318.01	Assurance ECAB	1,119.85		1,400.00		1,399.85	
292.318.13	Service de nettoyage des immeubles	3,012.59		3,000.00		1,917.05	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
292.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	57,280.00				57,280.00	
292.423.00	Locations		970.00		11,000.00		400.00
292.436.00	Retenues sociales sur les salaires		4,895.10		5,900.00		4,316.00
292.436.01	Remboursement d'assurances		2,617.15				
293	Rueyres-les-Prés - Bâtiment rte du soleil	262,506.15	4,170.80	103,350.00	4,800.00	243,931.95	12,825.05
293.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	40,850.30		34,000.00		40,544.90	
293.303.00	Assurances sociales	5,448.80		5,200.00		4,001.90	
293.304.00	Caisse de pension	3,993.60		5,800.00		3,660.80	
293.305.00	Assurances maladie et accident	2,033.15		1,000.00		1,333.85	
293.309.00	Autres charges du personnel	320.50		300.00		210.45	
293.312.00	Eau et épuration	425.45		1,000.00		388.90	
293.312.01	Electricité	7,094.60		10,000.00		7,586.85	
293.312.02	Chauffage	1,716.45		6,700.00		7,176.45	
293.313.03	Petit matériel et consommables	8,178.70		7,600.00		5,702.10	
293.314.00	Entretien des immeubles	28,090.50		23,600.00		16,229.00	
293.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	740.70		1,000.00		555.00	
293.318.01	Assurance ECAB	2,513.40		3,150.00		3,141.75	
293.318.13	Service de nettoyage des immeubles	3,400.00		4,000.00		3,400.00	
293.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	157,700.00				150,000.00	
293.436.00	Retenues sociales sur les salaires		4,170.80		4,800.00		3,333.50
293.436.01	Remboursement d'assurances						9,491.55

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	CULTURE ET LOISIRS	2,010,936.71	608,318.39	1,850,970.00	885,095.30	2,102,176.65	963,195.97
			1,402,618.32		965,874.70		1,138,980.68
300	Culture	257,070.60		300,400.00		295,406.04	1,766.90
300.317.03	Frais de réceptions et manifestations	10,477.00		45,600.00		49,900.99	
300.351.00	Part. charges cant. conservatoire de Fribourg	156,593.60		163,800.00		148,580.05	
300.365.00	Dons et subventions	90,000.00		91,000.00		96,925.00	
300.436.02	Remboursement de tiers						1,766.90
301	Salle de la Prillaz	358,587.83	63,615.29	288,450.00	193,300.00	469,161.11	225,676.97
301.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	3,000.00		10,000.00		18,000.00	
301.303.00	Assurances sociales			1,000.00		1,826.15	
301.305.00	Assurances maladie et accident	30.80		150.00		194.30	
301.308.00	Personnel temporaire	16,267.80		30,000.00		37,110.70	
301.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	10,726.70		13,500.00		13,271.90	
301.312.01	Electricité	14,364.95		20,000.00		23,736.15	
301.312.02	Chauffage	28,146.90		30,000.00		25,385.50	
301.313.00	Achat de marchandises	253.85		55,000.00		51,022.25	
301.314.00	Entretien des immeubles	16,089.45		18,550.00		18,204.65	
301.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	18,639.45		17,900.00		11,734.20	
301.316.01	Leasing/locations machines/matériel	7,747.60		6,200.00		6,060.05	
301.318.01	Assurance ECAB	10,536.55		11,000.00		10,931.25	
301.318.02	Téléphonie	142.20		600.00		308.88	
301.318.05	Evacuation des déchets	1,835.05		4,500.00		323.10	
301.318.13	Service de nettoyage des immeubles	51,209.53		70,000.00		71,482.03	
301.319.00	Impôts et taxes	277.00		50.00		250.00	
301.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	179,320.00				179,320.00	
301.427.00	Locations		23,250.00		85,000.00		88,900.00
301.435.00	Vente de marchandises		15,173.35		70,000.00		73,310.35
301.436.00	Retenues sociales sur les salaires				300.00		747.10
301.436.01	Remboursement d'assurances		1,163.15				
301.436.02	Remboursement de tiers		24,028.79		38,000.00		62,719.52
302	Grande salle de Rueyres-les-Prés	143,932.40	77,810.50	195,420.00	229,775.30	193,535.70	230,521.20
302.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	39,348.40		58,800.00		59,084.25	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
302.303.00	Assurances sociales	5,689.45		7,900.00		8,211.15	
302.304.00	Caisse de pension	2,967.60		2,900.00		2,283.05	
302.305.00	Assurances maladie et accident	1,040.80		1,050.00		817.45	
302.309.00	Autres charges du personnel	620.00		900.00		1,099.75	
302.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	120.55		4,000.00			
302.312.01	Electricité	4,479.40		6,000.00		4,698.35	
302.312.02	Chauffage	8,781.95		9,150.00		10,771.40	
302.313.00	Achat de marchandises	10,703.75		50,000.00		49,762.15	
302.313.03	Petit matériel et consommables	122.70		3,000.00		1,281.90	
302.314.00	Entretien des immeubles	36,859.20		42,800.00		21,054.40	
302.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	847.95		5,000.00		1,308.50	
302.317.00	Dédommagements frais de déplacement			500.00			
302.318.01	Assurance ECAB	2,250.65		2,820.00		2,813.35	
302.319.00	Impôts et taxes	100.00		600.00		350.00	
302.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	30,000.00				30,000.00	
302.427.00	Locations		21,155.00		72,000.00		77,005.00
302.435.00	Vente de marchandises		24,603.95		125,000.00		117,649.55
302.436.00	Retenues sociales sur les salaires		3,726.25		4,450.00		4,415.80
302.436.01	Remboursement d'assurances						1,183.95
302.436.02	Remboursement de tiers						266.90
302.482.00	Prélèvement autres réserves		28,325.30		28,325.30		30,000.00
310	Protection des monuments et des sites	11,000.00		12,500.00			
310.365.00	Dons et subventions	11,000.00		12,500.00			
330	Parcs et chemins pédestres	106,646.75		81,100.00		87,537.25	
330.314.01	Aménagement zones vertes et places de jeux	44,500.65		31,500.00		27,461.35	
330.314.02	Travaux d'entretien parcs, zones loisirs, ch. pédestres	57,541.75		44,500.00		55,498.50	
330.316.02	Location de WC	4,604.35		5,100.00		4,577.40	
331	Plage communale	346,044.80	388,993.00	242,170.00	383,200.00	321,407.45	401,269.70
331.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	3,297.80		3,000.00		1,749.55	
331.312.00	Eau et épuration	2,881.35		4,000.00		542.90	
331.312.01	Electricité	4,226.75		3,000.00			
331.314.00	Entretien des immeubles	59,173.50		52,000.00		55,816.30	
331.314.01	Entretien de la plage	52,352.60		47,300.00		39,609.85	
331.314.02	Entretien du camping	52,778.80		46,500.00		49,373.55	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
331.314.03	Entretien du toboggan	2,369.40		6,300.00		2,789.40	
331.315.04	Entretien des installations techniques	694.65		750.00		3,735.60	
331.318.00	Assurances	359.25		400.00		352.25	
331.318.01	Assurance ECAB	2,931.85		3,420.00		3,291.65	
331.318.06	Service de surveillance et sécurité	43,690.85		41,500.00		43,638.40	
331.319.00	Impôts et taxes	34,688.00		34,000.00		33,908.00	
331.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	86,600.00				86,600.00	
331.423.00	Locations du camping		292,822.95		262,400.00		288,566.40
331.423.01	Locations du complexe		91,304.40		112,800.00		107,005.70
331.436.02	Remboursement de tiers		4,865.65		8,000.00		5,697.60
340	Sport	289,398.85	1,366.85	245,950.00	10,000.00	282,279.75	30,311.20
340.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	19,329.45		22,400.00		16,783.75	
340.312.00	Eau et épuration			2,100.00			
340.314.01	Entretien des infrastructures	96,930.85		88,600.00		99,093.75	
340.316.01	Leasing/locations machines/matériel	15,000.00		20,000.00		8,000.00	
340.318.01	Assurance ECAB	1,186.55		1,500.00		1,483.15	
340.319.00	Impôts et taxes			100.00			
340.319.01	Cotisations	1,050.00		11,250.00		10,674.40	
340.365.00	Dons et subventions	101,902.00		100,000.00		101,044.70	
340.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	54,000.00				45,200.00	
340.436.01	Remboursement d'assurances		1,351.85				6,906.05
340.436.02	Remboursement de tiers		15.00		10,000.00		3,405.15
340.482.00	Prélèvement autres réserves						20,000.00
341	Sport-Loisirs	47,274.65	24,463.65	46,400.00	22,500.00	42,891.75	23,497.15
341.301.03	Salaires du personnel enseignant	23,135.20		24,000.00		21,847.80	
341.303.00	Assurances sociales	1,038.55		1,200.00		1,019.65	
341.305.00	Assurances maladie et accident	64.15		100.00		43.15	
341.318.05	Activités et transport	23,036.75		21,100.00		19,981.15	
341.433.00	Participations aux frais		24,040.00		22,000.00		23,080.00
341.436.00	Retenues sociales sur les salaires		423.65		500.00		417.15
342	Patinoire	85,250.25	10,607.00	73,300.00	11,500.00	77,618.10	10,156.00
342.308.00	Personnel temporaire	27,915.85		30,000.00		35,791.40	
342.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	6,252.95		5,600.00		569.05	
342.312.01	Electricité	8,056.90		6,000.00		6,797.25	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
342.314.01	Entretien des infrastructures	8,581.30		1,100.00		3,809.30	
342.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	3,331.00		3,500.00		3,306.50	
342.316.02	Location WC et sonorisation	2,891.55		3,600.00		2,839.75	
342.318.04	Abonnements, publications et annonces	2,054.30		500.00		568.55	
342.318.05	Estivage et transports	26,166.40		23,000.00		23,936.30	
342.427.00	Locations		10,607.00		11,500.00		10,156.00
343	Infrastructure tennis	12,615.15	171.25	900.00		17,772.50	
343.314.01	Entretien des infrastructures	12,308.65		500.00		17,388.90	
343.318.01	Assurance ECAB	306.50		400.00		383.60	
343.436.01	Remboursement d'assurances		171.25				
350	Autres loisirs, colonies de vacances, maison de jeunes	40,229.20	1,951.00	59,300.00	1,000.00	62,627.85	1,336.00
350.365.00	Dons et subventions	2,500.00		4,500.00		3,500.00	
350.366.01	Repas, cadeaux et animations du 3ème âge	37,729.20		54,800.00		59,127.85	
350.436.02	Remboursement de tiers		1,951.00		1,000.00		1,336.00
351	Musée	312,886.23	39,339.85	305,080.00	33,820.00	251,939.15	38,660.85
351.301.00	Salaires du personnel administratif	136,189.80		131,000.00		135,956.35	
351.303.00	Assurances sociales	21,194.05		20,070.00		20,222.90	
351.304.00	Caisse de pension	20,681.80		23,000.00		19,217.20	
351.305.00	Assurances maladie et accident	4,142.75		4,020.00		3,205.65	
351.309.00	Autres charges du personnel	2,279.30		2,440.00		2,127.30	
351.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	1,662.50		1,000.00		962.70	
351.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	2,709.50		3,200.00		7,960.70	
351.311.02	Achat et renouvellement de licences informatiques	1,077.00		1,100.00		1,077.00	
351.312.01	Electricité	1,041.50		2,000.00		1,258.90	
351.314.00	Entretien des immeubles	45,906.20		45,400.00		2,895.00	
351.315.00	Entretien et conditionnement d'objets	31,551.85		34,350.00		22,741.65	
351.315.04	Entretien des installations techniques	11,939.35		15,500.00		6,370.35	
351.318.01	Assurance ECAB	477.15		500.00		455.55	
351.318.02	Téléphonie	290.69		400.00		342.45	
351.318.04	Abonnements, publications et annonces	8,276.70		5,200.00		4,056.00	
351.318.13	Service de nettoyage des immeubles	4,502.29		6,000.00		4,963.20	
351.319.01	Cotisations	580.00		650.00		530.00	
351.365.00	Dons et subventions	3,101.75		2,500.00		2,105.10	
351.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	10,770.00				10,770.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes Charges	2020 Produits	Budget Charges	2020 Produits	Comptes Charges	2019 Produits
351.390.06	Imputation interne frais de chauffage	4,512.05		6,750.00		4,721.15	
351.435.00	Vente de billets et brochures		15,914.10		15,000.00		20,250.45
351.436.00	Retenues sociales sur les salaires		18,511.45		18,820.00		17,832.60
351.436.02	Remboursement de tiers		4,914.30				577.80

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4	SANTÉ	3,945,007.00	3,178.20	3,810,300.00	20,000.00	3,389,654.35	7,212.30
			3,941,828.80		3,790,300.00		3,382,442.05
400	Hôpitaux	175,116.30		185,600.00		239,543.10	
400.351.00	Part. charges cant. coûts résiduels des soins	18,154.80		25,200.00		13,621.60	
400.352.13	Part. au Service Mobile d'Urgence et de Réanimation	156,961.50		160,400.00		225,921.50	
410	Homes médicalisés	2,404,079.05		2,328,400.00		1,816,431.25	
410.351.00	Part. charges cant. frais accompagnement dans EMS	1,697,314.35		1,560,200.00		1,555,315.60	
410.352.14	Participations aux frais financiers	706,764.70		768,200.00		261,115.65	
440	Soins ambulatoires	1,321,142.30		1,228,600.00		1,268,822.65	
440.352.15	Participation au service aide et de soins à domicile	937,966.00		861,800.00		893,442.75	
440.352.16	Participation aux indemnités forfaitaires	349,331.30		332,900.00		342,280.40	
440.365.00	Dons et subventions	33,845.00		33,900.00		33,099.50	
460	Service médical des écoles	44,669.35	3,178.20	67,700.00	20,000.00	64,857.35	7,212.30
460.318.05	Frais médicaux et dentaires	36,159.00		50,000.00		49,463.25	
460.318.06	Frais de prévention / Infos sexuelles	100.00		7,700.00		7,045.00	
460.319.02	Pertes sur débiteurs	2,286.20				2,047.30	
460.366.01	Subsides dentaires	6,124.15		10,000.00		6,301.80	
460.433.00	Participations aux frais		3,178.20		20,000.00		7,212.30

