



COMMUNE DE **BELFAUX**



# COMPTES 2017



**BEL** **INFO**

[WWW.BELFAUX.CH](http://WWW.BELFAUX.CH)

# **Table des matières des comptes 2017 de la commune de Belfaux**

|  | <b><u>pages</u></b> |
|--|---------------------|
| 1. Comptes de fonctionnement 2017  | <b>2</b>            |
| - Informations complémentaires   |                     |
| 2. Comptes par nature 2017   | <b>35</b>           |
| 3. Comptes d'investissements 2017 (Dépenses et Recettes)                     | <b>40</b>           |
| 4. Bilan au 31.12.2017 et Tableau des amortissements supplémentaires 2017    | <b>50</b>           |
| 5. Etat de la dette au 31.12.2017 et Emprunts bancaires                      | <b>59</b>           |
| 6. Liste des engagements hors bilan 2017                                     | <b>61</b>           |
| 7. Comptes de fondations, d'associations et de syndicats, état au 31.12.2017 | <b>62</b>           |
| 8. Bilan analytique au 31.12.2017  | <b>63</b>           |
| 9. Cash-flow 2017  | <b>65</b>           |
| 10. Tableau des amortissements ordinaires et répartition des intérêts 2017   | <b>66</b>           |

## **COMPTES 2017**

### **QUELQUES CHIFFRES CLE ET COMMENTAIRES**

|  |     |               |
|--|-----|---------------|
| Fonctionnement charges :                             | Fr. | 13'846'867.74 |
| Fonctionnement revenus :                             | Fr. | 13'856'145.66 |
| Amortissement obligatoires :                         | Fr. | 454'891.00    |
| Prélèvement sur réserve d'eau :                      | Fr. | 605'191.15    |
| Amortissements supplémentaires :                     | Fr. | 328'043.95    |
| Création des provisions :                            | Fr. | 210'000.00    |
| Bénéfice net :                                       | Fr. | 9'277.92      |
| Cashflow :   | Fr. | 1'002'212.87  |
| Charges liées canton:                                | Fr. | 3'651'984.35  |
| Charges liées associations & communes :              | Fr. | 3'134'122.47  |
| Recettes personnes physiques :<br>(Revenu & fortune) | Fr. | 6'552'452.94  |
| Recettes personnes morales :<br>(Bénéfice & capital) | Fr. | 443'459.95    |
| Recettes contribution immobilière :                  | Fr. | 759'524.40    |
| Impôts sur des gains immobiliers :                   | Fr. | 154'397.30    |
| Impôts sur les mutations :                           | Fr. | 138'242.35    |
| Dette par habitant (3'376)                           | Fr. | 2'113.17      |

Nous pouvons être satisfaits du résultat financier de l'année 2017.

Le bénéfice de l'exercice est de Fr. 9'277.92 après des amortissements supplémentaires de Fr. 328'043.95 et la création d'une provision pour le bâtiment scolaire de Fr. 100'000.00 et pour la réfection de la route de Lossy de Fr. 110'000.00.

Les charges liées par contre continuent de progresser.

Toutefois, la bonne santé de notre économie, a fait progresser de manière réjouissante le rendement des impôts. Les produits de l'imposition sur les gains immobiliers et l'impôt sur les mutations sont plutôt à la baisse.

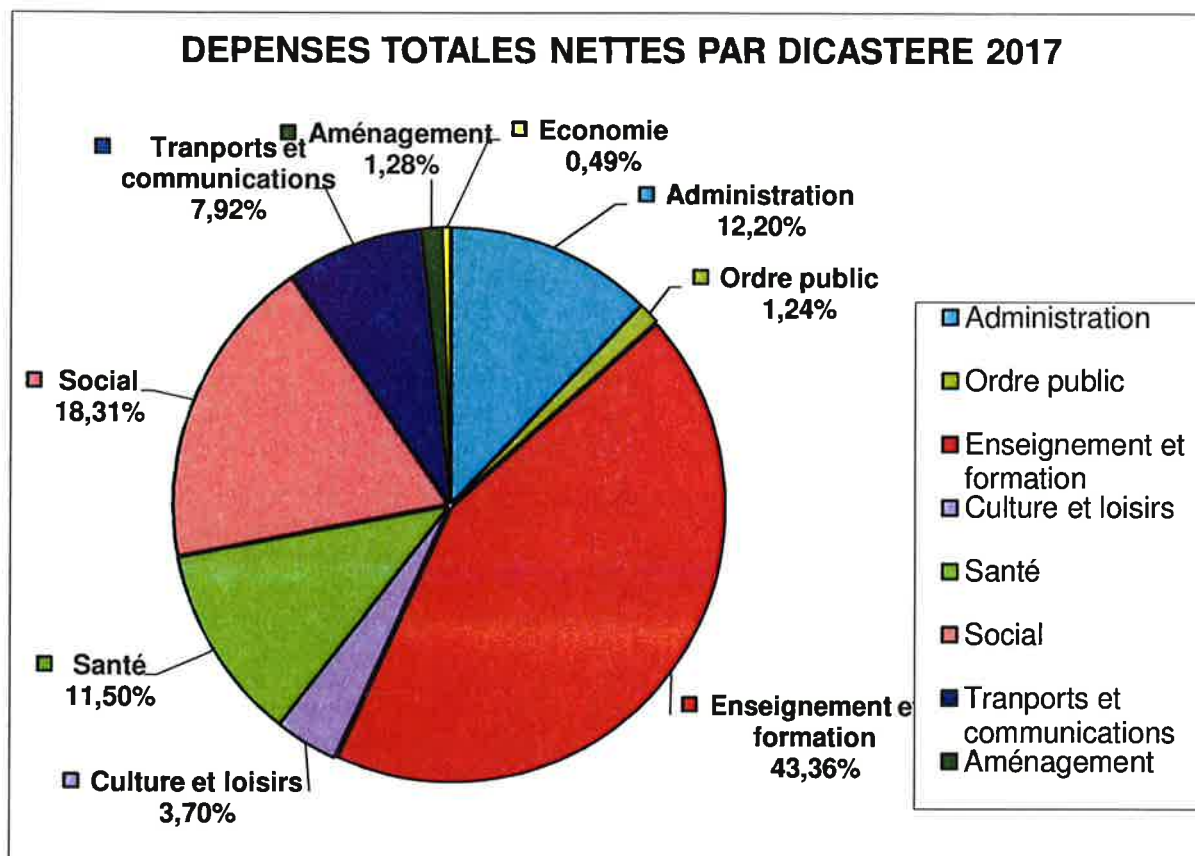
Ce résultat provient aussi d'une très bonne maîtrise des charges. Chaque dicastère a eu à cœur de suivre le budget qui lui est attribué.

Le Conseil communal vous propose d'accepter ces comptes 2017.

# Comptes 2017

| Nbre d'habitants au 31.12.2017<br><b>3 376</b> | Comptes 2017        | Charges nettes |                 | Comptes 2016    |
|--|---------------------|----------------|-----------------|-----------------|
|  | Charges             | %              | par habitant    | par habitant    |
| Administration                                 | 1 137 696.18        | 12,20%         | 337.00          | 295.87          |
| Ordre public                                   | 1 159 90.40         | 1.24%          | 34.36           | 3.23            |
| Enseignement et formation                      | 4 043 446.10        | 43.36%         | 1 197.70        | 1 169.07        |
| Culture et loisirs                             | 3 446 28.16         | 3.70%          | 102.08          | 101.49          |
| Santé  | 1 073 558.50        | 11.50%         | 318.00          | 320.91          |
| Social   | 1 707 103.67        | 18.31%         | 505.66          | 513.55          |
| Tranports et communications                    | 7 388 10.71         | 7.92%          | 218.84          | 215.53          |
| Aménagement                                    | 1 191 15.03         | 1.28%          | 35.28           | 63.37           |
| Economie                                       | 452 36.90           | 0.49%          | 13.40           | 11.70           |
| <b>Total de la charge nette</b>                | <b>9 325 585.65</b> |                | <b>2 762.32</b> | <b>2 694.72</b> |
| Impôts nets                                    | 9 334 863.57        |                |                 |                 |
| Excédent de produit de fonctionnement          | <b>9 277.92</b>     |                |                 |                 |

*Pour tous les grands groupes de tâches de fonctionnement, les charges sont supérieures aux ressources qui leur sont directement liées. La couverture de ces charges nettes est assurée essentiellement par le produit des impôts.*



| Compte | Désignation                                  | Comptes 2017  |               | Budget 2017   |               | Comptes 2016  |               |
|--------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        |  | Charges       | Revenus       | Charges       | Revenus       | Charges       | Revenus       |
| 0      | ADMINISTRATION                               | 1'278'075.18  | 140'379.00    | 1'316'460.00  | 124'700.00    | 1'084'682.97  | 111'867.20    |
| 1      | ORDRE PUBLIC                                 | 372'655.20    | 256'664.80    | 284'570.00    | 146'700.00    | 431'705.85    | 421'089.25    |
| 2      | ENSEIGNEMENT ET FORMATION                    | 4'338'786.65  | 295'340.55    | 4'462'246.00  | 302'680.00    | 4'108'735.78  | 264'841.34    |
| 3      | CULTE, CULTURE ET LOISIRS                    | 377'950.36    | 33'322.20     | 411'123.00    | 44'000.00     | 367'273.05    | 33'585.00     |
| 4      | SANTE  | 1'079'549.35  | 5'990.85      | 1'152'308.00  | 19'500.00     | 1'066'375.15  | 11'232.65     |
| 5      | AFFAIRES SOCIALES                            | 1'710'737.12  | 3'633.45      | 1'826'200.00  | 1'000.00      | 1'692'134.50  | 3'581.85      |
| 6      | TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS                 | 827'968.81    | 89'148.10     | 821'390.00    | 69'980.00     | 777'165.58    | 68'517.75     |
| 7      | PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT | 1'832'589.47  | 1'713'474.44  | 1'299'198.00  | 1'075'100.00  | 2'727'703.07  | 2'519'339.66  |
| 8      | ECONOMIE                                     | 46'862.40     | 1'625.50      | 47'883.00     | 700.00        | 39'855.78     | 1'391.15      |
| 9      | FINANCES ET IMPOTS                           | 1'981'703.20  | 11'316'566.77 | 900'564.00    | 10'437'178.00 | 2'894'194.19  | 11'755'603.96 |
|        | TOTALISATION                                 | 13'846'867.74 | 13'856'145.66 | 12'521'942.00 | 12'221'538.00 | 15'189'825.92 | 15'191'049.81 |
|        | Résultat                                     | 9'277.92      |               |               | 300'404.00    | 1'223.89      |               |

| Compte   | Désignation  | Comptes 2017 |            | Budget 2017  |            | Comptes 2016 |            |
|----------|--|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
|          |  | Charges      | Revenus    | Charges      | Revenus    | Charges      | Revenus    |
| 0        | ADMINISTRATION   | 1'278'075.18 | 140'379.00 | 1'316'460.00 | 124'700.00 | 1'084'682.97 | 111'867.20 |
| 01       | ASS. COMMUNALE, CONSEIL COMMUNAL                         | 234'940.95   |            | 208'000.00   |            | 207'781.25   |            |
| 01.300.0 | COMMISSIONS PERMANENTES                                  | 128'950.00   |            | 130'500.00   |            | 130'050.00   |            |
| 01.300.1 | Traitement du Conseil communal                           | 78'268.85    |            | 55'000.00    |            | 53'706.25    |            |
| 01.300.2 | Jetons du Conseil communal                               | 5'460.00     |            | 5'000.00     |            | 5'967.00     |            |
| 01.300.3 | Jetons de la commission générale                         | 2'997.50     |            | 2'000.00     |            | 2'624.00     |            |
| 01.300.4 | Rémunération des scrutateurs                             | 1'770.00     |            | 3'000.00     |            | 2'500.00     |            |
| 01.300.5 | Jetons de la commission de naturalisation                | 930.00       |            | 1'500.00     |            | 1'150.00     |            |
| 01.317.0 | Frais déplacements-représentations                       | 2'740.60     |            | 3'000.00     |            | 2'064.00     |            |
| 01.318.0 | Frais de la révision des comptes                         | 13'824.00    |            | 8'000.00     |            | 9'720.00     |            |
| 02       | ADMINISTRATION GENERALE                                  | 1'043'134.23 | 140'379.00 | 1'108'460.00 | 124'700.00 | 876'901.72   | 111'867.20 |
| 02.301.0 | Traitements du personnel                                 | 509'061.00   |            | 510'000.00   |            | 431'269.05   |            |
| 02.301.1 | Allocations sociales                                     | 10'935.00    |            | 6'500.00     |            | 8'570.00     |            |
| 02.303.0 | Cotisations AVS, AI, APG, chômage                        | 104'132.45   |            | 105'500.00   |            | 81'668.95    |            |
| 02.304.0 | Cotisations caisse prévoyance                            | 82'764.40    |            | 82'400.00    |            | 72'712.40    |            |
| 02.305.0 | Cotisations caisse-mal.-accidents                        | 32'815.45    |            | 30'900.00    |            | 24'846.00    |            |
| 02.309.0 | Frais de personnel - cadeaux                             | 12'960.30    |            | 18'000.00    |            | 2'865.25     |            |
| 02.309.1 | Formation personnel "agents Belfaux sympa"               |              |            | 2'000.00     |            |              |            |
| 02.309.2 | Secrétariat séances                                      | 4'396.60     |            | 6'000.00     |            | 6'098.75     |            |
| 02.309.3 | Service conseiller juridique                             | 1'329.90     |            | 10'000.00    |            | 6'184.65     |            |
| 02.310.0 | Fournitures bureau et imprimés                           | 43'516.55    |            | 54'000.00    |            | 46'860.79    |            |
| 02.310.1 | Frais de publications et annonces                        | 998.50       |            | 3'000.00     |            | 1'685.95     |            |
| 02.310.2 | Abonnements journaux - périodiques                       |              |            | 1'000.00     |            | 699.15       |            |
| 02.311.0 | Achat machines et mobilier                               | 23'563.60    |            | 45'000.00    |            | 16'552.15    |            |
| 01.300.1 | Diverses commissions et groupe de travail mis en place.  |              |            |              |            |              |            |
| 01.318.0 | Révision complémentaire, valeurs au bilan.               |              |            |              |            |              |            |
| 01.301.1 | Allocations familiales communales, nouvelles naissances. |              |            |              |            |              |            |
| 02.311.0 | Achat de mobilier de bureau non effectué.                |              |            |              |            |              |            |



| Compte          | Désignation  | Comptes 2017 |           | Budget 2017 |           | Comptes 2016 |           |
|-----------------|--|--------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
|                 |  | Charges      | Revenus   | Charges     | Revenus   | Charges      | Revenus   |
| 02.313.0        | Achat de marchandises  | 115.30       |           | 1'200.00    |           | 10.20        |           |
| 02.314.0        | Entretien des bâtiments  | 10'427.50    |           | 10'000.00   |           | 3'091.25     |           |
| 02.315.0        | Entretien machines-mobilier bureau                                 | 9'990.45     |           | 10'000.00   |           | 1'935.90     |           |
| 02.315.1        | Equipements informatiques et frais entretien                       | 48'448.65    |           | 46'000.00   |           | 47'845.85    |           |
| 02.317.0        | Frais de réceptions et délégations                                 | 35'458.95    |           | 40'000.00   |           | 20'206.25    |           |
| 02.317.1        | Frais de déplacements et débours                                   |              |           | 300.00      |           | 78.00        |           |
| 02.318.0        | Assurances diverses, RC et choses                                  | 10'364.85    |           | 11'000.00   |           | 10'563.45    |           |
| 02.318.1        | Honoraires et émoluments administratifs                            | 313.00       |           | 3'000.00    |           | 288.00       |           |
| 02.318.2        | Frais de port et téléphones  | 35'888.63    |           | 40'000.00   |           | 34'122.20    |           |
| 02.318.3        | Travaux exécutés par des tiers                                     | 1'573.00     |           | 2'500.00    |           | 2'241.80     |           |
| 02.318.4        | Honoraires d'avocats   | 8'933.85     |           | 10'000.00   |           |              |           |
| 02.318.5        | Frais desservance alarme   | 716.75       |           | 1'500.00    |           | 2'195.25     |           |
| 02.319.0        | Cotisations  | 4'334.95     |           | 5'000.00    |           | 6'366.95     |           |
| 02.352.0        | Participation à l'agallo   | 29'851.60    |           | 33'283.00   |           | 27'699.53    |           |
| 02.390.0        | Amortissement bâtiment administratif                               | 19'500.00    |           | 19'500.00   |           | 19'500.00    |           |
| 02.390.1        | Intérêts bâtiment administratif                                    | 743.00       |           | 877.00      |           | 744.00       |           |
| 02.431.0        | Emoluments administratifs  |              | 6'100.80  |             | 3'500.00  |              | 3'125.00  |
| 02.434.0        | Provision impôt paroissial   |              | 20'912.00 |             | 20'000.00 |              | 19'506.30 |
| 02.435.0        | Vente mat.-Prestations services                                    |              |           |             | 100.00    |              |           |
| 02.436.0        | Retenues AVS AI APG  |              | 44'917.85 |             | 44'500.00 |              | 38'259.10 |
| 02.436.1        | Retenues caisse prévoyance   |              | 43'875.90 |             | 41'200.00 |              | 37'386.95 |
| 02.436.2        | Retenues assurances-accidents                                      |              | 12'957.35 |             | 12'400.00 |              | 10'202.35 |
| 02.436.4        | Part de tiers  |              | 7'605.10  |             | 1'000.00  |              | 1'275.00  |
| 02.439.0        | Emoluments naturalisation  |              | 4'010.00  |             | 2'000.00  |              | 2'112.50  |
| <b>02.436.4</b> | <b>Facturation des frais de secrétariat, curatelles &amp; SSR.</b> |              |           |             |           |              |           |

| Compte   | Désignation  | Comptes 2017 |            | Budget 2017 |            | Comptes 2016 |            |
|----------|--|--------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
|          |  | Charges      | Revenus    | Charges     | Revenus    | Charges      | Revenus    |
| 1        | ORDRE PUBLIC   | 372'655.20   | 256'664.80 | 284'570.00  | 146'700.00 | 431'705.85   | 421'089.25 |
| 10       | PROTECTION JURIDIQUE   | 200'502.60   | 126'816.25 | 133'070.00  | 15'600.00  | 312'370.30   | 308'552.80 |
| 10.301.0 | Salaires tutelles et curatelles                                      | 18'674.85    |            |             |            | 224'876.25   |            |
| 10.303   | AVS/AI/APG/Chômage Tutelles et curatelles                            | 4'168.00     |            |             |            | 21'642.00    |            |
| 10.304   | Caisse de prévoyance   |              |            |             |            | 19'620.00    |            |
| 10.305   | Assurances maladie-accidents   |              |            |             |            | 6'520.00     |            |
| 10.309.0 | Frais de persnnel - cadeaux  |              |            |             |            | 660.00       |            |
| 10.310.0 | Fournitures bureau Tutelles et curatelles                            | 152.30       |            |             |            | 4'461.10     |            |
| 10.310.2 | Frais publications et annonces                                       |              |            |             |            | 1'105.20     |            |
| 10.311.0 | Achat appareils et mobilier - Tutelles et curatelles                 |              |            |             |            | 5'662.30     |            |
| 10.312.0 | Frais d'électricité Tutelles et curatelles                           |              |            |             |            | 373.00       |            |
| 10.315.0 | Entretien machines-mobilier - Tutelles et curatelles                 | 1'211.15     |            |             |            | 3'371.70     |            |
| 10.316.0 | Frais de location Tutelles et curatelles                             |              |            |             |            | 14'280.00    |            |
| 10.316.2 | Leasing photocopieur Tutelles et curatelles                          |              |            |             |            | 51.85        |            |
| 10.317.0 | Frais de réceptions et délégations                                   |              |            |             |            | 275.05       |            |
| 10.318.0 | Assurances Tutelles et curatelles                                    | 2'037.85     |            |             |            | 1'128.85     |            |
| 10.318.1 | Frais de téléphones Tutelles et curatelles                           |              |            |             |            | 4'023.00     |            |
| 10.318.4 | Travaux exécutés par des tiers                                       | 44'044.45    |            | 20'000.00   |            | 4'320.00     |            |
| 10.352.1 | Part SOCS  | 130'214.00   |            | 113'070.00  |            |              |            |
| 10.431.0 | Emoluments administratifs  |              | 56'952.00  |             |            |              | 108'552.80 |
| 10.452.0 | Parts des communes tuteur général                                    |              | 69'664.25  |             | 15'600.00  |              | 200'000.00 |
| 14       | POLICE DU FEU  | 146'872.55   | 114'369.30 | 123'900.00  | 111'700.00 | 96'187.80    | 96'987.00  |
| 14.301.0 | Soldes sapeurs-pompiers exercices                                    | 29'831.50    |            | 25'000.00   |            | 18'914.75    |            |
| 14.301.1 | Soldes sap.-pomp. - interventions                                    | 54'234.40    |            | 23'000.00   |            | 22'176.00    |            |
| 14.301.2 | Traitement du commandant   | 4'000.00     |            | 4'000.00    |            | 4'000.00     |            |
| 14.309.0 | Frais d'instruction et cadeaux                                       | 5'847.90     |            | 5'000.00    |            | 1'016.00     |            |
| 14.310.0 | Fourniture matériel administration                                   | 829.50       |            | 500.00      |            | 1'154.00     |            |
| 14.310.1 | Frais de publications  |              |            | 200.00      |            |              |            |
| 10.301.0 | Heures supplémentaires 2016 du personnel SOCS.                       |              |            |             |            |              |            |
| 10.318.4 | Affaire juridique pour le SOCS, voir répartition des frais 10.452.0. |              |            |             |            |              |            |
| 14.301.1 | Plusieurs incendies et augmentation du service de police.            |              |            |             |            |              |            |



