

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget              | 2024              | Budget              | 2023              | Comptes             | 2022              |
|---------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|               |   | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          |
| <b>0</b>      | <b>ADMINISTRATION GENERALE</b>                              | <b>5,675,210.00</b> | <b>494,810.00</b> | <b>5,724,840.00</b> | <b>504,660.00</b> | <b>5,694,790.74</b> | <b>492,089.06</b> |
|               |   |                     | 5,180,400.00      |                     | 5,220,180.00      |                     | 5,202,701.68      |
| <b>01</b>     | <b>Législatif et exécutif</b>                               | <b>944,960.00</b>   | <b>22,000.00</b>  | <b>952,760.00</b>   | <b>22,000.00</b>  | <b>1,019,821.54</b> | <b>26,501.30</b>  |
| <b>011</b>    | <b>Législatif (Conseil général)</b>                         | <b>142,310.00</b>   |                   | <b>149,310.00</b>   |                   | <b>132,246.65</b>   |                   |
| <b>01100</b>  | <b>Législatif (Conseil général)</b>                         | <b>142,310.00</b>   |                   | <b>149,310.00</b>   |                   | <b>132,246.65</b>   |                   |
| 01100.3000.00 | Frais, commissions, délégations et jetons du Cons. gén.     | 90,800.00           |                   | 90,800.00           |                   | 85,111.60           |                   |
| 01100.3000.01 | Frais et jetons commissions hors Conseil général            | 10,000.00           |                   | 10,000.00           |                   | 11,677.50           |                   |
| 01100.3000.02 | Frais et jetons des scrutateurs                             | 12,000.00           |                   | 15,000.00           |                   | 5,850.00            |                   |
| 01100.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.       | 360.00              |                   | 360.00              |                   | 409.25              |                   |
| 01100.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.        | 150.00              |                   | 150.00              |                   | 155.50              |                   |
| 01100.3130.02 | Mise sous pli matériel de vote et frais de port             | 16,000.00           |                   | 20,000.00           |                   | 16,118.80           |                   |
| 01100.3132.00 | Honoraires organe de révision                               | 13,000.00           |                   | 13,000.00           |                   | 12,924.00           |                   |
| <b>012</b>    | <b>Exécutif (Conseil communal)</b>                          | <b>802,650.00</b>   | <b>22,000.00</b>  | <b>803,450.00</b>   | <b>22,000.00</b>  | <b>887,574.89</b>   | <b>26,501.30</b>  |
| <b>01200</b>  | <b>Exécutif (Conseil communal)</b>                          | <b>802,650.00</b>   | <b>22,000.00</b>  | <b>803,450.00</b>   | <b>22,000.00</b>  | <b>887,574.89</b>   | <b>26,501.30</b>  |
| 01200.3000.00 | Salaires, commissions, délégations et jetons du Cons. comm. | 669,100.00          |                   | 669,100.00          |                   | 654,402.80          |                   |
| 01200.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.       | 40,800.00           |                   | 40,800.00           |                   | 40,146.10           |                   |
| 01200.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension               | 59,700.00           |                   | 61,200.00           |                   | 61,237.10           |                   |
| 01200.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents             | 9,800.00            |                   | 9,100.00            |                   | 10,520.75           |                   |
| 01200.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.        | 15,900.00           |                   | 15,900.00           |                   | 15,560.40           |                   |
| 01200.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM                  | 3,000.00            |                   | 3,000.00            |                   | 2,899.85            |                   |
| 01200.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel                  | 1,000.00            |                   | 1,000.00            |                   | 1,871.90            |                   |
| 01200.3130.00 | Frais de téléphones   | 1,850.00            |                   | 1,850.00            |                   | 1,845.00            |                   |
| 01200.3132.00 | Etudes diverses non budgétées                               |                     |                   |                     |                   | 93,074.09           |                   |
| 01200.3144.00 | Travaux non-planifiables bâtiments                          |                     |                   |                     |                   | 5,200.60            |                   |
| 01200.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais                        | 1,500.00            |                   | 1,500.00            |                   | 816.30              |                   |
| 01200.4309.00 | Honoraires et jetons de présence du Conseil communal        |                     | 22,000.00         |                     | 22,000.00         |                     | 26,501.30         |
| <b>02</b>     | <b>Services généraux</b>                                    | <b>4,730,250.00</b> | <b>472,810.00</b> | <b>4,772,080.00</b> | <b>482,660.00</b> | <b>4,674,969.20</b> | <b>465,587.76</b> |
| <b>021</b>    | <b>Administration des finances et contributions</b>         | <b>822,950.00</b>   | <b>90,000.00</b>  | <b>857,660.00</b>   | <b>90,000.00</b>  | <b>828,025.06</b>   | <b>85,513.66</b>  |
| <b>02100</b>  | <b>Administration des finances et contributions</b>         | <b>822,950.00</b>   | <b>90,000.00</b>  | <b>857,660.00</b>   | <b>90,000.00</b>  | <b>828,025.06</b>   | <b>85,513.66</b>  |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget              | 2024              | Budget              | 2023              | Comptes             | 2022              |
|---------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|               |   | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          |
| 02100.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation   | 540,700.00          |                   | 568,500.00          |                   | 541,844.10          |                   |
| 02100.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.   | 35,600.00           |                   | 37,960.00           |                   | 35,656.60           |                   |
| 02100.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension   | 52,600.00           |                   | 55,360.00           |                   | 46,665.00           |                   |
| 02100.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents   | 8,100.00            |                   | 8,920.00            |                   | 8,782.60            |                   |
| 02100.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 13,500.00           |                   | 14,410.00           |                   | 13,545.95           |                   |
| 02100.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM  | 3,000.00            |                   | 3,010.00            |                   | 3,484.25            |                   |
| 02100.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel  | 2,950.00            |                   | 2,900.00            |                   | 2,982.70            |                   |
| 02100.3099.00 | Autres charges du personnel   | 1,700.00            |                   | 1,800.00            |                   | 1,215.25            |                   |
| 02100.3130.02 | Frais bancaires et postaux  | 23,000.00           |                   | 23,000.00           |                   | 20,731.71           |                   |
| 02100.3130.03 | Frais de rappel et de poursuites  | 85,000.00           |                   | 85,000.00           |                   | 92,729.45           |                   |
| 02100.3130.04 | Frais de perception d'impôts  | 46,600.00           |                   | 46,600.00           |                   | 52,403.65           |                   |
| 02100.3132.00 | Honor. conseillers externes, experts, spécialistes  | 10,000.00           |                   | 10,000.00           |                   | 5,923.50            |                   |
| 02100.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais  | 200.00              |                   | 200.00              |                   | 2,060.30            |                   |
| 02100.4260.00 | Remboursements frais de rappel et de poursuites   |                     | 90,000.00         |                     | 90,000.00         |                     | 85,043.66         |
| 02100.4260.01 | Remboursements et participations de tiers   |                     |                   |                     |                   |                     | 470.00            |
| <b>022</b>    | <b>Services généraux, autres</b>  | <b>3,634,050.00</b> | <b>289,510.00</b> | <b>3,585,340.00</b> | <b>303,560.00</b> | <b>3,547,125.66</b> | <b>308,703.00</b> |
| <b>02200</b>  | <b>Services généraux, autres</b>  | <b>3,634,050.00</b> | <b>289,510.00</b> | <b>3,585,340.00</b> | <b>303,560.00</b> | <b>3,547,125.66</b> | <b>308,703.00</b> |
| 02200.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation   | 2,073,500.00        |                   | 1,974,250.00        |                   | 1,897,222.05        |                   |
|               | B) Supplément => 0,3 EPT admin eaux et domaine public + 0.3 EPT juriste   |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 02200.3010.09 | Remboursement salaires du personnel par assurances  |                     |                   |                     |                   | -11,037.70          |                   |
| 02200.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.   | 136,400.00          |                   | 130,740.00          |                   | 121,767.00          |                   |
| 02200.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension   | 199,100.00          |                   | 189,960.00          |                   | 164,648.25          |                   |
| 02200.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents   | 31,100.00           |                   | 30,120.00           |                   | 30,558.55           |                   |
| 02200.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 51,800.00           |                   | 49,580.00           |                   | 46,403.95           |                   |
| 02200.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM  | 10,600.00           |                   | 10,660.00           |                   | 10,689.95           |                   |
| 02200.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel  | 81,650.00           |                   | 38,450.00           |                   | 19,767.10           |                   |
|               | B) Remplacement outil de gestion des séances de CC et de CTA avec PV officiels par WEDO (outil déjà utilisé dans la Commune). Pas de frais supplémentaires de licences (acquisition), uniquement frais de formation pour le CC et le personnel communal + formation Urbanus |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 02200.3091.00 | Recrutement du personnel  | 15,000.00           |                   | 15,000.00           |                   | 31,514.20           |                   |
| 02200.3099.00 | Autres charges de personnel   | 43,600.00           |                   | 41,600.00           |                   | 45,608.25           |                   |
|               | B) + CHF 2'000 animation souper du personnel  |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 02200.3100.00 | Matériel de bureau  | 25,000.00           |                   | 25,000.00           |                   | 31,105.05           |                   |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget     | 2024     | Budget     | 2023     | Comptes    | 2022     |
|---------------|--|------------|----------|------------|----------|------------|----------|
|               |  | Charges    | Produits | Charges    | Produits | Charges    | Produits |
| 02200.3102.00 | Imprimés, publications   | 40,500.00  |          | 40,500.00  |          | 40,309.30  |          |
| 02200.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux   | 2,700.00   |          | 2,500.00   |          | 2,167.50   |          |
| 02200.3110.00 | Meubles et appareils de bureau   | 10,000.00  |          | 10,000.00  |          | 9,675.75   |          |
| 02200.3113.00 | Matériel informatique  | 30,000.00  |          | 30,000.00  |          | 50,817.90  |          |
| 02200.3118.00 | Logiciels et licences informatiques  | 52,100.00  |          | 55,070.00  |          | 24,151.66  |          |
| 02200.3130.00 | Frais de téléphones  | 18,000.00  |          | 18,000.00  |          | 21,330.75  |          |
| 02200.3130.02 | Frais de port  | 80,000.00  |          | 100,000.00 |          | 71,640.70  |          |
| 02200.3130.03 | Emoluments cartes d'identité, passeports et autres   | 9,000.00   |          | 9,000.00   |          | 10,869.30  |          |
| 02200.3130.04 | Cotisations  | 162,100.00 |          | 138,630.00 |          | 149,119.35 |          |
|               | B) Augmentation cotisation ASCOBROYE (étude pour la structure régionale) CHF 2,19 / habitant         |            |          |            |          |            |          |
| 02200.3132.00 | Santé et sécurité au travail   | 75,000.00  |          | 100,000.00 |          | 84,285.75  |          |
| 02200.3132.01 | Honor. conseillers externes, experts, spécialistes   | 53,000.00  |          | 38,000.00  |          | 42,230.20  |          |
|               | B) Mandat pour revoir l'identité de la Commune (CHF 20'000.-)  |            |          |            |          |            |          |
| 02200.3134.00 | Assurances   | 64,000.00  |          | 55,800.00  |          | 55,231.88  |          |
| 02200.3137.00 | Impôts et taxes  | 500.00     |          | 500.00     |          | 317.75     |          |
| 02200.3150.00 | Entretien de meubles et appareils de bureau  | 500.00     |          | 500.00     |          |            |          |
| 02200.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils   | 2,250.00   |          | 2,250.00   |          | 1,744.80   |          |
| 02200.3153.00 | Entretien de matériel informatique   | 5,000.00   |          | 5,000.00   |          | 5,550.61   |          |
| 02200.3158.00 | Maintenance informatique   | 244,200.00 |          | 214,200.00 |          | 222,478.19 |          |
|               | B) 150 Licences annuelles Office 365 CHF 45'000.- suite au changement de serveur selon message no 62 |            |          |            |          |            |          |
| 02200.3158.01 | Site internet  | 10,300.00  |          | 10,230.00  |          | 47,954.45  |          |
| 02200.3161.00 | Location de matériel   | 2,900.00   |          | 2,800.00   |          | 2,833.65   |          |
| 02200.3162.00 | Mensualités de leasing   | 10,400.00  |          | 10,400.00  |          | 10,397.43  |          |
| 02200.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais   | 10,000.00  |          | 10,000.00  |          | 13,232.74  |          |
| 02200.3170.01 | Frais de réceptions et délégations   | 32,100.00  |          | 29,100.00  |          | 22,164.15  |          |
|               | B) + Assemblée de l'association ARCV (ass.des Chefs de voirie) à Estavayer en 2024 CHF 3'000.-       |            |          |            |          |            |          |
| 02200.3181.00 | Pertes sur créances effectives   | 200.00     |          | 200.00     |          | 560.00     |          |
| 02200.3190.00 | Dédommagements à des tiers   |            |          |            |          | 71,773.35  |          |
| 02200.3300.60 | Amortissements biens meubles   | 50.00      |          | 148,800.00 |          | 148,822.60 |          |
| 02200.3320.90 | Amortissements études  | 24,600.00  |          | 24,600.00  |          | 24,569.25  |          |
| 02200.3636.00 | Dons et subventions  | 26,900.00  |          | 23,900.00  |          | 24,650.00  |          |
|               | B) Participation annuelle au Comptoir Broyard  |            |          |            |          |            |          |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget 2024       |                  | Budget 2023       |                  | Comptes 2022      |                  |
|---------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|               |   | Charges           | Produits         | Charges           | Produits         | Charges           | Produits         |
| 02200.4210.00 | Emoluments administratifs   |                   | 47,000.00        |                   | 40,000.00        |                   | 50,614.00        |
| 02200.4260.00 | Remboursements et participations de tiers   |                   | 25,050.00        |                   | 49,650.00        |                   | 26,889.00        |
|               | B) Contrôle effectué par le spécialiste en défense incendie peu demandé par les communes conventionnées |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 02200.4612.10 | Participation des collectivités publiques locales   |                   | 67,500.00        |                   | 66,300.00        |                   | 65,200.00        |
| 02200.4910.00 | Imputations internes pour prestations de service  |                   | 29,900.00        |                   | 29,900.00        |                   | 29,000.00        |
| 02200.4930.00 | Imputations internes pour frais admin. et d'exploitation  |                   | 120,060.00       |                   | 117,710.00       |                   | 137,000.00       |
| <b>029</b>    | <b>Bâtiments administratifs</b>   | <b>273,250.00</b> | <b>93,300.00</b> | <b>329,080.00</b> | <b>89,100.00</b> | <b>299,818.48</b> | <b>71,371.10</b> |
| <b>02900</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment de la Grenette</b>   | <b>118,610.00</b> |                  | <b>181,400.00</b> |                  | <b>122,992.00</b> | <b>4,940.55</b>  |
| 02900.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie   | 32,600.00         |                  | 31,830.00         |                  | 32,292.35         |                  |
| 02900.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.   | 2,150.00          |                  | 2,170.00          |                  | 2,125.45          |                  |
| 02900.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension   | 3,000.00          |                  | 3,300.00          |                  | 3,109.90          |                  |
| 02900.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents   | 800.00            |                  | 1,030.00          |                  | 1,061.90          |                  |
| 02900.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 800.00            |                  | 830.00            |                  | 807.45            |                  |
| 02900.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM  | 180.00            |                  | 260.00            |                  | 237.85            |                  |
| 02900.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures  | 3,100.00          |                  | 3,100.00          |                  | 2,723.60          |                  |
| 02900.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils  | 2,600.00          |                  | 3,500.00          |                  |                   |                  |
| 02900.3120.00 | Eau et épuration  | 1,150.00          |                  | 1,080.00          |                  | 973.45            |                  |
| 02900.3120.01 | Electricité   | 13,500.00         |                  | 12,000.00         |                  | 8,782.80          |                  |
| 02900.3120.02 | Chauffage   | 22,500.00         |                  | 33,600.00         |                  | 20,652.00         |                  |
|               | B) Selon nouvelle répartition des coûts effectifs du groupe Bastians                                    |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 02900.3132.00 | Etudes et analyses  |                   |                  | 45,000.00         |                  |                   |                  |
| 02900.3134.00 | Assurances  | 2,830.00          |                  | 2,500.00          |                  | 2,489.15          |                  |
| 02900.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles  | 8,700.00          |                  | 16,200.00         |                  | 23,355.10         |                  |
| 02900.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils  |                   |                  |                   |                  | 144.65            |                  |
| 02900.3161.00 | Location d'appareils  | 1,500.00          |                  | 1,800.00          |                  | 1,092.15          |                  |
| 02900.3162.00 | Mensualités de leasing  | 3,000.00          |                  | 3,000.00          |                  | 2,972.50          |                  |
| 02900.3300.40 | Amortissements bâtiments  | 7,100.00          |                  | 7,100.00          |                  | 7,096.10          |                  |
| 02900.3320.90 | Amortissements études   | 13,100.00         |                  | 13,100.00         |                  | 13,075.60         |                  |
| 02900.4260.00 | Remboursements et participations de tiers   |                   |                  |                   |                  |                   | 4,940.55         |
| <b>02910</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment des Bastians 1</b>   | <b>79,500.00</b>  | <b>32,880.00</b> | <b>76,900.00</b>  | <b>28,480.00</b> | <b>84,043.75</b>  | <b>3,856.75</b>  |
| 02910.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie   | 2,020.00          |                  | 2,060.00          |                  | 1,920.00          |                  |
| 02910.3010.09 | Remboursement salaires du personnel par assurances  |                   |                  |                   |                  | -1,142.40         |                  |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget           | 2024             | Budget           | 2023             | Comptes          | 2022             |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|               |   | Charges          | Produits         | Charges          | Produits         | Charges          | Produits         |
| 02910.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.                 | 130.00           |                  | 130.00           |                  | 63.80            |                  |
| 02910.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents                       | 50.00            |                  | 30.00            |                  | 13.55            |                  |
| 02910.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.                  | 50.00            |                  | 50.00            |                  | 24.15            |                  |
| 02910.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM                            | 20.00            |                  | 20.00            |                  | -2.60            |                  |
| 02910.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                                  | 750.00           |                  | 500.00           |                  | 542.90           |                  |
| 02910.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils                                |                  |                  | 500.00           |                  | 13.90            |                  |
| 02910.3120.00 | Eau et épuration  | 800.00           |                  | 400.00           |                  | 632.85           |                  |
| 02910.3120.01 | Electricité   | 3,000.00         |                  | 3,000.00         |                  | 2,679.40         |                  |
| 02910.3120.02 | Chauffage   | 15,000.00        |                  | 12,000.00        |                  | 13,769.00        |                  |
|               | B) Selon nouvelle répartition des coûts effectifs du groupe Bastians. |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 02910.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments                                    |                  |                  |                  |                  | 329.55           |                  |
| 02910.3134.00 | Assurances  | 1,030.00         |                  | 910.00           |                  | 902.45           |                  |
| 02910.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles                                  | 2,250.00         |                  | 2,500.00         |                  | 16,834.70        |                  |
| 02910.3300.40 | Amortissements bâtiments  | 54,400.00        |                  | 54,800.00        |                  | 47,462.50        |                  |
| 02910.4260.00 | Remboursements et participations de tiers                             |                  | 2,400.00         |                  | 3,000.00         |                  | 3,376.75         |
| 02910.4470.00 | Locations   |                  | 30,480.00        |                  | 25,480.00        |                  | 480.00           |
| <b>02915</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Grand'Rue 9 (Salle St-Jo et magasin)</b>        | <b>15,300.00</b> | <b>7,200.00</b>  | <b>11,110.00</b> | <b>7,200.00</b>  | <b>39,963.75</b> | <b>7,200.00</b>  |
| 02915.3120.00 | Eau et épuration  | 650.00           |                  | 530.00           |                  | 521.85           |                  |
| 02915.3120.01 | Electricité   | 3,750.00         |                  | 3,000.00         |                  | -229.20          |                  |
| 02915.3120.02 | Chauffage   | 9,000.00         |                  | 3,000.00         |                  | 8,414.00         |                  |
|               | B) Selon nouvelle répartition des coûts effectifs du groupe Bastians. |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 02915.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments                                    |                  |                  | 3,500.00         |                  | 1,063.05         |                  |
|               | B) Adaptation du cahier des charges                                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 02915.3134.00 | Assurances  | 650.00           |                  | 580.00           |                  | 571.05           |                  |
| 02915.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles                                  | 1,250.00         |                  | 500.00           |                  | 29,623.00        |                  |
| 02915.4470.00 | Locations   |                  | 7,200.00         |                  | 7,200.00         |                  | 7,200.00         |
| <b>02920</b>  | <b>Forel - Ex-Administration et école</b>                             | <b>27,600.00</b> | <b>18,600.00</b> | <b>32,850.00</b> | <b>18,600.00</b> | <b>27,389.60</b> | <b>18,600.00</b> |
| 02920.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                                  | 750.00           |                  | 1,500.00         |                  | 1,000.00         |                  |
| 02920.3120.00 | Eau et épuration  | 2,750.00         |                  | 3,600.00         |                  | 2,501.70         |                  |
| 02920.3120.01 | Electricité   | 700.00           |                  | 1,800.00         |                  | 472.70           |                  |
| 02920.3120.02 | Chauffage   | 18,000.00        |                  | 18,000.00        |                  | 13,842.40        |                  |
| 02920.3134.00 | Assurances  | 1,340.00         |                  | 1,200.00         |                  | 1,177.05         |                  |
| 02920.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles                                  | 4,060.00         |                  | 6,750.00         |                  | 8,395.75         |                  |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget           | 2024             | Budget           | 2023             | Comptes          | 2022             |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|               |   | Charges          | Produits         | Charges          | Produits         | Charges          | Produits         |
| 02920.4260.00 | Remboursements et participations de tiers           |                  | 1,800.00         |                  | 1,800.00         |                  | 1,800.00         |
| 02920.4470.00 | Locations   |                  | 16,800.00        |                  | 16,800.00        |                  | 16,800.00        |
| <b>02930</b>  | <b>Morens - Ex-Administration</b>                   | <b>6,770.00</b>  | <b>8,400.00</b>  | <b>7,060.00</b>  | <b>8,600.00</b>  | <b>4,939.10</b>  | <b>7,100.00</b>  |
| 02930.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils              | 150.00           |                  |                  |                  |                  |                  |
| 02930.3120.00 | Eau et épuration                                    | 410.00           |                  | 340.00           |                  | 335.75           |                  |
| 02930.3120.01 | Electricité   | 5,800.00         |                  | 6,360.00         |                  | 4,246.80         |                  |
| 02930.3134.00 | Assurances  | 410.00           |                  | 360.00           |                  | 356.55           |                  |
| 02930.4470.00 | Locations   |                  | 8,400.00         |                  | 8,600.00         |                  | 7,100.00         |
| <b>02990</b>  | <b>Autres bâtiments du patrimoine administratif</b> | <b>25,470.00</b> | <b>26,220.00</b> | <b>19,760.00</b> | <b>26,220.00</b> | <b>20,490.28</b> | <b>29,673.80</b> |
| 02990.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                | 1,000.00         |                  |                  |                  | 203.55           |                  |
| 02990.3118.00 | Logiciels et licences informatiques                 | 550.00           |                  |                  |                  |                  |                  |
| 02990.3120.00 | Eau et épuration                                    | 1,500.00         |                  |                  |                  | 1,456.40         |                  |
| 02990.3120.01 | Electricité   | 7,150.00         |                  | 5,280.00         |                  | 5,717.80         |                  |
| 02990.3134.00 | Assurances  | 1,650.00         |                  | 1,480.00         |                  | 1,439.25         |                  |
| 02990.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles                | 13,620.00        |                  | 13,000.00        |                  | 11,357.28        |                  |
|               | B) Mises en conformité électrique WC Nova Friburgo  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 02990.3160.00 | Loyers locaux et terrains                           |                  |                  |                  |                  | 316.00           |                  |
| 02990.4260.00 | Remboursements et participations de tiers           |                  |                  |                  |                  |                  | 250.00           |
| 02990.4470.00 | Locations   |                  | 26,220.00        |                  | 26,220.00        |                  | 29,423.80        |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget              | 2024                | Budget              | 2023                | Comptes             | 2022                |
|---------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|               |   | Charges             | Produits            | Charges             | Produits            | Charges             | Produits            |
| <b>1</b>      | <b>ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE</b>             | <b>2,124,720.00</b> | <b>1,076,720.00</b> | <b>2,002,390.00</b> | <b>1,029,870.00</b> | <b>2,378,013.33</b> | <b>1,538,495.60</b> |
|               |   |                     | 1,048,000.00        |                     | 972,520.00          |                     | 839,517.73          |
| <b>11</b>     | <b>Sécurité publique</b>                              | <b>793,370.00</b>   | <b>503,630.00</b>   | <b>795,560.00</b>   | <b>399,280.00</b>   | <b>748,268.30</b>   | <b>365,205.80</b>   |
| <b>111</b>    | <b>Police</b>   | <b>793,370.00</b>   | <b>503,630.00</b>   | <b>795,560.00</b>   | <b>399,280.00</b>   | <b>748,268.30</b>   | <b>365,205.80</b>   |
| <b>11100</b>  | <b>Police</b>   | <b>793,370.00</b>   | <b>503,630.00</b>   | <b>795,560.00</b>   | <b>399,280.00</b>   | <b>748,268.30</b>   | <b>365,205.80</b>   |
| 11100.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 446,100.00          |                     | 443,930.00          |                     | 428,268.35          |                     |
| 11100.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 29,400.00           |                     | 29,360.00           |                     | 28,181.25           |                     |
| 11100.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension         | 43,500.00           |                     | 42,540.00           |                     | 41,559.30           |                     |
| 11100.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents       | 6,700.00            |                     | 6,750.00            |                     | 7,324.75            |                     |
| 11100.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 11,150.00           |                     | 11,130.00           |                     | 10,706.75           |                     |
| 11100.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM            | 2,000.00            |                     | 2,130.00            |                     | 1,581.60            |                     |
| 11100.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel            | 14,900.00           |                     | 5,300.00            |                     | 1,742.60            |                     |
| 11100.3099.00 | Autres charges de personnel                           | 2,000.00            |                     | 2,000.00            |                     | 1,880.75            |                     |
| 11100.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                  | 6,500.00            |                     | 7,500.00            |                     | 9,613.40            |                     |
| 11100.3101.01 | Signalisation routière                                | 8,000.00            |                     | 11,500.00           |                     | 16,152.56           |                     |
| 11100.3102.00 | Imprimés, publications                                | 3,000.00            |                     | 4,000.00            |                     | 2,323.05            |                     |
| 11100.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils                | 500.00              |                     | 11,000.00           |                     | 76.40               |                     |
| 11100.3112.00 | Vêtements de travail                                  | 5,000.00            |                     | 4,000.00            |                     | 8,120.15            |                     |
| 11100.3118.00 | Logiciels et licences informatiques                   | 13,480.00           |                     | 9,530.00            |                     | 2,442.65            |                     |
| 11100.3130.00 | Frais de téléphones                                   | 7,300.00            |                     | 7,800.00            |                     | 5,195.62            |                     |
| 11100.3130.02 | Service de surveillance et sécurité                   | 104,000.00          |                     | 104,000.00          |                     | 98,433.15           |                     |
| 11100.3130.03 | Service de parcage                                    | 25,000.00           |                     | 30,000.00           |                     | 21,710.00           |                     |
| 11100.3130.04 | Emoluments administratifs                             | 1,500.00            |                     | 1,500.00            |                     | 558.75              |                     |
| 11100.3134.00 | Assurances  | 1,340.00            |                     | 1,340.00            |                     | 692.20              |                     |
| 11100.3137.00 | Impôts et taxes                                       | 1,000.00            |                     | 750.00              |                     | 719.00              |                     |
| 11100.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils      | 22,000.00           |                     | 20,500.00           |                     | 19,389.76           |                     |
| 11100.3158.00 | Maintenance informatique                              | 2,000.00            |                     | 2,000.00            |                     | 1,470.10            |                     |
| 11100.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais                  | 1,000.00            |                     | 1,000.00            |                     | 1,069.71            |                     |
| 11100.3181.00 | Pertes sur créances effectives                        | 4,000.00            |                     | 4,000.00            |                     | 7,018.90            |                     |
| 11100.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles     | 32,000.00           |                     | 32,000.00           |                     | 32,037.55           |                     |
| 11100.4240.00 | Taxes d'utilisation zones de stationnement            |                     | 251,000.00          |                     | 200,000.00          |                     | 179,790.85          |
| 11100.4240.01 | Taxes d'utilisation du domaine public                 |                     | 46,350.00           |                     | 43,000.00           |                     | 49,335.05           |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget            | 2024              | Budget            | 2023              | Comptes             | 2022                |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|               |  | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          | Charges             | Produits            |