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5	AFFAIRES SOCIALES	5,778,636.16	614,792.62	5,887,080.00	685,050.00	5,660,945.86	572,356.31
			5,163,843.54		5,202,030.00		5,088,589.55
500	AVS/AI/APG/AC	7,187.20	7,187.20	7,000.00	7,000.00	7,169.00	7,169.00
500.301.05	Traitement de l'Agent AVS	7,187.20		7,000.00		7,169.00	
500.451.00	Participation du canton		7,187.20		7,000.00		7,169.00
540	Structures d'accueil à la petite enfance	1,333,122.89	555,622.37	1,317,360.00	618,600.00	1,226,808.22	523,261.01
540.301.00	Salaire du personnel administratif	703,108.85		713,900.00		650,814.45	
540.303.00	Assurances sociales	106,852.50		105,300.00		97,417.10	
540.304.00	Caisse de pension	110,109.60		103,100.00		95,151.90	
540.305.00	Assurances maladie et accident	21,047.70		22,200.00		15,436.35	
540.309.00	Autres charges du personnel	7,210.55		22,600.00		19,009.00	
540.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	294.00		1,000.00			
540.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	13,366.30		16,300.00		11,672.90	
540.313.00	Repas	43,088.15		37,600.00		30,807.50	
540.318.02	Téléphonie	1,011.14		400.00		430.97	
540.319.01	Cotisations	22,357.20		23,960.00		21,259.70	
540.319.02	Pertes sur débiteurs	2,009.70		500.00			
540.352.00	Participation à l'accueil familial de jour	302,167.20		270,000.00		284,808.35	
540.365.00	Dons et subventions	500.00		500.00			
540.435.00	Participations à la crèche		337,356.00		380,000.00		334,665.15
540.435.01	Participations à la halte-garderie		88.00		5,100.00		4,015.00
540.435.02	Participations aux repas		22,600.00		29,800.00		22,660.00
540.436.00	Retenues sociales sur les salaires		94,837.40		93,700.00		84,912.75
540.436.01	Remboursement d'assurances		7,994.40				
540.461.01	Subventions cantonales		92,746.57		110,000.00		77,008.11
541	Bâtiment de la Crèche	34,097.73		34,350.00		34,436.35	
541.312.01	Electricité	957.45		1,500.00		1,034.55	
541.312.02	Chauffage	5,286.50		6,500.00		6,757.20	
541.314.00	Entretien des immeubles	3,328.75		3,900.00		4,076.05	
541.318.01	Assurance ECAB	337.40		450.00		421.75	
541.318.13	Service de nettoyage des immeubles	24,187.63		22,000.00		22,146.80	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
542	Jeunesse	279,146.38	22,520.45	351,000.00	27,200.00	224,321.99	16,787.65
542.301.00	Salaires du personnel administratif	161,131.45		206,500.00		118,236.50	
542.303.00	Assurances sociales	24,715.55		31,300.00		17,691.90	
542.304.00	Caisse de pension	23,734.05		29,300.00		16,332.40	
542.305.00	Assurances maladie et accident	4,775.60		6,210.00		2,702.10	
542.309.00	Autres charges du personnel	4,646.55		4,140.00		1,656.45	
542.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	520.30		800.00		568.80	
542.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	3,372.60		10,800.00		4,792.30	
542.318.02	Téléphonie	2,176.82		2,550.00		2,038.89	
542.318.05	Activités et transport	5,723.46		11,000.00		12,897.65	
542.319.01	Cotisations / Arcades, prévention	48,350.00		48,400.00		47,405.00	
542.435.00	Autres recettes		20.00		700.00		1,980.70
542.436.00	Retenues sociales sur les salaires		21,392.80		26,500.00		14,806.95
542.436.01	Remboursement d'assurances		367.65				
542.436.02	Remboursement de tiers		740.00				
543	Maison des Régents	21,746.81	5,712.05	27,200.00	7,950.00	38,048.50	5,921.15
543.312.01	Electricité	1,771.85		1,500.00		1,785.05	
543.312.02	Chauffage	10,026.80		15,000.00		10,491.50	
543.314.00	Entretien des immeubles	3,557.75		2,900.00		19,704.15	
543.318.01	Assurance ECAB	812.95		800.00		781.80	
543.318.13	Service de nettoyage des immeubles	5,577.46		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		4,512.05		6,750.00		4,721.15
550	Invalidité	2,508,332.60		2,498,400.00		2,493,447.50	
550.351.00	Part. charges cant. aide aux institutions spécialisées	2,508,332.60		2,498,400.00		2,493,447.50	
560	Encouragement à la construction de logements	14,908.05		17,200.00		49,810.35	
560.365.00	Dons et subventions	14,908.05		17,200.00		49,810.35	
580	Aide sociale	1,580,094.50	23,750.55	1,634,570.00	24,300.00	1,586,903.95	19,217.50
580.301.00	Salaires du personnel administratif	67,328.60		79,050.00		44,797.30	
580.303.00	Assurances sociales	9,179.90		12,100.00		6,765.40	
580.304.00	Caisse de pension	11,091.00		10,400.00		7,326.00	
580.305.00	Assurances maladie et accident	1,727.45		2,300.00		922.20	
580.309.00	Autres charges du personnel	50.00		500.00			

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
580.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	180.40		750.00		285.00	
580.318.04	Abonnements, publications et annonces	71.00		70.00		475.25	
580.318.05	Animations	23,775.10		35,000.00		33,696.60	
580.351.00	Part. aux charges cantonales / Fonds cantonal de l'empl	164,832.00		164,400.00		164,390.00	
580.351.01	Part. charges cant. services sociaux spécialisés	18,599.15		18,300.00		17,117.30	
580.351.02	Part. charges cant. contr. entretien non-récupérées	46,024.80		51,700.00		48,550.10	
580.351.03	Part. charges cant. alloc. familiales pour non-actifs	56,473.40		65,000.00		64,516.10	
580.351.04	Part. charges cant. aide aux victimes d'infractions	17,061.05		17,600.00		15,568.90	
580.352.00	Participation au service social broyard	1,093,283.95		1,113,400.00		1,122,073.55	
580.365.00	Dons et subventions	3,100.00		3,900.00		2,737.35	
580.366.00	Part. aux cotisations des assurances obligatoires	42,859.70		40,100.00		44,382.90	
580.366.01	Part. aux émoluments curateurs personnes indigentes	24,457.00		20,000.00		13,300.00	
580.436.00	Retenues sociales sur les salaires		8,829.55		9,300.00		6,060.80
580.436.01	Remboursement d'assurances						331.75
580.436.02	Remboursement de tiers		4,921.00				2,824.95
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		

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS	4,215,076.80	392,918.78	3,898,350.00	279,800.00	4,039,411.91	453,625.38
			3,822,158.02		3,618,550.00		3,585,786.53
620	Routes communales et génie civil	3,476,803.64	394,248.48	3,228,400.00	278,800.00	3,411,974.51	389,729.08
620.301.00	Salaires du personnel administratif	67,104.05		59,800.00		80,383.15	
620.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	1,570,152.75		1,526,800.00		1,520,913.60	
620.303.00	Assurances sociales	243,824.75		244,000.00		236,021.30	
620.304.00	Caisse de pension	249,976.35		266,100.00		253,116.40	
620.305.00	Assurances maladie et accident	76,888.00		77,300.00		66,685.75	
620.309.00	Autres charges du personnel	86,086.88		89,250.00		55,350.55	
620.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	2,170.65		1,000.00		2,148.25	
620.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	45,464.51		43,700.00		81,945.05	
620.312.03	Electricité éclairage public	86,950.15		88,300.00		84,008.40	
620.313.00	Petit matériel et consommables	13,280.00		11,000.00		3,702.00	
620.313.01	Achat de produits, minéraux et huiles minérales	29,667.15		33,500.00		11,424.68	
620.314.01	Entretien des routes et giratoires	141,764.45		174,900.00		206,801.55	
620.314.02	Entretien des infrastructures	1,182.00		1,000.00		556.80	
620.314.03	Signalisation routière	58,931.30		71,200.00		24,443.95	
620.314.04	Entretien de l'éclairage public	121,657.75		107,600.00		101,648.20	
620.314.05	Décorations florales	86,238.20		87,000.00		79,685.55	
620.314.06	Déneigement et salage	47,552.45		109,500.00		86,580.85	
620.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel	6,377.65		7,400.00		11,637.70	
620.315.03	Entretien de véhicules et frais	130,458.65		143,500.00		147,874.11	
620.316.01	Leasing/locations machines/matériel	44,948.09		34,200.00		38,567.86	
620.317.00	Dédommagements frais de déplacement	965.25		2,000.00		1,313.25	
620.318.00	Assurances	12,357.00		12,500.00		11,856.55	
620.318.02	Téléphonie	5,487.56		7,600.00		4,125.71	
620.318.04	Abonnements, publications et annonces	2,350.00		2,150.00		2,508.00	
620.318.05	Evacuation des déchets	39,749.50				30,583.40	
620.318.06	Etudes et analyses	3,400.00		10,000.00			
620.319.00	Impôts et taxes	16,115.50		17,100.00		16,058.90	
620.319.02	Pertes sur débiteurs	4,670.00				500.00	
620.380.06	Attribution fonds de construction places de parc	10,000.00					
620.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	271,033.05				251,533.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
620.430.01	Contribution de remplacement places de parc		10,000.00				
620.435.00	Travaux pour tiers		41,135.00		27,000.00		43,734.75
620.436.00	Retenues sociales sur les salaires		213,203.70		219,500.00		210,311.55
620.436.01	Remboursement d'assurances		86,477.10				51,383.00
620.436.02	Remboursement de tiers		18,132.68		7,000.00		11,037.88
620.482.00	Prélèvement autres réserves						18,547.50
620.490.02	Imputation interne salaires et charges sociales		25,300.00		25,300.00		54,714.40
621	Bâtiment de la Voirie	142,690.11	3,076.05	70,450.00	1,000.00	56,578.30	594.30
621.312.00	Eau et épuration	976.25		3,000.00		1,001.70	
621.312.01	Electricité	2,528.00		2,000.00		2,229.10	
621.312.02	Chauffage	8,292.40		15,350.00		11,378.55	
621.314.00	Entretien des immeubles	18,012.90		21,400.00		16,657.45	
621.318.01	Assurance ECAB	4,487.30		1,750.00		727.30	
621.318.13	Service de nettoyage des immeubles	23,959.91		26,000.00		23,650.85	
621.319.00	Impôts et taxes	933.35		950.00		933.35	
621.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	83,500.00					
621.435.00	Vente de production électrique		265.85		1,000.00		594.30
621.436.01	Remboursement d'assurances		2,810.20				
640	Fonds fédéral infrastructure ferroviaire	68,311.00		71,100.00		62,955.00	
640.351.00	Participation aux charges cantonales	68,311.00		71,100.00		62,955.00	
650	Trafic régional	478,026.10	-6,825.00	453,400.00		507,904.10	63,302.00
650.318.05	Abonnements CFF et LNM	3,554.10		3,600.00		59,554.10	
650.351.00	Participation aux charges cantonales	474,472.00		449,800.00		448,350.00	
650.435.00	Vente abonnements CFF		-6,825.00				56,160.00
650.436.02	Remboursement de tiers						7,142.00
680	Communications	49,245.95	2,419.25	75,000.00			
680.311.00	Fibre optique	49,245.95		75,000.00			
680.436.02	Remboursement de tiers		2,419.25				

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
7	PROTECTION ET AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT	6,510,622.30	6,095,032.21	7,430,850.00	6,766,715.00	6,870,586.74	6,480,579.36
			415,590.09		664,135.00		390,007.38
700	Approvisionnement en eau	2,573,923.31	2,573,923.31	2,773,165.00	2,773,165.00	2,713,455.72	2,713,455.72
700.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	396,727.35		391,650.00		385,725.15	
700.303.00	Assurances sociales	60,116.70		60,100.00		57,124.55	
700.304.00	Caisse de pension	59,520.00		59,600.00		58,980.60	
700.305.00	Assurances maladie et accident	18,897.10		18,250.00		16,561.55	
700.309.00	Autres charges du personnel	7,257.72		13,200.00		8,416.36	
700.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	525.67		1,200.00		611.64	
700.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	17,730.18		21,400.00		25,764.56	
700.311.01	Achat de matériel informatique	3,185.70		3,200.00		3,124.27	
700.311.02	Achat et renouvellement de licences informatiques	8,166.76		8,280.00		8,166.76	
700.311.03	Achat de compteurs d'eau	65,532.69		65,000.00		63,084.92	
700.312.01	Electricité	241,352.25		247,280.00		240,598.70	
700.312.03	Achat d'eau (ARRIBRU)	47,055.30		42,000.00		40,434.50	
700.312.04	Achat d'eau (GRAC)	437,444.14		500,650.00		472,491.12	
700.312.05	Achat d'eau (La Menthue)	35,899.20		31,000.00		38,271.25	
700.314.00	Entretien des immeubles	13,765.68		19,300.00		12,639.22	
700.314.01	Entretien du réseau d'eau et hydrantes	292,286.99		307,100.00		232,483.89	
700.314.02	Traitement de l'eau	5,288.63		7,700.00		5,724.94	
700.315.02	Maintenance informatique	18,395.87		14,830.00		42,795.06	
700.315.03	Entretien de véhicules et frais	6,940.20		8,820.00		6,396.78	
700.315.04	Entretien des installations techniques	143,911.20		124,000.00		101,509.23	
700.316.01	Leasing/locations machines/matériel	1,980.14		2,300.00		2,073.33	
700.318.00	Assurances	13,474.79		14,100.00		13,550.95	
700.318.01	Assurance ECAB	3,761.75		4,720.00		4,701.55	
700.318.02	Téléphonie	3,822.73		4,000.00		3,482.43	
700.318.04	Abonnements, publications et annonces	3,004.37		4,150.00		3,048.96	
700.318.05	Etudes et analyses	73,774.14		77,800.00		41,593.54	
700.319.00	Impôts et taxes	38,298.50		37,725.00		38,464.05	
700.319.01	Cotisations	4,450.41		6,110.00		5,395.41	
700.319.02	Pertes sur débiteurs			1,500.00		334.65	
700.319.03	Réduction de l'impôt préalable	452.60		1,000.00			