| Compte          | Désignation  | Comptes 2017 |           | Budget 2017 |           | Comptes 2016 |           |
|-----------------|--|--------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
|                 |  | Charges      | Revenus   | Charges     | Revenus   | Charges      | Revenus   |
| 14.311.0        | Achat de matériel  | 8'427.50     |           | 15'000.00   |           | 10'890.35    |           |
| 14.313.0        | Autres fournitures et marchandises   | 201.85       |           | 1'000.00    |           | 103.90       |           |
| 14.313.1        | Carburant service du feu   | 1'064.90     |           | 2'500.00    |           | 1'754.15     |           |
| 14.315.0        | Entretien véhicules et matériel  | 15'133.00    |           | 15'000.00   |           | 13'138.80    |           |
| 14.316.0        | Frais location Garage  | 7'000.00     |           | 7'500.00    |           | 7'000.00     |           |
| 14.316.1        | Location place d'exercices   | 203.00       |           | 1'000.00    |           |              |           |
| 14.317.0        | Frais de repas   | 4'870.65     |           | 6'000.00    |           | 1'953.10     |           |
| 14.317.1        | Indemnités utilisation véhicules   |              |           | 200.00      |           |              |           |
| 14.318.0        | Assurances   | 3'157.40     |           | 3'700.00    |           | 2'856.95     |           |
| 14.318.1        | Desservance alarme   | 905.00       |           | 700.00      |           | 846.00       |           |
| 14.318.2        | Frais de concessions   | 1'979.85     |           | 2'500.00    |           | 1'831.80     |           |
| 14.318.3        | Horaires contrôles médicaux  |              |           | 1'000.00    |           | 1'050.00     |           |
| 14.319.0        | Cotisations  | 2'104.10     |           | 2'500.00    |           | 1'003.00     |           |
| 14.319.1        | Impôts véhicules   | 170.00       |           | 300.00      |           | 120.00       |           |
| 14.351.0        | Frais d'alarme ECAB  | 912.00       |           | 1'000.00    |           | 379.00       |           |
| 14.352.0        | Part frais conférence régionale  |              |           | 300.00      |           |              |           |
| 14.390.2        | Loyer du local du service du feu   | 6'000.00     |           | 6'000.00    |           | 6'000.00     |           |
| 14.430          | Taxe d'exemption sapeurs-pompiers  |              | 36'991.35 |             | 40'000.00 |              | 39'398.10 |
| 14.435.0        | Vente de matériel  |              |           | 500.00      |           |              |           |
| 14.436.0        | Remboursements de tiers  |              | 88.00     |             | 1'000.00  |              | 182.00    |
| 14.452.0        | Parts d'autres communes  |              | 72'677.95 |             | 63'700.00 |              | 53'379.90 |
| 14.461.0        | Subventions de l'ECAB  |              | 3'131.00  |             | 5'000.00  |              | 2'546.00  |
| 14.461.1        | Subsides traitements et assurances   |              | 1'481.00  |             | 1'500.00  |              | 1'481.00  |
| 15              | MILITAIRE  |              |           |             |           |              |           |
| 15.313.1        | Fournitures diverses   | 10'283.75    | 8'079.70  | 5'500.00    | 3'100.00  | 8'888.95     | 6'966.65  |
| 15.315.0        | Entretien installations de tir   | 10'283.75    |           | 1'500.00    |           |              |           |
| 15.452.0        | Parts communes stand de tir  |              | 8'079.70  | 4'000.00    | 3'100.00  | 8'888.95     | 6'966.65  |
| <b>15.315.0</b> | <b>Remplacement de bandes électroniques, répartition intercommunale, voir compte 15.452.0.</b> |              |           |             |           |              |           |

| Compte   | Désignation                        | Comptes 2017 |          | Budget 2017 |           | Comptes 2016 |          |
|----------|------------------------------------|--------------|----------|-------------|-----------|--------------|----------|
|          |                                    | Charges      | Revenus  | Charges     | Revenus   | Charges      | Revenus  |
| 16       | PROTECTION CIVILE                  |              |          |             |           |              |          |
| 16.311.0 | Achat de matériel PC               | 9'900.35     | 3'500.00 | 15'200.00   | 12'500.00 | 8'898.30     | 3'500.00 |
| 16.313.0 | Fournitures diverses               |              |          |             |           | 140.40       |          |
| 16.314.0 | Entretien locaux PC                |              |          | 9'000.00    |           | 599.40       |          |
| 16.315.0 | Entretien machines et matériel     | 2'415.25     |          |             |           | 1'357.15     |          |
| 16.318.0 | Frais administratifs et téléphones | 150.00       |          |             |           |              |          |
| 16.351.0 | Participations dépenses cantonales | 1'624.40     |          |             |           | 1'355.20     |          |
| 16.460   | Subventions fédérales acquises     | 5'710.70     | 3'500.00 | 6'200.00    | 3'500.00  | 5'446.15     | 3'500.00 |
| 16.480.1 | Prélèvement sur réserves           |              |          |             | 9'000.00  |              |          |
| 17       | ORCOC                              |              |          |             |           |              |          |
| 17.301.0 | Traitement Chef ORCOC              | 5'095.95     | 3'899.55 | 6'900.00    | 3'800.00  | 5'360.50     | 5'082.80 |
| 17.303.0 | Cotisations AVS, AI, APG, chômage  | 4'000.00     |          | 5'000.00    |           | 4'500.00     |          |
| 17.309.0 | Frais de cours d'introduction      | 485.00       |          | 500.00      |           | 585.00       |          |
| 17.310.0 | Fournitures bureau et imprimés     | 211.35       |          | 500.00      |           | 275.50       |          |
| 17.313.0 | Autres fournitures et marchandises | 399.60       |          | 100.00      |           |              |          |
| 17.436.0 | Parts de tiers                     |              | 3'899.55 | 800.00      | 3'800.00  |              | 5'082.80 |

| Compte           | Désignation   | Comptes 2017 |            | Budget 2017  |            | Comptes 2016 |            |
|------------------|---|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                  |   | Charges      | Revenus    | Charges      | Revenus    | Charges      | Revenus    |
| 2                | ENSEIGNEMENT ET FORMATION                           | 4'338'786.65 | 295'340.55 | 4'462'246.00 | 302'680.00 | 4'108'735.78 | 264'841.34 |
| 20               | ECOLE ENFANTINE                                     | 251'517.15   |            | 260'000.00   |            | 250'825.60   |            |
| 20.310.0         | Achat de fournitures scolaires                      |              |            |              |            | 8'466.95     |            |
| 20.351.0         | Part traitements enseignants                        | 251'517.15   |            | 260'000.00   |            | 242'358.65   |            |
| 21               | CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE                          | 2'707'718.85 | 289'707.10 | 2'796'150.00 | 301'680.00 | 2'554'354.45 | 262'046.84 |
| 210              | ECOLE PRIMAIRE                                      | 1'540'854.85 | 289'707.10 | 1'593'350.00 | 301'680.00 | 1'478'191.45 | 262'046.84 |
| 210.301.0        | Salaires conducteur du bus                          | 37'803.35    |            | 36'500.00    |            | 35'775.30    |            |
| 210.302.0        | Traitements devoirs surveillés                      | 24'559.80    |            | 30'000.00    |            | 26'081.15    |            |
| 210.303.0        | Cotisations AVS, AI, APG, chômage                   | 10'485.00    |            | 11'050.00    |            | 11'634.00    |            |
| 210.305.0        | Cotisations caisse-mal.-accidents                   | 2'812.00     |            | 2'800.00     |            | 2'585.00     |            |
| 210.308.0        | Traitements personnel intérimaire                   | 51'824.90    |            | 60'000.00    |            | 42'001.80    |            |
| 210.310.0        | Achat matériel scolaire                             | 65'566.25    |            | 90'000.00    |            | 65'894.80    |            |
| 210.310.1        | Leasing photocopieuse                               | 4'572.50     |            | 7'100.00     |            | 6'259.80     |            |
| 210.311.0        | Achat matériel informatique                         | 20'101.00    |            | 38'500.00    |            | 8'521.25     |            |
| 210.313.0        | Carburant bus scolaire                              | 2'974.05     |            | 3'500.00     |            | 3'163.15     |            |
| 210.315.0        | Entretien-réparations bus                           | 8'845.30     |            | 10'000.00    |            | 5'455.00     |            |
| 210.317.0        | Remboursement frais téléphones                      | 96.80        |            |              |            | 107.00       |            |
| 210.318.0        | Assurances  | 3'341.20     |            | 5'000.00     |            | 4'872.70     |            |
| 210.318.1        | Frais des transports scolaires                      | 4'430.70     |            | 4'500.00     |            | 2'294.00     |            |
| 210.318.2        | Emoluments pour autorisations                       |              |            |              |            | 500.00       |            |
| 210.319.0        | Impôts bus scolaire                                 | 1'792.00     |            | 1'000.00     |            | 2'524.00     |            |
| 210.351.0        | Part traitements enseignants                        | 955'650.00   |            | 951'500.00   |            | 897'398.00   |            |
| 210.351.1        | Part traitements enseignants de l'allemand          | 35'268.90    |            | 35'000.00    |            | 30'624.10    |            |
| 210.351.3        | Part transports scolaires                           | 29'145.75    |            | 58'300.00    |            | 54'295.20    |            |
| 210.352.0        | Part à l'école libre publique                       | 17'957.50    |            | 10'000.00    |            | 13'600.00    |            |
| 210.352.2        | Part accueil extra-scolaire                         | 223'028.40   |            | 192'000.00   |            | 218'023.00   |            |
| 210.366.0        | Frais des camps d'hiver et d'été                    | 40'599.45    |            | 46'600.00    |            | 46'582.20    |            |
| 210.433.0        | Parts de tiers école libre publique                 |              | 17'500.00  |              | 10'000.00  |              | 14'772.20  |
| 210.433.1        | Parts de tiers camp de ski                          |              | 16'250.00  |              | 17'080.00  |              | 24'820.90  |
| 210.433.2        | Parts de tiers transport scolaire                   |              | 500.00     |              | 1'000.00   |              | 700.00     |
| 210.433.3        | Parts de tiers devoirs surveillés                   |              | 10'921.40  |              | 15'000.00  |              | 5'224.00   |
| 210.433.5        | Parts de tiers accueil extra-scolaire               |              | 169'401.60 |              | 157'000.00 |              | 162'738.99 |
| <b>210.352.2</b> | <b>Mettre en relation avec le compte 210.433.5.</b> |              |            |              |            |              |            |

| Compte           | Désignation   | Comptes 2017 |           | Budget 2017 |           | Comptes 2016 |           |
|------------------|---|--------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
|                  |   | Charges      | Revenus   | Charges     | Revenus   | Charges      | Revenus   |
| 210.433.6        | Partis repas soutien camp de ski                    |              |           |             | 1'800.00  |              | 1'515.00  |
| 210.436.0        | Remboursement frais scolaires                       |              | 2'457.90  |             |           |              |           |
| 210.451.0        | Remboursement frais transports                      |              | 57'956.65 |             | 64'800.00 |              | 37'275.75 |
| 210.452.0        | Participations autres communes                      |              | 14'719.55 |             | 35'000.00 |              | 15'000.00 |
| <b>210.452.0</b> | <b>Classe de développement jusqu'au 30.06.2017.</b> |              |           |             |           |              |           |

| Compte          | Désignation  | Comptes 2017 |              | Budget 2017 |              | Comptes 2016 |              |
|-----------------|--|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|                 |  | Charges      | Revenus      | Charges     | Revenus      | Charges      | Revenus      |
| 212             | CYCLE D'ORIENTATION  |              | 1'166'864.00 |             | 1'202'800.00 |              | 1'076'163.00 |
| 212.352.0       | Part écoles cycle orientation  |              | 1'166'864.00 |             | 1'202'800.00 |              | 1'076'163.00 |
| 22              | ECOLEES SPECIALISEES   |              | 613'382.80   |             | 586'250.00   |              | 539'386.55   |
| 22.351.1        | Institutions et écoles spécialisée pers. handicapées                                       |              | 449'998.80   |             | 438'900.00   |              | 415'783.25   |
| 22.351.2        | Mesures pédago-thérapeutiques  |              | 21'962.80    |             | 22'350.00    |              | 27'069.65    |
| 22.352.0        | Frais classe développement   |              | 4'382.50     |             | 5'000.00     |              | 495.00       |
| 22.352.1        | Part au service intercommunal SIPLP  |              | 137'038.70   |             | 120'000.00   |              | 96'038.65    |
| <b>22.352.1</b> | <b>Engagement du personnel supplémentaire pour le service de logopédie et psychologie.</b> |              |              |             |              |              |              |

| Compte           | Désignation  | Comptes 2017 |          | Budget 2017 |          | Comptes 2016 |          |
|------------------|--|--------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
|                  |  | Charges      | Revenus  | Charges     | Revenus  | Charges      | Revenus  |
| 23               | FORMATION PROFESSIONNELLE  | 35'593.15    |          | 45'000.00   |          | 42'296.90    |          |
| 23.351.0         | Part office formation professionnelle  | 10'687.05    |          | 15'000.00   |          | 13'500.00    |          |
| 23.352.0         | Part centre information professionnelle  | 24'906.10    |          | 30'000.00   |          | 28'796.90    |          |
|                  |  |              |          |             |          |              |          |
| 29               | ADMINISTRATION SCOLAIRE  | 730'574.70   | 5'633.45 | 774'846.00  | 1'000.00 | 721'872.28   | 2'794.50 |
| 290              | ADMINISTRATION SCOLAIRE  | 77'486.45    | 150.00   | 101'340.00  |          | 73'774.55    |          |
| 290.300.0        | Jetons Conseil des parents   |              |          | 2'000.00    |          |              |          |
| 290.301.0        | Rémunération service sécurité  | 1'328.80     |          | 1'500.00    |          |              |          |
| 290.301.1        | Traitement responsable informatique  | 7'000.00     |          | 7'000.00    |          | 7'000.00     |          |
| 290.303.0        | Cotisations AVS, AI, APG, chômage  | 640.00       |          | 640.00      |          | 640.00       |          |
| 290.309.0        | Frais du personnel enseignant  | 1'027.80     |          | 1'500.00    |          | 487.90       |          |
| 290.311.0        | Achat d'appareils et machines  | 2'992.35     |          | 4'500.00    |          | 1'695.00     |          |
| 290.313.0        | Fournitures et marchandises salle gymnastique                                  | 5'720.20     |          | 11'000.00   |          | 1'707.70     |          |
| 290.315.0        | Entretien appareils scolaires  | 857.05       |          | 9'900.00    |          | 3'551.45     |          |
| 290.317.0        | Manifestations des écoles  | 6'950.25     |          | 16'600.00   |          | 6'258.30     |          |
| 290.366.0        | Frais de la piscine  | 45'465.00    |          | 41'000.00   |          | 46'899.20    |          |
| 290.366.2        | Participation courses scolaires  | 5'505.00     |          | 5'700.00    |          | 5'535.00     |          |
| 290.435.0        | Vente d'appareils  |              | 150.00   |             |          |              |          |
| 294              | BATIMENTS SCOLAIRES  | 653'088.25   | 5'483.45 | 673'506.00  | 1'000.00 | 648'097.73   | 2'794.50 |
| 294.300.0        | Commission des bâtiments   | 925.00       |          | 2'000.00    |          | 470.00       |          |
| 294.301.0        | Traitements personnel conciergerie   | 136'399.70   |          | 131'400.00  |          | 134'726.55   |          |
| 294.301.1        | Traitements personnel éducatif   | 12'480.00    |          | 11'500.00   |          | 11'620.00    |          |
| 294.301.2        | Contrat de service de nettoyage  | 78'343.20    |          | 78'700.00   |          | 67'802.40    |          |
| 294.303.0        | Cotisations AVS, AI, APG, chômage  | 16'150.00    |          | 14'200.00   |          | 15'976.00    |          |
| 294.304.0        | Cotisations caisse prévoyance  | 9'684.00     |          | 9'600.00    |          | 10'720.00    |          |
| 294.305.0        | Cotisations caisse-mal.-accidents  | 4'928.00     |          | 4'900.00    |          | 5'080.00     |          |
| 294.311.0        | Achat mobilier et appareils  | 3'035.95     |          | 21'500.00   |          | 22'279.60    |          |
| <b>294.311.0</b> | <b>Achat des pupitres non effectué car pas de création de nouvelle classe.</b> |              |          |             |          |              |          |



| Compte           | Désignation   | Comptes 2017 |            | Budget 2017 |         | Comptes 2016 |          |
|------------------|---|--------------|------------|-------------|---------|--------------|----------|
|                  |   | Charges      | Revenus    | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus  |
| 294.312.0        | Electricité, chauffage et eau                       |              | 105'054.45 | 115'000.00  |         | 118'334.45   |          |
| 294.313.0        | Prod. nettoyage et autres fourn.                    |              | 7'333.65   | 8'500.00    |         | 6'306.15     |          |
| 294.313.1        | Carburant   |              | 484.45     | 1'000.00    |         | 526.10       |          |
| 294.314.0        | Frais entretien bâtiments                           |              | 62'068.15  | 61'700.00   |         | 51'097.98    |          |
| 294.314.1        | Frais entretien terrain                             |              |            | 3'000.00    |         | 200.00       |          |
| 294.315.0        | Frais entretien machines-mobilier                   |              | 4'072.65   | 5'000.00    |         | 1'689.35     |          |
| 294.316.0        | Location machines et véhicules                      |              |            | 1'000.00    |         | 1'134.75     |          |
| 294.317.0        | Dédommagements et déplacements                      |              |            | 500.00      |         | 59.20        |          |
| 294.318.0        | Assurances diverses                                 |              | 14'347.45  | 16'500.00   |         | 16'838.75    |          |
| 294.318.1        | Frais de téléphones                                 |              | 2'449.60   | 3'500.00    |         | 3'425.45     |          |
| 294.318.2        | Honoraires pour études                              |              |            | 5'000.00    |         |              |          |
| 294.318.3        | Emoluments administratifs                           |              | 237.50     | 200.00      |         | 250.00       |          |
| 294.319.0        | Taxe d'épuration des eaux                           |              | 6'757.50   | 6'500.00    |         | 6'000.00     |          |
| 294.319.1        | Taxes enlèvement ordures                            |              | 950.00     | 1'000.00    |         | 950.00       |          |
| 294.390.0        | Amortissement bâtiments scolaires                   |              | 170'538.00 | 157'182.00  |         | 159'162.00   |          |
| 294.390.1        | Intérêts dette bât. scolaires                       |              | 16'849.00  | 14'124.00   |         | 13'449.00    |          |
| 294.436.0        | Produits taxes téléphoniques                        |              |            |             |         |              |          |
| 294.436.1        | Remboursements frais entretien                      |              |            |             | 500.00  |              |          |
|                  |   |              | 5'483.45   |             | 500.00  |              | 2'794.50 |
| <b>294.436.1</b> | <b>Mettre en relation avec le compte 294.314.0.</b> |              |            |             |         |              |          |

