



Ville de Fribourg

Budget 2023



TABLE DES MATIERES

| | |
|---|-----|
| Composition du Conseil communal et du Conseil général | 2 |
| Message sur le budget..... | 3 |
| Budget de fonctionnement par Services | |
| Récapitulatif | 68 |
| Administration générale..... | 69 |
| Finances..... | 73 |
| Enfance, écoles et cohésion sociale..... | 76 |
| Police locale et mobilité..... | 86 |
| Génie civil, environnement et énergie..... | 91 |
| Urbanisme et architecture | 105 |
| Informatique | 113 |
| Culture | 115 |
| Sports | 118 |
| Aide sociale..... | 124 |
| Curatelles d'adultes..... | 126 |
| Ressources humaines..... | 127 |
| Service juridique | 128 |
| Agglomération | 129 |
| Classification par natures..... | 130 |
| Synthèse des investissements..... | 138 |
| Données RH..... | 140 |

CONSEIL COMMUNAL

M. STEIERT Thierry, Syndic

Elu en 2011

| | <i>Elu(e)s</i> | | <i>Elu(e)s</i> |
|---|----------------|--|----------------|
| M. DIETRICH Laurent, Vice-Syndic | 2011 | Mme BURGNER WOEFFRAY Andrea, Conseillère communale | 2016 |
| M. NOBS Pierre-Olivier, Conseiller communal | 2016 | Mme BALLMER Mirjam, Conseillère communale | 2021 |

CONSEIL GENERAL

(état au 9 novembre 2022)

| | <i>Groupe/Parti</i> | | <i>Groupe/Parti</i> | | <i>Groupe/Parti</i> |
|------------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|
| M. Aebischer David | PLR | M. Giller Christophe | UDC | Mme Piller Nadège | PS |
| M. Allenspach Christoph | PS | Mme Giller-Zbinden Marie | UDC | M. Pochon Thierry | Vert-e-s |
| Mme Baechler Amélie | Vert-e-s | Mme Goy Camille | Vert-e-s | Mme Revaz Caroline | Le Centre/PVL |
| Mme Bassil Rana | PS | Mme Grady Véronique | PLR | Mme Rey-Baeriswyl Marie-Claire | CG-PCS |
| M. Berisha Ibrahim | Indépendant | M. Jelk Guy-Noël | PS | Mme Rustemi Ilire | PS |
| Mme Boggian Stefania | Vert-e-s | Mme Jordan Marine | PS | M. Rugo Claudio | PA |
| M. Bourgarel Gilles | Vert-e-s | M. Jordan Samuel | PS | M. Sacerdoti Alexandre | Le Centre/PVL |
| Mme Butty Revaz Anne | Le Centre/PVL | M. Jordan Simon | CG-PCS | Mme Salina Adrienne | PLR |
| Mme Cardoso de Matos-Berger Denise | PS | Mme Jungo Adeline | PS | Mme Sautaux Claudine | Le Centre/PVL |
| M. Casazza Raphaël | PLR | Mme Khamel Seewer Naïma | PS | Mme Schaller Alicia | Vert-e-s |
| Mme Cattaneo-Python A.-Elisabeth | Le Centre/PVL | M. Kilchenmann Emmanuel | UDC | M. Schenker Claude | Le Centre/PVL |
| Mme Cattin Kuster Josée | Vert-e-s | Mme Kohler Valérie | Le Centre/PVL | Mme Seewer Leyla | PS |
| Mme Chauderna Margot | Vert-e-s | M. Krienbühl David | PLR | Mme Sob Isabelle | Le Centre/PVL |
| Mme Chopard Caroline | Vert-e-s | Mme Mauron Valentine | Vert-e-s | M. Tissot Lionel | Vert-e-s |
| M. Collaud Gérald | CG-PCS | Mme Mendez Monica | Vert-e-s | Mme Tognola Giulia | Vert-e-s |
| M. Collaud Oliver | Vert-e-s | Mme Menétrey Fabienne | Vert-e-s | M. Uldry José | UDC |
| M. de Reyff Charles | Le Centre/PVL | M. Miche François | PS | M. Vacher Jean-Thomas | Le Centre/PVL |
| Mme Delaloye Sophie | PS | Mme Mosoba Immaculée | PS | M. Vonlanthen Marc | PS |
| Mme Delarze Fanny | PS | M. Murith Simon | Le Centre/PVL | Mme Vonlanthen Mathilde | Vert-e-s |
| M. Dietrich Benoît | PS | Mme Niederhäuser Elena-Lavinia | PS | Mme Wattendorff Lea | Vert-e-s |
| Mme Etter Fabienne | Le Centre/PVL | Mme Nobs Elisa | CG-PCS | M. Wicht Pascal | UDC |
| M. Fessler Raphaël | Le Centre/PVL | Mme Noll Bettina | Vert-e-s | Mme Wicky Collaud Chantal | CG-PCS |
| M. Fonjallaz Jérémie | PS | M. Page Maurice | CG-PCS | M. Woeffray Laurent | PS |
| Mme Fontes Martins Ana Teresa | Le Centre/PVL | M. Papaux David | UDC | M. Wolhauser Jean-Pierre | PLR |
| Mme Gerber Sonja | PS | M. Parpan Mario | CG-PCS | Mme Zahnd Laura | Vert-e-s |
| M. Gex Jean-Noël | PLR | M. Pellaux Jean-Marie | Vert-e-s | Mme Zainal Chloé | Vert-e-s |
| Mme Gex Océane | PLR | M. Perritaz Pierre-Alain | PS | | |

Table des matières

| | | | |
|---|-----------|--|-----------|
| CHAPITRE I Introduction | 4 | 4. Police locale et mobilité..... | 26 |
| CHAPITRE II Résumé | 4 | 5. Génie civil, environnement et énergie | 26 |
| A. Eléments particuliers..... | 6 | 6. Urbanisme et architecture | 27 |
| 1. Transfert du Service du feu au Réseau Santé Sarine (RSS)..... | 6 | 7. Informatique..... | 28 |
| 2. Analyse du budget communal selon le genre..... | 6 | 8. Culture..... | 28 |
| CHAPITRE III Analyse des rubriques par nature | 7 | 9. Sports | 28 |
| A. Charges..... | 7 | 10. Aide sociale..... | 29 |
| B. Revenus | 9 | 11. Ressources humaines..... | 30 |
| C. Compte de résultats sur trois niveaux..... | 10 | CHAPITRE VI Politique du personnel | 30 |
| CHAPITRE IV Evolution des revenus selon la classification administrative | 11 | A. Effectif du personnel et dotation..... | 31 |
| A. Evolution des recettes fiscales | 11 | 1. Dotation du personnel | 31 |
| 1. Personnes physiques..... | 11 | 2. Postes nouveaux ou à confirmer..... | 31 |
| a) Impôt sur le revenu | 11 | 3. Réductions ou suppressions de postes | 33 |
| b) Impôt sur la fortune | 12 | 4. Transfert de postes ou de dotation..... | 33 |
| 2. Personnes morales | 13 | 5. Modifications temporaires..... | 33 |
| a) Impôt sur le bénéfice | 13 | 6. Dotation | 34 |
| b) Impôt sur le capital | 14 | 7. Stagiaires et apprenti-es..... | 34 |
| 3. Autres impôts et taxes..... | 14 | B. Indexation des salaires et évolution des charges du personnel | 34 |
| B. Commentaires des rubriques par services | 15 | 1. Indexation | 34 |
| 1. Administration générale..... | 15 | 2. Evolution des charges du personnel | 34 |
| 2. Finances | 15 | CHAPITRE VIII Situation financière de la Commune | 35 |
| 3. Enfance, écoles et cohésion sociale | 16 | A. Explications détaillées des investissements..... | 36 |
| 4. Police locale et mobilité..... | 18 | 1. Solde des investissements déjà votés (Catégorie I) | 36 |
| 5. Génie civil, environnement et énergie | 19 | 2. Investissements à voter lors du budget 2023 (Catégorie II) | 37 |
| 6. Informatique..... | 20 | a) Explication par objet : Enfance, écoles et cohésion sociale | 39 |
| 7. Culture..... | 20 | b) Explication par objet : Police locale et mobilité..... | 40 |
| 8. Aide sociale..... | 20 | c) Explication par objet : Génie civil, environnement et énergie..... | 43 |
| 9. Curatelles d'adulte | 20 | d) Explication par objet : Urbanisme et architecture..... | 49 |
| 10. Service juridique..... | 20 | e) Explication par objet : Informatique | 56 |
| CHAPITRE V Evolution des charges selon la classification administrative | 21 | f) Explication par objet : Culture..... | 58 |
| A. Energie et matériaux | 21 | g) Explication par objet : Sports..... | 58 |
| B. Commentaires des rubriques par services | 22 | 3. Investissements à voter ultérieurement (Catégorie III)..... | 61 |
| 1. Administration générale..... | 22 | B. Capacité d'investissement et charges financières..... | 62 |
| 2. Finances | 23 | 1. Capacité d'investir..... | 62 |
| 3. Enfance, écoles et cohésion sociale | 23 | 2. Financement des investissements | 62 |
| | | 3. Charges financières | 62 |
| | | CHAPITRE IX Obtention d'une limite de crédit pour financer des ponts de trésorerie communale..... | 62 |
| | | A. Besoin de liquidités arrêté au 31.12.2023..... | 62 |

Message du Conseil communal au Conseil général

(du 8 novembre 2022)

26 – 2021-2026: Budget 2023 de la Ville de Fribourg

CHAPITRE I Introduction

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les membres du Conseil général,

Le Conseil communal a l'honneur de vous soumettre le budget de la Ville de Fribourg pour l'exercice 2023, dont les prévisions sont les suivantes :

| | | |
|---|------------|---------------------|
| Total des charges : | CHF | 296'240'858.25 |
| Total des revenus : | CHF | 292'059'578.20 |
| Résultat (excédent de charges) : | CHF | 4'181'280.05 |

Le budget 2023 est déficitaire de CHF 4.2 mio, ce qui représente 1.6% du total des charges de CHF 262.2 mio (imputations internes de CHF 34.0 mio déduites). Il se détériore de CHF 1.1 mio par rapport au budget 2022 (soit 0.4% du total des charges sans les imputations internes) et il est négatif pour la troisième fois consécutive depuis 2014. Cette année, de nombreux défis économiques touchent la Commune, notamment le renchérissement, la crise énergétique ou l'augmentation des charges liées. Toutefois, le Conseil communal souhaite, dans la mesure du possible, maintenir les prestations existantes.

Le budget 2023 se fait pour la troisième fois sous le régime MCH2 suite à l'entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2021 de la LFCo.

CHAPITRE II Résumé

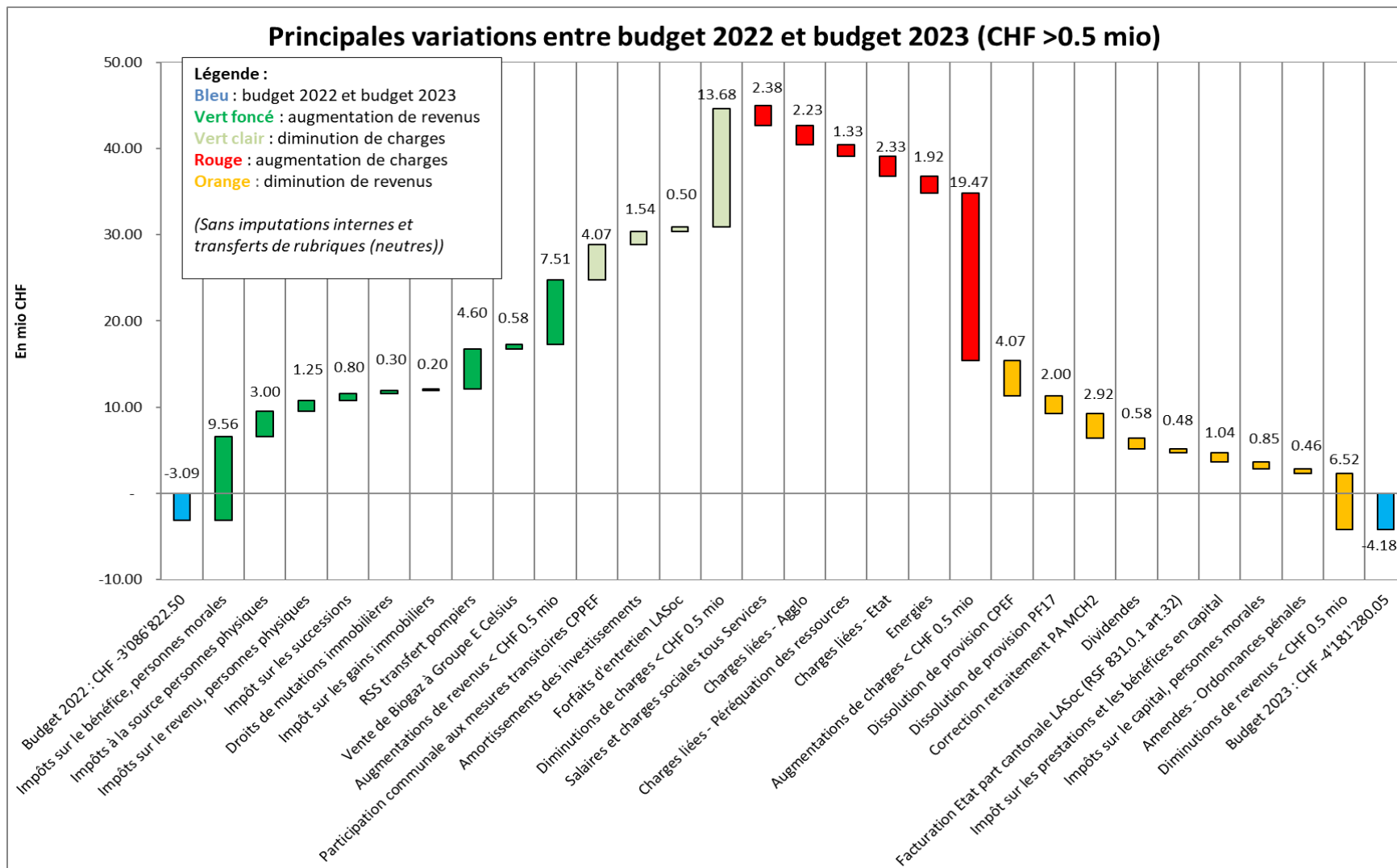
Le budget 2023, par rapport au budget de l'année précédente, est marqué par les éléments principaux suivants :

- Les **charges de personnel** augmentent de CHF 2.4 mio. L'augmentation la plus importante vient de l'indexation des salaires de 2.55%, pourcentage basé sur les annonces faites par la Confédération et par l'Etat de Fribourg fin août 2022, pour un montant de CHF 1.4 mio.
- Les **biens, services et autres charges d'exploitation** augmentent de CHF 2.0 mio en raison principalement de la hausse des prix de l'énergie et des matériaux.
- Les **charges de transfert** voient une augmentation de CHF 4.1 mio (au budget 2022 : CHF +5.1 mio). Les charges liées (au net) grimpent à CHF +6.1 mio cette année (dont CHF +1.2 mio au titre de la péréquation des ressources, CHF +2.2 mio pour l'Agglo, CHF +1.7 mio pour les écoles). S'y ajoute la différence due à l'utilisation en 2022 (effet unique) de la provision CPPEF pour les mesures compensatoires (CHF -4.1 mio).
- Les **revenus fiscaux**, toutes catégories confondues, augmentent de CHF +13.5 mio, principalement en raison de l'augmentation des prévisions de l'impôt des personnes morales sur le bénéfice (CHF +9.7 mio), de l'impôt des personnes physiques sur le revenu (CHF +1.3 mio) ainsi que l'impôt à la source (CHF +3.0 mio) dû notamment au transfert d'une partie de l'impôt à la source à l'impôt ordinaire qui prend du temps (perception par le Canton et versement à la Ville). L'impôt sur le capital (personnes morales) enregistre lui une baisse de CHF -0.85 mio tout comme l'impôt sur les prestations et les bénéfices en capital (CHF -1.0 mio).
- Les **taxes et redevances** diminuent en raison de la réduction de la taxe non-pompier (CHF -1.0 mio).
- Les **revenus financiers** de CHF 6.5 mio (unique) viennent améliorer le résultat dans le cadre du transfert du Service du feu au RSS. Les dividendes, eux, diminuent de CHF 1.2 mio.

Seule une **attribution** volontaire au fonds de transition écologique de CHF 0.2 mio est effectuée. Les autres attributions sont usuelles. Un **prélèvement sur fonds et financements spéciaux** (CHF 4.0 mio) est effectué sur la provision PF17, permettant ainsi de dissoudre totalement. Une grande partie des diminutions est due au prélèvement unique de 2022 sur les provisions

de réévaluation du patrimoine financier (CHF 4.0 mio) ainsi que pour les mesures compensatoires de la CPPEF (CHF 4.1 mio).

Le graphique suivant montre les écarts supérieurs à CHF 0.5 mio entre le budget 2022 et celui de 2023 (hors imputations internes et opérations neutres) :



La comparaison budgets/comptes communaux entre les excédents de charges ou de recettes en pourcent des revenus totaux (imputations internes déduites) pour les années 2014 à 2023 est la suivante :

| Années | Budgets | % | Comptes | % |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|
| 2014 | -208'668.00 | -0.11 | 1'209'094.20 | 0.52 |
| 2015 | 279'764.00 | 0.18 | 389'053.25 | 0.17 |
| 2016 | 139'219.00 | 0.06 | 7'094'605.90 | 3.11 |
| 2017 | 318'097.90 | 0.15 | 7'450'164.86 | 3.34 |
| 2018 | 748'689.90 | 0.29 | 4'738'179.14 | 2.02 |
| 2019 | 493'471.85 | 0.21 | 3'298'603.38 | 1.37 |
| 2020 | 433'289.10 | 0.19 | 1'495'706.90 | 0.63 |
| 2021 | -2'840'656.10 | -1.17 | 37'148'868.29 | 13.34 |
| 2022 | -3'086'822.50 | -1.24 | | |
| 2023 | -4'181'280.05 | -1.62 | | |
| Cumul | | | 62'824'275.92 | |

Comme le démontre le tableau ci-dessus, les comptes sont restés bénéficiaires ces dernières années, malgré des budgets à l'équilibre ou déficitaires.

Il est important de rappeler que le calcul définitif des recettes fiscales (qui s'effectue mi-février de l'année suivante sur la base des taxations définitives en décalage de presque deux ans) peut fortement changer le résultat, ce qui explique une grande partie des différences relevées. En effet, des effets de rattrapage peuvent intervenir, lesquels ne sont pas planifiables.

A. Eléments particuliers

1. Transfert du Service du feu au Réseau Santé Sarine (RSS)

Le transfert a été validé par le Conseil général lors de sa séance du 10 octobre 2022.

Pour rappel, la nécessité de réformer l'organisation de la défense incendie et secours (DIS) s'est faite ressentir, surtout pour les autres communes, depuis plusieurs années, en raison notamment de la faible disponibilité des intervenants durant la semaine en journée. Lors de l'élaboration de la loi sur la défense incendie

et secours, il a été rapidement question de créer un bataillon unique pour l'ensemble du district. La mise en œuvre de la réorganisation est prévue au 1^{er} janvier 2023, c'est pourquoi le transfert est intégré au présent budget.

A ce propos, le transfert provoquera des effets uniques en 2023, dus notamment au passage de la caserne du patrimoine administratif au patrimoine financier et à sa revalorisation en tant que telle de même que la reprise du matériel par le RSS. Ainsi, les effets peuvent être résumés ainsi :

- ☛ Amortissement extraordinaire du solde du bilan lié à la reprise des véhicules par l'ECAB : CHF -0.7 mio
- ☛ Revente d'un véhicule à l'ECAB : CHF +0.2 mio
- ☛ Compensation LPP : CHF -0.1 mio
- ☛ Amortissement extraordinaire en raison du changement d'affectation entre le patrimoine administratif et financier de la caserne : CHF -0.8 mio
- ☛ Revalorisation extraordinaire en raison du changement d'affectation entre le patrimoine administratif et financier de la caserne : CHF +6.5 mio

A cela s'ajoutent les effets récurrents d'année en année liés au transfert, soit :

- ☛ Diminution de la taxe non pompier par rapport au tarif facturé actuellement par la Ville : CHF -1.0 mio
- ☛ Loyer encaissé pour la caserne des pompiers : CHF +0.5 mio
- ☛ Indemnité pour mise à disposition du personnel : CHF 31'500.-

Le résultat global de l'opération en 2023 se monte à CHF +4.7 mio liés **aux effets uniques dont la revalorisation des infrastructures au patrimoine financier.**

2. Analyse du budget communal selon le genre

Comme précisé dans la réponse au postulat 196, les services de la culture et des sports ont procédé à l'identification, dans le cadre de leurs subventions respectives (dépenses de la Ville dans ces domaines), de la part du budget destinée aux hommes et aux femmes lors de la réalisation du budget 2023.

Les premiers constats font état qu'il est impossible de détailler clairement les montants octroyés aux femmes et aux hommes sans avoir défini au préalable des critères utiles au calcul de la répartition genrée; les services se sont néanmoins

essayés à l'exercice, ce qui a généré plus de questions que de solutions, par exemple :

- Comment effectuer la répartition de genre pour une association sportive ou culturelle?
- Est-ce que le calcul doit se faire au niveau du comité d'organisation, des membres du club ou de l'association, ou alors des participants à la manifestation, des publics ?
- Est-ce que tous ces niveaux doivent être considérés pour le calcul de la répartition, avec un ratio ?