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		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	60,932.65		74,000.00		72,339.70	
700.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	399,181.50		509,400.00		617,070.15	
700.390.02	Imputation interne salaires et charges sociales	17,398.70		18,400.00		18,404.25	
700.390.04	Imputation interne frais administratifs	65,100.00		65,100.00		63,800.00	
700.434.03	Locations des compteurs d'eau		82,731.45		83,200.00		81,358.95
700.435.00	Vente d'eau aux habitants et industries		1,684,369.00		1,775,000.00		1,705,862.05
700.435.01	Vente d'eau à la Menthue		26,200.55		34,700.00		27,330.70
700.435.02	Vente d'eau au GRAC		494,091.75		462,000.00		462,332.10
700.435.08	Vente de matériel		1,425.50		1,500.00		2,070.00
700.435.09	Travaux pour tiers		7,490.00		7,000.00		6,825.00
700.436.00	Retenues sociales sur les salaires		51,683.95		51,400.00		49,822.30
700.436.01	Remboursement d'assurances		19,158.28				
700.436.02	Remboursement de tiers		175.00				138.00
700.452.10	Participation d'associations de communes		1,591.10		3,200.00		1,508.25
700.461.00	Subventions cantonales		5,886.65				
700.480.00	Prélèvement réserve eau		199,089.08		355,165.00		376,075.77
700.490.02	Imputation interne salaires et charges sociales		31.00				132.60
710	Protection des eaux	2,863,563.95	2,863,563.95	3,400,700.00	3,400,700.00	3,139,183.48	3,139,183.48
710.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	381,791.50		382,900.00		408,297.35	
710.303.00	Assurances sociales	59,298.90		58,900.00		59,247.65	
710.304.00	Caisse de pension	67,455.70		66,900.00		56,403.85	
710.305.00	Assurances maladie et accident	17,804.05		17,500.00		16,360.70	
710.309.00	Autres charges du personnel	2,520.98		4,700.00		644.74	
710.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel			1,600.00		6,123.99	
710.311.02	Achat et renouvellement de licences informatiques	5,443.96		5,450.00		5,443.96	
710.312.01	Electricité	959.08		3,520.00		1,811.30	
710.314.00	Entretien des immeubles			500.00			
710.314.01	Entretien des canalisations	365,811.29		387,250.00		294,710.75	
710.314.02	Faucardages des algues					9,527.35	
710.315.02	Maintenance informatique	1,145.03		1,130.00			
710.315.04	Entretien des installations techniques	13,250.00		15,750.00		8,627.35	
710.316.01	Leasing/locations machines/matériel	640.70		700.00		698.96	
710.317.02	Dédommagements à des tiers	500.00		500.00		500.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
710.318.02	Téléphonie	4,486.25		800.00		740.95	
710.318.04	Abonnements, publications et annonces			2,000.00		134.31	
710.318.05	Etudes et analyses	4,829.99		80,000.00		25,517.41	
710.319.01	Cotisations			910.00		910.00	
710.319.02	Pertes sur débiteurs			1,500.00		609.30	
710.319.03	Réduction de l'impôt préalable			500.00			
710.352.00	Participation à l'ERES	1,243,634.93		1,533,500.00		1,328,629.05	
710.352.01	Participation à l'AIPG / Eparse	123,116.70		137,200.00		126,091.40	
710.380.02	Attribution réserve épuration	169,629.84		211,990.00		366,968.58	
710.390.00	Imputation interne intérêts	35,600.45		28,000.00		35,480.40	
710.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	311,265.15		401,500.00		331,679.08	
710.390.02	Imputation interne salaires et charges sociales	11,579.45		12,700.00		12,025.05	
710.390.04	Imputation interne frais administratifs	42,800.00		42,800.00		42,000.00	
710.434.01	Taxes d'épuration sur la consommation		853,417.20		869,000.00		793,528.13
710.434.02	Taxes d'épuration sur la surface		756,759.45		992,300.00		924,764.00
710.434.03	Taxes d'épuration grandes entreprises		716,541.05		994,200.00		850,372.80
710.435.00	Travaux pour tiers		80,902.50		75,000.00		101,940.00
710.436.00	Retenues sociales sur les salaires		54,841.70		54,200.00		49,705.55
710.436.01	Remboursement d'assurances		2,242.90				16,953.65
710.436.02	Remboursement de tiers						487.50
710.450.00	Participation de la confédération		20,010.35		21,100.00		20,990.85
710.452.10	Participation de l'ERES		377,947.90		394,900.00		379,025.95
710.490.02	Imputation interne salaires et charges sociales		900.90				1,415.05
720	Déchetterie et ordures ménagères	764,664.43	539,043.40	778,115.00	494,100.00	657,416.84	523,741.16
720.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	24,720.10		29,500.00		24,474.10	
720.303.00	Assurances sociales	1,968.55		1,500.00		1,594.05	
720.304.00	Caisse de pension	1,160.50		1,400.00		799.30	
720.305.00	Assurances maladie et accident	685.95		800.00		571.30	
720.309.00	Autres charges du personnel	257.50		1,000.00		169.00	
720.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel			300.00		32.45	
720.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	522.10		2,000.00		13.79	
720.312.01	Electricité	107.10		1,000.00		774.13	
720.313.00	Petit matériel et consommables			2,000.00			
720.313.01	Achat de sacs et clips			1,000.00			
720.314.01	Entretien des infrastructures	39,607.06		48,800.00		44,926.26	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
720.315.02	Maintenance informatique	9,532.80		11,000.00		8,283.25	
720.316.02	Location de bennes	3,465.00		5,000.00		5,595.00	
720.316.11	Location infrastructures	34,200.00		35,000.00		30,200.00	
720.317.02	Dédommagement à des tiers					19,400.00	
720.318.01	Assurance ECAB	20.85		25.00		23.55	
720.318.04	Abonnements, publications et annonces			2,500.00		494.00	
720.318.05	Ramassage, élimination ordures ménagères	16,037.01				5,681.19	
720.318.06	Elimination autres déchets	14,406.36		35,100.00		68,445.17	
720.318.07	Transports des déchets	33,522.48		28,000.00		25,146.86	
720.318.08	Participation déchetterie régionale	386,800.00		377,840.00		378,279.99	
720.319.00	Impôts et taxes					103.65	
720.319.01	Cotisations	600.00		600.00		1,510.00	
720.319.02	Pertes sur débiteurs	14,074.07		5,000.00		8,399.80	
720.390.00	Imputation interne intérêts	10,027.00		15,800.00			
720.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	144,500.00		144,500.00		4,500.00	
720.390.02	Imputation interne salaires et charges sociales	25,300.00		25,300.00		24,900.00	
720.390.04	Imputation interne frais administratifs	3,150.00		3,150.00		3,100.00	
720.434.00	Taxes annuelles		478,525.40		471,600.00		476,229.68
720.434.03	Taxes au poids		2,975.80				2,415.83
720.435.00	Locations de bennes		3,054.70		7,000.00		2,957.15
720.436.00	Retenues sociales sur les salaires		1,374.85		1,500.00		1,039.10
720.436.01	Remboursement d'assurances						2,762.55
720.436.02	Remboursement de tiers		41,912.65		4,000.00		20,636.85
720.437.00	Amendes		11,200.00		10,000.00		17,700.00
740	Cimetière	48,881.55	39,751.55	64,620.00	37,750.00	22,599.15	24,584.30
740.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	8,895.00		2,600.00		4,145.00	
740.303.00	Assurances sociales	811.85		200.00		443.20	
740.305.00	Assurances maladie et accident	76.50		50.00		47.00	
740.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	564.80		3,000.00		655.15	
740.312.00	Eau et épuration	351.25		200.00		407.60	
740.314.01	Entretien des cimetières	27,429.60		46,300.00		6,834.70	
740.318.01	Assurance ECAB	48.15		70.00		66.50	
740.318.05	Frais d'inscription sur colombarium	1,550.00		2,200.00			
740.319.02	Pertes sur débiteurs	1,400.00					
740.352.10	Participation à la chapelle mortuaire	7,754.40		10,000.00		10,000.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
740.434.00	Taxes d'entrée et de concession		31,694.50		28,200.00		21,395.15
740.436.00	Retenues sociales sur les salaires		331.15		100.00		181.35
740.436.02	Remboursement de tiers				6,450.00		560.00
740.452.00	Participation des communes		7,725.90		3,000.00		2,447.80
750	Correction des eaux et endiguements	48,635.85		51,000.00		775.45	
750.314.01	Entretien des rives du lac	48,635.85		51,000.00		775.45	
780	Protection de la nature	34,242.40	7,000.00	37,600.00		23,085.25	
780.314.01	Entretien espaces naturels	9,642.40		10,000.00		20,485.25	
780.318.05	Prestations de services	22,000.00		25,000.00			
780.319.01	Cotisations	2,600.00		2,600.00		2,600.00	
780.460.00	Subventions fédérales		5,000.00				
780.461.00	Subventions cantonales		2,000.00				
790	Aménagement du territoire	176,710.81	71,750.00	325,650.00	61,000.00	314,070.85	79,614.70
790.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	2,769.61		1,000.00		90.50	
790.318.05	Etudes et analyses	102,677.45		270,000.00		270,589.85	
790.318.06	Emoluments pour permis de construire	15,895.00		13,500.00		11,970.00	
790.318.07	Mobilité	4,000.00		40,000.00		30,326.15	
790.319.01	Cotisations	1,068.75		1,150.00		1,094.35	
790.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	50,300.00					
790.431.00	Autorisations de construire		71,750.00		61,000.00		79,455.00
790.436.02	Remboursement de tiers						159.70