| Compte   | Désignation                                | Comptes 2017 |           | Budget 2017 |           | Comptes 2016 |           |
|----------|--|--------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
|          |  | Charges      | Revenus   | Charges     | Revenus   | Charges      | Revenus   |
| 3        | CULTE, CULTURE ET LOISIRS                  | 377'950.36   | 33'322.20 | 411'123.00  | 44'000.00 | 367'273.05   | 33'585.00 |
| 30       | C U L T U R E                              |              |           |             |           |              |           |
| 30.300.0 | Frais commission d'animation               | 311'412.51   |           | 335'048.00  |           | 314'300.45   |           |
| 30.310.0 | Fournitures bureau et imprimés             | 1'840.00     |           | 2'000.00    |           | 2'073.00     |           |
| 30.313.0 | Fournitures activités commission animation |              |           | 200.00      |           |              |           |
| 30.315.0 | Entretien pianos                           |              |           | 1'000.00    |           | 55.80        |           |
| 30.351.0 | Part frais Conservatoire                   |              |           | 1'000.00    |           | 324.00       |           |
| 30.352.0 | Part à la bibliothèque régionale           | 110'996.80   |           | 117'300.00  |           | 115'974.30   |           |
| 30.352.1 | Part à la culture régionale (Agglo)        | 49'320.00    |           | 50'000.00   |           | 47'730.00    |           |
| 30.352.2 | Part exploitation Centre paroissial        | 85'499.81    |           | 85'769.00   |           | 82'087.55    |           |
| 30.365.0 | Dons aux sociétés culturelles              | 25'000.00    |           | 25'000.00   |           | 25'000.00    |           |
| 30.366.0 | Encouragement études musicales             | 8'200.00     |           | 12'000.00   |           | 9'640.00     |           |
| 30.366.1 | Aide manifestations culturelles            | 850.00       |           | 1'500.00    |           | 1'050.00     |           |
| 30.390.0 | Amortissement part Centre paroissial       | 6'455.90     |           | 16'000.00   |           | 7'149.80     |           |
| 30.390.1 | Intérêts part Centre paroissial            | 7'500.00     |           | 7'500.00    |           | 7'500.00     |           |
| 30.390.2 | Imputation loyer bibliothèque              | 450.00       |           | 479.00      |           | 416.00       |           |
|          |  | 15'300.00    |           | 15'300.00   |           | 15'300.00    |           |

| Compte   | Désignation                            | Comptes 2017 |           | Budget 2017 |           | Comptes 2016 |           |
|----------|--|--------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
|          |  | Charges      | Revenus   | Charges     | Revenus   | Charges      | Revenus   |
| 33       | PARCS PUBLICS - CHEMINS PEDESTRES      | 5'155.15     |           | 7'000.00    |           | 2'071.90     |           |
| 33.313.0 | Fournitures pour tourisme              | 1'061.10     |           | 1'000.00    |           |              |           |
| 33.315.0 | Entretien bancs publics                | 1'178.05     |           | 1'500.00    |           |              |           |
| 33.352.0 | Entretien chemins pédestres            | 2'916.00     |           | 4'500.00    |           | 2'071.90     |           |
| 34       | S P O R T S                            | 55'104.00    | 33'322.20 | 57'375.00   | 44'000.00 | 50'064.20    | 33'585.00 |
| 34.301.0 | Traitements pour ent. places sport     | 22'400.00    |           | 20'700.00   |           | 23'900.00    |           |
| 34.303.0 | Cotisations AVS, AI, APG, chômage      | 2'285.00     |           | 2'100.00    |           | 2'126.00     |           |
| 34.304.0 | Cotisations caisse prévoyance          | 1'370.00     |           | 1'380.00    |           | 1'360.00     |           |
| 34.305.0 | Cotisations caisse-mal.-accidents      | 735.00       |           | 730.00      |           | 705.00       |           |
| 34.311.0 | Achat matériel pour sport              |              |           | 1'000.00    |           |              |           |
| 34.312.0 | Frais d'éclairage                      | 2'095.35     |           | 2'500.00    |           | 1'932.65     |           |
| 34.313.0 | Carburant et produits traitements      | 1'480.00     |           | 1'500.00    |           | 1'300.00     |           |
| 34.314.0 | Frais entretien places de sport        | 12'070.30    |           | 14'000.00   |           | 8'057.55     |           |
| 34.315.0 | Frais entretien machines pl. sport     | 1'493.75     |           | 2'000.00    |           |              |           |
| 34.316.0 | Location places de stationnement       | 300.00       |           | 600.00      |           | 300.00       |           |
| 34.318.0 | Assurances                             | 839.60       |           | 900.00      |           | 580.00       |           |
| 34.365.0 | Subventions sociétés sportives         | 1'600.00     |           | 1'500.00    |           | 1'400.00     |           |
| 34.390.0 | Amortissement installations sportives  | 8'000.00     |           | 8'000.00    |           | 8'000.00     |           |
| 34.390.1 | Intérêts dette installations sportives | 435.00       |           | 465.00      |           | 403.00       |           |
| 34.427.0 | Location halle des sports              |              | 3'625.00  |             | 6'000.00  |              | 3'585.00  |
| 34.452.0 | Parts autres communes halle            |              | 29'697.20 |             | 38'000.00 |              | 30'000.00 |

| Compte   | Désignation                                | Comptes 2017 |         | Budget 2017 |         | Comptes 2016 |         |
|----------|--|--------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
|          |  | Charges      | Revenus | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus |
| 35       | AUTRES LOISIRS, COLONIES VACANCES          | 6'278.70     |         | 11'700.00   |         | 836.50       |         |
| 35.300.0 | Commission jeunesse                        |              |         | 1'000.00    |         |              |         |
| 35.310.0 | Fournitures bureau et imprimés             |              |         | 300.00      |         |              |         |
| 35.313.0 | Fournitures activités commission animation |              |         | 2'500.00    |         | 385.00       |         |
| 35.318.0 | Assurances                                 |              |         | 100.00      |         | 190.00       |         |
| 35.318.1 | Frais de téléphones                        | 148.70       |         | 300.00      |         | 161.50       |         |
| 35.365.0 | Passeports et colonies vacances            | 6'130.00     |         | 7'500.00    |         | 100.00       |         |

| Compte          | Désignation   | Comptes 2017 |          | Budget 2017  |           | Comptes 2016 |           |
|-----------------|---|--------------|----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|                 |   | Charges      | Revenus  | Charges      | Revenus   | Charges      | Revenus   |
| 4               | S A N T E   | 1'079'549.35 | 5'990.85 | 1'152'308.00 | 19'500.00 | 1'066'375.15 | 11'232.65 |
| 40              | HOPITAUX  |              |          |              |           |              |           |
| 40.300.0        | Jetons étude cabinet médical  | 40'411.10    |          | 52'900.00    |           | 36'371.80    |           |
| 40.351.0        | Part hôpital cantonal (frais ordinaires)  | 2'170.00     |          |              |           |              |           |
| 40.351.1        | Part agrandissement hôpital   |              |          | 5'000.00     |           |              |           |
| 40.351.2        | Part aux coûts résiduels des soins  | 3'467.25     |          | 10'000.00    |           |              |           |
| 40.352.1        | Part au service d'ambulance   | 34'773.85    |          | 3'100.00     |           | 3'311.85     |           |
|                 |   |              |          | 34'800.00    |           | 33'059.95    |           |
| 41              | HOME MEDICALISE   |              |          |              |           |              |           |
| 41.351.0        | Part frais soins spéciaux homes   | 788'833.60   |          | 815'100.00   |           | 781'681.45   |           |
| 41.352.0        | Part déficit home médicalisé  | 503'801.50   |          | 530'350.00   |           | 499'112.25   |           |
| 41.352.1        | Part frais financiers homes   | 3'015.75     |          | 3'000.00     |           | 3'767.00     |           |
|                 |   | 282'016.35   |          | 281'750.00   |           | 278'802.20   |           |
| 44              | SOINS AMBULATOIRES  |              |          |              |           |              |           |
|                 | Part frais commission soins et aide-familiale domicile                            | 235'970.00   |          | 235'008.00   |           | 214'000.75   |           |
| 44.352.0        |   |              |          |              |           |              |           |
| 44.352.1        | Part aux indemnités forfaitaires  | 96'925.45    |          | 700.00       |           | 590.00       |           |
| 44.352.2        | Participation aux frais passerautout Sarine                                       | 1'211.80     |          | 95'200.00    |           | 96'119.70    |           |
| 44.365.0        | Part frais soins extrahospitaliers  | 126'324.75   |          | 1'200.00     |           | 1'171.40     |           |
| 44.365.1        | Part frais service puériculture   | 11'508.00    |          | 126'400.00   |           | 104'982.65   |           |
|                 |   |              |          | 11'508.00    |           | 11'137.00    |           |
| 45              | PROPHYLAXIE   |              |          |              |           |              |           |
| 45.365.0        | Subsides institutions médicales   | 200.00       |          | 800.00       |           | 618.40       |           |
|                 |   | 200.00       |          | 800.00       |           | 618.40       |           |
| 46              | SERVICE MEDICAL DES ECOLES  |              |          |              |           |              |           |
| 46.318.0        | Visites médicales   | 14'134.65    | 5'990.85 | 48'500.00    | 19'500.00 | 33'702.75    | 11'232.65 |
| 46.351.0        | Frais soins dentaires   | 2'520.00     |          | 7'000.00     |           | 3'600.00     |           |
| 46.366.1        | Contrôles vue, ouïe et cheveux  | 9'914.65     |          | 38'000.00    |           | 28'712.75    |           |
| 46.366.2        | Préventions des maladies  | 1'150.00     |          | 2'500.00     |           | 850.00       |           |
| 46.433.0        | Part de tiers frais dentaires   | 550.00       |          | 1'000.00     |           | 540.00       |           |
|                 |   |              | 5'990.85 |              | 19'500.00 |              | 11'232.65 |
| <b>40.300.0</b> | <b>Commission mise en route en 2017.</b>  |              |          |              |           |              |           |
| <b>46.351.0</b> | <b>Moins de frais orthodontiques, mettre en relation avec le compte 46.433.0.</b> |              |          |              |           |              |           |

| Compte          | Désignation  | Comptes 2017 |          | Budget 2017  |          | Comptes 2016 |          |
|-----------------|--|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|
|                 |  | Charges      | Revenus  | Charges      | Revenus  | Charges      | Revenus  |
| 5               | AFFAIRES SOCIALES  | 1'710'737.12 | 3'633.45 | 1'826'200.00 | 1'000.00 | 1'692'134.50 | 3'581.85 |
| 54              | PROTECTION DE LA JEUNESSE  | 159'315.90   |          | 225'000.00   |          | 188'484.75   |          |
| 54.365.0        | Part à l'école maternelle  | 14'813.90    |          | 15'000.00    |          | 14'904.70    |          |
| 54.365.1        | Subvention "structures accueil petite enfance"   | 100'860.80   |          | 150'000.00   |          | 117'412.70   |          |
| 54.365.2        | Subvention "accueil du jour de la Sarine"  | 43'641.20    |          | 60'000.00    |          | 56'167.35    |          |
| 55              | INVALIDITE   | 795'047.00   |          | 789'300.00   |          | 775'245.80   |          |
| 55.351.0        | Part institutions handicapés - inadaptés   | 795'047.00   |          | 789'300.00   |          | 775'245.80   |          |
| <b>54.365.1</b> | <b>Moins de placement d'enfants et moins de subventions en faveur des parents aux revenus faibles.</b> |              |          |              |          |              |          |



| Compte          | Désignation  | Comptes 2017 |          | Budget 2017 |          | Comptes 2016 |          |
|-----------------|--|--------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
|                 |  | Charges      | Revenus  | Charges     | Revenus  | Charges      | Revenus  |
| 56              | ENCOURAGEMENT A LA CONSTRUCTION<br>D'IMMEUBLES   |              |          |             |          |              |          |
| 56.365.0        | Subvention pour H.L.M.   | 39'183.15    |          | 50'000.00   |          | 40'568.10    |          |
|                 |  | 39'183.15    |          | 50'000.00   |          | 40'568.10    |          |
| 58              | AIDE SOCIALE   |              |          |             |          |              |          |
| 58.351.0        | Part aux frais services sociaux spécialisés  | 717'191.07   | 3'633.45 | 761'900.00  | 1'000.00 | 687'835.85   | 3'581.85 |
| 58.351.1        | Part avances non-remboursées   | 25'944.95    |          | 26'200.00   |          | 21'270.50    |          |
|                 |  | 18'009.80    |          | 20'400.00   |          | 18'391.55    |          |
| 58.351.2        | Part aux frais de l'aide aux victimes d'infractions  | 5'975.00     |          | 6'300.00    |          | 5'634.00     |          |
| 58.351.3        | Part au fonds cantonal de l'emploi   | 50'220.00    |          | 49'300.00   |          | 49'320.00    |          |
| 58.351.4        | Part à l'aide matérielle LASoc   | 100'159.40   |          | 108'200.00  |          | 113'643.05   |          |
| 58.351.5        | Part allocations familiales non actifs   | 25'324.50    |          | 25'200.00   |          | 20'602.15    |          |
| 58.352.0        | Part service social intercommunal  | 465'877.67   |          | 503'300.00  |          | 434'462.20   |          |
| 58.365.0        | Commission "senior"  | 2'630.00     |          | 2'000.00    |          | 1'634.00     |          |
| 58.365.1        | Subsides institutions sociales   | 1'420.00     |          | 3'000.00    |          | 1'350.00     |          |
| 58.366.0        | Aides aux personnes âgées  | 10'477.90    |          | 15'000.00   |          | 9'493.10     |          |
| 58.366.1        | Secours d'assistance   | 11'151.85    |          | 3'000.00    |          | 12'035.30    |          |
| 58.436.0        | Remboursement frais d'assistance   |              | 3'633.45 |             | 1'000.00 |              | 3'581.85 |
| <b>56.365.0</b> | <b>Après 25 ans, arrêt des subventions à verser. Bâtiment Pré St. Maurice B &amp; C terminé.</b>       |              |          |             |          |              |          |
| <b>58.366.1</b> | <b>Cotisation minimale AVS, facturé par la caisse de compensation pour les personnes sans revenus.</b> |              |          |             |          |              |          |

| Compte          | Désignation   | Comptes 2017      |                  | Budget 2017       |                  | Comptes 2016      |                  |
|-----------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                 |   | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          |
| <b>6</b>        | <b>TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>   | <b>827'958.81</b> | <b>89'148.10</b> | <b>821'390.00</b> | <b>69'980.00</b> | <b>777'165.58</b> | <b>68'517.75</b> |
| 62              | ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL  | 422'130.70        | 25'204.50        | 381'818.00        | 5'000.00         | 366'059.65        | 5'017.75         |
| 62.300.0        | Jetons de la commission édilitaire  | 1'090.00          |                  | 1'500.00          |                  | 1'236.00          |                  |
| 62.300.1        | Jetons commission énergie & environnement   | 750.00            |                  | 2'000.00          |                  | 1'110.50          |                  |
| 62.301.0        | Traitements personnel édilitaire  | 126'700.40        |                  | 126'500.00        |                  | 109'077.80        |                  |
| 62.303.0        | Cotisations AVS, AI, APG, chômage   | 11'950.00         |                  | 11'800.00         |                  | 9'578.00          |                  |
| 62.304.0        | Cotisations caisse prévoyance   | 12'821.00         |                  | 12'700.00         |                  | 15'680.00         |                  |
| 62.305.0        | Cotisations caisse-mal.-accidents   | 4'580.00          |                  | 4'550.00          |                  | 3'950.00          |                  |
| 62.310.0        | Frais de plans et photocopies   |                   |                  |                   |                  | 435.80            |                  |
| 62.311.0        | Achat outillage - pose éclairage  | 734.95            |                  | 2'500.00          |                  | 65.10             |                  |
| 62.311.1        | Achat machine édilitaire  | 7'075.00          |                  | 10'000.00         |                  | 3'595.80          |                  |
| 62.312.0        | Consommation d'électricité  | 18'565.30         |                  | 18'500.00         |                  | 13'465.70         |                  |
| 62.312.1        | Cité énergie, étude   | 2'369.20          |                  | 4'000.00          |                  | 1'069.20          |                  |
| 62.313.0        | Achat marchandises  | 5'707.90          |                  | 4'500.00          |                  | 3'673.75          |                  |
| 62.313.1        | Achat carburant édilité   | 5'628.15          |                  | 6'000.00          |                  | 4'715.40          |                  |
| 62.314.0        | Entretien routes  | 59'861.55         |                  | 60'000.00         |                  | 52'820.90         |                  |
| 62.314.1        | Service hivernal des routes   | 14'920.40         |                  | 11'000.00         |                  | 14'221.75         |                  |
| 62.314.2        | Signalisation et marquage routes  | 6'644.95          |                  | 2'000.00          |                  | 4'530.80          |                  |
| 62.315.0        | Entretien véhicules édilitaires   | 13'446.60         |                  | 10'000.00         |                  | 11'901.80         |                  |
| 62.316.0        | Location machines et véhicules  | 5'156.85          |                  | 5'000.00          |                  | 1'200.00          |                  |
| 62.318.0        | Assurances  | 7'371.75          |                  | 8'000.00          |                  | 8'789.30          |                  |
| 62.318.1        | Honoraires d'ingénieurs et géomètres  | 23'542.75         |                  | 10'000.00         |                  | 18'066.10         |                  |
| 62.318.2        | Frais transport matériaux   |                   |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 62.318.3        | Frais de téléphones   | 1'247.15          |                  | 700.00            |                  | 301.80            |                  |
| 62.318.4        | Emoluments pour autorisations   | 795.00            |                  | 500.00            |                  | 582.05            |                  |
| 62.318.5        | Taxe décharge déchets des routes  | 6'378.75          |                  | 9'000.00          |                  | 6'177.10          |                  |
| 62.319.0        | Impôts véhicules édilitaires  | 4'286.05          |                  | 4'000.00          |                  | 4'614.00          |                  |
| 62.390.0        | Amortissements des routes   | 74'136.00         |                  | 52'280.00         |                  | 70'016.00         |                  |
| 62.390.1        | Intérêts des dettes routières   | 6'371.00          |                  | 3'788.00          |                  | 5'185.00          |                  |
| 62.436.0        | Parts de tiers dépenses routières   |                   | 25'204.50        |                   | 5'000.00         |                   | 5'017.75         |
| <b>62.318.1</b> | <b>Mettre en relation avec le compte 62.436.0. (Concerne : chemin route de Formangueries)</b> |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>62.390.0</b> | <b>Amortissement véhicule Reform &amp; assainissement éclairage public.</b>                   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |

| Compte          | Désignation   | Comptes 2017 |           | Budget 2017 |           | Comptes 2016 |           |
|-----------------|---|--------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
|                 |   | Charges      | Revenus   | Charges     | Revenus   | Charges      | Revenus   |
| 64              | CHEMINS DE FER FEDERAUX   |              |           |             |           |              |           |
| 64.318.0        | Achat abonnements généraux  | 90'563.00    | 63'943.60 | 90'600.00   | 64'980.00 | 90'095.00    | 63'500.00 |
| 64.351.0        | Part fonds fédéral d'infrastr. ferroviaire                            | 69'679.00    |           | 69'700.00   |           | 69'679.00    |           |
| 64.434.0        | Location abonnements généraux   | 20'884.00    |           | 20'900.00   |           | 20'416.00    |           |
|                 |   |              | 63'943.60 |             | 64'980.00 |              | 63'500.00 |
| <b>64.318.0</b> | <b>Achat de 5 abonnements à Fr. 13'300.00 &amp; frais de gérance.</b> |              |           |             |           |              |           |

| Compte   | Désignation                       | Comptes 2017 |            | Budget 2017 |            | Comptes 2016 |            |
|----------|-----------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
|          |                                   | Charges      | Revenus    | Charges     | Revenus    | Charges      | Revenus    |
| 65       | TRAFIC REGIONAL                   |              | 315'265.11 |             | 348'972.00 |              | 321'010.93 |
| 65.351.0 | Part exploitation trafic régional |              | 220'935.00 |             | 248'300.00 |              | 225'913.30 |
| 65.352.0 | Transports et mobilité (Agglo)    |              | 94'330.11  |             | 100'672.00 |              | 95'097.63  |