| 11100.4260.00 | Remboursements et participations de tiers  |                   | 16,280.00         |                   | 16,280.00         |                     | 12,633.70           |
| 11100.4270.00 | Amendes  |                   | 190,000.00        |                   | 140,000.00        |                     | 123,446.20          |
|               | B) Sur la base des amendes facturées en 2023   |                   |                   |                   |                   |                     |                     |
| <b>14</b>     | <b>Questions juridiques</b>  | <b>431,100.00</b> |                   | <b>390,000.00</b> |                   | <b>192,977.25</b>   |                     |
| <b>140</b>    | <b>Questions juridiques</b>  | <b>431,100.00</b> |                   | <b>390,000.00</b> |                   | <b>192,977.25</b>   |                     |
| <b>14000</b>  | <b>Office des curatelles</b>   | <b>431,100.00</b> |                   | <b>390,000.00</b> |                   | <b>192,977.25</b>   |                     |
| 14000.3612.10 | Participation au Réseau Santé Social   | 431,100.00        |                   | 390,000.00        |                   | 192,977.25          |                     |
| <b>15</b>     | <b>Service du feu</b>  | <b>855,280.00</b> | <b>566,640.00</b> | <b>762,910.00</b> | <b>576,670.00</b> | <b>1,407,839.23</b> | <b>1,144,361.25</b> |
| <b>150</b>    | <b>Service du feu</b>  | <b>855,280.00</b> | <b>566,640.00</b> | <b>762,910.00</b> | <b>576,670.00</b> | <b>1,407,839.23</b> | <b>1,144,361.25</b> |
| <b>15000</b>  | <b>Service du feu</b>  | <b>804,800.00</b> | <b>334,900.00</b> | <b>714,300.00</b> | <b>320,900.00</b> | <b>588,958.14</b>   | <b>325,645.45</b>   |
| 15000.3130.03 | Frais d'intervention Estavayer   |                   |                   |                   |                   | 36,683.15           |                     |
| 15000.3181.00 | Pertes sur créances effectives   | 4,000.00          |                   | 4,000.00          |                   | 7,871.59            |                     |
| 15000.3300.60 | Amortissements biens meubles   | 102,600.00        |                   | 102,500.00        |                   | 102,575.30          |                     |
| 15000.3612.10 | Part. à l'Entente intercommunale Service du feu  |                   |                   |                   |                   | 441,828.10          |                     |
| 15000.3612.11 | Participation à l'ADIS-Broye   | 698,200.00        |                   | 607,800.00        |                   |                     |                     |
| 15000.4200.00 | Contributions de remplacement  |                   | 286,000.00        |                   | 272,000.00        |                     | 276,770.50          |
|               | B) Nouveau règlement de l'ADIS, exemption d'un parent par ménage ayant des enfants âgés jusqu'à 14 ans (ancien règlement <=16 ans) |                   |                   |                   |                   |                     |                     |
| 15000.4660.10 | Amortissements subv. invest. cantonales  |                   | 48,900.00         |                   | 48,900.00         |                     | 48,874.95           |
| <b>15060</b>  | <b>Service du feu - Entente intercommunale</b>   |                   |                   |                   |                   | <b>769,674.94</b>   | <b>769,674.90</b>   |
| 15060.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation  |                   |                   |                   |                   | 192,055.25          |                     |
| 15060.3010.01 | Soldes et indemnités   |                   |                   |                   |                   | 138,180.05          |                     |
| 15060.3010.02 | Soldes de piquets de week-end  |                   |                   |                   |                   | 53,696.00           |                     |
| 15060.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.  |                   |                   |                   |                   | 18,692.85           |                     |
| 15060.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension  |                   |                   |                   |                   | 18,922.80           |                     |
| 15060.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents  |                   |                   |                   |                   | 4,571.35            |                     |
| 15060.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.   |                   |                   |                   |                   | 4,801.70            |                     |
| 15060.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM   |                   |                   |                   |                   | 849.05              |                     |
| 15060.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel   |                   |                   |                   |                   | 38,957.85           |                     |
| 15060.3099.00 | Autres charges de personnel  |                   |                   |                   |                   | 28,722.05           |                     |
| 15060.3100.00 | Matériel de bureau   |                   |                   |                   |                   | 2,237.90            |                     |



## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget 2024      |                   | Budget 2023      |                   | Comptes 2022     |                  |
|---------------|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|               |   | Charges          | Produits          | Charges          | Produits          | Charges          | Produits         |
| 15060.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                |                  |                   |                  |                   | 1,546.25         |                  |
| 15060.3101.01 | Achat de produits, minéraux et huiles minérales     |                  |                   |                  |                   | 9,239.75         |                  |
| 15060.3102.00 | Imprimés, publications                              |                  |                   |                  |                   | 410.95           |                  |
| 15060.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux        |                  |                   |                  |                   | 756.00           |                  |
| 15060.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils              |                  |                   |                  |                   | 17,406.25        |                  |
| 15060.3112.00 | Vêtements de travail, équipement de corps           |                  |                   |                  |                   | 39,181.55        |                  |
| 15060.3118.00 | Logiciels et licences informatiques                 |                  |                   |                  |                   | 1,279.30         |                  |
| 15060.3130.00 | Frais de téléphones                                 |                  |                   |                  |                   | 17,809.73        |                  |
| 15060.3130.02 | Frais d'intervention Centre de Renfort              |                  |                   |                  |                   | 62,358.00        |                  |
| 15060.3130.04 | Cotisations   |                  |                   |                  |                   | 7,159.70         |                  |
| 15060.3134.00 | Assurances  |                  |                   |                  |                   | 11,688.80        |                  |
| 15060.3137.00 | Impôts et taxes                                     |                  |                   |                  |                   | 127.70           |                  |
| 15060.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils    |                  |                   |                  |                   | 68,302.72        |                  |
| 15060.3153.00 | Entretien de matériel informatique                  |                  |                   |                  |                   | 287.91           |                  |
| 15060.3160.00 | Loyers locaux et terrains                           |                  |                   |                  |                   | 3,600.00         |                  |
| 15060.3162.00 | Mensualités de leasing                              |                  |                   |                  |                   | 633.28           |                  |
| 15060.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais                |                  |                   |                  |                   | 1,760.50         |                  |
| 15060.3611.00 | Part. charges cant. centre de Renfort               |                  |                   |                  |                   | 2,839.70         |                  |
| 15060.3930.00 | Imputations internes frais admin. et d'exploitation |                  |                   |                  |                   | 21,600.00        |                  |
| 15060.4260.00 | Remboursements des frais d'intervention             |                  |                   |                  |                   |                  | 103,243.25       |
| 15060.4260.01 | Remboursements et participations de tiers           |                  |                   |                  |                   |                  | 21,132.00        |
| 15060.4612.10 | Participation des communes conventionnées           |                  |                   |                  |                   |                  | 497,232.65       |
| 15060.4631.00 | Subventions cantonales                              |                  |                   |                  |                   |                  | 148,067.00       |
| <b>15090</b>  | <b>Bâtiments du Feu</b>                             | <b>50,480.00</b> | <b>231,740.00</b> | <b>48,610.00</b> | <b>255,770.00</b> | <b>49,206.15</b> | <b>49,040.90</b> |
| 15090.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie               |                  |                   |                  |                   | 680.00           |                  |
| 15090.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents     |                  |                   |                  |                   | 22.40            |                  |
| 15090.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                |                  |                   |                  |                   | 1,000.00         |                  |
| 15090.3120.00 | Eau et épuration                                    | 7,100.00         |                   | 7,440.00         |                   | 5,883.00         |                  |
| 15090.3120.01 | Electricité   |                  |                   | 500.00           |                   | 9,311.95         |                  |
| 15090.3120.02 | Chauffage   | 28,000.00        |                   | 33,000.00        |                   | 23,605.75        |                  |
| 15090.3134.00 | Assurances  | 1,980.00         |                   | 1,720.00         |                   | 1,728.90         |                  |
| 15090.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles                | 13,400.00        |                   | 5,950.00         |                   | 6,974.15         |                  |
|               | B) Mise en conformité électrique.                   |                  |                   |                  |                   |                  |                  |
| 15090.4260.00 | Remboursements et participations de tiers           |                  | 40,940.00         |                  | 40,440.00         |                  | 3,256.10         |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget 2024      |                 | Budget 2023      |                  | Comptes 2022     |                  |
|---------------|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|               |   | Charges          | Produits        | Charges          | Produits         | Charges          | Produits         |
| 15090.4470.00 | Locations<br>B) Le locataire de l'appartement ne devait pas être budgeté en 2023, car il a été résilié fin novembre 2022. L'appartement est loué comme surface administrative à l'ADIS. |                  | 190,800.00      |                  | 215,330.00       |                  | 12,044.00        |
| 15090.4612.10 | Participation des communes conventionnées   |                  |                 |                  |                  |                  | 33,740.80        |
| <b>16</b>     | <b>Défense</b>  | <b>44,970.00</b> | <b>6,450.00</b> | <b>53,920.00</b> | <b>53,920.00</b> | <b>28,928.55</b> | <b>28,928.55</b> |
| <b>162</b>    | <b>Défense civile</b>   | <b>44,970.00</b> | <b>6,450.00</b> | <b>53,920.00</b> | <b>53,920.00</b> | <b>28,928.55</b> | <b>28,928.55</b> |
| <b>16200</b>  | <b>Protection civile</b>  | <b>44,970.00</b> | <b>6,450.00</b> | <b>53,920.00</b> | <b>53,920.00</b> | <b>28,928.55</b> | <b>28,928.55</b> |
| 16200.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie   | 1,800.00         |                 |                  |                  |                  |                  |
| 16200.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents   | 50.00            |                 |                  |                  |                  |                  |
| 16200.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures  | 500.00           |                 |                  |                  |                  |                  |
| 16200.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils  |                  |                 | 1,500.00         |                  |                  |                  |
| 16200.3120.00 | Eau et épuration  | 340.00           |                 | 340.00           |                  | 330.55           |                  |
| 16200.3120.01 | Electricité   | 6,900.00         |                 | 12,240.00        |                  | 5,561.70         |                  |
| 16200.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments  | 1,500.00         |                 | 2,000.00         |                  | 560.05           |                  |
| 16200.3134.00 | Assurances  | 1,180.00         |                 | 1,040.00         |                  | 1,021.75         |                  |
| 16200.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles  | 700.00           |                 | 4,350.00         |                  | 1,956.95         |                  |
| 16200.3631.00 | Subv. charges cant. protection civile PCi XXI   | 22,000.00        |                 | 22,450.00        |                  | 19,497.55        |                  |
| 16200.3631.01 | Subv. charges cant. dispositif sanitaire évén. majeurs  | 10,000.00        |                 | 10,000.00        |                  |                  |                  |
| 16200.4470.00 | Locations   |                  | 3,400.00        |                  | 3,400.00         |                  | 6,995.00         |
| 16200.4501.00 | Prélèvement sur réserve protection civile   |                  |                 |                  | 47,470.00        |                  | 18,883.55        |
| 16200.4631.00 | Subventions cantonales  |                  | 3,050.00        |                  | 3,050.00         |                  | 3,050.00         |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget               | 2024                | Budget               | 2023                | Comptes              | 2022                |
|---------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|               |   | Charges              | Produits            | Charges              | Produits            | Charges              | Produits            |
| <b>2</b>      | <b>FORMATION</b>                                      | <b>16,332,230.00</b> | <b>1,579,750.00</b> | <b>15,491,930.00</b> | <b>1,308,710.00</b> | <b>14,962,568.63</b> | <b>1,334,505.70</b> |
|               |   |                      | 14,752,480.00       |                      | 14,183,220.00       |                      | 13,628,062.93       |
| <b>21</b>     | <b>Scolarité obligatoire</b>                          | <b>14,232,480.00</b> | <b>1,579,750.00</b> | <b>13,543,380.00</b> | <b>1,308,710.00</b> | <b>13,122,188.08</b> | <b>1,334,505.70</b> |
| <b>211</b>    | <b>Ecole primaire I</b>                               | <b>854,330.00</b>    | <b>4,200.00</b>     | <b>824,960.00</b>    | <b>3,750.00</b>     | <b>794,274.10</b>    | <b>5,167.85</b>     |
| <b>21100</b>  | <b>Ecole enfantine</b>                                | <b>854,330.00</b>    | <b>4,200.00</b>     | <b>824,960.00</b>    | <b>3,750.00</b>     | <b>794,274.10</b>    | <b>5,167.85</b>     |
| 21100.3100.00 | Matériel de bureau                                    | 1,300.00             |                     | 2,500.00             |                     | 92.10                |                     |
| 21100.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                  | 50.00                |                     | 300.00               |                     |                      |                     |
| 21100.3104.00 | Matériel didactique                                   | 3,030.00             |                     | 4,080.00             |                     | 4,240.00             |                     |
| 21100.3110.00 | Meubles et appareils de bureau                        | 1,650.00             |                     | 1,650.00             |                     | 11,619.20            |                     |
| 21100.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils                | 300.00               |                     | 1,010.00             |                     | 482.00               |                     |
| 21100.3130.02 | Activités scolaires                                   | 29,500.00            |                     | 30,420.00            |                     | 16,697.60            |                     |
| 21100.3181.00 | Pertes sur créances effectives                        | 300.00               |                     | 300.00               |                     | 40.00                |                     |
| 21100.3611.00 | Part. charges cant. personnel enseignant              | 818,200.00           |                     | 784,700.00           |                     | 761,103.20           |                     |
| 21100.4631.00 | Subventions cantonales                                |                      | 4,200.00            |                      | 3,750.00            |                      | 5,167.85            |
| <b>212</b>    | <b>Ecole primaire II</b>                              | <b>3,520,710.00</b>  | <b>34,000.00</b>    | <b>3,427,650.00</b>  | <b>25,800.00</b>    | <b>3,273,187.15</b>  | <b>29,451.85</b>    |
| <b>21200</b>  | <b>Ecole primaire</b>                                 | <b>3,520,710.00</b>  | <b>34,000.00</b>    | <b>3,427,650.00</b>  | <b>25,800.00</b>    | <b>3,273,187.15</b>  | <b>29,451.85</b>    |
| 21200.3010.00 | Salaires du personnel pour les devoirs surveillés     | 15,000.00            |                     | 15,000.00            |                     | 14,772.25            |                     |
| 21200.3010.09 | Remboursement salaires du personnel par assurances    |                      |                     |                      |                     | -315.05              |                     |
| 21200.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 100.00               |                     | 100.00               |                     | 202.05               |                     |
| 21200.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents       | 80.00                |                     | 80.00                |                     | 71.80                |                     |
| 21200.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 30.00                |                     | 30.00                |                     | 75.20                |                     |
| 21200.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM            |                      |                     |                      |                     | 4.90                 |                     |
| 21200.3100.00 | Matériel de bureau                                    | 4,000.00             |                     | 8,000.00             |                     | 10,010.25            |                     |
| 21200.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                  | 950.00               |                     | 630.00               |                     |                      |                     |
| 21200.3104.00 | Matériel didactique                                   | 9,500.00             |                     | 11,900.00            |                     | 9,644.00             |                     |
| 21200.3110.00 | Meubles et appareils de bureau                        | 29,000.00            |                     | 31,330.00            |                     | 52,217.80            |                     |
| 21200.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils                | 2,900.00             |                     | 4,050.00             |                     | 11,650.90            |                     |
| 21200.3130.02 | Activités scolaires                                   | 98,600.00            |                     | 100,380.00           |                     | 64,294.20            |                     |
| 21200.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils      | 5,250.00             |                     | 5,250.00             |                     | 4,065.65             |                     |
| 21200.3181.00 | Pertes sur créances effectives                        | 500.00               |                     | 500.00               |                     | 285.65               |                     |
| 21200.3611.00 | Part. charges cant. personnel enseignant              | 3,354,800.00         |                     | 3,250,400.00         |                     | 3,106,207.55         |                     |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget              | 2024              | Budget              | 2023              | Comptes             | 2022              |
|---------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|               |  | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          |
| 21200.4231.00 | Participations aux devoirs surveillés              |                     | 15,000.00         |                     | 15,000.00         |                     | 13,741.00         |
| 21200.4631.00 | Subventions cantonales                             |                     | 19,000.00         |                     | 10,800.00         |                     | 15,710.85         |
| <b>213</b>    | <b>Ecole du cycle d'orientation</b>                | <b>4,227,200.00</b> |                   | <b>4,063,300.00</b> |                   | <b>4,111,496.05</b> |                   |
| <b>21300</b>  | <b>Ecole du cycle d'orientation</b>                | <b>4,227,200.00</b> |                   | <b>4,063,300.00</b> |                   | <b>4,111,496.05</b> |                   |
| 21300.3612.10 | Participation aux frais d'exploitation             | 3,762,500.00        |                   | 3,598,600.00        |                   | 3,661,232.85        |                   |
| 21300.3612.11 | Participation aux frais financiers                 | 286,700.00          |                   | 286,700.00          |                   | 272,346.00          |                   |
| 21300.3660.20 | Amortissements subventions investissements         | 178,000.00          |                   | 178,000.00          |                   | 177,917.20          |                   |
| <b>214</b>    | <b>Ecoles de musique</b>                           | <b>191,400.00</b>   |                   | <b>169,800.00</b>   |                   | <b>175,173.50</b>   |                   |
| <b>21400</b>  | <b>Ecoles de musique, Conservatoire</b>            | <b>191,400.00</b>   |                   | <b>169,800.00</b>   |                   | <b>175,173.50</b>   |                   |
| 21400.3611.00 | Part. charges cant. conservatoire de Fribourg      | 191,400.00          |                   | 169,800.00          |                   | 175,173.50          |                   |
| <b>217</b>    | <b>Bâtiments scolaires</b>                         | <b>2,910,590.00</b> | <b>394,400.00</b> | <b>2,951,270.00</b> | <b>406,180.00</b> | <b>2,879,334.58</b> | <b>467,235.15</b> |
| <b>21700</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 9</b>  | <b>32,630.00</b>    |                   | <b>29,710.00</b>    |                   | <b>29,022.65</b>    |                   |
| 21700.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures               | 2,000.00            |                   | 1,500.00            |                   | 1,500.00            |                   |
| 21700.3120.00 | Eau et épuration                                   | 800.00              |                   | 610.00              |                   | 656.10              |                   |
| 21700.3120.01 | Electricité  | 2,300.00            |                   | 3,600.00            |                   | 1,666.70            |                   |
| 21700.3120.02 | Chauffage  | 6,250.00            |                   | 6,250.00            |                   | 3,650.90            |                   |
| 21700.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments                 | 9,500.00            |                   | 9,000.00            |                   | 8,588.40            |                   |
| 21700.3134.00 | Assurances   | 790.00              |                   | 700.00              |                   | 693.70              |                   |
| 21700.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles               | 4,990.00            |                   | 2,150.00            |                   | 6,296.20            |                   |
| 21700.3300.40 | Amortissements bâtiments                           | 6,000.00            |                   | 5,900.00            |                   | 5,970.65            |                   |
| <b>21701</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 11</b> | <b>63,240.00</b>    |                   | <b>57,370.00</b>    |                   | <b>43,703.60</b>    |                   |
| 21701.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures               | 2,500.00            |                   | 2,000.00            |                   | 1,650.80            |                   |
| 21701.3120.00 | Eau et épuration                                   | 1,150.00            |                   | 1,030.00            |                   | 978.25              |                   |
| 21701.3120.01 | Electricité  | 2,400.00            |                   | 2,400.00            |                   | 1,676.95            |                   |
| 21701.3120.02 | Chauffage  | 8,750.00            |                   | 8,750.00            |                   | 4,604.35            |                   |
| 21701.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments                 | 38,500.00           |                   | 28,000.00           |                   | 27,216.05           |                   |
|               | B) Augmentation de fréquence de nettoyage          |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 21701.3134.00 | Assurances   | 950.00              |                   | 840.00              |                   | 829.20              |                   |
| 21701.3140.00 | Entretien des installations extérieures            | 1,500.00            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 21701.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles               | 2,490.00            |                   | 8,550.00            |                   | 2,274.15            |                   |
| 21701.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils   | 500.00              |                   | 2,300.00            |                   |                     |                   |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget<br>Charges | 2024<br>Produits | Budget<br>Charges | 2023<br>Produits | Comptes<br>Charges | 2022<br>Produits |
|---------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 21701.3300.40 | Amortissements bâtiments  | 4,500.00          |                  | 3,500.00          |                  | 4,473.85           |                  |
| <b>21702</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 13</b>                              | <b>21,670.00</b>  |                  | <b>21,420.00</b>  |                  | <b>18,459.20</b>   |                  |
| 21702.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures  | 500.00            |                  | 500.00            |                  | 500.00             |                  |
| 21702.3120.00 | Eau et épuration  | 250.00            |                  | 360.00            |                  | 207.25             |                  |
| 21702.3120.01 | Electricité   | 1,200.00          |                  | 1,200.00          |                  | 644.65             |                  |
| 21702.3120.02 | Chauffage   | 3,750.00          |                  | 3,750.00          |                  | 1,770.70           |                  |
| 21702.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments  | 9,100.00          |                  | 9,000.00          |                  | 8,377.80           |                  |
| 21702.3134.00 | Assurances  | 350.00            |                  | 310.00            |                  | 304.10             |                  |
| 21702.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles  | 1,320.00          |                  | 1,100.00          |                  | 1,427.75           |                  |
| 21702.3300.40 | Amortissements bâtiments  | 5,200.00          |                  | 5,200.00          |                  | 5,226.95           |                  |
| <b>21703</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment rue de Forel 6</b>                               | <b>64,880.00</b>  | <b>2,500.00</b>  | <b>78,970.00</b>  | <b>2,500.00</b>  | <b>124,989.15</b>  | <b>20,362.70</b> |
| 21703.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures  | 2,500.00          |                  | 2,000.00          |                  | 1,734.15           |                  |
| 21703.3120.00 | Eau et épuration  | 2,500.00          |                  | 840.00            |                  | 3,253.45           |                  |
|               | B) Le compteur était inversé avec celui de la crèche (comparatif 54550.3120.00) |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 21703.3120.01 | Electricité   | 6,000.00          |                  | 5,400.00          |                  | 4,188.70           |                  |
| 21703.3120.02 | Chauffage   | 17,000.00         |                  | 13,200.00         |                  | 16,063.00          |                  |
|               | B) Selon nouvelle répartition des coûts effectifs du groupe Bastians.           |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 21703.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments  | 18,000.00         |                  | 19,000.00         |                  | 18,783.12          |                  |
| 21703.3134.00 | Assurances  | 2,530.00          |                  | 2,230.00          |                  | 2,227.65           |                  |
| 21703.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles  | 16,350.00         |                  | 36,300.00         |                  | 78,739.08          |                  |
| 21703.4260.00 | Remboursements et participations de tiers                                       |                   |                  |                   |                  |                    | 17,450.70        |
| 21703.4472.00 | Locations   |                   | 2,500.00         |                   | 2,500.00         |                    | 2,912.00         |
| <b>21704</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment route d'Yverdon 7</b>                            | <b>75,600.00</b>  |                  | <b>53,220.00</b>  |                  | <b>48,558.60</b>   |                  |
| 21704.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures  | 4,000.00          |                  | 3,500.00          |                  | 3,811.75           |                  |
| 21704.3120.00 | Eau et épuration  | 1,350.00          |                  | 1,200.00          |                  | 1,117.05           |                  |
| 21704.3120.01 | Electricité   | 5,400.00          |                  | 4,800.00          |                  | 4,005.05           |                  |
| 21704.3120.02 | Chauffage   | 18,000.00         |                  | 18,000.00         |                  | 11,913.60          |                  |
| 21704.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments  | 23,000.00         |                  | 22,000.00         |                  | 21,115.20          |                  |
| 21704.3134.00 | Assurances  | 1,610.00          |                  | 1,420.00          |                  | 1,414.75           |                  |
| 21704.3140.00 | Entretien des installations extérieures   |                   |                  |                   |                  | 2,313.10           |                  |
| 21704.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles  | 22,240.00         |                  | 2,300.00          |                  | 2,868.10           |                  |
|               | B) Mise aux normes de protection incendie                                       |                   |                  |                   |                  |                    |                  |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget            | 2024              | Budget            | 2023              | Comptes           | 2022              |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|               |   | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          |
| <b>21705</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment ch. du Sacré-Cœur 2</b>                                | <b>537,980.00</b> | <b>22,100.00</b>  | <b>537,480.00</b> | <b>37,580.00</b>  | <b>582,310.26</b> | <b>40,816.85</b>  |
| 21705.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils  |                   |                   |                   |                   | 380.00            |                   |
| 21705.3120.00 | Eau et épuration  | 3,750.00          |                   | 4,320.00          |                   | 3,124.00          |                   |
| 21705.3120.01 | Electricité   |                   |                   | 2,500.00          |                   |                   |                   |
| 21705.3120.02 | Chauffage   | 100,000.00        |                   | 96,000.00         |                   | 135,388.30        |                   |
|               | B) Il y a une répartition des frais de chauffage avec l'ancien bâtiment du Sacré-Cœur |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 21705.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments  | 11,000.00         |                   | 18,500.00         |                   | 18,600.21         |                   |
| 21705.3134.00 | Assurances  | 12,080.00         |                   | 10,610.00         |                   | 10,602.00         |                   |
| 21705.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles  | 15,500.00         |                   | 18,350.00         |                   | 25,894.45         |                   |
| 21705.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils                                      | 950.00            |                   |                   |                   | 120.00            |                   |
| 21705.3161.00 | Location d'appareils  |                   |                   |                   |                   | 1,999.45          |                   |
| 21705.3300.40 | Amortissements bâtiments  | 227,000.00        |                   | 227,000.00        |                   | 227,021.80        |                   |
| 21705.3320.90 | Amortissements études   | 166,700.00        |                   | 159,200.00        |                   | 159,180.05        |                   |
| 21705.4260.00 | Remboursements et participations de tiers   |                   |                   |                   |                   |                   | 2,600.00          |
| 21705.4472.00 | Locations   |                   | 15,100.00         |                   | 30,580.00         |                   | 31,263.65         |
|               | B) Rénovation du Sacré Cœur, les locations sont prévues jusqu'au milieu de l'année    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 21705.4660.10 | Amortissements subv. invest. cantonales   |                   | 7,000.00          |                   | 7,000.00          |                   | 6,953.20          |
| <b>21706</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment ch. du Sacré-Cœur 4</b>                                | <b>740,950.00</b> | <b>4,000.00</b>   | <b>791,680.00</b> |                   | <b>695,523.06</b> |                   |
| 21706.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures  | 10,000.00         |                   | 5,000.00          |                   | 4,870.05          |                   |
| 21706.3120.00 | Eau et épuration  | 3,100.00          |                   | 2,160.00          |                   | 2,546.35          |                   |
| 21706.3120.01 | Electricité   | 9,500.00          |                   | 5,000.00          |                   | 2,064.55          |                   |
| 21706.3120.02 | Chauffage   | 35,000.00         |                   | 96,000.00         |                   | 30,658.05         |                   |
| 21706.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments  | 98,000.00         |                   | 92,000.00         |                   | 91,248.61         |                   |
| 21706.3134.00 | Assurances  | 7,300.00          |                   | 6,420.00          |                   | 6,414.00          |                   |
| 21706.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles  | 30,050.00         |                   | 37,100.00         |                   | 9,739.90          |                   |