Dans ce cadre, le Service de la culture développe actuellement une boussole d'évaluation issue des 17 objectifs du développement durable, afin de sensibiliser et accompagner les associations, par exemple sur les questions de durabilité, de diversité, de genre, d'éthique, etc. Le Service des sports a quant à lui intégré ces différents éléments à son nouveau Plan directeur des sports et a prévu de poursuivre les réflexions sur la question du genre en 2023.

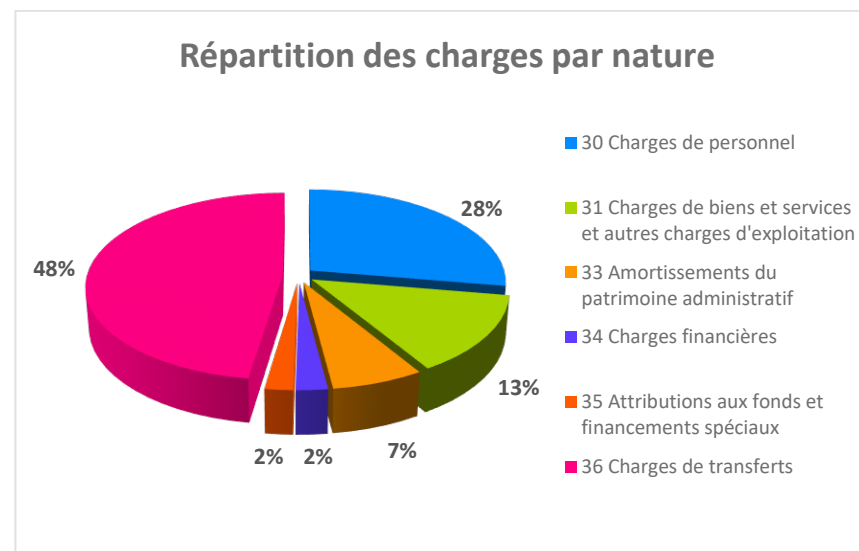
CHAPITRE III

Analyse des rubriques par nature

Pour une meilleure lisibilité des budgets, une première analyse est faite selon la classification par nature. Ensuite, une analyse selon la classification administrative, qui est celle faisant foi pour l'adoption du budget, est présentée.

A. Charges

Les charges du budget 2023, sans les imputations internes, se répartissent ainsi :



Les charges de la Commune, hors imputations internes, se montent au budget 2023 à CHF 262.2 mio contre CHF 252.8 mio au budget 2022, ce qui représente une augmentation de 3.7%.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart en CHF | Ecart en % |
|----|---|--------------------|--------------------|------------------|------------|
| 30 | Charges de personnel | 72'497'285 | 70'151'733 | 2'345'551 | 3.3 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 35'715'223 | 33'667'522 | 2'047'701 | 6.1 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 17'562'553 | 16'950'235 | 612'317 | 3.6 |
| 34 | Charges financières | 6'051'498 | 5'546'967 | 504'531 | 9.1 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéciaux | 5'336'560 | 5'521'048 | -184'488 | -3.3 |
| 36 | Charges de transferts | 125'036'214 | 120'924'208 | 4'112'006 | 3.4 |
| | Total sans les imputations internes | 262'199'333 | 252'761'714 | 9'437'619 | 3.8 |

Les **charges du personnel** (rubrique 30) augmentent de CHF 2.4 mio (+3.3%). Cette rubrique est touchée par les éléments suivants : l'indexation des salaires de 2.55%, décidée sur la base des hausses annoncées par la Confédération et l'Etat de Fribourg, pour CHF 1.4 mio, la progression salariale usuelle (paliers) pour CHF 0.7 mio et des gains de mutation (des employés en fin de carrière se font remplacer par des collaborateurs plus jeunes qui perçoivent un salaire moins élevé) pour un montant de CHF -0.5 mio. En outre, le Conseil communal a décidé de revaloriser certains postes et d'effectuer des engagements de personnel pour un montant de CHF 0.8 mio soit en lien avec le programme de législation, soit liés à des mesures de sécurité ou de bases légales (+12.1 EPT dont 2 stagiaires).

Les charges de la rubrique 31 « **Biens, services et autres charges d'exploitation** » augmentent avec CHF 2.0 mio de hausse attendue (6.1%) due en grande partie au renchérissement de l'énergie (CHF 1.9 mio) et des matériaux. Un chapitre a été consacré à cet élément particulier venant grever le budget de cette année.

Les charges de la rubrique 33 « **Amortissements du patrimoine administratif** » augmentent légèrement (+3.6% pour CHF 0.6 mio). Les montants de la rubrique 34 « **Charges financières** » croissent de CHF 0.5 mio (+9.1%) en raison du transfert de la décharge de Châtillon au patrimoine financier (passage de la nature 31 à 34).

En ce qui concerne les **attributions aux fonds et financements spéciaux** (rubrique 35), l'écart de CHF 0.2 mio représente pour sa majeure partie le rééquilibrage du compte de la STEP. En résumé, cette rubrique est constituée des montants suivants :

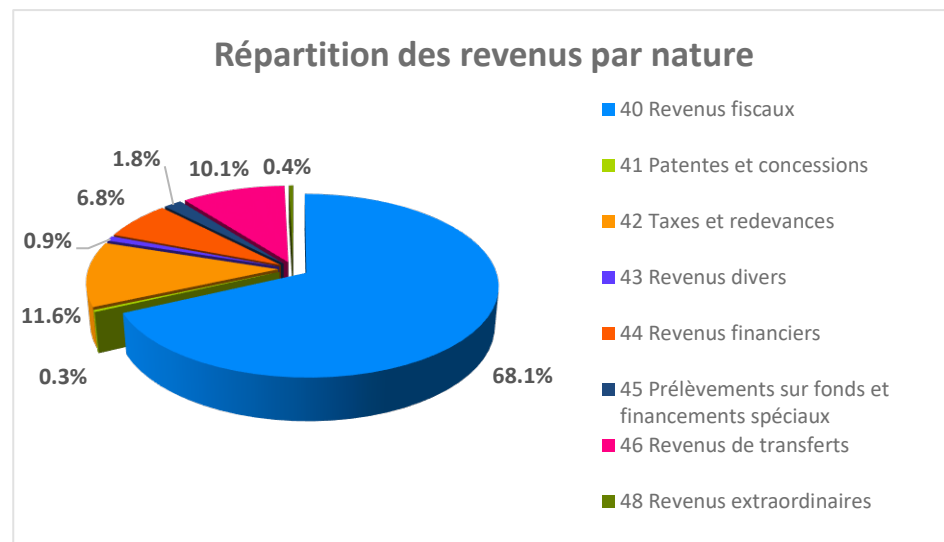
ATTRIBUTIONS AUX RÉSERVES

| | | |
|-------------|--|---------------------|
| 310.3510.00 | Attribution à la réserve - CO du Belluard | 50'530.70 |
| 311.3510.00 | Attribution à la réserve - CO Jolimont | 177'217.90 |
| 312.3510.00 | Attribution à la réserve - DOSF | 448'434.80 |
| 532.3510.00 | Attribution à la réserve - Traitement et évacuation des eaux | 4'258'376.65 |
| 560.3510.00 | Attribution à la réserve - Transition écologique | 150'000.00 |
| 570.3510.00 | Attribution à la réserve - Décharge de Châtillon | 252'000.00 |
| | | 5'336'560.05 |

Dans la rubrique 36 « **Charges de transferts** » se trouvent toutes les charges venant du Canton ou des associations de communes, les assurances sociales, les subventions versées à des tiers ainsi que les charges de péréquation financière. Cette rubrique voit une forte augmentation de CHF 4.1 mio dont CHF 1.2 mio au titre de la péréquation des ressources, dont la base de calcul prend en compte les recettes fiscales de 2018 à 2020. Une augmentation de CHF 2.2 mio est à mettre à la charge de la hausse de la facture de l'Agglo, essentiellement dans le domaine de la mobilité, CHF 1.7 mio au domaine des écoles (CO, écoles enfantines et primaires).

B. Revenus

La répartition des revenus, sans les imputations internes, est la suivante :



Il est prévu pour 2023 une augmentation des revenus généraux à CHF 258.0 contre CHF 249.7 mio au budget 2022 (+3.3%). Les principales fluctuations sont enregistrées dans les rubriques par nature suivantes :

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart en CHF | Ecart en % |
|--|--------------------|--------------------|------------------|------------|
| 40 Revenus fiscaux | 175'680'000 | 162'215'000 | 13'465'000 | 8.3 |
| 41 Patentes et concessions | 863'000 | 730'500 | 132'500 | 18.1 |
| 42 Taxes et redevances | 29'808'443 | 34'402'628 | -4'594'185 | -13.4 |
| 43 Revenus divers | 2'301'944 | 2'457'783 | -155'838 | -6.3 |
| 44 Revenus financiers | 17'630'749 | 7'927'745 | 9'703'004 | 122.4 |
| 45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 4'579'000 | 10'579'411 | -6'000'411 | -56.7 |
| 46 Revenus de transferts | 26'034'538 | 27'321'825 | -1'287'286 | -4.7 |
| 48 Revenus extraordinaires | 1'120'378 | 4'040'000 | -2'919'622 | -72.3 |
| Total sans imputations internes | 258'018'053 | 249'674'891 | 8'343'161 | 3.3 |

Les revenus fiscaux augmentent de CHF 13.5 mio, principalement en raison de l'augmentation des prévisions de l'impôt des personnes morales sur le bénéfice (CHF 9.7 mio), de l'impôt des personnes physiques sur le revenu (CHF 1.3 mio) et de l'impôt à la source (CHF +3.0 mio), dû notamment au transfert d'une partie de l'impôt à la source à l'impôt ordinaire qui prend du temps (perception par le Canton et versement à la Ville). L'impôt sur le capital (personnes morales) enregistre lui une baisse de CHF -0.85 mio. De plus amples informations se trouvent dans le chapitre consacré.

Alors que la rubrique 41 « **Patentes et concessions** » présente une augmentation de CHF 0.1 mio (+18.1%) qui provient de l'affermage des affiches, la rubrique 42 « **Taxes et redevances** » diminue de CHF 4.4 mio (-12.9%). Le plus gros effet concerne le passage de la décharge de Châtillon au patrimoine financier et ainsi le changement de nature comptable de 42 à 44 (CHF -3.6 mio). Le solde concerne des encaissements divers (taxe non pompier (nouveau tarif CHF -1.0 mio), vente de biogaz (CHF +0.6 mio), recettes parcomètres (CHF -0.2 mio), amendes et ordonnances pénales (CHF -0.5 mio)).

La rubrique de revenus 43 a peu évolué entre les deux périodes contrairement à la rubrique 44 qui se voit passer à CHF 17.6 mio (+122.4%) en raison du transfert de Châtillon à la nouvelle nature ainsi du passage de la caserne au patrimoine financier (CHF +6.5 mio). Le tout se voit soustraire la baisse des dividendes encaissés (CHF -1.2 mio).

Concernant les **prélèvements sur fonds et financements spéciaux** (rubrique 45), ils sont amputés du prélèvement sur la provision CPPEF (CHF -4.1 mio) s'agissant d'un effet unique propre à 2022 ainsi que d'une baisse du prélèvement sur la provision PF17 (de CHF 6.0 mio à CHF 4.0 mio). A noter que le prélèvement de CHF 4.0 mio en 2023 est possible qu'en réduisant le prélèvement prévu (base budget 2022 : CHF 6.0 mio) de CHF 2.0 mio. La provision sera ainsi complètement dissoute selon les recommandations émises par l'organe de révision.

Les **revenus de transfert** (rubrique 46) diminuent de CHF 1.3 mio principalement en raison de la participation pour les CO (CHF -0.6 mio), des remboursements d'aide sociale (CHF -0.5 mio) ainsi que de la suppression des subventions d'autres communes pour les pompiers en raison du transfert au RSS (CHF -0.4 mio).

Revenus extraordinaires (rubrique 48, CHF -2.9 mio) : aucun prélèvement n'a été fait cette année sur la réserve liée au retraitement du PF comme celle-ci faisait partie d'un effet unique (CHF -4.0 mio) par contre un prélèvement a été effectué sur la réserve liée au retraitement du PA (CHF +1.1 mio) en marge de la nouvelle publication des directives du Service des communes (SCOM).

C. Compte de résultats sur trois niveaux

Ci-dessous se trouve le compte détaillant le résultat par niveau. Le premier résultat provient des activités d'exploitation, le deuxième détaille le résultat opérationnel comprenant les activités de financement, alors que le troisième contient toutes les charges et les revenus extraordinaires.

A noter que les charges d'amortissements bruts sont sur la nature comptable 33 alors que les amortissements des subventions d'investissement se retrouvent inclus dans la nature comptable 46 parmi d'autres écritures de transfert.

| COMPTE DE RESULTATS | | | |
|---|--------------|--------------|-------------|
| En millions de francs | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
| 30 Charges de personnel | 72.5 | 70.2 | 2.3 |
| 31 Biens, services et autres charges d'exploit. | 35.7 | 33.7 | 2.0 |
| 33 Amortissement du patrimoine administratif | 17.6 | 17.0 | 0.6 |
| 35 Attributions aux fonds et fin. spéciaux | 5.3 | 5.5 | -0.2 |
| 36 Charges de transfert | 125.0 | 120.7 | 4.3 |
| 39 Imputations internes | 34.0 | 32.6 | 1.4 |
| Charges d'exploitation | 290.2 | 279.7 | 10.5 |
| 40 Revenus fiscaux | 175.7 | 162.2 | 13.5 |
| 41 Patentes et concessions | 0.9 | 0.7 | 0.1 |
| 42 Taxes et redevances | 29.8 | 34.2 | -4.4 |
| 43 Revenus divers | 2.3 | 2.5 | -0.2 |
| 45 Prélèvements sur fonds et fin. spéciaux | 4.6 | 10.6 | -6.0 |
| 46 Revenus de transferts | 26.0 | 27.3 | -1.3 |
| 49 Imputations internes | 34.0 | 32.6 | 1.4 |
| Revenus d'exploitation | 273.3 | 270.2 | 3.1 |
| Résultats provenant des activités d'exploitation | -16.9 | -9.5 | -7.4 |
| 34 Charges financières | 6.1 | 5.5 | 0.5 |
| 44 Revenus financiers | 17.6 | 7.9 | 9.7 |
| Résultats provenant des financements | 11.6 | 2.4 | 9.2 |
| Résultat opérationnel | -5.3 | -7.1 | 1.8 |
| 38 Charges extraordinaires | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 48 Revenus extraordinaires | 1.1 | 4.0 | -2.9 |
| Résultat extraordinaire | 1.1 | 4.0 | -2.9 |
| Résultat total du compte de résultats | -4.2 | -3.1 | -1.1 |

CHAPITRE IV

Evolution des revenus selon la classification administrative

A. Evolution des recettes fiscales

L'estimation des recettes fiscales pour l'année 2023 a été établie sur la base de renseignements obtenus auprès du Service cantonal des contributions (SCC) et de nombreuses prises de contact par le Service des finances de la Ville avec les entreprises les plus importantes. Les chiffres donnés par l'Etat ont été appréciés en tenant compte des particularités de la Commune, notamment celles qui concernent le mouvement des contribuables et les événements uniques ou spécifiques.

Les prévisions fiscales ont été faites en tenant compte de quatre éléments importants : la constitution de provisions lors des budgets précédents, les résultats des comptes, le climat économique actuel et futur ainsi que la situation spécifique liée à de grands contribuables (personnes physiques et morales).

Au moment de l'établissement du budget 2023, les résultats 2021 des personnes physiques (PP) ne sont pas encore connus, puisque les dernières taxations, notamment celles des indépendants, ne seront délivrées qu'en début d'année 2023. Quant aux taxations des personnes morales (PM), l'Etat est en train de réaliser celles portant sur 2020 et 2021.

Depuis la réalisation du budget 2018, les prévisions de résultats reposent principalement sur les perspectives révisées d'un petit groupe de personnes morales. Les prévisions fiscales 2023 sont en légère hausse : pour les personnes physiques, toujours en raison d'un transfert de compte (de l'impôt à la source vers l'impôt sur le revenu) ; pour les personnes morales, grâce à des résultats meilleurs que ceux des années précédentes pour certaines grandes entreprises.

Les risques liés aux personnes morales sont de plus en plus importants que ceux liés aux personnes physiques, dont l'évolution des recettes est relativement stable. En effet, des décisions peuvent être prises rapidement, notamment en termes de délocalisation. Cette dépendance forte à quelques entreprises, exacerbée dès 2020, représente une situation délicate qui ne doit pas présupposer l'opportunité

d'augmentation parallèle des charges communales. L'effet de ces grands contribuables représente à lui seul plus de **80.0%** des impôts sur le bénéfice des personnes morales.

EVOLUTION DES RECETTES FISCALES

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Comptes 2021 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Impôt sur la fortune | 6'200'000 | 6'150'000 | 10'117'940 |
| Impôt sur le revenu | 79'400'000 | 78'150'000 | 81'389'836 |
| Impôt à la source | 7'500'000 | 4'500'000 | 8'425'553 |
| Impôt sur les prestations et les bénéficiaires en capital | 860'000 | 1'900'000 | 1'399'890 |
| Impôt sur le capital | 1'400'000 | 2'250'000 | 2'263'160 |
| Impôt sur le bénéfice | 56'200'000 | 46'550'000 | 55'312'162 |
| Contribution immobilière | 17'600'000 | 17'500'000 | 17'511'748 |
| Impôt sur les gains immobiliers | 1'800'000 | 1'600'000 | 1'620'743 |
| Droits de mutations immobilières | 3'000'000 | 2'700'000 | 4'215'066 |
| Impôt sur les successions | 1'800'000 | 1'000'000 | 1'361'350 |
| Autres impôts | 1'781'000 | 1'753'000 | 1'724'495 |
| Totaux | 177'541'000 | 164'053'000 | 185'341'943 |

1. Personnes physiques

Pour faire ses calculs, l'Etat se fonde sur la statistique fiscale 2020 établie sur la base de taxations notifiées jusqu'au 30 juin 2022 et sur la base de l'impôt 2021 enregistré à ce jour.

a) Impôt sur le revenu

Voici un tableau comparatif de l'évolution de l'impôt sur le revenu des personnes physiques de la Ville de Fribourg et du Canton depuis 2010 (taxations effectives arrêtées fin juin 2022, données évolutives) :

COMPARATIF IMPÔT SUR LE REVENU VILLE/CANTON

| Année (mio. CHF) | Coefficient | Ville de Fribourg | | | Canton de Fribourg | | |
|---------------------|-------------|-------------------|----------------------|-------|--------------------|----------------------|-------|
| | | CHF | Accroissement CHF | en % | CHF | Accroissement CHF | en % |
| 2010 | 0.773 | 67.10 | 0.85 | 1.3% | 650.00 | 9.00 | 1.4% |
| 2011 | 0.773 | 67.37 | 0.27 | 0.4% | 653.00 | 3.00 | 0.5% |
| 2012 | 0.773 | 68.50 | 1.13 | 1.7% | 667.00 | 14.00 | 2.1% |
| 2013 | 0.773 | 70.18 | 1.68 | 2.5% | 711.00 | 44.00 | 6.6% |
| 2014 comparatif | 0.773 | 71.11 | 0.93 | 1.3% | | | |
| 2014 effectif | 0.816 | 75.07 | 3.96 | 7.0% | 722.00 | 11.00 | 1.5% |
| 2015 | 0.816 | 76.05 | 0.98 | 1.3% | 751.00 | 29.00 | 4.0% |
| 2016 | 0.816 | 77.30 | 1.25 | 1.6% | 746.90 | -4.10 | -0.5% |
| 2017 | 0.816 | 77.16 | -0.14 | -0.2% | 769.00 | 22.10 | 3.0% |
| 2018 | 0.816 | 77.38 | 0.22 | 0.3% | 790.00 | 21.00 | 2.7% |
| 2019 | 0.816 | 78.49 | 1.11 | 1.4% | 822.50 | 32.50 | 4.1% |
| 2020 | 0.8 | 78.36 | -0.13 | -0.2% | 826.80 | 4.30 | 0.5% |

Le rendement de l'impôt sur le revenu 2020 pour la Ville de Fribourg a légèrement baissé de CHF 0.13 mio par rapport au rendement de l'impôt 2019. L'Etat a arrêté son estimation fiscale de l'impôt sur le revenu 2023 en prévoyant l'évolution suivante :

- 2020 : estimation à CHF 826.8 mio
- 2021 : + 0.4% (CHF +3.3 mio) par rapport à 2020
- 2022 : + 2.0% (CHF + 16.6 mio) par rapport à 2021
- 2023 : + 1.3% (CHF + 11.0 mio) par rapport à 2022

La population légale¹ de la ville a continué à diminuer de 394 habitants entre 2020 et 2021 (- 1.03%). A contrario, le Canton de Fribourg a subi une nouvelle augmentation de la population de 4'313 personnes (+1.32%). La diminution de population en ville de Fribourg relativise les augmentations prévues par l'Etat pour les années futures.

¹ Population résidente permanente

Pour l'impôt sur le revenu, la modification législative de l'impôt à la source, permettant le transfert à l'impôt ordinaire de tous les sourciers désirant faire valoir une déduction, a été pris en compte, ce qui permet une augmentation de cet impôt.