| Compte                 | Désignation  | Comptes 2017 |              | Budget 2017  |              | Comptes 2016 |              |
|------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                        |  | Charges      | Revenus      | Charges      | Revenus      | Charges      | Revenus      |
| 7                      | PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT       | 1'832'589.47 | 1'713'474.44 | 1'299'198.00 | 1'075'100.00 | 2'727'703.07 | 2'519'339.66 |
| 70                     | APPROVISIONNEMENT EN EAU                           | 513'638.25   | 513'638.25   | 268'700.00   | 268'700.00   | 569'040.15   | 569'040.15   |
| 70.301.0               | Traitements personnel service eau                  | 7'400.00     |              | 6'900.00     |              | 9'500.00     |              |
| 70.303.0               | Cotisations AVS, AI, APG, chômage                  | 440.00       |              | 390.00       |              | 628.00       |              |
| 70.304.0               | Cotisations caisse prévoyance                      | 385.00       |              | 380.00       |              | 430.00       |              |
| 70.305.0               | Cotisations caisse-mal.-accidents                  | 201.00       |              | 195.00       |              | 210.00       |              |
| 70.309.0               | Frais de formation professionnelle                 |              |              | 500.00       |              |              |              |
| 70.310.0               | Frais de plans et photocopies                      | 17.05        |              | 1'000.00     |              | 118.80       |              |
| 70.310.1               | Frais mise à jour plans en syst. informatique      |              |              | 5'000.00     |              |              |              |
| 70.311.0               | Achat appareils et compteurs                       | 2'333.00     |              | 8'500.00     |              | 3'531.60     |              |
| 70.312.0               | Achat d'eau  | 78'438.80    |              | 65'000.00    |              | 55'482.95    |              |
| 70.312.1               | Electricité service des eaux                       | 13'675.20    |              | 16'500.00    |              | 16'539.55    |              |
| 70.313.0               | Fournitures service eaux                           | 306.35       |              | 1'000.00     |              | 342.00       |              |
| 70.314.0               | Entretien installations                            | 70'882.80    |              | 60'000.00    |              | 26'158.35    |              |
| 70.315.0               | Frais réparation compteurs                         | 851.05       |              | 2'000.00     |              |              |              |
| 70.316.0               | Taxe de mise en pression                           | 14'005.80    |              | 15'000.00    |              | 12'017.80    |              |
| 70.316.1               | Indemnité droit passage                            |              |              | 500.00       |              | 95.65        |              |
| 70.318.0               | Assurances   | 1'333.00     |              | 1'000.00     |              | 855.35       |              |
| 70.318.1               | Honoraires d'ingénieurs                            | 24'510.00    |              | 10'000.00    |              | 162.00       |              |
| 70.318.2               | Concessions téléphoniques                          | 1'632.90     |              | 2'000.00     |              | 1'879.70     |              |
| 70.318.3               | Frais d'analyses de l'eau                          | 1'988.30     |              | 4'000.00     |              | 2'577.80     |              |
| 70.352.0               | Participation au Consortium                        | 18'711.90    |              | 17'000.00    |              | 10'917.50    |              |
| 70.380.3               | Attribution réserve service eaux                   | 25'681.60    |              | 36'422.00    |              | 92'881.40    |              |
| 70.390.0               | Amortissement installations eau                    | 250'844.50   |              | 13'880.00    |              | 332'781.70   |              |
| 70.390.1               | Intérêts dette service eau                         |              |              | 1'533.00     |              | 1'930.00     |              |
| 70.434.0               | Location des compteurs                             |              | 34'520.50    |              | 32'000.00    |              | 33'354.70    |
| 70.434.1               | Taxe de transit eau                                |              | 157.35       |              | 500.00       |              |              |
| 70.435.0               | Ventes d'eau                                       |              | 200'626.60   |              | 210'000.00   |              | 197'703.20   |
| 70.436.0               | Remboursements frais service eau                   |              | 25'166.50    |              | 24'200.00    |              | 8'800.55     |
| 70.452.0               | Parts des communes divers services                 |              | 2'322.80     |              | 2'000.00     |              | 2'000.00     |
| 70.480.1               | Prélèvement sur réserves                           |              | 250'844.50   |              |              |              | 327'181.70   |
| <b>70.310.1</b>        | <b>Prévu pour 2018.</b>                            |              |              |              |              |              |              |
| <b>70.314.0+ 318.1</b> | <b>Mise à jour et modifications selon PIEP.</b>    |              |              |              |              |              |              |
| <b>70.390.0</b>        | <b>Mettre en relation avec le compte 70.480.1.</b> |              |              |              |              |              |              |



| Compte           | Désignation  | Comptes 2017 |            | Budget 2017 |            | Comptes 2016 |              |
|------------------|--|--------------|------------|-------------|------------|--------------|--------------|
|                  |  | Charges      | Revenus    | Charges     | Revenus    | Charges      | Revenus      |
| 71               | PROTECTION DES EAUX                                | 756'064.00   | 756'064.00 | 402'500.00  | 402'500.00 | 1'548'249.35 | 1'548'249.35 |
| 710              | CANALISATIONS                                      | 756'064.00   | 756'064.00 | 402'500.00  | 402'500.00 | 1'548'249.35 | 1'548'249.35 |
| 710.310.0        | Frais plans et photocopies                         |              |            | 500.00      |            |              |              |
| 710.312.0        | Electricité pompe refoulement                      |              |            | 100.00      |            |              |              |
| 710.313.0        | Achat de marchandises                              |              |            | 500.00      |            | 135.60       |              |
| 710.314.0        | Entretien canalisations                            | 3'239.60     |            | 5'000.00    |            | 14'853.70    |              |
| 710.315.0        | Entretien pompe refoulement                        | 220.45       |            | 1'000.00    |            |              |              |
| 710.318.0        | Honoraires d'ingénieurs                            |              |            | 5'000.00    |            | 503.30       |              |
| 710.318.1        | Honoraires et émoluments administratifs            |              |            | 1'500.00    |            | 140.00       |              |
| 710.351.0        | Part centre lutte hydrocarbures                    | 451.35       |            | 2'500.00    |            | 1'118.30     |              |
| 710.352.0        | Part aux frais fonctionnement STEP                 | 173'510.10   |            | 174'000.00  |            | 167'659.65   |              |
| 710.352.2        | Taxe micropolluants                                | 28'368.00    |            | 27'500.00   |            | 27'414.00    |              |
| 710.380.4        | Attribution réserve protection des eaux            | 179'689.85   |            | 93'906.00   |            | 177'823.05   |              |
| 710.390.0        | Amortissement inst. épuration                      | 369'166.65   |            | 84'180.00   |            | 1'152'601.75 |              |
| 710.390.1        | Intérêts dettes épuration eau                      | 1'418.00     |            | 6'814.00    |            | 6'000.00     |              |
| 710.434.0        | Taxes d'exploitation eau usée                      |              | 371'525.40 |             | 370'000.00 |              | 391'001.00   |
| 710.434.1        | Taxes des micropolluants                           |              | 28'971.95  |             | 27'500.00  |              | 7'257.20     |
| 710.436.0        | Remboursements de tiers                            |              | 1'220.00   |             | 5'000.00   |              | 12'209.40    |
| 710.480.1        | Prélèvement sur réserves                           |              | 354'346.65 |             |            |              | 1'137'781.75 |
| <b>710.390.0</b> | <b>Mettre en relation avec le compte 710.480.1</b> |              |            |             |            |              |              |



| Compte          | Désignation  | Comptes 2017 |            | Budget 2017 |            | Comptes 2016 |            |
|-----------------|--|--------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
|                 |  | Charges      | Revenus    | Charges     | Revenus    | Charges      | Revenus    |
| 72              | ORDURES MENAGERES  | 489'739.26   | 401'621.94 | 467'515.00  | 352'400.00 | 475'497.60   | 342'566.36 |
| 72.300.0        | Jetons commission déchetterie  | 470.00       |            |             |            |              |            |
| 72.301.0        | Salaires pour la voirie  | 78'613.85    |            | 74'800.00   |            | 78'415.65    |            |
| 72.303.0        | Cotisations AVS, AI, APG, chômage  | 9'950.00     |            | 8'700.00    |            | 9'862.00     |            |
| 72.304.0        | Cotisations caisse prévoyance  | 6'521.00     |            | 6'500.00    |            | 6'780.00     |            |
| 72.305.0        | Cotisations caisse-mal.-accidents  | 1'819.00     |            | 1'800.00    |            | 1'870.00     |            |
| 72.309.0        | Frais de cours et formation  |              |            | 500.00      |            |              |            |
| 72.310.0        | Frais administratifs voirie  | 1'070.60     |            | 200.00      |            | 659.65       |            |
| 72.311.0        | Achat récipients et machines   | 2'083.45     |            | 5'000.00    |            | 393.65       |            |
| 72.312.0        | Electricité  | 1'360.00     |            | 2'000.00    |            | 680.00       |            |
| 72.313.0        | Fournitures service voirie   | 1'574.50     |            | 1'000.00    |            | 343.55       |            |
| 72.313.1        | Carburant véhicules voirie   | 870.00       |            | 1'500.00    |            |              |            |
| 72.314.0        | Entretien déchetterie  | 1'619.55     |            | 1'000.00    |            | 591.85       |            |
| 72.315.0        | Entretien machines et matériel   | 964.50       |            | 2'000.00    |            | 2'221.80     |            |
| 72.316.1        | Location parcelles pour enclos conteneurs                                    | 200.00       |            | 500.00      |            | 895.10       |            |
| 72.317.0        | Frais de déplacements  | 205.00       |            | 200.00      |            | 213.10       |            |
| 72.318.0        | Assurances diverses  | 780.10       |            | 1'100.00    |            | 1'826.60     |            |
| 72.318.1        | Frais ramassage des ordures ménagères  | 220'017.81   |            | 205'000.00  |            | 207'583.35   |            |
| 72.318.2        | Frais ramassage déchets recyclables  | 40'450.50    |            | 49'000.00   |            | 58'665.25    |            |
| 72.318.3        | Frais ramassage déchets végétaux   | 73'630.80    |            | 79'000.00   |            | 77'080.85    |            |
| 72.318.4        | Frais de téléphone   | 378.60       |            | 500.00      |            | 366.20       |            |
| 72.319.0        | Impôts sur les véhicules   | 121.00       |            | 150.00      |            | 121.00       |            |
| 72.390.0        | Amortissement déchetterie  | 25'572.00    |            | 25'572.00   |            | 25'572.00    |            |
| 72.390.1        | Intérêts de la déchetterie   | 1'467.00     |            | 1'493.00    |            | 1'356.00     |            |
| 72.434.0        | Taxe d'enlèvement des déchets  |              | 140'459.29 |             | 130'000.00 |              | 137'591.86 |
| 72.434.1        | Taxes de gestion des déchets   |              | 132'808.45 |             | 127'000.00 |              | 115'620.50 |
| 72.435.0        | Ventes papier et autres objets   |              | 43'793.45  |             | 25'000.00  |              | 33'204.00  |
| 72.436.0        | Part de tiers frais déchetterie  |              | 640.00     |             | 200.00     |              | 1'150.00   |
| 72.437.0        | Amende dépôt ordures   |              |            |             | 200.00     |              |            |
| 72.452.0        | Part d'autres communes   |              | 83'920.75  |             | 70'000.00  |              | 55'000.00  |
| <b>72.300.0</b> | <b>Commission mise en route en 2017.</b>                                     |              |            |             |            |              |            |
| <b>72.310.0</b> | <b>Elaboration du plan de ramassage des ordures par un bureau technique.</b> |              |            |             |            |              |            |
| <b>72.435.0</b> | <b>Prix par tonnage plus élevés, collecte de verre plus importante.</b>      |              |            |             |            |              |            |
| <b>72.452.0</b> | <b>Répartition avec la Commune de La Sonnaz.</b>                             |              |            |             |            |              |            |

| Compte          | Désignation  | Comptes 2017 |           | Budget 2017 |           | Comptes 2016 |           |
|-----------------|--|--------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
|                 |  | Charges      | Revenus   | Charges     | Revenus   | Charges      | Revenus   |
| 74              | C I M E T I E R E  |              | 15'068.15 |             | 24'500.00 | 47'444.10    | 21'908.30 |
| 74.301.0        | Traitements personnel cimetière  | 40'512.85    |           | 56'126.00   |           | 11'200.00    |           |
| 74.303          | AVS/AI/APG/Chômage   | 11'400.00    |           | 12'000.00   |           | 2'218.00     |           |
| 74.304          | Caisse de prévoyance   | 2'290.00     |           | 2'300.00    |           | 920.00       |           |
| 74.305          | Assurances maladie et accidents  | 956.00       |           | 930.00      |           | 485.00       |           |
| 74.308.0        | Salaires pour fossoyage  | 495.00       |           | 500.00      |           | 9'058.00     |           |
| 74.311.0        | Achat d'outillage  | 4'417.10     |           | 10'000.00   |           | 127.85       |           |
| 74.311.1        | Achat plaques commémoratives   | 635.10       |           | 1'100.00    |           | 423.40       |           |
| 74.312.0        | Eau potable  | 289.00       |           | 700.00      |           | 285.00       |           |
| 74.312.1        | Electricité  | 565.00       |           | 300.00      |           | 513.00       |           |
| 74.313.0        | Carburant tondeuse   | 238.00       |           | 700.00      |           | 218.00       |           |
| 74.314.0        | Frais d'entretien cimetière  | 4'063.20     |           | 200.00      |           | 5'088.25     |           |
| 74.314.1        | Déchetterie cimetière (benne)  | 602.70       |           | 8'850.00    |           | 902.30       |           |
| 74.315.0        | Entretien matériel cimetière   |              |           | 500.00      |           | 2'750.70     |           |
| 74.318.0        | Assurances   | 1'033.65     |           | 100.00      |           | 1'083.80     |           |
| 74.318.1        | Enlèvement des déchets   | 925.20       |           | 1'100.00    |           | 393.10       |           |
| 74.318.2        | Clips déchets  | 538.40       |           | 5'100.00    |           | 419.20       |           |
| 74.319.0        | Taxe d'exploitation eau usée   | 489.50       |           | 300.00      |           | 479.50       |           |
| 74.390.0        | Amortissement part cimetière   | 10'255.00    |           | 500.00      |           | 10'255.00    |           |
| 74.390.1        | Intérêts cimetière   | 1'320.00     |           | 10'255.00   |           | 624.00       |           |
| 74.434.0        | Taxes d'entrée et concessions  |              | 1'000.00  | 691.00      | 3'000.00  |              | 1'000.00  |
| 74.436.0        | Remboursement élimination déchets  |              |           |             | 500.00    |              |           |
| 74.436.1        | Vente plaques commémoratives   |              | 960.00    |             | 1'000.00  |              | 908.30    |
| 74.452.0        | Part d'autres communes   |              | 13'108.15 |             | 20'000.00 |              | 20'000.00 |
| 75              | CORRECTION DES EAUX, ENDIGUEMENTS  |              |           |             |           |              |           |
| 75.301.0        | Traitements du personnel   | 22'497.70    | 4'474.00  | 36'049.00   | 8'000.00  | 38'317.00    | 19'472.00 |
| 75.303.0        | Cotisations AVS, AI, APG, chômage  | 5'600.00     |           | 9'200.00    |           | 7'800.00     |           |
| 75.304.0        | Cotisations caisse prévoyance  | 585.00       |           | 850.00      |           | 813.00       |           |
| 75.305.0        | Cotisations caisse-mal.-accidents  | 701.00       |           | 690.00      |           | 720.00       |           |
| 75.352.0        | Part à l'entreprise d'Endiguement Tiguellet                                      | 405.00       |           | 400.00      |           | 389.00       |           |
| 75.390.0        | Amortissement endiguement  | 6'541.70     |           | 16'200.00   |           | 20'000.00    |           |
| 75.390.1        | Intérêts endiguements  | 8'000.00     |           | 8'000.00    |           | 8'000.00     |           |
| 75.436.0        | Remboursement frais endiguement  | 665.00       | 4'474.00  | 709.00      | 8'000.00  | 595.00       | 19'472.00 |
| <b>75.352.0</b> | <b>Les travaux prévus dans le budget de l'EETI n'ont pas tout été effectués.</b> |              |           |             |           |              |           |

| Compte   | Désignation                       | Comptes 2017 |         | Budget 2017 |         | Comptes 2016 |         |
|----------|-----------------------------------|--------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
|          |                                   | Charges      | Revenus | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus |
| 78       | PROTECTION DE LA NATURE           |              |         |             |         |              |         |
| 78.300.0 | Jetons commission d'environnement |              |         | 2'000.00    |         | 2'338.40     |         |
| 78.365   | Aide protection de la nature      |              |         | 1'000.00    |         |              |         |
|          |                                   |              |         | 1'000.00    |         | 2'338.40     |         |

| Compte          | Désignation   | Comptes 2017 |           | Budget 2017 |           | Comptes 2016 |           |
|-----------------|---|--------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
|                 |   | Charges      | Revenus   | Charges     | Revenus   | Charges      | Revenus   |
| 79              | AMENAGEMENT DU TERRITOIRE   | 30'137.41    | 22'608.10 | 66'308.00   | 19'000.00 | 46'816.47    | 18'103.50 |
| 79.300.0        | Jetons commission aménagement   | 2'260.00     |           | 2'000.00    |           | 950.00       |           |
| 79.300.1        | Jetons commission constructions   | 2'340.00     |           | 1'500.00    |           | 1'360.00     |           |
| 79.301.0        | Traitement contrôleur construction  | 3'000.00     |           | 1'500.00    |           | 1'500.00     |           |
| 79.303.0        | Cotisations AVS, AI, APG, chômage   | 150.00       |           | 150.00      |           | 150.00       |           |
| 79.304.0        | Cotisations caisse prévoyance   | 89.00        |           | 100.00      |           | 100.00       |           |
| 79.305.0        | Cotisations caisse-mal.-accidents   | 64.00        |           | 65.00       |           | 61.00        |           |
| 79.310.0        | Frais reproduction documents  | 1'263.10     |           | 500.00      |           | 779.65       |           |
| 79.310.1        | Frais de publications et annonces   | 910.30       |           | 500.00      |           | 170.05       |           |
| 79.311.0        | Achat matériel  |              |           | 500.00      |           | 608.35       |           |
| 79.318.0        | Honoraires des urbanistes   | 163.60       |           | 25'000.00   |           | 16'000.95    |           |
| 79.318.1        | Honoraires des spécialistes   | 1'120.00     |           | 15'000.00   |           | 9'089.00     |           |
| 79.318.2        | Avances pour permis de construire   | 6'328.30     |           | 2'000.00    |           | 1'600.00     |           |
| 79.318.3        | Emoluments approbation règlements   | 1'367.10     |           | 1'000.00    |           | 150.00       |           |
| 79.352.0        | Protection de l'environnement et aménagement (Agglo)                          | 11'082.01    |           | 16'493.00   |           | 14'297.47    |           |
| 79.431.0        | Emoluments permis de construire   |              | 21'965.10 |             | 18'000.00 |              | 16'585.00 |
| 79.436.0        | Remboursement participation   |              | 643.00    |             | 1'000.00  |              | 1'518.50  |
| <b>79.310.0</b> | <b>Divers copies de plans SECA - PAD - PAL, etc.</b>                          |              |           |             |           |              |           |
| <b>79.318.0</b> | <b>Pas reçu de facture des urbanistes hors révision du PAL.</b>               |              |           |             |           |              |           |
| <b>79.318.2</b> | <b>Mettre en relation avec le compte 79.431.0. (refacturation émoluments)</b> |              |           |             |           |              |           |

| Compte   | Désignation   | Comptes 2017 |          | Budget 2017 |         | Comptes 2016 |          |
|----------|---|--------------|----------|-------------|---------|--------------|----------|
|          |   | Charges      | Revenus  | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus  |
| 8        | ECONOMIE  | 46'862.40    | 1'625.50 | 47'883.00   | 700.00  | 39'855.78    | 1'391.15 |
| 80       | AGRICULTURE   |              |          |             |         |              |          |
| 80.301.0 | Traitement du gérant des cultures                       | 1'200.00     |          | 1'200.00    |         |              |          |
|          |   | 1'200.00     |          |             |         |              |          |
| 81       | F O R E T S   |              |          |             |         |              |          |
| 81.352.0 | Participation à la corporation                          | 10'000.10    | 1'625.50 | 10'000.00   | 700.00  | 10'234.65    | 1'391.15 |
| 81.423.0 | Location des forêts                                     | 10'000.10    |          | 10'000.00   |         | 10'234.65    |          |
| 81.436.0 | Remboursement dépenses forestières                      |              | 700.00   |             | 700.00  |              |          |
| 81.452.0 | Prestations pour des tiers                              |              | 925.50   |             |         |              | 213.65   |
|          |   |              |          |             |         |              | 1'177.50 |
| 83       | T O U R I S M E   |              |          |             |         |              |          |
| 83.364.0 | Part à la société de développement (Agglo)              | 23'036.30    |          | 23'948.00   |         | 22'938.00    |          |
|          |   | 23'036.30    |          | 23'948.00   |         | 22'938.00    |          |
| 84       | I N D U S T R I E - A R T I S A N A T - C O M M E R C E |              |          |             |         |              |          |
| 84.300.0 | Jetons commission économique                            | 12'626.00    |          | 12'735.00   |         | 6'683.13     |          |
| 84.310.1 | Création panneau publicitaire                           | 1'490.00     |          | 1'500.00    |         | 1'820.50     |          |
|          |   | 400.00       |          | 500.00      |         | 200.00       |          |
| 84.352.0 | Part promotion économique régionale (Agglo)             | 10'736.00    |          | 10'735.00   |         | 4'662.63     |          |