|               | B) Entretien périodique des parquets des salles de classe CHF 10'000.00               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 21706.3300.40 | Amortissements bâtiments  | 548,000.00        |                   | 548,000.00        |                   | 547,981.55        |                   |
| 21706.4660.10 | Amortissement subventions cantonales  |                   | 4,000.00          |                   |                   |                   |                   |
| <b>21707</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Piscine et Halle Stavia</b>                                     | <b>321,140.00</b> | <b>134,800.00</b> | <b>304,360.00</b> | <b>134,800.00</b> | <b>308,410.08</b> | <b>166,532.30</b> |
| 21707.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures  | 7,500.00          |                   | 6,000.00          |                   | 10,311.40         |                   |
| 21707.3120.00 | Eau et épuration  | 19,500.00         |                   | 6,480.00          |                   | 16,268.85         |                   |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget<br>Charges | 2024<br>Produits  | Budget<br>Charges | 2023<br>Produits  | Comptes<br>Charges | 2022<br>Produits  |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|               | B) Chiffre adapté sur la base des comptes 2022                                |                   |                   |                   |                   |                    |                   |
| 21707.3120.01 | Electricité   | 20,000.00         |                   | 18,000.00         |                   | 14,346.15          |                   |
| 21707.3120.02 | Chauffage   | 38,000.00         |                   | 35,000.00         |                   | 36,923.90          |                   |
| 21707.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments  | 49,000.00         |                   | 50,000.00         |                   | 45,917.18          |                   |
| 21707.3130.02 | Cotisations   | 250.00            |                   | 250.00            |                   | 250.00             |                   |
| 21707.3134.00 | Assurances  | 2,690.00          |                   | 2,380.00          |                   | 2,372.95           |                   |
| 21707.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles  | 19,900.00         |                   | 43,550.00         |                   | 38,388.10          |                   |
| 21707.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils                              | 15,000.00         |                   |                   |                   | 1,090.00           |                   |
|               | B) Changement électrolyse (plus de pièces de rechange pour l'appareil actuel) |                   |                   |                   |                   |                    |                   |
| 21707.3162.00 | Mensualités de leasing  | 2,000.00          |                   | 2,000.00          |                   | 1,938.60           |                   |
| 21707.3300.40 | Amortissements bâtiments  | 147,300.00        |                   | 140,700.00        |                   | 140,602.95         |                   |
| 21707.4260.00 | Remboursements et participations de tiers                                     |                   |                   |                   |                   |                    | 1,263.55          |
| 21707.4472.00 | Locations   |                   | 130,000.00        |                   | 130,000.00        |                    | 160,487.00        |
| 21707.4660.10 | Amortissements subv. invest. cantonales                                       |                   | 4,800.00          |                   | 4,800.00          |                    | 4,781.75          |
| <b>21708</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Salle Amarante</b>                                      | <b>246,640.00</b> | <b>214,300.00</b> | <b>315,290.00</b> | <b>219,300.00</b> | <b>312,448.23</b>  | <b>213,955.35</b> |
| 21708.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures  | 3,000.00          |                   | 3,000.00          |                   | 2,853.60           |                   |
| 21708.3120.00 | Eau et épuration  | 6,840.00          |                   | 6,240.00          |                   | 5,693.45           |                   |
| 21708.3120.01 | Electricité   | 21,500.00         |                   | 20,400.00         |                   | 15,752.30          |                   |
| 21708.3120.02 | Chauffage   | 30,000.00         |                   | 30,000.00         |                   | 23,831.50          |                   |
| 21708.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments  | 115,000.00        |                   | 105,000.00        |                   | 105,075.08         |                   |
| 21708.3134.00 | Assurances  | 6,100.00          |                   | 5,350.00          |                   | 5,343.25           |                   |
| 21708.3140.00 | Entretien des installations extérieures                                       | 10,500.00         |                   | 54,000.00         |                   | 55,186.75          |                   |
| 21708.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles  | 17,900.00         |                   | 58,200.00         |                   | 65,826.60          |                   |
| 21708.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils                              | 500.00            |                   | 300.00            |                   | 411.65             |                   |
| 21708.3162.00 | Mensualités de leasing  | 5,500.00          |                   | 3,000.00          |                   | 2,697.40           |                   |
| 21708.3300.40 | Amortissements bâtiments  | 29,800.00         |                   | 29,800.00         |                   | 29,776.65          |                   |
| 21708.4250.00 | Vente de production électrique  |                   | 40,000.00         |                   | 45,000.00         |                    | 32,779.00         |
| 21708.4260.00 | Remboursements et participations de tiers                                     |                   |                   |                   |                   |                    | 445.00            |
| 21708.4472.00 | Locations   |                   | 170,000.00        |                   | 170,000.00        |                    | 176,462.50        |
| 21708.4660.10 | Amortissements subv. invest. cantonales                                       |                   | 4,300.00          |                   | 4,300.00          |                    | 4,268.85          |
| <b>21709</b>  | <b>Font - Bâtiment sous la ville 26</b>                                       | <b>36,700.00</b>  |                   | <b>36,080.00</b>  |                   | <b>37,625.25</b>   |                   |
| 21709.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures  | 1,500.00          |                   | 1,000.00          |                   | 1,000.00           |                   |
| 21709.3120.00 | Eau et épuration  | 6,230.00          |                   | 4,800.00          |                   | 5,191.45           |                   |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget<br>Charges | 2024<br>Produits | Budget<br>Charges | 2023<br>Produits | Comptes<br>Charges | 2022<br>Produits |
|---------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 21709.3120.01 | Electricité   | 1,800.00          |                  | 1,800.00          |                  | 1,089.85           |                  |
| 21709.3120.02 | Chauffage   | 5,000.00          |                  | 7,500.00          |                  | 2,079.40           |                  |
| 21709.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments  | 20,100.00         |                  | 19,000.00         |                  | 18,673.80          |                  |
| 21709.3134.00 | Assurances  | 820.00            |                  | 730.00            |                  | 722.00             |                  |
| 21709.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles  | 1,250.00          |                  | 1,250.00          |                  | 8,868.75           |                  |
| <b>21710</b>  | <b>Montbrelloz - Bâtiment Au jardinier 20</b>   | <b>107,670.00</b> |                  | <b>62,220.00</b>  |                  | <b>62,018.90</b>   |                  |
| 21710.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie   | 24,100.00         |                  | 20,680.00         |                  | 19,125.25          |                  |
| 21710.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.   | 1,600.00          |                  | 1,140.00          |                  | 1,013.90           |                  |
| 21710.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension   | 1,550.00          |                  | 1,600.00          |                  | 1,492.80           |                  |
| 21710.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents   | 700.00            |                  | 700.00            |                  | 628.85             |                  |
| 21710.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 400.00            |                  | 420.00            |                  | 384.90             |                  |
| 21710.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM  | 120.00            |                  | 130.00            |                  | 113.20             |                  |
| 21710.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures  | 5,000.00          |                  | 5,000.00          |                  | 4,554.25           |                  |
| 21710.3110.00 | Meubles et appareils de bureau  |                   |                  | 9,500.00          |                  |                    |                  |
| 21710.3120.00 | Eau et épuration  | 9,450.00          |                  | 3,600.00          |                  | 7,876.20           |                  |
| 21710.3120.01 | Electricité (inclus chauffage)  | 10,500.00         |                  | 8,400.00          |                  | 7,767.80           |                  |
| 21710.3134.00 | Assurances  | 1,350.00          |                  | 1,150.00          |                  | 1,148.45           |                  |
| 21710.3140.00 | Entretien des installations extérieures   | 2,000.00          |                  | 2,500.00          |                  |                    |                  |
| 21710.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles  | 47,300.00         |                  | 3,800.00          |                  | 14,276.50          |                  |
|               | B) Ponçage et vitrification du parquet d'une salle de classe et mise aux normes de protection incendie. |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 21710.3300.40 | Amortissements bâtiments  | 3,600.00          |                  | 3,600.00          |                  | 3,636.80           |                  |
| <b>21711</b>  | <b>Murist - Bâtiment Le Rosset 55</b>   | <b>392,270.00</b> | <b>16,700.00</b> | <b>406,080.00</b> | <b>12,000.00</b> | <b>357,289.20</b>  | <b>17,488.10</b> |
| 21711.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie   | 55,550.00         |                  | 56,650.00         |                  | 51,539.00          |                  |
| 21711.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.   | 3,650.00          |                  | 3,820.00          |                  | 3,205.90           |                  |
| 21711.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension   | 5,650.00          |                  | 5,570.00          |                  | 4,197.00           |                  |
| 21711.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents   | 1,500.00          |                  | 1,810.00          |                  | 1,648.45           |                  |
| 21711.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 1,400.00          |                  | 1,450.00          |                  | 1,218.05           |                  |
| 21711.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM  | 420.00            |                  | 440.00            |                  | 340.50             |                  |
| 21711.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel  | 500.00            |                  | 500.00            |                  |                    |                  |
| 21711.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures  | 13,150.00         |                  | 10,150.00         |                  | 10,380.55          |                  |
| 21711.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils  |                   |                  |                   |                  | 853.95             |                  |
| 21711.3120.00 | Eau et épuration  | 7,250.00          |                  | 8,640.00          |                  | 6,036.05           |                  |
| 21711.3120.01 | Electricité   | 9,000.00          |                  | 12,000.00         |                  | 1,551.65           |                  |



## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget              | 2024              | Budget            | 2023              | Comptes           | 2022              |
|---------------|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|               |  | Charges             | Produits          | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          |
| 21711.3120.02 | Chauffage  | 35,000.00           |                   | 35,000.00         |                   | 14,152.00         |                   |
| 21711.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments   | 2,200.00            |                   | 2,500.00          |                   | 2,016.00          |                   |
| 21711.3134.00 | Assurances   | 3,500.00            |                   | 3,400.00          |                   | 1,399.85          |                   |
| 21711.3140.00 | Entretien des installations extérieures  |                     |                   |                   |                   | 338.45            |                   |
| 21711.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles   | 26,450.00           |                   | 40,450.00         |                   | 31,801.45         |                   |
|               | B) Nettoyage des gaines de ventilation des vestiaires et remplacement de l'éclairage d'une salle de classe.                          |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 21711.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils   | 2,000.00            |                   | 300.00            |                   | 3,123.45          |                   |
|               | B) Service d'entretien des autolaveuses.   |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 21711.3161.00 | Location de machines   | 350.00              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 21711.3162.00 | Mensualités de leasing   | 3,000.00            |                   | 2,900.00          |                   | 2,972.50          |                   |
| 21711.3300.40 | Amortissements bâtiments   | 195,300.00          |                   | 194,100.00        |                   | 194,116.70        |                   |
| 21711.3320.90 | Amortissements études  | 26,400.00           |                   | 26,400.00         |                   | 26,397.70         |                   |
| 21711.4260.00 | Remboursements et participations de tiers  |                     |                   |                   |                   |                   | 1,661.85          |
| 21711.4472.00 | Locations  |                     | 12,000.00         |                   | 12,000.00         |                   | 15,826.25         |
| 21711.4660.10 | Amortissements subventions cantonales  |                     | 4,700.00          |                   |                   |                   |                   |
| <b>21712</b>  | <b>Rueyres-les-Prés - Bâtiment rte du soleil</b>   | <b>269,220.00</b>   |                   | <b>257,390.00</b> |                   | <b>258,976.40</b> | <b>8,079.85</b>   |
| 21712.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures   | 8,750.00            |                   | 4,500.00          |                   | 6,640.25          |                   |
| 21712.3120.00 | Eau et épuration   | 2,100.00            |                   | 640.00            |                   | 1,752.85          |                   |
| 21712.3120.01 | Electricité  | 12,500.00           |                   | 9,600.00          |                   | 9,243.80          |                   |
| 21712.3120.02 | Chauffage  | 12,250.00           |                   | 12,250.00         |                   | 5,193.00          |                   |
| 21712.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments   | 68,500.00           |                   | 60,000.00         |                   | 47,390.05         |                   |
| 21712.3134.00 | Assurances   | 3,570.00            |                   | 3,150.00          |                   | 3,141.75          |                   |
| 21712.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles   | 11,850.00           |                   | 17,850.00         |                   | 36,004.90         |                   |
| 21712.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils   | 500.00              |                   | 300.00            |                   | 435.50            |                   |
| 21712.3300.40 | Amortissements bâtiments   | 149,200.00          |                   | 149,100.00        |                   | 149,174.30        |                   |
| 21712.4260.00 | Remboursements et participations de tiers  |                     |                   |                   |                   |                   | 8,079.85          |
| <b>218</b>    | <b>Accueil de jour</b>   | <b>1,145,640.00</b> | <b>665,500.00</b> | <b>848,010.00</b> | <b>537,000.00</b> | <b>714,121.18</b> | <b>588,221.25</b> |
| <b>21800</b>  | <b>Structures d'accueil extrascolaire</b>  | <b>1,145,640.00</b> | <b>665,500.00</b> | <b>848,010.00</b> | <b>537,000.00</b> | <b>714,121.18</b> | <b>588,221.25</b> |
| 21800.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation  | 728,550.00          |                   | 556,820.00        |                   | 477,386.85        |                   |
|               | B) Augmentation des EPT car le besoin de places d'accueil est plus important en raison de l'ouverture de nouvelles classes scolaires |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 21800.3010.09 | Remboursement salaires du personnel par assurances   |                     |                   |                   |                   | -5,195.70         |                   |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget              | 2024              | Budget              | 2023              | Comptes             | 2022              |
|---------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|               |   | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          |
| 21800.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.   | 47,900.00           |                   | 35,020.00           |                   | 30,079.50           |                   |
| 21800.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension   | 54,600.00           |                   | 37,080.00           |                   | 35,262.85           |                   |
| 21800.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents   | 10,900.00           |                   | 8,450.00            |                   | 7,736.30            |                   |
| 21800.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 18,000.00           |                   | 13,290.00           |                   | 11,428.15           |                   |
| 21800.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM  | 3,200.00            |                   | 3,300.00            |                   | 3,366.95            |                   |
| 21800.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel  | 13,800.00           |                   | 10,950.00           |                   | 2,739.00            |                   |
| 21800.3099.00 | Autres charges de personnel   | 3,000.00            |                   | 2,800.00            |                   | 1,333.55            |                   |
| 21800.3100.00 | Matériel de bureau  | 2,300.00            |                   | 2,300.00            |                   | 1,771.50            |                   |
| 21800.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures  | 17,600.00           |                   | 10,000.00           |                   | 6,577.50            |                   |
| 21800.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux  |                     |                   |                     |                   | 285.00              |                   |
| 21800.3105.00 | Achat de repas  | 229,500.00          |                   | 155,000.00          |                   | 127,747.45          |                   |
|               | B) Augmentation du nombre de places à l'AES (108 en 2023) et 121 de janv. à juillet et 144 d'août à décembre 2024. Augmentation aussi de CHF 1.00 (repas spéciaux plus fournis par la Rosière mais par Jeco avec CHF 1.00 suppl.) |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 21800.3110.00 | Meubles et appareils de bureau  | 1,390.00            |                   |                     |                   | 1,611.10            |                   |
| 21800.3130.00 | Frais de téléphones   | 1,900.00            |                   | 1,300.00            |                   | 1,372.58            |                   |
| 21800.3130.02 | Activités extrascolaires  | 3,600.00            |                   | 3,600.00            |                   | 1,274.60            |                   |
| 21800.3130.03 | Cotisations   | 900.00              |                   | 900.00              |                   | 902.50              |                   |
| 21800.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais  | 7,500.00            |                   | 6,200.00            |                   | 7,287.40            |                   |
| 21800.3181.00 | Pertes sur créances effectives  | 1,000.00            |                   | 1,000.00            |                   | 1,154.10            |                   |
| 21800.4260.00 | Participations aux frais  |                     | 426,200.00        |                     | 360,000.00        |                     | 400,691.30        |
|               | B) Selon historique des 3 structures pour 121 places janvier à Juillet puis 144 places août à décembre  |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 21800.4260.01 | Participations aux repas  |                     | 186,300.00        |                     | 123,000.00        |                     | 101,031.00        |
|               | B) Selon décompte enfants dans compte 21800.3105.00   |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 21800.4630.00 | Subventions fédérales   |                     |                   |                     | 1,000.00          |                     | 43,855.65         |
| 21800.4631.00 | Subventions cantonales  |                     | 53,000.00         |                     | 53,000.00         |                     | 42,643.30         |
|               | B) Selon l'historique (subvention uniquement pour les 1H et 2H)   |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| <b>219</b>    | <b>Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs</b>  | <b>1,382,610.00</b> | <b>481,650.00</b> | <b>1,258,390.00</b> | <b>335,980.00</b> | <b>1,174,601.52</b> | <b>244,429.60</b> |
| <b>21900</b>  | <b>Administration scolaire</b>  | <b>816,540.00</b>   | <b>403,550.00</b> | <b>713,190.00</b>   | <b>255,900.00</b> | <b>708,982.00</b>   | <b>169,444.05</b> |
| 21900.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation   | 110,100.00          |                   | 108,500.00          |                   | 89,404.95           |                   |
| 21900.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.   | 7,200.00            |                   | 7,200.00            |                   | 5,559.80            |                   |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget     | 2024       | Budget     | 2023       | Comptes    | 2022       |
|---------------|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|               |   | Charges    | Produits   | Charges    | Produits   | Charges    | Produits   |
| 21900.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension   | 10,750.00  |            | 10,660.00  |            | 8,637.40   |            |
| 21900.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents   | 1,700.00   |            | 1,600.00   |            | 1,393.70   |            |
| 21900.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 2,800.00   |            | 2,750.00   |            | 2,112.20   |            |
| 21900.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM  | 600.00     |            | 570.00     |            | 622.55     |            |
| 21900.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel  | 2,600.00   |            | 2,600.00   |            | 1,080.00   |            |
| 21900.3099.00 | Autres charges de personnel   | 9,900.00   |            | 9,900.00   |            | 6,013.00   |            |
| 21900.3102.00 | Imprimés, publications  | 1,750.00   |            | 1,750.00   |            | 200.00     |            |
| 21900.3113.00 | Matériel informatique   | 29,100.00  |            | 24,280.00  |            | 29,652.00  |            |
| 21900.3118.00 | Logiciels et licences informatiques   | 4,100.00   |            | 14,400.00  |            | 12,579.80  |            |
| 21900.3130.00 | Frais de téléphones   | 8,000.00   |            | 8,000.00   |            | 8,200.71   |            |
| 21900.3130.02 | Activités scolaires   | 7,640.00   |            | 8,300.00   |            | 1,461.70   |            |
| 21900.3130.03 | Frais de transport des écoliers   | 532,200.00 |            | 400,000.00 |            | 450,338.35 |            |
|               | B) Augmentation des prix de transports + 5% env.<br>Augmentations du nombres d'élèves<br>Reprise des abonnement de Sévaz + 12'500 env./ Retour en proportion dans le compte des remboursement de la part de Sévaz<br>Augmentation du nombre de voyages pour les activités sportives car il y a plus de classes<br>Prise en compte de la venue des élèves vaudois / Retour en proportion dans le compte des remboursements de la part des communes Vaudoises |            |            |            |            |            |            |
| 21900.3130.04 | Frais de traduction   | 5,000.00   |            | 2,500.00   |            | 2,342.00   |            |
| 21900.3132.00 | Etudes et analyses  |            |            | 25,000.00  |            |            |            |
| 21900.3134.00 | Assurances  | 17,900.00  |            | 8,600.00   |            | 8,209.08   |            |
| 21900.3137.00 | Impôts et taxes   | 2,500.00   |            | 2,500.00   |            | 2,297.10   |            |
| 21900.3153.00 | Entretien de matériel informatique  | 12,000.00  |            | 25,000.00  |            | 29,164.24  |            |
| 21900.3158.00 | Maintenance informatique  | 32,700.00  |            | 32,700.00  |            | 31,867.20  |            |
| 21900.3160.00 | Loyers locaux et terrains   | 4,500.00   |            | 3,000.00   |            | 3,000.00   |            |
|               | B) Augmentation d'une plage horaire car trop d'enfants à répartir sur les heures actuelles (2023) de réservation de piscine   |            |            |            |            |            |            |
| 21900.3162.00 | Mensualités de leasing  | 8,300.00   |            | 8,300.00   |            | 8,301.82   |            |
| 21900.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais  |            |            |            |            | 134.40     |            |
| 21900.3612.10 | Participation à d'autres cercles scolaires  | 5,200.00   |            | 5,080.00   |            | 6,410.00   |            |
| 21900.4260.00 | Remboursements et participations de tiers   |            | 4,100.00   |            | 1,800.00   |            |            |
| 21900.4611.00 | Participation du canton   |            | 139,750.00 |            | 9,500.00   |            | 10,770.60  |
| 21900.4612.10 | Participation des communes conventionnées   |            | 259,700.00 |            | 244,600.00 |            | 158,673.45 |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget              | 2024             | Budget              | 2023             | Comptes             | 2022             |
|---------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|               |  | Charges             | Produits         | Charges             | Produits         | Charges             | Produits         |
| <b>21940</b>  | <b>Sport scolaire</b>                                  | <b>566,070.00</b>   | <b>78,100.00</b> | <b>545,200.00</b>   | <b>80,080.00</b> | <b>465,619.52</b>   | <b>74,985.55</b> |
| 21940.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation  | 278,600.00          |                  | 274,860.00          |                  | 234,564.00          |                  |
| 21940.3010.09 | Remboursement salaires du personnel par assurances     |                     |                  |                     |                  | -1,109.10           |                  |
| 21940.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.  | 18,300.00           |                  | 17,780.00           |                  | 15,117.35           |                  |
| 21940.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension          | 18,300.00           |                  | 22,510.00           |                  | 18,733.35           |                  |
| 21940.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents        | 4,200.00            |                  | 4,160.00            |                  | 3,544.70            |                  |
| 21940.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.   | 7,000.00            |                  | 6,900.00            |                  | 5,742.50            |                  |
| 21940.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM             | 1,200.00            |                  | 1,370.00            |                  | 1,110.95            |                  |
| 21940.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel             | 9,150.00            |                  | 1,300.00            |                  | 2,033.45            |                  |
| 21940.3099.00 | Autres charges de personnel                            | 1,300.00            |                  | 1,500.00            |                  | 711.85              |                  |
| 21940.3100.00 | Matériel de bureau                                     | 500.00              |                  | 500.00              |                  | 358.30              |                  |
| 21940.3104.00 | Matériel didactique                                    | 1,400.00            |                  | 1,400.00            |                  | 1,427.90            |                  |
| 21940.3110.00 | Meubles et appareils de bureau                         | 1,000.00            |                  |                     |                  |                     |                  |
| 21940.3130.00 | Frais de téléphones                                    | 900.00              |                  | 900.00              |                  | 900.00              |                  |
| 21940.3130.02 | Classes de neige et classes vertes                     | 179,500.00          |                  | 170,300.00          |                  | 147,413.05          |                  |
|               | B) Les tarifs de locations des chalets ont augmenté    |                     |                  |                     |                  |                     |                  |
| 21940.3130.03 | Activités scolaires                                    | 42,000.00           |                  | 39,000.00           |                  | 32,209.80           |                  |
| 21940.3153.00 | Entretien de matériel informatique                     | 100.00              |                  | 100.00              |                  | 142.99              |                  |
| 21940.3162.00 | Mensualités de leasing                                 | 320.00              |                  | 320.00              |                  | 237.48              |                  |
| 21940.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais                   | 2,000.00            |                  | 2,000.00            |                  | 2,312.95            |                  |
| 21940.3181.00 | Pertes sur créances effectives                         | 300.00              |                  | 300.00              |                  | 168.00              |                  |
| 21940.4260.00 | Participations aux classes de neige et classes vertes  |                     | 31,000.00        |                     | 33,000.00        |                     | 25,280.00        |
| 21940.4260.01 | Remboursements et participations de tiers              |                     | 10,400.00        |                     | 10,380.00        |                     | 8,862.15         |
| 21940.4630.00 | Subventions fédérales                                  |                     | 22,000.00        |                     | 21,000.00        |                     | 21,651.00        |
| 21940.4631.00 | Subventions cantonales                                 |                     | 14,200.00        |                     | 15,100.00        |                     | 18,608.40        |
| 21940.4635.00 | Subventions des entreprises privées                    |                     | 500.00           |                     | 600.00           |                     | 584.00           |
| <b>22</b>     | <b>Ecoles spécialisées</b>                             | <b>2,004,750.00</b> |                  | <b>1,853,550.00</b> |                  | <b>1,752,962.50</b> |                  |
| <b>220</b>    | <b>Ecoles spécialisées</b>                             | <b>2,004,750.00</b> |                  | <b>1,853,550.00</b> |                  | <b>1,752,962.50</b> |                  |
| <b>22000</b>  | <b>Ecoles spécialisées</b>                             | <b>2,004,750.00</b> |                  | <b>1,853,550.00</b> |                  | <b>1,752,962.50</b> |                  |
| 22000.3611.01 | Part. charges cant. mesures pédago-thérapeutiques      | 75,000.00           |                  | 67,300.00           |                  | 68,940.55           |                  |
| 22000.3612.10 | Participation cours spéciaux logopédie et psychologie  | 515,650.00          |                  | 465,150.00          |                  | 396,443.50          |                  |
| 22000.3631.00 | Subv. charges cant. aide aux institutions spécialisées | 1,414,100.00        |                  | 1,321,100.00        |                  | 1,287,578.45        |                  |

**Budget compte de résultats par classification fonctionnelle**

| Compte        | Libellé                                       | Budget 2024 |          | Budget 2023 |          | Comptes 2022 |          |
|---------------|---|-------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
|               |   | Charges     | Produits | Charges     | Produits | Charges      | Produits |
| 23            | Formation professionnelle initiale            | 95,000.00   |          | 95,000.00   |          | 87,418.05    |          |
| 230           | Formation professionnelle initiale            | 95,000.00   |          | 95,000.00   |          | 87,418.05    |          |
| 23000         | Formation professionnelle initiale            | 95,000.00   |          | 95,000.00   |          | 87,418.05    |          |
| 23000.3611.00 | Part. charges cant. formation professionnelle | 95,000.00   |          | 95,000.00   |          | 87,418.05    |          |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget              | 2024              | Budget              | 2023              | Comptes             | 2022              |
|---------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|               |  | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          |
| <b>3</b>      | <b>CULTURE, SPORT ET LOISIRS</b>   | <b>2,747,970.00</b> | <b>731,700.00</b> | <b>2,671,110.00</b> | <b>719,700.00</b> | <b>2,490,135.60</b> | <b>809,513.55</b> |
|               |  |                     | 2,016,270.00      |                     | 1,951,410.00      |                     | 1,680,622.05      |
| <b>31</b>     | <b>Héritage culturel</b>   | <b>362,710.00</b>   | <b>18,700.00</b>  | <b>324,980.00</b>   | <b>16,700.00</b>  | <b>312,477.45</b>   | <b>54,953.75</b>  |
| <b>311</b>    | <b>Musées</b>  | <b>229,260.00</b>   | <b>17,000.00</b>  | <b>226,700.00</b>   | <b>15,000.00</b>  | <b>216,006.85</b>   | <b>53,082.20</b>  |
| <b>31100</b>  | <b>Musée</b>   | <b>229,260.00</b>   | <b>17,000.00</b>  | <b>226,700.00</b>   | <b>15,000.00</b>  | <b>216,006.85</b>   | <b>53,082.20</b>  |
| 31100.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation                      | 137,200.00          |                   | 139,790.00          |                   | 128,771.60          |                   |
| 31100.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.                      | 9,000.00            |                   | 9,270.00            |                   | 8,290.95            |                   |
| 31100.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension                              | 10,500.00           |                   | 11,640.00           |                   | 10,734.60           |                   |
| 31100.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents                            | 2,100.00            |                   | 2,120.00            |                   | 2,129.50            |                   |
| 31100.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.                       | 3,400.00            |                   | 3,610.00            |                   | 3,150.00            |                   |
| 31100.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM                                 | 800.00              |                   | 830.00              |                   | 869.55              |                   |
| 31100.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel                                 | 2,400.00            |                   | 1,400.00            |                   | 640.00              |                   |
