

Annexe I Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget	2024	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0	ADMINISTRATION GENERALE	5,675,210.00	494,810.00	5,724,840.00	504,660.00	5,694,790.74	492,089.06
			5,180,400.00		5,220,180.00		5,202,701.68
01	Législatif et exécutif	944,960.00	22,000.00	952,760.00	22,000.00	1,019,821.54	26,501.30
011	Législatif (Conseil général)	142,310.00		149,310.00		132,246.65	
01100	Législatif (Conseil général)	142,310.00		149,310.00		132,246.65	
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	
012	Exécutif (Conseil communal)	802,650.00	22,000.00	803,450.00	22,000.00	887,574.89	26,501.30
01200	Exécutif (Conseil communal)	802,650.00	22,000.00	803,450.00	22,000.00	887,574.89	26,501.30
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
02	Services généraux	4,730,250.00	472,810.00	4,772,080.00	482,660.00	4,674,969.20	465,587.76
021	Administration des finances et contributions	822,950.00	90,000.00	857,660.00	90,000.00	828,025.06	85,513.66
02100	Administration des finances et contributions	822,950.00	90,000.00	857,660.00	90,000.00	828,025.06	85,513.66

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
022	Services généraux, autres	3,634,050.00	289,510.00	3,585,340.00	303,560.00	3,547,125.66	308,703.00
02200	Services généraux, autres	3,634,050.00	289,510.00	3,585,340.00	303,560.00	3,547,125.66	308,703.00
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
029	Bâtiments administratifs	273,250.00	93,300.00	329,080.00	89,100.00	299,818.48	71,371.10
02900	Estavayer-le-Lac - Bâtiment de la Grenette	118,610.00		181,400.00		122,992.00	4,940.55
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
02910	Estavayer-le-Lac - Bâtiment des Bastians 1	79,500.00	32,880.00	76,900.00	28,480.00	84,043.75	3,856.75
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
02915	Estavayer-le-Lac - Grand'Rue 9 (Salle St-Jo et magasin)	15,300.00	7,200.00	11,110.00	7,200.00	39,963.75	7,200.00
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
02920	Forel - Ex-Administration et école	27,600.00	18,600.00	32,850.00	18,600.00	27,389.60	18,600.00
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
02930	Morens - Ex-Administration	6,770.00	8,400.00	7,060.00	8,600.00	4,939.10	7,100.00
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
02990	Autres bâtiments du patrimoine administratif	25,470.00	26,220.00	19,760.00	26,220.00	20,490.28	29,673.80
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
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	2,124,720.00	1,076,720.00	2,002,390.00	1,029,870.00	2,378,013.33	1,538,495.60
			1,048,000.00		972,520.00		839,517.73
11	Sécurité publique	793,370.00	503,630.00	795,560.00	399,280.00	748,268.30	365,205.80
111	Police	793,370.00	503,630.00	795,560.00	399,280.00	748,268.30	365,205.80
11100	Police	793,370.00	503,630.00	795,560.00	399,280.00	748,268.30	365,205.80
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						
14	Questions juridiques	431,100.00		390,000.00		192,977.25	
140	Questions juridiques	431,100.00		390,000.00		192,977.25	
14000	Office des curatelles	431,100.00		390,000.00		192,977.25	
14000.3612.10	Participation au Réseau Santé Social	431,100.00		390,000.00		192,977.25	
15	Service du feu	855,280.00	566,640.00	762,910.00	576,670.00	1,407,839.23	1,144,361.25
150	Service du feu	855,280.00	566,640.00	762,910.00	576,670.00	1,407,839.23	1,144,361.25
15000	Service du feu	804,800.00	334,900.00	714,300.00	320,900.00	588,958.14	325,645.45
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
15060	Service du feu - Entente intercommunale					769,674.94	769,674.90
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
15090	Bâtiments du Feu	50,480.00	231,740.00	48,610.00	255,770.00	49,206.15	49,040.90
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 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
16	Défense	44,970.00	6,450.00	53,920.00	53,920.00	28,928.55	28,928.55
162	Défense civile	44,970.00	6,450.00	53,920.00	53,920.00	28,928.55	28,928.55
16200	Protection civile	44,970.00	6,450.00	53,920.00	53,920.00	28,928.55	28,928.55
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