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8	ÉCONOMIE	440,333.08	22,947.20	428,240.00	33,100.00	364,697.81	38,404.55
			417,385.88		395,140.00		326,293.26
800	Agriculture	300.00		1,500.00	2,300.00	1,374.50	2,268.50
800.301.03	Traitement contrôleur feu bactérien/cultures			1,200.00		1,074.50	
800.319.01	Cotisations	300.00		300.00		300.00	
800.436.02	Remboursement de tiers				2,300.00		2,268.50
810	Forêts	28,301.00	180.55	33,600.00		29,053.20	10,182.35
810.314.20	Travaux d'entretien			5,000.00		471.20	
810.352.10	Participation aux corporations forestières	28,301.00		28,600.00		28,582.00	
810.436.02	Remboursement de tiers		180.55				182.35
810.482.03	Prélèvement réserve forêts						10,000.00
830	Tourisme	286,827.75		240,600.00		202,917.55	
830.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	8,187.75		11,800.00		1,964.45	
830.318.00	Assurances			2,000.00			
830.319.01	Cotisations	200.00		200.00			
830.352.00	Participation à l'Office du tourisme	273,400.00		211,200.00		191,200.00	
830.365.00	Dons et subventions	5,040.00		15,400.00		9,753.10	
831	P'tit train	53,633.33	22,766.65	62,840.00	30,800.00	60,570.46	25,953.70
831.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	30,454.70		35,000.00		32,582.40	
831.303.00	Assurances sociales			2,000.00		930.40	
831.305.00	Assurances maladie et accident	472.60		700.00		508.00	
831.309.00	Autres charges du personnel	321.50		650.00		406.25	
831.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	164.90		500.00		15.50	
831.315.00	Entretien de mobilier, machines et matériel			500.00		97.30	
831.315.03	Entretien de véhicules et frais	15,098.05		15,970.00		18,908.75	
831.316.00	Loyers	3,600.00		3,600.00		3,600.00	
831.318.00	Assurances	471.10		600.00		462.00	
831.318.02	Téléphonie	193.68		250.00		203.06	
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	
831.435.00	Locations et vente de billets		22,028.00		30,000.00		25,585.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
831.436.00	Retenues sociales sur les salaires				800.00		368.70
831.436.01	Remboursement d'assurances		738.65				
840	Industrie, artisanat et commerce	71,271.00		89,700.00		70,782.10	
840.365.00	Promotion économique	71,271.00		89,700.00		70,782.10	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9	FINANCES ET IMPÔTS	6,212,630.69	45,300,069.81	6,113,360.00	35,869,476.90	7,458,209.41	40,277,457.62
		39,087,439.12		29,756,116.90		32,819,248.21	
900	Impôts	957,257.40	34,711,670.51	352,300.00	32,050,300.00	804,603.26	33,376,582.42
900.318.05	Frais de rappel et de poursuites	93,827.58		80,000.00		107,372.76	
900.318.06	Frais de perception d'impôts	49,784.25		42,300.00		42,342.10	
900.319.02	Pertes sur débiteurs	733,897.90		190,000.00		260,072.45	
900.319.03	Provision pour pertes sur débiteurs	42,396.47				367,360.85	
900.320.00	Intérêts rémunérateurs	37,351.20		40,000.00		27,455.10	
900.400.00	Impôt sur le revenu		20,904,878.30		20,000,000.00		21,140,186.80
900.400.01	Impôt sur la fortune		2,266,498.50		1,920,000.00		2,177,098.95
900.400.02	Impôt sur les prestations en capital		635,582.00		500,000.00		540,901.95
900.400.03	Impôt à la source		775,214.82		900,000.00		839,964.75
900.401.00	Impôt sur le bénéfice		2,004,533.55		974,000.00		1,705,650.30
900.401.01	Impôt sur le capital		583,542.80		214,900.00		455,952.50
900.401.02	Provision RFFA (Réforme fiscale)				653,300.00		
900.402.00	Contribution immobilière		2,928,086.10		2,740,000.00		2,819,139.70
900.403.00	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values		805,379.90		900,000.00		1,134,267.05
900.404.00	Impôt sur les mutations immobilières		1,630,113.75		1,100,000.00		1,253,231.75
900.405.00	Impôt sur les successions et donations		29,090.20		30,000.00		255,128.60
900.406.00	Impôt sur les appareils et les distributeurs		3,850.00		4,000.00		4,150.00
900.406.01	Impôt sur les chiens		60,294.95		60,000.00		61,232.35
900.406.02	Impôt sur les spectacles et divertissements		11,629.55		30,000.00		36,071.70
900.421.00	Intérêts moratoires		121,243.69		110,000.00		119,352.46
900.421.01	Intérêts compensatoires		32,533.05		35,000.00		40,141.45
900.435.00	Particip. Paroisse catholique enc.impôts		140.00				266.00
900.436.00	Remboursement frais de rappel et de poursuites		104,690.75		50,000.00		110,349.61
900.441.00	Participation à l'impôt cantonal sur les véhicules		691,706.60		706,500.00		683,496.50
900.451.00	Compensation de base - Réforme fiscale		332,662.00		332,600.00		
900.451.01	Compensation cas de rigueur - Réforme fiscale		790,000.00		790,000.00		
930	Péréquation financière intercommunale		1,375,559.00		1,375,600.00		1,341,286.00
930.462.00	Attribution à la péréquation des ressources		980,957.00		981,000.00		959,967.00
930.462.01	Attribution à la péréquation des besoins		394,602.00		394,600.00		381,319.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
940	Intérêts et amortissements obligatoires	3,957,194.69	3,477,507.93	4,409,500.00	1,182,175.00	3,793,356.86	3,163,283.29
940.318.05	Frais bancaires et taxes postales	25,512.24		23,000.00		25,654.18	
940.321.00	Intérêts des dettes à court terme	100.60		2,000.00			
940.322.00	Intérêts des dettes à moyen et long terme	656,385.85		799,400.00		723,884.20	
940.332.00	Amortissements comptables obligatoires	3,275,196.00		3,585,100.00		3,043,818.48	
940.420.00	Intérêts des comptes courants		19,382.84		5,000.00		7,570.11
940.422.00	Revenus des titres		3,596.00		2,925.00		2,925.60
940.422.01	Revenus des prêts		72,772.99		1,050.00		1,149.00
940.490.00	Imputation interne intérêts		106,560.10		117,800.00		107,820.10
940.490.01	Imputation interne amortissements obligatoires		3,275,196.00		1,055,400.00		3,043,818.48
942	Intendance des bâtiments	631,103.39	72,776.10	732,200.00	68,700.00	653,427.13	59,861.60
942.301.01	Salaires du personnel d'exploitation	435,107.65		492,200.00		425,889.70	
942.303.00	Assurances sociales	65,815.10		74,700.00		63,347.35	
942.304.00	Caisse de pension	73,801.55		85,000.00		69,584.50	
942.305.00	Assurances maladie et accident	20,131.85		23,100.00		18,288.80	
942.309.00	Autres charges du personnel	14,472.10		22,200.00		6,686.25	
942.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel	256.20		1,000.00		576.50	
942.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel	7,560.25		12,900.00		22,807.15	
942.315.03	Entretien de véhicules et frais	2,751.70		5,500.00		4,333.49	
942.317.00	Dédommagements frais de déplacement	7,807.75		9,200.00		9,229.85	
942.318.00	Assurances	658.80		750.00		646.10	
942.318.02	Téléphonie	2,165.44		1,700.00		1,648.04	
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	
942.436.00	Retenues sociales sur les salaires		60,789.50		68,700.00		57,039.55
942.436.01	Remboursement d'assurances		11,956.60				2,776.15
942.436.02	Remboursement de tiers		30.00				45.90
943	Divers immeubles du patrimoine	155,709.00	620,504.05	165,690.00	600,350.00	117,278.35	592,599.50
943.312.01	Electricité	12,218.55		12,340.00		13,102.40	
943.312.02	Chauffage	1,657.75		1,600.00		1,851.60	
943.314.00	Entretien des immeubles	48,149.05		134,100.00		30,670.35	
943.314.01	Entretien des tours et remparts			14,000.00		3,487.60	
943.316.02	Fermages	116.00		120.00		116.00	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
943.316.03	Location surfaces diverses	200.00		200.00		200.00	
943.318.01	Assurance ECAB	2,848.60		3,140.00		3,022.35	
943.318.30	Emoluments administratifs	485.00				106.00	
943.319.00	Impôts et taxes	54.05		190.00		54.05	
943.319.02	Pertes sur débiteurs					2,088.00	
943.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	89,980.00				62,580.00	
943.423.00	Locations emplacements pour chalets		336,652.20		335,000.00		335,316.20
943.423.01	Locations de terrains industriels		83,192.50		82,170.00		50,621.65
943.423.02	Locations de terrains commerciaux		42,100.50		42,580.00		42,580.00
943.423.03	Locations de terrains agricoles		54,205.60		56,000.00		55,474.30
943.423.04	Locations places d'amarrages		13,350.00		13,000.00		12,900.00
943.423.05	Locations diverses		30,872.00		30,600.00		28,092.00
943.434.00	Taxes d'utilisation du domaine public		56,391.35		41,000.00		62,305.80
943.436.01	Remboursement d'assurances		3,096.40				
943.436.02	Remboursement de tiers		643.50				309.55
943.482.00	Prélèvement autres réserves						5,000.00
945	Autavaux - Ancienne école + Appartement	15,418.25	18,984.30	5,140.00	18,000.00	8,944.60	19,208.35
945.312.00	Eau et épuration	1,923.70		600.00		2,056.30	
945.312.01	Electricité	531.85		650.00		525.65	
945.312.02	Chauffage	3,906.50		3,500.00		5,331.85	
945.314.00	Entretien des immeubles	8,751.45				649.80	
945.318.01	Assurance ECAB	304.75		390.00		381.00	
945.423.00	Locations		16,800.00		16,800.00		16,800.00
945.436.05	Remboursement frais accessoires		2,184.30		1,200.00		2,408.35
948	Bussy - Auberge + Abris PC + Grange	15,085.15	450.00	8,430.00		22,620.45	30,100.00
948.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	780.00				1,800.00	
948.312.00	Eau et épuration	643.65				1,444.35	
948.312.01	Electricité	2,980.30		1,000.00		332.70	
948.312.02	Chauffage	7,645.70		2,500.00		3,962.40	
948.313.03	Petit matériel et consommables	89.80		150.00		229.00	
948.314.00	Entretien des immeubles	1,944.00		3,500.00		8,599.80	
948.317.02	Dédommagements à des tiers					5,000.00	
948.318.01	Assurance ECAB	1,001.70		1,280.00		1,252.20	
948.423.00	Locations		450.00				30,100.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
949	Bussy - Ex-Administration + Salle bricolage	22,995.45	44,170.85	24,750.00	50,600.00	17,421.20	40,172.10
949.312.01	Electricité	3,917.70		4,500.00		4,004.10	
949.313.03	Petit matériel et consommables	111.40		150.00			
949.314.00	Entretien des immeubles	11,591.05		19,000.00		3,910.70	
949.318.01	Assurance ECAB	875.30		1,100.00		1,094.15	
949.318.03	Honoraires de gestion					1,912.25	
949.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	6,500.00				6,500.00	
949.427.00	Locations		43,781.25		50,600.00		39,592.50
949.436.05	Remboursement frais accessoires		389.60				579.60
950	Bussy - Ferme Masset	722.90	750.00	810.00		2,975.50	
950.312.01	Electricité	370.80		500.00		622.60	
950.314.00	Entretien des immeubles	107.70				2,047.35	
950.318.01	Assurance ECAB	244.40		310.00		305.55	
950.427.00	Locations		750.00				
952	Estavayer-le-Lac - Immeuble locatif Pl. des Bastians 1	30,651.70	602.40	19,960.00	630.00	33,204.40	634.40
952.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	1,920.00		2,000.00		2,000.00	
952.303.00	Assurances sociales	299.85		300.00		304.35	
952.305.00	Assurances maladie et accidents	31.80		50.00		31.85	
952.312.00	Eau et épuration	321.70		1,500.00		501.80	
952.312.01	Electricité	926.05		2,000.00		2,269.80	
952.312.02	Chauffage	8,431.65		10,000.00		6,202.45	
952.314.00	Entretien des immeubles	3,998.70		3,200.00		6,991.70	
952.318.01	Assurance ECAB	721.95		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		480.00
952.436.00	Retenues sociales sur les salaires		122.40		150.00		124.40
952.436.03	Remboursement frais accessoires						30.00
953	Estavayer-le-Lac - Immeuble locatif Pl. des Bastians 3	48,252.25	94,288.10	44,810.00	95,200.00	37,739.70	92,409.10
953.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	2,880.00		3,000.00		3,000.00	
953.303.00	Assurances sociales	449.85		500.00		456.30	
953.305.00	Assurances maladie et accident	47.40		50.00		47.55	
953.312.00	Eau et épuration	1,925.75		2,800.00		1,736.50	
953.312.01	Electricité	1,853.15		3,000.00		1,798.35	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
953.312.02	Chauffage	14,115.40		10,000.00		9,159.80	
953.314.00	Entretien des immeubles	17,764.60		22,050.00		12,028.95	
953.318.01	Assurance ECAB	801.50		1,010.00		1,001.90	
953.318.07	Télé réseau	1,914.60		2,400.00		2,010.35	
953.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	6,500.00				6,500.00	
953.423.00	Locations		83,187.60		84,900.00		81,960.00
953.436.00	Retenues sociales sur les salaires		183.60		200.00		186.85
953.436.03	Remboursement frais accessoires		10,916.90		10,100.00		10,262.25
954	Estavayer-le-Lac - Bâtiment commercial du Stavia	82,180.50	163,534.97	36,650.00	176,810.00	81,930.15	176,869.20
954.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	4,442.74		3,800.00		3,771.65	
954.303.00	Assurances sociales	703.65		700.00		573.90	
954.305.00	Assurances maladie et accident	132.91		100.00		54.40	
954.312.00	Eau et épuration	1,217.20		1,300.00		1,255.90	
954.312.01	Electricité	3,587.00		5,000.00		3,632.60	
954.312.02	Chauffage	8,503.15		10,000.00		10,371.25	
954.314.00	Entretien des immeubles	16,613.70		13,750.00		14,895.25	
954.318.01	Assurance ECAB	1,580.15		2,000.00		1,975.20	
954.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	45,400.00				45,400.00	
954.423.00	Locations		153,526.40		166,800.00		166,926.40
954.436.00	Retenues sociales sur les salaires		300.57		300.00		234.80
954.436.03	Remboursement frais accessoires		9,708.00		9,710.00		9,708.00
955	Estavayer-le-Lac - Z.I. Plein Sud	12,176.25		3,400.00		3,320.70	
955.314.00	Entretien des immeubles	876.25		3,400.00		3,320.70	
955.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	11,300.00					
956	Estavayer-le-Lac - Halle Casino	1,986.55		1,120.00		5,392.80	
956.312.02	Chauffage	926.20				736.55	
956.314.00	Entretien des immeubles	568.65		500.00		112.00	
956.318.01	Assurance ECAB	491.70		620.00		614.65	
956.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires					3,929.60	
957	Estavayer-le-Lac - Salle St-Joseph	13,898.70		7,360.00		12,882.65	
957.312.01	Electricité	3,197.10		3,000.00		1,279.40	
957.312.02	Chauffage	1,707.05		2,500.00		2,181.95	
957.314.00	Entretien des immeubles	737.70		1,250.00		1,018.35	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
957.318.01	Assurance ECAB	456.85		610.00		602.95	
957.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	7,800.00				7,800.00	
965	Font - Bâtiment (ex. administration)	7,834.22		9,170.00		8,843.25	
965.312.01	Electricité	424.05		800.00		416.45	
965.312.02	Chauffage	1,115.90		3,000.00		1,999.65	
965.314.00	Entretien des immeubles	2,756.00		3,000.00		2,700.00	
965.318.01	Assurance ECAB	293.75		370.00		367.15	
965.318.13	Service de nettoyage des immeubles	3,244.52		2,000.00		3,360.00	
968	Forel - Admin. + Ecole + Abris PC + Local feu + appart.	43,654.78	14,150.00	48,450.00	18,000.00	37,520.00	16,700.00
968.312.00	Eau et épuration	1,158.00		650.00		1,179.90	
968.312.01	Electricité	1,365.90		3,000.00		1,038.95	
968.312.02	Chauffage	10,506.35		12,000.00		13,479.05	
968.314.00	Entretien des immeubles	20,982.88		31,600.00		20,645.05	
968.318.01	Assurance ECAB	941.65		1,200.00		1,177.05	
968.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	8,700.00					
968.423.00	Locations		12,800.00		16,800.00		15,600.00
968.436.05	Remboursement frais accessoires		1,350.00		1,200.00		1,100.00
969	Forel - Appartement/villa	304.10	6,209.40	120.00	6,000.00	357.60	6,479.75
969.312.00	Eau et épuration	209.40				239.20	
969.318.01	Assurance ECAB	94.70		120.00		118.40	
969.423.00	Locations		6,000.00		6,000.00		6,000.00
969.436.05	Remboursement frais accessoires		209.40				479.75
972	Lully - Immeuble locatif Ferme	21,165.65	46,603.70	19,900.00	46,900.00	25,737.55	46,524.30
972.312.00	Eau et épuration	1,465.85				1,512.50	
972.312.01	Electricité	1,344.05		3,000.00		1,372.00	
972.312.02	Chauffage	8,163.45		10,000.00		10,370.35	
972.314.00	Entretien des immeubles	4,670.75		6,000.00		260.40	
972.318.01	Assurance ECAB	711.55		900.00		912.30	
972.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	4,810.00				11,310.00	
972.423.00	Locations		43,200.00		43,200.00		43,200.00
972.436.03	Remboursement frais accessoires		3,403.70		3,700.00		3,324.30
975	Montbrelloz - Ancienne école + Appartement					1,548.70	
975.312.01	Electricité					-1,148.30	

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
975.312.02	Chauffage					2,697.00	
978	Morens - Ex-Administration + Abris PC + Laiterie	7,920.10	8,500.00	7,070.00	8,300.00	8,532.35	8,400.00
978.310.00	Fournitures de bureau et petit matériel			100.00			
978.312.01	Electricité	5,497.00		6,000.00		6,303.20	
978.314.00	Entretien des immeubles	2,071.60		500.00		1,872.60	
978.318.01	Assurance ECAB	351.50		470.00		356.55	
978.423.00	Locations		8,500.00		8,300.00		8,400.00
982	Rueyres-les-Prés - Ancienne école	4,550.75	9,600.00	4,380.00	8,400.00	4,679.35	9,600.00
982.312.01	Electricité	416.80		1,000.00		413.35	
982.312.02	Chauffage	3,453.40		3,000.00		3,886.25	
982.314.00	Entretien des immeubles	374.75					
982.318.01	Assurance ECAB	305.80		380.00		379.75	
982.423.00	Locations		9,600.00		8,400.00		9,600.00
985	Vuissens - Immeuble locatif Grand'Rue 10	12,621.06	33,502.70	15,230.00	34,800.00	9,693.25	34,942.80
985.312.00	Eau et épuration	441.20		730.00		539.95	
985.312.01	Electricité	304.00		500.00		453.85	
985.312.02	Chauffage	3,341.95		3,500.00		4,460.60	
985.314.00	Entretien des immeubles	8,220.66		10,100.00		3,847.30	
985.318.01	Assurance ECAB	313.25		400.00		391.55	
985.423.00	Locations		30,000.00		30,000.00		30,000.00
985.436.05	Remboursement frais accessoires		3,502.70		4,800.00		4,942.80
986	Vuissens - ex-Administration Grand'Rue 32	33,398.15	55,518.15	28,920.00	52,480.00	26,504.10	39,115.20
986.301.02	Salaires du personnel de conciergerie	1,955.15		1,500.00		2,174.95	
986.303.00	Assurances sociales	462.45		200.00		309.90	
986.305.00	Assurances maladie et accident	66.50		50.00		53.40	
986.312.00	Eau et épuration	604.85		600.00		590.95	
986.312.01	Electricité	1,488.70		1,200.00		1,274.20	
986.312.02	Chauffage	4,651.10		5,800.00		6,530.75	
986.314.00	Entretien des immeubles	11,928.60		18,600.00		3,504.00	
986.318.01	Assurance ECAB	540.80		370.00		365.95	
986.318.03	Honoraires de gestion			600.00			
986.390.01	Imputation interne amortissements obligatoires	11,700.00				11,700.00	
986.423.00	Locations		49,422.00		48,000.00		33,150.00