|               | B) Ajout de cours de guide pour visite                                     |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 31100.3099.00 | Autres charges de personnel  | 600.00              |                   | 600.00              |                   | 402.00              |                   |
| 31100.3100.00 | Matériel de bureau   | 500.00              |                   | 500.00              |                   | 463.70              |                   |
| 31100.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                                       | 5,500.00            |                   | 4,000.00            |                   | 4,023.45            |                   |
|               | B) 2 expositions temporaires pour 2024                                     |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 31100.3102.00 | Imprimés, publications   | 7,600.00            |                   | 7,100.00            |                   | 3,277.30            |                   |
|               | B) 2 expositions temporaires en 2024, donc plus de frais de communications |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 31100.3118.00 | Logiciels et licences informatiques  | 1,100.00            |                   | 1,100.00            |                   | 1,077.00            |                   |
| 31100.3120.00 | Eau et épuration   | 120.00              |                   | 170.00              |                   | 99.75               |                   |
| 31100.3120.01 | Electricité  | 1,900.00            |                   | 1,800.00            |                   | 1,320.30            |                   |
| 31100.3130.00 | Frais de téléphones  | 540.00              |                   | 540.00              |                   | 511.45              |                   |
| 31100.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments   | 5,500.00            |                   | 5,500.00            |                   | 5,041.80            |                   |
| 31100.3130.02 | Cotisations  | 650.00              |                   | 650.00              |                   | 530.00              |                   |
| 31100.3134.00 | Assurances   | 650.00              |                   | 580.00              |                   | 568.35              |                   |
| 31100.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles                                       | 6,400.00            |                   | 8,200.00            |                   | 7,124.70            |                   |
| 31100.3159.00 | Entretien et conditionnement d'objets                                      | 20,000.00           |                   | 20,000.00           |                   | 21,089.15           |                   |
| 31100.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais                                       |                     |                   |                     |                   | 652.05              |                   |
| 31100.3300.40 | Amortissements bâtiments   | 4,800.00            |                   | 4,800.00            |                   | 4,787.50            |                   |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget            | 2024              | Budget            | 2023              | Comptes           | 2022              |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|               |  | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          |
| 31100.3636.00 | Dons et subventions  | 2,500.00          |                   | 2,500.00          |                   | 5,544.20          |                   |
| 31100.3930.00 | Imputations internes frais admin. et d'exploitation          | 5,500.00          |                   |                   |                   | 4,907.95          |                   |
| 31100.4250.00 | Ventes de billets et objets                                  |                   | 17,000.00         |                   | 15,000.00         |                   | 20,654.75         |
| 31100.4260.00 | Remboursements et participations de tiers                    |                   |                   |                   |                   |                   | 6,040.80          |
| 31100.4512.00 | Prélèvement réserve actions culturelles                      |                   |                   |                   |                   |                   | 26,386.65         |
| <b>312</b>    | <b>Conservation monuments hist. et protection patrimoine</b> | <b>133,450.00</b> | <b>1,700.00</b>   | <b>98,280.00</b>  | <b>1,700.00</b>   | <b>96,470.60</b>  | <b>1,871.55</b>   |
| <b>31200</b>  | <b>Conservation monuments hist. et protection patrimoine</b> | <b>129,760.00</b> | <b>1,700.00</b>   | <b>92,610.00</b>  | <b>1,700.00</b>   | <b>94,107.75</b>  | <b>1,671.55</b>   |
| 31200.3120.01 | Electricité  | 350.00            |                   |                   |                   | 218.05            |                   |
| 31200.3134.00 | Assurances   | 1,560.00          |                   | 1,510.00          |                   | 1,486.95          |                   |
| 31200.3149.00 | Entretien des tours et remparts                              | 22,750.00         |                   | 20,000.00         |                   | 11,498.05         |                   |
| 31200.3300.40 | Amortissements bâtiments                                     | 5,100.00          |                   | 5,100.00          |                   | 5,135.50          |                   |
| 31200.3636.00 | Dons et subventions  | 100,000.00        |                   | 66,000.00         |                   | 75,769.20         |                   |
| 31200.4660.10 | Amortissements subv. invest. cantonales                      |                   | 1,700.00          |                   | 1,700.00          |                   | 1,671.55          |
| <b>31210</b>  | <b>Chapelle de Morens</b>                                    | <b>3,690.00</b>   |                   | <b>5,670.00</b>   |                   | <b>2,362.85</b>   | <b>200.00</b>     |
| 31210.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                         | 200.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 31210.3120.00 | Eau et épuration   | 70.00             |                   | 100.00            |                   | 55.30             |                   |
| 31210.3120.01 | Electricité  | 3,000.00          |                   | 3,000.00          |                   | 1,941.25          |                   |
| 31210.3134.00 | Assurances   | 420.00            |                   | 370.00            |                   | 366.30            |                   |
| 31210.3300.40 | Amortissements bâtiments                                     |                   |                   | 2,200.00          |                   |                   |                   |
| 31210.4636.00 | Subventions des organisations privées à but non lucratif     |                   |                   |                   |                   |                   | 200.00            |
| <b>32</b>     | <b>Culture, autres</b>                                       | <b>990,690.00</b> | <b>254,200.00</b> | <b>953,320.00</b> | <b>262,200.00</b> | <b>848,010.20</b> | <b>234,807.10</b> |
| <b>321</b>    | <b>Bibliothèques et littérature</b>                          | <b>47,000.00</b>  |                   | <b>47,000.00</b>  |                   | <b>47,000.00</b>  |                   |
| <b>32100</b>  | <b>Bibliothèque publique</b>                                 | <b>47,000.00</b>  |                   | <b>47,000.00</b>  |                   | <b>47,000.00</b>  |                   |
| 32100.3636.00 | Dons et subventions  | 47,000.00         |                   | 47,000.00         |                   | 47,000.00         |                   |
| <b>322</b>    | <b>Salle de spectacles</b>                                   | <b>660,890.00</b> | <b>254,200.00</b> | <b>621,620.00</b> | <b>262,200.00</b> | <b>566,607.00</b> | <b>234,807.10</b> |
| <b>32280</b>  | <b>Salle de la Prillaz</b>                                   | <b>530,770.00</b> | <b>173,900.00</b> | <b>490,730.00</b> | <b>161,900.00</b> | <b>455,453.70</b> | <b>168,346.55</b> |
| 32280.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                         | 14,000.00         |                   | 12,300.00         |                   | 5,594.15          |                   |
| 32280.3105.00 | Achat de marchandises  | 40,000.00         |                   | 50,000.00         |                   | 42,538.70         |                   |
| 32280.3110.00 | Meubles et appareils de bureau                               | 6,000.00          |                   |                   |                   | 157.05            |                   |
| 32280.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils                       |                   |                   | 6,500.00          |                   |                   |                   |
| 32280.3111.01 | Equipements scéniques  | 45,000.00         |                   | 25,000.00         |                   | 5,048.60          |                   |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget 2024       |                  | Budget 2023       |                   | Comptes 2022      |                  |
|---------------|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|               |   | Charges           | Produits         | Charges           | Produits          | Charges           | Produits         |
|               | B) Remplacement de 20 projecteur par du LED pour les utilisations courantes sur scène de la salle telles que conférences, concerts des sociétés locales, remise de diplôme... sans faire appel au technicien) |                   |                  |                   |                   |                   |                  |
| 32280.3118.00 | Logiciels et licences informatiques   | 1,010.00          |                  | 1,010.00          |                   | 2,112.35          |                  |
| 32280.3120.00 | Eau et épuration  | 9,750.00          |                  | 6,600.00          |                   | 8,134.90          |                  |
| 32280.3120.01 | Electricité   | 39,600.00         |                  | 39,600.00         |                   | 19,749.20         |                  |
| 32280.3120.02 | Chauffage   | 36,000.00         |                  | 36,000.00         |                   | 27,754.65         |                  |
| 32280.3130.00 | Frais de téléphones   | 150.00            |                  | 150.00            |                   | 136.10            |                  |
| 32280.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments  | 73,000.00         |                  | 65,000.00         |                   | 68,451.05         |                  |
| 32280.3130.02 | Technicien de scène   | 30,000.00         |                  | 30,000.00         |                   | 33,168.60         |                  |
| 32280.3130.03 | Evacuation des déchets  |                   |                  | 2,000.00          |                   | 1,938.60          |                  |
| 32280.3132.00 | Etudes et analyses  | 20,000.00         |                  | 10,000.00         |                   |                   |                  |
|               | B) Etude réalisation local d'archives   |                   |                  |                   |                   |                   |                  |
| 32280.3134.00 | Assurances  | 16,460.00         |                  | 14,520.00         |                   | 14,514.30         |                  |
| 32280.3137.00 | Impôts et taxes   | 350.00            |                  | 250.00            |                   | 237.50            |                  |
| 32280.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles  | 25,800.00         |                  | 21,950.00         |                   | 23,848.35         |                  |
| 32280.3150.00 | Entretien de meubles et appareils de bureau   | 2,000.00          |                  | 2,000.00          |                   | 1,789.95          |                  |
| 32280.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils  | 4,200.00          |                  | 4,100.00          |                   | 34,749.20         |                  |
| 32280.3151.01 | Entretien équipements scéniques   | 8,050.00          |                  | 6,950.00          |                   | 4,861.70          |                  |
| 32280.3161.00 | Location de matériel  | 3,100.00          |                  | 3,000.00          |                   | 3,300.00          |                  |
| 32280.3162.00 | Mensualités de leasing  | 5,500.00          |                  | 3,000.00          |                   | 2,697.60          |                  |
| 32280.3181.00 | Pertes sur créances effectives  |                   |                  |                   |                   | 3,900.00          |                  |
| 32280.3300.40 | Amortissements bâtiments  | 150,800.00        |                  | 150,800.00        |                   | 150,771.15        |                  |
| 32280.4250.00 | Vente de marchandises   |                   | 60,000.00        |                   | 70,000.00         |                   | 48,644.70        |
| 32280.4260.00 | Remboursements technicien de scène et matériel  |                   | 45,000.00        |                   | 38,000.00         |                   | 54,255.30        |
| 32280.4260.01 | Remboursements et participations de tiers   |                   |                  |                   |                   |                   | 286.85           |
| 32280.4472.00 | Locations   |                   | 65,000.00        |                   | 50,000.00         |                   | 61,312.50        |
| 32280.4660.10 | Amortissements subv. invest. cantonales   |                   | 3,900.00         |                   | 3,900.00          |                   | 3,847.20         |
| <b>32290</b>  | <b>Grande salle de Rueyres-les-Prés</b>   | <b>130,120.00</b> | <b>80,300.00</b> | <b>130,890.00</b> | <b>100,300.00</b> | <b>111,153.30</b> | <b>66,460.55</b> |
| 32290.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation   | 23,700.00         |                  | 19,080.00         |                   | 26,966.10         |                  |
| 32290.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.   | 1,550.00          |                  | 1,340.00          |                   | 1,773.80          |                  |
| 32290.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension   | 1,900.00          |                  | 1,860.00          |                   | 1,767.60          |                  |
| 32290.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents   | 650.00            |                  | 620.00            |                   | 648.10            |                  |
| 32290.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 600.00            |                  | 500.00            |                   | 674.45            |                  |



## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget              | 2024              | Budget              | 2023              | Comptes             | 2022              |
|---------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|               |  | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          |
| 32290.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM                           | 150.00              |                   | 160.00              |                   | 134.50              |                   |
| 32290.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel                           | 500.00              |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 32290.3099.00 | Autres charges de personnel  |                     |                   |                     |                   | 69.70               |                   |
| 32290.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                                 | 7,600.00            |                   | 7,500.00            |                   | 3,850.00            |                   |
| 32290.3105.00 | Achat de marchandises  | 25,000.00           |                   | 30,000.00           |                   | 18,673.75           |                   |
| 32290.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils                               | 1,000.00            |                   | 4,500.00            |                   | 1,198.20            |                   |
| 32290.3120.00 | Eau et épuration   | 3,000.00            |                   | 3,840.00            |                   | 2,494.05            |                   |
| 32290.3120.01 | Electricité  | 6,000.00            |                   | 6,000.00            |                   | 3,439.50            |                   |
| 32290.3120.02 | Chauffage  | 15,000.00           |                   | 15,000.00           |                   | 8,825.20            |                   |
| 32290.3130.00 | Frais de téléphones  | 550.00              |                   | 520.00              |                   | 513.30              |                   |
| 32290.3134.00 | Assurances   | 3,220.00            |                   | 2,820.00            |                   | 2,813.35            |                   |
| 32290.3137.00 | Impôts et taxes  | 300.00              |                   | 250.00              |                   | 212.50              |                   |
| 32290.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles                                 | 21,300.00           |                   | 18,300.00           |                   | 18,913.05           |                   |
|               | B) Mise en conformité aux normes de protection incendie CHF 20'000.- |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 32290.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils                     | 1,000.00            |                   | 1,000.00            |                   | 1,150.00            |                   |
| 32290.3162.00 | Mensualités de leasing   | 2,000.00            |                   | 2,000.00            |                   | 1,938.60            |                   |
| 32290.3300.40 | Amortissements bâtiments   | 15,100.00           |                   | 15,100.00           |                   | 15,097.55           |                   |
| 32290.4250.00 | Vente de marchandises  |                     | 40,000.00         |                     | 60,000.00         |                     | 31,175.05         |
| 32290.4472.00 | Locations  |                     | 40,000.00         |                     | 40,000.00         |                     | 35,025.00         |
| 32290.4660.10 | Amortissements subv. invest. cantonales                              |                     | 300.00            |                     | 300.00            |                     | 260.50            |
| <b>329</b>    | <b>Culture, non mentionné ailleurs</b>                               | <b>282,800.00</b>   |                   | <b>284,700.00</b>   |                   | <b>234,403.20</b>   |                   |
| <b>32900</b>  | <b>Culture, non mentionné ailleurs</b>                               | <b>282,800.00</b>   |                   | <b>284,700.00</b>   |                   | <b>234,403.20</b>   |                   |
| 32900.3110.01 | Objets culturels   | 1,000.00            |                   | 3,000.00            |                   |                     |                   |
| 32900.3170.00 | Frais de réceptions et délégations                                   | 49,000.00           |                   | 50,000.00           |                   | 53,526.40           |                   |
| 32900.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles                    | 9,300.00            |                   | 9,200.00            |                   |                     |                   |
| 32900.3636.00 | Dons et subventions  | 223,500.00          |                   | 222,500.00          |                   | 180,876.80          |                   |
| <b>34</b>     | <b>Sport et loisirs</b>  | <b>1,394,570.00</b> | <b>458,800.00</b> | <b>1,392,810.00</b> | <b>440,800.00</b> | <b>1,329,647.95</b> | <b>519,752.70</b> |
| <b>341</b>    | <b>Sport</b>   | <b>640,620.00</b>   | <b>72,200.00</b>  | <b>598,990.00</b>   | <b>56,000.00</b>  | <b>549,698.30</b>   | <b>71,048.95</b>  |
| <b>34100</b>  | <b>Sport</b>   | <b>161,700.00</b>   |                   | <b>170,450.00</b>   |                   | <b>163,599.20</b>   |                   |
| 34100.3101.01 | Matériel de sport  | 20,200.00           |                   | 18,200.00           |                   | 19,611.70           |                   |
| 34100.3111.01 | Engins et installations sportives                                    |                     |                   |                     |                   | 25,499.85           |                   |
| 34100.3130.02 | Cotisations  | 1,000.00            |                   | 750.00              |                   | 750.00              |                   |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget            | 2024             | Budget            | 2023             | Comptes           | 2022             |
|---------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|               |  | Charges           | Produits         | Charges           | Produits         | Charges           | Produits         |
| 34100.3130.03 | Activités sportives  | 9,500.00          |                  | 9,500.00          |                  | 6,911.30          |                  |
| 34100.3151.01 | Entretien engins et installations sportives                | 9,000.00          |                  | 15,000.00         |                  | 10,647.35         |                  |
| 34100.3636.00 | Dons et subventions  | 122,000.00        |                  | 127,000.00        |                  | 100,179.00        |                  |
| <b>34110</b>  | <b>Sport-Loisirs</b>                                       | <b>50,420.00</b>  | <b>39,000.00</b> | <b>47,320.00</b>  | <b>36,500.00</b> | <b>49,372.80</b>  | <b>34,350.50</b> |
| 34110.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation      | 25,000.00         |                  | 24,000.00         |                  | 22,859.00         |                  |
| 34110.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.      | 700.00            |                  | 500.00            |                  | 483.00            |                  |
| 34110.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents            | 370.00            |                  | 120.00            |                  | 112.80            |                  |
| 34110.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.       | 650.00            |                  | 200.00            |                  | 183.60            |                  |
| 34110.3099.00 | Autres charges de personnel                                | 800.00            |                  | 800.00            |                  | 800.00            |                  |
| 34110.3102.00 | Imprimés, publications                                     | 1,200.00          |                  | 700.00            |                  | 117.95            |                  |
| 34110.3105.00 | Achat de repas   | 6,000.00          |                  | 5,500.00          |                  | 5,338.00          |                  |
| 34110.3130.02 | Activités et transport                                     | 15,700.00         |                  | 15,500.00         |                  | 19,478.45         |                  |
| 34110.4260.00 | Remboursements et participations de tiers                  |                   | 32,000.00        |                   | 28,000.00        |                   | 26,190.00        |
| 34110.4630.00 | Subventions fédérales                                      |                   | 7,000.00         |                   | 8,500.00         |                   | 4,660.50         |
| 34110.4631.00 | Subventions cantonales                                     |                   |                  |                   |                  |                   | 2,000.00         |
| 34110.4636.00 | Subventions des organisations privées à but non lucratif   |                   |                  |                   |                  |                   | 1,500.00         |
| <b>34120</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Patinoire</b>                        | <b>187,500.00</b> | <b>15,000.00</b> | <b>188,900.00</b> | <b>15,000.00</b> | <b>129,511.35</b> | <b>15,000.00</b> |
| 34120.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                       | 2,000.00          |                  | 2,000.00          |                  | 1,938.40          |                  |
| 34120.3130.02 | Frais d'exploitation                                       | 120,000.00        |                  | 120,000.00        |                  | 120,000.00        |                  |
| 34120.3130.03 | Transport et mise en place                                 | 8,100.00          |                  | 13,000.00         |                  | 7,572.95          |                  |
|               | B) Budget ajusté selon observations des années précédentes |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 34120.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles                       | 2,500.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| 34120.3161.00 | Location de matériel                                       | 5,000.00          |                  | 4,000.00          |                  |                   |                  |
| 34120.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles          | 49,900.00         |                  | 49,900.00         |                  |                   |                  |
| 34120.4635.00 | Subventions des entreprises privées                        |                   | 15,000.00        |                   | 15,000.00        |                   | 15,000.00        |
| <b>34130</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Terrains de tennis et buvette</b>    | <b>58,440.00</b>  | <b>14,800.00</b> | <b>57,700.00</b>  | <b>1,100.00</b>  | <b>13,480.70</b>  | <b>5,208.20</b>  |
| 34130.3134.00 | Assurances   | 440.00            |                  | 400.00            |                  | 383.15            |                  |
| 34130.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles                       | 600.00            |                  |                   |                  | 5,456.90          |                  |
| 34130.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles          | 57,400.00         |                  | 57,300.00         |                  | 7,640.65          |                  |
| 34130.4260.00 | Remboursements et participations de tiers                  |                   |                  |                   |                  |                   | 4,116.20         |
| 34130.4660.40 | Amortissements subv. invest. entreprises publiques         |                   | 14,800.00        |                   | 1,100.00         |                   | 1,092.00         |
| <b>34140</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Terrains de football et buvette</b>  | <b>98,760.00</b>  |                  | <b>50,470.00</b>  |                  | <b>98,700.05</b>  | <b>11,740.15</b> |
| 34140.3134.00 | Assurances   | 660.00            |                  | 580.00            |                  | 579.95            |                  |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget            | 2024              | Budget            | 2023              | Comptes           | 2022              |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|               |   | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          |
| 34140.3140.00 | Entretien des terrains de football Estavayer-le-Lac             | 45,300.00         |                   | 10,800.00         |                   | 38,941.35         |                   |
|               | B) Remise en état des gradins et remplacement des bancs joueurs |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 34140.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles                            |                   |                   | 7,500.00          |                   | 27,329.30         |                   |
| 34140.3300.10 | Amortissements installations                                    | 26,200.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 34140.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles               | 17,900.00         |                   | 17,900.00         |                   | 17,923.10         |                   |
| 34140.3320.90 | Amortissements études   | 8,700.00          |                   | 13,690.00         |                   | 13,926.35         |                   |
| 34140.4260.00 | Remboursements et participations de tiers                       |                   |                   |                   |                   |                   | 11,740.15         |
| <b>34150</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Place de skater et buvette</b>            | <b>1,170.00</b>   |                   | <b>830.00</b>     |                   | <b>3,465.80</b>   | <b>1,311.15</b>   |
| 34150.3134.00 | Assurances  | 370.00            |                   | 330.00            |                   | 324.00            |                   |
| 34150.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles                            | 800.00            |                   | 500.00            |                   | 3,141.80          |                   |
| 34150.4260.00 | Remboursements et participations de tiers                       |                   |                   |                   |                   |                   | 1,311.15          |
| <b>34160</b>  | <b>Forel - Terrains foot./pét., place skater, buvette</b>       | <b>40,900.00</b>  |                   | <b>35,900.00</b>  |                   | <b>57,900.60</b>  |                   |
| 34160.3140.00 | Entretien des terrains de football Forel                        | 7,800.00          |                   | 7,800.00          |                   | 7,538.50          |                   |
| 34160.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles                            | 5,000.00          |                   |                   |                   | 22,246.90         |                   |
| 34160.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles               | 28,100.00         |                   | 28,100.00         |                   | 28,115.20         |                   |
| <b>34170</b>  | <b>Murist - Terrains foot./pét., place skater, buvette</b>      | <b>9,300.00</b>   | <b>500.00</b>     | <b>7,250.00</b>   | <b>500.00</b>     | <b>10,047.65</b>  | <b>500.00</b>     |
| 34170.3134.00 | Assurances  | 400.00            |                   | 350.00            |                   | 345.65            |                   |
| 34170.3140.00 | Entretien du terrain de football Murist                         | 8,900.00          |                   | 6,900.00          |                   | 9,702.00          |                   |
| 34170.4260.00 | Remboursements et participations de tiers                       |                   | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 500.00            |
| <b>34180</b>  | <b>Bussy - Terrain de football, place de skater et buvette</b>  | <b>11,230.00</b>  |                   | <b>33,870.00</b>  |                   | <b>17,426.20</b>  |                   |
| 34180.3134.00 | Assurances  | 1,030.00          |                   | 920.00            |                   | 903.20            |                   |
| 34180.3140.00 | Entretien du terrain de football Bussy                          | 7,700.00          |                   | 7,700.00          |                   | 7,743.00          |                   |
| 34180.3140.01 | Entretien de la place de skater                                 |                   |                   | 8,500.00          |                   |                   |                   |
| 34180.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles                            | 2,500.00          |                   | 16,750.00         |                   | 8,780.00          |                   |
| <b>34190</b>  | <b>Autres installations sportives</b>                           | <b>21,200.00</b>  | <b>2,900.00</b>   | <b>6,300.00</b>   | <b>2,900.00</b>   | <b>6,193.95</b>   | <b>2,938.95</b>   |
| 34190.3120.01 | Electricité   | 500.00            |                   | 600.00            |                   | 500.00            |                   |
| 34190.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles                            | 15,000.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
|               | B) Remise en état de la toiture de la buvette.                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 34190.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles               | 5,700.00          |                   | 5,700.00          |                   | 5,693.95          |                   |
| 34190.4660.60 | Amortissements subv. invest. org. but non-lucratif              |                   | 2,900.00          |                   | 2,900.00          |                   | 2,938.95          |
| <b>342</b>    | <b>Loisirs</b>  | <b>753,950.00</b> | <b>386,600.00</b> | <b>793,820.00</b> | <b>384,800.00</b> | <b>779,949.65</b> | <b>448,703.75</b> |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget            | 2024              | Budget            | 2023              | Comptes           | 2022              |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|               |  | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          |
| <b>34200</b>  | <b>Parcs et chemins pédestres</b>  | <b>379,300.00</b> |                   | <b>382,000.00</b> |                   | <b>312,828.20</b> | <b>121.70</b>     |
| 34200.3101.01 | Décorations florales   | 71,000.00         |                   | 71,000.00         |                   | 64,342.10         |                   |
|               | B) Poursuite de la politique de plantation de fleurs vivaces, ceci afin de limiter les coûts d'exploitation à terme.   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 34200.3140.00 | Entretien espaces verts, zones loisirs, chem. pédestres  | 160,400.00        |                   | 191,900.00        |                   | 141,529.55        |                   |
|               | B) Budget ajusté selon observations des années précédentes   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 34200.3140.01 | Entretien et aménagement places de jeux  | 50,000.00         |                   | 20,000.00         |                   | 10,236.20         |                   |
|               | B) Maintenance, contrôle et entretien usuel des 25 places de jeux  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 34200.3161.00 | Location de WC   | 4,700.00          |                   | 5,900.00          |                   | 3,560.40          |                   |
| 34200.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles  | 93,200.00         |                   | 93,200.00         |                   | 93,159.95         |                   |
| 34200.4260.00 | Remboursements et participations de tiers  |                   |                   |                   |                   |                   | 121.70            |
| <b>34210</b>  | <b>Plage communale et camping</b>  | <b>295,710.00</b> | <b>385,900.00</b> | <b>334,160.00</b> | <b>384,300.00</b> | <b>415,114.40</b> | <b>447,964.05</b> |
| 34210.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils   | 800.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 34210.3120.00 | Eau et épuration   | 5,250.00          |                   | 4,200.00          |                   | 4,365.70          |                   |
| 34210.3120.01 | Electricité  | 6,750.00          |                   | 4,800.00          |                   | 5,001.75          |                   |
| 34210.3130.02 | Evacuation des déchets verts   |                   |                   | 1,800.00          |                   | 268.20            |                   |
| 34210.3130.03 | Service de surveillance et sécurité  | 6,000.00          |                   | 6,000.00          |                   | 6,456.50          |                   |
| 34210.3134.00 | Assurances   | 5,490.00          |                   | 4,860.00          |                   | 4,868.05          |                   |
| 34210.3137.00 | Impôts et taxes  | 34,000.00         |                   | 34,000.00         |                   | 33,836.50         |                   |
| 34210.3140.00 | Entretien de la plage  | 34,000.00         |                   | 27,500.00         |                   | 23,941.50         |                   |
|               | B) L'élagage et taille des arbres et remise en état des gazons du camping repris sur ce compte depuis le compte 34210.3149.00 Tamisage CHF 4'000.00 et complément de sable 4'000.- pour le beachvolley               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 34210.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles   | 62,600.00         |                   | 65,900.00         |                   | 127,454.55        |                   |
| 34210.3149.00 | Entretien du camping   |                   |                   | 4,700.00          |                   | 34,575.25         |                   |
|               | B) Ce poste est inclu dans le compte 34210.3140.00   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 34210.3149.01 | Entretien du toboggan  | 5,000.00          |                   | 4,000.00          |                   |                   |                   |
| 34210.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils   | 2,000.00          |                   | 2,000.00          |                   |                   |                   |
|               | B) Véhicules plage : voiturette + tracteur tondeuse + remorque (Ces véhicules sont utilisés par le locataire mais jusqu'à aujourd'hui entretenu par la commune, le contrat de location ne prévoit rien à cet effet). |                   |                   |                   |                   |                   |                   |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget           | 2024          | Budget           | 2023          | Comptes          | 2022          |
|---------------|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|               |  | Charges          | Produits      | Charges          | Produits      | Charges          | Produits      |
| 34210.3159.00 | Entretien des installations techniques                 | 1,000.00         |               |                  |               |                  |               |