2	FORMATION	16,332,230.00	1,579,750.00	15,491,930.00	1,308,710.00	14,962,568.63	1,334,505.70
			14,752,480.00		14,183,220.00		13,628,062.93
21	Scolarité obligatoire	14,232,480.00	1,579,750.00	13,543,380.00	1,308,710.00	13,122,188.08	1,334,505.70
211	Ecole primaire I	854,330.00	4,200.00	824,960.00	3,750.00	794,274.10	5,167.85
21100	Ecole enfantine	854,330.00	4,200.00	824,960.00	3,750.00	794,274.10	5,167.85
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
212	Ecole primaire II	3,520,710.00	34,000.00	3,427,650.00	25,800.00	3,273,187.15	29,451.85
21200	Ecole primaire	3,520,710.00	34,000.00	3,427,650.00	25,800.00	3,273,187.15	29,451.85
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
213	Ecole du cycle d'orientation	4,227,200.00		4,063,300.00		4,111,496.05	
21300	Ecole du cycle d'orientation	4,227,200.00		4,063,300.00		4,111,496.05	
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	
214	Ecoles de musique	191,400.00		169,800.00		175,173.50	
21400	Ecoles de musique, Conservatoire	191,400.00		169,800.00		175,173.50	
21400.3611.00	Part. charges cant. conservatoire de Fribourg	191,400.00		169,800.00		175,173.50	
217	Bâtiments scolaires	2,910,590.00	394,400.00	2,951,270.00	406,180.00	2,879,334.58	467,235.15
21700	Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 9	32,630.00		29,710.00		29,022.65	
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	
21701	Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 11	63,240.00		57,370.00		43,703.60	
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	2024	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
21701.3300.40	Amortissements bâtiments	4,500.00		3,500.00		4,473.85	
21702	Estavayer-le-Lac - Bâtiment Motte-Châtel 13	21,670.00		21,420.00		18,459.20	
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	
21703	Estavayer-le-Lac - Bâtiment rue de Forel 6	64,880.00	2,500.00	78,970.00	2,500.00	124,989.15	20,362.70
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
21704	Estavayer-le-Lac - Bâtiment route d'Yverdon 7	75,600.00		53,220.00		48,558.60	
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
21705	Estavayer-le-Lac - Bâtiment ch. du Sacré-Cœur 2	537,980.00	22,100.00	537,480.00	37,580.00	582,310.26	40,816.85
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
21706	Estavayer-le-Lac - Bâtiment ch. du Sacré-Cœur 4	740,950.00	4,000.00	791,680.00		695,523.06	
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				
21707	Estavayer-le-Lac - Piscine et Halle Stavia	321,140.00	134,800.00	304,360.00	134,800.00	308,410.08	166,532.30
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 Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 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
21708	Estavayer-le-Lac - Salle Amarante	246,640.00	214,300.00	315,290.00	219,300.00	312,448.23	213,955.35
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
21709	Font - Bâtiment sous la ville 26	36,700.00		36,080.00		37,625.25	
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	2024	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	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	
21710	Montbrelloz - Bâtiment Au jardinier 20	107,670.00		62,220.00		62,018.90	
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	
21711	Murist - Bâtiment Le Rosset 55	392,270.00	16,700.00	406,080.00	12,000.00	357,289.20	17,488.10
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				
21712	Rueyres-les-Prés - Bâtiment rte du soleil	269,220.00		257,390.00		258,976.40	8,079.85
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
218	Accueil de jour	1,145,640.00	665,500.00	848,010.00	537,000.00	714,121.18	588,221.25
21800	Structures d'accueil extrascolaire	1,145,640.00	665,500.00	848,010.00	537,000.00	714,121.18	588,221.25
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)						
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs	1,382,610.00	481,650.00	1,258,390.00	335,980.00	1,174,601.52	244,429.60
21900	Administration scolaire	816,540.00	403,550.00	713,190.00	255,900.00	708,982.00	169,444.05