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
986.436.00	Retenues sociales sur les salaires		203.35		100.00		137.90
986.436.05	Remboursement frais accessoires		5,892.80		4,380.00		5,827.30
990	Autres postes	136,549.70	4,545,187.65	168,000.00	76,231.90	1,739,695.51	1,222,689.61
990.318.00	Honoraires & frais divers, sans affectation	67,797.25		95,000.00		68,044.05	
990.318.01	Sécurité travail et protection santé (STPS)	67,434.65		73,000.00			
990.332.02	Amortissements comptables supplémentaires préél. s/réser	1,317.80				541,651.46	
990.351.00	Provision caisse pension Etat Fribourg					1,130,000.00	
990.424.01	Gains comptables sur ventes de terrains et immeubles		4,465,320.00				604,806.25
990.436.02	Remboursement de tiers		2,317.95				
990.480.02	Prélèvement réserve épuration (équilibre du compte)						59,595.51
990.482.00	Prélèvement autres réserves		77,549.70		76,231.90		558,287.85

Compte de fonctionnement par classification administrative

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
		49,264,189.29	56,350,100.81	49,204,748.00	47,921,577.20	50,398,681.93	52,637,150.36
	Excédent de revenu	7,085,911.52					
	Excédent de charge				1,283,170.80		
	Excédent de revenu					2,238,468.43	
		56,350,100.81	56,350,100.81	49,204,748.00	49,204,748.00	52,637,150.36	52,637,150.36

Compte de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	Charges	49,264,189.29		49,204,748.00		50,398,681.93	
			49,264,189.29		49,204,748.00		50,398,681.93
30	Charges de personnel	11,907,414.80		12,502,250.00		12,297,930.75	
300	Autorités, commissions et juges	661,260.95		727,000.00		728,315.50	
301	Personnel administratif et d'exploitation	8,015,281.34		8,248,250.00		8,262,658.25	
303	Assurances sociales	1,278,011.10		1,328,970.00		1,276,482.15	
304	Caisses de pensions et de prévoyance	1,316,355.45		1,374,550.00		1,318,300.00	
305	Assurance-maladie et accidents	292,316.41		305,760.00		246,559.60	
308	Personnel temporaire	88,277.20		109,500.00		146,421.85	
309	Autres charges de personnel	255,912.35		408,220.00		319,193.40	
31	Biens, services et marchandises	9,765,850.37		10,576,408.00		9,787,718.33	
310	Fourniture de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	168,284.78		218,420.00		265,311.31	
311	Mobilier, machines, véhicules	622,137.18		726,850.00		558,734.75	
312	Eau, énergie, combustibles	1,480,721.17		1,606,520.00		1,536,590.00	
313	Prestations particulières immeubles	203,940.00		330,150.00		263,397.38	
314	Prestations de tiers entretien immeubles des immeubles	2,346,121.48		2,518,550.00		1,926,455.08	
315	Prestation de tiers entretien objets d'objets	749,253.19		881,030.00		769,733.26	
316	Loyers, fermages	167,556.75		159,720.00		146,344.65	
317	Dédommagements	105,584.40		180,550.00		202,017.54	
318	Honoraires et prestations de service	2,811,070.22		3,430,713.00		3,161,029.40	
319	Frais divers	1,111,181.20		523,905.00		958,104.96	
32	Intérêts passifs	693,837.65		841,400.00		751,339.30	
320	Intérêts	37,351.20		40,000.00		27,455.10	
321	Intérêts des dettes à court terme	100.60		2,000.00			
322	Int. des dettes à moyen et long terme	656,385.85		799,400.00		723,884.20	
33	Amortissements	3,276,513.80		3,585,100.00		3,585,469.94	
332	Amortissements obligatoires	3,276,513.80		3,585,100.00		3,585,469.94	
35	Part. à des collectivités publiques	18,890,856.48		19,074,900.00		19,258,416.65	
351	Cantons	10,257,386.00		10,235,500.00		11,165,380.35	
352	Communes	8,633,470.48		8,839,400.00		8,093,036.30	

Compte de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
36	Subventions accordées	977,690.05		1,044,500.00		980,034.95	
365	Institutions privées	474,535.80		514,100.00		479,788.20	
366	Aides individuelles	503,154.25		530,400.00		500,246.75	
38	Attribution aux financements spéciaux	179,629.84		211,990.00		366,968.58	
380	Réserves obligatoires	179,629.84		211,990.00		366,968.58	
39	Imputations internes	3,572,396.30		1,368,200.00		3,370,803.43	
390	Imputations internes d'exploitation	3,572,396.30		1,368,200.00		3,370,803.43	

Compte de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4	Produits		56,350,100.81		47,921,577.20		52,637,150.36
		56,350,100.81		47,921,577.20		52,637,150.36	
40	Impôts		32,638,694.42		30,026,200.00		32,422,976.40
400	Impôts sur le revenu et la fortune		24,582,173.62		23,320,000.00		24,698,152.45
401	Impôts sur le bénéfice et le capital		2,588,076.35		1,842,200.00		2,161,602.80
402	Contribution immobilière		2,928,086.10		2,740,000.00		2,819,139.70
403	Impôts sur les gains en capital		805,379.90		900,000.00		1,134,267.05
404	Impôts sur les mutations immobilières		1,630,113.75		1,100,000.00		1,253,231.75
405	Impôts sur les successions et les donations		29,090.20		30,000.00		255,128.60
406	Autres impôts		75,774.50		94,000.00		101,454.05
42	Revenus des biens		6,478,783.37		2,133,925.00		2,767,984.07
420	Banques		19,382.84		5,000.00		7,570.11
421	Créances		153,776.74		145,000.00		159,493.91
422	Capitaux du patrimoine		76,368.99		3,975.00		4,074.60
423	Immeubles du patrimoine financier		1,376,236.15		1,392,030.00		1,379,972.65
424	Placements financiers		4,465,320.00				604,806.25
427	Immeubles du patrimoine administratif		387,698.65		587,920.00		612,066.55
43	Contributions, émoluments, taxes		8,791,650.55		9,320,630.00		9,307,067.98
430	Contributions de remplacement		282,407.00		270,000.00		273,676.50
431	Émoluments administratifs		111,382.95		104,000.00		126,171.10
433	Ecolages		71,320.50		100,000.00		77,929.10
434	Autres redevances d'utilisation et prestations de servi		3,203,320.26		3,644,900.00		3,371,428.83
435	Ventes et prestations de service		3,312,755.50		3,567,800.00		3,538,445.55
436	Dédommagements de tiers		1,628,609.99		1,423,930.00		1,722,360.61
437	Amendes		159,642.95		190,000.00		174,889.09
439	Autres contributions		22,211.40		20,000.00		22,167.20
44	Recettes sans affectation		691,706.60		706,500.00		683,496.50
441	Part. à des recettes cantonales		691,706.60		706,500.00		683,496.50
45	Dédommagements de collectivités publiques		2,046,688.50		2,078,200.00		1,216,624.55
450	Confédération		20,010.35		21,100.00		20,990.85
451	Canton		1,141,774.15		1,138,600.00		21,313.80

Compte de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
452	Communes		884,904.00		918,500.00		1,174,319.90
46	Subventions acquises		1,796,654.72		1,776,000.00		1,724,396.66
460	Confédération		35,141.25		19,100.00		20,214.10
461	Canton		385,954.47		376,300.00		361,396.56
462	Communes et associations de communes		1,375,559.00		1,375,600.00		1,341,286.00
469	Autres subventions, dons et legs				5,000.00		1,500.00
48	Prélèvement sur financements spéciaux		333,526.35		511,922.20		1,143,800.77
480	Réserves obligatoires		226,263.85		407,365.00		476,581.57
482	Autres réserves		107,262.50		104,557.20		667,219.20
49	Imputations internes		3,572,396.30		1,368,200.00		3,370,803.43
490	Imputations internes d'exploitation		3,572,396.30		1,368,200.00		3,370,803.43

Compte de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
		49,264,189.29	56,350,100.81	49,204,748.00	47,921,577.20	50,398,681.93	52,637,150.36
	Excédent de revenu	7,085,911.52					
	Excédent de charge				1,283,170.80		
	Excédent de revenu					2,238,468.43	
		56,350,100.81	56,350,100.81	49,204,748.00	49,204,748.00	52,637,150.36	52,637,150.36

Impression commentaire compte

N° compte	Libellé Commentaires
020.309.00	Autres charges du personnel Plusieurs formations continues repoussées et évènement de cohésion pour les collaborateurs annulé à cause du COVID.
020.317.01	Frais de réceptions et délégations Très peu de réceptions en 2020 à cause du COVID. Souper annuel du personnel remplacé dans ce compte par cadeau de CHF 150.00/collaborateur à faire valoir dans les commerces locaux.
020.318.04	Abonnements, publications et annonces Annonces spéciales pour informer les citoyens et soutenir la presse locale au printemps après le COVID et publication du bilan de fin législature.
020.318.05	Etudes et analyses Mandat accompagnement mise en place MCH2 repoussé en 2021.
020.365.00	Dons et subventions Décision de verser les dons prévus au budget que les manifestations aient lieu ou pas. Par contre, peu de divers.
023.315.02	Maintenance informatique Un montant de CHF 42'300.00 avait été prévu pour la mise à jour du logiciel métier dans le cadre de l'implantation de MCH2. Comme l'entrée en vigueur de MCH2 a été repoussée en 2022, le montant a été reporté. De plus, la maintenance informatique a été moins sollicitée que prévu.
110.318.05	Service de surveillance et sécurité Service sécurité non sollicité pour Estivale et 1er août annulé.
110.318.07	Service de parcage Service très peu sollicité en 2020 (uniquement pour le carnaval) compte tenu du COVID.
110.434.00	Taxes d'utilisation Nouveaux parcomètres au bord du lac ont très bien fonctionné et notamment sur la Place Nova Friburgo qui est restée accessible tout l'été.
110.436.02	Remboursement de tiers En lien avec le compte 110.318.05. Pas de refacturation à l'Estivale du concept de sécurité comme manifestation annulée.
110.437.00	Amendes Peu d'amendes mises pendant le semi-confinement du printemps. A mettre en lien avec le compte 110.434.00. Si les usagers paient leur stationnement, il y a moins d'amendes.
140.301.03	Soldes et indemnités Certains exercices et formations repoussés compte tenu du COVID.
140.309.01	Frais de cours et d'instruction Certains exercices et formations repoussés compte tenu du COVID.
140.313.00	Achat de produits, minéraux et huiles minérales Pas d'achat de bioversal en 2020.
141.314.00	Entretien des immeubles Sinistre dégât d'eau de l'appartement pour CHF 8'177.90 dont une partie a été remboursée par l'assurance par le compte 141.436.01.
160.314.00	Entretien des immeubles Moins de coûts de nettoyage suite à la fermeture du Centre de Jeunes. Le curage des canalisations n'a pas été nécessaire.
160.315.04	Entretien des installations techniques Peu d'entretien des installations techniques nécessaire.
200	Ecole enfantine 1H à 2H En raison de la fermeture des écoles en lien avec le COVID, moins de matériel et moyens ont été nécessaires, ainsi qu'une partie des activités n'a pu avoir lieu.
200.461.00	Subventions cantonales Ce montant correspond à la participation de l'Etat aux fournitures scolaires.

Impression commentaire compte

N° compte	Libellé Commentaires
210	Ecole primaire 3H à 8H En lien avec la fermeture des écoles en raison du COVID, moins de matériel et fournitures ont été nécessaires. Idem pour les activités, en partie elles n'a pu avoir lieu.
210.433.00	Ecolages et participations aux frais scolaires En raison du COVID, les heures de devoirs surveillés ont été diminuées, donc moins de participations de la part des parents.
210.461.00	Subventions cantonales Ce montant correspond à la participation de l'Etat aux fournitures scolaires.
218.318.06	Activités scolaires En raison de la fermeture des écoles, une partie des activités n'a pu avoir lieu.
219.309.00	Autres charges du personnel En raison de la pandémie, certains cours de formation continue ont été annulés.
219.352.10	Participation à l'Association du Petit Moulin En raison de l'ouverture de l'AES à Murist, la collaboration avec le P'tit Moulin s'est terminée au 31 juillet 2020.
270.309.00	Autres charges du personnel En raison des restrictions sanitaires, il n'y a pas eu le souper de remerciement du corps enseignant et diverses actions et cours n'ont pu avoir lieu.
270.318.05	Activités scolaires Diverses animations et la clôture scolaire n'ont pu avoir lieu.
281.314.00	Entretien des immeubles La réparation de la porte d'entrée a été faite en interne.
282.312.01	Electricité Trop d'acomptes payés en 2016/2017, car il y avait une chaudière électrique auparavant.
284.314.00	Entretien des immeubles Les tableaux d'affichage ont été remis en état en interne, le marquage des lignes n'a pas été effectué.
285.314.00	Entretien des immeubles Remise en état de la toiture pour CHF 6'591.25, remise en état de l'éclairage de secours pour CHF 34'203.00. Diverses réparations pour CHF 2'062.10.
286.312.01	Electricité Fermeture des installations à cause du COVID.
287.312.01	Electricité Fermeture des installations à cause du COVID.
287.314.00	Entretien des immeubles Mise en conformité électrique et diverses petites réparations.
291.312.00	Eau et épuration Budget historique surévalué.
292.312.01	Electricité Salle de sport et salle sociétés très peu utilisées.
292.312.02	Chauffage Budget mal estimé, pas d'historique de consommation suite au changement de combustible et chantier en cours.
292.314.00	Entretien des immeubles 2 sinistres pour bris de glace CHF 2'617.15. Diverses réparations CHF 4'913.70.
293.312.02	Chauffage Le remplissage du silo a été fait en janvier 2021.