| 34210.3162.00 | Mensualités de leasing                                 | 2,900.00         |               | 2,900.00         |               | 2,843.30         |               |
| 34210.3300.40 | Amortissements bâtiments                               | 123,600.00       |               | 123,600.00       |               | 123,588.25       |               |
| 34210.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles      | 120.00           |               | 41,700.00        |               | 41,715.40        |               |
| 34210.3320.90 | Amortissements études                                  | 6,200.00         |               | 6,200.00         |               | 6,199.45         |               |
| 34210.4260.00 | Remboursements et participations de tiers              |                  | 6,200.00      |                  | 6,200.00      |                  | 25,861.05     |
| 34210.4470.00 | Locations du camping                                   |                  | 262,400.00    |                  | 262,400.00    |                  | 320,363.10    |
| 34210.4470.01 | Locations du complexe                                  |                  | 112,800.00    |                  | 112,800.00    |                  | 98,794.45     |
| 34210.4660.10 | Amortissements subv. invest. cantonales                |                  | 4,500.00      |                  | 2,900.00      |                  | 2,945.45      |
| <b>34220</b>  | <b>Autres loisirs</b>                                  | <b>78,940.00</b> | <b>700.00</b> | <b>77,660.00</b> | <b>500.00</b> | <b>52,007.05</b> | <b>618.00</b> |
| 34220.3000.00 | Frais et jetons du Conseil des aînés                   | 2,880.00         |               | 4,000.00         |               | 1,930.00         |               |
| 34220.3102.00 | Imprimés, publications                                 | 900.00           |               |                  |               |                  |               |
| 34220.3170.00 | Repas, cadeaux et animations pour les aînés            | 70,660.00        |               | 69,160.00        |               | 45,577.05        |               |
| 34220.3636.00 | Dons et subventions colonies de vac. et passeport vac. | 4,500.00         |               | 4,500.00         |               | 4,500.00         |               |
| 34220.4260.00 | Remboursements et participations de tiers              |                  | 700.00        |                  | 500.00        |                  | 618.00        |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget              | 2024            | Budget              | 2023         | Comptes             | 2022            |
|---------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|--------------|---------------------|-----------------|
|               |   | Charges             | Produits        | Charges             | Produits     | Charges             | Produits        |
| <b>4</b>      | <b>SANTE</b>  | <b>4,888,800.00</b> | <b>7,000.00</b> | <b>4,639,600.00</b> |              | <b>4,456,376.45</b> | <b>7,329.90</b> |
|               |   |                     | 4,881,800.00    |                     | 4,639,600.00 |                     | 4,449,046.55    |
| <b>41</b>     | <b>Hôpitaux, établissements médico-sociaux</b>                      | <b>2,949,800.00</b> |                 | <b>2,792,000.00</b> |              | <b>2,731,547.60</b> |                 |
| <b>411</b>    | <b>Hôpitaux</b>   | <b>196,000.00</b>   |                 | <b>199,500.00</b>   |              | <b>187,979.00</b>   |                 |
| <b>41100</b>  | <b>Hôpitaux</b>   | <b>196,000.00</b>   |                 | <b>199,500.00</b>   |              | <b>187,979.00</b>   |                 |
| 41100.3611.00 | Part. charges cant. coûts résiduels des soins                       | 42,000.00           |                 | 44,300.00           |              | 29,905.90           |                 |
| 41100.3612.10 | Part. au Service Mobile d'Urgence et de Réanimation                 | 154,000.00          |                 | 155,200.00          |              | 158,073.10          |                 |
| <b>412</b>    | <b>Établissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées</b> | <b>2,753,800.00</b> |                 | <b>2,592,500.00</b> |              | <b>2,543,568.60</b> |                 |
| <b>41200</b>  | <b>Établissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées</b> | <b>2,753,800.00</b> |                 | <b>2,592,500.00</b> |              | <b>2,543,568.60</b> |                 |
| 41200.3612.10 | Participation aux frais financiers                                  | 785,400.00          |                 | 805,700.00          |              | 840,362.55          |                 |
| 41200.3631.00 | Subv. charges cant. frais accompagnement dans EMS                   | 1,968,400.00        |                 | 1,786,800.00        |              | 1,703,206.05        |                 |
| <b>42</b>     | <b>Soins ambulatoires</b>   | <b>1,895,000.00</b> |                 | <b>1,806,600.00</b> |              | <b>1,664,349.45</b> |                 |
| <b>421</b>    | <b>Soins ambulatoires</b>   | <b>1,895,000.00</b> |                 | <b>1,806,600.00</b> |              | <b>1,664,349.45</b> |                 |
| <b>42100</b>  | <b>Soins ambulatoires</b>   | <b>1,895,000.00</b> |                 | <b>1,806,600.00</b> |              | <b>1,664,349.45</b> |                 |
| 42100.3612.10 | Participation au service aide et de soins à domicile                | 1,436,100.00        |                 | 1,344,800.00        |              | 1,196,577.15        |                 |
| 42100.3612.11 | Participation aux indemnités forfaitaires                           | 420,400.00          |                 | 423,400.00          |              | 432,814.30          |                 |
| 42100.3612.12 | Participation au service de puériculture                            | 38,500.00           |                 |                     |              |                     |                 |
| 42100.3636.00 | Dons et subventions   |                     |                 | 38,400.00           |              | 34,958.00           |                 |
| <b>43</b>     | <b>Prévention</b>   | <b>44,000.00</b>    | <b>7,000.00</b> | <b>41,000.00</b>    |              | <b>60,479.40</b>    | <b>7,329.90</b> |
| <b>433</b>    | <b>Service médical des écoles</b>                                   | <b>44,000.00</b>    | <b>7,000.00</b> | <b>41,000.00</b>    |              | <b>60,479.40</b>    | <b>7,329.90</b> |
| <b>43300</b>  | <b>Service médical des écoles</b>                                   | <b>44,000.00</b>    | <b>7,000.00</b> | <b>41,000.00</b>    |              | <b>60,479.40</b>    | <b>7,329.90</b> |
| 43300.3130.02 | Frais médicaux et dentaires   | 30,000.00           |                 | 25,000.00           |              | 49,096.70           |                 |
| 43300.3130.03 | Frais de prévention / Infos sexuelles                               | 8,000.00            |                 | 10,000.00           |              | 5,981.30            |                 |
| 43300.3181.00 | Pertes sur créances effectives                                      |                     |                 |                     |              | 1,199.10            |                 |
| 43300.3637.00 | Subsides dentaires  | 6,000.00            |                 | 6,000.00            |              | 4,202.30            |                 |
| 43300.4260.00 | Remboursements et participations de tiers                           |                     | 7,000.00        |                     |              |                     | 7,329.90        |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget              | 2024              | Budget              | 2023              | Comptes             | 2022              |
|---------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|               |  | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          |
| <b>5</b>      | <b>PRÉVOYANCE SOCIALE</b>                                    | <b>6,674,775.00</b> | <b>607,750.00</b> | <b>6,460,830.00</b> | <b>667,950.00</b> | <b>5,888,983.15</b> | <b>629,182.85</b> |
|               |  |                     | 6,067,025.00      |                     | 5,792,880.00      |                     | 5,259,800.30      |
| <b>52</b>     | <b>Invalidité</b>  | <b>2,895,000.00</b> |                   | <b>2,795,100.00</b> |                   | <b>2,728,916.50</b> |                   |
| <b>523</b>    | <b>Institutions pour personnes handicapées et inadaptées</b> | <b>2,895,000.00</b> |                   | <b>2,795,100.00</b> |                   | <b>2,728,916.50</b> |                   |
| <b>52300</b>  | <b>Institutions pour personnes handicapées et inadaptées</b> | <b>2,895,000.00</b> |                   | <b>2,795,100.00</b> |                   | <b>2,728,916.50</b> |                   |
| 52300.3631.00 | Subv. charges cant. aide aux institutions spécialisées       | 2,895,000.00        |                   | 2,795,100.00        |                   | 2,728,916.50        |                   |
| <b>53</b>     | <b>Vieillesse et survivants</b>                              |                     | <b>7,400.00</b>   |                     | <b>7,400.00</b>   |                     | <b>7,460.20</b>   |
| <b>531</b>    | <b>Assurance-vieillesse et survivants AVS</b>                |                     | <b>7,400.00</b>   |                     | <b>7,400.00</b>   |                     | <b>7,460.20</b>   |
| <b>53100</b>  | <b>Assurance-vieillesse et survivants AVS</b>                |                     | <b>7,400.00</b>   |                     | <b>7,400.00</b>   |                     | <b>7,460.20</b>   |
| 53100.4611.00 | Participation du canton au traitement Agent AVS              |                     | 7,400.00          |                     | 7,400.00          |                     | 7,460.20          |
| <b>54</b>     | <b>Famille et jeunesse</b>                                   | <b>1,728,820.00</b> | <b>575,000.00</b> | <b>1,700,000.00</b> | <b>644,000.00</b> | <b>1,369,151.51</b> | <b>596,694.15</b> |
| <b>541</b>    | <b>Allocations familiales</b>                                | <b>62,600.00</b>    |                   | <b>67,900.00</b>    |                   | <b>62,752.85</b>    |                   |
| <b>54100</b>  | <b>Allocations familiales</b>                                | <b>62,600.00</b>    |                   | <b>67,900.00</b>    |                   | <b>62,752.85</b>    |                   |
| 54100.3631.00 | Subv. charges cant. alloc. familiales pour non-actifs        | 62,600.00           |                   | 67,900.00           |                   | 62,752.85           |                   |
| <b>545</b>    | <b>Prestations aux familles</b>                              | <b>1,666,220.00</b> | <b>575,000.00</b> | <b>1,632,100.00</b> | <b>644,000.00</b> | <b>1,306,398.66</b> | <b>596,694.15</b> |
| <b>54510</b>  | <b>Crèche Les Canetons</b>                                   | <b>1,293,920.00</b> | <b>575,000.00</b> | <b>1,246,100.00</b> | <b>644,000.00</b> | <b>938,327.19</b>   | <b>596,694.15</b> |
| 54510.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation        | 897,000.00          |                   | 803,820.00          |                   | 723,558.05          |                   |
| 54510.3010.09 | Remboursement salaires du personnel par assurances           |                     |                   |                     |                   | -7,196.75           |                   |
| 54510.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.        | 59,000.00           |                   | 51,710.00           |                   | 46,357.05           |                   |
| 54510.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension                | 77,800.00           |                   | 73,960.00           |                   | 59,009.70           |                   |
| 54510.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents              | 13,500.00           |                   | 12,140.00           |                   | 11,287.30           |                   |
| 54510.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.         | 22,400.00           |                   | 19,710.00           |                   | 17,612.65           |                   |
| 54510.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM                   | 4,700.00            |                   | 4,760.00            |                   | 4,647.55            |                   |
| 54510.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel                   | 8,850.00            |                   | 7,950.00            |                   | 6,257.85            |                   |
| 54510.3099.00 | Autres charges de personnel                                  | 5,900.00            |                   | 5,600.00            |                   | 5,414.00            |                   |
| 54510.3100.00 | Matériel de bureau   | 800.00              |                   | 500.00              |                   | 436.35              |                   |
| 54510.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                         | 13,500.00           |                   | 12,000.00           |                   | 13,810.90           |                   |
| 54510.3105.00 | Achat de repas   | 70,900.00           |                   | 70,900.00           |                   | 45,563.90           |                   |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget            | 2024       | Budget            | 2023       | Comptes           | 2022       |
|---------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|               |  | Charges           | Produits   | Charges           | Produits   | Charges           | Produits   |
| 54510.3110.00 | Meubles et appareils de bureau   | 4,500.00          |            | 2,000.00          |            | 2,940.40          |            |
|               | B) Renouvellement du mobilier prévu sur 3 ans car le matériel vieillissant voir dangereux.                         |                   |            |                   |            |                   |            |
| 54510.3130.00 | Frais de téléphones  | 1,200.00          |            | 600.00            |            | 1,222.44          |            |
|               | B) Swisscom et Telecom (selon l'historique des comptes)  |                   |            |                   |            |                   |            |
| 54510.3130.02 | Cotisations  | 4,970.00          |            | 4,950.00          |            | 3,277.50          |            |
| 54510.3130.03 | Activités et fêtes   | 3,000.00          |            | 4,000.00          |            | 46.15             |            |
| 54510.3130.04 | Participation à la crèche privée   | 100,000.00        |            | 165,000.00        |            |                   |            |
|               | B) Estimation selon les frais 2023 (juillet à octobre) avec une augmentation de prise en charge prévisible en 2024 |                   |            |                   |            |                   |            |
| 54510.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais   | 4,900.00          |            | 5,500.00          |            | 2,907.25          |            |
| 54510.3181.00 | Pertes sur créances effectives   | 500.00            |            | 500.00            |            | 674.90            |            |
| 54510.3636.00 | Dons et subventions  | 500.00            |            | 500.00            |            | 500.00            |            |
| 54510.4260.00 | Participations à la crèche communale   |                   | 410,000.00 |                   | 410,000.00 |                   | 416,556.80 |
| 54510.4260.01 | Participations aux repas   |                   | 35,000.00  |                   | 35,000.00  |                   | 27,235.00  |
| 54510.4260.02 | Remboursements et participations de tiers  |                   |            |                   |            |                   | 5,195.00   |
| 54510.4260.03 | Participations à la crèche privée  |                   |            |                   | 99,000.00  |                   |            |
| 54510.4631.00 | Subventions cantonales   |                   | 130,000.00 |                   | 100,000.00 |                   | 147,707.35 |
| <b>54511</b>  | <b>Accueil familial de jour</b>  | <b>320,200.00</b> |            | <b>320,200.00</b> |            | <b>330,765.70</b> |            |
| 54511.3130.02 | Cotisations  | 20,200.00         |            | 20,200.00         |            | 19,976.00         |            |
| 54511.3612.10 | Participation à l'accueil familial de jour   | 300,000.00        |            | 300,000.00        |            | 310,789.70        |            |
| <b>54550</b>  | <b>Bâtiment de la Crèche</b>   | <b>52,100.00</b>  |            | <b>65,800.00</b>  |            | <b>37,305.77</b>  |            |
| 54550.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures   | 1,500.00          |            | 1,500.00          |            | 1,000.00          |            |
| 54550.3120.00 | Eau et épuration   | 700.00            |            | 2,400.00          |            | 551.00            |            |
|               | B) Le compteur était inversé avec celui du bâtiment rue de Forel 6 (comparatif 21703.3120.00)                      |                   |            |                   |            |                   |            |
| 54550.3120.01 | Electricité  | 1,000.00          |            | 1,800.00          |            | 618.00            |            |
| 54550.3120.02 | Chauffage  | 5,500.00          |            | 7,800.00          |            | 4,589.00          |            |
|               | B) Selon nouvelle répartition des coûts effectifs du groupe Bastians.  |                   |            |                   |            |                   |            |
| 54550.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments   | 37,000.00         |            | 24,000.00         |            | 23,059.20         |            |
| 54550.3134.00 | Assurances   | 500.00            |            | 450.00            |            | 432.15            |            |
| 54550.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles   | 300.00            |            | 22,250.00         |            | 1,382.37          |            |
| 54550.3300.40 | Amortissements bâtiments   | 5,600.00          |            | 5,600.00          |            | 5,674.05          |            |



## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget 2024         |                  | Budget 2023         |                  | Comptes 2022        |                  |
|---------------|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|               |   | Charges             | Produits         | Charges             | Produits         | Charges             | Produits         |
| <b>55</b>     | <b>Chômage</b>  | <b>187,500.00</b>   |                  | <b>186,600.00</b>   |                  | <b>171,462.00</b>   |                  |
| <b>559</b>    | <b>Chômage</b>  | <b>187,500.00</b>   |                  | <b>186,600.00</b>   |                  | <b>171,462.00</b>   |                  |
| <b>55900</b>  | <b>Chômage</b>  | <b>187,500.00</b>   |                  | <b>186,600.00</b>   |                  | <b>171,462.00</b>   |                  |
| 55900.3611.00 | Part. charges cant. fonds cantonal de l'emploi  | 187,500.00          |                  | 186,600.00          |                  | 171,462.00          |                  |
| <b>56</b>     | <b>Logements sociaux</b>  |                     |                  |                     |                  | <b>5,220.00</b>     |                  |
| <b>560</b>    | <b>Logements sociaux</b>  |                     |                  |                     |                  | <b>5,220.00</b>     |                  |
| <b>56000</b>  | <b>Logements sociaux</b>  |                     |                  |                     |                  | <b>5,220.00</b>     |                  |
| 56000.3636.00 | Dons et subventions   |                     |                  |                     |                  | 5,220.00            |                  |
| <b>57</b>     | <b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>   | <b>1,863,455.00</b> | <b>25,350.00</b> | <b>1,779,130.00</b> | <b>16,550.00</b> | <b>1,614,233.14</b> | <b>25,028.50</b> |
| <b>579</b>    | <b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>   | <b>1,863,455.00</b> | <b>25,350.00</b> | <b>1,779,130.00</b> | <b>16,550.00</b> | <b>1,614,233.14</b> | <b>25,028.50</b> |
| <b>57900</b>  | <b>Assistance, non mentionné ailleurs</b>   | <b>1,386,700.00</b> |                  | <b>1,316,600.00</b> |                  | <b>1,187,104.85</b> | <b>5,871.30</b>  |
| 57900.3611.00 | Part. charges cant. services sociaux spécialisés  | 19,600.00           |                  | 16,100.00           |                  | 14,110.00           |                  |
| 57900.3611.01 | Part. charges cant. contr. entretien non-récupérées   | 72,700.00           |                  | 76,500.00           |                  | 67,901.30           |                  |
| 57900.3611.03 | Part. charges cant. aide aux victimes d'infractions   | 23,000.00           |                  | 20,700.00           |                  | 23,002.15           |                  |
| 57900.3612.10 | Participation au service social broyard   | 1,182,800.00        |                  | 1,122,500.00        |                  | 1,006,726.20        |                  |
| 57900.3636.00 | Dons et subventions   | 8,500.00            |                  | 5,700.00            |                  | 7,800.00            |                  |
| 57900.3637.00 | Subv. aux cotisations des assurances obligatoires   | 55,100.00           |                  | 55,100.00           |                  | 44,505.20           |                  |
| 57900.3637.01 | Subv. aux émoluments curateurs personnes indigentes   | 25,000.00           |                  | 20,000.00           |                  | 23,060.00           |                  |
| 57900.4260.00 | Remboursements et participations de tiers   |                     |                  |                     |                  |                     | 5,871.30         |
| <b>57910</b>  | <b>Cohésion sociale</b>   | <b>435,015.00</b>   | <b>18,650.00</b> | <b>420,000.00</b>   | <b>15,350.00</b> | <b>403,674.99</b>   | <b>13,049.25</b> |
| 57910.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation   | 320,400.00          |                  | 260,180.00          |                  | 247,456.35          |                  |
|               | B) Ajout d'un conseiller en insertion socio-prof. pour remplacer le projet Arcades (CHF 50'000) |                     |                  |                     |                  |                     |                  |
| 57910.3010.09 | Remboursement salaires du personnel par assurances  |                     |                  |                     |                  | -5,049.35           |                  |
| 57910.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.   | 21,000.00           |                  | 17,310.00           |                  | 16,143.90           |                  |
| 57910.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension   | 22,600.00           |                  | 22,150.00           |                  | 21,006.60           |                  |
| 57910.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents   | 4,800.00            |                  | 4,030.00            |                  | 3,790.30            |                  |
| 57910.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 8,000.00            |                  | 6,600.00            |                  | 6,133.50            |                  |
| 57910.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM  | 1,400.00            |                  | 1,500.00            |                  | 1,627.75            |                  |
| 57910.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel  | 3,920.00            |                  | 3,670.00            |                  | 4,420.85            |                  |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget           | 2024            | Budget           | 2023            | Comptes          | 2022            |
|---------------|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|               |  | Charges          | Produits        | Charges          | Produits        | Charges          | Produits        |
| 57910.3090.01 | Formation agents Estasympa   | 16,000.00        |                 | 16,000.00        |                 | 15,609.30        |                 |
| 57910.3099.00 | Autres charges de personnel  | 1,200.00         |                 | 1,300.00         |                 | 925.65           |                 |
| 57910.3100.00 | Matériel de bureau   | 800.00           |                 | 1,200.00         |                 | 1,654.35         |                 |
| 57910.3102.00 | Imprimés, publications   | 1,400.00         |                 | 1,200.00         |                 | 1,695.75         |                 |
| 57910.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux   | 160.00           |                 | 160.00           |                 | 73.00            |                 |
| 57910.3110.00 | Meubles et appareils de bureau   | 3,200.00         |                 | 1,200.00         |                 | 1,456.45         |                 |
| 57910.3130.00 | Frais de téléphones  | 3,175.00         |                 | 3,010.00         |                 | 2,352.27         |                 |
| 57910.3130.02 | Animations   | 13,600.00        |                 | 14,700.00        |                 | 20,534.85        |                 |
| 57910.3130.04 | Projets et actions Estasympa   | 11,000.00        |                 | 13,300.00        |                 | 11,277.35        |                 |
| 57910.3130.05 | Cotisations  | 140.00           |                 | 50,570.00        |                 | 50,080.00        |                 |
|               | B) Fin du projet Arcades dès 2024 (50'430)   |                  |                 |                  |                 |                  |                 |
| 57910.3153.00 | Entretien de matériel informatique   | 100.00           |                 | 100.00           |                 | 410.39           |                 |
| 57910.3162.00 | Mensualités de leasing   | 320.00           |                 | 320.00           |                 | 313.63           |                 |
| 57910.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais   | 1,800.00         |                 | 1,500.00         |                 | 1,762.10         |                 |
| 57910.4250.00 | Ventes diverses  |                  | 400.00          |                  | 400.00          |                  | 82.25           |
| 57910.4260.00 | Remboursements et participations de tiers  |                  | 1,650.00        |                  | 1,350.00        |                  | 767.00          |
| 57910.4612.00 | Participation des communes   |                  | 5,000.00        |                  |                 |                  |                 |
|               | B) Remb. des communes aux frais pour les jeunes suivis   |                  |                 |                  |                 |                  |                 |
| 57910.4631.00 | Subventions cantonales   |                  | 11,600.00       |                  | 13,600.00       |                  | 12,200.00       |
|               | B) La subvention cantonale est réduite à 8000.-. La politique cantonale d'intégration a décidé de répartir différemment ses ressources dès 2024. |                  |                 |                  |                 |                  |                 |
| <b>57920</b>  | <b>Maison des Régents</b>  | <b>41,740.00</b> | <b>6,700.00</b> | <b>42,530.00</b> | <b>1,200.00</b> | <b>23,453.30</b> | <b>6,107.95</b> |
| 57920.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures   | 500.00           |                 | 1,000.00         |                 |                  |                 |
| 57920.3120.00 | Eau et épuration   | 640.00           |                 | 610.00           |                 | 531.85           |                 |
| 57920.3120.01 | Electricité  | 2,400.00         |                 | 2,400.00         |                 | 1,622.75         |                 |
| 57920.3120.02 | Chauffage  | 15,000.00        |                 | 15,000.00        |                 | 10,906.55        |                 |
| 57920.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments   | 8,000.00         |                 | 10,000.00        |                 | 5,370.60         |                 |
| 57920.3134.00 | Assurances   | 1,100.00         |                 | 970.00           |                 | 969.25           |                 |
| 57920.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles   | 14,100.00        |                 | 12,550.00        |                 | 4,052.30         |                 |
|               | B) Suite au départ de la Fondation Cherpillod, remise en état des locaux   |                  |                 |                  |                 |                  |                 |
| 57920.4470.00 | Locations  |                  | 1,200.00        |                  | 1,200.00        |                  | 1,200.00        |
| 57920.4930.00 | Imputation interne frais de chauffage  |                  | 5,500.00        |                  |                 |                  | 4,907.95        |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget 2024         |                   | Budget 2023         |                   | Comptes 2022        |                   |
|---------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|               |  | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          | Charges             | Produits          |
| <b>6</b>      | <b>TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS</b>  | <b>5,006,665.00</b> | <b>428,530.00</b> | <b>4,457,870.00</b> | <b>104,630.00</b> | <b>4,422,034.48</b> | <b>154,618.35</b> |
|               |  |                     | 4,578,135.00      |                     | 4,353,240.00      |                     | 4,267,416.13      |
| <b>61</b>     | <b>Circulation routière</b>  | <b>3,744,465.00</b> | <b>138,530.00</b> | <b>3,714,470.00</b> | <b>104,630.00</b> | <b>3,696,799.43</b> | <b>154,618.35</b> |
| <b>615</b>    | <b>Routes communales</b>   | <b>3,744,465.00</b> | <b>138,530.00</b> | <b>3,714,470.00</b> | <b>104,630.00</b> | <b>3,696,799.43</b> | <b>154,618.35</b> |
| <b>61500</b>  | <b>Routes communales F</b>   | <b>3,543,435.00</b> | <b>138,530.00</b> | <b>3,551,840.00</b> | <b>104,630.00</b> | <b>3,520,320.48</b> | <b>153,918.30</b> |
| 61500.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation  | 1,478,300.00        |                   | 1,437,200.00        |                   | 1,598,203.45        |                   |
| 61500.3010.09 | Remboursement salaires du personnel par assurances   |                     |                   |                     |                   | -36,061.05          |                   |
| 61500.3030.00 | Travailleurs temporaires   | 140,000.00          |                   | 138,200.00          |                   | 182,811.10          |                   |
|               | B) Equivalence de 3 EPT d'Avril à Septembre en soutien des collaborateurs permanents   |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 61500.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.  | 97,300.00           |                   | 95,660.00           |                   | 99,814.75           |                   |
| 61500.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension  | 135,300.00          |                   | 132,620.00          |                   | 130,355.55          |                   |
| 61500.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents  | 39,800.00           |                   | 44,350.00           |                   | 46,344.55           |                   |
| 61500.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.   | 37,000.00           |                   | 35,160.00           |                   | 38,068.80           |                   |
| 61500.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM   | 7,900.00            |                   | 6,990.00            |                   | 7,229.85            |                   |
| 61500.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel   | 25,300.00           |                   | 25,800.00           |                   | 19,394.45           |                   |
|               | B) 2 formations spécifiques 2024 => 1 CAS en management de projet + 1 formation pelle mécanique (CHF 11'200.-)   |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 61500.3099.00 | Autres charges de personnel  | 13,500.00           |                   | 10,700.00           |                   | 11,037.35           |                   |
|               | B) Un budget boisson pour période de forte chaleur (CHF1'500.00) a été ajouté (il avait été supprimé par erreur en 2023)   |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 61500.3100.00 | Matériel de bureau   | 2,500.00            |                   | 2,500.00            |                   | 1,714.80            |                   |
| 61500.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures   | 51,500.00           |                   | 40,500.00           |                   | 42,491.60           |                   |
|               | B) Les montants pour petites fournitures ont été ajustés à la baisse. L'imputation du petit outillage basculé sur le compte 61500.3111.00. Le budget de décoration des rues (CHF 10'000.00) est dès 2023 imputé sur ce compte. |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 61500.3101.01 | Achat de produits, minéraux et huiles minérales  | 30,050.00           |                   | 32,700.00           |                   | 32,107.60           |                   |
| 61500.3102.00 | Imprimés, publications   | 1,000.00            |                   | 2,000.00            |                   | 1,452.25            |                   |
| 61500.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux   | 1,350.00            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 61500.3110.00 | Meubles et appareils de bureau   | 1,500.00            |                   | 4,000.00            |                   | 202.55              |                   |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget<br>Charges | 2024<br>Produits | Budget<br>Charges | 2023<br>Produits | Comptes<br>Charges | 2022<br>Produits |
|---------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 61500.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils  | 60,000.00         |                  | 53,200.00         |                  | 56,599.90          |                  |
|               | B) Voiture utilitaire plusieurs places - Selon plan de renouvellement / étude d'évolution du parc de véhicules : CHF 30'000.00 (Diminution de l'utilisation des véhicules privés et de la location de véhicule l'été, permet de répondre au déficit de places dans les véhicules) |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 61500.3111.01 | Infrastructures mobilité douce  | 15,000.00         |                  | 15,000.00         |                  |                    |                  |
| 61500.3112.00 | Vêtements de travail  | 14,600.00         |                  | 16,600.00         |                  | 13,608.56          |                  |
| 61500.3120.03 | Electricité éclairage public  | 60,000.00         |                  | 72,000.00         |                  | 40,240.05          |                  |
| 61500.3120.04 | Electricité (bornes manifestations)   | 8,400.00          |                  | 7,200.00          |                  |                    |                  |
| 61500.3130.00 | Frais de téléphones   | 6,500.00          |                  | 6,500.00          |                  | 6,261.45           |                  |
| 61500.3130.02 | Transports des déchets  | 10,000.00         |                  | 15,000.00         |                  | 6,251.45           |                  |
|               | B) Budget 2024 ajusté selon les observations de 2023  |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 61500.3130.03 | Elimination des déchets   | 43,300.00         |                  | 40,000.00         |                  | 47,423.20          |                  |
|               | B) Le budget 2024 a été ajusté selon les observations de 2023   |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 61500.3130.04 | Cotisations   | 2,575.00          |                  | 2,000.00          |                  | 1,825.00           |                  |
|               | B) La cotisation due pour l'Association suisse Infrastructures communales ASIC est passée de CHF 950 en 2022 (car < à 10'000 habitants) à CHF 1650 en 2023 (> 10'000 habitants)   |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 61500.3132.00 | Etudes et analyses  |                   |                  | 25,000.00         |                  | 22,305.00          |                  |
| 61500.3134.00 | Assurances  | 12,150.00         |                  | 12,150.00         |                  | 13,333.95          |                  |
| 61500.3137.00 | Impôts et taxes   | 20,000.00         |                  | 20,000.00         |                  | 17,277.40          |                  |
| 61500.3141.00 | Entretien courant des routes et giratoires  | 101,750.00        |                  | 77,350.00         |                  | 73,470.30          |                  |
|               | B) Ajustement des entretiens des routes (balayage, entretien grilles, bords de routes, etc) des villages par les prestataires externes  |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 61500.3141.01 | Déneigement et salage   | 101,700.00        |                  | 97,500.00         |                  | 85,204.66          |                  |
|               | B) Le budget 2024 a été ajusté selon les observations de 2023   |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 61500.3141.02 | Signalisation routière  | 37,000.00         |                  | 56,000.00         |                  | 24,056.20          |                  |
| 61500.3141.03 | Entretien de l'éclairage public   | 80,000.00         |                  | 95,000.00         |                  | 88,707.40          |                  |
|               | B) Le contrat-cadre d'entretien a été renégocié suite au passage des luminaires au LED  |                   |                  |                   |                  |                    |                  |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget     | 2024      | Budget     | 2023      | Comptes    | 2022      |
|---------------|--|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