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. Augmentations du nombres d'élèves Reprise des abonnement de Sévaz + 12'500 env./ Retour en proportion dans le compte des remboursement de la part de Sévaz Augmentation du nombre de voyages pour les activités sportives car il y a plus de classes 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
21940	Sport scolaire	566,070.00	78,100.00	545,200.00	80,080.00	465,619.52	74,985.55
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
22	Ecoles spécialisées	2,004,750.00		1,853,550.00		1,752,962.50	
220	Ecoles spécialisées	2,004,750.00		1,853,550.00		1,752,962.50	
22000	Ecoles spécialisées	2,004,750.00		1,853,550.00		1,752,962.50	
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
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	2,747,970.00	731,700.00	2,671,110.00	719,700.00	2,490,135.60	809,513.55
			2,016,270.00		1,951,410.00		1,680,622.05
31	Héritage culturel	362,710.00	18,700.00	324,980.00	16,700.00	312,477.45	54,953.75
311	Musées	229,260.00	17,000.00	226,700.00	15,000.00	216,006.85	53,082.20
31100	Musée	229,260.00	17,000.00	226,700.00	15,000.00	216,006.85	53,082.20
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
312	Conservation monuments hist. et protection patrimoine	133,450.00	1,700.00	98,280.00	1,700.00	96,470.60	1,871.55
31200	Conservation monuments hist. et protection patrimoine	129,760.00	1,700.00	92,610.00	1,700.00	94,107.75	1,671.55
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
31210	Chapelle de Morens	3,690.00		5,670.00		2,362.85	200.00
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
32	Culture, autres	990,690.00	254,200.00	953,320.00	262,200.00	848,010.20	234,807.10
321	Bibliothèques et littérature	47,000.00		47,000.00		47,000.00	
32100	Bibliothèque publique	47,000.00		47,000.00		47,000.00	
32100.3636.00	Dons et subventions	47,000.00		47,000.00		47,000.00	
322	Salle de spectacles	660,890.00	254,200.00	621,620.00	262,200.00	566,607.00	234,807.10
32280	Salle de la Prillaz	530,770.00	173,900.00	490,730.00	161,900.00	455,453.70	168,346.55
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
32290	Grande salle de Rueyres-les-Prés	130,120.00	80,300.00	130,890.00	100,300.00	111,153.30	66,460.55
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
329	Culture, non mentionné ailleurs	282,800.00		284,700.00		234,403.20	
32900	Culture, non mentionné ailleurs	282,800.00		284,700.00		234,403.20	
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	
34	Sport et loisirs	1,394,570.00	458,800.00	1,392,810.00	440,800.00	1,329,647.95	519,752.70
341	Sport	640,620.00	72,200.00	598,990.00	56,000.00	549,698.30	71,048.95
34100	Sport	161,700.00		170,450.00		163,599.20	
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	
34110	Sport-Loisirs	50,420.00	39,000.00	47,320.00	36,500.00	49,372.80	34,350.50
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
34120	Estavayer-le-Lac - Patinoire	187,500.00	15,000.00	188,900.00	15,000.00	129,511.35	15,000.00
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
34130	Estavayer-le-Lac - Terrains de tennis et buvette	58,440.00	14,800.00	57,700.00	1,100.00	13,480.70	5,208.20
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
34140	Estavayer-le-Lac - Terrains de football et buvette	98,760.00		50,470.00		98,700.05	11,740.15
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
34150	Estavayer-le-Lac - Place de skater et buvette	1,170.00		830.00		3,465.80	1,311.15
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
34160	Forel - Terrains foot./pét., place skater, buvette	40,900.00		35,900.00		57,900.60	
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	
34170	Murist - Terrains foot./pét., place skater, buvette	9,300.00	500.00	7,250.00	500.00	10,047.65	500.00
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
34180	Bussy - Terrain de football, place de skater et buvette	11,230.00		33,870.00		17,426.20	
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	
34190	Autres installations sportives	21,200.00	2,900.00	6,300.00	2,900.00	6,193.95	2,938.95
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
342	Loisirs	753,950.00	386,600.00	793,820.00	384,800.00	779,949.65	448,703.75

Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget	2024	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