Compte tenu de ces chiffres et de ces prévisions, la recette de l'impôt communal pour le budget 2023 peut s'établir de la façon suivante :

| | | |
|--|------------|----------------------|
| Estimation cantonale de l'impôt sur le revenu 2023 : | CHF | 836'500'000.00 |
| Part communale 2020 à l'impôt cantonal 2020 : | | 11.9% |
| Estimation fiscale de la Ville pour l'impôt 2023 : | | |
| CHF 836'500'000.00 x 80.0% x 11.9% | CHF | 79'400'580.00 |
| arrondi à | CHF | 79'400'000.00 |
| Budget 2022 | CHF | 78'150'000.00 |

La Ville de Fribourg, de par son rôle de centre cantonal, a une tendance à voir ses impôts sur le revenu des personnes physiques moins rapidement augmenter que dans le reste du canton.

b) Impôt sur la fortune

Voici un tableau comparatif de l'évolution de l'impôt sur la fortune des personnes physiques de la Ville de Fribourg et du Canton depuis 2010 :

COMPARATIF IMPÔT SUR LA FORTUNE VILLE/CANTON

| Année (mio. CHF) | Coefficient | Ville de Fribourg | | | Canton de Fribourg | | |
|---------------------|-------------|-------------------|----------------------|-------|--------------------|----------------------|-------|
| | | CHF | Accroissement CHF | en % | CHF | Accroissement CHF | en % |
| 2010 | 0.773 | 7.73 | -0.02 | -0.3% | 72.90 | 2.70 | 3.8% |
| 2011 | 0.773 | 7.50 | -0.23 | -3.0% | 70.30 | -2.60 | -3.6% |
| 2012 | 0.773 | 7.80 | 0.30 | 4.0% | 74.50 | 4.20 | 6.0% |
| 2013 | 0.773 | 8.34 | 0.54 | 6.9% | 77.50 | 3.00 | 4.0% |
| 2014 comparatif | 0.773 | 8.81 | 0.47 | 5.6% | | | |
| 2014 effectif | 0.816 | 9.30 | 0.96 | 11.5% | 83.60 | 6.10 | 7.9% |
| 2015 | 0.816 | 9.38 | 0.08 | 0.9% | 85.10 | 1.50 | 1.8% |
| 2016 | 0.816 | 9.34 | -0.04 | -0.4% | 82.15 | -2.95 | -3.5% |
| 2017 | 0.816 | 9.66 | 0.28 | 3.0% | 86.90 | 4.75 | 5.8% |
| 2018 | 0.816 | 9.43 | -0.23 | -2.4% | 86.80 | -0.10 | -0.1% |
| 2019 | 0.816 | 9.80 | 0.37 | 3.9% | 90.10 | 3.30 | 3.8% |
| 2020 | 0.8 | 9.90 | 0.10 | 1.0% | 94.80 | 4.70 | 5.2% |

Pour l'année 2023, l'Etat a arrêté l'estimation des recettes fiscales cantonales à CHF 71.1 mio (CHF 68.7 mio au budget 2022). Ce montant correspond à une diminution de plus de 25.0% par rapport à la facturation 2020.

Diverses modifications de la loi sur les impôts cantonaux directs ainsi que le COVID-19 viennent impacter l'impôt sur la fortune à partir de 2021. L'estimation de l'impact des modifications législatives sur les années 2021 et 2022 est importante et pèsera fortement sur les rentrées fiscales (-17.0% en 2021 et -13.3% en 2022). En 2023, une légère augmentation est à prévoir (+4.2%). De plus, depuis 2021, le départ de plusieurs grands contribuables génère une importante perte fiscale qui n'a pas pu être retrouvée.

Dès lors, pour la Ville de Fribourg, une légère augmentation de CHF 0.05 mio est estimée pour le budget 2023. En 2022, une diminution de CHF 1.35 mio était planifiée au budget de la Ville de Fribourg.

En 2020, la Ville a facturé plus de CHF 9.9 mio d'impôts sur la fortune. Depuis 2014 jusqu'à 2020, la situation est en légère augmentation. On constate néanmoins, dès 2020 et jusqu'en 2022, une nette diminution due à la baisse du taux d'impôt, l'adaptation de la nouvelle législation ainsi qu'à la pandémie.

Après prise en compte de ces paramètres, l'estimation de rendement de l'impôt sur la fortune pour la Ville en 2023 est la suivante :

| | | |
|---|----------------------|---------------------|
| Estimation cantonale de l'impôt sur la fortune 2023 : | CHF | 71'100'000.00 |
| Part communale 2020 à cet impôt cantonal 2020 : | | 10.9% |
| Estimation fiscale de la Ville pour l'impôt 2023 : | | |
| CHF 71'100'000.00 x 80.0% x 10.9% | CHF | 6'199'920.00 |
| | arrondi à CHF | 6'200'000.00 |
| Budget 2022 | CHF | 6'150'000.00 |

2. Personnes morales

a) Impôt sur le bénéfice

Les facturations de l'année 2020 ont nettement diminué mais ont été légèrement supérieures aux prévisions. Il est constaté que, depuis 11 ans, c'est la première fois que les rentrées fiscales des personnes morales subissent une baisse par rapport à l'année précédente. Cette baisse s'explique partiellement par une baisse du taux

d'impôt (81.6 à 80.0 par franc payé à l'Etat) et par la pandémie. Cependant, il faut relativiser cette diminution qui suit une progression exceptionnelle de cet impôt sur une période de 11 ans (2009 à 2019). L'année 2020 sera également une bonne année, notamment parce que la ville de Fribourg possède sur son territoire beaucoup de sociétés à statuts et, en raison de la réforme fiscale des entreprises (PF17), ces sociétés seront imposées à un taux réduit mais sur l'ensemble de leur bénéfice. Toutefois, en raison de la crise sanitaire, certaines entreprises ont subi des baisses de leurs bénéfices, ce qui affectera directement les comptes de la Ville.

La facturation effective pour l'année 2020 s'arrête à CHF 46.84 mio. Les prévisions cantonales pour l'année 2020 sont très mauvaises avec une baisse de plus de 22%. La Ville de Fribourg sera moins touchée avec une diminution d'env. 7.8%.

L'évolution depuis 2010 de la Commune et du Canton est la suivante :

COMPARATIF IMPÔT SUR LE BÉNÉFICE VILLE/CANTON

| Année (mio. CHF) | Coefficient | Ville de Fribourg | | | Canton de Fribourg | | |
|---------------------|-------------|-------------------|----------------------|--------|--------------------|----------------------|--------|
| | | CHF | Accroissement CHF | en % | CHF | Accroissement CHF | en % |
| 2010 | 0.773 | 15.74 | -2.16 | -12.1% | 98.64 | -12.82 | -11.5% |
| 2011 | 0.773 | 14.84 | -0.90 | -5.7% | 101.30 | 2.66 | 2.7% |
| 2012 | 0.773 | 16.85 | 2.01 | 13.5% | 108.80 | 7.50 | 7.4% |
| 2013 | 0.773 | 16.69 | -0.16 | -0.9% | 120.70 | 11.90 | 10.9% |
| 2014 comparatif | 0.773 | 20.87 | 4.18 | 25.0% | | | |
| 2014 effectif | 0.816 | 22.00 | 5.31 | 31.8% | 138.20 | 17.50 | 14.5% |
| 2015 | 0.816 | 20.31 | -1.69 | -7.7% | 138.40 | 0.20 | 0.1% |
| 2016 | 0.816 | 22.11 | 1.80 | 8.9% | 140.90 | 2.50 | 1.8% |
| 2017 | 0.816 | 34.92 | 12.81 | 57.9% | 146.40 | 5.50 | 3.9% |
| 2018 | 0.816 | 45.78 | 10.86 | 31.1% | 156.20 | 9.80 | 6.7% |
| 2019 | 0.816 | 50.83 | 5.05 | 11.0% | 168.70 | 12.50 | 8.0% |
| 2020 | 0.8 | 46.84 | -3.99 | -7.8% | 130.70 | -38.00 | -22.5% |

Dans ses estimations de recettes fiscales cantonales pour l'impôt sur le bénéfice des personnes morales, l'Etat présente des fluctuations très importantes suivant les régions examinées. La diminution estimée entre 2020 et 2021 est de -5.0%. Pour la fluctuation 2021-2022, l'Etat estime une progression de 1.5% sur l'impôt sur le bénéfice. Pour l'année 2022-2023, la progression est de 2.2%. Malgré cela, l'Etat

demande que chaque commune analyse ses propres contribuables afin d'être le plus précis possible dans les évaluations.

Pour la Ville de Fribourg, l'estimation de l'année 2023 s'annonce difficile. En effet, la facturation de l'année 2020 pour les personnes morales vient de se terminer. Un intervalle de trois ans sépare les derniers chiffres connus de l'estimation des recettes fiscales 2023.

La manière de calculer les recettes fiscales jusqu'en 2019 est maintenant obsolète en raison, principalement, de l'abolition des statuts particuliers. Le montant facturé pour 2020 constitue la nouvelle base pour les estimations futures selon la méthode habituelle.

Dès lors, contact a été pris avec le Service cantonal des contributions ainsi qu'avec les plus grandes sociétés situées sur le territoire communal et leurs représentants afin d'essayer d'évaluer au plus juste les projections fiscales 2023.

Il en est ressorti les chiffres suivants :

Budget 2023 CHF 56'200'000.-
Budget 2022 CHF 46'550'000.-

Les sociétés de domicile connaissent une certaine stabilité en 2022. La plupart des grandes sociétés maintiennent leurs bénéfices mais sont passées à une imposition totale de 19.9% à 13.7% suite à l'entrée en vigueur de la réforme fiscale (PF 17). La dépendance de la Ville à quelques entreprises s'accroît considérablement et est toujours plus marquée.

b) Impôt sur le capital

Depuis plusieurs années, l'impôt sur le capital des personnes morales progresse de manière constante. L'Etat enregistre également une progression bien que moins marquée que la Ville de Fribourg.

En 2022, les conséquences de PF17 sur l'impôt sur le capital ont été importantes. En effet, les entreprises, dont l'impôt sur le bénéfice dépasse l'impôt sur le capital, ne payent plus l'impôt sur le capital (principe de l'imputation de l'impôt sur le bénéfice

à l'impôt sur le capital). Pour cette raison, la Ville de Fribourg a subi une baisse de plus de 67% de l'impôt sur le capital.

L'évolution depuis 2010 a été la suivante :

COMPARATIF IMPÔT SUR LE CAPITAL VILLE/CANTON

| Année (mio. CHF) | Coefficient | Ville de Fribourg | | | Canton de Fribourg | | |
|---------------------|-------------|-------------------|----------------------|--------|--------------------|----------------------|--------|
| | | CHF | Accroissement CHF | en % | CHF | Accroissement CHF | en % |
| 2010 | 0.773 | 4.32 | -0.23 | -5.1% | 22.80 | 0.59 | 2.7% |
| 2011 | 0.773 | 4.01 | -0.31 | -7.2% | 21.70 | -1.10 | -4.8% |
| 2012 | 0.773 | 4.25 | 0.24 | 6.0% | 22.30 | 0.60 | 2.8% |
| 2013 | 0.773 | 4.48 | 0.23 | 5.4% | 24.50 | 2.20 | 9.9% |
| 2014 comparatif | 0.773 | 4.48 | 0.00 | 0.0% | | | |
| 2014 effectif | 0.816 | 4.73 | 0.25 | 5.6% | 24.50 | 0.00 | 0.0% |
| 2015 | 0.816 | 5.22 | 0.49 | 10.4% | 25.13 | 0.63 | 2.6% |
| 2016 | 0.816 | 5.54 | 0.32 | 6.1% | 24.70 | -0.43 | -1.7% |
| 2017 | 0.816 | 6.87 | 1.33 | 24.0% | 28.77 | 4.07 | 16.5% |
| 2018 | 0.816 | 7.43 | 0.56 | 8.2% | 30.40 | 1.63 | 5.7% |
| 2019 | 0.816 | 7.69 | 0.26 | 3.5% | 31.20 | 0.80 | 2.6% |
| 2020 | 0.8 | 2.49 | -5.20 | -67.6% | 13.90 | -17.30 | -55.4% |

Pour l'année 2023, l'Etat a arrêté l'estimation des recettes fiscales cantonales à CHF 13.9 mio.

Dans ces conditions, l'estimation fiscale retenue pour la Ville en 2023 est la suivante :

Budget 2023 CHF 1'400'000.-
Budget 2022 CHF 2'250'000.-

3. Autres impôts et taxes

Les montants des **droits de mutations immobilières** (CHF 3.0 mio) et de l'impôt sur les **gains immobiliers** (CHF 1.8 mio) restent toujours difficiles à évaluer et se basent en partie sur l'évolution des années antérieures.

Pour l'année 2023, les montants de **l'impôt à la source** (CHF 7.5 mio) ont été réévalués car le transfert sur l'impôt ordinaire n'a pas encore été complètement opéré. Au sujet de **l'impôt sur les prestations en capital**, le montant retenu pour le budget 2023 de CHF 0.9 mio tient compte des modifications du barème de l'impôt. La **contribution immobilière** a été fixée à CHF 17.6 mio.

Le budget 2023 de ces quatre positions est en nette augmentation de CHF 2.6 mio par rapport à 2022.

B. Commentaires des rubriques par services

Seuls les écarts, hors transferts de rubriques et charges liées (certains apparaissent parfois dans un souci de clarté) d'importance de plus de CHF 50'000.- et supérieurs à 10% sont présentés dans cette section.

1. Administration générale

SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJETS

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 109.4310.00 | Activation prestations propres | 56'683.40 | 144'965.95 | -88'282.55 |

Dépend des projets en cours et de la refacturation des salaires.

2. Finances

IMPOTS

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|-------------|-------------|------------|
| 210.4290.01 | Récupérations actes de défaut de biens | 600'000.00 | 500'000.00 | 100'000.00 |

Montant en hausse par rapport aux dernières années suite à une augmentation des dossiers de récupérations.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| 210.4401.00 | Pénalités et intérêts de retard | 950'000.00 | 900'000.00 | 50'000.00 |

Suite à l'augmentation des demandes d'arrangements de paiement, plus d'intérêts de retard vont être facturés.

INTERETS ACTIFS

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|------------|-------------|--------------|---------------|
| 220.4420.00 | Dividendes | 18'500.00 | 1'215'000.00 | -1'196'500.00 |

Le dividende de Groupe E Celsius sera vraisemblablement supprimé en 2023. Des discussions sont en cours.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| 220.4443.00 | Réévaluations des immeubles PF | 6'453'000.00 | | 6'453'000.00 |

Au vu de la reprise du Service du feu par le Réseau Santé Sarine au 1^{er} janvier 2023, la caserne passe du patrimoine administratif de la Ville au patrimoine financier, vu qu'un loyer sera perçu pour la location du bâtiment. Ce transfert comptable implique une réévaluation unique au 1^{er} janvier 2023.

PARTICIPATIONS

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 230.4240.00 | Prestations de services à des tiers | 69'000.00 | 184'000.00 | -115'000.00 |

La différence est due à l'externalisation de la Caisse de Prévoyance. Un solde est prévu pour le bouclage des comptes.

PARTICIPATIONS, SUBVENTIONS ET PROVISIONS

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 259.4510.05 | Dissolution de provision PF17 | 4'000'000.00 | 6'000'000.00 | -2'000'000.00 |

La provision PF17 est dissoute sur trois ans, avec une moyenne de CHF 4.0 mio par année.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------------------------------|-------------|--------------|---------------|
| 259.4510.08 | Dissolution de provision CPPEF | | 4'073'742.48 | -4'073'742.48 |

La provision a été dissoute en 2022.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|--------------|--------------|--------------------|
| 259.4621.00 | Attribution à la péréquation des besoins | 2'096'364.00 | 2'197'217.00 | -100'853.00 |

Revenu lié provenant de la loi sur la péréquation financière intercommunale. Elle se calcule en fonction de l'évolution des indices des différentes communes du canton.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|--------------|--------------|----------------------|
| 259.4895.00 | Prélèvements s/ réserve liée au retraitement du PA | 1'120'377.65 | | 1'120'377.65 |
| 259.4896.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PF | | 4'040'000.00 | -4'040'000.00 |

Montant d'amortissement de la réévaluation du patrimoine administratif prévu sous la rubrique 259.4896.00 (y. c. domaines autofinancés). Suite à la publication de directives plus détaillées en février 2022 du SCOM sur les domaines autofinancés, le montant a été scindé et seuls CHF 1.1 mio doivent finalement être amortis.

3. Enfance, écoles et cohésion sociale

ECOLE - ADMINISTRATION

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 300.4631.00 | Subventions cantonales | 103'637.50 | 6'000.00 | 97'637.50 |
| 301.4631.00 | Subventions cantonales | | 61'500.00 | -61'500.00 |

Les subventions du bureau de l'intégration des migrant-e-s et de la prévention du racisme (IMR) ainsi que du Service cantonal de l'enfance et de la jeunesse (SEJ) ont été transférées de la rubrique 301.4631.00 car les dépenses liées à ces subventions correspondent aux activités de la cohésion sociale qui se trouvent dans la rubrique 300.

SECTEUR INFRASTRUCTURES ET GASTRONOMIE SCOLAIRES

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|-------------|-------------|-------------------|
| 303.4260.04 | Participation parentale aux frais de repas | 968'000.00 | 365'625.00 | 602'375.00 |

Cette rubrique est la contre-partie de la rubrique 303.3105.00. En 2022, la participation parentale aux frais de repas était calculée à partir du mois d'août. En 2023, le montant représente une année entière.

SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJETS

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 309.4310.00 | Activation prestations propres | 118'954.75 | | 118'954.75 |

Au budget 2022, les traitements du personnel en CDD pour les projets de cohésion sociale n'étaient pas pris en compte dans les rubriques 309. Pour 2023, l'activation se fera pour le poste de spécialiste lutte contre le harcèlement de rue et celui de spécialiste migration et intégration (300.3131.01). De plus, le salaire du chef de projet en informatique pour les CO (3 mois sur 12) engagé à 100% en contrat de droit public de deux ans sera imputé sur une rubrique d'investissement et l'activation des prestations propres se fera sur cette rubrique-ci.

ECOLE DU BELLUARD

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|-------------|-------------|------------------|
| 310.4260.07 | Participation parentale aux cours d'économie familiale | 70'000.00 | | 70'000.00 |

Pour la première fois en 2023, l'estimation du budget concernant la participation parentale aux cours d'économie familiale se fait au brut. Les charges totales apparaissent dans la rubrique 310.3105.03 et les revenus dans la rubrique 310.4260.07. Avant cet exercice, les budgets étaient estimés au net (charges-revenus).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---|-------------|-------------|------------------|
| 310.4260.08 | Participation parentale semaine sportive/thématique | 82'000.00 | | 82'000.00 |

Pour la première fois en 2023, l'estimation du budget concernant la participation parentale aux semaines sportives ou culturelles se fait au brut. Les charges totales apparaissent dans la rubrique 310.3171.00 et les revenus dans la rubrique

310.4260.08. Avant cet exercice, les budgets étaient estimés au net (charges-revenus).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---|--------------|--------------|-------------------|
| 310.4611.01 | Participation de l'Association des CO Sarine-Campagne | 2'826'000.00 | 2'895'000.00 | -69'000.00 |

Le montant budgété en 2022 comprenait la participation de l'Association aux incidences sur les communes de la révision de la caisse de prévoyance de l'Etat de Fribourg (CHF 255'000.-). En ne prenant pas en compte ce montant, il y a une augmentation de la participation de l'Association qui est entre autres liée à l'augmentation des charges liées de l'Etat (310.3601.00).

ECOLE DE JOLIMONT

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|-------------|-------------|------------------|
| 311.4260.07 | Participation parentale aux cours d'économie familiale | 75'000.00 | | 75'000.00 |

Pour la première fois en 2023, l'estimation du budget concernant la participation parentale aux cours d'économie familiale se fait au brut. Les charges totales apparaissent dans la rubrique 311.3105.03 et les revenus dans la rubrique 311.4260.07. Avant cet exercice, les budgets étaient estimés au net (charges-revenus).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---|-------------|-------------|------------------|
| 311.4260.08 | Participation parentale semaine sportive/thématique | 91'000.00 | | 91'000.00 |

Pour la première fois en 2023, l'estimation du budget concernant la participation parentale aux semaines sportives ou culturelles se fait au brut. Les charges totales apparaissent dans la rubrique 311.3171.00 et les revenus dans la rubrique 311.4260.08. Avant cet exercice, les budgets étaient estimés au net (charges-revenus).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---|--------------|--------------|--------------------|
| 311.4611.01 | Participation de l'Association des CO Sarine-Campagne | 4'151'000.00 | 4'537'400.00 | -386'400.00 |

Le montant budgété en 2022 comprenait la participation de l'Association aux incidences sur les communes de la révision de la caisse de prévoyance de l'Etat de Fribourg (CHF 417'400.-), ce qui n'est pas le cas pour le budget 2023.

ECOLE DE LANGUE ALLEMANDE

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|-------------|-------------|------------------|
| 312.4260.08 | Part. parentale semaine sportive/ thématique | 52'000.00 | | 52'000.00 |

Pour la première fois en 2023, l'estimation du budget concernant la participation parentale aux semaines sportives ou culturelles se fait au brut. Les charges totales apparaissent dans la rubrique 312.3171.00 et les revenus dans la rubrique 312.4260.08. Avant cet exercice, les budgets étaient estimés au net (charges-revenus).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---|--------------|--------------|--------------------|
| 312.4611.01 | Participation de l'Association des CO Sarine-Campagne | 1'417'000.00 | 1'622'700.00 | -205'700.00 |

Le montant budgété en 2022 comprenait la participation de l'Association aux incidences sur les communes de la révision de la caisse de prévoyance de l'Etat de Fribourg (CHF 117'700.-). En ne prenant pas en compte ce montant, il y a une diminution de la participation de l'Association liée au fait que moins d'élèves de l'Association sont scolarisés à la DOSF pour cette année scolaire 2022-2023.