|               |  | Charges    | Produits  | Charges    | Produits  | Charges    | Produits  |
| 61500.3141.04 | Réfection des routes   | 60,000.00  |           | 45,000.00  |           | 105,683.75 |           |
|               | B) Mise en conformité du réseau routier  |            |           |            |           |            |           |
| 61500.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils   | 108,250.00 |           | 126,350.00 |           | 124,953.55 |           |
|               | B) Ajout des menus entretiens des vélos électriques  |            |           |            |           |            |           |
|               | Ajout du montant du contrat de maintenance de la petite balayeuse Hako   |            |           |            |           |            |           |
|               | (CHF 7'600.00) précédemment sur compte 61500.3162.00   |            |           |            |           |            |           |
|               | Ajustement à la baisse des coûts de carburants selon le marché   |            |           |            |           |            |           |
| 61500.3153.00 | Entretien de matériel informatique   | 1,200.00   |           | 1,200.00   |           | 848.70     |           |
| 61500.3161.00 | Location de machines et véhicules  | 18,000.00  |           | 15,000.00  |           | 16,951.30  |           |
|               | B) Hausse en 2023/2024 car arrêt de l'utilisation de l'élévateur actuel qui ne répond plus aux normes de sécurités . |            |           |            |           |            |           |
|               | Un message sera présenté en 2024 pour l'achat d'un nouveau élévateur.  |            |           |            |           |            |           |
| 61500.3162.00 | Mensualités de leasing   | 18,960.00  |           | 30,960.00  |           | 19,374.26  |           |
|               | B) Le contrat Faigle pour l'imprimante est décomposé en deux : Location : nature 3162 / Entretien : nature 3153      |            |           |            |           |            |           |
|               | Leasing petite ballayeuse (jusqu'au 08/2026) : Leasing annuel 16'712 HT +  |            |           |            |           |            |           |
|               | contrat de maintenance 7'044 HT (CHF 7'600 TTC sur compte 61500.3151.00)   |            |           |            |           |            |           |
|               | Prix neuf ballayeude env. CHF 93'000.00, achat à l'échéance : CHF 17'000.00  |            |           |            |           |            |           |
| 61500.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais   | 1,850.00   |           | 1,850.00   |           | 4,463.45   |           |
| 61500.3181.00 | Pertes sur créances effectives   | 500.00     |           | 500.00     |           | 329.80     |           |
| 61500.3300.10 | Amortissements routes  | 579,800.00 |           | 568,200.00 |           | 411,296.25 |           |
| 61500.3300.60 | Amortissements biens meubles   | 107,500.00 |           | 131,800.00 |           | 132,551.05 |           |
| 61500.3320.90 | Amortissements études  | 12,100.00  |           | 12,100.00  |           | 12,136.25  |           |
| 61500.3510.00 | Attribution aux fonds comme capital propre   |            |           |            |           | 20,000.00  |           |
| 61500.4200.00 | Contribution de remplacement places de parc  |            |           |            |           |            | 20,000.00 |
| 61500.4240.00 | Travaux pour tiers   |            | 42,000.00 |            | 42,000.00 |            | 31,970.00 |
| 61500.4240.01 | Location de matériel   |            |           |            |           |            | 1,310.00  |
| 61500.4260.00 | Remboursements et participations de tiers  |            | 5,000.00  |            | 5,000.00  |            | 27,935.95 |
| 61500.4449.00 | Réévaluation autres immobilisations corporelles PF   |            |           |            |           |            | 2,000.00  |
| 61500.4660.00 | Amortissements subv. invest. de la Confédération   |            | 2,000.00  |            | 2,000.00  |            | 2,000.00  |
| 61500.4660.10 | Amortissements subv. invest. cantonales  |            | 36,000.00 |            | 29,000.00 |            | 29,727.45 |
| 61500.4660.50 | Amortissements subv. invest. entreprises privées   |            | 26,900.00 |            |           |            | 12,874.90 |
| 61500.4910.00 | Imputations internes pour prestations de service   |            | 26,630.00 |            | 26,630.00 |            | 26,100.00 |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget              | 2024              | Budget            | 2023     | Comptes           | 2022          |
|---------------|--|---------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|---------------|
|               |  | Charges             | Produits          | Charges           | Produits | Charges           | Produits      |
| <b>61510</b>  | <b>Bâtiment de l'Edilité</b>   | <b>201,030.00</b>   |                   | <b>162,630.00</b> |          | <b>176,478.95</b> | <b>700.05</b> |
| 61510.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures   | 4,500.00            |                   | 3,500.00          |          | 3,304.40          |               |
| 61510.3118.00 | Logiciels et licences informatiques  | 510.00              |                   | 510.00            |          | 1,056.20          |               |
| 61510.3120.00 | Eau et épuration   | 3,000.00            |                   | 1,440.00          |          | 2,558.60          |               |
| 61510.3120.01 | Electricité  | 3,600.00            |                   | 3,600.00          |          | 2,283.20          |               |
| 61510.3120.02 | Chauffage  | 15,000.00           |                   | 15,000.00         |          | 13,754.40         |               |
| 61510.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments   | 26,000.00           |                   | 25,000.00         |          | 24,031.20         |               |
| 61510.3134.00 | Assurances   | 2,920.00            |                   | 2,580.00          |          | 2,569.80          |               |
| 61510.3137.00 | Impôts et taxes  | 950.00              |                   | 950.00            |          | 933.35            |               |
| 61510.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles   | 47,500.00           |                   | 13,000.00         |          | 29,762.40         |               |
|               | B) Amélioration de la prise d'air de la ventilation, remise en état du couvert et mise en conformité électrique. |                     |                   |                   |          |                   |               |
| 61510.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils   | 750.00              |                   | 750.00            |          |                   |               |
| 61510.3161.00 | Location d'appareils   | 1,500.00            |                   | 1,500.00          |          | 1,482.90          |               |
| 61510.3300.40 | Amortissements bâtiments   | 88,400.00           |                   | 88,400.00         |          | 88,358.50         |               |
| 61510.3320.90 | Amortissements études  | 6,400.00            |                   | 6,400.00          |          | 6,384.00          |               |
| 61510.4260.00 | Remboursements et participations de tiers  |                     |                   |                   |          |                   | 700.05        |
| <b>62</b>     | <b>Transports publics</b>  | <b>1,228,900.00</b> | <b>290,000.00</b> | <b>735,100.00</b> |          | <b>693,251.00</b> |               |
| <b>621</b>    | <b>Infrastructure de transports publics</b>  | <b>545,300.00</b>   | <b>290,000.00</b> | <b>72,800.00</b>  |          | <b>83,522.00</b>  |               |
| <b>62100</b>  | <b>Infrastructure de transports publics</b>  | <b>545,300.00</b>   | <b>290,000.00</b> | <b>72,800.00</b>  |          | <b>83,522.00</b>  |               |
| 62100.3130.00 | Transport public urbain  | 461,000.00          |                   |                   |          |                   |               |
|               | B) Selon message n°37 au Conseil Général du 17.11.2022   |                     |                   |                   |          |                   |               |
| 62100.3611.00 | Part. charges cant. fonds fédéral infrastructure ferroviaire   | 84,300.00           |                   | 72,800.00         |          | 83,522.00         |               |
| 62100.4250.00 | Vente de billets   |                     | 25,000.00         |                   |          |                   |               |
| 62100.4631.00 | Subventions cantonales   |                     | 265,000.00        |                   |          |                   |               |
| <b>622</b>    | <b>Trafic régional et d'agglomération</b>  | <b>683,600.00</b>   |                   | <b>662,300.00</b> |          | <b>609,729.00</b> |               |
| <b>62200</b>  | <b>Trafic régional et d'agglomération</b>  | <b>683,600.00</b>   |                   | <b>662,300.00</b> |          | <b>609,729.00</b> |               |
| 62200.3611.00 | Part. charges cant. trafic régional  | 683,600.00          |                   | 662,300.00        |          | 609,729.00        |               |
| <b>63</b>     | <b>Trafic, autres</b>  | <b>3,300.00</b>     |                   | <b>3,300.00</b>   |          | <b>23,165.30</b>  |               |
| <b>631</b>    | <b>Navigation</b>  | <b>3,300.00</b>     |                   | <b>3,300.00</b>   |          | <b>23,165.30</b>  |               |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget 2024<br>Charges | Produits | Budget 2023<br>Charges | Produits | Comptes 2022<br>Charges | Produits |
|---------------|---|------------------------|----------|------------------------|----------|-------------------------|----------|
| <b>63100</b>  | <b>Navigation</b>   | <b>3,300.00</b>        |          | <b>3,300.00</b>        |          | <b>23,165.30</b>        |          |
| 63100.3130.02 | Abonnements LNM   | 3,300.00               |          | 3,300.00               |          | 3,300.00                |          |
| 63100.3132.00 | Etudes et analyses  |                        |          |                        |          | 19,865.30               |          |
| <b>64</b>     | <b>Télécommunications</b>   | <b>30,000.00</b>       |          | <b>5,000.00</b>        |          | <b>8,818.75</b>         |          |
| <b>640</b>    | <b>Télécommunications</b>   | <b>30,000.00</b>       |          | <b>5,000.00</b>        |          | <b>8,818.75</b>         |          |
| <b>64000</b>  | <b>Télécommunications</b>   | <b>30,000.00</b>       |          | <b>5,000.00</b>        |          | <b>8,818.75</b>         |          |
| 64000.3130.02 | Fibre optique   | 30,000.00              |          | 5,000.00               |          | 8,818.75                |          |
|               | B) Fibre optique Rte Payerne - Casino-Gare (fouille commune avec groupe E pour CAD) |                        |          |                        |          |                         |          |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget              | 2024                | Budget              | 2023                | Comptes             | 2022                |
|---------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|               |  | Charges             | Produits            | Charges             | Produits            | Charges             | Produits            |
| <b>7</b>      | <b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU</b>   | <b>9,102,335.00</b> | <b>8,487,830.00</b> | <b>8,950,737.00</b> | <b>8,162,352.00</b> | <b>7,798,348.57</b> | <b>7,214,758.31</b> |
|               |  |                     | 614,505.00          |                     | 788,385.00          |                     | 583,590.26          |
| <b>71</b>     | <b>Approvisionnement en eau</b>  | <b>3,474,000.00</b> | <b>3,474,000.00</b> | <b>3,605,192.00</b> | <b>3,605,192.00</b> | <b>2,912,199.10</b> | <b>2,912,199.10</b> |
| <b>710</b>    | <b>Approvisionnement en eau</b>  | <b>3,474,000.00</b> | <b>3,474,000.00</b> | <b>3,605,192.00</b> | <b>3,605,192.00</b> | <b>2,912,199.10</b> | <b>2,912,199.10</b> |
| <b>71010</b>  | <b>Approvisionnement en eau</b>  | <b>3,474,000.00</b> | <b>3,474,000.00</b> | <b>3,605,192.00</b> | <b>3,605,192.00</b> | <b>2,912,199.10</b> | <b>2,912,199.10</b> |
| 71010.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation  | 422,100.00          |                     | 421,480.00          |                     | 379,106.10          |                     |
| 71010.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.  | 27,800.00           |                     | 27,500.00           |                     | 24,342.25           |                     |
| 71010.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension  | 38,400.00           |                     | 38,320.00           |                     | 33,936.50           |                     |
| 71010.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents  | 13,000.00           |                     | 13,150.00           |                     | 12,379.90           |                     |
| 71010.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.   | 10,600.00           |                     | 10,460.00           |                     | 9,248.25            |                     |
| 71010.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM   | 1,800.00            |                     | 1,930.00            |                     | 1,547.15            |                     |
| 71010.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel   | 15,300.00           |                     | 15,300.00           |                     | 1,910.02            |                     |
| 71010.3099.00 | Autres charges de personnel  | 1,500.00            |                     | 1,500.00            |                     | 1,436.45            |                     |
| 71010.3100.00 | Matériel de bureau   | 1,000.00            |                     | 1,000.00            |                     | 772.97              |                     |
| 71010.3101.01 | Achat d'eau (ARRIBRU)  | 63,000.00           |                     | 63,000.00           |                     | 45,065.75           |                     |
|               | B) Achat d'eau à l'ARRIBRU pour Murist, Montborget et La Vounaise<br>35'000 m3 à environ CHF 1,80/m3 inclus frais annexes  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 71010.3101.02 | Achat d'eau (GRAC)   | 507,000.00          |                     | 507,000.00          |                     | 470,896.20          |                     |
| 71010.3101.03 | Achat d'eau (La Menthue)   | 35,000.00           |                     | 35,000.00           |                     | 43,192.50           |                     |
|               | B) Achat pour Vuissens 20'500 m3 à 1.70 CHF/m³   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 71010.3101.04 | Produits pour traitement de l'eau  | 89,900.00           |                     | 129,900.00          |                     | 89,885.18           |                     |
|               | B) CHF 80'000.00 sont prévu le remplacement du charbon d'un filtre, en<br>2023 était<br>prévu CHF 120'000.00.<br>Le prix du charbon actif est très volatile (très haut en 2023).           |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 71010.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux   | 900.00              |                     | 900.00              |                     | 860.45              |                     |
| 71010.3110.00 | Meubles et appareils de bureau   | 1,000.00            |                     | 1,500.00            |                     | 2,239.86            |                     |
| 71010.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils   | 209,700.00          |                     | 150,000.00          |                     | 130,119.22          |                     |
|               | B) En 2024, environ CHF 60'000,00 sont prévus pour l'achat d'un<br>déstructeur d'ozone<br>complémentaire avant rejet au milieu naturel de l'air vicié contenant de<br>l'ozone<br>résiduel. |                     |                     |                     |                     |                     |                     |



## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget     | 2024     | Budget     | 2023     | Comptes    | 2022     |
|---------------|---|------------|----------|------------|----------|------------|----------|
|               |   | Charges    | Produits | Charges    | Produits | Charges    | Produits |
| 71010.3112.00 | Vêtements de travail  | 7,000.00   |          | 8,500.00   |          | 7,508.36   |          |
| 71010.3113.00 | Matériel informatique   | 1,000.00   |          | 1,000.00   |          | 1,654.67   |          |
| 71010.3118.00 | Logiciels et licences informatiques   | 8,800.00   |          | 8,510.00   |          | 8,166.77   |          |
| 71010.3120.01 | Electricité   | 746,400.00 |          | 738,776.00 |          | 241,777.31 |          |
|               | B) Nouveau prix pour les gros consommateur (STAP) selon contrat passer avec Groupe E.<br>Projection jusqu'en 2027.<br>Inclus 30% d'augmentation 2024 du coût de l'électricité pour les consommateurs autre que l'usine de traitement. |            |          |            |          |            |          |
| 71010.3130.00 | Frais de téléphones   | 3,500.00   |          | 3,500.00   |          | 3,701.08   |          |
| 71010.3130.01 | Service de nettoyage des bâtiments  | 3,000.00   |          | 4,500.00   |          | 1,872.00   |          |
| 71010.3130.02 | Cotisations   | 5,800.00   |          | 5,735.00   |          | 5,099.67   |          |
| 71010.3130.03 | Frais de port   | 700.00     |          | 700.00     |          | 125.25     |          |
| 71010.3130.04 | Transports et élimination des déchets   |            |          | 600.00     |          |            |          |
| 71010.3132.00 | Etudes et analyses  | 110,000.00 |          | 95,000.00  |          | 86,778.27  |          |
|               | B) Etude pour la faisabilité d'un nouvel ouvrage de captage pour fontaine des bains Vuissens et Etude des mises hors services d'anciens ouvrages (anciens réservoirs)   |            |          |            |          |            |          |
| 71010.3134.00 | Assurances  | 25,890.00  |          | 17,490.00  |          | 17,355.19  |          |
| 71010.3137.00 | Impôts et taxes   | 37,600.00  |          | 37,600.00  |          | 38,627.95  |          |
| 71010.3143.00 | Entretien du réseau d'eau et hydrantes  | 233,600.00 |          | 284,600.00 |          | 221,843.15 |          |
|               | B) En 2023, 45'000 était prévu pour les moules Quagga, dès 2024 un crédit d'investissement a été prévu pour définir la meilleure solution de curage des moules  |            |          |            |          |            |          |
| 71010.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles  | 15,900.00  |          | 11,900.00  |          | 11,506.91  |          |
|               | B) Est notamment inclus CHF 8'000.00 pour refaire l'étanchéité sous la chappe du quai de l'entrée STAP ainsi que la peinture. Les infiltrations d'eau sont à stopper.   |            |          |            |          |            |          |
| 71010.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils  | 94,320.00  |          | 55,520.00  |          | 48,124.06  |          |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget 2024 |              | Budget 2023 |              | Comptes 2022 |              |
|---------------|--|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|               |  | Charges     | Produits     | Charges     | Produits     | Charges      | Produits     |
|               | B) En 2024 est notamment nécessaire :<br>- un service plus conséquent de l'ozoneur (10'000h) pour un montant de CHF 23'000.00<br>- une révision du groupe de secours avec batteries, Estavayer-le-Lac (CHF 4'500.00)<br>- une révision du groupe de secours avec batteries, Murist , (2024 1ère) (CHF 2'000.00)<br>- machine - Changement 2 pompes doseuses électrolyseur (CHF 9'000.00) |             |              |             |              |              |              |
| 71010.3153.00 | Entretien de matériel informatique   | 500.00      |              | 500.00      |              | 293.22       |              |
| 71010.3158.00 | Maintenance informatique   | 20,700.00   |              | 21,700.00   |              | 47,380.87    |              |
| 71010.3162.00 | Mensualités de leasing   | 1,360.00    |              | 1,360.00    |              | 1,353.00     |              |
| 71010.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais   | 400.00      |              | 400.00      |              | 606.30       |              |
| 71010.3181.00 | Pertes sur créances effectives   | 500.00      |              | 500.00      |              | 342.80       |              |
| 71010.3190.00 | Dédommagements à des tiers   | 425.00      |              | 425.00      |              | 425.00       |              |
| 71010.3300.30 | Amortissements génie civil   | 266,200.00  |              | 259,000.00  |              | 240,555.20   |              |
| 71010.3300.60 | Amortissements biens meubles   | 5,100.00    |              | 5,100.00    |              | 5,104.55     |              |
| 71010.3320.90 | Amortissements études  | 7,400.00    |              | 7,400.00    |              | 7,371.55     |              |
| 71010.3510.00 | Attribution réserve approvisionnement en eau   | 283,575.00  |              | 461,986.00  |              | 521,515.37   |              |
| 71010.3612.10 | Participation au Fonds de renouvellement ARRIBRU   | 3,300.00    |              | 3,300.00    |              | 3,604.90     |              |
| 71010.3636.00 | Dons et subventions  | 5,000.00    |              | 5,000.00    |              | 5,000.00     |              |
| 71010.3910.00 | Imputation interne pour prestations de service   | 17,600.00   |              | 17,600.00   |              | 17,000.00    |              |
| 71010.3930.00 | Imputations internes frais admin. et d'exploitation  | 70,430.00   |              | 69,050.00   |              | 67,700.00    |              |
| 71010.3940.00 | Imputations internes intérêts et charges financières   | 60,000.00   |              | 60,000.00   |              | 52,866.95    |              |
| 71010.4240.00 | Taxes d'exploitation   |             | 2,532,500.00 |             | 2,532,500.00 |              | 2,120,438.75 |
|               | B) - Les tarifs sont ceux prévus à l'entrée en vigueur en 2024<br>- 700'000 m3 incluent une augmentation de 100'000 m3 de livraison vers Grandcour via le GRAC   |             |              |             |              |              |              |
| 71010.4240.02 | Travaux pour tiers   |             | 7,000.00     |             | 7,000.00     |              | 6,755.00     |
| 71010.4240.03 | Taxes de base  |             | 763,000.00   |             | 896,392.00   |              | 461,249.50   |
|               | B) budget 2023 surévalué, adaptation du montant pour 2024  |             |              |             |              |              |              |
| 71010.4250.03 | Vente de matériel  |             | 1,500.00     |             | 1,500.00     |              | 906.00       |
| 71010.4260.00 | Remboursements et participations de tiers  |             |              |             |              |              | 16,951.60    |
| 71010.4510.00 | Prélèvement réserve approvisionnement en eau   |             |              |             |              |              | 139,738.10   |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget              | 2024                | Budget              | 2023                | Comptes             | 2022                |
|---------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|               |  | Charges             | Produits            | Charges             | Produits            | Charges             | Produits            |
| 71010.4612.10 | Participation d'associations de communes   |                     | 3,000.00            |                     | 3,000.00            |                     |                     |
| 71010.4660.40 | Amortissements subv. invest. cantonales  |                     | 17,700.00           |                     | 16,600.00           |                     | 16,847.65           |
| 71010.4660.50 | Amortissements subv. invest. entreprises privées   |                     | 1,000.00            |                     |                     |                     | 1,018.55            |
| 71010.4660.70 | Amortissements subv. invest. des ménages   |                     | 148,300.00          |                     | 148,200.00          |                     | 148,293.95          |
| <b>72</b>     | <b>Traitement des eaux usées</b>   | <b>3,816,500.00</b> | <b>3,816,500.00</b> | <b>3,786,700.00</b> | <b>3,786,700.00</b> | <b>3,359,948.17</b> | <b>3,359,948.17</b> |
| <b>720</b>    | <b>Traitement des eaux usées</b>   | <b>3,816,500.00</b> | <b>3,816,500.00</b> | <b>3,786,700.00</b> | <b>3,786,700.00</b> | <b>3,359,948.17</b> | <b>3,359,948.17</b> |
| <b>72010</b>  | <b>Traitement des eaux usées</b>   | <b>3,816,500.00</b> | <b>3,816,500.00</b> | <b>3,786,700.00</b> | <b>3,786,700.00</b> | <b>3,359,948.17</b> | <b>3,359,948.17</b> |
| 72010.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation  | 427,800.00          |                     | 421,890.00          |                     | 404,842.90          |                     |
| 72010.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.  | 28,150.00           |                     | 27,810.00           |                     | 26,640.15           |                     |
| 72010.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension  | 44,200.00           |                     | 42,650.00           |                     | 40,450.20           |                     |
| 72010.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents  | 12,500.00           |                     | 12,440.00           |                     | 12,509.30           |                     |
| 72010.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.   | 10,700.00           |                     | 10,560.00           |                     | 10,121.20           |                     |
| 72010.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM   | 1,900.00            |                     | 2,030.00            |                     | 1,881.70            |                     |
| 72010.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel   | 2,400.00            |                     | 2,400.00            |                     |                     |                     |
| 72010.3099.00 | Autres charges de personnel  | 1,500.00            |                     | 1,500.00            |                     | 995.70              |                     |
| 72010.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux   | 4,700.00            |                     | 1,130.00            |                     | 146.35              |                     |
|               | B) Est compté sur ce compte l'intégralité de l'abonnement aux normes VSS en ligne.   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 72010.3110.00 | Meubles et appareils de bureau   | 1,500.00            |                     | 1,500.00            |                     |                     |                     |
| 72010.3118.00 | Logiciels et licences informatiques  | 6,000.00            |                     | 5,680.00            |                     | 5,444.01            |                     |
| 72010.3120.01 | Electricité  | 3,400.00            |                     | 2,400.00            |                     | 1,187.97            |                     |
|               | B) Prise en compte d'une augmentation des prix de l'électricité de + 30 % selon annonce du groupe E du 31 août 2023  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 72010.3130.00 | Frais de téléphones  | 2,200.00            |                     | 2,200.00            |                     | 2,165.40            |                     |
| 72010.3132.00 | Etudes et analyses   | 60,000.00           |                     | 70,000.00           |                     | 39,235.97           |                     |
|               | B) Cadastre des eaux industrielles - Cmne. Estavayer 3/3 CHF 20'000.00. Acquisition des données pour mise à jour SIT CHF 30'000.00. Ingénieur hydraulicien : Missions de conseil et ingénierie pour améliorations ponctuelles CHF 20'000.00. |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 72010.3143.00 | Entretien des canalisations  | 328,000.00          |                     | 328,000.00          |                     | 269,613.58          |                     |
| 72010.3159.00 | Entretien des installations techniques   | 30,000.00           |                     | 5,000.00            |                     | 411.02              |                     |
|               | B) Déplacement du tableau électrique BEP (bassin d'eau de pluie) du Ru des Vua à Estavayer-le-Lac  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget              | 2024              | Budget            | 2023              | Comptes           | 2022              |
|---------------|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|               |  | Charges             | Produits          | Charges           | Produits          | Charges           | Produits          |
| 72010.3162.00 | Mensualités de leasing   | 890.00              |                   | 890.00            |                   | 885.00            |                   |
| 72010.3181.00 | Pertes sur créances effectives   | 500.00              |                   | 500.00            |                   | 992.65            |                   |
| 72010.3190.00 | Dédommagements à des tiers   | 1,000.00            |                   | 500.00            |                   | 900.00            |                   |
| 72010.3300.30 | Amortissements génie civil   | 218,200.00          |                   | 167,400.00        |                   | 141,805.05        |                   |
| 72010.3510.00 | Attribution réserve traitement des eaux usées                                      | 407,410.00          |                   | 466,920.00        |                   | 911,215.88        |                   |
| 72010.3612.10 | Participation à l'ERES   | 1,625,500.00        |                   | 1,625,500.00      |                   | 1,246,310.99      |                   |
|               | B) Ce montant est fonction du budget de l'ERES et des quantités de pollution émise |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 72010.3612.11 | Participation à l'AIPG/EPARSE  | 161,850.00          |                   | 152,500.00        |                   | 149,472.00        |                   |
| 72010.3660.20 | Amortissements subventions investissements   | 342,700.00          |                   | 342,700.00        |                   |                   |                   |
| 72010.3910.00 | Imputation interne pour prestations de service                                     | 12,300.00           |                   | 12,300.00         |                   | 12,000.00         |                   |
| 72010.3930.00 | Imputations internes frais admin. et d'exploitation                                | 46,200.00           |                   | 45,300.00         |                   | 44,400.00         |                   |
| 72010.3940.00 | Imputations internes intérêts et charges financières                               | 35,000.00           |                   | 35,000.00         |                   | 36,321.15         |                   |
| 72010.4240.00 | Taxes d'exploitation   |                     | 1,826,000.00      |                   | 1,826,000.00      |                   | 941,335.75        |
|               | B) Estimation selon tarif 2024 (CHF 1.65/m3)                                       |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 72010.4240.01 | Taxes de base  |                     | 1,045,000.00      |                   | 1,035,000.00      |                   | 1,044,032.60      |
|               | B) Estimation selon modélisation avec les tarifs du nouveau règlement              |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 72010.4240.02 | Taxes d'épuration grandes entreprises  |                     |                   |                   |                   |                   | 704,721.07        |
| 72010.4240.03 | Prestations de services  |                     | 100,000.00        |                   | 100,000.00        |                   | 87,232.50         |
| 72010.4510.00 | Prélèvement réserve traitement des eaux usées                                      |                     | 269,100.00        |                   | 269,100.00        |                   | 31,160.30         |
| 72010.4612.10 | Participation de l'ERES  |                     | 409,500.00        |                   | 409,500.00        |                   | 404,500.05        |
| 72010.4660.10 | Amortissements subv. invest. cantonales  |                     | 3,900.00          |                   | 3,900.00          |                   | 3,853.20          |
| 72010.4660.50 | Amortissements subv. invest. entreprises privées                                   |                     | 16,600.00         |                   | 1,300.00          |                   | 1,221.00          |
| 72010.4660.70 | Amortissements subv. invest. des ménages   |                     | 146,400.00        |                   | 141,900.00        |                   | 141,891.70        |
| <b>73</b>     | <b>Gestion des déchets</b>   | <b>1,106,075.00</b> | <b>983,800.00</b> | <b>824,795.00</b> | <b>658,330.00</b> | <b>827,030.96</b> | <b>758,127.14</b> |
| <b>730</b>    | <b>Gestion des déchets</b>   | <b>1,106,075.00</b> | <b>983,800.00</b> | <b>824,795.00</b> | <b>658,330.00</b> | <b>827,030.96</b> | <b>758,127.14</b> |
| <b>73010</b>  | <b>Gestion des déchets</b>   | <b>1,106,075.00</b> | <b>983,800.00</b> | <b>824,795.00</b> | <b>658,330.00</b> | <b>827,030.96</b> | <b>758,127.14</b> |
| 73010.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation                              | 27,280.00           |                   | 33,070.00         |                   | 26,590.20         |                   |
| 73010.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.                              | 1,300.00            |                   | 1,240.00          |                   | 822.15            |                   |
| 73010.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension                                      | 740.00              |                   | 720.00            |                   | 667.80            |                   |
| 73010.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents                                    | 1,000.00            |                   | 1,030.00          |                   | 506.30            |                   |
| 73010.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.                               | 400.00              |                   | 420.00            |                   | 312.15            |                   |
| 73010.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM   | 250.00              |                   | 260.00            |                   | 74.60             |                   |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget<br>Charges | 2024<br>Produits | Budget<br>Charges | 2023<br>Produits | Comptes<br>Charges | 2022<br>Produits |
|---------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 73010.3099.00 | Autres charges de personnel  | 500.00            |                  | 500.00            |                  | 967.55             |                  |
| 73010.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures   | 30,500.00         |                  | 32,400.00         |                  | 11,748.22          |                  |
|               | B) Les budgets ont été ajustés au regard des années précédentes  |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.3101.01 | Gestion du système d'accès (cartes)  | 30,000.00         |                  |                   |                  |                    |                  |
|               | B) Jusqu'en 2023, cette prestation était incluse dans la convention globale avec le délégataire  |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.3102.00 | Imprimés, publications   |                   |                  | 500.00            |                  | 1,196.90           |                  |
| 73010.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils   |                   |                  |                   |                  | 3,259.81           |                  |
| 73010.3112.00 | Vêtements de travail   | 500.00            |                  | 500.00            |                  |                    |                  |
| 73010.3120.01 | Electricité  | 1,500.00          |                  | 1,200.00          |                  | 1,008.55           |                  |
| 73010.3130.02 | Cotisations  | 600.00            |                  | 8,600.00          |                  | 8,271.55           |                  |
|               | B) En 2024 plus de participation COREB - CODEB (env. CHF 8'000.00 /an)<br>P  |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.3130.03 | Transports des déchets   |                   |                  | 30,000.00         |                  | 23,579.01          |                  |
| 73010.3130.04 | Elimination des déchets  |                   |                  | 30,000.00         |                  | 47,767.56          |                  |
| 73010.3130.05 | Participation déchetterie principale   | 450,000.00        |                  | 403,440.00        |                  | 399,520.01         |                  |
|               | B) Ce montant est issu du nouveau projet de contrat mettant fin à la convention dénoncée suite à la décision de la Préfecture. Ce compte rémunère la tenue de la déchetterie régionale. Ce système met notamment fin au financement du prestataire par un encaissement direct des taxes proportionnelles. Les taxes proportionnelles sont désormais entièrement encaissées par la Commune qui ne touche plus de rétroversement du concessionnaire. Une partie de ces taxes concernait l'entretien des containers enterrés. (cf compte 4240.03) |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.3130.06 | Frais de prévention  |                   |                  | 2,000.00          |                  |                    |                  |
| 73010.3130.07 | Vidanges poubelles / Robidoggs   | 5,000.00          |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.3130.08 | Frais d'incinération SAIDEF  | 140,000.00        |                  |                   |                  |                    |                  |