34200	Parcs et chemins pédestres	379,300.00		382,000.00		312,828.20	121.70
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
34210	Plage communale et camping	295,710.00	385,900.00	334,160.00	384,300.00	415,114.40	447,964.05
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
34220	Autres loisirs	78,940.00	700.00	77,660.00	500.00	52,007.05	618.00
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
4	SANTE	4,888,800.00	7,000.00	4,639,600.00		4,456,376.45	7,329.90
			4,881,800.00		4,639,600.00		4,449,046.55
41	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	2,949,800.00		2,792,000.00		2,731,547.60	
411	Hôpitaux	196,000.00		199,500.00		187,979.00	
41100	Hôpitaux	196,000.00		199,500.00		187,979.00	
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	
412	Établissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	2,753,800.00		2,592,500.00		2,543,568.60	
41200	Établissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	2,753,800.00		2,592,500.00		2,543,568.60	
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	
42	Soins ambulatoires	1,895,000.00		1,806,600.00		1,664,349.45	
421	Soins ambulatoires	1,895,000.00		1,806,600.00		1,664,349.45	
42100	Soins ambulatoires	1,895,000.00		1,806,600.00		1,664,349.45	
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	
43	Prévention	44,000.00	7,000.00	41,000.00		60,479.40	7,329.90
433	Service médical des écoles	44,000.00	7,000.00	41,000.00		60,479.40	7,329.90
43300	Service médical des écoles	44,000.00	7,000.00	41,000.00		60,479.40	7,329.90
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
5	PRÉVOYANCE SOCIALE	6,674,775.00	607,750.00	6,460,830.00	667,950.00	5,888,983.15	629,182.85
			6,067,025.00		5,792,880.00		5,259,800.30
52	Invalidité	2,895,000.00		2,795,100.00		2,728,916.50	
523	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	2,895,000.00		2,795,100.00		2,728,916.50	
52300	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	2,895,000.00		2,795,100.00		2,728,916.50	
52300.3631.00	Subv. charges cant. aide aux institutions spécialisées	2,895,000.00		2,795,100.00		2,728,916.50	
53	Vieillesse et survivants		7,400.00		7,400.00		7,460.20
531	Assurance-vieillesse et survivants AVS		7,400.00		7,400.00		7,460.20
53100	Assurance-vieillesse et survivants AVS		7,400.00		7,400.00		7,460.20
53100.4611.00	Participation du canton au traitement Agent AVS		7,400.00		7,400.00		7,460.20
54	Famille et jeunesse	1,728,820.00	575,000.00	1,700,000.00	644,000.00	1,369,151.51	596,694.15
541	Allocations familiales	62,600.00		67,900.00		62,752.85	
54100	Allocations familiales	62,600.00		67,900.00		62,752.85	
54100.3631.00	Subv. charges cant. alloc. familiales pour non-actifs	62,600.00		67,900.00		62,752.85	
545	Prestations aux familles	1,666,220.00	575,000.00	1,632,100.00	644,000.00	1,306,398.66	596,694.15
54510	Crèche Les Canetons	1,293,920.00	575,000.00	1,246,100.00	644,000.00	938,327.19	596,694.15
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
54511	Accueil familial de jour	320,200.00		320,200.00		330,765.70	
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	
54550	Bâtiment de la Crèche	52,100.00		65,800.00		37,305.77	
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
55	Chômage	187,500.00		186,600.00		171,462.00	
559	Chômage	187,500.00		186,600.00		171,462.00	
55900	Chômage	187,500.00		186,600.00		171,462.00	
55900.3611.00	Part. charges cant. fonds cantonal de l'emploi	187,500.00		186,600.00		171,462.00	
56	Logements sociaux					5,220.00	
560	Logements sociaux					5,220.00	
56000	Logements sociaux					5,220.00	
56000.3636.00	Dons et subventions					5,220.00	
57	Aide sociale et domaine de l'asile	1,863,455.00	25,350.00	1,779,130.00	16,550.00	1,614,233.14	25,028.50
579	Assistance, non mentionné ailleurs	1,863,455.00	25,350.00	1,779,130.00	16,550.00	1,614,233.14	25,028.50
57900	Assistance, non mentionné ailleurs	1,386,700.00		1,316,600.00		1,187,104.85	5,871.30
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
57910	Cohésion sociale	435,015.00	18,650.00	420,000.00	15,350.00	403,674.99	13,049.25
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.						