| Compte           | Désignation                              | Comptes 2017 |               | Budget 2017 |               | Comptes 2016 |               |
|------------------|--|--------------|---------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
|                  |  | Charges      | Revenus       | Charges     | Revenus       | Charges      | Revenus       |
| 9                | FINANCES ET IMPOTS                       | 1'981'703.20 | 11'316'566.77 | 900'564.00  | 10'437'178.00 | 2'894'194.19 | 11'755'603.96 |
| 90               | I M P O T S                              |              |               |             |               |              |               |
| 90.318.0         | Frais de recouvrement                    | 114'028.55   | 8'785'110.32  | 118'500.00  | 9'026'300.00  | 114'217.45   | 8'866'571.56  |
| 90.319.0         | Pertes s/débiteurs                       | 4'870.90     |               | 10'000.00   |               | 4'887.10     |               |
| 90.319.1         | Imputation impôts fonds étrangers        | 51'491.05    |               | 50'000.00   |               | 25'004.00    |               |
| 90.319.3         | Provision s/débiteurs douteux            | 660.10       |               | 2'000.00    |               | 861.85       |               |
| 90.329.0         | Escomptes sur impôts                     | 50'000.00    |               | 50'000.00   |               | 50'000.00    |               |
| 90.400.00        |  | 7'006.50     |               | 6'500.00    |               | 33'464.50    |               |
| 90.400.00        | Impôt revenu (personnes physiques)       |              | 6'066'855.99  |             | 6'020'000.00  |              | 5'869'396.45  |
| 90.400.01        | Impôt récupéré sur revenu                |              | 2'421.85      |             | 20'000.00     |              | 2'282.20      |
| 90.400.1         | Impôt fortune (personnes physiques)      |              | 485'596.95    |             | 476'000.00    |              | 498'408.80    |
| 90.400.2         | Impôt à la source                        |              | 383'431.55    |             | 400'000.00    |              | 392'930.45    |
| 90.400.4         | Impôt prestations en capital             |              | 121'450.50    |             | 80'000.00     |              | 126'590.65    |
| 90.401.0         | Impôt revenu (personnes morales)         |              | 351'041.85    |             | 462'000.00    |              | 584'685.00    |
| 90.401.1         | Impôt fonds propres(pers. morales)       |              | 92'418.10     |             | 70'000.00     |              | 97'970.25     |
| 90.402.00        | Contribution immobilière                 |              | 759'524.40    |             | 800'000.00    |              | 750'104.00    |
| 90.403.0         | Impôt gains immobiliers                  |              | 154'397.30    |             | 200'000.00    |              | 146'582.80    |
| 90.404.0         | Impôt sur les mutations                  |              | 138'242.35    |             | 250'000.00    |              | 147'606.20    |
| 90.405.0         | Impôt successions et donations           |              |               |             | 1'000.00      |              |               |
| 90.406           | Impôts appareils et distributions        |              |               |             |               |              | 300.00        |
| 90.406.1         | Impôts sur les chiens                    |              | 13'200.00     |             | 12'000.00     |              | 14'475.00     |
| 90.406.2         | Impôts appareils et distributeurs        |              | 300.00        |             | 300.00        |              | 300.00        |
| 90.436.0         | Remboursement frais recouvrement         |              | 13'274.28     |             | 40'000.00     |              | 31'310.06     |
| 90.441.0         | Part impôt cantonal véhicules            |              | 202'955.20    |             | 195'000.00    |              | 203'629.70    |
| 93               | PEREQUATION FINANCIERE                   |              |               |             |               |              |               |
| 93.462.0         | Attributions péréquations des ressources |              | 688'329.00    |             | 688'329.00    |              | 661'926.00    |
| 93.462.1         | Attributions péréquations des besoins    |              | 526'318.00    |             | 526'318.00    |              | 520'947.00    |
|                  |  |              | 162'011.00    |             | 162'011.00    |              | 140'979.00    |
| 90.403.0 + 404.0 | Recettes très difficile à estimer.       |              |               |             |               |              |               |



| Compte    | Désignation                                | Comptes 2017 |              | Budget 2017 |            | Comptes 2016 |              |
|-----------|--|--------------|--------------|-------------|------------|--------------|--------------|
|           |  | Charges      | Revenus      | Charges     | Revenus    | Charges      | Revenus      |
| 94        | GESTION FORTUNE                            | 1'329'630.70 | 1'284'127.45 | 782'064.00  | 722'549.00 | 2'198'947.79 | 2'148'360.46 |
| 940       | GERANCE FORTUNE ET DETTE                   | 1'121'585.50 | 1'130'910.35 | 559'837.00  | 569'149.00 | 1'971'607.19 | 1'979'800.51 |
| 940.318.0 | Frais bancaires et du CCP                  | 9'272.18     |              | 10'000.00   |            | 13'486.59    |              |
| 940.321   | Intérêts des dettes à court terme          | 1'388.10     |              | 500.00      |            | 1'478.35     |              |
| 940.322   | Intérêts des dettes à moyen et long termes | 50'800.00    |              | 50'800.00   |            | 49'597.80    |              |
| 940.330   | Amortissements obligatoires                | 1'060'082.15 |              | 497'849.00  |            | 1'906'388.45 |              |
| 940.352.0 | Part à l'agglô (Finances)                  | 43.07        |              | 688.00      |            | 656.00       |              |
| 940.420   | Intérêts des capitaux                      |              | 28.20        |             | 500.00     |              | 72.25        |
| 940.422   | Revenus divers                             |              | 20'000.00    |             | 20'000.00  |              | 23'742.01    |
| 940.490.0 | IMPUTATIONS AMORTISSEMENTS                 |              | 1'060'082.15 |             | 497'849.00 |              | 1'906'388.45 |
| 940.490.1 | IMPUTATIONS INTERETS                       |              | 50'800.00    |             | 50'800.00  |              | 49'597.80    |



| Compte    | Désignation                          | Comptes 2017 |            | Budget 2017 |            | Comptes 2016 |            |
|-----------|--------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
|           |                                      | Charges      | Revenus    | Charges     | Revenus    | Charges      | Revenus    |
| 942       | IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER    | 208'045.20   | 153'217.10 | 222'227.00  | 153'400.00 | 227'340.60   | 168'559.95 |
| 942.301.0 | Traitements personnel entretien      | 12'900.00    |            | 12'300.00   |            | 12'980.00    |            |
| 942.303.0 | Cotisations AVS, AI, APG, chômage    | 2'130.00     |            | 1'425.00    |            | 2'146.00     |            |
| 942.304.0 | Cotisations caisse prévoyance        | 885.00       |            | 895.00      |            | 1'030.00     |            |
| 942.305.0 | Cotisations caisse-mal.-accidents    | 586.00       |            | 580.00      |            | 620.00       |            |
| 942.310.0 | Frais adm. pour immeubles            |              |            | 300.00      |            | 55.00        |            |
| 942.311.0 | Achat de mobilier et appareils       | 120.00       |            | 3'500.00    |            | 19.75        |            |
| 942.312.0 | Electricité, eau et chauffage        | 31'035.25    |            | 30'000.00   |            | 34'722.80    |            |
| 942.313.0 | Fournitures diverses                 | 975.00       |            | 1'000.00    |            | 1'280.20     |            |
| 942.314.0 | Frais entretien immeubles patrimoine | 10'742.50    |            | 16'000.00   |            | 27'143.05    |            |
| 942.314.1 | Frais entretien terrain (parquets)   | 285.00       |            | 5'000.00    |            | 2'181.50     |            |
| 942.315.0 | Entretien mobilier et appareils      | 93.40        |            | 1'500.00    |            | 1'180.20     |            |
| 942.316.0 | Droits de superficie                 | 828.90       |            |             |            | 272.80       |            |
| 942.318.0 | Assurances                           | 445.70       |            | 1'500.00    |            | 2'132.70     |            |
| 942.318.1 | Honoraires pour études               |              |            | 2'000.00    |            |              |            |
| 942.318.2 | Honoraires de géomètres              |              |            | 5'000.00    |            | 649.10       |            |
| 942.318.3 | Taxes du téléseu                     |              |            | 400.00      |            |              |            |
| 942.318.4 | Honoraires de gérance                | 4'000.00     |            | 4'000.00    |            | 4'000.00     |            |
| 942.318.5 | Frais de téléphones                  | 397.95       |            | 500.00      |            | 389.20       |            |
| 942.319.0 | Taxe d'épuration eaux usées          | 4'968.50     |            | 5'000.00    |            | 4'642.50     |            |
| 942.390.0 | Amortissements                       | 116'570.00   |            | 111'500.00  |            | 113'000.00   |            |
| 942.390.1 | Intérêts                             | 21'082.00    |            | 19'827.00   |            | 18'895.80    |            |
| 942.423.0 | Location des appartements            |              | 82'358.70  |             | 75'000.00  |              | 86'146.75  |
| 942.423.1 | Location des parquets                |              | 24'162.00  |             | 27'000.00  |              | 23'962.00  |
| 942.423.2 | Location locaux non-scolaires        |              | 5'454.40   |             | 5'000.00   |              | 4'105.80   |
| 942.423.3 | Droits de superficie                 |              | 441.85     |             | 1'000.00   |              | 7'965.50   |
| 942.423.4 | Indemnité antenne                    |              | 5'500.00   |             | 5'500.00   |              | 5'500.00   |
| 942.427.0 | Redevance energie Groupe E           |              | 13'678.45  |             | 18'000.00  |              | 16'197.00  |
| 942.436.0 | Taxes utilisation lave-linge         |              | 321.70     |             | 300.00     |              | 386.00     |
| 942.436.1 | Remboursements réparations           |              |            |             | 300.00     |              | 2'996.90   |
| 942.490.2 | Imputations internes de loyers       |              | 21'300.00  |             | 21'300.00  |              | 21'300.00  |
|           |                                      |              |            |             |            |              |            |
|           |                                      |              |            |             |            |              |            |
|           |                                      |              |            |             |            |              |            |
|           |                                      |              |            |             |            |              |            |
|           |                                      |              |            |             |            |              |            |
|           |                                      |              |            |             |            |              |            |
|           |                                      |              |            |             |            |              |            |
|           |                                      |              |            |             |            |              |            |
|           |                                      |              |            |             |            |              |            |
|           |                                      |              |            |             |            |              |            |
|           |                                      |              |            |             |            |              |            |

| Compte          | Désignation  | Comptes 2017 |            | Budget 2017 |         | Comptes 2016 |           |
|-----------------|--|--------------|------------|-------------|---------|--------------|-----------|
|                 |  | Charges      | Revenus    | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus   |
| 99              | AUTRES POSTES  |              | 559'000.00 |             |         | 581'028.95   | 78'745.94 |
| 99.332          | Amortissements supplémentaires                               | 538'043.95   |            |             |         | 251'028.95   |           |
| 99.382.0        | Attribution pour bâtiment scolaire                           | 328'043.95   |            |             |         | 330'000.00   |           |
| 99.382.1        | Attribution réfection rte de Lossy                           | 100'000.00   |            |             |         |              |           |
| 99.451.2        | Fusion commune Autafond / Belfaux                            | 110'000.00   |            |             |         |              |           |
| 99.452.0        | Bilan Autafond 2016  |              | 559'000.00 |             |         |              | 78'745.94 |
| <b>99.452.0</b> | <i>Subvention de l'Etat pour la Fusion Autafond/Belfaux.</i> |              |            |             |         |              |           |
|                 |  |              |            |             |         |              |           |
|                 |  |              |            |             |         |              |           |
|                 |  |              |            |             |         |              |           |
|                 |  |              |            |             |         |              |           |
|                 |  |              |            |             |         |              |           |
|                 |  |              |            |             |         |              |           |
|                 |  |              |            |             |         |              |           |
|                 |  |              |            |             |         |              |           |
|                 |  |              |            |             |         |              |           |
|                 |  |              |            |             |         |              |           |
|                 |  |              |            |             |         |              |           |
|                 |  |              |            |             |         |              |           |

| Compte | Désignation  | Comptes 2017  |         | Budget 2017   |         | Comptes 2016  |         |
|--------|--|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
|        |  | Charges       | Revenus | Charges       | Revenus | Charges       | Revenus |
| 3      | <b>CHARGES</b>   | 13'846'867.74 |         | 12'521'942.00 |         | 15'189'825.92 |         |
| 30     | <b>AUTORITES ET PERSONNEL</b>                              | 1'842'839.00  |         | 1'785'300.00  |         | 1'862'410.35  |         |
| 300    | Autorités et commissions                                   | 231'711.35    |         | 213'500.00    |         | 205'017.25    |         |
| 301    | Personnel administratif et d'exploitation                  | 1'173'306.05  |         | 1'105'200.00  |         | 1'225'603.75  |         |
| 302    | Traitement du personnel enseignant remplaçant              | 24'559.80     |         | 30'000.00     |         | 26'081.15     |         |
| 303    | Assurances sociales  | 165'840.45    |         | 159'605.00    |         | 159'666.95    |         |
| 304    | Caisse de pensions et de prévoyance                        | 116'176.40    |         | 115'575.00    |         | 130'072.40    |         |
| 305    | Assurances accidents et maladie                            | 49'440.45     |         | 47'420.00     |         | 47'321.00     |         |
| 308    | Personnel intérimaire                                      | 56'242.00     |         | 70'000.00     |         | 51'059.80     |         |
| 309    | Autres charges des autorités et du personnel               | 25'562.50     |         | 44'000.00     |         | 17'588.05     |         |
| 31     | <b>BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</b>                       | 1'721'294.42  |         | 1'930'200.00  |         | 1'590'003.61  |         |
| 310    | Imprimés et fournitures de bureau                          | 119'508.00    |         | 164'900.00    |         | 139'006.69    |         |
| 311    | Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules        | 71'101.90     |         | 157'300.00    |         | 74'506.55     |         |
| 312    | Achats d'eau, d'énergie, de combustible                    | 253'447.55    |         | 254'600.00    |         | 243'398.30    |         |
| 313    | Autres fournitures et marchandises                         | 36'135.00     |         | 52'700.00     |         | 26'620.05     |         |
| 314    | Entretien des immeubles, routes et territoire              | 259'843.45    |         | 267'050.00    |         | 212'296.38    |         |
| 315    | Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques | 117'239.80    |         | 121'000.00    |         | 104'255.50    |         |
| 316    | Loyers, fermages et redevances d'utilisation               | 27'694.55     |         | 31'100.00     |         | 37'247.95     |         |
| 317    | Réceptions et manifestations                               | 50'322.25     |         | 66'800.00     |         | 31'214.00     |         |
| 318    | Honoraires et prestations de service                       | 65'877.17     |         | 686'800.00    |         | 618'771.39    |         |
| 319    | Impôts, taxes, cotisations et frais divers                 | 128'124.75    |         | 127'950.00    |         | 102'686.80    |         |
| 32     | <b>INERETS PASSIFS</b>                                     | 59'194.60     |         | 57'800.00     |         | 84'540.65     |         |
| 321    | Intérêts des dettes à court terme                          | 1'388.10      |         | 500.00        |         | 1'478.35      |         |
| 322    | Intérêts des dettes à moyen et long terme                  | 50'800.00     |         | 50'800.00     |         | 49'597.80     |         |
| 329    | Escomptes et rabais  | 7'006.50      |         | 6'500.00      |         | 33'464.50     |         |
| 33     | <b>AMORTISSEMENTS</b>                                      | 1'388'126.10  |         | 497'849.00    |         | 2'157'417.40  |         |
| 330    | Amortissements du patrimoine financier                     | 1'060'082.15  |         | 497'849.00    |         | 1'906'388.45  |         |

| Compte    | Désignation  | Comptes 2017        |            | Budget 2017         |         | Comptes 2016        |            |
|-----------|--|---------------------|------------|---------------------|---------|---------------------|------------|
|           |  | Charges             | Revenus    | Charges             | Revenus | Charges             | Revenus    |
| 332       | Autres amortissements du patrimoine administratif              |                     | 328'043.95 |                     |         |                     | 251'028.95 |
| <b>35</b> | <b>REMB., PARTICIP. ET SUBV. A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b> | <b>6'786'106.82</b> |            | <b>6'953'560.00</b> |         | <b>6'402'137.31</b> |            |
| 351       | Canton   | 3'651'984.35        |            | 3'788'600.00        |         | 3'585'519.80        |            |
| 352       | Communes et associations de communes                           | 3'134'122.47        |            | 3'164'960.00        |         | 2'816'617.51        |            |
| <b>36</b> | <b>SUBVENTIONS ACCORDEES</b>                                   | <b>501'753.20</b>   |            | <b>596'956.00</b>   |         | <b>515'325.90</b>   |            |
| 364       | Aides, subventions à des sociétés d'économie mixte             | 23'036.30           |            | 23'948.00           |         | 22'938.00           |            |
| 365       | Aides, subventions à des institutions privées                  | 356'511.80          |            | 440'708.00          |         | 362'253.30          |            |
| 366       | Aides individuelles  | 122'205.10          |            | 132'300.00          |         | 130'134.60          |            |
| <b>38</b> | <b>ATTRIBUTIONS AUX RESERVES</b>                               | <b>415'371.45</b>   |            | <b>130'328.00</b>   |         | <b>600'704.45</b>   |            |
| 380       | Attributions aux réserves légales                              | 205'371.45          |            | 130'328.00          |         | 270'704.45          |            |
| 382       | Attributions aux autres réserves                               | 210'000.00          |            |                     |         | 330'000.00          |            |
| <b>39</b> | <b>IMPUTATIONS INTERNES</b>                                    | <b>1'132'182.15</b> |            | <b>569'949.00</b>   |         | <b>1'977'286.25</b> |            |
| 390       | Imputations internes   | 1'132'182.15        |            | 569'949.00          |         | 1'977'286.25        |            |



| Compte | Désignation  | Comptes 2017 |               | Budget 2017 |               | Comptes 2016 |               |
|--------|--|--------------|---------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
|        |  | Charges      | Revenus       | Charges     | Revenus       | Charges      | Revenus       |
| 4      | REVENUS  |              | 13'856'145.66 |             | 12'221'538.00 |              | 15'191'049.81 |
| 40     | IMPOTS   |              | 8'568'880.84  |             | 8'791'300.00  |              | 8'631'631.80  |
| 400    | Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel            |              | 7'059'756.84  |             | 6'996'000.00  |              | 6'889'608.55  |
| 401    | Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales |              | 443'459.95    |             | 532'000.00    |              | 682'655.25    |
| 402    | Contributions immobilières                                     |              | 759'524.40    |             | 800'000.00    |              | 750'104.00    |
| 403    | Impôts sur les gains en capital                                |              | 154'397.30    |             | 200'000.00    |              | 146'582.80    |
| 404    | Impôts sur les mutations immobilières                          |              | 138'242.35    |             | 250'000.00    |              | 147'606.20    |
| 405    | Impôts sur les successions et donations                        |              |               |             | 1'000.00      |              |               |
| 406    | Impôts appareils et distributeurs                              |              | 13'500.00     |             | 12'300.00     |              | 15'075.00     |
| 42     | REVENUS DU PATRIMOINE  |              | 155'948.60    |             | 158'700.00    |              | 171'276.31    |
| 420    | Revenus des banques  |              | 28.20         |             | 500.00        |              | 72.25         |
| 422    | Revenus des capitaux du patrimoine financier                   |              | 20'000.00     |             | 20'000.00     |              | 23'742.01     |
| 423    | Revenus des immeubles du patrimoine financier                  |              | 118'616.95    |             | 114'200.00    |              | 127'680.05    |
| 427    | Revenus des immeubles du patrimoine administratif              |              | 17'303.45     |             | 24'000.00     |              | 19'782.00     |
| 43     | CONTRIBUTIONS, EMOLUMENTS, TAXES                               |              | 1'582'274.22  |             | 1'487'060.00  |              | 1'573'263.56  |
| 430    | Contributions de remplacement                                  |              | 36'991.35     |             | 40'000.00     |              | 39'398.10     |
| 431    | Emoluments   |              | 85'017.90     |             | 21'500.00     |              | 128'262.80    |
| 433    | Participations et écologies                                    |              | 220'563.85    |             | 221'380.00    |              | 221'003.74    |
| 434    | Taxes d'utilisation  |              | 794'298.54    |             | 774'980.00    |              | 768'831.56    |
| 435    | Ventes et prestations de services                              |              | 244'570.05    |             | 235'600.00    |              | 230'907.20    |
| 436    | Remboursements de tiers  |              | 196'822.53    |             | 191'400.00    |              | 182'747.66    |
| 437    | Amendes  |              |               |             | 200.00        |              |               |
| 439    | Autres recettes  |              | 4'010.00      |             | 2'000.00      |              | 2'112.50      |
| 44     | PARTS A DES RECETTES SANS AFFECTATIONS                         |              | 202'955.20    |             | 195'000.00    |              | 203'629.70    |
| 441    | Parts à des recettes cantonales                                |              | 202'955.20    |             | 195'000.00    |              | 203'629.70    |

| Compte | Désignation                          | Comptes 2017 |            | Budget 2017 |            | Comptes 2016 |            |
|--------|--------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
|        |                                      | Charges      | Revenus    | Charges     | Revenus    | Charges      | Revenus    |
| 45     | CONFEDERATION                        |              | 912'272.50 |             | 312'200.00 |              | 499'545.74 |
| 451    | Canton                               |              | 616'956.65 |             | 64'800.00  |              | 37'275.75  |
| 452    | Communes et associations de communes |              | 295'315.85 |             | 247'400.00 |              | 462'269.99 |