|               | B) Selon montants observés les années précédentes  |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.3130.09 | Ordures ménagères - transports   | 104,000.00        |                  |                   |                  |                    |                  |
|               | B) Selon résultat de l'appel d'offre 2023  |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.3130.10 | Ecopoints - transports   | 32,500.00         |                  |                   |                  |                    |                  |
|               | B) Pour ce qui est des ordures ménagères, ces montants sont issus de l'appel d'offre de collecte des déchets ménagers 2023.  |                   |                  |                   |                  |                    |                  |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget<br>Charges | 2024<br>Produits | Budget<br>Charges | 2023<br>Produits | Comptes<br>Charges | 2022<br>Produits |
|---------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 73010.3130.11 | Ecopoints - élimination   | 25,000.00         |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.3130.12 | Ecopoints - prestations de service  | 5,990.00          |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.3132.00 | Etudes et analyses  |                   |                  | 30,000.00         |                  |                    |                  |
|               | B) Mission d'assistance et d'étude notamment comparatif déchetterie communale vs privée.  |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.3134.00 | Assurances  | 25.00             |                  | 25.00             |                  | 23.55              |                  |
| 73010.3140.00 | Entretien des déchetteries  |                   |                  | 5,000.00          |                  | 56,830.41          |                  |
| 73010.3146.01 | Ordures ménagères - entretien containers  | 19,000.00         |                  |                   |                  |                    |                  |
|               | B) Selon résultat de l'appel d'offre 2023   |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.3146.02 | Ecopoints - entretien équipement  | 11,430.00         |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.3149.00 | Entretien des infrastructures   |                   |                  | 41,300.00         |                  | 32,419.00          |                  |
| 73010.3158.00 | Maintenance informatique  | 6,000.00          |                  | 18,000.00         |                  | 6,344.00           |                  |
|               | B) En 2023, était prévu CHF 18'000 pour des remplacements d'équipements en entretien et des modifications ponctuelles   |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.3161.00 | Location de bennes  |                   |                  | 18,000.00         |                  | 39,000.00          |                  |
| 73010.3169.00 | Ecopoints - location matériel   | 45,900.00         |                  |                   |                  |                    |                  |
|               | B) Ce compte comprend la location des compacteurs à ordures ménagères et des bennes à carton. Pour ce qui concerne les ordures ménagères, ces montants sont issus de l'appel d'offre de collecte des déchets ménagers 2023. |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.3181.00 | Pertes sur créances effectives  | 5,000.00          |                  | 5,000.00          |                  | 7,172.85           |                  |
| 73010.3199.00 | Réduction de l'impôt préalable  |                   |                  |                   |                  | 912.49             |                  |
| 73010.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles   | 121,600.00        |                  | 121,600.00        |                  | 121,619.05         |                  |
| 73010.3910.00 | Imputation interne pour prestations de service  | 26,630.00         |                  | 26,630.00         |                  | 26,100.00          |                  |
| 73010.3930.00 | Imputations internes frais admin. et d'exploitation   | 3,430.00          |                  | 3,360.00          |                  | 3,300.00           |                  |
| 73010.3940.00 | Imputations internes intérêts et charges financières  | 10,000.00         |                  | 10,000.00         |                  | 7,017.25           |                  |
| 73010.4240.00 | Taxes de base annuelle  |                   | 497,800.00       |                   | 494,330.00       |                    | 492,772.97       |
|               | B) Les taxes ne sont pas augmentées   |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.4240.01 | Taxes clips containers  |                   |                  |                   | 1,000.00         |                    | -0.20            |
| 73010.4240.02 | Location de bennes et évacuation déchets privés   |                   | 3,000.00         |                   | 3,000.00         |                    | 7,497.75         |
| 73010.4240.03 | Taxes proportionnelles  |                   | 428,000.00       |                   |                  |                    |                  |
|               | B) Les taxes à l'ouverture (CHF 2.30 TTC) ou au poids (CHF 0.40 TTC/kg) sont estimées selon les tarifs 2023 (pas d'augmentation des tarifs).  |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.4250.00 | Valorisation des déchets  |                   | 40,000.00        |                   | 75,000.00        |                    | 45,431.07        |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget<br>Charges | 2024<br>Produits | Budget<br>Charges | 2023<br>Produits | Comptes<br>Charges | 2022<br>Produits |
|---------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
|               | B) Rétrocessions verre seulement.<br>Les rétrocessions des autres matériaux que le verre ( ferrailles, papier, carton...) sont laissées au prestataire de la déchetterie selon projet de nouveau contrat qui a pris en compte ce revenu dans le calcul du montant de la prestation de gestion de la déchetterie à charge de la commune. |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 73010.4260.00 | Participation déchetterie régionale   |                   |                  |                   | 70,000.00        |                    | 67,588.20        |
| 73010.4270.00 | Amendes   |                   | 2,000.00         |                   | 2,000.00         |                    | 3,300.00         |
| 73010.4510.00 | Prélèvement réserve déchets   |                   |                  |                   |                  |                    | 128,636.30       |
| 73010.4622.00 | Péréquation des transports  |                   | 13,000.00        |                   | 13,000.00        |                    | 12,901.05        |
| <b>74</b>     | <b>Aménagements</b>   | <b>64,300.00</b>  | <b>21,100.00</b> | <b>107,100.00</b> | <b>21,100.00</b> | <b>47,079.25</b>   | <b>15,969.15</b> |
| <b>741</b>    | <b>Corrections de cours d'eau</b>   | <b>64,300.00</b>  | <b>21,100.00</b> | <b>107,100.00</b> | <b>21,100.00</b> | <b>47,079.25</b>   | <b>15,969.15</b> |
| <b>74100</b>  | <b>Entretien des rives du lac et des ruisseaux</b>  | <b>64,300.00</b>  | <b>21,100.00</b> | <b>107,100.00</b> | <b>21,100.00</b> | <b>47,079.25</b>   | <b>15,969.15</b> |
| 74100.3142.00 | Entretien des rives du lac  | 10,000.00         |                  | 20,000.00         |                  | 12,712.45          |                  |
| 74100.3142.01 | Entretien des ruisseaux   | 54,300.00         |                  | 54,300.00         |                  | 34,366.80          |                  |
| 74100.3300.20 | Amortissements travaux dragage  |                   |                  | 32,800.00         |                  |                    |                  |
| 74100.4610.00 | Dédommagements de la Confédération  |                   | 21,100.00        |                   | 21,100.00        |                    | 15,969.15        |
| <b>75</b>     | <b>Protection du paysage</b>  | <b>75,000.00</b>  | <b>72,400.00</b> | <b>41,000.00</b>  | <b>8,000.00</b>  | <b>27,131.60</b>   | <b>15,067.80</b> |
| <b>750</b>    | <b>Protection du paysage</b>  | <b>75,000.00</b>  | <b>72,400.00</b> | <b>41,000.00</b>  | <b>8,000.00</b>  | <b>27,131.60</b>   | <b>15,067.80</b> |
| <b>75000</b>  | <b>Protection du paysage</b>  | <b>75,000.00</b>  | <b>72,400.00</b> | <b>41,000.00</b>  | <b>8,000.00</b>  | <b>27,131.60</b>   | <b>15,067.80</b> |
| 75000.3132.00 | Etudes et analyses  | 59,000.00         |                  | 25,000.00         |                  | 14,160.40          |                  |
|               | B) - Bainoz - Etude rétablissement libre migration piscicole (remboursé par la Confédération)<br>- Bainoz - Demande de concession   |                   |                  |                   |                  |                    |                  |
| 75000.3140.00 | Entretien espaces naturels  | 3,000.00          |                  | 3,000.00          |                  |                    |                  |
| 75000.3300.90 | Amortissements autres immobilisations corporelles   | 13,000.00         |                  | 13,000.00         |                  | 12,971.20          |                  |
| 75000.4260.00 | Remboursements et participations de tiers   |                   |                  |                   |                  |                    | 7,067.80         |
| 75000.4610.00 | Dédommagements de la Confédération  |                   | 41,000.00        |                   |                  |                    |                  |
| 75000.4660.00 | Amortissements subv. invest. de la Confédération  |                   | 20,600.00        |                   | 8,000.00         |                    | 8,000.00         |
| 75000.4660.10 | Amortissements subv. invest. cantonales   |                   | 7,800.00         |                   |                  |                    |                  |
| 75000.4660.60 | Amortissements subv. invest. org. privées but non lucratif  |                   | 3,000.00         |                   |                  |                    |                  |
| <b>76</b>     | <b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>   | <b>27,600.00</b>  |                  | <b>32,600.00</b>  |                  | <b>4,270.55</b>    |                  |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget           | 2024             | Budget            | 2023             | Comptes           | 2022             |
|---------------|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|               |   | Charges          | Produits         | Charges           | Produits         | Charges           | Produits         |
| <b>769</b>    | <b>Autre lutte contre la pollution de l'environnement</b>   | <b>27,600.00</b> |                  | <b>32,600.00</b>  |                  | <b>4,270.55</b>   |                  |
| <b>76900</b>  | <b>Energie</b>  | <b>27,600.00</b> |                  | <b>32,600.00</b>  |                  | <b>4,270.55</b>   |                  |
| 76900.3130.02 | Actions de la commission de l'énergie   | 5,000.00         |                  | 10,000.00         |                  | 1,670.55          |                  |
|               | B) Actions de la Commission de l'énergie (CHF 1.00 / habitant) selon le plan d'action CHF 10'000.00, réduit de moitié pour 2024 |                  |                  |                   |                  |                   |                  |
| 76900.3130.03 | Cotisations   | 2,600.00         |                  | 2,600.00          |                  | 2,600.00          |                  |
| 76900.3132.00 | Etudes et analyses  | 20,000.00        |                  | 20,000.00         |                  |                   |                  |
| <b>77</b>     | <b>Protection de l'environnement</b>  | <b>74,410.00</b> | <b>43,030.00</b> | <b>101,900.00</b> | <b>11,030.00</b> | <b>125,025.15</b> | <b>50,191.95</b> |
| <b>771</b>    | <b>Cimetières</b>   | <b>74,410.00</b> | <b>11,030.00</b> | <b>101,900.00</b> | <b>11,030.00</b> | <b>125,025.15</b> | <b>34,655.90</b> |
| <b>77100</b>  | <b>Cimetières (sauf Bussy et Font)</b>  | <b>64,320.00</b> | <b>1,000.00</b>  | <b>91,870.00</b>  | <b>1,000.00</b>  | <b>121,783.35</b> | <b>23,800.00</b> |
| 77100.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation   | 3,000.00         |                  | 3,000.00          |                  | 9,445.00          |                  |
| 77100.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.   | 200.00           |                  | 200.00            |                  | 632.15            |                  |
| 77100.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents   | 50.00            |                  | 100.00            |                  | 217.10            |                  |
| 77100.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 80.00            |                  | 80.00             |                  | 240.35            |                  |
| 77100.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM  | 20.00            |                  | 20.00             |                  | 19.40             |                  |
| 77100.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures  | 16,000.00        |                  | 37,000.00         |                  | 41,622.90         |                  |
| 77100.3120.00 | Eau et épuration  |                  |                  |                   |                  | 133.60            |                  |
| 77100.3130.02 | Transports et élimination des déchets   | 2,500.00         |                  | 1,500.00          |                  | 1,348.25          |                  |
|               | B) Adaptation en fonction des observations 2023   |                  |                  |                   |                  |                   |                  |
| 77100.3130.03 | Utilisation de la chambre mortuaire   | 13,000.00        |                  | 13,000.00         |                  | 11,200.80         |                  |
| 77100.3132.00 | Etudes et analyses  |                  |                  | 8,000.00          |                  | 38,457.00         |                  |
| 77100.3134.00 | Assurances  | 70.00            |                  | 70.00             |                  | 60.20             |                  |
| 77100.3143.00 | Entretien des cimetières et creuses   | 25,000.00        |                  | 20,000.00         |                  | 12,386.05         |                  |
| 77100.3161.00 | Location de machines  | 2,500.00         |                  | 2,500.00          |                  | 4,108.40          |                  |
| 77100.3300.30 | Amortissements génie civil  | 1,900.00         |                  | 1,900.00          |                  | 1,912.15          |                  |
| 77100.3612.10 | Participation aux ententes intercommunales  |                  |                  | 4,500.00          |                  |                   |                  |
| 77100.4240.00 | Taxes d'entrée et de concession   |                  | 1,000.00         |                   | 1,000.00         |                   | 23,800.00        |
| <b>77160</b>  | <b>Cimetières Bussy et Font (Entente intercommunale)</b>  | <b>10,090.00</b> | <b>10,030.00</b> | <b>10,030.00</b>  | <b>10,030.00</b> | <b>3,241.80</b>   | <b>10,855.90</b> |
| 77160.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation   | 2,000.00         |                  | 2,000.00          |                  | 510.00            |                  |
| 77160.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.   | 100.00           |                  | 80.00             |                  | 33.55             |                  |
| 77160.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents   | 40.00            |                  | 40.00             |                  | 7.25              |                  |
| 77160.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 50.00            |                  | 10.00             |                  | 12.75             |                  |



## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget            | 2024             | Budget            | 2023             | Comptes           | 2022              |
|---------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|               |  | Charges           | Produits         | Charges           | Produits         | Charges           | Produits          |
| 77160.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                         | 1,500.00          |                  | 1,500.00          |                  | 67.40             |                   |
| 77160.3120.00 | Eau et épuration   | 400.00            |                  | 400.00            |                  | 353.35            |                   |
| 77160.3130.02 | Transports et élimination des déchets                        | 1,000.00          |                  | 1,000.00          |                  | 757.50            |                   |
| 77160.3143.00 | Entretien des cimetières et creuses                          | 3,000.00          |                  | 3,000.00          |                  | 1,500.00          |                   |
| 77160.3161.00 | Location de machines   | 2,000.00          |                  | 2,000.00          |                  |                   |                   |
| 77160.4240.00 | Taxes d'entrée et de concession                              |                   | 1,000.00         |                   | 1,000.00         |                   | 3,500.00          |
| 77160.4612.10 | Participation des communes                                   |                   | 9,030.00         |                   | 9,030.00         |                   | 7,355.90          |
| <b>779</b>    | <b>Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs</b> |                   | <b>32,000.00</b> |                   |                  |                   | <b>15,536.05</b>  |
| <b>77900</b>  | <b>Protection de l'environnement, falaises</b>               |                   | <b>32,000.00</b> |                   |                  |                   | <b>15,536.05</b>  |
| 77900.4660.10 | Amortissements subv. invest. cantonales                      |                   | 32,000.00        |                   |                  |                   | 15,536.05         |
| <b>79</b>     | <b>Aménagement du territoire</b>                             | <b>464,450.00</b> | <b>77,000.00</b> | <b>451,450.00</b> | <b>72,000.00</b> | <b>495,663.79</b> | <b>103,255.00</b> |
| <b>790</b>    | <b>Aménagement du territoire</b>                             | <b>464,450.00</b> | <b>77,000.00</b> | <b>451,450.00</b> | <b>72,000.00</b> | <b>495,663.79</b> | <b>103,255.00</b> |
| <b>79000</b>  | <b>Aménagement du territoire</b>                             | <b>464,450.00</b> | <b>77,000.00</b> | <b>451,450.00</b> | <b>72,000.00</b> | <b>495,663.79</b> | <b>103,255.00</b> |
| 79000.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                         | 4,000.00          |                  | 4,000.00          |                  | 2,447.85          |                   |
| 79000.3130.02 | Frais de mutation  | 13,000.00         |                  | 15,000.00         |                  | 12,856.45         |                   |
| 79000.3130.03 | Emoluments administratifs pour permis de construire          | 15,000.00         |                  | 15,000.00         |                  | 23,055.00         |                   |
| 79000.3130.04 | Cotisations  | 1,150.00          |                  | 1,150.00          |                  | 1,118.75          |                   |
| 79000.3132.00 | Etudes et analyses aménagement du territoire                 | 71,200.00         |                  | 91,200.00         |                  | 96,725.14         |                   |
| 79000.3132.01 | Etudes et analyses de mobilité                               | 130,000.00        |                  | 130,000.00        |                  | 168,032.70        |                   |
| 79000.3320.90 | Amortissements études  | 230,100.00        |                  | 195,100.00        |                  | 191,427.90        |                   |
| 79000.4210.00 | Emoluments administratifs pour permis de construire          |                   | 75,000.00        |                   | 70,000.00        |                   | 78,505.00         |
| 79000.4250.00 | Vente de matériel  |                   | 2,000.00         |                   | 2,000.00         |                   |                   |
| 79000.4631.00 | Subventions cantonales                                       |                   |                  |                   |                  |                   | 24,750.00         |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget            | 2024             | Budget            | 2023             | Comptes           | 2022             |
|---------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|               |   | Charges           | Produits         | Charges           | Produits         | Charges           | Produits         |
| <b>8</b>      | <b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>                              | <b>437,935.00</b> | <b>30,500.00</b> | <b>465,920.00</b> | <b>26,500.00</b> | <b>512,841.41</b> | <b>33,124.35</b> |
|               |   |                   | 407,435.00       |                   | 439,420.00       |                   | 479,717.06       |
| <b>82</b>     | <b>Sylviculture</b>                                   | <b>28,600.00</b>  |                  | <b>28,600.00</b>  |                  | <b>28,301.00</b>  | <b>180.55</b>    |
| <b>820</b>    | <b>Sylviculture</b>                                   | <b>28,600.00</b>  |                  | <b>28,600.00</b>  |                  | <b>28,301.00</b>  | <b>180.55</b>    |
| <b>82000</b>  | <b>Sylviculture</b>                                   | <b>28,600.00</b>  |                  | <b>28,600.00</b>  |                  | <b>28,301.00</b>  | <b>180.55</b>    |
| 82000.3612.10 | Participation aux corporations forestières            | 28,600.00         |                  | 28,600.00         |                  | 28,301.00         |                  |
| 82000.4470.00 | Locations   |                   |                  |                   |                  |                   | 180.55           |
| <b>84</b>     | <b>Tourisme</b>                                       | <b>291,670.00</b> | <b>30,500.00</b> | <b>298,710.00</b> | <b>26,500.00</b> | <b>324,000.71</b> | <b>32,044.80</b> |
| <b>840</b>    | <b>Tourisme</b>                                       | <b>291,670.00</b> | <b>30,500.00</b> | <b>298,710.00</b> | <b>26,500.00</b> | <b>324,000.71</b> | <b>32,044.80</b> |
| <b>84000</b>  | <b>Tourisme</b>                                       | <b>33,360.00</b>  | <b>5,500.00</b>  | <b>44,760.00</b>  | <b>1,500.00</b>  | <b>70,039.00</b>  | <b>5,541.80</b>  |
| 84000.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils                | 8,600.00          |                  | 22,000.00         |                  |                   |                  |
| 84000.3130.02 | Cotisations   | 240.00            |                  | 240.00            |                  | 240.00            |                  |
| 84000.3132.00 | Etudes et analyses                                    |                   |                  |                   |                  | 48,305.40         |                  |
| 84000.3134.00 | Assurances  | 3,220.00          |                  | 3,220.00          |                  | 3,217.90          |                  |
| 84000.3300.60 | Amortissements biens meubles                          | 7,300.00          |                  | 7,300.00          |                  | 7,311.85          |                  |
| 84000.3636.00 | Dons et subventions                                   | 14,000.00         |                  | 12,000.00         |                  | 10,963.85         |                  |
| 84000.4660.10 | Amortissements subv. invest. cantonales               |                   | 4,000.00         |                   |                  |                   | 4,000.00         |
| 84000.4660.70 | Amortissements subv. invest. des ménages              |                   | 1,500.00         |                   | 1,500.00         |                   | 1,541.80         |
| <b>84010</b>  | <b>P'tit train touristique</b>                        | <b>65,810.00</b>  | <b>25,000.00</b> | <b>62,750.00</b>  | <b>25,000.00</b> | <b>62,761.71</b>  | <b>26,503.00</b> |
| 84010.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 36,400.00         |                  | 36,050.00         |                  | 42,668.55         |                  |
| 84010.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 1,000.00          |                  | 1,030.00          |                  | 459.65            |                  |
| 84010.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents       | 550.00            |                  | 510.00            |                  | 605.45            |                  |
| 84010.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 400.00            |                  | 200.00            |                  | 184.90            |                  |
| 84010.3099.00 | Autres charges de personnel                           | 650.00            |                  | 650.00            |                  | 308.50            |                  |
| 84010.3100.00 | Matériel de bureau                                    |                   |                  |                   |                  | 60.00             |                  |
| 84010.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures                  | 500.00            |                  | 500.00            |                  | 108.95            |                  |
| 84010.3130.00 | Frais de téléphones                                   | 200.00            |                  | 200.00            |                  | 194.46            |                  |
| 84010.3130.02 | Cotisations   | 180.00            |                  | 180.00            |                  | 179.60            |                  |
| 84010.3134.00 | Assurances  | 480.00            |                  | 480.00            |                  | 471.10            |                  |
| 84010.3137.00 | Impôts et taxes                                       | 2,900.00          |                  | 2,900.00          |                  | 1,533.00          |                  |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget            | 2024      | Budget            | 2023      | Comptes           | 2022          |
|---------------|--|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|---------------|
|               |  | Charges           | Produits  | Charges           | Produits  | Charges           | Produits      |
| 84010.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils   | 18,950.00         |           | 16,450.00         |           | 12,387.55         |               |
|               | B) Augmentation du coût de maintenance du P'tit Train  |                   |           |                   |           |                   |               |
| 84010.3160.00 | Loyers locaux et terrains  | 3,600.00          |           | 3,600.00          |           | 3,600.00          |               |
| 84010.4250.00 | Vente de billets et locations  |                   | 25,000.00 |                   | 25,000.00 |                   | 26,503.00     |
| <b>84060</b>  | <b>Tourisme régional</b>   | <b>192,500.00</b> |           | <b>191,200.00</b> |           | <b>191,200.00</b> |               |
| 84060.3612.10 | Participation à l'Office du tourisme / Ascobroye   | 192,500.00        |           | 191,200.00        |           | 191,200.00        |               |
| <b>85</b>     | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>  | <b>117,665.00</b> |           | <b>138,610.00</b> |           | <b>160,539.70</b> | <b>899.00</b> |
| <b>850</b>    | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>  | <b>117,665.00</b> |           | <b>138,610.00</b> |           | <b>160,539.70</b> | <b>899.00</b> |
| <b>85000</b>  | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>  | <b>67,000.00</b>  |           | <b>68,000.00</b>  |           | <b>90,623.70</b>  | <b>899.00</b> |
| 85000.3635.01 | Subventions aux entreprises privées  | 67,000.00         |           | 68,000.00         |           | 90,623.70         |               |
|               | B) Evolution Rencontre photographique et supports de communication pour agenda culturel (CHF +4'000) |                   |           |                   |           |                   |               |
|               | Fond de subvention pour la durabilité (CHF +5000)  |                   |           |                   |           |                   |               |
|               | Acquisition d'une tente "Estavayer" pour marché ( CHF + 2'000)                                       |                   |           |                   |           |                   |               |
| 85000.4260.00 | Remboursements et participations de tiers  |                   |           |                   |           |                   | 899.00        |
| <b>85060</b>  | <b>Promotion économique régionale</b>  | <b>50,665.00</b>  |           | <b>70,610.00</b>  |           | <b>69,916.00</b>  |               |
| 85060.3612.10 | Part. au fonds de développement régional COREB   | 50,665.00         |           | 70,610.00         |           | 69,916.00         |               |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget 2024         |                      | Budget 2023         |                      | Comptes 2022        |                      |
|---------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|               |  | Charges             | Produits             | Charges             | Produits             | Charges             | Produits             |
| <b>9</b>      | <b>FINANCES ET IMPÔTS</b>  | <b>2,456,840.00</b> | <b>38,924,210.00</b> | <b>2,064,310.00</b> | <b>38,785,380.00</b> | <b>4,592,305.64</b> | <b>40,982,780.33</b> |
|               |  | 36,467,370.00       |                      | 36,721,070.00       |                      | 36,390,474.69       |                      |
| <b>91</b>     | <b>Impôts</b>  | <b>250,000.00</b>   | <b>34,674,400.00</b> | <b>250,000.00</b>   | <b>34,502,800.00</b> | <b>341,361.53</b>   | <b>36,672,271.78</b> |
| <b>910</b>    | <b>Impôts</b>  | <b>250,000.00</b>   | <b>34,674,400.00</b> | <b>250,000.00</b>   | <b>34,502,800.00</b> | <b>341,361.53</b>   | <b>36,672,271.78</b> |
| <b>91000</b>  | <b>Impôts communaux ordinaires</b>   | <b>250,000.00</b>   | <b>28,532,400.00</b> | <b>250,000.00</b>   | <b>28,872,400.00</b> | <b>341,361.53</b>   | <b>30,222,810.38</b> |
| 91000.3180.00 | Réévaluations sur créances   |                     |                      |                     |                      | -74,373.32          |                      |
| 91000.3181.00 | Pertes sur créances effectives   | 250,000.00          |                      | 250,000.00          |                      | 415,734.85          |                      |
| 91000.4000.00 | Impôts sur le revenu, pers. physiques - année fiscale                        |                     | 23,100,000.00        |                     | 22,920,000.00        |                     | 21,200,000.00        |
| 91000.4000.10 | Impôts sur revenu, pers. physiques - années précéd.                          |                     |                      |                     |                      |                     | 3,494,234.95         |
| 91000.4000.20 | Impôts sur le revenu, pers. physiques-rappels d'impôts                       |                     | 100,000.00           |                     | 100,000.00           |                     | 21,268.65            |
| 91000.4000.30 | Impôt sur les prestations en capital   |                     | 500,000.00           |                     | 500,000.00           |                     | 908,180.75           |
| 91000.4001.00 | Impôts sur la fortune, pers. physiques - année fiscale                       |                     | 1,900,000.00         |                     | 1,830,000.00         |                     | 1,750,000.00         |
| 91000.4001.10 | Impôts sur fortune, pers. physiques - années précéd.                         |                     |                      |                     |                      |                     | 169,728.25           |
| 91000.4001.20 | Impôts sur la fortune, pers. physiques-rappels d'impôts                      |                     | 100,000.00           |                     | 100,000.00           |                     | 52,694.70            |
| 91000.4002.00 | Impôts à la source, personnes physiques                                      |                     | 750,000.00           |                     | 750,000.00           |                     | 731,043.68           |
| 91000.4010.00 | Impôts sur le bénéfice, pers. morales - année fiscale                        |                     | 1,800,000.00         |                     | 1,390,000.00         |                     | 1,400,000.00         |
| 91000.4010.10 | Impôts sur bénéfice, pers. morales - années précéd.                          |                     |                      |                     |                      |                     | 441,060.70           |
| 91000.4010.20 | Impôts sur le bénéfice, pers. morales-rappels d'impôts                       |                     | 5,000.00             |                     | 5,000.00             |                     |                      |
| 91000.4010.30 | Impôts sur le bénéfice, pers. morales - prov. RFFA                           |                     |                      |                     | 560,000.00           |                     |                      |
|               | B) Dissolution de la réserve faite au 31.12.2022                             |                     |                      |                     |                      |                     |                      |
| 91000.4011.00 | Impôts sur le capital, pers. morales - année fiscale                         |                     | 60,000.00            |                     | 60,000.00            |                     | 61,000.00            |
| 91000.4011.10 | Impôts sur capital, pers. morales - années précéd.                           |                     |                      |                     |                      |                     | -306,681.30          |
| 91000.4011.20 | Impôts sur le capital, pers. morales-rappels d'impôts                        |                     | 500.00               |                     | 500.00               |                     |                      |
| 91000.4011.30 | Impôts sur le capital, pers. morales - prov. RFFA                            |                     |                      |                     | 440,000.00           |                     |                      |
|               | B) Dissolution de la réserve faite au 31.12.2022                             |                     |                      |                     |                      |                     |                      |
| 91000.4611.00 | Compensation de base - Réforme fiscale                                       |                     | 216,900.00           |                     | 216,900.00           |                     | 300,280.00           |
| <b>91010</b>  | <b>Impôts communaux spéciaux</b>   |                     | <b>6,142,000.00</b>  |                     | <b>5,630,400.00</b>  |                     | <b>6,449,461.40</b>  |
| 91010.4021.00 | Contribution immobilière   |                     | 3,500,000.00         |                     | 3,150,000.00         |                     | 3,601,792.65         |
|               | B) Historique + estimation pour les biens relatifs au quartier Champ de Lune |                     |                      |                     |                      |                     |                      |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget 2024         |                     | Budget 2023         |                     | Comptes 2022        |                     |
|---------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|               |   | Charges             | Produits            | Charges             | Produits            | Charges             | Produits            |
| 91010.4022.00 | Impôts sur les gains immobiliers et les plus-values     |                     | 1,000,000.00        |                     | 1,000,000.00        |                     | 984,034.90          |
| 91010.4023.00 | Impôts sur les mutations immobilières                   |                     | 1,500,000.00        |                     | 1,350,000.00        |                     | 1,750,046.00        |
| 91010.4024.00 | Impôts sur les successions et les donations             |                     | 60,000.00           |                     | 50,000.00           |                     | 32,458.45           |
| 91010.4025.00 | Impôts sur jeux d'adresse et appareils distribution     |                     | 13,000.00           |                     | 13,400.00           |                     | 12,950.00           |
| 91010.4033.00 | Impôts sur les chiens                                   |                     | 69,000.00           |                     | 67,000.00           |                     | 68,179.40           |
| <b>93</b>     | <b>Péréquation financière intercommunale</b>            |                     | <b>1,601,600.00</b> |                     | <b>1,667,500.00</b> |                     | <b>1,681,341.00</b> |
| <b>930</b>    | <b>Péréquation financière intercommunale</b>            |                     | <b>1,601,600.00</b> |                     | <b>1,667,500.00</b> |                     | <b>1,681,341.00</b> |
| <b>93000</b>  | <b>Péréquation financière intercommunale</b>            |                     | <b>1,601,600.00</b> |                     | <b>1,667,500.00</b> |                     | <b>1,681,341.00</b> |
| 93000.4621.00 | Participation du Canton à la péréquation des besoins    |                     | 495,600.00          |                     | 457,800.00          |                     | 457,614.00          |
| 93000.4622.00 | Participation du Canton à la péréquation des ressources |                     | 1,106,000.00        |                     | 1,209,700.00        |                     | 1,223,727.00        |
| <b>95</b>     | <b>Parts aux autres recettes</b>                        |                     | <b>732,400.00</b>   |                     | <b>727,600.00</b>   |                     | <b>692,950.50</b>   |
| <b>950</b>    | <b>Parts aux autres recettes sans affectation</b>       |                     | <b>732,400.00</b>   |                     | <b>727,600.00</b>   |                     | <b>692,950.50</b>   |