57920	Maison des Régents	41,740.00	6,700.00	42,530.00	1,200.00	23,453.30	6,107.95
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
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	5,006,665.00	428,530.00	4,457,870.00	104,630.00	4,422,034.48	154,618.35
			4,578,135.00		4,353,240.00		4,267,416.13
61	Circulation routière	3,744,465.00	138,530.00	3,714,470.00	104,630.00	3,696,799.43	154,618.35
615	Routes communales	3,744,465.00	138,530.00	3,714,470.00	104,630.00	3,696,799.43	154,618.35
61500	Routes communales F	3,543,435.00	138,530.00	3,551,840.00	104,630.00	3,520,320.48	153,918.30
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 Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 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 Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 Produits
61510	Bâtiment de l'Edilité	201,030.00		162,630.00		176,478.95	700.05
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
62	Transports publics	1,228,900.00	290,000.00	735,100.00		693,251.00	
621	Infrastructure de transports publics	545,300.00	290,000.00	72,800.00		83,522.00	
62100	Infrastructure de transports publics	545,300.00	290,000.00	72,800.00		83,522.00	
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				
622	Trafic régional et d'agglomération	683,600.00		662,300.00		609,729.00	
62200	Trafic régional et d'agglomération	683,600.00		662,300.00		609,729.00	
62200.3611.00	Part. charges cant. trafic régional	683,600.00		662,300.00		609,729.00	
63	Trafic, autres	3,300.00		3,300.00		23,165.30	
631	Navigation	3,300.00		3,300.00		23,165.30	

Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 Produits
63100	Navigation	3,300.00		3,300.00		23,165.30	
63100.3130.02	Abonnements LNM	3,300.00		3,300.00		3,300.00	
63100.3132.00	Etudes et analyses					19,865.30	
64	Télécommunications	30,000.00		5,000.00		8,818.75	
640	Télécommunications	30,000.00		5,000.00		8,818.75	
64000	Télécommunications	30,000.00		5,000.00		8,818.75	
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
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU	9,102,335.00	8,487,830.00	8,950,737.00	8,162,352.00	7,798,348.57	7,214,758.31
			614,505.00		788,385.00		583,590.26
71	Approvisionnement en eau	3,474,000.00	3,474,000.00	3,605,192.00	3,605,192.00	2,912,199.10	2,912,199.10
710	Approvisionnement en eau	3,474,000.00	3,474,000.00	3,605,192.00	3,605,192.00	2,912,199.10	2,912,199.10
71010	Approvisionnement en eau	3,474,000.00	3,474,000.00	3,605,192.00	3,605,192.00	2,912,199.10	2,912,199.10
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 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 2023 était prévu CHF 120'000.00. 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 déstructeur d'ozone complémentaire avant rejet au milieu naturel de l'air vicié contenant de l'ozone 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. Projection jusqu'en 2027. 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 : - un service plus conséquent de l'ozoneur (10'000h) pour un montant de CHF 23'000.00 - une révision du groupe de secours avec batteries, Estavayer-le-Lac (CHF 4'500.00) - une révision du groupe de secours avec batteries, Murist , (2024 1ère) (CHF 2'000.00) - 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 - 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
72	Traitement des eaux usées	3,816,500.00	3,816,500.00	3,786,700.00	3,786,700.00	3,359,948.17	3,359,948.17
720	Traitement des eaux usées	3,816,500.00	3,816,500.00	3,786,700.00	3,786,700.00	3,359,948.17	3,359,948.17
72010	Traitement des eaux usées	3,816,500.00	3,816,500.00	3,786,700.00	3,786,700.00	3,359,948.17	3,359,948.17
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
73	Gestion des déchets	1,106,075.00	983,800.00	824,795.00	658,330.00	827,030.96	758,127.14
730	Gestion des déchets	1,106,075.00	983,800.00	824,795.00	658,330.00	827,030.96	758,127.14
73010	Gestion des déchets	1,106,075.00	983,800.00	824,795.00	658,330.00	827,030.96	758,127.14
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 Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 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) 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	2024	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	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 Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 Produits