ACCUEILS EXTRASCOLAIRES

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|--------------|--------------|--------------------|
| 350.4260.02 | Participation parentale aux frais de garde | 1'530'000.00 | 1'670'000.00 | -140'000.00 |

Le budget 2022 intégrait un montant pour la facturation d'unités et un montant pour la facturation des repas du 1^{er} semestre 2022. Pour 2023, il n'y aura que de la facturation d'unités, les repas passant sur la rubrique 303.4260.04. A fin mai 2022, hors frais de repas, la participation est à +9.3% vs A-1. Appliqués au réel 2021, hors repas, ces +9.3% donnent CHF 1'530'000.-.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|------------------------|-------------|-------------|------------------|
| 350.4631.00 | Subventions cantonales | 300'000.00 | 224'000.00 | 76'000.00 |

Dans les comptes 2021, sur les CHF 318'444.45 il y avait CHF 42'762.70 d'aide à la création de places et CHF 275'681.75 de contribution cantonale au tarif pour les enfants de 1H-2H. En appliquant les +9.3% (augmentation de la fréquentation prévue), on obtient CHF 300'000.- (CHF 275'000.-*109.30%).

4. Police locale et mobilité

ADMINISTRATION

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 400.4120.01 | Affermage des affiches | 740'000.00 | 600'000.00 | 140'000.00 |

Avec la signature de la nouvelle convention (entrée en vigueur rétroactive au 1^{er} janvier 2019), le montant de la rubrique se porte à CHF 740'000.- en tenant compte des redevances nouvelles pour les e-panels dont les premiers montants ont été perçus en 2021.

POLICE

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------------------|--------------|--------------|--------------------|
| 401.4240.03 | Produit des parcomètres | 4'100'000.00 | 4'300'000.00 | -200'000.00 |

La réduction du nombre de places de parc sur le domaine public et le changement des habitudes de mobilité (télétravail, stationnement plus court) conduisent à une baisse globale des recettes malgré l'introduction éventuelle de la vignette habitant dans le quartier du Palatinat/Grandfey. Le prolongement de la durée du stationnement payant (de 8h00 à 7h30 et de 18h30 à 19h30, soit 1h30 supplémentaire) compense la tendance à la baisse des recettes. Ainsi, le niveau de ces revenus pourra être maintenu à CHF 4.1 mio.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 401.4240.17 | Produit des stationnement P2 | 100'000.00 | 250'000.00 | -150'000.00 |

Cette rubrique enregistre les nouvelles recettes du parking de St-Léonard qui, contrairement aux autres recettes parcomètres, sont soumises à la TVA. Comme l'exploitation n'a pas encore débuté, le montant n'est qu'une estimation pour une mise en exploitation dans le courant 2023.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------------------------|--------------|--------------|--------------------|
| 401.4270.00 | Amendes - Ordonnances pénales | 2'500'000.00 | 2'955'000.00 | -455'000.00 |

Les agents de surveillance ont repris des tâches annexes comme la distribution du courrier et le pesage du bétail. De plus, les agents sont de plus en plus sollicités pour exercer des tâches autres que le contrôle du stationnement (manifestations, circulation, enquête de stationnement et de trafic, information au public, campagnes diverses de prévention). De plus, dans le cadre de l'introduction du nouveau système de gestion des ordonnances pénales, il a été décidé de regrouper l'encaissement des ordonnances pénales sous la rubrique 401.4270.00 afin de faciliter le programme du système de gestion des ordonnances pénales.

Pour finir, le montant 2023 tient compte des revenus liés à l'engagement d'un agent remplaçant un poste resté vacant plus d'une année et du démantèlement définitif d'un radar "feux rouges" au carrefour Richemond.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|----------------------------|--------------|--------------|------------------|
| 401.4470.02 | Produits des autorisations | 1'200'000.00 | 1'120'000.00 | 80'000.00 |

Les demandes d'autorisations sont en augmentation, que ce soit au niveau des manifestations, des autorisations de stationnement ou encore des réservations de places de stationnement.

SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJETS

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 409.4310.00 | Activation prestations propres | | 86'187.60 | -86'187.60 |

Avec le transfert du Service du feu au Réseau Santé Sarine (RSS) et la fin d'activité d'un autre collaborateur, deux contrats de collaboration prennent fin (SINEF et ECAB).

PROTECTION DE LA POPULATION

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------------|--------------|--------------|----------------------|
| 410.4200.01 | Taxes d'exemption | 1'200'000.00 | 2'230'000.00 | -1'030'000.00 |

Cette diminution est liée au transfert du Service du feu au RSS et à la réduction de la taxe (CHF 160.- à CHF 100.-) ainsi qu'à la réduction du cercle des astreints (de 20-50 ans aujourd'hui à 18-40 ans et de nombreuses exemptions).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------|-------------|-------------|-------------------|
| 410.4250.00 | Ventes | 148'300.00 | | 148'300.00 |

Cette recette unique est liée à la reprise par l'ECAB de l'ensemble des véhicules des pompiers conformément à la Loi sur la défense incendie et les secours.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 410.4430.00 | Recettes locatives (PF) | 572'124.00 | 89'000.00 | 483'124.00 |

Cette recette annuelle correspond au montant qui sera versé par le RSS pour la location des bâtiments communaux (route de l'Aurore 4 - dépôt route de la Carrière et place de Montrevers).

SERVICE DU FEU

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 420.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 300'000.00 | -300'000.00 |
| 420.4631.00 | Subventions cantonales | | 58'000.00 | -58'000.00 |
| 420.4632.00 | Subventions d'autres communes | | 440'480.00 | -440'480.00 |
| 420.4634.01 | Subventions de l'ECAB | | 204'347.00 | -204'347.00 |

La suppression de ces rubriques est liée au transfert des tâches de la défense incendie au RSS.

5. Génie civil, environnement et énergie

SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJETS

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 509.4310.00 | Activation prestations propres | 429'329.80 | 509'591.60 | -80'261.80 |

Cette rubrique est à mettre en lien avec des collaborateurs officiant comme chefs de projet. Or, un collaborateur scientifique qui n'est pas directement lié à des projets avait été rattaché à cette rubrique.

ROUTES COMMUNALES ET VOIRIE

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|-------------|-------------|-------------------|
| 520.4510.06 | Dissolution de l'assainissement des falaises | 325'000.00 | | 325'000.00 |

Montant retiré de la provision et utilisé pour des travaux d'assainissement et de réparation (palissade en bois, ouvrages de protection et protection des forêts), y compris stabilisation de la falaise et du talus de la Maigrauge.

TRAITEMENT ET EVACUATION DES EAUX

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|------------------------------------|--------------|-------------|-------------------|
| 532.4250.43 | Vente de Biogaz à Groupe E Celsius | 1'250'000.00 | 673'000.00 | 577'000.00 |

Indexation des prix de vente selon contrat de reprise du Biogaz avec Groupe E Celsius.

SECTEUR TRANSITION ECOLOGIQUE

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-----------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 560.4630.00 | Subventions fédérales | 5'000.00 | 190'000.00 | -185'000.00 |

Pas de subvention fédérale particulière attendue cette année.

DECHARGE DE CHATILLON

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---|--------------|--------------|----------------------|
| 570.4240.05 | Taxes de décharge | | 3'635'500.00 | -3'635'500.00 |
| 570.4240.06 | Taxes de remise en état | | 250'000.00 | -250'000.00 |
| 570.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 60'000.00 | -60'000.00 |
| 570.4430.00 | Recettes locatives (PF) | 90'000.00 | | 90'000.00 |
| 570.4439.02 | Produits d'exploitation Châtillon (PF) | 3'835'000.00 | | 3'835'000.00 |
| 570.4470.00 | Recettes locatives | | 85'000.00 | -85'000.00 |

Déplacement ainsi qu'ouverture d'un nouveau chapitre et adaptation avec mise en commun des rubriques selon MCH2 pour permettre d'éviter une confusion avec les chapitres d'assainissement qui sont à mettre en relation avec les taxes.

6. Informatique

SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJETS

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 709.4310.00 | Activation prestations propres | 105'474.15 | | 105'474.15 |

En soutien au projet de cyberadministration DIGI-FR, la Ville de Fribourg mettra à disposition de l'organisation permanente transitoire ACF une ressource de business analyst / chef de projet durant deux ans. Ce poste sera financé par un crédit d'investissement.

7. Culture

SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJETS

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 809.4310.00 | Activation prestations propres | | 67'512.80 | -67'512.80 |

La convention pour la mise à disposition d'une partie du personnel du Service de la culture pour Coriolis Infrastructures prend fin au 31 décembre 2022.

8. Aide sociale

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|--------------|--|--------------|--------------|-------------------|
| 1110.4611.03 | Cessions sur assurances sociales des avances LASoc | 1'900'000.00 | 1'800'000.00 | 100'000.00 |

Ces revenus dépendent des prestations que les assurances sociales verseront en faveur des bénéficiaires d'aide sociale, prestations qui rembourseront les avances d'aide sociale versées par le Service. Une légère augmentation des montants encaissés est attendue au vu des résultats obtenus en 2021 et grâce au suivi régulier des procédures pendantes auprès des assurances (suivi des bénéficiaires par les assistants sociaux et contrôle juridique des décisions des assurances).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|--------------|--|--------------|--------------|--------------------|
| 1110.4611.07 | Facturation Etat part cantonale LASoc (RSF 831.0.1 art.32) | 2'900'000.00 | 3'380'000.00 | -480'000.00 |

L'Etat rembourse à la Ville une partie de l'aide matérielle versée aux bénéficiaires. Au vu de la diminution budgétisée de ces aides (rubriques 1110.3611.08 et suivantes), la Ville va facturer des montants inférieurs à l'Etat.

9. Curatelles d'adulte

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|--------------|-------------------------------------|-------------|-------------|------------------|
| 1200.4240.00 | Prestations de services à des tiers | 900'000.00 | 850'000.00 | 50'000.00 |

Augmentation des dossiers de curatelles ce qui conduit à une augmentation des honoraires

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|--------------|-------------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 1200.4240.14 | Honoraires décision Justice de Paix | 250'000.00 | 400'000.00 | -150'000.00 |

Lorsque la Justice de paix a modifié sa pratique en mettant une partie des honoraires à charge de la Ville, ces honoraires sont restés en suspens jusqu'à savoir comment les traiter et obtenir la confirmation de la Justice de paix que la Ville, par subrogation, était autorisée à les encaisser chez la personne sous mesure de curatelle. Dès lors, il y a eu un montant important sur le début car il y avait un certain cumul de décisions ; aujourd'hui, les décisions de Justice de paix sont transmises au fur et à mesure. A relever encore que ce chiffre correspond au montant facturé par le Service des finances et non pas au montant encaissé

10. Service juridique

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|--------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 1409.4310.00 | Activation prestations propres | | 83'943.60 | -83'943.60 |

Il s'agit d'une imputation salariale en lien avec un investissement (PAL).

CHAPITRE V

Evolution des charges selon la classification administrative

A. Energie et matériaux

La situation conjoncturelle qui prévaut au moment de l'établissement du budget 2023 met en évidence une influence majeure sur les projections budgétaires des agents énergétiques, à savoir l'électricité, le gaz, le chauffage à distance (CAD), le mazout, l'essence et le diesel. Afin de permettre un budget au plus près de la réalité, il importe d'utiliser une consommation de référence cohérente. Diverses corrections intégrant tant les effets de la pandémie que ceux liés aux récents investissements ont été apportées aux données de consommation des dernières années. Des hypothèses de prix par agent énergétique ont ensuite été utilisées pour estimer les charges financières liées aux consommations énergétiques calculées.

Sur la base de ce qui précède, il importe de revenir sur chacun des agents énergétiques concernés par la situation conjoncturelle. **L'électricité** représente une consommation de 11.5 GWh au total comprenant toutes les installations de la Ville ainsi que de celles de SINEF, d'Eau de Fribourg et du CEFREN. Une grande part de cette consommation est approvisionnée via le marché libre : la Ville de Fribourg a bloqué contractuellement ses prix jusqu'à la fin 2023 (fin 2024 pour le site de St-Léonard). En conséquence, les coûts de consommation pourraient rester pour l'année 2023 quasi identiques à ceux de 2022. Par contre, la hausse attendue pour 2024 est très importante. Afin de limiter les risques liés à l'achat de l'électricité nécessaire à l'exploitation 2024, la Ville a opté pour une stratégie d'achat d'énergie à terme par tranches à intervalles réguliers. Sur la base des premières tranches réservées pour l'année 2024 et des prix de marché actuels, les estimations courant septembre 2022 tendent vers un prix 2024 de plus de 35 ct par kWh (acheminement compris), soit plus de 2.5 fois le prix actuel. Afin d'éviter un saut quantitatif important en 2024, une décision de lissage des prix des années 2023 et 2024 a été prise. Dès lors, l'augmentation prévue pour 2023 et 2024 (sous réserve des fluctuations du marché pour l'achat des tranches suivantes) a été répartie linéairement. A titre de comparaison, en cas d'acquisition sur le marché en 2022, le montant aurait été d'environ CHF 8.0 mio au lieu des CHF 0.4 mio actuels (hors acheminement). En intégrant ces diverses hypothèses et l'effet attendu du lissage

tarifaire, l'augmentation prévue pour les charges d'électricité entre 2022 et 2023 est de l'ordre de 45%.

Le **gaz** représente une consommation d'environ 12.5 GWh au total. Contrairement à l'électricité, les fournisseurs peuvent adapter leur prix à chaque trimestre. Il est difficile de définir le prix réel du gaz dans le courant de l'année 2023. Néanmoins, sur la base d'une analyse du cours du marché du gaz, une tendance a été estimée aboutissant à une hausse de près de 40%. Il est à noter que cette hausse sera partiellement atténuée, pour l'augmentation du coût du gaz de la STEP, par la production et la vente du biogaz issu de la digestion des boues d'épuration.

Le **chauffage à distance (CAD)** représente une consommation de 4 GWh au total. Lors de l'établissement de son plan directeur des énergies, la Ville avait insisté sur l'importance d'un tarif uniforme et concurrentiel pour les installations raccordées. Ce tarif est composé des coûts issus d'un mix énergétique, dont une part importante est liée à la chaleur des déchets. Cela permet de réduire l'augmentation tarifaire de cet agent énergétique. La hausse attendue est donc limitée. A noter que depuis 2017, près de 3 GWh de la consommation de gaz sont passés au CAD. Si ces installations étaient restées au gaz, la volatilité des coûts du budget serait encore plus élevée. D'ici 2024, plus de 3 GWh supplémentaires devraient migrer sur cet agent énergétique.

Le **mazout** est dépendant du cours des marchés du pétrole. Des hypothèses de prix ont également été formulées dans le cadre du budget 2023. Heureusement, la consommation résiduelle de mazout de la Ville est faible et les impacts de cette augmentation sont partiellement amortis. Le **carburant** est composé de diesel et d'essence sans plomb. La même hypothèse que celle formulée pour le mazout a été retenue.

Il est important de relever qu'un des effets majeurs sur le budget ne peut être modélisé avec précision : il s'agit des **températures hivernales** qui peuvent faire varier sensiblement la consommation d'énergie, selon que l'hiver soit doux ou au contraire rigoureux.

Pour ce qui est de l'augmentation des prix des **matériaux**, voici quelques pourcentages approximatifs des hausses attendues :

- Produits chimiques, colles, silicone, etc. +70%
- Matériel d'exploitation et appareils (y compris réparations/entretiens des machines et véhicules) +15%
- Papier et produit à base de papier +40%
- Textiles (habits de travail) +15%

Pour ce qui est des **machines et des véhicules**, il est très difficile de se prononcer sur un véritable renchérissement. Le plus gros problème concerne les délais de livraison.

Concernant les **prix de construction**, depuis le début de l'année, les annonces d'augmentations de prix de produits à base de matières premières issues du pétrole ou de l'acier se multiplient.

En raison de la pandémie COVID-19, de la guerre en Ukraine et les sanctions économiques contre la Russie, d'importantes majorations et fluctuations des prix de l'énergie et des matières premières sont constatées. Un autre facteur qui influence fortement les prix du marché est l'exportation volontairement fortement réduite de matières en provenance de la Chine ou encore la fermeture de presque la moitié des 56 centrales nucléaires françaises pour des questions d'entretien. Voici quelques exemples concrets de hausse :

- Revêtements bitumineux : 22%
- Acier d'armature : hausse d'environ 115%
- Panneaux isolants en polystyrène : 45%
- Panneaux de coffrage en bois : 40 à 65%
- Secteur des transports : 8%.

Ainsi, la répercussion des hausses sur les projets concernés, à savoir les projets dont l'estimation des coûts date d'avant 2022, est d'environ 8%. Ce chiffre est par ailleurs confirmé par les hausses effectives publiées par l'OFS en avril 2022 (base octobre 2020 avec 100 et 109.6 en avril 2022). Comme exemple concret, on peut mentionner le projet de construction BATPOL dans le quartier de Torry, dont le devis général accepté par le Conseil général s'élevait à CHF 17'987'000.- (message du 7 janvier 2020 pour le Crédit d'ouvrage pour la construction d'un bâtiment

administratif BATPOL : Bâtiment Police) et dont le renchérissement décrit dans le contrôle des coûts des architectes est estimé à l'heure actuelle à CHF 1'915'000.-, soit 10.68% du coût total de l'ouvrage (devis général). Cela signifie concrètement :

- CFC 740 Façade métallique DG : CHF 1'650'000.-, renchérissement CHF 672'000.-, soit 40.7 %
- CFC 244 Installations de ventilation DG : CHF 465'000.- renchérissement CHF 163'000.-, soit 35.1 %
- CFC 231 Appareils à courant fort DG : CHF 1'550'000.-, renchérissement CHF 110'000.-, soit 7.1 %

B. Commentaires des rubriques par services

Seuls les écarts, hors transferts de rubriques et charges liées (celles-ci apparaissent parfois dans un souci de clarté) d'importance de plus de CHF 50'000.- et supérieurs à 10% sont présentés dans cette section.

Les différences en lien avec l'augmentation de charges de l'énergie (électricité, gaz, CAD) n'ont pas été commentées en raison des explications au point précédent.

1. Administration générale

CONSEIL COMMUNAL

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|-------------|-------------|------------------|
| 100.3631.01 | Association régionale de la Sarine (ARS) | 122'000.00 | 53'207.65 | 68'792.35 |

Création de l'Association régionale de la Sarine. Il s'agit ici d'une dépense liée.

SECRETARIAT DE VILLE

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|----------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 110.3131.06 | Valorisation Vieille-Ville | | 165'000.00 | -165'000.00 |

Ancienne rubrique qui ne sera à l'avenir plus utilisée et qui est remplacée par la rubrique 110.3131.07 (Marketing urbain).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 110.3131.11 | Ville du Goût 2023 | 400'000.00 | | 400'000.00 |

Financement des projets et des activités dans le cadre de la Ville du Goût 2023 (montant unique).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 110.3131.19 | Ville du Goût (sponsoring) | -50'000.00 | | -50'000.00 |

Rentrées financières prévues dans le cadre de la Ville du Goût 2023 (contribution Fribourgissima, sponsoring).

2. Finances

ASSURANCES, LOCAUX, DIVERS

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------------------------------|-------------|-------------|------------------|
| 203.3132.00 | Honoraires de spécialistes externes | 110'000.00 | 20'000.00 | 90'000.00 |

Augmentation principalement liée à l'intégration d'un montant pour une étude sur les villes-centres en lien avec la réponse avec le postulat n° 33 (CHF 80'000.00).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|----------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 203.3134.00 | Assurances choses | 340'000.00 | 260'000.00 | 80'000.00 |
| 203.3134.09 | Assurances choses remboursements | -75'000.00 | -15'000.00 | -60'000.00 |

Pour plus de transparence, cette rubrique est maintenant comptabilisée au brut en contrepartie de la rubrique 203.3134.09.

INTERETS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNT

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---|--------------|--------------|--------------------|
| 240.3401.00 | Intérêts passifs des engagements financiers | 2'400'000.00 | 2'800'000.00 | -400'000.00 |

Intérêts sur emprunt revus à la baisse suite au retard sur les investissements, malgré la hausse des taux. Cette rubrique reste difficile à prévoir car fortement dépendante des taux du marché, des dépenses effectives sur les investissements ainsi que des revenus de la Commune, synonymes d'autofinancement.

PARTICIPATIONS, SUBVENTIONS ET PROVISIONS

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|-------------|--------------|----------------------|
| 259.3611.10 | Participation communale aux mesures transitoires CPPEF | | 4'073'742.48 | -4'073'742.48 |

Cette provision a été dissoute en 2022.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|---------------|---------------|---------------------|
| 259.3611.11 | Participation au trafic régional | 5'546'428.00 | 5'244'962.00 | 301'466.00 |
| 259.3622.00 | Contribution à la péréquation des ressources | 12'562'798.00 | 11'337'803.00 | 1'224'995.00 |

Augmentation des charges liées

3. Enfance, écoles et cohésion sociale

ECOLES - ADMINISTRATION

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|-------------|-------------|--------------------|
| 300.3131.01 | CoSoc : Vivre ensemble, migration et intégration | 223'425.00 | 417'230.00 | -193'805.00 |
| 300.3131.12 | CoSoc : Enfance-Jeunesse | 236'575.00 | | 236'575.00 |

En 2022, une rubrique "Projets de cohésion sociale" comprenait les différents projets menés par la cohésion sociale. Il a été décidé de scinder cette rubrique en trois rubriques distinctes :

- ☛ 300.3131.01 "CoSoc : Vivre ensemble, migration et intégration"
- ☛ 300.3131.12 "CoSoc : Enfance-Jeunesse"
- ☛ 300.3113.13 "CoSoc : Seniors et Handicap"

SUBSIDES ET PARTICIPATIONS

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---|--------------|--------------|-------------------|
| 301.3631.11 | Aide aux institutions pour enfants à besoins particuliers | 4'918'755.50 | 5'018'744.60 | -99'989.10 |

Il s'agit de charges liées du Canton pour la répartition des charges entre les communes pour le financement des institutions de pédagogie spécialisée (ex. salaires de enseignants spécialisés).