Impression commentaire compte

N° compte	Libellé Commentaires
300.317.03	Frais de réceptions et manifestations Peu de frais pour 1er août revisité à Estavayer-le-Lac et peu de soutiens divers compte tenu du COVID.
301	Salle de la Prillaz De manière générale, diminution des charges et produits en lien avec les annulations de manifestations.
302	Grande salle de Rueyres-les-Prés De manière générale, diminution des charges et produits en lien avec les annulations de manifestations.
302.313.03	Petit matériel et consommables Pas de renouvellement de matériel.
302.314.00	Entretien des immeubles Aménagement de la salle de rythmique fait en interne.
330.314.01	Aménagement zones vertes et places de jeux Réfection urgente place de jeux Montbrelloz pour CHF 16'000.00.
330.314.02	Travaux d'entretien parcs, zones loisirs, ch. pé Entretien du jardin publique de La Prillaz non prévu au budget et entretien d'arbres plus importants que prévus.
340.319.01	Cotisations En raison de la pandémie, Suisse-bouge n'a pu avoir lieu.
342.314.01	Entretien des infrastructures Le déplacement de la patinoire ainsi que l'adaptation y relative n'étaient pas prévus au budget.
342.318.04	Abonnements, publications et annonces Les frais de mise à l'enquête n'étaient pas prévus lors de l'élaboration du budget.
343.314.01	Entretien des infrastructures Des travaux imprévus ont dû être réalisés lors de la réfection du système d'arrosage pour CHF 11'137.40.
350.366.01	Repas, cadeaux et animations du 3ème âge Annulation de la majeure partie des activités budgétisées à cause du COVID.
350.436.02	Remboursement de tiers Refacturation de CHF 1'460.00 à la Commune de Sévaz pour l'achat de cadeaux de fin d'année pour les aînés de Bussy-Morens-Rueyres-Sévaz. Achats faits sur le compte 350.366.01.
351.301.00	Salaires du personnel administratif Chevauchement sur quelques mois entre un départ et une arrivée.
351.318.04	Abonnements, publications et annonces Création non prévue d'un livre sur la Tour de la Trahison en lien avec une conférence organisée sur le sujet. Produits de la vente du livre dans le compte 351.436.02.
351.435.00	Vente de billets et brochures Baisse de la fréquentation par rapport aux comptes 2019.
460.318.06	Frais de prévention / Infos sexuelles En raison de la fermeture des écoles, les cours n'ont pu avoir lieu au printemps.
540.309.00	Autres charges du personnel En lien avec la pandémie, certains cours n'ont pu avoir lieu, d'autres ont été reportés.
542.301.00	Salaires du personnel administratif Cheffe de secteur engagée au 1 ^{er} juillet 2020, alors que budgétisé dès le 1 ^{er} avril 2020. Aides diverses peu utilisées, dû à la fermeture du Centre de Jeunes et au COVID, donc annulation de la majeure partie des activités budgétisées.
542.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel Fermeture du Centre de Jeunes et des locaux de musique sous le CO, donc pas d'installation sonore achetée et peu de matériel acheté (théâtre, bricolage, cuisine), en plus du COVID, donc annulation de la majorité des activités budgétisées.
542.318.05	Activités et transport

Impression commentaire compte

N° compte	Libellé Commentaires
	Annulation de la majeure partie des activités budgétisées à cause du COVID, en plus de la fermeture du Centre de Jeunes d'octobre 2019 à septembre 2020.
580.318.05	Animations Annulation de la majeure partie des activités budgétisées à cause du COVID.
620.314.01	Entretien des routes et giratoires L'effort de menues réparations sur les routes a été inférieur à la planification du budget.
620.314.03	Signalisation routière Report de l'achat des triopans et marquages routiers reportés.
620.314.04	Entretien de l'éclairage public Le nombre de dégâts et remplacements a été plus élevé qu'estimé au budget.
620.314.06	Déneigement et salage Conditions météo favorables, pas de neige.
620.318.05	Evacuation des déchets Il s'agit de l'évacuation des déchets de la voirie par la déchetterie. Le montant n'avait pas été budgété par oubli.
620.436.01	Remboursement d'assurances Remboursements en lien avec des absences longue durée et les APG suite aux quarantaines.
621.312.00	Eau et épuration Décompte séparé depuis 2019, avant comptabilisé avec la Ferme de Lully.
650.435.00	Vente abonnements CFF Montant de CHF 6'885.00 en négatif correspondant à la prise en charge par la Commune de la perte sur les ventes de cartes journalières CFF en raison du COVID.
680.311.00	Fibre optique Les offres compétitives reçues pour la réalisation des travaux ont permis une certaine économie.
700.309.00	Autres charges du personnel Les budgets de formation et de divers n'ont été que peu utilisés (COVID).
700.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel Le budget d'achat de matériel de sécurité n'a pas été significativement utilisé.
700.312.03	Achat d'eau (ARRIBRU) Participation aux frais fixes plus importante que prévue.
700.314.00	Entretien des immeubles Les divers n'ont pas été utilisés et quelques travaux ont été moins onéreux que prévu.
700.314.02	Traitement de l'eau Des rabais ont été accordés par le fournisseur pour le déstockage de fin de production.
700.315.02	Maintenance informatique L'automatisation du nouveau système de secours d'alimentation en eau du lac a été plus complexe et coûteuse que prévu. L'ensemble a été réalisé en 2020 au lieu d'être réparti sur les exercices 2020 / 2021.
700.315.04	Entretien des installations techniques Des dépenses complémentaires supérieures au budget ont du être faites pour la mise en place du nouveau système de secours d'alimentation en eau du lac. L'ensemble a été réalisé en 2020 au lieu d'être réparti sur les exercices 2020 / 2021.
700.435.00	Vente d'eau aux habitants et industries Variation en fonction des consommations et de la météo.
700.435.01	Vente d'eau à la Menthue Variation en fonction des consommations et de la météo.
700.435.02	Vente d'eau au GRAC Variation en fonction des consommations et de la météo.

Impression commentaire compte

N° compte	Libellé Commentaires
710.309.00	Autres charges du personnel Pas de formation cette année (COVID).
710.311.00	Achat de mobilier, machines et matériel Pas d'achats imprévus en 2020. Montant inscrit au budget chaque année.
710.312.01	Electricité Consommations moins importantes que prévu et quelques remboursements de trop-perçus via les acomptes. Les estimations de consommation du budget étaient basées sur des acomptes précédents.
710.314.01	Entretien des canalisations Le budget est fonction des dégâts et réparations imprévisibles.
710.318.02	Téléphonie Augmentation liée à la nouvelle politique communale de téléphonie. Les abonnements mobiles sont privés, les abonnements donnés pour la gestion des données et des alarmes sont indépendantes. Ces coûts ne pouvaient pas être connus avant définition de la formule de gestion de la flotte téléphonique communale.
710.318.05	Etudes et analyses Les études de la première étape de mise à jour du PGEE n'ont pas pu être faites. Leurs inscriptions au budget 2020 étaient trop prématurées, les bases n'étant pas prêtes. La mise à jour commencera en 2021.
710.352.00	Participation à l'ERES Le budget ERES a été plus contenu que prévu. La clef de répartition entre les communes a été revue avec une légère baisse pour Estavayer.
710.434.02	Taxes d'épuration sur la surface Baisse liée à la modification de la taxe à CHF 0.35 (au lieu de CHF 0.45).
710.434.03	Taxes d'épuration grandes entreprises Baisse liée aux baisses de charges polluantes des industries.
710.435.00	Travaux pour tiers Augmentation liée à la mise en service de prétraitements industriels exploités par le personnel communal.
720.436.02	Remboursement de tiers Lors de l'élaboration du budget 2020, il n'avait pas été suffisamment tenu compte des diverses rétrocessions sur les déchets évacués. C'est chose faite pour l'année 2021.
740.314.01	Entretien des cimetières Il n'y a pas eu besoin d'acheter de plaques pour les columbariums car il y en avait suffisamment en stock et des travaux ont été faits en interne.
780.318.05	Prestations de services Pas d'action particulière en lien avec la communication au sujet de l'énergie en 2020. L'attribution du certificat "cité de l'énergie" étant parvenue en fin d'année.
790.318.05	Etudes et analyses Plusieurs études repoussées compte tenu de l'important travail de traitement des oppositions au PAL d'Estavayer-le-Lac.
790.318.07	Mobilité L'étude a pris du retard suite à la décision d'allonger la ligne jusqu'au projet des terrains de foot dans le secteur de la Croix de Pierre.
800.301.03	Traitement contrôleur feu bactérien/cultures Ces contrôles ne sont plus obligatoires.
830.352.00	Participation à l'Office du tourisme Montant exceptionnel de CHF 60'000.00 versé pour Quête d'Humbert selon message n°115.
830.365.00	Dons et subventions Montant de CHF 5'000.00 budgété pour mise en place d'un Marché hebdomadaire pas utilisé. Le Marché sera mis en place en 2021.
840.365.00	Promotion économique

Impression commentaire compte

N° compte	Libellé Commentaires
	Rencontre annuelle avec les entreprises pas organisée et fonds de développement pour activité économique-touristique peu utilisé.
900.319.02	Pertes sur débiteurs De 2016 à 2018, une part du budget de ce compte n'a pas été utilisé pour env. CHF 400'000.00. Des ADB ont été plusieurs fois relancés laissant des créances fiscales ouvertes chez des poursuivis chroniques. En 2020, nous avons finalement comptabilisé en perte des créances fiscales des années 2012 à 2016 pour un montant de CHF 400'000.00, rattrapant ainsi ce qui ne l'avait pas été durant les années antérieures. Nous avons également comptabilisé en perte des créances fiscales de débiteurs partis définitivement à l'étranger pour un montant de CHF 80'000.00.
900.401.00	Impôt sur le bénéfice Voir commentaire du compte 900.401.02.
900.401.02	Provision RFFA (Réforme fiscale) Cette dissolution avait été budgétée en prévision de l'impact de la réforme fiscale sur le bénéfice et le capital des entreprises. Les conséquences, et bien que les mesures touchent l'année fiscale 2020, vont apparaître dès les comptes 2021. En 2020, une dissolution de la provision n'est donc pas nécessaire.
940.422.01	Revenus des prêts Un montant de CHF 71'723.99 correspond aux intérêts sur le prêt actionnaire à L'Habitat de la Prillaz SA pour les années 2013 à 2019.
942.309.00	Autres charges du personnel Plusieurs formations annulées à cause du COVID.
943.314.00	Entretien des immeubles Achat de matériel de protection COVID CHF 10'432.90 et sinistre incendie WC Vucheret CHF 3'247.20. 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 détaillé a été remise à la Commission financière.
948.312.01	Electricité Le restaurant n'est plus exploité et les frais sont à la charge de la Commune.
948.312.02	Chauffage Le restaurant n'est plus exploité et les frais sont à la charge de la Commune.
948.314.00	Entretien des immeubles Annulé le contrat d'entretien de la ventilation du restaurant car elle n'est plus utilisée CHF 1'500.00.
949.314.00	Entretien des immeubles Le coût de réfection de l'ancienne administration avait été surévalué.
953.314.00	Entretien des immeubles Travaux de peinture moins chers que prévus.
954.423.00	Locations Montant d'environ CHF 13'400.00 correspondant à la renonciation du loyer durant la période de fermeture obligatoire du printemps 2020.
955.314.00	Entretien des immeubles L'entretien de l'aiguillage n'a pas été facturé.
965.318.13	Service de nettoyage des immeubles Erreur dans l'établissement du budget, corrigé pour 2021.
968.314.00	Entretien des immeubles Surestimation du coût de remplacement des fenêtres.
968.423.00	Locations Appartement vacant les premiers mois de l'année.
972.312.00	Eau et épuration Décompte séparé depuis 2019, avant comptabilisé avec la voirie.

Impression commentaire compte

N° compte	Libellé Commentaires
972.314.00	Entretien des immeubles Réfection des sols fait en interne.
978.314.00	Entretien des immeubles Mise en conformité électrique CHF 2'071.60.
986.314.00	Entretien des immeubles Le treillis extérieur n'a pas été remplacé car pas validé par le SBC.
990.318.00	Honoraires & frais divers, sans affectation Réserve de CHF 30'000.00 pour dépenses imprévisibles pas utilisée.
990.424.01	Gains comptables sur ventes de terrains et immeu Valorisation au bilan de l'apport en nature (terrain) dans la société La Rose SA pour CHF 265'320.00. Gain comptable sur vente du secteur C3 de la Prillaz pour CHF 4'200'000.00.

Commune d'Estavayer

BILAN		31.12.2020	31.12.2019	Variation
1	ACTIF	116'592'362.80	105'976'170.07	10'616'192.73
	PATRIMOINE FINANCIER	40'416'398.06	42'357'645.84	-1'941'247.78
10	LIQUIDITES	3'901'296.57	5'493'213.87	-1'591'917.30
100	Caisses	11'960.95	15'603.05	-3'642.10
101	PostFinance	19'576.71	119'794.79	-100'218.08
102	Banques	3'869'758.91	5'357'816.03	-1'488'057.12
11	AVOIRS	9'803'131.00	9'860'858.34	-57'727.34
112	Débiteurs	9'300'439.55	9'221'138.88	79'300.67
119	Autres créances	502'691.45	639'719.46	-137'028.01
12	PLACEMENTS	26'559'349.26	26'798'191.21	-238'841.95
120	Epargne	11'539.30	11'536.40	2.90
121	Actions et parts sociales	514'770.00	114'770.00	400'000.00
122	Prêts	934'350.45	1'534'590.45	-600'240.00
123	Terrains non-bâti	13'147'005.00	13'284'496.65	-137'491.65
124	Bâtiments	11'612'458.51	11'453'991.71	158'466.80
129	Autres biens incorporels	339'226.00	398'806.00	-59'580.00
13	ACTIFS TRANSITOIRES	152'621.23	205'382.42	-52'761.19
139	Divers comptes transitoires	152'621.23	205'382.42	-52'761.19

Commune d'Estavayer

BILAN		31.12.2020	31.12.2019	Variation
	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	76'175'964.74	63'618'524.23	12'557'440.51
14	INVESTISSEMENTS	73'074'903.28	60'416'832.77	12'658'070.51
140	Terrains non-bâti	299'247.00	299'247.00	-
141	Ouvrages de génie civil	11'124'516.15	7'750'004.52	3'374'511.63
142	Adduction d'eau	6'342'244.18	6'437'495.17	-95'250.99
143	Canalisations / STEP	6'452'297.43	5'831'034.23	621'263.20
144	Bâtiments	44'625'307.99	36'025'307.39	8'600'000.60
145	Forêts	33'000.00	33'000.00	-
146	Mobilier, machines, véhicules	2'500'312.68	2'744'416.91	-244'104.23
148	Autres biens corporels	652'297.70	615'198.55	37'099.15
149	Autres biens incorporels	1'045'680.15	681'129.00	364'551.15
15	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	3'101'061.46	3'201'691.46	-100'630.00
152	Communes	2'746'183.56	2'826'813.56	-80'630.00
155	Institutions privées	354'877.90	374'877.90	-20'000.00