	B) Rétrocessions verre seulement. 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
74	Aménagements	64,300.00	21,100.00	107,100.00	21,100.00	47,079.25	15,969.15
741	Corrections de cours d'eau	64,300.00	21,100.00	107,100.00	21,100.00	47,079.25	15,969.15
74100	Entretien des rives du lac et des ruisseaux	64,300.00	21,100.00	107,100.00	21,100.00	47,079.25	15,969.15
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
75	Protection du paysage	75,000.00	72,400.00	41,000.00	8,000.00	27,131.60	15,067.80
750	Protection du paysage	75,000.00	72,400.00	41,000.00	8,000.00	27,131.60	15,067.80
75000	Protection du paysage	75,000.00	72,400.00	41,000.00	8,000.00	27,131.60	15,067.80
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) - 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				
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	27,600.00		32,600.00		4,270.55	

Budget compte de résultats par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget	2024	Budget	2023	Comptes	2022
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	27,600.00		32,600.00		4,270.55	
76900	Energie	27,600.00		32,600.00		4,270.55	
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			
77	Protection de l'environnement	74,410.00	43,030.00	101,900.00	11,030.00	125,025.15	50,191.95
771	Cimetières	74,410.00	11,030.00	101,900.00	11,030.00	125,025.15	34,655.90
77100	Cimetières (sauf Bussy et Font)	64,320.00	1,000.00	91,870.00	1,000.00	121,783.35	23,800.00
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
77160	Cimetières Bussy et Font (Entente intercommunale)	10,090.00	10,030.00	10,030.00	10,030.00	3,241.80	10,855.90
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
779	Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs		32,000.00				15,536.05
77900	Protection de l'environnement, falaises		32,000.00				15,536.05
77900.4660.10	Amortissements subv. invest. cantonales		32,000.00				15,536.05
79	Aménagement du territoire	464,450.00	77,000.00	451,450.00	72,000.00	495,663.79	103,255.00
790	Aménagement du territoire	464,450.00	77,000.00	451,450.00	72,000.00	495,663.79	103,255.00
79000	Aménagement du territoire	464,450.00	77,000.00	451,450.00	72,000.00	495,663.79	103,255.00
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
8	ECONOMIE PUBLIQUE	437,935.00	30,500.00	465,920.00	26,500.00	512,841.41	33,124.35
			407,435.00		439,420.00		479,717.06
82	Sylviculture	28,600.00		28,600.00		28,301.00	180.55
820	Sylviculture	28,600.00		28,600.00		28,301.00	180.55
82000	Sylviculture	28,600.00		28,600.00		28,301.00	180.55
82000.3612.10	Participation aux corporations forestières	28,600.00		28,600.00		28,301.00	
82000.4470.00	Locations						180.55
84	Tourisme	291,670.00	30,500.00	298,710.00	26,500.00	324,000.71	32,044.80
840	Tourisme	291,670.00	30,500.00	298,710.00	26,500.00	324,000.71	32,044.80
84000	Tourisme	33,360.00	5,500.00	44,760.00	1,500.00	70,039.00	5,541.80
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
84010	P'tit train touristique	65,810.00	25,000.00	62,750.00	25,000.00	62,761.71	26,503.00
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
84060	Tourisme régional	192,500.00		191,200.00		191,200.00	
84060.3612.10	Participation à l'Office du tourisme / Ascobroye	192,500.00		191,200.00		191,200.00	
85	Industrie, artisanat et commerce	117,665.00		138,610.00		160,539.70	899.00
850	Industrie, artisanat et commerce	117,665.00		138,610.00		160,539.70	899.00
85000	Industrie, artisanat et commerce	67,000.00		68,000.00		90,623.70	899.00
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
85060	Promotion économique régionale	50,665.00		70,610.00		69,916.00	
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
9	FINANCES ET IMPÔTS	2,456,840.00	38,924,210.00	2,064,310.00	38,785,380.00	4,592,305.64	40,982,780.33
		36,467,370.00		36,721,070.00		36,390,474.69	
91	Impôts	250,000.00	34,674,400.00	250,000.00	34,502,800.00	341,361.53	36,672,271.78
910	Impôts	250,000.00	34,674,400.00	250,000.00	34,502,800.00	341,361.53	36,672,271.78