SECTEUR INFRASTRUCTURES ET GASTRONOMIE SCOLAIRES

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|----------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 303.3105.00 | Denrées alimentaires | 536'000.00 | 208'125.00 | 327'875.00 |

Tout comme la rubrique 303.4260.04 (contre-partie), le montant au budget 2022 était calculé à partir du mois d'août. En 2023, l'année entière est prise en considération.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---------------------------------|-------------|-------------|------------------|
| 303.3110.00 | Mobilier et appareils de bureau | 150'000.00 | 75'100.00 | 74'900.00 |

Suite aux visites des bâtiments scolaires organisées, divers travaux sont à réaliser (Bourg, Jura, Schönberg). A noter que l'inspection du mobilier et des appareils dans ces bâtiments se fait depuis peu.

ECOLE DU BELLUARD

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---------------------------|-------------|-------------|------------------|
| 310.3105.03 | Achats économie familiale | 70'000.00 | | 70'000.00 |

Pour la première fois en 2023, l'estimation du budget concernant la participation parentale aux cours d'économie familiale se fait au brut. Les charges totales apparaissent dans la rubrique 310.3105.03 et les revenus dans la rubrique 310.4260.07. Avant cet exercice, les budgets étaient estimés au net (charges-revenus).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---------------------|-------------|-------------|------------------|
| 310.3171.00 | Activités scolaires | 169'515.00 | 92'590.00 | 76'925.00 |

Pour la première fois en 2023, l'estimation du budget concernant la participation parentale aux semaines sportives ou culturelles se fait au brut. Les charges totales apparaissent dans la rubrique 310.3171.00 et les revenus dans la rubrique 310.4260.08. Avant cet exercice, les budgets étaient estimés au net (charges-revenus).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|------------------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 310.3601.00 | Frais facturés par le Canton | 4'888'100.00 | 4'436'925.00 | 451'175.00 |

Il s'agit de charges liées du Canton qui représentent la participation de la Commune aux charges du personnel enseignant. Pour rappel, 50% du salaire des enseignants est à charge de la Commune.

ECOLE DE JOLIMONT

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---------------------------|-------------|-------------|------------------|
| 311.3105.03 | Achats économie familiale | 75'000.00 | | 75'000.00 |

Pour la première fois en 2023, l'estimation du budget concernant la participation parentale aux cours d'économie familiale se fait au brut. Les charges totales apparaissent dans la rubrique 311.3105.03 et les revenus dans la rubrique 311.4260.07. Avant cet exercice, les budgets étaient estimés au net (charges-revenus).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---------------------|-------------|-------------|------------------|
| 311.3171.00 | Activités scolaires | 202'800.00 | 111'800.00 | 91'000.00 |

Pour la première fois en 2023, l'estimation du budget concernant la participation parentale aux semaines sportives ou culturelles se fait au brut. Les charges totales apparaissent dans la rubrique 311.3171.00 et les revenus dans la rubrique 311.4260.08. Avant cet exercice, les budgets étaient estimés au net (charges-revenus).

ECOLE DE LANGUE ALLEMANDE

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---------------------|-------------|-------------|------------------|
| 312.3171.00 | Activités scolaires | 97'770.00 | 42'780.00 | 54'990.00 |

Pour la première fois en 2023, l'estimation du budget concernant la participation parentale aux semaines sportives ou culturelles se fait au brut. Les charges totales apparaissent dans la rubrique 312.3171.00 et les revenus dans la rubrique 312.4260.08. Avant cet exercice, les budgets étaient estimés au net (charges-revenus).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|------------------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 312.3601.00 | Frais facturés par le Canton | 2'350'245.00 | 2'239'235.00 | 111'010.00 |

Il s'agit de charges liées du Canton qui représentent la participation de la Commune aux charges du personnel enseignant. Pour rappel, 50% du salaire des enseignants est à charge de la Commune.

ECOLE DE PEROLLES

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---|-------------|-------------|------------------|
| 313.3611.02 | Frais facturés par l'Association des CO Sarine-Campagne | 976'800.00 | 924'000.00 | 52'800.00 |

Il s'agit de la participation de la Ville de Fribourg aux frais du cycle d'orientation de Pérolles pour les élèves de la ville qui sont scolarisés dans ce CO. Il y a une légère augmentation du nombre d'élèves de la ville dans ce CO. Les frais sont calculés aux prix coûtant par élève selon la convention signée entre les deux parties.

ECOLE PRIMAIRES

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 320.3611.00 | Dédommagements au Canton | 15'954'017.75 | 14'661'784.85 | 1'292'232.90 |

Il s'agit de charges liées du Canton qui représentent la participation de la Commune aux charges du personnel enseignant. Pour rappel, 50% du salaire des enseignant·e·s est à charge de la Commune. De plus, les classes hors pot commun payées par la Ville sont pour la première fois budgétées (CHF 930'000.-) ce qui n'a pas été le cas jusqu'à présent.

LOGOPEDIE, PSYCHOLOGIE ET PSYCHOMOTRICITE

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---|--------------|--------------|-------------------|
| 325.3132.02 | Examens, traitements logopédiques et de psychomotricité | 1'330'000.00 | 1'230'000.00 | 100'000.00 |

Cette augmentation du budget attribué à Flos Carmeli permettra de renforcer les dotations en logopédie et psychomotricité dans le but de diminuer les listes d'attente pour la partie francophone. Actuellement, des enfants nécessitant une prise en charge sont placés sur une liste d'attente pouvant aller jusqu'à une année.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------------------------------|-------------|-------------|------------------|
| 325.3132.03 | Institut de pédagogie curative | 287'117.00 | 200'000.00 | 87'117.00 |

Le Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide (SESAM) a modifié la méthode de calcul (prise en considération des facteurs socio-économiques et démographiques des communes) de la subvention versée à la Ville pour les thérapies en psychomotricité, logopédie et psychologie pour les élèves germanophones. Par conséquent, la Ville de Fribourg peut prétendre à une participation de l'Etat plus importante. Les charges sont donc liées à l'augmentation de ces subventions versées par l'Etat (50% à charge des communes).

ACCUEILS EXTRASCOLAIRES

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 350.3105.02 | Frais de repas préparés | 74'000.00 | 515'000.00 | -441'000.00 |

Ce montant représente les frais de goûters pour les accueils sur une année. La différence entre le budget 2022 et 2023 réside dans la création du Secteur infrastructures et gastronomie scolaires. En effet, la Ville ne paie plus de frais de repas à un prestataire externe. Elle bénéficie d'une équipe de cuisine qui prépare les repas pour les accueils et les mensa. L'augmentation de la rubrique 303.3105.00 "denrées alimentaires" est donc directement liée à la diminution de cette rubrique.

CRECHES ET ACCUEIL FAMILIAL DE JOUR

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---------|--------------|--------------|-------------------|
| 351.3636.07 | Crèches | 7'011'000.00 | 6'843'900.00 | 167'100.00 |

La Ville de Fribourg subventionne 13 nouvelles places pour des parents habitant la Commune, en plus de l'augmentation structurelle du subventionnement (ex. salaires) qui n'a pas de lien direct avec ces 13 nouvelles places subventionnées.

4. Police locale et mobilité

SERVICE DU FEU

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 420.3101.06 | Matériel de lutte contre l'incendie | | 78'660.00 | -78'660.00 |
| 420.3130.04 | Frais de télécommunication | | 80'850.00 | -80'850.00 |
| 420.3151.01 | Entretien des véhicules et engins | | 56'240.00 | -56'240.00 |
| 420.3152.00 | Entretien des équipements | | 60'600.00 | -60'600.00 |
| 420.3160.00 | Locations | | 53'000.00 | -53'000.00 |

La suppression de ces rubriques est liée au transfert des tâches de la défense incendie au RSS.

5. Génie civil, environnement et énergie

ADMINISTRATION VOIRIE

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 502.3101.18 | Prestations Schubertiade 2021 | | 100'000.00 | -100'000.00 |

Prestations en relation avec une manifestation unique qui s'est déroulée en 2022.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 502.3101.24 | Prestations Ville du Goût 2023 | 100'000.00 | | 100'000.00 |

Prestations en relation avec une manifestation unique qui se déroulera en 2023.

ATELIER MECANIQUE

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|----------------------------------|-------------|-------------|------------------|
| 510.3161.00 | Locations de véhicules et engins | 77'000.00 | | 77'000.00 |

Nouvelle rubrique à mettre en relation avec les imputations aux autres services possédant des véhicules et nécessitant des locations temporaires durant l'année.

ROUTES COMMUNALES ET VOIRIE

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 520.3142.01 | Entretien des zones à risques | 445'000.00 | 120'000.00 | 325'000.00 |

Les CHF 325'000.- sont retirés de la provision de l'assainissement des falaises pour financer les travaux mentionnés dans la rubrique 520.4510.06.

TRAITEMENT ET EVACUATION DES EAUX

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 532.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 270'000.00 | | 270'000.00 |

Nouvelle rubrique considérant les contrats de maintenance des machines et gros appareils de la STEP. Jusqu'à la fin de l'exercice 2022, certains contrats n'existaient pas et d'autres étaient intégrés directement dans des rubriques machines et appareils.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---|--------------|--------------|-------------------|
| 532.3614.02 | Frais d'exploitation de la STEP par SINEF | 1'260'000.00 | 1'115'950.00 | 144'050.00 |

Adaptation des prestations fournies par SINEF dans le cadre de la convention d'exploitation. Cette adaptation est calculée en fonction des tâches administratives, d'analyse et de gestion des graisses.

ECONOMAT

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-----------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 550.3101.03 | Produits et matériel de nettoyage | | 147'000.00 | -147'000.00 |

Rubrique transférée au Service urbanisme et architecture (619.3101.03).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 550.3110.00 | Mobilier et appareils de bureau | 117'100.00 | 219'551.00 | -102'451.00 |

En fonction des demandes et besoins de différents services de la Ville.

SECTEUR TRANSITION ECOLOGIQUE

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---|-------------|-------------|-------------------|
| 560.3637.00 | Subventions communales versées aux privés | 200'000.00 | | 200'000.00 |

Montant prévu pour la subvention des mesures en lien avec l'utilisation du Fonds en faveur de la transition énergétique de la Ville. Ce montant est prélevé dans la réserve (rubrique 560.4510.00).

DECHARGE DE CHATILLON

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---|-------------|-------------|--------------------|
| 570.3130.00 | Prestations de services de tiers | | 404'000.00 | -404'000.00 |
| 570.3132.00 | Honoraires de spécialistes externes | | 110'000.00 | -110'000.00 |
| 570.3160.00 | Locations | | 98'000.00 | -98'000.00 |
| 570.3431.03 | Entretien des installations et équipements (PF) | 454'000.00 | | 454'000.00 |
| 570.3431.05 | Entretien courant de Châtillon (PF) | 175'950.00 | | 175'950.00 |
| 570.3439.08 | Autres charges de Châtillon (PF) | 123'880.00 | | 123'880.00 |

Déplacement du chapitre 531 et adaptation avec mise en commun des rubriques selon MCH2 pour permettre d'éviter une confusion avec les chapitres d'assainissement qui sont à mettre en relation avec les taxes.

6. Urbanisme et architecture

BATIMENTS SCOLAIRES

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 612.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 300'000.00 | 485'000.00 | -185'000.00 |

Les tâches et travaux de l'intendance ont été adaptés selon les besoins de remise en état prioritaires tout en prenant en compte les ressources du Secteur et en permettant ainsi de se consacrer aux travaux d'investissements en cours et nouveaux (2023).

BATIMENTS LOCATIFS

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---|-------------|-------------|-------------------|
| 613.3430.00 | Entretien des bâtiments et immeubles (PF) | 100'000.00 | 160'000.00 | -60'000.00 |

Les tâches et travaux de l'intendance ont été adaptés selon les besoins de remise en état prioritaires tout en prenant en compte les ressources du Secteur et en permettant ainsi de se consacrer aux travaux d'investissements en cours et nouveaux (2023).

LOCAUX CULTURE ET LOISIRS

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|---------------------------------|-------------|-------------|------------------|
| 617.3144.10 | Mandat de prestations Equilibre | 50'000.00 | | 50'000.00 |

Cette nouvelle rubrique concerne des travaux de remise en état qui seront effectués durant l'année 2023 selon les besoins prioritaires pour le bâtiment Equilibre. La rubrique 617.3144.11 (CHF 30'000.-) est destinée à la maintenance de cette infrastructure.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|-------------|-------------|-------------------|
| 617.3144.19 | Prise en charge des frais d'entretien par Coriolis | -80'000.00 | | -80'000.00 |

Suite au nouveau mandat de prestations avec la Fondation Equilibre-Nuithonie, cette nouvelle rubrique comprend la participation de Coriolis Infrastructures pour les frais en lien avec les travaux du bâtiment Equilibre.

FACILITY MANAGEMENT

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 619.3101.03 | Produits et matériel de nettoyage | 176'500.00 | | 176'500.00 |

Cette rubrique correspond à la rubrique 550.3101.03 ainsi que tous les nouveaux bâtiments repris sous FBAT. Cela concerne l'achat de matériel et machines, de produits de nettoyage et consommables qui seront gérés par le Secteur FBAT et plus par l'économat.

URBANISME

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 620.3131.00 | Etudes et projets | 340'000.00 | 440'000.00 | -100'000.00 |

La réduction effectuée, totalisant CHF 100'000.-, comprend :

- le programme nature et paysage (voté à l'investissement) ;
- le politique de logement (besoin de CHF 11'000.- pour la participation à l'observatoire du logement et non CHF 40'000.-) ;
- ainsi que la ferme urbaine pour FARA.

7. Informatique

SERVICE INFORMATIQUE

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 700.3118.01 | Achat de logiciels | 222'000.00 | 275'800.00 | -53'800.00 |

La diminution s'explique par le changement de contrat pour les licences Microsoft ; la totalité des coûts annuels se trouve sous 700.3158.01. D'autre part, aucune acquisition ni renouvellement de solution n'est inscrite pour les infrastructures informatiques cette année.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--------------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 700.3158.01 | Maintenance informatique | 1'643'550.00 | 1'449'700.00 | 193'850.00 |

Plusieurs changements figurent au budget 2023 : env. CHF 95'000.- pour le nouveau contrat Microsoft M365 avec un modèle commercial basé sur un coût annuel lissé sur les trois années de contrat et une adaptation du nombre de licences (augmentation périodique du nombre d'utilisateurs); CHF 40'000.- pour la contribution à la cyberadministration DIGI-FR (CHF 1.- par habitant et par an); le solde est composé des coûts de support et maintenance liés à des acquisitions de solutions entre 2021 et 2022.

8. Culture

ACTIVITES CULTURELLES

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|-------------|-------------|--------------------|
| 820.3636.18 | Projets stratégiques Ville de Fribourg | 370'000.00 | 535'000.00 | -165'000.00 |

Le montant des projets stratégiques varie d'une année à l'autre en fonction des projets développés par la Ville qui se terminent (Schubertiade 2022), ou qui sont redimensionnés (soutien aux artistes notamment).

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 820.3636.28 | Projets Gutenberg | 410'000.00 | | 410'000.00 |

Suite à la décision du Conseil général de racheter la parcelle 16223 RF (Musée Gutenberg), la Ville de Fribourg peut réinvestir cet écrin. Investir plus de 1'500 m² nécessite un minimum de ressources. Des charges de personnel pour la gestion des espaces, ouverts une grande partie de l'année, des charges de locaux et des charges de communication sont indispensables à l'accueil des publics, l'un des objectifs étant de renforcer l'attractivité du quartier du Bourg en faisant vivre ce haut-lieu patrimonial, historique et emblématique dès 2023.

9. Sports

PATINOIRES

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|-------------|-------------|------------------|
| 913.3636.00 | Subventions versées à des institutions privées | 250'000.00 | 200'000.00 | 50'000.00 |

Le montant a été adapté à la réalité du "terrain". Pour rappel, la convention d'exploitation signée avec l'Antre, le HCFG et l'Etat a fait drastiquement augmenter le prix de l'heure de glace. Ce montant vise à subventionner la différence auprès des clubs de la Ville. Il s'agit dans les faits d'un simple échange d'écritures.

HALLE OMNISPORTS ST-LEONARD

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| 917.3120.04 | Contracting | 96'000.00 | 165'000.00 | -69'000.00 |

Le montant baisse car en 2022 a eu lieu le rachat des investissements, ayant pour conséquences que la Ville n'a plus à payer d'intérêts ni d'amortissements.

SALLE COMMUNALE SAINT-LEONARD

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| 918.3120.04 | Contracting | 27'000.00 | 105'000.00 | -78'000.00 |

Le montant baisse car en 2022 a eu lieu le rachat des investissements, ayant pour conséquences que la Ville n'a plus à payer d'intérêts ni d'amortissements.

PROMOTION ET SOUTIEN

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|-------------|--|-------------|-------------|--------------------|
| 921.3636.01 | Promotion et soutien sportifs | 150'000.00 | 250'000.00 | -100'000.00 |
| 921.3636.18 | Projets stratégiques Ville de Fribourg | 20'000.00 | | 20'000.00 |
| 921.3636.30 | Manifestations sportives d'envergure | 61'000.00 | | 61'000.00 |

La rubrique initiale (921.3636.01) englobait la totalité des montants dédiés au soutien. Pour 2023, elle a été divisée en plusieurs rubriques pour une meilleure lecture et plus de transparence.

10. Aide sociale

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|--------------|---|--------------|--------------|--------------------|
| 1110.3637.02 | Primes LAMal des bénéficiaires | 800'000.00 | 880'000.00 | -80'000.00 |
| 1110.3637.03 | Loyers, charges et autres frais de logement | 3'500'000.00 | 3'760'000.00 | -260'000.00 |
| 1110.3637.05 | Prestations circonstancielles LASoc | 1'550'000.00 | 1'630'000.00 | -80'000.00 |
| 1110.3637.08 | Forfaits d'entretien LASoc | 3'100'000.00 | 3'600'000.00 | -500'000.00 |

Le volume des demandes d'aide sociale est en légère diminution, ce qui doit conduire à une baisse de l'aide financière accordée aux bénéficiaires.

CONTRIBUTIONS SELON DISPOSITIONS LEGALES

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|--------------|--|--------------|--------------|--------------------|
| 1120.3612.01 | Frais immobiliers/financiers EMS (LEMS RSF 834.2.1 art. 16) | 3'842'005.00 | 4'249'167.05 | -407'162.05 |
| 1120.3612.03 | Aide et soins à domicile (LASD RSF 823.1 art. 16) | 2'454'731.00 | 2'166'703.15 | 288'027.85 |
| 1120.3612.04 | Indemnités forfaitaires personne aidante LIF RSF 830.1 art.8 | 2'017'860.00 | 1'939'691.90 | 78'168.10 |
| 1120.3612.06 | Centre de coordination | 190'710.00 | | 190'710.00 |
| 1120.3631.03 | Prest. accompagnement + frais résiduels des soins dans EMS | 6'652'960.60 | 6'498'743.40 | 154'217.20 |

Ces chiffres sont issus des projections réalisées par le Réseau Santé de la Sarine (RSS), soit des charges liées.

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|--------------|---|---------------|---------------|--------------------|
| 1120.3631.06 | Aide institutions spécialisées pers. handicapées-inadaptées | 10'407'310.20 | 10'508'036.05 | -100'725.85 |

Ces chiffres sont issus des projections réalisées par la Direction de la Santé et des Affaires sociales (DSAS), soit des charges liées.

TR CONTRATS DROIT PRIVÉ "TRAVAIL AUXILIAIRE / REMPLACEMENT"

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|--------------|----------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 1140.3130.00 | Prestations de services de tiers | 280'000.00 | 664'000.00 | -384'000.00 |

La Ville finance des contrats de travail de remplacement pour éviter ou limiter le recours à l'aide sociale des bénéficiaires. Les engagements effectués directement auprès des services communaux sont budgétisés dans la rubrique 1140.3010.00 et les engagements auprès de partenaires externes à la Ville (par ex. Cabamobil, REPER etc.) sous 1140.3130.00. Le budget 2022 comportait une erreur, car la totalité des montants prévus pour les contrats TR se trouvait uniquement dans la dernière rubrique alors qu'une répartition entre les deux rubriques aurait dû être faite. Pour le budget 2023, il y a diminution dans les prestations de services de tiers mais augmentation dans les traitements et cotisations aux assurances sociales, afin de corriger cette erreur.

11. Ressources humaines

PERSONNEL COMMUNAL

| | | Budget 2023 | Budget 2022 | Ecart |
|--------------|-----------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 1310.3010.01 | Gratifications d'ancienneté | 140'415.00 | 235'268.00 | -94'853.00 |

Cette rubrique budgétaire est liée au choix des collaborateurs-trices en cas de jubilé. Conformément au RPers, ces derniers ont la possibilité de choisir leur gratification sous la forme de jours de congé supplémentaires ou sous la forme du versement d'une prime.