| <b>95000</b>  | <b>Parts aux autres recettes sans affectation</b>       |                     | <b>732,400.00</b>   |                     | <b>727,600.00</b>   |                     | <b>692,950.50</b>   |
| 95000.4601.00 | Participation à l'impôt cantonal sur les véhicules      |                     | 732,400.00          |                     | 727,600.00          |                     | 692,950.50          |
| <b>96</b>     | <b>Administration de la fortune et de la dette</b>      | <b>2,206,840.00</b> | <b>1,370,510.00</b> | <b>1,814,310.00</b> | <b>1,342,780.00</b> | <b>1,505,992.94</b> | <b>1,390,961.53</b> |
| <b>961</b>    | <b>Intérêts</b>   | <b>1,085,000.00</b> | <b>218,600.00</b>   | <b>830,600.00</b>   | <b>213,600.00</b>   | <b>695,360.19</b>   | <b>261,376.23</b>   |
| <b>96100</b>  | <b>Intérêts</b>   | <b>1,085,000.00</b> | <b>218,600.00</b>   | <b>830,600.00</b>   | <b>213,600.00</b>   | <b>695,360.19</b>   | <b>261,376.23</b>   |
| 96100.3400.00 | Intérêts passifs des engagements courants               | 1,000.00            |                     | 1,000.00            |                     |                     |                     |
| 96100.3401.00 | Intérêts passifs des engagements financiers             | 1,049,000.00        |                     | 797,600.00          |                     | 657,973.78          |                     |
| 96100.3499.00 | Intérêts rémunérateurs sur acomptes impôts              | 35,000.00           |                     | 32,000.00           |                     | 37,304.55           |                     |
| 96100.3499.01 | Autres charges financières                              |                     |                     |                     |                     | 81.86               |                     |
| 96100.4400.00 | Intérêts des liquidités                                 |                     |                     |                     |                     |                     | 7,414.48            |
| 96100.4401.00 | Intérêts moratoires pour retard de paiement             |                     | 85,000.00           |                     | 80,000.00           |                     | 84,602.66           |
| 96100.4401.01 | Intérêts moratoires et compensatoires acomptes impôts   |                     | 10,000.00           |                     | 10,000.00           |                     | 49,051.50           |
| 96100.4402.00 | Intérêts des titres et prêts                            |                     | 18,600.00           |                     | 18,600.00           |                     | 24,102.24           |
| 96100.4940.00 | Imputations internes intérêts et charges financières    |                     | 105,000.00          |                     | 105,000.00          |                     | 96,205.35           |
| <b>963</b>    | <b>Bâtiments du patrimoine financier</b>                | <b>1,121,840.00</b> | <b>1,151,910.00</b> | <b>983,710.00</b>   | <b>1,129,180.00</b> | <b>810,632.75</b>   | <b>1,129,585.30</b> |
| <b>96300</b>  | <b>Intendance et entretien des bâtiments</b>            | <b>861,150.00</b>   |                     | <b>759,010.00</b>   |                     | <b>550,896.85</b>   |                     |
| 96300.3010.00 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation   | 674,800.00          |                     | 602,450.00          |                     | 359,024.80          |                     |
| 96300.3010.09 | Remboursement salaires du personnel par assurances      |                     |                     |                     |                     | -2,083.35           |                     |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget           | 2024              | Budget          | 2023              | Comptes         | 2022              |
|---------------|---|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|               |   | Charges          | Produits          | Charges         | Produits          | Charges         | Produits          |
| 96300.3030.00 | Travailleurs temporaires                                    |                  |                   |                 |                   | 81,170.30       |                   |
| 96300.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.       | 44,400.00        |                   | 39,250.00       |                   | 22,987.25       |                   |
| 96300.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension               | 57,850.00        |                   | 56,350.00       |                   | 33,105.50       |                   |
| 96300.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents             | 18,200.00        |                   | 16,180.00       |                   | 11,614.60       |                   |
| 96300.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.        | 16,900.00        |                   | 14,940.00       |                   | 8,733.50        |                   |
| 96300.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM                  | 3,100.00         |                   | 2,990.00        |                   | 1,776.00        |                   |
| 96300.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel                  | 4,700.00         |                   | 2,500.00        |                   | 2,650.05        |                   |
| 96300.3099.00 | Autres charges de personnel                                 | 1,400.00         |                   | 1,200.00        |                   | 1,308.50        |                   |
| 96300.3103.00 | Littérature spécialisée, magazines, journaux                | 100.00           |                   | 100.00          |                   | 95.00           |                   |
| 96300.3111.00 | Machines, appareils, véhicules, outils                      | 5,000.00         |                   | 2,600.00        |                   | 8,081.35        |                   |
| 96300.3112.00 | Vêtements de travail  | 3,500.00         |                   | 1,500.00        |                   | 1,470.15        |                   |
| 96300.3130.00 | Frais de téléphones   | 3,500.00         |                   | 2,500.00        |                   | 1,916.08        |                   |
| 96300.3134.00 | Assurances  | 600.00           |                   | 700.00          |                   | 780.05          |                   |
| 96300.3137.00 | Impôts et taxes   | 450.00           |                   | 450.00          |                   | 441.00          |                   |
| 96300.3151.00 | Entretien machines, appareils, véhicules, outils            | 3,800.00         |                   | 2,800.00        |                   | 4,783.85        |                   |
| 96300.3161.00 | Location véhicules  | 750.00           |                   |                 |                   |                 |                   |
| 96300.3170.00 | Frais de déplacement et autres frais                        | 10,000.00        |                   | 5,000.00        |                   | 5,597.30        |                   |
| 96300.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles                        | 2,600.00         |                   |                 |                   | 264.15          |                   |
| 96300.3431.03 | Matériel d'exploitation, fournitures                        | 9,500.00         |                   | 7,500.00        |                   | 7,180.77        |                   |
| <b>96301</b>  | <b>Divers immeubles et terrains du patrimoine financier</b> | <b>23,590.00</b> | <b>605,050.00</b> | <b>5,920.00</b> | <b>601,120.00</b> | <b>4,402.30</b> | <b>628,449.85</b> |
| 96301.3132.00 | Etudes et analyses  | 20,000.00        |                   |                 |                   |                 |                   |
|               | B) Accompagnement soumission contrat de nettoyage           |                  |                   |                 |                   |                 |                   |
| 96301.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles                        |                  |                   |                 |                   | 542.15          |                   |
| 96301.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment                     | 200.00           |                   |                 |                   | 1,224.55        |                   |
| 96301.3431.03 | Matériel d'exploitation, fournitures                        |                  |                   |                 |                   | 10.50           |                   |
| 96301.3431.04 | Entretien de l'aiguillage zone Plein Sud                    | 950.00           |                   | 3,500.00        |                   | 882.30          |                   |
| 96301.3439.00 | Eau et épuration  | 240.00           |                   | 230.00          |                   | 208.15          |                   |
| 96301.3439.01 | Electricité   | 2,000.00         |                   | 2,000.00        |                   | 1,357.00        |                   |
| 96301.3439.03 | Assurances  | 140.00           |                   | 130.00          |                   | 123.60          |                   |
| 96301.3439.06 | Impôts et taxes   | 60.00            |                   | 60.00           |                   | 54.05           |                   |
| 96301.4430.00 | Locations emplacements pour chalets                         |                  | 335,000.00        |                 | 335,000.00        |                 | 336,638.20        |
| 96301.4430.01 | Locations de terrains industriels et commerciaux            |                  | 196,600.00        |                 | 194,120.00        |                 | 217,407.50        |
| 96301.4430.03 | Locations de terrains agricoles                             |                  | 54,600.00         |                 | 55,000.00         |                 | 54,635.60         |
| 96301.4430.04 | Locations places d'amarrages                                |                  | 14,850.00         |                 | 13,000.00         |                 | 13,800.00         |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget           | 2024             | Budget           | 2023             | Comptes          | 2022             |
|---------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|               |  | Charges          | Produits         | Charges          | Produits         | Charges          | Produits         |
| 96301.4430.05 | Locations diverses                                 |                  | 4,000.00         |                  | 4,000.00         |                  | 5,000.00         |
| 96301.4439.00 | Remboursements et participations de tiers          |                  |                  |                  |                  |                  | 968.55           |
| <b>96302</b>  | <b>Autavaux - Ancienne école + Appartement</b>     | <b>14,860.00</b> | <b>18,600.00</b> | <b>24,810.00</b> | <b>18,600.00</b> | <b>19,584.75</b> | <b>19,444.55</b> |
| 96302.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles               | 3,000.00         |                  | 14,000.00        |                  | 8,219.25         |                  |
| 96302.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment            | 1,000.00         |                  | 1,000.00         |                  | 4,151.10         |                  |
| 96302.3439.00 | Eau et épuration                                   | 2,200.00         |                  | 1,200.00         |                  | 2,191.90         |                  |
| 96302.3439.01 | Electricité  | 720.00           |                  | 720.00           |                  | 477.55           |                  |
| 96302.3439.02 | Chauffage  | 7,500.00         |                  | 7,500.00         |                  | 4,163.95         |                  |
| 96302.3439.03 | Assurances   | 440.00           |                  | 390.00           |                  | 381.00           |                  |
| 96302.4430.00 | Locations  |                  | 16,800.00        |                  | 16,800.00        |                  | 16,800.00        |
| 96302.4439.00 | Remboursements et participations de tiers          |                  | 1,800.00         |                  | 1,800.00         |                  | 2,644.55         |
| <b>96303</b>  | <b>Bussy - Auberge et grange</b>                   | <b>29,980.00</b> | <b>11,300.00</b> | <b>16,100.00</b> |                  | <b>11,333.80</b> |                  |
| 96303.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie              |                  |                  | 1,800.00         |                  | 1,290.00         |                  |
| 96303.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents    |                  |                  | 60.00            |                  | 18.30            |                  |
| 96303.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles               | 13,000.00        |                  | 2,000.00         |                  | 2,002.05         |                  |
|               | B) Mise en conformité électrique (CHF 7'500.-)     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 96303.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment            | 6,400.00         |                  | 800.00           |                  | 1,051.45         |                  |
| 96303.3431.03 | Matériel d'exploitation, fournitures               |                  |                  | 200.00           |                  |                  |                  |
| 96303.3439.00 | Eau et épuration                                   | 1,500.00         |                  | 670.00           |                  | 598.15           |                  |
| 96303.3439.01 | Electricité  | 150.00           |                  | 1,800.00         |                  | 985.90           |                  |
| 96303.3439.02 | Chauffage  | 7,500.00         |                  | 7,500.00         |                  | 4,135.75         |                  |
| 96303.3439.03 | Assurances   | 1,430.00         |                  | 1,270.00         |                  | 1,252.20         |                  |
| 96303.4430.00 | Locations  |                  | 8,800.00         |                  |                  |                  |                  |
| 96303.4439.00 | Remboursements et participations de tiers          |                  | 2,500.00         |                  |                  |                  |                  |
| <b>96304</b>  | <b>Bussy - Ex-Administration + Salle bricolage</b> | <b>15,200.00</b> | <b>53,900.00</b> | <b>10,870.00</b> | <b>53,900.00</b> | <b>11,691.15</b> | <b>56,281.20</b> |
| 96304.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles               | 8,500.00         |                  | 3,500.00         |                  | 6,251.40         |                  |
| 96304.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment            |                  |                  |                  |                  | 344.40           |                  |
| 96304.3431.03 | Matériel d'exploitation, fournitures               | 150.00           |                  | 150.00           |                  | 157.25           |                  |
| 96304.3439.00 | Eau et épuration                                   | 1,300.00         |                  | 1,320.00         |                  | 1,220.70         |                  |
| 96304.3439.01 | Electricité  | 4,000.00         |                  | 4,800.00         |                  | 2,623.25         |                  |
| 96304.3439.03 | Assurances   | 1,250.00         |                  | 1,100.00         |                  | 1,094.15         |                  |
| 96304.4430.00 | Locations  |                  | 53,400.00        |                  | 53,400.00        |                  | 55,797.00        |
| 96304.4439.00 | Remboursements et participations de tiers          |                  | 500.00           |                  | 500.00           |                  | 484.20           |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget           | 2024              | Budget           | 2023              | Comptes          | 2022              |
|---------------|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|               |   | Charges          | Produits          | Charges          | Produits          | Charges          | Produits          |
| <b>96305</b>  | <b>Bussy - Ferme Masset</b>                                   | <b>690.00</b>    | <b>750.00</b>     | <b>1,040.00</b>  | <b>750.00</b>     | <b>499.40</b>    | <b>750.00</b>     |
| 96305.3439.00 | Eau et épuration  | 130.00           |                   | 130.00           |                   | 37.50            |                   |
| 96305.3439.01 | Electricité   | 250.00           |                   | 600.00           |                   | 156.35           |                   |
| 96305.3439.03 | Assurances  | 310.00           |                   | 310.00           |                   | 305.55           |                   |
| 96305.4430.00 | Locations   |                  | 750.00            |                  | 750.00            |                  | 750.00            |
| <b>96307</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - bâtiment locatif Pl. des Bastians 3</b> | <b>40,980.00</b> | <b>90,950.00</b>  | <b>33,670.00</b> | <b>90,480.00</b>  | <b>70,970.50</b> | <b>94,946.70</b>  |
| 96307.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie                         | 3,120.00         |                   | 3,090.00         |                   | 4,229.40         |                   |
| 96307.3010.09 | Remboursement salaires du personnel par assurances            |                  |                   |                  |                   | -1,234.80        |                   |
| 96307.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.         | 200.00           |                   | 210.00           |                   | 183.65           |                   |
| 96307.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents               | 100.00           |                   | 100.00           |                   | 52.20            |                   |
| 96307.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.          | 80.00            |                   | 80.00            |                   | 70.05            |                   |
| 96307.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM                    | 30.00            |                   | 30.00            |                   | -3.95            |                   |
| 96307.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles                          | 9,300.00         |                   | 2,650.00         |                   | 18,127.35        |                   |
| 96307.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment                       | 3,650.00         |                   | 3,650.00         |                   | 27,274.50        |                   |
| 96307.3431.03 | Matériel d'exploitation, fournitures                          | 450.00           |                   | 450.00           |                   | 40.00            |                   |
| 96307.3439.00 | Eau et épuration  | 4,500.00         |                   | 3,600.00         |                   | 3,749.35         |                   |
| 96307.3439.01 | Electricité   | 2,000.00         |                   | 2,400.00         |                   | 1,339.15         |                   |
| 96307.3439.02 | Chauffage   | 14,400.00        |                   | 14,400.00        |                   | 14,227.10        |                   |
| 96307.3439.03 | Assurances  | 1,150.00         |                   | 1,010.00         |                   | 1,001.90         |                   |
| 96307.3439.04 | Téléréseau  | 2,000.00         |                   | 2,000.00         |                   | 1,914.60         |                   |
| 96307.4430.00 | Locations   |                  | 79,350.00         |                  | 79,340.00         |                  | 79,344.00         |
| 96307.4439.00 | Remboursements et participations de tiers                     |                  | 11,600.00         |                  | 11,140.00         |                  | 15,602.70         |
| <b>96308</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Bâtiment commercial du Stavia</b>       | <b>42,750.00</b> | <b>206,600.00</b> | <b>52,090.00</b> | <b>215,050.00</b> | <b>79,441.55</b> | <b>176,933.40</b> |
| 96308.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie                         | 8,500.00         |                   | 3,920.00         |                   | 5,778.80         |                   |
| 96308.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.         | 600.00           |                   | 260.00           |                   | 341.45           |                   |
| 96308.3052.00 | Cotisations patronales à la caisse de pension                 | 800.00           |                   | 480.00           |                   | 425.55           |                   |
| 96308.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents               | 250.00           |                   | 130.00           |                   | 169.95           |                   |
| 96308.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.          | 210.00           |                   | 100.00           |                   | 144.70           |                   |
| 96308.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM                    | 50.00            |                   | 40.00            |                   | 25.80            |                   |
| 96308.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles                          | 4,100.00         |                   | 600.00           |                   | 36,798.85        |                   |
| 96308.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment                       | 8,100.00         |                   | 22,600.00        |                   | 21,365.75        |                   |
| 96308.3431.02 | Achat et entretien de machines et mobilier                    | 450.00           |                   | 2,500.00         |                   |                  |                   |
| 96308.3431.03 | Matériel d'exploitation, fournitures                          | 750.00           |                   | 750.00           |                   |                  |                   |
| 96308.3439.00 | Eau et épuration  | 1,700.00         |                   | 1,410.00         |                   | 1,426.10         |                   |



## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé  | Budget           | 2024             | Budget           | 2023             | Comptes          | 2022             |
|---------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|               |  | Charges          | Produits         | Charges          | Produits         | Charges          | Produits         |
| 96308.3439.01 | Electricité  | 5,000.00         |                  | 4,800.00         |                  | 3,671.55         |                  |
| 96308.3439.02 | Chauffage  | 10,000.00        |                  | 12,500.00        |                  | 7,317.85         |                  |
| 96308.3439.03 | Assurances   | 2,240.00         |                  | 2,000.00         |                  | 1,975.20         |                  |
| 96308.4430.00 | Locations  |                  | 196,900.00       |                  | 205,330.00       |                  | 162,676.40       |
| 96308.4439.00 | Remboursements et participations de tiers          |                  | 9,700.00         |                  | 9,720.00         |                  | 14,257.00        |
| <b>96310</b>  | <b>Estavayer-le-Lac - Halle Casino</b>             | <b>2,650.00</b>  |                  | <b>2,320.00</b>  |                  | <b>2,850.20</b>  |                  |
| 96310.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment            | 800.00           |                  | 800.00           |                  | 1,292.40         |                  |
| 96310.3439.00 | Eau et épuration                                   | 1,150.00         |                  | 900.00           |                  | 943.15           |                  |
| 96310.3439.03 | Assurances   | 700.00           |                  | 620.00           |                  | 614.65           |                  |
| <b>96312</b>  | <b>Font - Ex-Administration</b>                    | <b>10,970.00</b> | <b>12,000.00</b> | <b>9,670.00</b>  |                  | <b>9,401.80</b>  |                  |
| 96312.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles               |                  |                  | 100.00           |                  | 317.05           |                  |
| 96312.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment            | 1,000.00         |                  | 1,000.00         |                  | 931.80           |                  |
| 96312.3431.01 | Service de nettoyage du bâtiment                   | 3,700.00         |                  | 3,500.00         |                  | 3,414.00         |                  |
| 96312.3431.03 | Matériel d'exploitation, fournitures               | 500.00           |                  |                  |                  |                  |                  |
| 96312.3439.00 | Eau et épuration                                   | 900.00           |                  | 350.00           |                  | 886.00           |                  |
| 96312.3439.01 | Electricité  | 700.00           |                  | 600.00           |                  | 434.10           |                  |
| 96312.3439.02 | Chauffage  | 3,750.00         |                  | 3,750.00         |                  | 1,436.20         |                  |
| 96312.3439.03 | Assurances   | 420.00           |                  | 370.00           |                  | 367.15           |                  |
| 96312.3439.04 | Honor. conseillers externes, experts, spécialistes |                  |                  |                  |                  | 1,615.50         |                  |
| 96312.4430.00 | Locations  |                  | 10,560.00        |                  |                  |                  |                  |
| 96312.4439.00 | Remboursements et participations de tiers          |                  | 1,440.00         |                  |                  |                  |                  |
| <b>96315</b>  | <b>Lully - Bâtiment locatif Ferme</b>              | <b>30,920.00</b> | <b>47,800.00</b> | <b>19,010.00</b> | <b>47,800.00</b> | <b>16,256.55</b> | <b>47,722.80</b> |
| 96315.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles               | 12,000.00        |                  |                  |                  | 2,291.45         |                  |
| 96315.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment            | 1,000.00         |                  | 1,000.00         |                  | 1,429.20         |                  |
| 96315.3439.00 | Eau et épuration                                   | 2,150.00         |                  | 1,800.00         |                  | 1,804.45         |                  |
| 96315.3439.01 | Electricité  | 1,250.00         |                  | 1,800.00         |                  | 830.90           |                  |
| 96315.3439.02 | Chauffage  | 13,500.00        |                  | 13,500.00        |                  | 9,005.90         |                  |
| 96315.3439.03 | Assurances   | 1,020.00         |                  | 910.00           |                  | 894.65           |                  |
| 96315.4430.00 | Locations  |                  | 43,200.00        |                  | 43,200.00        |                  | 43,200.00        |
| 96315.4439.00 | Remboursements et participations de tiers          |                  | 4,600.00         |                  | 4,600.00         |                  | 4,522.80         |
| <b>96316</b>  | <b>Morens - Ancienne laiterie</b>                  | <b>420.00</b>    | <b>2,100.00</b>  | <b>410.00</b>    | <b>2,100.00</b>  | <b>633.20</b>    | <b>2,100.00</b>  |
| 96316.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles               |                  |                  |                  |                  | 315.55           |                  |
| 96316.3439.00 | Eau et épuration                                   | 50.00            |                  | 50.00            |                  | 36.60            |                  |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget           | 2024             | Budget           | 2023             | Comptes          | 2022             |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|               |   | Charges          | Produits         | Charges          | Produits         | Charges          | Produits         |
| 96316.3439.01 | Electricité   | 240.00           |                  | 240.00           |                  | 167.50           |                  |
| 96316.3439.03 | Assurances  | 130.00           |                  | 120.00           |                  | 113.55           |                  |
| 96316.4430.00 | Locations   |                  | 2,100.00         |                  | 2,100.00         |                  | 2,100.00         |
| <b>96317</b>  | <b>Rueyres-les-Prés - Ancienne école</b>              | <b>15,160.00</b> | <b>8,400.00</b>  | <b>23,240.00</b> | <b>8,400.00</b>  | <b>10,023.65</b> | <b>8,900.00</b>  |
| 96317.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie                 | 3,020.00         |                  | 2,990.00         |                  | 522.45           |                  |
| 96317.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 200.00           |                  | 210.00           |                  | 34.40            |                  |
| 96317.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents       | 100.00           |                  | 100.00           |                  | 7.40             |                  |
| 96317.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 80.00            |                  | 80.00            |                  | 13.00            |                  |
| 96317.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM            | 20.00            |                  | 20.00            |                  | 3.80             |                  |
| 96317.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles                  | 2,500.00         |                  | 10,000.00        |                  | 2,771.70         |                  |
| 96317.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment               | 1,000.00         |                  | 1,000.00         |                  | 516.35           |                  |
| 96317.3431.03 | Matériel d'exploitation, fournitures                  | 250.00           |                  | 1,000.00         |                  | 1,092.90         |                  |
| 96317.3439.00 | Eau et épuration                                      | 860.00           |                  | 860.00           |                  | 816.30           |                  |
| 96317.3439.01 | Electricité   | 700.00           |                  | 600.00           |                  | 497.80           |                  |
| 96317.3439.02 | Chauffage   | 6,000.00         |                  | 6,000.00         |                  | 3,367.80         |                  |
| 96317.3439.03 | Assurances  | 430.00           |                  | 380.00           |                  | 379.75           |                  |
| 96317.4430.00 | Locations   |                  | 8,400.00         |                  | 8,400.00         |                  | 8,900.00         |
| <b>96318</b>  | <b>Vuissens - Bâtiment locatif Grand'Rue 10</b>       | <b>11,460.00</b> | <b>38,400.00</b> | <b>10,740.00</b> | <b>37,200.00</b> | <b>6,097.35</b>  | <b>34,846.80</b> |
| 96318.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles                  | 2,500.00         |                  | 1,600.00         |                  |                  |                  |
| 96318.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment               | 1,000.00         |                  | 1,000.00         |                  | 1,326.70         |                  |
| 96318.3439.00 | Eau et épuration                                      | 710.00           |                  | 940.00           |                  | 586.10           |                  |
| 96318.3439.01 | Electricité   | 800.00           |                  | 800.00           |                  | 420.60           |                  |
| 96318.3439.02 | Chauffage   | 6,000.00         |                  | 6,000.00         |                  | 3,372.40         |                  |
| 96318.3439.03 | Assurances  | 450.00           |                  | 400.00           |                  | 391.55           |                  |
| 96318.4430.00 | Locations   |                  | 30,000.00        |                  | 30,000.00        |                  | 30,000.00        |
| 96318.4439.00 | Remboursements et participations de tiers             |                  | 8,400.00         |                  | 7,200.00         |                  | 4,846.80         |
| <b>96319</b>  | <b>Vuissens - ex-Administration Grand'Rue 32</b>      | <b>21,060.00</b> | <b>56,060.00</b> | <b>14,810.00</b> | <b>53,780.00</b> | <b>16,549.70</b> | <b>59,210.00</b> |
| 96319.3010.01 | Salaires du personnel de conciergerie                 | 2,080.00         |                  | 2,060.00         |                  | 1,327.35         |                  |
| 96319.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin. | 140.00           |                  | 140.00           |                  | 87.40            |                  |
| 96319.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents       | 70.00            |                  | 70.00            |                  | 18.95            |                  |
| 96319.3054.00 | Cotisations patronales caisse comp. allocations fam.  | 50.00            |                  | 50.00            |                  | 33.30            |                  |
| 96319.3055.00 | Cotisations patronales à l'assurance d'IJM            | 20.00            |                  | 20.00            |                  | 9.75             |                  |
| 96319.3140.00 | Entretien des installations extérieures               | 2,200.00         |                  |                  |                  |                  |                  |
| 96319.3430.40 | Entretien des bâtiments et immeubles                  | 2,500.00         |                  | 100.00           |                  | 5,305.05         |                  |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte        | Libellé   | Budget   | 2024              | Budget   | 2023              | Comptes             | 2022              |
|---------------|---|----------|-------------------|----------|-------------------|---------------------|-------------------|
|               |   | Charges  | Produits          | Charges  | Produits          | Charges             | Produits          |
| 96319.3431.00 | Entretien des installations du bâtiment                   | 1,850.00 |                   | 1,850.00 |                   | 1,235.65            |                   |
| 96319.3431.03 | Matériel d'exploitation, fournitures                      | 750.00   |                   | 750.00   |                   | 49.95               |                   |
| 96319.3439.00 | Eau et épuration  | 1,000.00 |                   | 520.00   |                   | 829.30              |                   |
| 96319.3439.01 | Electricité   | 2,400.00 |                   | 2,400.00 |                   | 1,098.70            |                   |
| 96319.3439.02 | Chauffage   | 7,000.00 |                   | 6,000.00 |                   | 5,706.10            |                   |
| 96319.3439.03 | Assurances  | 1,000.00 |                   | 850.00   |                   | 848.20              |                   |
| 96319.4430.00 | Locations   |          | 48,300.00         |          | 48,300.00         |                     | 49,331.25         |
| 96319.4439.00 | Remboursements et participations de tiers                 |          | 7,760.00          |          | 5,480.00          |                     | 9,878.75          |
| <b>97</b>     | <b>Redistributions</b>                                    |          | <b>7,000.00</b>   |          | <b>7,000.00</b>   |                     | <b>6,972.35</b>   |
| <b>971</b>    | <b>Redistributions liées à la taxe CO2</b>                |          | <b>7,000.00</b>   |          | <b>7,000.00</b>   |                     | <b>6,972.35</b>   |
| <b>97100</b>  | <b>Redistributions liées à la taxe CO2</b>                |          | <b>7,000.00</b>   |          | <b>7,000.00</b>   |                     | <b>6,972.35</b>   |
| 97100.4699.00 | Redistribution de la taxe CO2                             |          | 7,000.00          |          | 7,000.00          |                     | 6,972.35          |
| <b>99</b>     | <b>Postes non ventilables</b>                             |          | <b>538,300.00</b> |          | <b>537,700.00</b> | <b>2,744,951.17</b> | <b>538,283.17</b> |
| <b>990</b>    | <b>Postes non ventilables</b>                             |          | <b>538,300.00</b> |          | <b>537,700.00</b> |                     | <b>538,283.17</b> |
| <b>99000</b>  | <b>Postes non ventilables</b>                             |          | <b>538,300.00</b> |          | <b>537,700.00</b> |                     | <b>538,283.17</b> |
| 99000.4895.00 | Prélèvement réserve retraitement patrimoine administratif |          | 538,300.00        |          | 537,700.00        |                     | 538,283.17        |
| 99900.9000.00 | Excédent de revenus                                       |          |                   |          |                   | 2,744,951.17        |                   |

## Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé            | Budget 2024   |               | Budget 2023   |               | Comptes 2022  |               |
|--------|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        |                    | Charges       | Produits      | Charges       | Produits      | Charges       | Produits      |
|        |                    | 55,447,480.00 | 52,368,800.00 | 52,929,537.00 | 51,309,752.00 | 53,196,398.00 | 53,196,398.00 |
|        | Excédent de charge |               | 3,078,680.00  |               |               |               |               |
|        | Excédent de charge |               |               |               | 1,619,785.00  |               |               |
|        |                    | 55,447,480.00 | 55,447,480.00 | 52,929,537.00 | 52,929,537.00 | 53,196,398.00 | 53,196,398.00 |