91000	Impôts communaux ordinaires	250,000.00	28,532,400.00	250,000.00	28,872,400.00	341,361.53	30,222,810.38
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
91010	Impôts communaux spéciaux		6,142,000.00		5,630,400.00		6,449,461.40
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
93	Péréquation financière intercommunale		1,601,600.00		1,667,500.00		1,681,341.00
930	Péréquation financière intercommunale		1,601,600.00		1,667,500.00		1,681,341.00
93000	Péréquation financière intercommunale		1,601,600.00		1,667,500.00		1,681,341.00
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
95	Parts aux autres recettes		732,400.00		727,600.00		692,950.50
950	Parts aux autres recettes sans affectation		732,400.00		727,600.00		692,950.50
95000	Parts aux autres recettes sans affectation		732,400.00		727,600.00		692,950.50
95000.4601.00	Participation à l'impôt cantonal sur les véhicules		732,400.00		727,600.00		692,950.50
96	Administration de la fortune et de la dette	2,206,840.00	1,370,510.00	1,814,310.00	1,342,780.00	1,505,992.94	1,390,961.53
961	Intérêts	1,085,000.00	218,600.00	830,600.00	213,600.00	695,360.19	261,376.23
96100	Intérêts	1,085,000.00	218,600.00	830,600.00	213,600.00	695,360.19	261,376.23
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
963	Bâtiments du patrimoine financier	1,121,840.00	1,151,910.00	983,710.00	1,129,180.00	810,632.75	1,129,585.30
96300	Intendance et entretien des bâtiments	861,150.00		759,010.00		550,896.85	
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	
96301	Divers immeubles et terrains du patrimoine financier	23,590.00	605,050.00	5,920.00	601,120.00	4,402.30	628,449.85
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
96302	Autavaux - Ancienne école + Appartement	14,860.00	18,600.00	24,810.00	18,600.00	19,584.75	19,444.55
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
96303	Bussy - Auberge et grange	29,980.00	11,300.00	16,100.00		11,333.80	
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				
96304	Bussy - Ex-Administration + Salle bricolage	15,200.00	53,900.00	10,870.00	53,900.00	11,691.15	56,281.20
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
96305	Bussy - Ferme Masset	690.00	750.00	1,040.00	750.00	499.40	750.00
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
96307	Estavayer-le-Lac - bâtiment locatif Pl. des Bastians 3	40,980.00	90,950.00	33,670.00	90,480.00	70,970.50	94,946.70
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	Télé-réseau	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
96308	Estavayer-le-Lac - Bâtiment commercial du Stavia	42,750.00	206,600.00	52,090.00	215,050.00	79,441.55	176,933.40
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
96310	Estavayer-le-Lac - Halle Casino	2,650.00		2,320.00		2,850.20	
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	
96312	Font - Ex-Administration	10,970.00	12,000.00	9,670.00		9,401.80	
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				
96315	Lully - Bâtiment locatif Ferme	30,920.00	47,800.00	19,010.00	47,800.00	16,256.55	47,722.80
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
96316	Morens - Ancienne laiterie	420.00	2,100.00	410.00	2,100.00	633.20	2,100.00
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
96317	Rueyres-les-Prés - Ancienne école	15,160.00	8,400.00	23,240.00	8,400.00	10,023.65	8,900.00
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
96318	Vuissens - Bâtiment locatif Grand'Rue 10	11,460.00	38,400.00	10,740.00	37,200.00	6,097.35	34,846.80
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
96319	Vuissens - ex-Administration Grand'Rue 32	21,060.00	56,060.00	14,810.00	53,780.00	16,549.70	59,210.00
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
97	Redistributions		7,000.00		7,000.00		6,972.35
971	Redistributions liées à la taxe CO2		7,000.00		7,000.00		6,972.35
97100	Redistributions liées à la taxe CO2		7,000.00		7,000.00		6,972.35
97100.4699.00	Redistribution de la taxe CO2		7,000.00		7,000.00		6,972.35
99	Postes non ventilables		538,300.00		537,700.00	2,744,951.17	538,283.17
990	Postes non ventilables		538,300.00		537,700.00		538,283.17
99000	Postes non ventilables		538,300.00		537,700.00		538,283.17
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