Commune d'Estavayer

BILAN		31.12.2020	31.12.2019	Variation
2	PASSIF	116'592'362.80	105'976'170.07	10'616'192.73
20	ENGAGEMENTS COURANTS	3'862'802.78	4'528'143.24	-665'340.46
200	Créanciers	3'590'296.17	4'135'370.63	-545'074.46
206	Trésorerie d'Etat	250'514.11	368'430.11	-117'916.00
209	Dépôts de garantie	21'992.50	24'342.50	-2'350.00
21	DETTES A COURT TERME	8'000'000.00	5'000'000.00	3'000'000.00
210	Emprunts à court terme	8'000'000.00	5'000'000.00	3'000'000.00
22	DETTES A MOYEN ET LONG TERME	61'987'340.00	61'218'360.00	768'980.00
221	Banques et Poste	23'467'840.00	27'679'360.00	-4'211'520.00
221	Assurances	38'500'000.00	33'500'000.00	5'000'000.00
221	Etat, divers	19'500.00	39'000.00	-19'500.00
24	PROVISIONS	6'927'710.87	6'961'546.30	-33'835.43
240	Provision pour pertes sur débiteurs	1'269'015.17	1'226'618.70	42'396.47
240	Provision compensation financière armée	228'695.70	304'927.60	-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	1'437'304.87	899'162.36	538'142.51
259	Divers comptes transitoires	1'437'304.87	899'162.36	538'142.51

Commune d'Estavayer

BILAN		31.12.2020	31.12.2019	Variation
28	RESERVES OBLIGATOIRES	8'017'157.76	8'063'791.77	-46'634.01
280	Fonds de construction protection civile	1'602'670.78	1'629'845.55	-27'174.77
280	Fonds de construction protection civile, intérêts	269'495.70	269'495.70	-
280	Fonds de construction places de parc	37'500.00	27'500.00	10'000.00
280	Réserve financement ARMA	196'000.00	196'000.00	-
280	Réserve de construction place de jeux et détente	16'900.00	16'900.00	-
280	Réserve eau potable	554'388.76	753'477.84	-199'089.08
280	Réserve épuration	5'116'682.43	4'947'052.59	169'629.84
280	Réserve ordures ménagères	223'520.09	223'520.09	-
28	AUTRES RESERVES	6'082'291.15	6'113'322.55	-31'031.40
282	Réserve investissements futurs	5'628'552.00	5'629'869.80	-1'317.80
282	Réserve pour actions culturelles	28'386.65	28'386.65	-
282	Réserve route de la Ferme	5'452.50	5'452.50	-
282	Réserve routes	123'900.00	123'900.00	-
282	Réserve écoles	55'000.00	55'000.00	-
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	-28'325.30
282	Réserve commission scolaire	-	1'388.30	-1'388.30
29	FORTUNE	20'277'755.37	13'191'843.85	7'085'911.52
290	Fortune nette	13'191'843.85	10'953'375.42	2'238'468.43
290	Résultat de l'exercice	7'085'911.52	2'238'468.43	4'847'443.09

Commune d'Estavayer

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Cautions :	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 2021
	45'000.00	Garantie de déficit pour l'étape du Tour de Romandie 2021
	10'000.00	Garantie de déficit pour le festival Cinéma Open Air 2021
Cédule hypothécaire :	500'000.00	En faveur de la Paroisse catholique sur le bâtiment de la crèche
Association pour les Services médico-sociaux :	7'530'471.10	(Etat de la dette de construction des Homes au 31 décembre 2020 : CHF 23'281'000.00)
E.R.E.S. :	367'923.48	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 :	99'773.28	René Faigle SA, 18 photocopieurs et 1 plotter (fin du contrat 31.12.2025)
Commission du Théâtre de la Prillaz :	116'195.60	Engagements en faveur de tiers
Prêt actionnaire postposé :	901'150.45	Prêt à L'Habitat de la Prillaz SA postposé à hauteur des pertes, mais au maximum au total du prêt

Commune d'Estavayer - Etat des investissements au 31 décembre 2020

N° de compte	Libellé	Date de la décision	Investissements votés		Etat des investissements au 31.12.2019		Montants utilisés ou reçus en 2020		Etat des investissements au 31.12.2020		Différence par rapport au crédit au 01.01.2021		Secteur
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépassement (+) / Disponible (-)	Excédent (+) / Manco (-)	
285	Bâtiment Sacré-Cœur												
285.503.04	Nouveau bâtiment scolaire Sacré-Coeur	07.11.2017	20'672'000.00		4'992'511.35		6'799'601.85		11'792'113.20		-8'879'886.80		Estavayer-le-Lac
286	Piscine et hall Stavia												
286.503.25	Assainissement bassin Stavia	27.02.2019	482'200.00		26.65		24'894.85		24'921.50		-457'278.50		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 *
292	Bâtiment scolaire Murist												
292.503.02	Construction halle sport, salle classe, local AES, biblio.	26.02.2018	6'600'000.00		2'293'506.75		3'134'565.85		5'428'072.60		-1'171'927.40		Murist
293	Ecole de Rueyres-les-Prés												
293.503.00	Aménagement AES école Rueyres	02.04.2019	68'100.00		50'891.80		3'855.20		54'747.00		-13'353.00		Rueyres-le-Prés *
300	Culture												
300.509.00	Concept de vaisselle réutilisable	15.02.2020	113'000.00		-		51'431.10		51'431.10		-61'568.90		Estavayer
330	Parcs et chemins pedestres												
330.506.13	Rénovation place de jeux et terrain Vuissens	27.02.2019	101'800.00		88'826.70		10'000.00		98'826.70		-2'973.30		Vuissens *
331	Plage communale												
331.503.10	Démolition et construction sanitaires camping	26.02.2018	1'264'800.00		1'134'075.85		28'971.30		1'163'047.15		-101'752.85		Estavayer-le-Lac
331.503.11	Rénovation filtre Plage	29.03.2018	1'266'000.00		1'115'835.05		24'112.45		1'139'947.50		-126'052.50		Estavayer-le-Lac
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		139'293.25		39'937.60		179'230.85		-50'769.15		Estavayer-le-Lac *
340.509.00	Remplacement éclairage terrain skater Bussy	27.05.2020	42'600.00				31'000.00		31'000.00		-11'600.00		Bussy *
343	Infrastructure tennis												
343.509.00	Remplacement éclairage terrain tennis Estavayer	27.05.2020	51'900.00				31'168.40	7'280.00	31'168.40	7'280.00	-20'731.60	7'280.00	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 3)
620.501.50	Etude réaménagement route Grandcour	28.03.2013	60'000.00		46'470.90		4'872.35		51'343.25		-8'656.75		Estavayer-le-Lac *
620.501.53	Route accès secteur sud-ouest Piolet	03.09.2013	287'000.00		118.90		221'135.25		221'254.15		-65'745.85		Estavayer-le-Lac 9)
620.501.55	Assainissement Route de la Longeraie	26.05.2014	490'000.00		196'410.65		221'817.60		418'228.25		-71'771.75		Estavayer-le-Lac 12)
620.501.57	Assainiss. réseau eau/épuration Pertsets	23.02.2015	65'000.00		58'464.33		4'967.88		63'432.21		-1'567.79		Estavayer-le-Lac * 15) d)
620.501.58	Assainiss. réseau eau/épuration Fauvettes	23.02.2015	81'000.00		45'248.80		3'897.37		49'146.17		-31'853.83		Estavayer-le-Lac * 16) d)
620.501.59	Assainiss. réseau eau/épuration Bovairons	23.02.2015	29'000.00		30'124.37		2'458.86		32'583.23		3'583.23		Estavayer-le-Lac * 17) d)
620.501.60	Assainiss. réseau eau/épuration Crittet	23.02.2015	19'000.00		8'118.98		702.53		8'821.51		-10'178.49		Estavayer-le-Lac * 18) d)

* = Crédits terminés au 31 décembre 2020

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

16.04.2021/chb

Commune d'Estavayer - Etat des investissements au 31 décembre 2020

N° de compte	Libellé	Date de la décision	Investissements votés		Etat des investissements au 31.12.2019		Montants utilisés ou reçus en 2020		Etat des investissements au 31.12.2020		Différence par rapport au crédit au 01.01.2021		Secteur	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		Dépassement (+) / Disponible (-)
620.501.61	Assain. réseau eau/épur. Grands Jordils	23.02.2015	7'000.00		7'000.00				7'000.00				Estavayer-le-Lac	19)
620.501.61	Valtraloc Font et réseau Grands Jordils (compl.)	14.12.2017	773'000.00		22'557.70		13'601.77		36'159.47		-736'840.53		Estavayer-le-Lac	19)
620.501.64	Assainissement complet Rte Grandcour	17.12.2015	2'798'000.00	848'000.00	189'183.62		2'429'905.18		2'619'088.80		-178'911.20	-848'000.00	Estavayer-le-Lac	14)
620.501.65	Etude assainissement Rte de Lully	01.02.2016	200'000.00		47'996.55				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		123'370.08		293'721.31		417'091.39		-682'908.61		Estavayer-le-Lac	20)
620.501.71	Aménag. carrefour battoir + arrêt de bus Gd Rue 10	12.05.2016	215'000.00		54'333.65				54'333.65		-160'666.35		Vuissens	
620.501.74	Arrêts de bus Forel Autavaux - Modération trafic rte du Levant	18.12.2014	338'700.00		230'836.50		1'397.85	20'426.00	232'234.35	20'426.00	-106'465.65	20'426.00	Vernay	
620.501.75	Remise en état route de Chevroux	01.06.2016	140'000.00		181'063.00			94'153.00	181'063.00	94'153.00	41'063.00	94'153.00	Vernay	* a)
620.501.77	Aménagement de la zone Vulliamia	10.10.2016	546'000.00	316'680.00	363'647.43	114'996.60	10'550.74		374'198.17	114'996.60	-171'801.83	-201'683.40	Murist	13)
620.501.80	Aménagements de routes et trottoirs (Montbrelloz/Caillette/Rte de l'Ecole/Cure/Bel-Air)	07.12.2016	700'000.00		354'720.47				354'720.47		-345'279.53		Morens	8)
620.501.82	Arrêt de bus TPF à Montbrelloz	09.12.2015	70'000.00				2'261.70	4'769.00	2'261.70	4'769.00	-67'738.30	4'769.00	Vernay	
620.501.90	Trottoir/arrêt bus Rte soleil et Ch. Léchère - Rueyres	07.11.2017	246'000.00		215'671.90		1'787.80	16'985.00	217'459.70	16'985.00	-28'540.30	16'985.00	Rueyres-les-Prés	
620.501.91	Ch. piétonnier Rte Soleil et passage piéton Plata - Rueyres	07.11.2017	172'000.00		118'502.85		1'717.80		120'220.65		-51'779.35		Rueyres-les-Prés	* b)
620.501.92	Mesures circulation secteur Murist	29.03.2018	384'000.00		243'637.80		19'194.80		262'832.60		-121'167.40		Murist	
620.501.93	Etude concept mobilité village Autavaux	04.09.2018	88'800.00		57'190.70		8'444.99		65'635.69		-23'164.31		Autavaux	11)
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		15'790.95		16'643.30		-43'856.70		Estavayer-le-Lac	* b)
620.501.96	Assainissement luminaires au LED	27.05.2019	1'809'000.00		8'083.35		173'472.45		181'555.80		-1'627'444.20		Estavayer	
620.501.97	Prolongation trottoir route Chavane Rueyres	18.09.2019	202'000.00		18.75		850.00		868.75		-201'131.25		Rueyres-les-Prés	
620.501.98	Etude sécurité routes communales	18.09.2019	70'000.00		18.75		60'000.00		60'018.75		-9'981.25		Estavayer	
620.501.99	Eclairage et conduite EP Ch. Travers Forel	18.09.2019	67'000.00		223.22		44'775.15		44'998.37		-22'001.63		Forel	* 6) e)
620.501.00	Assainiss. réseaux EP/EU Ch. Bel-Air	18.09.2019	24'300.00		4'018.75		22'423.00		26'441.75		2'141.75		Estavayer-le-Lac	* 2) b)
620.501.01	Etude Rue Musée, Imp. Jardins, Ruelle Fausse-Porte	19.02.2020	37'600.00								-37'600.00		Estavayer-le-Lac	22)
620.501.02	Couche de roulement Rte Chapelle CO - Amarante	19.02.2020	69'000.00				65'319.15		65'319.15		-3'680.85		Estavayer-le-Lac	*
620.501.03	Couche de roulement Rte de la Ferme	19.02.2020	47'000.00				27'347.80		27'347.80		-19'652.20		Estavayer-le-Lac	*
620.501.04	Réfection partie route Franex-Granges-de-Vesin	19.02.2020	71'000.00				67'419.60		67'419.60		-3'580.40		Franex	*
620.506.20	Achat tracteur tondeuse - broyeur	15.09.2020	75'350.00								-75'350.00		Estavayer	
620.509.00	Remplacement luminaires vieille-ville	12.11.2018	302'000.00		225'734.30	1'200.00	26'843.80	200.00	252'578.10	1'400.00	-49'421.90	1'400.00	Estavayer-le-Lac	
621	Bâtiment de la Voirie													
621.503.34	Mise en conformité bâtiment de la voirie	01.02.2016	3'174'000.00		2'781'791.70		13'281.65	13'232.00	2'795'073.35	13'232.00	-378'926.65	13'232.00	Estavayer-le-Lac	