CHAPITRE VI

Politique du personnel

Le Règlement du personnel de la Ville de Fribourg (RPers) est entré en vigueur le 1^{er} janvier 2020. Le bilan après deux ans et demi d'utilisation est positif. Ce règlement a permis de fixer les bases d'une gestion du personnel moderne et dans le respect des principes d'égalité et de prévisibilité du droit. Un certain nombre de directives ont également été rédigées par le Service des ressources humaines pour compléter des thématiques particulières, telles que le travail à domicile, les services spéciaux ou encore sur la formation professionnelle continue ou initiale.

Lors de la votation populaire du 27 septembre 2020, le peuple suisse s'est prononcé en faveur d'une modification de la loi sur les allocations pour perte de gain. Celle-ci visait l'introduction d'un congé paternité payé de deux semaines. De plus, la loi fédérale sur l'amélioration de la conciliation entre activité professionnelle et prise en charge de proches a été adoptée le 20 décembre 2019. Ces deux modifications législatives sont entrées en vigueur le 1^{er} janvier 2021 et ont un impact direct sur le RPers. Une révision partielle était donc nécessaire. L'occasion a également été saisie pour apporter quelques modifications jugées nécessaires après deux ans et demi d'utilisation du RPers.

Suite à l'adoption des modifications du RPers le 28 juin 2022, le règlement d'application du règlement du personnel a dû être adapté. Le Service des ressources humaines a souhaité apporter un certain nombre de modifications au chapitre relatif aux frais, en raison de difficultés d'application et de lacunes constatées. Enfin, l'occasion a été saisie de modifier d'autres articles. Une nouvelle directive relative aux spécificités du personnel du Service de l'enfance, des écoles et de la cohésion sociale a notamment été élaborée. Il s'agit d'une directive fixant des règles complémentaires et dérogatoires applicables à certaines catégories de personnel de ce Service (les enseignant-e-s d'éducation physique et sportive ainsi que le personnel des accueils extrascolaires).

A. Effectif du personnel et dotation

Chaque poste devenu vacant donne lieu à une analyse de l'opportunité du remplacement et/ou d'une éventuelle réorganisation qui pourrait en découler. Chaque demande de création de poste fait l'objet d'une analyse rigoureuse de son besoin effectif, même si la croissance importante des tâches à réaliser entraîne de nouveaux besoins en personnel.

Cette croissance a des causes multiples : les nombreux projets en cours, les nouvelles exigences légales ou réglementaires, les besoins et les attentes croissants de la population ou du tissu économique impliquant un volume de travail plus important. Par ailleurs, les efforts de rationalisation et la recherche d'efficacité conduisent parfois à internaliser des tâches plutôt que de les externaliser, conduisant à un accroissement des charges du personnel, mais entraînant aussi une réduction d'autres coûts de fonctionnement dans les services. A l'inverse, pour les postes qui peuvent être temporaires, des mandats externes sont donnés afin de ne pas lier plus de charges qu'il n'en faut.

Par ailleurs, la volonté d'une croissance maîtrisée et limitée des charges du personnel n'a pas toujours été en adéquation avec l'accroissement effectif de la charge de travail. Ainsi le plus souvent, le renoncement à un poste demandé implique automatiquement une réduction, ou un report dans le temps de tâches dans le Service ou Secteur concerné. Pour les services en surcharge, le renoncement à tout ou à une partie des postes demandés est porteur de risques, notamment touchant à la santé des collaboratrices et des collaborateurs, de risques financiers liés aux remplacements des personnes surmenées, de risques de défauts ou de fautes, eux-mêmes générateurs de coûts supplémentaires, de risques d'accroissement du taux de rotation, de déficit d'image, de difficultés de recrutement, etc.

1. Dotation du personnel

La présentation de la dotation du personnel de la Ville a été optimisée. En effet, certains postes, financés par des tiers, font partie de la dotation usuelle du personnel de la Ville mais ne concernent pas la gestion du personnel. Le personnel en charge de projets importants est engagé sur la base de contrats de droit public à durée déterminée ou indéterminée et les dépenses correspondantes aux salaires

et charges sociales de ces collaborateurs sont incluses dans les budgets de ces projets.

Afin d'illustrer en toute transparence le personnel travaillant pour la Ville de Fribourg, la présentation de la dotation du personnel fait la distinction entre le personnel dans ou hors du budget de fonctionnement. L'évolution de chacune de ces catégories apparaît ainsi clairement de façon séparée.

Cette façon de procéder améliore la lisibilité des rubriques budgétaires spécifiques pour chaque Service. Elles ont la numérotation suivante xx9.xxxx.xx. Par exemple, la rubrique 609.3010.00 regroupe les salaires du personnel du Service d'urbanisme et architecture (UA), personnel dont le salaire est imputé sur les projets d'investissements.

2. Postes nouveaux ou à confirmer

Pour la première fois, le processus de demande de nouveaux postes au budget a été intégralement traité de manière informatisée, à l'aide du Portail RH (SIRH) de la Ville de Fribourg.

D'autre part et suite à la création d'une instance de classification des postes, les reclassifications des postes (changements de fonctions) ont été intégrées au budget et présentées au Conseil communal, ceci, dans le but de maîtriser au maximum les variations de charges en cours d'année. La liste ci-dessous décrit les postes ajoutés au budget 2023. Il est à noter, que lorsqu'un reliquat a été reclassé pour appuyer une nouvelle demande, seule le pourcentage d'augmentation de la dotation est à considérer comme un nouveau poste.

80% **AG Spécialiste en développement durable.** Suite au transfert du développement durable à l'Administration générale, le Conseil communal a confié de nouvelles tâches à ce Secteur et a des attentes importantes sur cette thématique (avec notamment la mise en place d'un monitoring pour les indicateurs de durabilité et pour les objectifs et mesures du programme de législation). Les services ont également un besoin croissant de conseil et d'accompagnement dans la mise en œuvre de la stratégie de développement durable. Les ressources actuelles (1.4 EPT) ne suffisent pas pour toutes ces tâches. Si le Conseil communal entend mettre en œuvre les mesures issues de la stratégie de développement durable de manière efficace et mettre en avant cette thématique durant cette législature, un besoin supplémentaire en ressources est nécessaire.

- 80% **AG Spécialiste en gestion documentaire (Records Manager).** Le poste de Records Manager est une pièce centrale dans la mise en place de la GED (gestion électronique des dossiers) et du suivi du plan de classement transversal à toute l'administration communale. Ce poste est, depuis deux ans, financé par le budget d'investissement au Service de l'Informatique. Ce contrat à durée déterminée se terminera fin mars 2023. Il s'agit maintenant de pérenniser ce poste indispensable au fonctionnement de la GED et de le rattacher au Secteur des archives (au sein du Service de l'Administration générale) en vue d'obtenir des synergies sur les futures tâches (gestion des documents pour l'ensemble de l'administration communale, allant de la production de l'information jusqu'à la fin du délai de conservation). Durant l'année 2023, une grande partie de ses tâches se fera encore de pair avec le Service Informatique et le chef de projet GED.
- 100% **EC Collaborateur·trice technique supérieur·e.** Un collaborateur est actuellement engagé pour suivre les projets migration en JAMF Scool et la mise en place du nouveau réseau informatique des trois CO de la ville de Fribourg. Son contrat, de durée déterminée (droit privé), prendra fin le 26 septembre 2023 (début d'activité le 27 septembre 2021). De nouvelles tâches vont s'ajouter à ce Secteur comme le porte-monnaie virtuel, les impressions « follow me », le renouvellement et la mise en place des tableaux tactiles ainsi que la stratégie cantonale éducation numérique. Tous ces travaux et les travaux de maintenance déjà en vigueur pour les écoles primaires et CO demandent au Service de prolonger la durée de travail de ce collaborateur jusqu'à son départ à la retraite (fin novembre 2025). Ce poste est financé par le budget investissement informatique et multimédia.
- 60% **EC Animateur·trice certifié·e.** En raison de l'augmentation de la fréquentation des accueils, notamment de Pérolles et du Bourg, le Service doit augmenter la capacité des structures d'accueil extra-scolaire. Le besoin en personnel s'en trouve dès lors augmenté pour répondre aux normes du SEJ.
- 20% **GC Stagiaire.** Le Service souhaite pérenniser dans le budget annuel un poste de stagiaire post-master. L'engagement se fera sur six mois par année à 100% (taux d'activité lissé de 50% sur l'année). Ce poste est financé par les 30% vacants d'un poste de collaborateur·trice administratif·ve et ne génère pas de charges supplémentaires.
- 40% **GC Technicien·ne SIT.** L'engagement d'un·e technicien·ne SIT a notamment pour but de soulager et soutenir le travail du responsable SIT dans la gestion et l'exploitation du programme. Les 0.4 EPT demandés seront complétés par 0.4 EPT libérés par une collaboratrice qui baisse son taux de travail de 100% à 60%.
- 20% **UA Collaborateur·trice administratif·ve.** Suite au départ d'un collaborateur qui occupait un poste de collaborateur·trice administratif·ve à 100%, le Service souhaite reclasser à hauteur de 80% ce poste de collaborateur·trice administratif·ve. Les 20% restant seront complétés à hauteur de 20% afin de bénéficier d'un 0.4 EPT de collaborateur·trice administratif·ve, qui sera nécessaire pour revoir l'organisation du secrétariat du Service et assurer un soutien administratif, notamment au chef de service.
- 80% **UA Concierge.** Ce nouveau poste est impératif pour assurer la gestion et le nettoyage du bâtiment Gutenberg.
- 80% **CT Coordinateur·trice pour le Labo urbain.** Cette demande pour un 0.8 EPT supplémentaire servira finalement à combler les pourcentages de trois postes actuellement financés par Coriolis (résiliation Coriolis au 31 décembre 2022).
- 80% **CT Stagiaire.** Engagement en lien avec les futures décisions du Conseil communal quant au développement de la Régie culturelle dès 2023. Cette demande permettra de pérenniser un poste de stagiaire post-master dans le budget annuel du Service.
- 80% **IN Responsable sécurité ICT.** La sécurité des installations et des données est une thématique présente dans les réalisations et les changements. La cybercriminalité, ses dégâts et les moyens mis en place par la Confédération illustrent l'importance de doter la Ville de Fribourg d'un responsable de sécurité ICT permettant d'aborder sereinement la situation actuelle, les améliorations et les audits futurs. La transformation numérique et la démarche DIGI-FR nécessitent l'examen de tout changement au crible des critères de sécurité. La Ville devra formaliser sa politique de sécurité en fixant des exigences minimales en matière d'acquisition et de changement d'environnement ou de solution IT.

- 100% **IN Business analyst.** Le développement de la cyberadministration représente des coûts très élevés en développements et en ressources. La réflexion (complexité des relations croisées Etat et communes, expériences et difficultés rencontrées avec Fribourg 4.0, etc.) a privilégié la voie d'une collaboration forte entre l'Etat de Fribourg et les communes fribourgeoises. Le projet de mandat avec l'ACF charge la Ville de Fribourg (et RZGD) de la création d'une organisation permanente transitoire (OP^T) à même de développer des prestations communales sur le guichet virtuel mutualisé (Etat et communes). Le poste sera dédié à cette OP^T sous forme de CDD de droit public d'une durée de deux ans (2023-2024) et financé par un crédit d'investissement « Cyberadministration DIGI-FR: ressource org. transitoire » sans refacturation. Cela représente une partie des coûts de la cyberadministration pour la Ville de Fribourg.
- 80% **SP Chef-fe de secteur.** Suite à la validation du rapport par le Conseil communal présentant la nouvelle organisation du Service, suivie de la validation du Plan directeur des sports, cette demande pour un 0.8 EPT supplémentaire permettra la mise en œuvre de cette nouvelle organisation et contribuera grandement à la concrétisation de la nouvelle stratégie. En effet, ce poste ajoutera une force vive au Service des sports dans l'optique du développement du sport populaire pour toutes et tous sur le territoire communal voulu par le Plan directeur. Ce poste sera directement rattaché au chef de service, permettant ainsi de clarifier les aspects de suppléance jusque-là très peu considérés.
- 100% **SP Collaborateur-trice administratif-ve.** Suite à la validation du rapport présentant la nouvelle organisation du Service, cette demande pour 1 EPT supplémentaire est impérative afin de renforcer les ressources dédiées à l'administration et à la coordination du sport. Un 0.4 EPT permettra de compléter un poste de 0.5 EPT de collaborateur-trice administratif-ve et le 0.6 EPT restant sera mis au concours.
- 80% **AS Collaborateur-trice administratif-ve.** Ce poste administratif-ive supplémentaire (validé sous la forme d'un CDD en 2022) est demandé par le Service pour renforcer le Secteur administration (passage au dossier social numérique, hausse des tâches administratives avec, notamment le scannage et le classement dans le système, l'édition et l'envoi de la correspondance). Le 20% de ce poste est financé actuellement par la CCC (agence AVS). Le Conseil communal a créé l'agence AVS en juillet 2021.

- 50% **SJ Juriste.** Dossier de longue haleine, le dossier du PAL n'est de loin pas bouclé du point de vue juridique. Il faudra rendre près de 300 décisions sur oppositions. Plusieurs décisions feront l'objet de recours (DIME, TC, TF). Les dossiers de PAD et de permis de construire sont intimement liés au PAL et demandent un examen supplémentaire concernant l'effet anticipé. Le poste de CDD actuel (une année) financé par les investissements ne suffira manifestement pas. Plusieurs règlements communaux sont actuellement en cours de révision et de nouveaux règlements devront être élaborés ces prochaines années. Le nombre d'oppositions et de réclamations est en constante augmentation. Compte tenu des nombreux projets en cours et futurs, l'appui aux services techniques (UA et GCEE) en matière de marchés publics et de contrats est de plus en plus important et complexe. La nouvelle loi sur la protection des données donnera davantage de travail de conseil et de contrôle. Pour ces motifs, l'engagement d'un-e juriste supplémentaire est nécessaire. Il existe un reliquat de 30% pour un poste de juriste. Un 50% permet d'engager un-e juriste à 80%.

3. Réductions ou suppressions de postes

Il n'y a eu aucune réduction ou suppression de poste en 2022.

4. Transfert de postes ou de dotation

Au 1^{er} janvier 2023, le Service du feu (6 collaborateurs) sera transféré au sein du Réseau Santé de la Sarine (CHF -0.5 mio).

5. Modifications temporaires

Comme chaque année, il existe encore des fluctuations temporaires. Il s'agit de besoins limités dans le temps (contrats de droit privé, de durée déterminée), tels que le remplacement de collaborateurs dont les problèmes de santé conduiront à des situations AI, mais qui sont toujours dans l'effectif ou encore de projets particuliers, limités dans le temps, nécessitant des ressources supplémentaires.

A l'inverse, il peut y avoir des besoins qui ont été différés, conduisant ainsi à des baisses momentanées, sans que pour autant les postes correspondants ne soient supprimés. Ces changements n'amènent pas de modification de la dotation des services concernés.

6. Dotation

La dotation du personnel pour le budget 2023 se monte à 578.90 EPT. Le tableau de la dotation du personnel par Service figure en annexe.

7. Stagiaires et apprenti-es

Les services de la Ville de Fribourg promeuvent la formation des jeunes en créant de nouvelles places d'apprentissage en 2022, notamment en tant qu'agent-e d'exploitation. Au budget 2023, 20 apprenti-e-s (dont un-e au Service des affaires bourgeoises et un-e stagiaire MPC) sont prévus. L'apprentissage est donc fortement encouragé puisque la formation professionnelle de demain est plus importante que jamais. 15 postes de stagiaire pérennes sont également inscrits au budget 2023.

B. Indexation des salaires et évolution des charges du personnel

1. Indexation

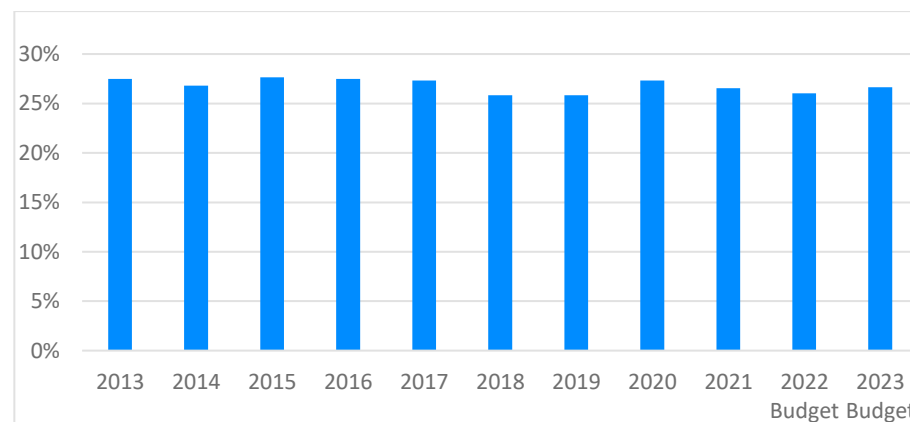
L'évolution des prix qui a eu lieu depuis la dernière adaptation lors du budget 2011 (base = indice des prix à la consommation) montre une tendance à la hausse. La Confédération a annoncé fin août un pourcentage d'indexation et l'Etat de Fribourg a suivi fin septembre. La Ville de Fribourg procédera à une indexation des salaires de 2.55% au 1^{er} janvier 2023.

2. Evolution des charges du personnel

Jusqu'ici, le Conseil communal s'était donné comme règle une croissance ordinaire des charges du personnel, limitée à 1.5% par année.

Les charges de personnel augmentent de CHF 2.4 mio. L'augmentation la plus importante vient de l'indexation des salaires de 2.55% (CHF +1.4 mio). En outre, le Conseil communal a décidé de revaloriser certains postes et d'effectuer des engagements de personnel pour un montant de CHF 0.8 mio soit en lien avec le programme de législature, soit liés à des mesures de sécurité ou de bases légales (+12.1 EPT dont 2 stagiaires). La progression automatique des paliers provoque une augmentation de CHF 0.7 mio. Les gains de mutation ont enfin un impact de CHF -0.5 mio.

Les charges du personnel représentent en tout 27.6 % (2022 : 27.8%) des charges totales (sans les imputations internes).



Le tableau ci-dessus illustre la stabilité de la répartition des charges du personnel relativement aux charges totales des dix dernières années.

Le tableau des EPT par Service figure en annexe de ce document.

CHAPITRE VIII

Situation financière de la Commune

Le budget 2023 est déficitaire pour la troisième année consécutive dans un contexte général de multiples crises simultanées. L'exercice budgétaire 2023 est donc particulièrement difficile. Des revenus fiscaux revus à la hausse suite aux bons résultats des dernières années n'ont pas permis de compenser les hausses des coûts de l'énergie (CHF +1.9 mio), des salaires avec notamment un renchérissement accordé à 2.55% (CHF +1.4 mio) mais surtout des charges liées qui ont augmenté de CHF 4.3 mio.

Les bonnes années fiscales précédentes continuent de peser sur les charges liées via la péréquation des ressources (CHF +1.2 mio) tout comme la hausse des frais scolaires facturés par l'Etat (CHF +0.8 mio) et qui comprend notamment les salaires des enseignants qui profitent également d'un renchérissement de 2.55%. Finalement, les frais facturés par l'Agglo continuent également de progresser en fonction des avancés des projets d'agglomération notamment (CHF +2.2 mio).

La politique d'activation des investissements, la gestion transparente des finances et le développement d'outils de gestion, ainsi que les futurs Plans financiers permettent désormais au Conseil communal de piloter le ménage communal de façon proactive en identifiant les risques et les incertitudes (en termes de recettes, d'évolution des charges et de rapidité de reprise) tout en tenant compte des opportunités.

A noter que le niveau actuel des taux d'intérêt va impacter négativement les charges financières du budget 2023 et probablement encore l'exercice 2024. Le Conseil communal réévalue chaque année la priorisation et l'enveloppe totale des investissements à venir en fonction de la capacité d'emprunt de la Commune mais également des effets externes comme les taux d'intérêts.

En fonction des données actuelles, le Plan financier 2023-2027 montre d'importants besoins en investissements ces prochaines années et un équilibre financier de plus en plus compliqué à atteindre. Cela reste un défi majeur dans un contexte où le dynamisme et le développement de la ville sont à promouvoir. Les nouveaux indicateurs financiers fixeront de nouvelles limites à respecter.

Le principal défi financier à venir consistera à assurer l'équilibre des comptes de résultats futurs afin de permettre de dégager suffisamment de ressources pour la mise en œuvre d'un plan des investissements ambitieux. Le Conseil communal, en collaboration avec tous les services de la Ville, se lancera dès le printemps 2023 à l'identification d'économies au compte de résultat afin de dégager les ressources nécessaires et stabiliser les comptes à moyen/long terme.

En ce qui concerne la gestion interne de l'administration communale, de grands efforts se font et continueront de se faire. Voici une liste non exhaustive des projets qui feront l'objet d'un suivi particulier en 2023 :

- Le début des mandats pour le Contrôle des finances en tant qu'organe de contrôle interne ;
- L'introduction d'une gestion électronique des dossiers (GED), qui vise à améliorer la gestion des documents et processus de l'administration et à diminuer les besoins en papier ;
- L'optimisation des processus comptables et solutions informatiques dans les domaines des assurances sociales, curatelles d'adultes et finances, y compris la gestion des créanciers ;
- La poursuite du développement de plans directeurs et des stratégies dans les domaines de l'énergie, du sport, des bâtiments, des routes, de la culture, etc. ;
- La poursuite de la réactualisation des règlements communaux principaux et des règlements liés à des modifications législatives ;
- L'assainissement des bâtiments notamment dans un souci écologique et d'un point de vue énergétique ;
- La remise en question du budget de fonctionnement via la mise en place d'un groupe de travail sur la recherche de nouvelles recettes et de pistes d'économies au vu des défis financiers futurs, accentués par les effets économiques actuels.