| Compte | Désignation                                | Comptes 2017 |              | Budget 2017 |            | Comptes 2016 |              |
|--------|--|--------------|--------------|-------------|------------|--------------|--------------|
|        |  | Charges      | Revenus      | Charges     | Revenus    | Charges      | Revenus      |
| 46     | SUBVENTIONS ACQUISES                       |              | 696'441.00   |             | 698'329.00 |              | 669'453.00   |
| 460    | Confédération                              |              | 3'500.00     |             | 3'500.00   |              | 3'500.00     |
| 461    | Canton                                     |              | 4'612.00     |             | 6'500.00   |              | 4'027.00     |
| 462    | Communes et associations de communes       |              | 688'329.00   |             | 688'329.00 |              | 661'926.00   |
|        |  |              |              |             |            |              |              |
| 48     | PRELEVEMENTS SUR DES RESERVES              |              | 605'191.15   |             | 9'000.00   |              | 1'464'963.45 |
| 480    | Prélèvements sur des réserves obligatoires |              | 605'191.15   |             | 9'000.00   |              | 1'464'963.45 |
|        |  |              |              |             |            |              |              |
| 49     | IMPUTATIONS INTERNES                       |              | 1'132'182.15 |             | 569'949.00 |              | 1'977'286.25 |
| 490    | Imputations internes                       |              | 1'132'182.15 |             | 569'949.00 |              | 1'977'286.25 |



| Compte | Désignation                                  | Comptes 2017 |            | Budget 2017  |              | Comptes 2016 |            |
|--------|--|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|        |  | Charges      | Revenus    | Charges      | Revenus      | Charges      | Revenus    |
| 2      | ENSEIGNEMENT ET FORMATION                    | 202'882.85   |            | 270'000.00   | 24'000.00    | 338'939.56   |            |
| 6      | TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS                 | 420'006.90   | 60'000.00  | 1'097'000.00 | 30'000.00    | 43'666.55    |            |
| 7      | PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT | 233'063.55   | 62'877.75  | 559'750.00   | 151'300.00   | 341'666.70   | 22'836.95  |
| 9      | FINANCES ET IMPOTS                           | 2'934.35     |            | 30'000.00    |              | 40'157.95    |            |
|        | TOTALISATION                                 | 858'887.65   | 122'877.75 | 1'956'750.00 | 205'300.00   | 764'430.76   | 22'836.95  |
|        | Résultat                                     |              | 736'009.90 |              | 1'751'450.00 |              | 741'593.81 |

| Compte     | Désignation   | Comptes 2017 |         | Budget 2017 |           | Comptes 2016 |         |
|------------|---|--------------|---------|-------------|-----------|--------------|---------|
|            |   | Charges      | Revenus | Charges     | Revenus   | Charges      | Revenus |
| 2          | ENSEIGNEMENT ET FORMATION                             | 202'882.85   |         | 270'000.00  | 24'000.00 | 338'939.56   |         |
| 29         | ADMINISTRATION SCOLAIRE                               | 202'882.85   |         | 270'000.00  | 24'000.00 | 338'939.56   |         |
| 294        | BATIMENTS SCOLAIRES                                   | 202'882.85   |         | 270'000.00  | 24'000.00 | 338'939.56   |         |
| 294.503.10 | Concours d'architecture bâtiment petite enfance       | 1'480.20     |         |             |           | 246'100.91   |         |
| 294.503.11 | Rénovation toiture nouvelle école                     | 1'380.20     |         |             |           | 92'838.65    |         |
| 294.503.12 | Achat beamer  | 106'222.45   |         | 200'000.00  |           |              |         |
| 294.503.13 | Etude réalisation complexe scolaire                   | 93'800.00    |         | 70'000.00   |           |              |         |
| 294.661.2  | Subvention réfection étanchéité & isolation à l'école |              |         |             | 24'000.00 |              |         |

| Compte    | Désignation   | Comptes 2017 |           | Budget 2017  |           | Comptes 2016 |         |
|-----------|---|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|---------|
|           |   | Charges      | Revenus   | Charges      | Revenus   | Charges      | Revenus |
| 6         | TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS                                  | 420'006.90   | 60'000.00 | 1'097'000.00 | 30'000.00 | 43'666.55    |         |
| 62        | ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL                              | 420'006.90   | 60'000.00 | 1'097'000.00 | 30'000.00 | 43'666.55    |         |
| 62.501.14 | Rte de Fribourg adaptation concept Valtraloc                  | 25'920.00    |           |              |           |              |         |
|           | Exécution Valtraloc, Mouton- Carrefour La Sonnaz-<br>Autafond | 176'444.75   |           | 610'000.00   |           | 9'437.05     |         |
| 62.501.18 | Réfection des chemins AF                                      | 11'518.00    |           | 200'000.00   |           | 16'679.50    |         |
| 62.501.20 | Trottoirs & passage piétons Essertines                        | 18'124.15    |           | 85'000.00    |           |              |         |
| 62.501.21 | Etude VALTRALOC   |              |           | 12'000.00    |           |              |         |
| 62.501.8  | Achat véhicule édilitaire Reform                              | 188'000.00   |           | 190'000.00   |           | 17'550.00    |         |
| 62.506.6  | Valtraloc Mouton : Part prop. fonciers                        |              | 60'000.00 |              |           |              |         |
| 62.661.0  | Subventions Etat & Confédération routes AF                    |              |           |              | 30'000.00 |              |         |
| 62.661.6  |   |              |           |              |           |              |         |

| Compte    | Désignation   | Comptes 2017 |           | Budget 2017 |            | Comptes 2016 |           |
|-----------|---|--------------|-----------|-------------|------------|--------------|-----------|
|           |   | Charges      | Revenus   | Charges     | Revenus    | Charges      | Revenus   |
| 7         | PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT        | 233'063.55   | 62'877.75 | 559'750.00  | 151'300.00 | 341'666.70   | 22'836.95 |
| 70        | APPROVISIONNEMENT EN EAU                            | 68'976.30    | 44'444.40 | 115'000.00  | 50'000.00  |              | 14'273.10 |
| 70.501.13 | Adduction d'eau Rte Corminboeuf "Epinettes"         | 68'976.30    |           | 50'000.00   |            |              |           |
| 70.501.15 | Valtraioc-Mouton-Forge, add. d'eau défense incendie |              |           | 65'000.00   |            |              |           |
| 70.610.0  | Taxes de raccordement eau potable                   |              | 44'444.40 |             | 50'000.00  |              | 14'273.10 |

| Compte     | Désignation                                   | Comptes 2017 |           | Budget 2017 |            | Comptes 2016 |          |
|------------|---|--------------|-----------|-------------|------------|--------------|----------|
|            |   | Charges      | Revenus   | Charges     | Revenus    | Charges      | Revenus  |
| 71         | PROTECTION DES EAUX                           | 85'264.55    | 18'433.35 | 424'750.00  | 101'300.00 | 297'417.55   | 8'563.85 |
| 710        | CANALISATIONS                                 | 85'264.55    | 18'433.35 | 424'750.00  | 101'300.00 | 297'417.55   | 8'563.85 |
| 710.501.10 | Collecteur mise en sép. Rte de Corminboeuf    | 74'296.45    |           | 111'750.00  |            |              |          |
| 710.501.11 | Collecteur d'eau usée bâtiments scolaires     |              |           | 40'000.00   |            |              |          |
| 710.501.7  | Collecteur Riau du Châno                      |              |           |             |            |              |          |
| 710.501.8  | Collecteur La Rosière                         | 10'968.10    |           | 273'000.00  |            | 65'954.20    |          |
| 710.501.9  | Mise en séparatif des canalisations En Verdau |              |           |             |            | 432.00       |          |
| 710.610.0  | Taxes raccordement PDE                        |              | 18'433.35 |             | 101'300.00 | 231'031.35   | 8'563.85 |

| Compte   | Désignation                     | Comptes 2017 |           | Budget 2017 |           | Comptes 2016 |           |
|----------|---------------------------------|--------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
|          |                                 | Charges      | Revenus   | Charges     | Revenus   | Charges      | Revenus   |
| 79       | AMENAGEMENT DU TERRITOIRE       |              | 78'822.70 |             | 20'000.00 |              | 44'249.15 |
| 79.506.0 | Révision PAL                    |              | 69'542.05 |             | 20'000.00 |              | 44'249.15 |
| 79.506.1 | Mensuration cadastrale Autafond |              | 9'280.65  |             |           |              |           |

| Compte    | Désignation                                 | Comptes 2017 |         | Budget 2017 |         | Comptes 2016 |         |
|-----------|---|--------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
|           |   | Charges      | Revenus | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus |
| 942       | IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER           | 2'934.35     |         | 30'000.00   |         | 40'157.95    |         |
| 942.503.4 | Création porte halle de gym & réaménagement | 2'934.35     |         | 30'000.00   |         | 40'157.95    |         |



# CONTRÔLE DES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS 2017

| OBJETS   | Arrêté no | Décisions  | Crédits      | Utilisé avant 2017 | Utilisé en 2017 | Reporté ultérieur | Diff       | Montant prévu 2018 |
|--|-----------|------------|--------------|--------------------|-----------------|-------------------|------------|--------------------|
| <b>2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION</b>                   |           |            |              |                    |                 |                   |            |                    |
| 294.503.10 Concours architecture bât. petite enfance |           | 01.03.2016 | 240'000.00   | 246'100.91         | 1'480.20        |                   | -7'581.11  |                    |
| 294.503.11 Rénovation toiture école                  |           | 01.03.2016 | 156'000.00   | 92'838.65          | 1'380.20        |                   | 61'781.15  |                    |
| 294.503.12 Achat beamer                              |           | 05.12.2017 | 396'000.00   | 338'939.56         | 2'860.40        |                   | 54'200.04  | 93'777.55          |
| 294.503.13 Etude réalisation bâtiment scolaire       |           | 26.09.2017 | 200'000.00   |                    | 106'222.45      |                   |            | 799'200.00         |
| TOTAL ECOLE ET BATIMENTS SCOLAIRE                    |           |            | 1'489'000.00 | 338'939.56         | 202'882.85      |                   | 54'200.04  | 892'977.55         |
| <b>6 TRANSPORT ET COMMUNICATIONS</b>                 |           |            |              |                    |                 |                   |            |                    |
| 62.501.18 Valtraloc, Mouton-Carrefour Autafond       |           | 01.12.2015 | 510'000.00   |                    |                 |                   |            |                    |
|  |           | 01.01.1900 | 100'000.00   |                    |                 |                   |            |                    |
|  |           |            | 610'000.00   | 9'437.05           | 176'444.75      |                   |            | 424'118.20         |
| 62.501.8 Route cantonale (étude Valtraloc)           | 103       | 01.07.2002 | 32'000.00    |                    |                 |                   |            |                    |
|  | 158       | 03.10.2007 | 95'000.00    |                    |                 |                   |            |                    |
|  |           | 04.12.2013 | 36'000.00    |                    |                 |                   |            |                    |
|  |           |            | 163'000.00   | 114'537.45         |                 |                   | 48'462.55  |                    |
| 62.501.14 Rte de Fribourg adaptation Valtraloc       |           |            | 253'500.00   | 215'661.40         | 25'920.00       |                   | 11'918.60  |                    |
| 62.501.20 Réfection des chemins AF                   |           | 01.12.2015 | 580'000.00   | 16'679.50          | 11'518.00       |                   | 301'802.50 | 250'000.00         |
| 62.501.21 Troittoirs & passage piétons Essertines    |           | 06.12.2016 | 85'000.00    |                    | 18'124.15       |                   |            | 66'875.85          |
| 62.506.6 Achat véhicule Reform                       |           | 06.12.2016 | 190'000.00   |                    | 188'000.00      |                   | 2'000.00   |                    |
| TOTAL TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS                   |           |            | 1'881'500.00 | 356'315.40         | 420'006.90      |                   | 364'183.65 | 740'994.05         |

| OBJETS  | Arrêtés<br>no | Décisions  | Crédits             | Utilisé<br>avant 2017 | Utilisé en<br>2017 | Reporté<br>ultérieur | Diff.             | Montant<br>prévu 2018 |
|---|---------------|------------|---------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>7 PROTECTION ET AMENAGEMENT<br/>DE L'ENVIRONNEMENT</b> |               |            |                     |                       |                    |                      |                   |                       |
| 70.501.15 Add. d'eau Valatrac défense incendie            |               | 06.12.2016 | 65'000.00           |                       | -                  |                      |                   | 65'000.00             |
| 70.501.13 Alim. Eau rte Corminboeuf, Epinettes            |               | 06.12.2016 | 50'000.00           |                       | 68'976.30          |                      | -18'976.30        |                       |
| <b>TOTAL APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>                     |               |            | 115'000.00          |                       | 68'976.30          |                      | -18'976.30        | 65'000.00             |
| 710.501.10 Collecteur mise en sép. Rte Corminboeuf        |               | 19.09.2016 | 111'750.00          |                       | 74'296.45          |                      | 37'453.55         |                       |
| 710.501.11 Construction du collecteur de la Rosière       |               | 19.09.2016 | 273'000.00          |                       | 10'968.10          |                      | 37'453.55         | 262'031.90            |
| <b>TOTAL PROTECTION DES EAUX</b>                          |               |            | 384'750.00          |                       | 85'264.55          |                      | 37'453.55         | 262'031.90            |
| <b>710 Aménagement du territoire</b>                      |               |            |                     |                       |                    |                      |                   |                       |
| 79.506.0 Révision PAL (Fr. 150'000.00 + Fr. 30'000.00)    |               |            | 180'000.00          | 240'402.30            | 69'542.05          |                      | -129'944.35       |                       |
| 79.506.1 Mensuration cadastrale Autafond                  |               |            |                     |                       | 9'280.65           |                      | -9'280.65         |                       |
| <b>TOTAL AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>                    |               |            | 180'000.00          | 240'402.30            | 78'822.70          |                      | -139'225.00       |                       |
| <b>942 Patrimoine</b>                                     |               |            |                     |                       |                    |                      |                   |                       |
| 942.503.4 Création porte halle de gym & réaménagement     |               | 01.03.2016 | 75'000.00           | 40'157.95             | 2'934.35           |                      | 31'907.70         |                       |
|   |               |            | 75'000.00           | 40'157.95             | 2'934.35           |                      | 31'907.70         | -                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      |               |            | <b>4'125'250.00</b> | <b>975'815.21</b>     | <b>858'887.65</b>  |                      | <b>329'543.64</b> | <b>1'961'003.50</b>   |

## CONTRÔLE DES RECETTES D'INVESTISSEMENTS 2017

|    | OBJETS   | Arrêté<br>no | Décisions  | Crédits           | Encaissé<br>avant 2017 | Encaissé<br>en 2017 | Différence       | Montant<br>prévu 2018 |
|----|--|--------------|------------|-------------------|------------------------|---------------------|------------------|-----------------------|
| 62 | <u>Routes communales</u>                                       |              |            |                   |                        |                     |                  |                       |
|    | 62.661.0 Valtraloc Mouton : Part propriétaires fonciers        |              | 05.12.2014 | 95'000.00         |                        | 60'000.00           | 35'000.00        |                       |
| 70 | <u>Approvisionnement en eau</u>                                |              |            |                   |                        |                     |                  |                       |
|    | 70.610.0 Taxe de raccordement eau potable                      |              | 06.12.2017 | 50'000.00         |                        | 44'444.40           | 5'555.60         |                       |
|    | T o t a l Approvisionnement en eau                             |              |            | 145'000.00        |                        | 104'444.40          | 40'555.60        | -                     |
| 71 | <u>Protection des eaux</u>                                     |              |            |                   |                        |                     |                  |                       |
|    | 710.610.0 Taxes raccordement eau usée                          |              | 06.12.2017 | 101'300.00        |                        | 18'433.35           |                  | 82'866.65             |
|    | 710.611.0 Part bassin de rétention :<br>Commune de Corminboeuf |              |            | 30'723.00         |                        |                     |                  | 30'723.00             |
|    | T o t a l Protection des eaux                                  |              |            | 132'023.00        |                        | 18'433.35           | -                | 113'589.65            |
|    | <b>TOTAL GENERAL</b>   |              |            | <b>277'023.00</b> |                        | <b>122'877.75</b>   | <b>40'555.60</b> | <b>113'589.65</b>     |

| Compte      | Désignation                    | Bilan au<br>01.01.2017 | Mouvements           |                      | Bilan au<br>31.12.2017 |
|-------------|--------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
|             |                                |                        | Doit                 | Avoir                |                        |
| <b>1-A</b>  | <b>A C T I F</b>               | <b>15,510,510.02</b>   | <b>25,398,352.42</b> | <b>24,878,930.50</b> | <b>16,029,931.94</b>   |
| <b>10-A</b> | <b>DISPONIBILITES</b>          | <b>768,021.53</b>      | <b>6,148,925.39</b>  | <b>5,560,715.20</b>  | <b>1,356,231.72</b>    |
| 100.0       | Caisse                         | 3,927.47               | 106,126.60           | 109,696.85           | 357.22                 |
| 101.1       | Chèque postal 17 - 75-0        | 150,151.65             | 824,115.36           | 931,226.33           | 43,040.68              |
| 101.2       | Chèque postal 17-3433-0        | 79,591.44              | 27,888.65            |                      | 107,480.09             |
| 101.3       | Chèque postal 14-589502-3 AES  |                        | 25,836.60            |                      | 25,836.60              |
| 102.0       | Opérations de virement         |                        | 2,847,325.00         | 2,847,325.00         |                        |
| 102.2       | Banque Cantonale 048.825-08    | 213,336.50             | 1,206,564.10         | 1,351,452.55         | 68,448.05              |
| 102.4       | Banque Raiffeisen 1154.18      | 321,014.47             | 1,111,069.08         | 321,014.47           | 1,111,069.08           |
| <b>11-A</b> | <b>AVOIRS</b>                  | <b>2,694,452.91</b>    | <b>18,163,120.41</b> | <b>17,184,826.71</b> | <b>3,672,746.61</b>    |
| 112.03      | Débiteurs impôts 2003          |                        | 747.45               | 747.45               |                        |
| 112.04      | Débiteurs impôts 2004          |                        | 513.30               | 513.30               |                        |
| 112.08      | Débiteurs impôts 2008          |                        | 2,941.65             | 2,941.65             |                        |
| 112.09      | Débiteurs impôts 2009          | 102,912.75             | 5,686.65             | 6,907.50             | 101,691.90             |
| 112.1       | Débiteurs impôts de l'exercice |                        | 45,291.35            | 45,291.35            |                        |
| 112.10      | Débiteurs impôts 2010          | 127,604.09             | 145.80               | 5,590.70-            | 133,340.59             |
| 112.11      | Débiteurs impôts 2011          | 90,408.20              | 1,115.10-            | 11,847.25            | 77,445.85              |
| 112.12      | Débiteurs impôts 2012          | 295,649.80             | 479.45               | 41,140.00            | 254,989.25             |
| 112.13      | Débiteurs impôts 2013          | 292,756.17             | 34,385.75-           | 22,969.03            | 235,401.39             |
| 112.14      | Débiteurs impôts 2014          | 387,250.20             | 10,625.95            | 79,174.72            | 318,701.43             |
| 112.15      | Débiteurs impôts 2015          | 372,296.19             | 739,514.25           | 851,874.57           | 259,935.87             |
| 112.16      | Débiteurs impôts 2016          |                        | 8,244,719.96         | 7,533,089.95         | 711,630.01             |
| 112.17      | Débiteurs impôts 2017          |                        | 6,297,349.75         | 5,781,502.49         | 515,847.26             |
| 115.0       | Autres débiteurs               | 1,025,575.51           | 2,850,605.70         | 2,812,418.15         | 1,063,763.06           |
| <b>12-A</b> | <b>PLACEMENTS</b>              | <b>1,423,613.20</b>    | <b>4,237.50</b>      | <b>6,307.00</b>      | <b>1,421,543.70</b>    |
| 121.1       | Actions et parts sociales      | 200,201.00             |                      |                      | 204,438.50             |
| 121.2       | Action Expo Center             | 1.00                   | 4,237.50             |                      | 1.00                   |
| 121.3       | Part capital SAIDEF            | 33,704.00              |                      | 3,372.00             | 30,332.00              |
| 123.1       | Studios ancienne école         | 2,936.00               |                      | 2,935.00             | 1.00                   |
| 123.2       | Terrains de réserve            | 1,037,838.20           |                      |                      | 1,037,838.20           |