Commune d'Estavayer - Etat des investissements au 31 décembre 2020

N° de compte	Libellé	Date de la décision	Investissements votés		Etat des investissements au 31.12.2019		Montants utilisés ou reçus en 2020		Etat des investissements au 31.12.2020		Différence par rapport au crédit au 01.01.2021		Secteur	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépassement (+) / Disponible (-)	Excédent (+) / Manco (-)		
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	3)
700.501.50	Route accès secteur sud-ouest Piolet	03.09.2013	36'000.00		651.35		24'087.97		24'739.32		-11'260.68		Estavayer-le-Lac	9)
700.501.53	Assainiss. réseau eau/épuration Pertsets	23.02.2015	527'000.00		414'471.93		25'548.50		440'020.43		-86'979.57		Estavayer-le-Lac	* 15) d)
700.501.54	Assainiss. réseau eau/épuration Fauvettes	23.02.2015	395'000.00		323'788.82		20'003.92		343'792.74		-51'207.26		Estavayer-le-Lac	* 16) d)
700.501.55	Assainiss. réseau eau/épuration Bovairons	23.02.2015	152'000.00		179'342.05		12'657.76		191'999.81		39'999.81		Estavayer-le-Lac	* 17) d)
700.501.57	Assain. réseau eau/épur. Grands Jordils	23.02.2015	440'000.00		58'350.99		6'691.08		65'042.07		-374'957.93		Estavayer-le-Lac	19)
700.501.58	Plan infrastructures eau potable (PIEP)	31.03.2015	65'000.00		69'708.10		4'007.34		73'715.44		8'715.44		Estavayer-le-Lac	* 21) c)
700.501.61	Assainissement complet Rte Grandcour	17.12.2015	962'000.00	292'000.00	14'218.08		255'100.19		269'318.27		-692'681.73	-292'000.00	Estavayer-le-Lac	14)
700.501.62	Réaménagement Rue Hôtel-de-Ville, Grand'Rue	01.02.2016	745'000.00		26'372.10		108'507.67		134'879.77		-610'120.23		Estavayer-le-Lac	20)
700.501.63	Réseau d'eau extension Forel village	09.12.2015	280'000.00	70'000.00	226'098.70		1'825.43		227'924.13		-52'075.87	-70'000.00	Vernay	
700.501.65	Plan des infrastructures d'eau potable (PIEP)	09.12.2015	30'000.00		20'272.06		2'482.40		22'754.46		-7'245.54		Vernay	* 21) c)
700.501.66	Plan des infrastructures d'eau potable (PIEP)	15.12.2014	28'620.00		17'915.72		2'368.20		20'283.92		-8'336.08		Rueyres-les-Prés	* 21) c)
700.501.67	Aménagement de la zone Vuilliam	10.10.2016	148'000.00	85'840.00	139'265.13	81'483.65	2'615.41		141'880.54	81'483.65	-6'119.46	-4'356.35	Murist	13)
700.501.68	Plan des infrastructures d'eau potable (PIEP)	15.12.2014	10'000.00		8'526.88		827.44		9'354.32		-645.68		Bussy	* 21) c)
700.501.69	Plan des infrastructures d'eau potable (PIEP)	19.12.2014	20'000.00		8'200.62		1'654.97		9'855.59		-10'144.41		Morens	* 21) c)
700.501.70	Plan des infrastructures d'eau potable (PIEP)	12.05.2016	10'000.00		7'834.18		2'197.31		10'031.49		31.49		Vuissens	* 21) c)
700.501.72	Plan des infrastructures d'eau potable (PIEP)	18.12.2015	19'000.00		15'758.50		36.86		15'795.36		-3'204.64		Murist	* 21) c)
700.501.73	Bouclage du réseau d'eau potable Vuilliam	10.10.2016	200'000.00		8'184.88				8'184.88		-191'815.12		Murist	13)
700.501.74	Etude construction nouvelle STAP	29.03.2018	108'000.00		42'619.26		18'503.23		61'122.49		-46'877.51		Estavayer-le-Lac	
700.501.75	Etude concept mobilité village Autavaux	04.09.2018	10'800.00		5'715.87		953.66		6'669.53		-4'130.47		Autavaux	11)
700.501.76	Travaux non-planifiables eau potable	12.11.2018	270'000.00		62'445.70		58'229.26	9'487.60	120'674.96	9'487.60	-149'325.04	9'487.60	Estavayer	10)
700.501.77	Raccordement EC secteur Cure/Bel-Air/Mme Cudré	07.12.2016	170'000.00		70'750.59	13'198.45			70'750.59	13'198.45	-99'249.41	13'198.45	Morens	8)
700.501.78	Eclairage et conduite EP Ch. Travers Forel	18.09.2019	124'000.00		371.33		83'121.21	18'057.15	83'492.54	18'057.15	-40'507.46	18'057.15	Forel	* 6) e)
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	* 2) b)
700.501.80	Etude Rue Musée, Imp. Jardins, Ruelle Fausse-Porte	19.02.2020	37'600.00								-37'600.00		Estavayer-le-Lac	22)
700.501.81	Remplacement conduite Place Saint-Claude	19.02.2020	66'000.00				2'504.00		2'504.00		-63'496.00		Estavayer-le-Lac	
700.501.82	Bouclage réseau eau potable Bégu Font	19.02.2020	115'000.00				1'528.00		1'528.00		-113'472.00		Font	
700.501.83	Bouclage réseau eau potable Rueyres au GRAC	15.09.2020	253'000.00								-253'000.00		Rueyres-les-Prés	
700.610.00	Taxes de raccordement eau					548'545.00		308'265.60		856'810.60		856'810.60	Estavayer	

Commune d'Estavayer - Etat des investissements au 31 décembre 2020

N° de compte	Libellé	Date de la décision	Investissements votés		Etat des investissements au 31.12.2019		Montants utilisés ou reçus en 2020		Etat des investissements au 31.12.2020		Différence par rapport au crédit au 01.01.2021		Secteur	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépassement (+) / Disponible (-)	Excédent (+) / Manco (-)		
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	3)
710.501.38	Collecteurs eaux claires/usées secteur Prillaz	28.03.2013	526'000.00		287'189.95				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	9)
710.501.44	Assainissement Route de la Longeraie	26.05.2014	308'000.00		110'929.91		127'322.66		238'252.57		-69'747.43		Estavayer-le-Lac	12)
710.501.45	Assainiss. réseau eau/épuration Pertsets	23.02.2015	607'000.00		511'736.33		36'389.13		548'125.46		-58'874.54		Estavayer-le-Lac	* 15) d)
710.501.46	Assainiss. réseau eau/épuration Fauvettes	23.02.2015	463'000.00		325'708.50		28'499.37		354'207.87		-108'792.13		Estavayer-le-Lac	* 16) d)
710.501.47	Assainiss. réseau eau/épuration Bovairons	23.02.2015	413'000.00		206'419.42		18'031.50		224'450.92		-188'549.08		Estavayer-le-Lac	* 17) d)
710.501.48	Assainiss. réseau eau/épuration Crittet	23.02.2015	47'000.00		33'130.59		3'013.00		36'143.59		-10'856.41		Estavayer-le-Lac	* 18) d)
710.501.49	Assain. réseau eau/épur. Grands Jordils	23.02.2015	433'000.00		14'507.00		7'605.89		22'112.89		-410'887.11		Estavayer-le-Lac	19)
710.501.49	Valtraloc Font et réseau Grands Jordils (compl.)	14.12.2017	67'000.00								-67'000.00		Estavayer-le-Lac	19)
710.501.51	Assainissement complet Rte Grandcour	17.12.2015	1'220'000.00	370'000.00	31'692.95		587'482.77		619'175.72		-600'824.28	-370'000.00	Estavayer-le-Lac	14)
710.501.52	Réaménagement Rue Hôtel-de-Ville, Grand'Rue	01.02.2016	1'500'000.00		16'032.83		237'397.63		253'430.46		-1'246'569.54		Estavayer-le-Lac	20)
710.501.53	Epuration Montbrelloz	17.12.2008	300'000.00		300'499.73		1'211.00		301'710.73		1'710.73		Vernay	* 5)
710.501.54	Aménagement de la zone Vulliamia	10.10.2016	306'000.00	177'480.00	244'476.54	76'123.80	5'314.44		249'790.98	76'123.80	-56'209.02		Murist	13)
710.501.56	Collecteurs eaux claires Mélézes Montbrelloz	17.12.2009	1'000'000.00		965'881.33		2'989.80	32'400.00	968'871.13	32'400.00	-31'128.87	32'400.00	Vernay	* 5)
710.501.58	Raccordement EU secteur Cure/Bel-Air/Mme Cudré	07.12.2016	123'000.00		57'111.93				57'111.93		-65'888.07		Morens	8)
710.501.60	Ruisseau à ciel ouvert Valleton - Etude étape 2	15.12.2014	50'000.00	40'000.00	31'696.47				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	
710.501.65	Etude concept mobilité village Autavaux	04.09.2018	20'400.00		10'796.67		1'801.36		12'598.03		-7'801.97		Autavaux	11)
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	10)
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	* 2) b)
710.501.68	Bassin de rétention et canalisations EC/EU Murist	19.11.2019	784'000.00		28'064.47		14'385.80		42'450.27		-741'549.73		Murist	
710.501.69	Etude Rue Musée, Imp. Jardins, Ruelle Fausse-Porte	19.02.2020	37'800.00								-37'800.00		Estavayer-le-Lac	22)
710.501.70	Séparatif hameau des Péles à Bussy	15.09.2020	85'000.00								-85'000.00		Bussy	
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		215'776.36	170'328.15			215'776.36	170'328.15	-83'223.64	170'328.15	Estavayer	* b)
710.522.20	Part. à l'ERES Etude agrandissement STEP	23.05.2018	138'000.00		116'417.26	56'821.75			116'417.26	56'821.75	-21'582.74	56'821.75	Estavayer	*
710.522.21	Part. à l'ERES Remplacement CFF	23.06.2020	521'000.00								-521'000.00		Estavayer	
710.610.00	Taxes de raccordement épuration					319'559.40		179'101.00		498'660.40		498'660.40	Estavayer	

Commune d'Estavayer - Etat des investissements au 31 décembre 2020

N° de compte	Libellé	Date de la décision	Investissements votés		Etat des investissements au 31.12.2019		Montants utilisés ou reçus en 2020		Etat des investissements au 31.12.2020		Différence par rapport au crédit au 01.01.2021		Secteur
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépassement (+) / Disponible (-)	Excédent (+) / Manco (-)	
720	Ordures ménagères												
720.501.00	Containers enterrés	17.09.2014	1'400'000.00		1'040'135.00		105'819.54		1'145'954.54		-254'045.46		Estavayer-le-Lac
720.501.01	Containers enterrés et poubelles dans villages	23.05.2018	275'000.00		102'571.82		37'691.23		140'263.05		-134'736.95		Estavayer
780	Protection de la nature												
780.500.00	Assainissement ciblerie et butte de tir Vuissens	27.02.2019	130'000.00	66'700.00	86'124.65		350.00	53'333.35	86'474.65	53'333.35	-43'525.35	-13'366.65	Vuissens
780.500.01	Assainissement stands de tir Font et Estavayer	19.02.2020	639'000.00				81'097.30		81'097.30		-557'902.70		Estavayer-le-Lac
790	Aménagement du territoire												
790.501.02	Révision du plan d'aménagement local (PAL)	20.12.2012	636'000.00		636'000.00				636'000.00				Estavayer-le-Lac * 1)
790.501.11	Complément étude révision PAL Estavayer-le-Lac	04.09.2018	335'000.00		351'995.35		31'256.60		383'251.95		48'251.95		Estavayer-le-Lac * 1)
790.501.04	Etude analyse état falaises et travaux	03.09.2013	361'000.00	128'500.00	40'435.05	28'376.95	74'447.05	21'715.00	114'882.10	50'091.95	-246'117.90	-78'408.05	Estavayer-le-Lac
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 * 13) f)
790.501.12	Etude mise à l'enquête PAD Sicel	27.02.2019	129'000.00		17'109.75		54'729.85		71'839.60		-57'160.40		Estavayer-le-Lac
790.501.13	Crédit étude PAL Morens et Rueyres	02.04.2019	73'000.00		43'383.10		3'684.00		47'067.10		-25'932.90		Morens et Rueyres-les-Prés
790.501.14	Etudes et travaux renforcement falaises	18.09.2019	500'000.00		3'818.75		190'109.80		193'928.55		-306'071.45		Estavayer-le-Lac
790.501.15	Etude construction 3 terrains de foot "Maladeire"	23.06.2020	370'000.00				41'618.25		41'618.25		-328'381.75		Estavayer-le-Lac
	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	69'230.65		115'434.40	40'000.00	-69'565.60	-40'000.00	Estavayer
940	Participations financières												
940.525.01	Participation Habitat de la Prillaz SA	04.07.2012	1'693'200.00		1'544'590.45			600'240.00	1'544'590.45	600'240.00	-148'609.55	600'240.00	Estavayer-le-Lac
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		801'063.35				801'063.35		-218'936.65		Murist 13)
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
943.500.06	Achat parcelle RF 3190 Estavayer-le-Lac	23.06.2020	270'000.00				280'728.35		280'728.35		10'728.35		Estavayer-le-Lac
943.500.07	Mise en zone parcelles RF 3210 à 3215 (Lully)	15.12.2020	2'914'000.00								-2'914'000.00		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 *
943.503.35	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		136'714.40		146'439.00		283'153.40		-16'846.60		Estavayer
943.503.37	Travaux assainissement Chapelle Morens	27.05.2020	128'500.00				306.85		306.85		-128'193.15		Morens
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

* = Crédits terminés au 31 décembre 2020

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

16.04.2021/chb

Commune d'Estavayer - Etat des investissements au 31 décembre 2020

N° de compte	Libellé	Date de la décision	Investissements votés		Etat des investissements au 31.12.2019		Montants utilisés ou reçus en 2020		Etat des investissements au 31.12.2020		Différence par rapport au crédit au 01.01.2021		Secteur
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépassement (+) / Disponible (-)	Excédent (+) / Manco (-)	
943.524.06	Part. société Piolet "nom à définir" La Rose SA	12.11.2018	230'000.00				134'680.00		134'680.00		-95'320.00		Estavayer
943.600.06	Vente terrains secteurs C1 à C8							4'412'640.00		4'412'640.00		4'412'640.00	Estavayer-le-Lac
943.600.07	Ventes parcelles zone Vulliam Murist							194'280.00		194'280.00		194'280.00	Murist
948	Auberge communale												
948.503.00	Etude rénovation restaurant	17.05.2016	180'000.00		34'560.00		33'387.00		67'947.00		-112'053.00		Bussy
952	Bâtiment Place des Bastians 1												
952.503.00	Travaux Bastians 1 services Environnement/Territoire	27.05.2020	250'000.00				154'856.45		154'856.45		-95'143.55		Estavayer-le-Lac
952.503.01	Travaux Bastians 1 Centre de Jeunes	15.09.2020	31'500.00				7'340.85		7'340.85		-24'159.15		Estavayer-le-Lac
990	Postes non ventilables												
990.506.00	Crédit cadre remplacement véhicules communaux	07.11.2017	250'000.00		149'239.55	9'300.00	24'125.00	2'125.00	173'364.55	11'425.00	-76'635.45	11'425.00	Estavayer
990.509.00	Etudes non planifiables	03.07.2017	300'000.00		148'612.35		13'108.20		161'720.55		-138'279.45		Estavayer
	Totaux		99'252'340.00	2'475'200.00	27'832'912.91	1'739'463.10	17'131'400.06	5'988'689.70	44'964'312.97	7'728'152.80	-54'288'027.03	5'354'309.00	
	Dépenses d'investissement brutes totales						17'131'400.06						
	Recettes d'investissement brutes totales							5'988'689.70					
	Excédent de dépenses d'investissement net						11'142'710.36						

Commentaires aux investissements terminés au 31 décembre 2020 dont le solde est de +/- 20% ou +/- CHF 50'000.00

- a) 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 mètres de confortement, 7 ancrages) à des dimensions supérieures (30 mètres de confortement, 11 ancrages).
- b) Le coût du projet a été surestimé.
- c) Projet d'élaboration du PIEP réparti sur 7 comptes issus des anciennes communes. De manière globale, le solde présente une économie d'environ CHF 20'000.00.
- d) Les offres compétitives des entreprises ainsi qu'une estimation du coût des travaux légèrement trop élevée ont permis une économie substantielle.
- e) Des adaptations du tracé des conduites ont permis de réduire significativement les coûts.
- f) 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.