CHAPITRE II

Budget des investissements

L'ensemble des dépenses brutes d'investissements communales, votées ou prévues au vote d'ici à fin 2023 et qui seront dépensées ces prochaines années, porte sur un montant de CHF 172.4 mio qui se répartit ainsi :

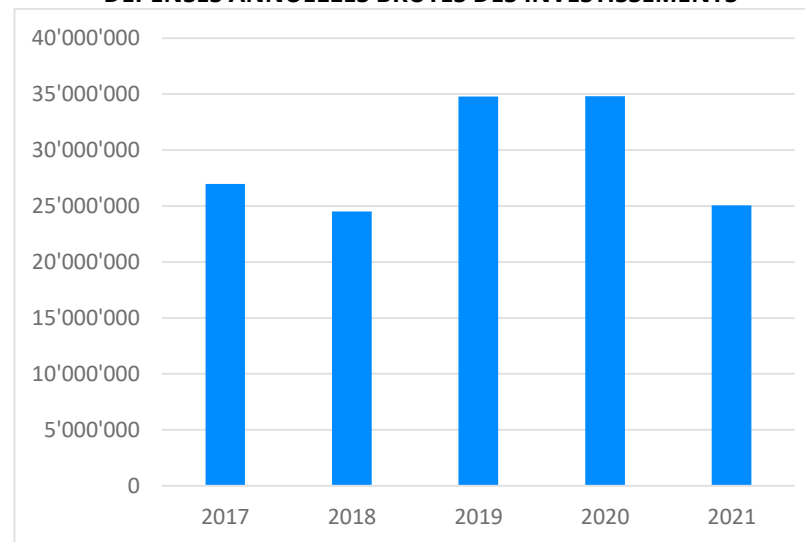
| | | |
|--|------------|-----------------------|
| Solde annoncé des investissements déjà votés (Cat. I)* | CHF | 105'100'938.00 |
| Investissements à voter au budget (Cat. II) | CHF | 35'306'155.00 |
| Investissements à voter ultérieurement (Cat. III) | CHF | 31'994'440.00 |
| Total | CHF | 172'401'533.00 |

**solde calculé par rapport aux dépenses d'investissement effectives au 30.09 ainsi que par rapport aux dépenses estimées par les services pour la période du 01.10 au 31.12*

A titre d'information, voici les dépenses brutes annuelles d'investissements des comptes des cinq dernières années, de 2017 à 2021 :

| | | |
|------|------------|--------------------|
| 2017 | CHF | 26 987 128 |
| 2018 | CHF | 24 500 888 |
| 2019 | CHF | 34 776 430 |
| 2020 | CHF | 34 799 873 |
| 2021 | CHF | 25 045 908 |
| | CHF | 146 110 227 |

DÉPENSES ANNUELLES BRUTES DES INVESTISSEMENTS



A. Explications détaillées des investissements

1. Solde des investissements déjà votés (Catégorie I)

Dans cette catégorie figurent les objets déjà décidés par le Conseil général. Il s'agit des soldes annoncés sur les crédits d'engagement des investissements déjà votés et encore ouverts avant la séance du Conseil général de décembre 2022 quant aux investissements votés hors catégorie II et III.

Les montants de la catégorie I dépendent des dépenses effectives au 30.09.2022 ainsi que de l'estimation des dépenses qui seront comptabilisées du 01.10.2022 jusqu'au 31.12.2022. A noter qu'avec MCH2, les investissements votés sur lesquels aucune dépense n'aura été comptabilisée durant cinq ans devront faire l'objet d'un nouveau vote du Conseil général ou être sortis du Plan financier.

2. Investissements à voter lors du budget 2023 (Catégorie II)

Liste des objets² à décider dans le cadre du présent budget :

Enfance, écoles et cohésion sociale

| | | | |
|--------------|---|-----|------------|
| 300.5060.086 | Renouvellement informatique et multimedia EP 2023 | CHF | 200'000.00 |
| 300.5060.088 | Renouvellement informatique et multimedia CO 2023 | CHF | 550'000.00 |
| 303.5060.065 | Véhicule de livraison des repas et borne de recharge 2023 | CHF | 80'000.00 |
| 303.5060.071 | Rénovation et équipement ACM Bourg, Botzet, Schönberg FR, Auge | CHF | 60'000.00 |
| 303.5060.072 | Deux braisières pour Mensa DOSF et AES Vignettaz, buffet et optimisation 2023 | CHF | 50'000.00 |
| 320.5060.105 | Nouveau mobilier pour Vignettaz B (2024-2025) | CHF | 150'000.00 |

Police locale et mobilité

| | | | |
|--------------|--|-----|------------|
| 430.5010.022 | Mise en place du 30km/h (assainissement au bruit) 2023 | CHF | 700'000.00 |
| 430.5010.097 | Mesures amélioration vitesse transport public 2023 | CHF | 100'000.00 |
| 430.5010.102 | Mise en conformité des passages piétons 2023 | CHF | 150'000.00 |
| 430.5010.133 | Modération de trafic, sécurité ch. école, piétons, deux roues et TP 2023 | CHF | 400'000.00 |
| 430.5090.135 | Mise en place réseau recharge vhc électriques 2023 | CHF | 400'000.00 |
| 430.5090.265 | Mise en place couvertures places de parc pour les cycles (2023) | CHF | 200'000.00 |

Génie civil, environnement et énergie

| | | | |
|--------------|--|-----|---------------|
| 520.5010.111 | Entretien des chaussées et trottoirs 2023 | CHF | 1'500'000.00 |
| 520.5010.116 | Mise en conformité Lhand des arrêts de bus 2023 | CHF | 1'750'000.00 |
| 520.5030.102 | Dangers naturels : assainissement falaises 2023 | CHF | 535'000.00 |
| 520.5030.175 | Mur balustrade Pont de Zähringen: remise en état et sécurisation contre les suicides | CHF | 750'000.00 |
| 520.5030.176 | Monitoring des ouvrages d'art 2023 | CHF | 230'000.00 |
| 520.5030.178 | Remise en état selon monitoring et études 2023 (Général) | CHF | 400'000.00 |
| 520.5060.162 | Renouvellement équipement service hivernal 2023 | CHF | 56'000.00 |
| 520.5060.192 | Remplacement véhicules 2023 | CHF | 645'000.00 |
| 520.5090.159 | Installation lavage et stockage bennes aux Neigles | CHF | 741'600.00 |
| 520.5290.080 | Prestations service hivernal | CHF | 60'000.00 |
| 530.5063.016 | Remplacement camion poubelle 2023 | CHF | 700'000.00 |
| 530.5093.002 | Mise en œuvre plan de gestion des déchets 2023 | CHF | 176'000.00 |
| 532.5032.052 | Collecteurs évacuation des eaux 2023 | CHF | 1'500'000.00 |
| 532.5032.060 | Station d'épuration traitements des micro-polluants (2e tranche) | CHF | 10'000'000.00 |
| 532.5032.064 | STEP: Nitrification (1ère étape) | CHF | 1'500'000.00 |
| 532.5032.065 | STEP: Remplacement d'installations 2023 et appareils de mesures | CHF | 287'000.00 |
| 532.5060.016 | STEP: remplacement soufflantes NX | CHF | 860'000.00 |
| 560.5290.043 | Développement énergétique 2023 | CHF | 450'000.00 |

² Les libellés des investissements se terminant par les lettres « A, E et R » indiquent le stade d'avancement du projet, à savoir **av**ant-projet, **é**tude ou **r**éalisation.

Urbanisme et architecture

| | | | |
|--------------|--|-----|--------------|
| 611.5040.031 | Réfection des fenêtres bâtiments divers - mandats externes -R- | CHF | 1'000'000.00 |
| 611.5090.192 | Assainissements énergétiques : chauffage & enveloppe 2023 | CHF | 455'000.00 |
| 611.5090.212 | Sécurité et normes incendies, électricité 2023 | CHF | 75'000.00 |
| 611.5090.243 | Salle des fêtes - optimisation des installations techniques CVS | CHF | 150'000.00 |
| 611.5090.257 | Raccordement CAD (taxe) divers bâtiments administratifs | CHF | 231'555.00 |
| 611.5999.131 | Bâtiment Gutenberg 14 et 16 - réaffectation et rénovation - étude faisabilité | CHF | 132'000.00 |
| 611.5999.136 | Bâtiment Gutenberg 14 - réaffectation et rénovation- réalisation en amont 2023 | CHF | 200'000.00 |
| 612.5040.018 | Ecole du Jura B1+B2: réfection enveloppe - E- | CHF | 275'000.00 |
| 612.5040.045 | Villa Thérèse - réfection halle de gym et mosaïque vestiaire -R- | CHF | 850'000.00 |
| 613.5999.132 | Locatif Pierre-Aeby 3 - réfection fenêtre et boiserie int. -R- | CHF | 880'000.00 |
| 613.5999.133 | Kiosque place Python: transform. - complément 2023 -R- | CHF | 341'000.00 |
| 614.5090.009 | Etanchéité route des Neigles 50 -R- | CHF | 150'000.00 |
| 616.5999.135 | PPS - Groupe de secours - adaptation réseau existant - détection incendie | CHF | 150'000.00 |
| 618.5999.134 | Werkhof - ventilation de la salle 1606 -R- | CHF | 100'000.00 |
| 619.5290.081 | Plan de fermeture 2023 -R- | CHF | 100'000.00 |
| 620.5030.091 | Requalification de l'axe de la Glâne - au droit de Bluefactory -E- | CHF | 330'000.00 |
| 620.5030.154 | Espaces publics de l'Etang du Jura -C- | CHF | 482'000.00 |
| 620.5040.052 | Infrastructures Voirie -A- | CHF | 248'000.00 |
| 620.5060.196 | Vélostation à l'ancienne Gare -E- | CHF | 50'000.00 |
| 620.5090.010 | Programme places de jeux - mise en œuvre 2023-2026 -R- | CHF | 550'000.00 |
| 620.5290.055 | Plan directeur mobilier urbain 2023 -R- | CHF | 116'000.00 |

| | | | |
|---------------------|---|-----|------------|
| 620.5290.061 | Adaptation du PAL aux planifications supérieures 2023 -E- | CHF | 80'000.00 |
| 620.5290.066 | Stratégie urbaine post-PAL 2018 :2023 -E- | CHF | 80'000.00 |
| 620.5290.069 | Préparation du Projet d'Agglomération 5 - E- | CHF | 50'000.00 |
| 621.5060.025 | Achat nouveau véhicule électrique 2023 / remplacement vhc cimetièrre | CHF | 70'000.00 |
| 621.5060.197 | Remplacement véhicules 2023 - Achat tondeuse électrique | CHF | 65'000.00 |
| Informatique | | | |
| 700.5060.030 | Wifi VF - réalisation et déploiement extension | CHF | 250'000.00 |
| 700.5060.036 | Augmentation capacité de stockage | CHF | 100'000.00 |
| 700.5200.044 | Cyberadministration DIGI-FR: ressource org. transitoire | CHF | 320'000.00 |
| 700.5200.045 | Outils de gestion: support, gestion projets et ressources | CHF | 120'000.00 |
| 700.5200.046 | EC: outils de gestion du temps secteur AEF | CHF | 100'000.00 |
| 700.5200.047 | UA: gestion technique bâtiments (FBAT) | CHF | 120'000.00 |
| Culture | | | |
| 800.5090.175 | Travaux d'aménagement préliminaire Gutenberg 16 | CHF | 210'000.00 |
| Sports | | | |
| 911.5040.014 | Guinzet : Agrandissement vestiaires -E- | CHF | 100'000.00 |
| 911.5060.046 | Marqueuse automatique pour terrain de football et véhicule électrique de transport | CHF | 90'000.00 |
| 911.5090.008 | Eclairage Grabensaal: Remplacement terrain 2 | CHF | 200'000.00 |
| 911.5090.180 | Terrain sport urbain : Schoenberg | CHF | 250'000.00 |
| 911.5610.007 | Stade uni. Saint-Léonard : Vestiaires et édifice provisoire terrains synthétiques -E- | CHF | 50'000.00 |
| 912.5060.052 | Nouveau système d'accès aux infrastructures sportives | CHF | 265'000.00 |
| 913.5060.010 | Patinoire 2 - nouvelle rambarde selon directive SHL | CHF | 250'000.00 |

| | | | |
|--------------|---|------------|----------------------|
| 913.5060.173 | Patinoires : remplacement lisseuse à glace 2023 | CHF | 200'000.00 |
| 915.5090.006 | Piscine du Levant - Assainissement technique et énergétique | CHF | 150'000.00 |
| 917.5090.052 | Entretien façade Halle omnisport | CHF | 60'000.00 |
| 917.5090.117 | Halle omnisports : stores obscurcissants | CHF | 80'000.00 |
| | Total de la catégorie II | CHF | 35'306'155.00 |

a) Explication par objet : Enfance, écoles et cohésion sociale

300.5060.086 Renouvellement informatique et multimedia EP 2023 **CHF 200'000.00**

Cet investissement de CHF 200'000.- est destiné à l'achat et au renouvellement de matériel multimédia et de matériel informatique dans les écoles de 1H à 8H. Les renouvellements de l'informatique suivent les recommandations du Service cantonale des technologies d'information et de communication (Fri-tic).

Pour rappel, les communes sont responsables de l'équipement des écoles, de leur financement et de leur entretien selon la Loi scolaire, art 57, al. 2b.

300.5060.088 Renouvellement informatique et multimedia CO 2023 **CHF 550'000.00**

Cet investissement de CHF 550'000.- est destiné à l'achat, au renouvellement et à la maintenance du matériel multimédia et informatique dans les trois CO de la ville de 9H à 11H. Afin d'améliorer les moyens d'enseignement dans les CO, les actuels beamers seront remplacés par des écrans interactifs. Cette mise à jour est prévue sur plusieurs années et selon la nécessité du changement.

Les renouvellements de l'informatique suivent les recommandations du Service cantonal des technologies d'information et de communication (Fri-tic).

Pour cet investissement, un chef de projet est engagé à 100% en contrat de droit public de deux ans. Son salaire sera imputé sur cet investissement.

303.5060.065 Véhicule de livraison des repas et borne de recharge 2023 **CHF 80'000.00**

Cet investissement de CHF 80'000.- est destiné à l'achat d'un véhicule pour les livraisons des 2000 repas hebdomadaires des AES.

303.5060.071 Rénovation et équipement ACM Bourg, Botzet, Schönberg FR, Auge **CHF 60'000.00**

Cet investissement de CHF 60'000.- permettra le renouvellement des appareils des activités créatrices manuelles (ACM) dans les écoles primaires du Bourg, du Botzet, du Schönberg et de l'Auge. Le solde permettra le rafraîchissement des salles elles-mêmes. Les objectifs de cette réorganisation sont les suivants :

- ✎ Sécurité : améliorer les conditions de travail des élèves ainsi que leur sécurité durant les cours et l'utilisation de diverses machines ;
- ✎ Circulation : distinguer les différents postes de travail et améliorer la circulation dans les ateliers ;
- ✎ Visibilité : améliorer la visibilité des outils, des machines et des différents postes de travail et permettre à l'enseignant de pouvoir observer tous les élèves ;
- ✎ Autonomie : répondre aux demandes du Plan d'étude romand (PER) en rendant les élèves plus autonomes et en leur permettant de travailler dans un atelier équipé et sécurisé ;
- ✎ Expression : permettre aux élèves de s'exprimer en ACM en disposant d'outils et de machines actuels et répondant aux objectifs du PER ;
- ✎ Motivation : donner envie aux élèves et aux enseignants de travailler en ACM dans un atelier adapté, équipé et accueillant.

303.5060.072 Deux braisières pour Mensas DOSF et AES Vignettaz, buffet et optimisation 2023 **CHF 50'000.00**

Cet investissement de CHF 50'000.- est destiné à l'achat de deux braisières et d'un buffet pour augmenter et varier les offres aux élèves de 9H - 11H qui fréquentent les Mensas.

320.5060.105 Nouveau mobilier pour Vignettaz B (2024-2025) CHF 150'000.00

Cet investissement de CHF 150'000.- est destiné à l'achat du mobilier de la Vignettaz B, bâtiment qui va faire l'objet d'une rénovation complète. Une standardisation du matériel est mise en place entre les écoles afin de réduire les coûts et les problèmes de réapprovisionnement du matériel. Le mobilier sera le même que celui du bâtiment D de l'école primaire de la Vignettaz.

b) Explication par objet : Police locale et mobilité

**430.5010.022 Mise en place du 30km/h (assainissement au bruit) 2023
CHF 700'000.00**

Le 8 avril 2022, le Canton a publié sa décision sur le projet d'assainissement du bruit routier en ville de Fribourg, ainsi que la décision relative aux signalisations d'abaissements de la vitesse. Le dispositif d'assainissement, élaboré par la Ville de Fribourg, comprend la pose de revêtements phonoabsorbants et prévoit des abaissements de vitesse à 30 km/h sur une partie du réseau routier communal, de jour comme de nuit. D'autres axes doivent être également limités en vitesse de manière à garantir la cohérence du réseau. Ces différentes solutions permettront non seulement de répondre aux exigences légales en termes de bruit mais également d'améliorer la qualité de vie des citoyennes et citoyens. Si la compétence pour les décisions citées ci-dessus incombe au Canton, c'est à la Ville qu'incombe la mise en oeuvre.

Le droit fédéral demande à la Confédération, aux cantons et aux communes d'assainir leurs routes respectives, en privilégiant les mesures à la source que sont prioritairement la pose de revêtement phonoabsorbant et les abaissements de vitesse, afin de réduire les nuisances liées au bruit routier. Avant assainissement, quelque 7'350 personnes et 313 bâtiments étaient exposés à un dépassement des valeurs limites d'immission (VLI) ou des valeurs d'alarme (VA). Après assainissement, en combinant la pose de revêtement et les abaissements de vitesse, ce chiffre sera divisé par deux : quelque 3'800 personnes ne seront plus exposées à un dépassement, alors qu'environ 3'500 personnes et 144 bâtiments resteront touchés, mais de manière réduite. Il n'y aura plus aucun dépassement des valeurs d'alarme.

Côté investissements, la Ville de Fribourg a déjà consacré plus de CHF 6.0 mio à la mise en œuvre de mesures de protection contre le bruit par la pose de revêtements phonoabsorbants. En sus de la pose de ces revêtements, une limitation de la vitesse de 50 km/h à 30 km/h est prévue sur 26 axes. La mesure comprend la mise en zone 30 km/h sur 17 axes routiers.

La somme demandée servira à la mise en place des limitations de la vitesse à 30 km/h sur ces 26 axes. Il s'agit principalement de la mise en place de 128 panneaux de signalisation routière, de 42 totems d'entrée/sortie des zones 30 et de la réalisation de mesures constructives dans ces 17 zones 30 km/h pour en assurer le bon fonctionnement et le respect des limitations.

**430.5010.097 Mesures amélioration vitesse transport public 2023
CHF 100'000.00**

Comme de nombreuses agglomérations, Fribourg est confrontée à des difficultés récurrentes en matière de circulation des véhicules des transports publics qui se traduisent, entre autres, par une baisse de la vitesse commerciale et le non-respect des horaires. Les performances et la qualité du service offert par le réseau sont des enjeux majeurs afin d'offrir une alternative compétitive et attractive à la voiture. La fréquence, le temps de parcours, la ponctualité, mais également la qualité des correspondances et des pôles d'interface sont autant de critères que l'utilisateur considère dans le choix de son mode de déplacement. Les études menées sur les lignes 2/3/5 et 6 ont montré des vitesses commerciales très lentes. Les temps de parcours théoriques ne sont pas respectés en dehors des heures creuses. Les retards les plus importants sont enregistrés à l'heure de pointe du soir, soit entre 16h30 et 18h30 (de 2 à 7 minutes en moyenne, jusqu'à 20 à 30 minutes selon certaines observations). La réalisation de mesures (par exemple : priorisation aux carrefours et aux arrêts) permet des gains de temps aux heures de pointe pouvant éventuellement conduire à la réduction de l'engagement de bus supplémentaire. Actuellement, quatre à six bus sont ainsi introduits à l'heure de pointe du soir pour compenser les retards pour un coût annuel de CHF 3-4 mio.

Cet investissement permettra de mettre en place quelques mesures correctrices en 2023. Elles permettront tant d'améliorer les priorités dans les carrefours que la mise en place de priorités aux arrêts. Ces mesures sont compatibles avec les Projets d'agglomération de 2^e, 3^e et 4^e génération.

Cet investissement vise notamment la réalisation de mesures de priorisation des bus des lignes 1, 3 et 7 au carrefour du Botzet. Il permet également la réalisation des infrastructures TP nécessaires au prolongement potentiel en 2023 de la ligne 7 depuis la gare vers le quartier du Schoenberg. Cet investissement permet aussi de mettre en place des mesures d'accélération combinées à l'assainissement des arrêts de bus à la Loi sur les handicapés pour laquelle un délai échoit au 31 décembre 2023.

430.5010.102 Mise en conformité des passages piétons 2023 CHF 150'000.00

Les normes VSS 640'241 « Traversées à l'usage des piétons et des deux-roues légers – passages piétons » et VSS 640'075 « Trafic piétonnier – espaces de circulation sans obstacles » sont entrées en vigueur les 31 janvier 2016 et 1^{er} décembre 2014.