| Compte      | Désignation                      | Bilan au<br>01.01.2017 | Mouvements        |                     | Bilan au<br>31.12.2017 |
|-------------|----------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
|             |                                  |                        | Doit              | Avoir               |                        |
| 123.3       | Studios et appartements          | 26,160.00              |                   |                     | 26,160.00              |
| 123.4       | Parts de tiers bassin rétention  | 122,773.00             |                   |                     | 122,773.00             |
| <b>13-A</b> | <b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>       | <b>731,240.77</b>      | <b>223,181.47</b> | <b>745,262.49</b>   | <b>209,159.75</b>      |
| 139.1       | Impôt anticipé à recevoir        |                        | 14,021.72         |                     |                        |
| 139.2       | Autres actifs transitoires       | 731,240.77             | 209,159.75        | 731,240.77          | 209,159.75             |
| <b>14-A</b> | <b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>  | <b>8,905,478.36</b>    | <b>780,064.95</b> | <b>1,242,565.45</b> | <b>8,442,977.86</b>    |
| 141.01      | Réfection Rte de l'Eglise        | 56,102.90              |                   |                     | 53,766.90              |
| 141.02      | Route "Sur-le-Ruz"               | 1.00                   |                   | 2,336.00            | 1.00                   |
| 141.03      | Route et trottoir de Fribourg    | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.04      | Chemin de la Rita                | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.05      | Route et trottoir de Corminboeuf | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.06      | Carrefour du Pontet              | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.07      | Trottoir "Coopérative - GFM"     | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.08      | Carrefour d'Autafond             | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.09      | Route de Chésopelloz             | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.10      | Trottoir rte d'Autafond          | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.11      | Trottoir route de Lossy          | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.12      | Chemin du Jordil                 | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.13      | Giratoire rte collectrice        | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.14      | Route collectrice de la Sonnaz   | 86,920.25              |                   |                     | 62,920.25              |
| 141.15      | Route cantonale Valtraloc        | 218,295.90             |                   | 24,000.00           | 411,460.65             |
| 141.16      | Eclairage Champ Bonjard          | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.17      | Carrefour rte Chésopelloz        | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.18      | Carrefour, giratoire La Sonnaz   | 275,620.50             |                   |                     | 264,620.50             |
| 141.19      | Zone 30 km/h                     | 283,750.50             |                   | 11,000.00           | 271,750.50             |
| 141.20      | Adduction d'eau Pra Novy         | 40,261.65              |                   | 40,260.65           | 1.00                   |
| 141.21      | Adduction puits du Remblai       | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.22      | Assainissement puits du Remblai  | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.23      | Adduction rte de Fribourg        | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.24      | Adduction eau Cutterwil          | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.25      | Adduction le Jordil              | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |
| 141.26      | Adduction de Combettaz           | 1.00                   |                   |                     | 1.00                   |

| Compte | Désignation                                       | Bilan au<br>01.01.2017 | Mouvements |            | Bilan au<br>31.12.2017 |
|--------|---|------------------------|------------|------------|------------------------|
|        |   |                        | Doit       | Avoir      |                        |
| 141.27 | Adduction d'eau Champ Bonjard                     | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.28 | Adduction d'eau Le Bugnon-rte d'Autafond          | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.29 | Remplacement conduite rte Chésopelloz             | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.30 | Eclairage public Grands-Esserts                   | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.31 | Eclairage public Pra Novy                         | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.32 | Adduction d'eau Champ Barra                       | 79,729.05              |            | 79,728.05  | 1.00                   |
| 141.33 | Adduction d'eau conduite transport<br>Gr.-Esserts | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.34 | Mise en séparatif canalisation En Verdau          | 231,031.35             |            | 231,030.35 | 1.00                   |
| 141.35 | Etude collecteur de la Rosière                    | 432.00                 |            |            | 432.00                 |
| 141.36 | Collecteur Pré-St. Maurice-La Sonnaz              | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.37 | Collecteurs regroupement Tiguelet                 | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.38 | Collecteur de La Sonnaz                           | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.40 | Collecteur Praz Novy                              | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.41 | Collecteur Remblai                                | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.42 | Collecteur Rosière                                | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.43 | Collecteur rte d'Autafond                         | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.44 | Collecteur Rte Sur-le-Ru                          | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.45 | Collecteur Champ-Bonjard-La Sonnaz                | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.46 | Bassin rétention la Sonnaz                        | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.47 | Collecteur Grands-Esserts                         | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.48 | Collecteur Sur-le-Ru sép. eau claire/usée         | 47,982.80              |            | 47,981.80  | 1.00                   |
| 141.49 | Collecteur Riau du Châno                          | 75,335.50              |            | 75,334.50  | 1.00                   |
| 141.50 | Déchetterie                                       | 60,103.95              |            | 7,200.00   | 52,903.95              |
| 141.51 | Assainissement éclairage public                   | 193,852.50             |            | 8,080.00   | 185,772.50             |
| 141.52 | Adduction d'eau Rte Sur-le-Ru                     | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 141.53 | Mise conformité réservoir Combarod                | 130,856.80             |            | 130,855.80 | 1.00                   |
| 141.54 | Aménagement déchetterie                           | 158,946.65             |            | 6,600.00   | 152,346.65             |
| 141.55 | Achat véhicule déchetterie                        | 47,738.30              |            | 47,737.30  | 1.00                   |
| 141.56 | Réfection des chemins AF                          | 16,679.50              | 11,518.00  |            | 28,197.50              |
| 141.57 | Trottoirs & passage piétons Essertines            |                        | 18,124.15  |            | 18,124.15              |
| 141.58 | Add. d'eau rte Corminboeuf "Epinettes"            |                        | 68,976.30  |            | 68,976.30              |
| 141.59 | Collecteur en sep. rte de Corminboeuf             |                        | 74,296.45  |            | 74,296.45              |
| 141.60 | Collecteur La Rosière                             |                        | 10,968.10  |            | 10,968.10              |
| 143.0  | Ancienne école                                    | 341,960.00             |            | 47,250.00  | 294,710.00             |

| Compte | Désignation                                      | Bilan au<br>01.01.2017 | Mouvements |            | Bilan au<br>31.12.2017 |
|--------|--|------------------------|------------|------------|------------------------|
|        |  |                        | Doit       | Avoir      |                        |
| 143.1  | Nouveau bâtiment scolaire                        | 862,560.55             |            | 50,400.00  | 812,160.55             |
| 143.10 | Rénovation place synthétique                     | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 143.11 | Halle de gym-réparation plafond                  | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 143.12 | Etude agrandissement école/centrale de chauffage | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 143.13 | Etude réalisation bâtiment communal              | 22,961.25              |            |            | 22,961.25              |
| 143.14 | Mise en conformité chaufferie                    | 220,116.55             |            | 6,810.00   | 213,306.55             |
| 143.15 | Panneaux solaires photovoltaïques                | 239,811.20             |            | 10,400.00  | 229,411.20             |
| 143.16 | Bâtiment administration communale                | 2,128,999.75           |            | 60,000.00  | 2,068,999.75           |
| 143.17 | Aménagement anc. admin. pour l'école             | 49,611.15              |            | 1,500.00   | 48,111.15              |
| 143.18 | Etude de faisabilité bât. admin. communale       | 20,000.00              |            |            | 20,000.00              |
| 143.19 | Concours d'architecture bât. petite enfance      | 246,100.91             | 1,480.20   | 7,383.00   | 240,198.11             |
| 143.2  | Nouvelle école - surélévation                    | 1,431,450.75           |            | 45,900.00  | 1,385,550.75           |
| 143.20 | Rénovation toiture nouvelle école                | 92,838.65              | 1,380.20   | 2,787.00   | 91,431.85              |
| 143.21 | Création porte halle de gym & réaménagement      | 40,157.95              | 2,934.35   | 1,206.00   | 41,886.30              |
| 143.22 | Etude réalisation complexe scolaire              |                        | 93,800.00  |            | 93,800.00              |
| 143.3  | Centrale de chauffage                            | 706,333.55             |            | 30,400.00  | 675,933.55             |
| 143.4  | Bâtiment administratif                           | 151,733.00             |            | 27,000.00  | 124,733.00             |
| 143.5  | Locaux non scolaires                             | 119,000.00             |            | 3,835.00   | 115,165.00             |
| 143.6  | Préau + façade école                             | 85,720.00              |            | 3,882.00   | 81,838.00              |
| 143.7  | Etanchéité halle de gym                          | 124,880.00             |            | 4,920.00   | 119,960.00             |
| 143.8  | Ecole façades nord-est                           | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 143.9  | Aménagement centre de jeunesse                   | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 146.1  | Mobilier école                                   | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 146.10 | Véhicule John Deere                              | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 146.11 | Achat tracteur avec lame à neige & semoir se:    | 17,550.00              |            | 17,549.00  | 1.00                   |
| 146.12 | Achat véhicule utilitaire REFORM                 |                        |            | 187,999.00 | 1.00                   |
| 146.13 | Achat beamer                                     |                        | 188,000.00 |            | 1.00                   |
| 146.2  | Véhicule utilitaire                              | 1.00                   | 106,222.45 |            | 106,222.45             |
| 146.3  | Tracteur tout-terrain                            | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 146.4  | Bus scolaire                                     | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 146.5  | Motofaucheuse                                    | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 146.6  | Brochure communale                               | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 146.7  | Véhicule de traction pompiers                    | 1.00                   |            |            | 1.00                   |
| 146.8  | Véhicule tout terrain édilité                    | 1.00                   |            |            | 1.00                   |



| Compte | Désignation | Bilan au<br>01.01.2017 | Mouvements |       | Bilan au<br>31.12.2017 |
|--------|-------------|------------------------|------------|-------|------------------------|
|        |             |                        | Doit       | Avoir |                        |
| 146.9  | Balayeuse   | 1.00                   |            |       | 1.00                   |

| Compte      | Désignation                               | Bilan au<br>01.01.2017 | Mouvements       |                   | Bilan au<br>31.12.2017 |
|-------------|---|------------------------|------------------|-------------------|------------------------|
|             |   |                        | Doit             | Avoir             |                        |
| <b>15-A</b> | <b>PRETS - PARTICIPATIONS PERMANENTES</b> | <b>987,703.25</b>      | <b>78,822.70</b> | <b>139,253.65</b> | <b>927,272.30</b>      |
| 152.1       | Part à la STEP Sonnaz et Crausaz          | 289,902.00             |                  | 14,820.00         | 275,082.00             |
| 152.11      | Revitalisation Vallon de la Sonnaz        | 25,535.60              |                  | 3,000.00          | 22,535.60              |
| 152.12      | Révision PAL                              | 240,402.30             | 69,542.05        |                   | 309,944.35             |
| 152.13      | Mensuration cadastrale Autafond           |                        | 9,280.65         | 9,279.65          | 1.00                   |
| 152.2       | Part Entr. Endiguement Tiguellet          | 110,010.85             |                  | 5,000.00          | 105,010.85             |
| 152.3       | Part cimetièrre intercommunal             | 14,528.00              |                  | 5,425.00          | 9,103.00               |
| 152.4       | Part à la salle paroissiale               | 92,500.00              |                  | 7,500.00          | 85,000.00              |
| 152.5       | Part nouvelle chapelle mortuaire          | 125,420.50             |                  | 4,830.00          | 120,590.50             |
| 152.6       | Part aux vestiaires club football         | 89,400.00              |                  | 89,399.00         | 1.00                   |
| 152.8       | Part Corporation forestière de la Sonnaz  | 1.00                   |                  |                   | 1.00                   |
| 152.9       | Etude arborisation de la Sonnaz           | 1.00                   |                  |                   | 1.00                   |
| 154.0       | Passage à niveau Devins                   | 1.00                   |                  |                   | 1.00                   |
| 154.1       | Passage à niveau gare TPF                 | 1.00                   |                  |                   | 1.00                   |

| Compte      | Désignation                            | Bilan au<br>01.01.2017 | Mouvements           |                      | Bilan au<br>31.12.2017 |
|-------------|--|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
|             |  |                        | Doit                 | Avoir                |                        |
| <b>2-P</b>  | <b>P A S S I F S</b>                   | <b>15,510,510.02-</b>  | <b>17,494,998.64</b> | <b>18,014,420.56</b> | <b>16,029,931.94-</b>  |
| <b>20-P</b> | <b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>            | <b>853,387.13-</b>     | <b>5,592,926.45</b>  | <b>6,167,135.60</b>  | <b>1,427,596.28-</b>   |
| 200.0       | Créanciers                             | 180,175.85-            | 181,010.95           | 415,142.65           | 414,307.55-            |
| 200.2       | Créancier TVA Eau usée                 |                        | 31,432.30            | 31,432.30            |                        |
| 200.3       | Créancier TVA Ordures                  |                        | 12,121.45            | 12,121.45            |                        |
| 200.4       | Créancier TVA Eau potable              |                        | 5,858.75             | 5,858.75             |                        |
| 206.0       | Compte courant Etat Fribourg           | 512,933.93-            | 3,293,168.30         | 3,616,762.50         | 836,528.13-            |
| 206.1       | Paroisse impôts revenu                 | 148,508.35-            | 1,996,912.00         | 2,013,295.25         | 164,891.60-            |
| 206.2       | Paroisse, impôts fortune               |                        | 69,922.70            | 69,922.70            |                        |
| 209.1       | Dépôts pour clés                       | 11,769.00-             | 2,500.00             | 2,600.00             | 11,869.00-             |
| <b>21-P</b> | <b>DETTES A COURT TERME</b>            |                        | <b>10,942,967.19</b> | <b>10,942,967.19</b> |                        |
| 210.1       | Raiffeisen, 1154.18                    |                        | 10,942,967.19        | 10,942,967.19        |                        |
| <b>22-P</b> | <b>DETTES A MOYEN ET LONG TERMES</b>   | <b>5,500,000.00-</b>   |                      |                      | <b>5,500,000.00-</b>   |
| 221.02      | SUVA                                   | 2,000,000.00-          |                      |                      | 2,000,000.00-          |
| 221.03      | BCF                                    | 3,500,000.00-          |                      |                      | 3,500,000.00-          |
| <b>24-P</b> | <b>PROVISIONS</b>                      | <b>161,457.85-</b>     | <b>22,236.80</b>     | <b>100,000.00</b>    | <b>239,221.05-</b>     |
| 240.1       | Provision débiteurs douteux            | 109,221.05-            |                      | 100,000.00           | 209,221.05-            |
| 240.2       | Provision taxe sur les déchets         | 52,236.80-             | 22,236.80            |                      | 30,000.00-             |
| <b>25-P</b> | <b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>            | <b>286,677.05-</b>     | <b>286,677.05</b>    | <b>232,778.40</b>    | <b>232,778.40-</b>     |
| 259.0       | Passifs transitaires                   | 284,627.05-            | 284,627.05           | 222,020.90           | 222,020.90-            |
| 259.1       | Participations reçues d'avance         | 2,050.00-              | 2,050.00             | 10,757.50            | 10,757.50-             |
| <b>28-P</b> | <b>FINANCEMENTS SPECIAUX</b>           | <b>8,156,343.98-</b>   | <b>650,191.15</b>    | <b>562,261.45</b>    | <b>8,068,414.28-</b>   |
| 280.0       | Réserve abris protection civile        | 701,114.00-            |                      |                      | 701,114.00-            |
| 280.1       | Taxes d'épuration en réserve           | 1,313,527.61-          | 354,346.65           | 216,527.85           | 1,175,708.81-          |
| 280.2       | Réserve approvisionnement en eau       | 1,833,096.85-          | 295,844.50           | 75,733.60            | 1,612,985.95-          |
| 280.5       | Réserve pour matériel sapeurs-pompiers | 50,262.00-             |                      |                      | 50,262.00-             |
| 280.8       | Part de tiers, rte de Fribourg         | 165,000.00-            |                      |                      | 165,000.00-            |
| 282.0       | Réserve places de parc                 | 3,000.00-              |                      |                      | 3,000.00-              |

| Compte      | Désignation  | Bilan au<br>01.01.2017 | Mouvements |                 | Bilan au<br>31.12.2017 |
|-------------|--|------------------------|------------|-----------------|------------------------|
|             |  |                        | Doit       | Avoir           |                        |
| 282.1       | Provision entretien bâtiments                              | 7,921.00-              |            |                 | 7,921.00-              |
| 282.10      | Provision rte dépendantes subv. Service<br>amél. foncières | 60,000.00-             |            | 60,000.00       | 120,000.00-            |
| 282.2       | Provision pour futurs investissements                      | 3,095,822.52-          |            |                 | 3,095,822.52-          |
| 282.3       | Provision pour gradins entre halle et<br>l'école           | 20,000.00-             |            |                 | 20,000.00-             |
| 282.5       | Réserve pour fonds pré-retraite                            | 126,600.00-            |            |                 | 126,600.00-            |
| 282.7       | Provision pour bâtiment scolaire                           | 530,000.00-            |            | 100,000.00      | 630,000.00-            |
| 282.8       | Provision pour achat de terrains                           | 250,000.00-            |            |                 | 250,000.00-            |
| 282.9       | Provision réfection rte de Lossy                           |                        |            | 110,000.00      | 110,000.00-            |
| <b>29-P</b> | <b>COMPTES DE RESULTAT</b>                                 | <b>552,644.01-</b>     |            | <b>9,277.92</b> | <b>561,921.93-</b>     |
| 2900        | P.P en cours   |                        |            | 9,277.92        | 9,277.92-              |
| 2901        | P.P. REPORTE   | 552,644.01-            |            |                 | 552,644.01-            |

## AMORTISSEMENTS SUPPLEMENTAIRES 2017

|   | <u>Solde bilan</u><br><u>01.01.2017</u> | <u>Amortissements</u><br><u>ordinaires</u> | <u>Amortissements</u><br><u>supplémentaires</u> | <u>Solde bilan</u><br><u>31.12.2017</u> |
|---|---|--|---|---|
| 141.55 Achat véhicule déchetterie                   | 47'738.30                               | 8'400.00                                   | 39'337.30                                       | 1.00                                    |
| 146.11 Achat tracteur avec lame et semoir           | 17'550.00                               | -  | 17'549.00                                       | 1.00                                    |
| 146.12 Achat véhicule utilitaire Reform             | 188'000.00                              | 7'520.00                                   | 180'479.00                                      | 1.00                                    |
| 152.13 Mensuration cadastrale Autafond              | 9'280.65                                |  | 9'279.65  | 1.00                                    |
| 152.6 Part aux vestiaires du foot                   | 89'400.00                               | 8'000.00                                   | 81'399.00                                       | 1.00                                    |
|   |   |  | <u>328'043.95</u>                               |   |
| 282.7 Provision pour bâtiment scolaire              |   |  | 100'000.00                                      |   |
| 282.9 Provision pour réfection de la route de Lossy |   |  | 110'000.00                                      |   |
|   |   |  | <u>538'043.95</u>                               |   |
| <b>TOTAL</b>  |   |  | <b>538'043.95</b>                               |   |

---

Solde bénéfice 2017 Fr. 9'277.92

---

Belfaux, le 31 décembre 2017 / paw

**ETAT DE LA DETTE AU 31.12.2017**

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| Dettes à court terme     | 1'457'596.28  |
| Provisions               | 209'221.05    |
| Passifs transitoires     | 232'778.40    |
| Engagements à long terme | 5'500'000.00  |
| Financements spéciaux    | 4'972'591.76  |
|                          | <hr/>         |
|                          | 12'372'187.49 |

**A déduire**

|                     |              |              |
|---------------------|--------------|--------------|
| Actifs disponibles  | 1'356'231.72 |              |
| Actifs réalisables  | 3'672'746.61 |              |
| Actifs transitoires | 209'159.75   | <hr/>        |
|                     |              | 5'238'138.08 |

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| Dettes au 31.12.2017   | 7'134'049.41 |
| Dettes au 31.12.2016   | 7'668'328.28 |
| Diminution de la dette | 534'278.87   |

Dettes par habitant : Fr. 7'134'049.41 : 3'376 = Fr. 2'113.17  
=====

## EMPRUNTS BANCAIRES COMPTES 2017

| <u>BANQUE</u>                     | <u>NO COMPTE</u> | <u>ECHEANCE</u> | <u>SOLDE</u>        | <u>TAUX INTERETS</u> | <u>MONTANT DES INTERETS</u> |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|
| BCF                               |                  | 15.12.2019      | 3'500'000.00        | 0.32%                | 11'200.00                   |
| SUVA                              | 40000782         | 4.09.2023       | 2'000'000.00        | 1.98%                | 39'600.00                   |
| <b>Totaux</b>                     |                  |                 |                     |                      |                             |
|                                   |                  |                 | <b>5'500'000.00</b> |                      | <b>50'800.00</b>            |
| Belfaux, le 31 décembre 2017 / pw |                  |                 |                     |                      |                             |



## **ANNEXE AUX COMPTES OFFICIELS**

### **LISTE DES ENGAGEMENTS HORS BILAN 2017**

participation  
proportionnelle à  
l'endettement des  
associations

\*\*\*\*\*

Cycle d'orientation de la Sarine-Campagne et du haut Lac français Fr. 1'350'189.00

\*\*\*\*\*

Association pour le home médicalisé du district de la Sarine Fr. 503'992.00  
Service d'Ambulance de la Sarine

\*\*\*\*\*

Association régionale pour la distribution de l'eau potable de la ville de Fribourg et des communes voisines Fr. 61'200.00

\*\*\*\*\*

Agglomération de Fribourg Fr. 273'949.88

\*\*\*\*\*

Association piscine Courtepin Fr. 416'317.49

\*\*\*\*\*

**COMPTES DE FONDATIONS, D'ASSOCIATIONS ET  
DE SYNDICATS TENUS PAR LA COMMUNE DE BELFAUX**

**ETAT AU 31.12.2017**

|   |                      |
|---|----------------------|
| Association en faveur de la rééducation des enfants<br>Handicapés de Belfaux<br>P.a. Administration communale<br>1782 Belfaux | Fr. 20'853.15        |
| Fonds Carrel<br>P.a. Administration communale<br>1782 Belfaux   | Fr. 2'691.60         |
| Syndicat des drainages du « Praz-des-Marais-Cutterwil »<br>P.a. Administration communale<br>1782 Belfaux                      | Fr. 11'823.50        |
| Syndicat des drainages de Belfaux<br>P.a. Administration communale<br>1782 Belfaux  | Fr. 7'901.05         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>Fr. 43'269.30</b> |
|   | =====                |

**BILAN ANALYTIQUE AU 31.12.2017****ACTIFS****1 Disponibles**

|                               |              |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Caisse                        | 357.22       |              |
| Chèque postal 17-75-0         | 43'040.68    |              |
| Chèque postal 17-3433-0       | 107'480.09   |              |
| Chèque postal 14-589502-3 AES | 25'836.60    |              |
| BCF cpte no 048.825-08        | 68'448.05    |              |
| Banque Raiffeisen no 1154.18  | 1'111'069.08 | 1'356'231.72 |

**2 Réalisables**

|                    |              |              |
|--------------------|--------------|--------------|
| Débiteurs : impôts | 2'608'983.55 |              |
| débiteurs autres   | 1'063'763.06 | 3'672'746.61 |

**3 Actifs transitoires**

209'159.75

**4 Immobilisations**

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| a) Financières : actions, parts sociales       | 234'771.50   |              |
| b) Immobilières : studios + appart. anc. école | 26'161.00    |              |
| terrains                                       | 1'037'838.20 |              |
| c) Part de tiers bassin de rétention           | 122'773.00   | 1'421'543.70 |

**5 Patrimoine**

|   |  |              |
|---|--|--------------|
| Routes + Trottoirs + éclairage public                         |  | 1'296'628.95 |
| Adduction eau, réservoir, télécommande                        |  | 68'991.30    |
| Collecteurs eau usée  |  | 85'709.55    |
| Déchetterie, aménagement & véhicule                           |  | 205'251.60   |
| Bâtiments scolaires, complexe communal, centrale de chauffage |  | 6'680'162.01 |
| Mobilier école, achat beamer                                  |  | 106'223.45   |
| Véhicules communal  |  | 8.00         |
| Véhicule pompier  |  | 1.00         |
| Balayeuse   |  | 1.00         |
| Brochure communale  |  | 1.00         |
| Participations : STEP   |  | 275'082.00   |
| Revitalisation de la Sonnaz                                   |  | 22'535.60    |
| Révision PAL  |  | 309'944.35   |
| Mensuration cadastrale Autafond                               |  | 1.00         |
| EETI  |  | 105'010.85   |
| Cimetière intercommunal                                       |  | 9'103.00     |
| Salle de paroisse   |  | 85'000.00    |
| Nouvelle chapelle mortuaire                                   |  | 120'590.50   |
| Vestiaires club football                                      |  | 1.00         |
| Part Corporation forestière                                   |  | 1.00         |
| Arborisation de la Sonnaz                                     |  | 1.00         |
| Barrières route de Devins                                     |  | 1.00         |
| Passage à niveau gare TPF                                     |  | 1.00         |

Total de l'Actif

16'029'931.94

**PASSIFS****1 Engagements à court terme**

|                                 |            |              |
|---------------------------------|------------|--------------|
| Créanciers                      | 414'307.55 |              |
| Compte courant Etat de Fribourg | 836'528.13 |              |
| C/cParoisse                     | 164'891.60 |              |
| Divers                          | 11'869.00  |              |
| Provison débiteurs              | 239'221.05 | 1'666'817.33 |

**2 Passifs transitoires**

232'778.40

**3 Engagements à long terme**

|      |  |              |
|------|--|--------------|
| BCF  |  | 3'500'000.00 |
| SUVA |  | 2'000'000.00 |

**4 Financements spéciaux**

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Réserve abris PC                         | 701'114.00   |              |
| Réserve places de parc                   | 3'000.00     |              |
| Réserve entretien bâtiments              | 7'921.00     |              |
| Réserve taxe épuration                   | 1'175'708.81 |              |
| Réserve approvisionnement en eau         | 1'612'985.95 |              |
| Réserve futurs investissements           | 3'095'822.52 |              |
| Réserve matériel sapeurs-pompiers        | 50'262.00    |              |
| Réserve gradins entre halle et l'école   | 20'000.00    |              |
| Réserve pour fonds pré-retraite          | 126'600.00   |              |
| Réserve bâtiment scolaire                | 630'000.00   |              |
| Part de tiers, rte de Fribourg           | 165'000.00   |              |
| Provision divers routes, amél. foncières | 120'000.00   |              |
| Provision achat de terrains              | 250'000.00   |              |
| Provision rte de Lossy                   | 110'000.00   | 8'068'414.28 |

**5 Fortune**

561'921.93

**T o t a l**

16'029'931.94

|                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| Fortune au 31.12.2016 | 552'644.01      |
| Bénéfice 2017         | <u>9'277.92</u> |

|                       |                          |
|-----------------------|--------------------------|
| Fortune au 31.12.2017 | <u><u>561'921.93</u></u> |
|-----------------------|--------------------------|

## **CASH FLOW 2017**

|   |              |
|---|--------------|
| Amortissements ordinaires                                 | 454'891.00   |
| Amortissements supplémentaires                            | 328'043.95   |
| Provision pour bâtiment scolaire / réfection rte de Lossy | 210'000.00   |
| + Bénéfice 2017   | 9'277.92     |
|   | <hr/>        |
| Cash flow net final                                       | 1'002'212.87 |
|   | <hr/> <hr/>  |

|                      |          |             |
|----------------------|----------|-------------|
| Investissements 2017 | dépenses | 858'887.65  |
|                      | recettes | 122'877.75  |
|                      |          | <hr/>       |
| Investissements nets |          | 736'009.90  |
|                      |          | <hr/> <hr/> |

# TABLEAU DES AMORTISSEMENTS - COMPTES 2017

| <u>COMPTES</u>                                     | <u>VALEUR INITIALE</u> | <u>TAUX</u> | <u>MONTANT AMORTISSEMENT</u> |
|--|------------------------|-------------|------------------------------|
| <b>0 <u>ADMINISTRATION</u></b>                     |                        |             |                              |
| <b>2 <u>Administration générale</u></b>            |                        |             |                              |
| 143.4 Surélévation bâtiment administratif          | 650'000.00             | 3%          | 19'500.00                    |
| Total administration                               | <u>650'000.00</u>      |             | <u>19'500.00</u>             |
| <b>2 <u>ENSEIGNEMENT ET FORMATION</u></b>          |                        |             |                              |
| <b>294 <u>Bâtiments scolaires</u></b>              |                        |             |                              |
| 143.0 Ancienne école                               | 1'575'000.00           | 3%          | 47'250.00                    |
| 143.1 Nouvelle école                               | 1'680'000.00           | 3%          | 50'400.00                    |
| 143.6 Préau + Façade Ecole                         | 129'400.00             | 3%          | 3'882.00                     |
| 143.20 Rénovation toiture nouvelle école           | 92'900.00              | 3%          | 2'787.00                     |
| 143.21 Création porte halle de sports              | 40'200.00              | 3%          | 1'206.00                     |
| 143.7 Etanchéité halle de sports                   | 164'000.00             | 3%          | 4'920.00                     |
| 143.14 Mise en conformité chaufferie               | 227'000.00             | 3%          | 6'810.00                     |
| 143.19 Concours d'architecture bât. petite enfance | 246'100.00             | 3%          | 7'383.00                     |
| 143.2 Surélévation nouvelle école                  | <u>1'530'000.00</u>    | 3%          | <u>45'900.00</u>             |
| Total Bâtiments scolaires                          | 5'684'600.00           |             | 170'538.00                   |
| <b>3 <u>CULTE, CULTURE ET LOISIRS</u></b>          |                        |             |                              |
| <b>30 <u>Culture</u></b>                           |                        |             |                              |
| 152.4 Part salle paroissiale                       | 250'000.00             | 3%          | 7'500.00                     |
| Total culture                                      | <u>250'000.00</u>      |             | <u>7'500.00</u>              |
| A reporter   | 6'584'600.00           |             | 197'538.00                   |

|   |                     |               |                   |
|---|---------------------|---------------|-------------------|
| Report  | 6'584'600.00        |               | 197'538.00        |
| <b>34 Sport</b>                                       |                     |               |                   |
| 152.6 Part aux vestiaires football                    |                     |               |                   |
| Total culture   | <u>200'000.00</u>   | 4%            | <u>8'000.00</u>   |
|   | 200'000.00          |               | 8'000.00          |
| <b>6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</b>                 |                     |               |                   |
| <b>62 Routes communales</b>                           |                     |               |                   |
| 141.01 Réfection Rte de l'Eglise                      | 58'400.00           | 4%            | 2'336.00          |
| 141.19 Zone 30 km/h                                   | 300'000.00          | 4%            | 12'000.00         |
| 141.51 Eclairage public assainissement                | 202'000.00          | 4%            | 8'080.00          |
| 141.14 Route collectrice de la Sonnaz                 | 600'000.00          | 4%            | 24'000.00         |
| 141.15 Valtraloc                                      | 230'000.00          | 4%            | 9'200.00          |
| 141.18 Giratoire de la Sonnaz                         | 275'000.00          | 4%            | 11'000.00         |
| 146.12 Véhicule Reform                                | 188'000.00          | 4%            | 7'520.00          |
| Total Routes communales                               | <u>1'853'400.00</u> |               | <u>74'136.00</u>  |
| <b>7 PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT</b> |                     |               |                   |
| <b>70 Approvisionnement en eau</b>                    |                     |               |                   |
| 141.20 Adduction d'eau Pra Novy                       | 40'261.65           | Prél. Reserve | 40'260.65         |
| 141.32 Adduction d'eau Champ Barra                    | 79'729.05           | Prél. Reserve | 79'728.05         |
| 141.53 Mise en conformité Reservoir                   | <u>130'856.80</u>   | Prél. Reserve | <u>130'855.80</u> |
| Total Approvisionnement en eau                        | 250'847.50          |               | <b>250'844.50</b> |
| A reporter  | 8'888'847.50        |               | 530'518.50        |

|  |   |               |      |                   |
|--|---|---------------|------|-------------------|
| Report   |   | 8'888'847.50  |      | 530'518.50        |
| <b>71 <u>Canalisations</u></b>                       |   |               |      |                   |
| 141.34   | Mise en séparatif canalisation En Verdau      |               |      | 231'030.35        |
| 141.48   | Collecteur sép. eau claire/usée Rte Sur-le-Ru |               |      | 47'982.80         |
| 141.49   | Collecteur Riau du Châno                      |               |      | 75'335.50         |
|  |   |               |      | <b>354'349.65</b> |
| 152.1  | Part à la Step                                | 370'500.00    | 4%   | 14'820.00         |
|  | Total Canalisations                           | 370'500.00    |      | 14'820.00         |
| <b>72 <u>Ordures ménagères</u></b>                   |   |               |      |                   |
| 141.50   | Déchetterie                                   | 180'000.00    | 4%   | 7'200.00          |
| 141.54   | Aménagement déchetterie                       | 165'000.00    | 4%   | 6'600.00          |
| 141.55   | Véhicule déchetterie                          | 56'000.00     | 15%  | 8'400.00          |
| 121.3  | Part à l'usine d'incinération                 | 84'300.00     | 4%   | 3'372.00          |
|  | Total ordures ménagères                       | 485'300.00    |      | 25'572.00         |
| <b>74 <u>Cimetièrè</u></b>                           |   |               |      |                   |
| 152.3  | Part au cimetière intercommunal               | 155'000.00    | 3,5% | 5'425.00          |
| 152.5  | Nouvelle chapelle mortuaire                   | 161'000.00    | 3%   | 4'830.00          |
|  | Total Cimetièrè                               | 316'000.00    |      | 10'255.00         |
| <b>75 <u>Correction des eaux et endiguements</u></b> |   |               |      |                   |
| 152.2  | Part ouvrages endiguement du Tiguelet         | 250'000.00    | 2%   | 5'000.00          |
| 152.11   | Revitalisation Vallon de la Sonnaz            | 20'000.00     | 15%  | 3'000.00          |
|  | Total Correction eaux et endiguements         | 270'000.00    |      | 8'000.00          |
| A reporter   |   | 10'684'997.15 |      | 943'512.15        |



Report

10'664'997.15

943'512.15

## **9 FINANCES ET IMPOTS**

### **942 Immeubles du patrimoine financier**

|        |   |
|--------|---|
| 123.1  | Studios ancienne école                  |
| 143.5  | Locaux non-scolaire                     |
| 143.16 | Bâtiment administration communale       |
| 143.17 | Aménagement anc. Admin. pour l'école    |
| 143.4  | Transformation bâtiment communale       |
| 143.15 | Panneaux solaires photovoltaïques       |
| 143.3  | Centrale de chauffage                   |
|        | Total immeubles du patrimoine financier |

|  |       |                     |                   |
|--|-------|---------------------|-------------------|
|  | solde |                     |                   |
|  |       | 160'000.00          | 2'935.00          |
|  | 3%    | 119'000.00          | 3'835.00          |
|  | 3%    | 2'000'000.00        | 60'000.00         |
|  | 3%    | 50'000.00           | 1'500.00          |
|  | 3%    | 250'000.00          | 7'500.00          |
|  | 4%    | 260'000.00          | 10'400.00         |
|  | 4%    | 760'000.00          | 30'400.00         |
|  |       | <u>3'599'000.00</u> | <u>116'570.00</u> |

|  |                                      |               |                          |
|--|--------------------------------------|---------------|--------------------------|
|  | Amortissements ordinaires            |               | 454'891.00               |
|  | <b>Prélèvement sur réserve d'eau</b> |               | <b><u>605'191.15</u></b> |
|  |                                      |               | 1'060'082.15             |
|  |                                      | 14'283'997.15 |                          |
|  | <b>Totaux</b>                        |               |                          |

Belfaux, le 5 mars 2018 / paw

# REPARTITION DES INTERETS - COMPTES 2017

PART : 50'800.00 : 10'390 = 4.8893

## **0 ADMINISTRATION**

### **0.2 Administration générale**

|                               |            |     |        |        |
|-------------------------------|------------|-----|--------|--------|
| 143.4 Bâtiment administratif  | 151'733.00 |     |        |        |
| Total Administration générale | 151'733.00 | 152 | 4.8893 | 743.00 |

## **2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION**

### **294 Bâtiments scolaires**

|  |              |       |        |           |
|--|--------------|-------|--------|-----------|
| 143.0 Ancienne école                               | 341'960.00   |       |        |           |
| 143.1 Nouvelle école                               | 862'560.00   |       |        |           |
| 143.6 Préau + Façade Ecole                         | 85'720.00    |       |        |           |
| 143.20 Rénovation toiture nouvelle école           | 92'900.00    |       |        |           |
| 143.21 Création porte halle de sports              | 40'200.00    |       |        |           |
| 143.7 Etanchéité halle de sports                   | 124'900.00   |       |        |           |
| 143.14 Mise en conformité chaufferie               | 220'100.00   |       |        |           |
| 143.19 Concours d'architecture bât. petite enfance | 246'100.00   |       |        |           |
| 143.2 Surélévation nouvelle école                  | 1'431'450.00 |       |        |           |
| Total Bâtiments scolaires                          | 3'445'890.00 | 3'446 | 4.8893 | 16'849.00 |

## **3 CULTE, CULTURE ET LOISIRS**

### **30 Culture**

|                                 |              |      |        |           |
|---------------------------------|--------------|------|--------|-----------|
| 152.4 Part centre paroissial    | 92'500.00    |      |        |           |
| Total Culte, Culture et Loisirs | 92'500.00    | 92   | 4.8893 | 450.00    |
| A reporter                      | 3'690'123.00 | 3690 |        | 18'042.00 |

|   |                   |       |                 |
|---|-------------------|-------|-----------------|
| Report  | 3'690'123.00      | 3690  | 18'042.00       |
| <b><u>34 Sport</u></b>                                  |                   |       |                 |
| 152.6 Part aux vestiaires de football                   | <u>89'400.00</u>  |       |                 |
| Total sport   | 89'400.00         | 89    | 4.8893 435.00   |
| <b><u>6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS</u></b>            |                   |       |                 |
| <b><u>62 Routes communales</u></b>                      |                   |       |                 |
| 141.51 Assainissement éclairage public                  | 193'900.00        |       |                 |
| 141.14 Route collectrice de la Sonnaz                   | 86'920.00         |       |                 |
| 141.15 Route cantonale Valtraloc                        | 218'290.00        |       |                 |
| 141.19 Zone 30 km/h                                     | 283'750.00        |       |                 |
| 141.01 Réfection rte de l'Eglise                        | 56'100.00         |       |                 |
| 146.10 Véhicule Reform                                  | 188'000.00        |       |                 |
| 141.18 Giratoire route de la Sonnaz                     | <u>275'620.00</u> |       |                 |
| Total Transports et communcations                       | 1'302'580.00      | 1'303 | 4.8893 6'371.00 |
| <b><u>7 PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT</u></b> |                   |       |                 |
| <b><u>70 Approvisionnement en eau</u></b>               |                   |       |                 |
| <b><u>71 Canalisations</u></b>                          |                   |       |                 |
| 152.1 Part à la STEP                                    | <u>289'900.00</u> |       |                 |
| Total Canalisations                                     | 289'900.00        | 290   | 4.8893 1'418.00 |
| A reporter  | 5'372'003.00      | 5372  | 26'266.00       |

|  |                   |      |                 |
|--|-------------------|------|-----------------|
| Report   | 5'372'003.00      | 5372 | 26'266.00       |
| <b><u>72 Ordures ménagères</u></b>                 |                   |      |                 |
| 141.50 Déchetterie                                 | 60'100.00         |      |                 |
| 141.55 Véhicule déchetterie                        | 47'700.00         |      |                 |
| 141.54 Aménagement déchetterie                     | 158'900.00        |      |                 |
| 121.3 Part à l'usine SAIDEF                        | <u>33'700.00</u>  |      |                 |
| Total Ordures ménagères                            | 300'400.00        | 300  | 4.8893 1'467.00 |
| <b><u>74 Cimetière</u></b>                         |                   |      |                 |
| 152.3 Part au cimetière intercommunal              | 145'020.00        |      |                 |
| 152.5 Nouvelle chapelle mortuaire                  | <u>125'400.00</u> |      |                 |
| Total Cimetière                                    | 270'420.00        | 270  | 4.8893 1'320.00 |
| <b><u>75 Corrections eaux et endiguements</u></b>  |                   |      |                 |
| 152.2 Part aux ouvrages d'endiguement du Tiguellet | 110'000.00        |      |                 |
| 152.11 Revitalisation Vallon de la Sonnaz          | <u>25'500.00</u>  |      |                 |
| Total Corrections eaux et endiguements             | 135'500.00        | 136  | 4.8893 665.00   |
| A reporter   | 6'078'323.00      | 6078 | 29'718.00       |

|  |                   |       |           |
|--|-------------------|-------|-----------|
| Report   | 6'078'323.00      | 6078  | 29'718.00 |
| <b>9 FINANCES ET IMPOTS</b>                      |                   |       |           |
| <b>942 Immeubles du patrimoine administratif</b> |                   |       |           |
| 123.1 Studios ancienne école                     | 2'936.00          |       |           |
| 123.2 Terrains en réserve                        | 1'037'800.00      |       |           |
| 123.2 Studios et appartements                    | 26'160.00         |       |           |
| 143.3 Centrale de chauffage                      | 706'000.00        |       |           |
| 143.15 Panneaux photovoltaïque                   | 239'800.00        |       |           |
| 143.16 Bâtiment administration communale         | 2'130'000.00      |       |           |
| 143.17 Aménagement anc. admin pour l'école       | 50'000.00         |       |           |
| 143.5 Locaux non scolaires                       | <u>119'000.00</u> |       |           |
| Total Finances et impôts                         | 4'311'696.00      | 4'312 | 21'082.00 |

|                      |                      |               |                  |
|----------------------|----------------------|---------------|------------------|
| <b>Total général</b> | <b>10'390'019.00</b> | <b>10'390</b> | <b>50'800.00</b> |
|----------------------|----------------------|---------------|------------------|

Belfaux, le 5 mars 2018 / paw