La norme VSS 640'241 « Traversées à l'usage des piétons et des deux-roues légers - passages piétons » s'applique aux passages piétons qui ne sont pas sécurisés au moyen de feux de circulation tricolores permanents. Elle définit les exigences et objectifs qui doivent être remplis pour que la sécurité de ces traversées puisse être garantie. En effet, ces passages pour piétons ne doivent pas être considérés comme un simple marquage, ce sont des éléments de liaison important du réseau de chemins piétons et font partie intégrante de l'espace routier. Si certaines exigences de cette norme ne sont pas remplies, il est nécessaire d'adapter l'aménagement routier, de trouver un autre emplacement de traversée ou de choisir une traversée alternative.

La norme VSS 640'075 « Trafic piétonnier – espaces de circulation sans obstacles » s'applique à toutes les infrastructures routières sur lesquelles le trafic piétonnier est admis et qui doivent être construites sans obstacle ou bien adaptées aux personnes handicapées. La norme définit les principes et exigences auxquelles doivent être soumis la planification, l'élaboration de projet, la construction et l'entretien des infrastructures de transport sans obstacle.

La ville de Fribourg compte en moyenne 19.5 accident/an sur les dix dernières années. Elle se doit à l'image d'autres villes (par exemple Sion) d'analyser les conditions de sécurité de ses passages piétons au regard des normes susmentionnées. A cet effet, le montant d'investissement 2023 doit permettre de financer la mise en œuvre du troisième paquet de mesures d'assainissement. Pour tenir compte de l'importance du travail d'analyse et d'assainissement à effectuer sur

les quelque 380 passages piétons, cette rubrique d'investissement doit être renouvelée sur plusieurs années après 2018 et 2021. En 2023, les mesures suivantes sont envisagées :

- Assainissement des passages piétons situés dans la zone 30 km/h du Jura.
- Réalisation de trottoirs traversant à la route du Jura dans le secteur de la rue de l'Industrie, à la rue Petermann-Aymon-de-Faucigny et à la rue du Botzet.

430.5010.133 Modération de trafic, sécurité ch. école, piétons, deux roues et TP 2023 CHF 400'000.00

Le montant alloué aux mesures de modération vise la réalisation de projets en faveur de la mobilité douce, de la sécurité (par exemple : chemin de l'école et déplacement des personnes à mobilité réduite) et de la qualité de vie sur les espaces publics de circulation en conformité avec le PA2/PA3/PA4 (notamment les fiches 22.2, 23.1 et 23.2. du PA2, 3M07.13 du PA3 et 4M.05.01, 4M.06.03, 4M.07.03, 4M.11.01, 4M.11.04 du PA4) et le PAL.

A propos de la modération du trafic, de plus en plus de demandes d'aménagement de zone à modération de trafic sont formulées par des habitants, des associations ou des commerçants auprès du Service de la mobilité. En 2023, le montant de cet investissement est principalement prévu pour la réalisation de la connexion de la route de Fonderie avec la future Voie verte, en coordination avec un chantier de réfection de route mené par le Canton. Des mesures seront aussi prises au profit de la zone 30 du quartier du Jura dont le projet a été retardé à plusieurs reprises. L'ampleur du périmètre de cette zone nécessite l'engagement de moyens plus importants en 2023.

En plus des dispositions communes à toutes les zones 30 (portes d'entrée, marquage, signalisation, trottoirs traversants), ce projet prévoit le traitement de certains carrefours ainsi que la mise en place de modérateurs végétalisés.

En 2023, il est prévu de réaliser un compartimentage de la route de la Heitera à proximité de l'école primaire pour améliorer la sécurité et lutter contre les parents taxis à proximité immédiate de cette école. De plus, des mesures sont nécessaires pour mettre en œuvre les Plans de mobilité scolaire des cercles scolaires du Jura, du Bourg, de l'Auge et de la Neuveville.

Relativement à la promotion du vélo, dans la continuité des années précédentes, des mesures et actions sont mises en place en fonction des demandes et des opportunités. L'accent particulier mis sur la continuité du réseau cyclable sera poursuivi. De plus, la Ville profite des chantiers pour améliorer la situation sécuritaire des usagers et la prise en compte de la mobilité douce.

430.5090.135 Mise en place réseau recharge vhc électriques 2023

CHF 400'000.00

Le 30 mars 2021, le Conseil général a décidé de transmettre au Conseil communal un postulat demandant d'étudier les possibilités de développement d'une offre de solutions de recharge pour les véhicules électriques en ville de Fribourg.

La Direction de la police locale et de la mobilité en collaboration avec la Direction de l'édilité, plus précisément le Secteur de la transition écologique, se sont penchés sur la problématique soulevée par le postulat et ont mandaté le bureau E-Cube Strategy Consultants à Lausanne afin de réaliser une revue des actions mises en œuvre par des villes suisses et européennes pour favoriser le développement de l'électromobilité et ainsi définir le rôle qu'une administration communale devrait jouer.

Plusieurs cantons soutiennent financièrement la pose de stations de recharge privées. En ce qui concerne le canton de Fribourg, l'encouragement à la mise en place de bornes de recharge pour voiture électriques est inscrit dans le Plan climat cantonal (mesure M.4.2). La mise en œuvre de cette mesure s'est orientée sur le financement de stations de recharge pour des places de parking de bâtiments de l'Etat accessibles au public, en raison de contraintes légales et budgétaires.

Du point de vue de la Ville de Fribourg, le Conseil communal estime que le rôle de la Commune concernant l'implantation de bornes de recharge doit rester subsidiaire par rapport aux installations de bornes de recharge sur le domaine privé. En effet, les infrastructures de recharge privée dans des parkings privés collectifs liés à de l'habitat, représentent un enjeu important dans le déploiement des véhicules électriques puisqu'en ville de Fribourg, les places de parc avec un usage privé représentent près de 75% des places recensées.

Quant à l'infrastructure de substitution envisagée par la Ville, elle pourra aussi indirectement contribuer à encourager l'achat d'un véhicule électrique pour les

personnes ne disposant pas de place de parc. Cette infrastructure pourrait selon l'étude de E-Cube représenter un besoin de 150 à 500 bornes à horizon cinq ans (il s'agit d'une estimation fondée sur les données de la Ville de Lausanne). Au niveau communal, les zones avec un déficit de places de parc privées (résidentielles ou professionnelles) doivent être privilégiées. Pour la ville de Fribourg, il s'agit essentiellement des quartiers historiques où il existe une prédominance du stationnement sur domaine public. L'objectif sera de planifier les besoins et de débiter la construction des installations par critère d'opportunité, par exemple, en profitant des synergies avec un autre chantier en cours, profiter des opportunités sur les capacités du réseau électrique, se coordonner avec les sites touristiques ou d'attrait.

Afin de pouvoir équiper un certain nombre de places de parc dans les quartiers historiques de la ville en priorisant, par exemple, des synergies avec la société de location de voiture Mobility, le Conseil communal demande au Conseil Général d'inclure au budget ce crédit d'investissement. Les conditions d'exploitation (types de bornes, tarif, puissance, localisation, autres) seront définies et précisées une fois l'acceptation du crédit. La réalisation de ce réseau s'échelonne sur plusieurs années et la priorité sera donnée aux secteurs historiques (Auge, Neuveville et Bourg) pour lesquels peu d'alternatives existent.

430.5090.265 Mise en place couvertures places de parc pour les cycles (2023)

CHF 200'000.00

Les projets d'agglomération cherchent à promouvoir l'usage des cycles. Cet objectif figure en bonne place tant dans le PA2 que le PA3. Il en est de même pour le PAL de la ville de Fribourg. Afin de promouvoir ce mode de déplacement, ces planifications prévoient la création de milliers de places de parc pour les cycles en intégrant des mesures qualitatives par la sécurité et la protection contre les intempéries.

- PA2, fiche 23.2. : Aménagement d'abris vélos aux abords des pôles d'enseignement, d'activité, de loisirs et de transports publics CHF 1.0 mio
- PA3, fiche 3M.07.13 : Création de 3'000 places pour vélos CHF 2.0 mio

Afin de répondre à ces objectifs, la Ville projette la création de 11 abris vélos répartis sur 10 emplacements dans différents quartiers :

- Rue des Charmettes
- Route Wilhelm-Kaiser
- Rue St-Paul
- Rue du Simplon
- Grand-Rames
- Petites-Rames
- Rue Louis-Chollet
- Rue François-d'Alt
- Rue du Criblet
- Square des places (2x)

Le modèle de couverture a été choisi dans le cadre de l'élaboration du plan du mobilier urbain. Un subventionnement de l'ordre de 50% sera sollicité au titre des projets d'agglomération susmentionnés.

c) Explication par objet : Génie civil, environnement et énergie

520.5010.111 Entretien des chaussées et trottoirs 2023 CHF 1'500'000.00

Le réseau de chauffage à distance (CAD) est en cours de déploiement sur le territoire de la Ville. Durant les prochaines années, il nécessite l'ouverture d'importants chantiers situés principalement sur le domaine public et en particulier sur le réseau routier. Au vu de ce qui précède, le Conseil communal a décidé l'inscription d'un montant cadre dans le crédit d'entretien du réseau routier dès 2017 permettant de garantir les réfections complémentaires des chaussées touchées par l'extension du CAD, des services techniques en général et ainsi d'assurer les travaux nécessaires au maintien de l'état des chaussées.

Les estimations des coûts, à charge de la Ville, sont effectuées sur la base d'un constat visuel d'état des chaussées et de surfaces estimatives de réfection complémentaires.

TRAVAUX D'ENTRETIEN EN COORDINATION AVEC TRAVAUX TIERS CHAUFFAGE A DISTANCE (CAD) ET AUTRES SERVICES TECHNIQUES

Dans le cadre des travaux de mise en place du chauffage à distance et des assainissements de réseaux des différents services les travaux dans les rues suivantes seront réalisés ; rue des Pilettes, rue du Simplon, av. Jean-de-Montenach

et divers tronçons au Schoenberg. Il s'agit de remise en état des chaussées et trottoirs en complément des réfections de fouille à charge des services techniques.

Le devis de ces différents travaux s'élève à CHF 170'000.-

TRAVAUX D'ENTRETIEN AVEC ASSAINISSEMENT PONCTUEL DES RESEAUX

Ces travaux consistent en la réfection de la superstructure bitumineuse sur les zones non touchées par les fouilles des services techniques sur la route de l'Aurore, l'avenue Jean-Marie Musy et la route Champs-des-Fontaines.

Le devis des travaux s'élève à CHF 880'000.-.

TRAVAUX D'ENTRETIEN DES TROTTOIRS

L'estimation de ces travaux s'élève à CHF 180'000.-. Ce montant permettra d'intervenir sur les réparations urgentes.

TRAVAUX EN COORDINATION AVEC LE CANTON

Réaménagement de la route de Marly par la construction d'une voie de circulation de bus qui entre dans le cadre des mesures du plan d'agglomération. Comme cette mesure concerne également la route de Fribourg sur la commune de Marly réalisée par le Canton, ce dernier s'occupe des demandes de subvention. La part de la Ville se rapporte à l'aspect édilitaire de la réalisation car il s'agit d'une route cantonale avec délégation de compétence pour la Ville.

Le devis estimatif des travaux s'élève à CHF 270'000.- à charge de la Ville de Fribourg

520.5010.116 Mise en conformité Lhand des arrêts de bus 2023 CHF 1'750'000.00

Dès le 1^{er} janvier 2024, les transports publics devront être accessibles aux personnes à mobilité réduite. Cette exigence est posée par la Loi fédérale du 13 décembre 2002 sur l'égalité pour les handicapés (LHand). La Ville poursuit donc son processus d'assainissement.

Le droit suisse sur l'égalité pour les handicapés attribue une grande importance à l'utilisation autonome des TP et donc à l'accès de plain-pied aux véhicules. L'embarquement et le débarquement des personnes en chaise roulante dans les

bus doivent être garantis moyennant, entre le quai et le plancher des bus, une différence verticale de 50 mm au maximum et une différence horizontale de 75 mm au maximum.

Depuis de nombreuses années, la Ville assainit ses arrêts de bus en appliquant la règle édictée par le Service cantonal des ponts et chaussées prescrivant notamment une hauteur de quai de 16 cm. Or, depuis le 8 décembre 2020, le Canton a émis une nouvelle directive imposant dorénavant des bordures de 22 cm.

Cette nouvelle exigence a nécessité de revoir complètement et dans l'urgence cet assainissement. Le Secteur de la mobilité, chargé de cette planification, a passé au crible l'ensemble des arrêts de la ville à l'exception de ceux situés dans les périmètres de requalification (Bourg, Gare, St-Léonard, Voie Verte, PAD Fri-Glâne, place du Petit-St-Jean, place du Pertuis). Ainsi sur un total de 124 arrêts inventoriés, 97 sont concernés et 87 seront assainis d'ici à décembre 2023. Pour chacun d'entre eux, une fiche de projet a été établie et un coût évalué.

Ainsi, un montant total de CHF 3'500'000.- échelonné sur deux ans est nécessaire en tenant compte de la prise en charge par le canton des arrêts situés sur le réseau routier cantonal. En 2022, à l'occasion de chantier, les opportunités d'assainissement ont été saisies pour éviter des interventions non coordonnées sur dix arrêts. Un paquet de 38 arrêts est également prêt à être réalisé prochainement. Une part de 10 % est également subventionnable par les TPF. A noter que l'entrée en vigueur de la nouvelle loi cantonale sur la mobilité conduira vraisemblablement à une modification des règles de prise en charge des coûts au profit des communes.

520.5030.102 Dangers naturels : assainissement falaises 2023 CHF 535'000.00

La présente demande se compose de trois objets distincts : sécurisation du secteur Karrweg, plan d'intervention en cas de crue et différents travaux de sécurisation.

Les études menées en 2021 et 2022 ont priorisé les interventions sur le secteur Karrweg - Oelberg. Ces travaux seront réalisés en 2023 conjointement à ceux de Groupe E afin de sécuriser les habitations du Karrweg et la centrale de l'Oelberg. Les montants prévus pour la phase de réalisation sont les soldes 2021 et 2022 (CHF 583'134.55) ainsi que la demande de CHF 320'000.- au budget 2023. L'ensemble des prestations est au bénéfice d'un subventionnement fédéral et cantonal s'élevant à 70% du montant global du projet.

Un plan d'intervention en cas de crue dans la Sarine est en cours de validation. Afin de protéger les citoyen-ne-s, des mesures physiques doivent être mises en place ou être à disposition en cas de nécessité. Le montant de ces éléments s'élève à CHF 135'000.-

En parallèle de ces projets, dans le cadre de la gestion des dangers naturels, d'autres travaux doivent être effectués sur les secteurs sis à la route de la Pisciculture et de la Lenda afin de garantir la sécurité des personnes et des biens sur le territoire communal. Ces travaux sont estimés à CHF 80'000.-.

520.5030.175 Mur balustrade Pont de Zähringen: remise en état et sécurisation contre les suicides CHF 750'000.00

De par sa hauteur de vide et suite à un événement de suicide avéré dans ce périmètre, la zone de la balustrade du Teppan Yaki constitue une zone résiduelle de risque élevé de chute. Ce constat a été confirmé par une étude de sécurité menée en 2020.

La Ville de Fribourg doit donc prolonger le système de protection contre les suicides prévu sur le pont de Zaehringen à cet espace également. Pour ce faire, une remise en état et des travaux de renforcement du mur de soutènement sont nécessaires. Ils se feront dans la suite de l'assainissement du pont.

La phase projet s'étant terminée en 2022, la réalisation des travaux de remise en état, de renforcement et de mise en place du système de filets de protection contre les suicides est estimée à CHF 750'000.-.

520.5030.176 Monitoring des ouvrages d'art 2023 CHF 230'000.00

Le Secteur ponts et chaussées poursuit les études pour le monitoring et le chiffrage des coûts d'intervention et d'assainissement des ouvrages d'art définis dans le cadre du plan d'entretien et de remise en état.

Le montant de ces études s'élève à CHF 230'000.-.

520.5030.178 Remise en état selon monitoring et études 2023 (général)
CHF 400'000.00

Les remises en état prévues pour l'année 2023, déterminées suite au monitoring et au chiffrage des interventions, sont les suivantes :

- Le mur de soutènement de la rue du Tilleul pour un montant de CHF 150'000.-.
- Les concepts d'intervention sur sept murs de la vallée du Gottéron pour un montant de CHF 250'000.-.

520.5060.162 Renouvellement équipement service hivernal 2023
CHF 56'000.00

Renouvellement des 14 VPAD (commande de lame d'épandage de sel et saumure) avec GPS intégré. La nouvelle commande permettra d'optimiser le système de saumure et de suivre le passage des véhicules.

520.5060.192 Remplacement véhicules 2023
CHF 645'000.00

Depuis 2022, tous les véhicules remplacés doivent prioritairement, mais dans la mesure du possible, fonctionner à l'électricité ou avec un système de propulsion jugée similaire.

La demande de budget 2023 intègre le remplacement de quatre véhicules sur cinq en mode électrique.

VEHICULE UTILITAIRE COMMUNAL ELECTRIQUE

- **Caractéristiques**
 Immatriculation : 2006
 Heures : plus de 8'200h
- **Utilisation :** Porte outils pour arroseuse, cureuse, laveuse, balayeuse, divers transports.
- **Etat actuel :** Fortement corrodé, mécanique usée

- **Achat :** Remplacement par un véhicule électrique avec sa borne, un système de curage, ainsi que deux agrégats pour le service d'hiver.
- **Coût :** Le coût du remplacement du véhicule s'élève à : CHF 360'000.-.

VEHICULE UTILITAIRE COMMUNAL

- **Caractéristiques**
 Immatriculation : 2010
 Heures : plus de 9'000h
- **Utilisation :** Porte outils pour arroseuse, cureuse, laveuse, balayeuse, divers transports.
- **Etat actuel :** Fortement corrodé, mécanique usée
- **Achat :** Remplacement par un véhicule de construction plus récente.
- **Coût :** Le coût du remplacement du véhicule s'élève à : CHF 130'000.-.

VOITURE ELECTRIQUE VOIRIE

- **Caractéristiques**
 Immatriculation : 2002
 Kilométrage : 210'000 km
- **Utilisation :** Utilisé par les différentes équipes de voirie pour déplacer du matériel léger et du personnel.
- **Etat actuel :** Fortement corrodé, mécanique usée, faible fiabilité mécanique.
- **Achat :** Remplacement par un véhicule électrique avec sa borne, y compris installation de charge.
- **Coût :** Le coût du remplacement du véhicule s'élève à : CHF 50'000.-.

VOITURE ELECTRIQUE VOIRIE

- Caractéristiques
 - Immatriculation : 2008
 - Kilométrage : 200'000 km
- Utilisation : Utilisé par les différentes équipes de voirie pour déplacer du matériel léger et du personnel.
- Etat actuel : Fortement corrodé, mécanique usée, faible fiabilité mécanique.
- Achat : Remplacement par un véhicule électrique avec sa borne, y compris installation de charge.
- Coût : Le coût du remplacement du véhicule s'élève à : CHF 50'000.-.

VOITURE ELECTRIQUE CADASTRE

- Caractéristiques
 - Immatriculation : 2012
 - Kilométrage : 180'000 km
- Utilisation : Utilisé par le cadastre pour déplacer le matériel lors des mesures sur le terrain.
- Etat actuel : Fortement corrodé, mécanique usée, faible fiabilité mécanique.
- Achat : Remplacement par un véhicule électrique avec sa borne, y compris installation de charge.
- Coût : Le coût du remplacement du véhicule s'élève à : CHF 55'000.-.

520.5090.159 Installation lavage et stockage bennes aux Neigles
CHF 741'600.00

Avec la réalisation de l'installation de traitement des micropolluants, la Voirie doit déplacer le stockage de ses bennes. La place nécessaire et la densité d'utilisation du site font que le seul emplacement qui puisse convenir nécessite le démontage d'un couvert existant et son remplacement par trois plus petits éléments qui serviront à stocker le matériel qui se trouve actuellement sous le couvert.

Le lavage du site doit également être déplacé. Un investissement a déjà été validé en 2021, sur une rubrique UA (614.5060.245) pour un montant de CHF 120'000.-. La variante actuelle du projet prévoit la construction d'une nouvelle installation de lavage alors que le budget initial prévoyait la transformation d'un local existant. Dans la mesure du possible, une part des travaux seront réalisés à l'interne.

- Complément station lavage : CHF 345'000.-
- Déplacement couverts : CHF 396'600.-

520.5290.080 Prestations service hivernal **CHF 60'000.00**

Prestation souvent sujette à remise en question, le processus de déneigement et d'engagement du personnel peut certainement être optimisée sous l'angle des normes et directives en vigueur. Dans ce sens, le lancement d'une étude permettra une meilleure maîtrise des interventions et de leur priorisation.

530.5063.016 Remplacement camion poubelle 2023 **CHF 700'000.00**

Dans la stratégie de renouvellement des véhicules de voirie, la demande 2023 devait intégrer deux camions poubelle électriques. Au vu, notamment, du manque d'expérience de l'utilisation des camions poubelle électriques pour les travaux de ramassage des déchets, le Conseil communal a pris la décision de renoncer au renouvellement des camions par des véhicules électriques.

Compte tenu des délais de livraison inhérent au contexte géopolitique, il faut compter jusqu'à deux ans pour l'obtention des véhicules commandés. Dès lors, une adaptation de la planification du renouvellement selon le plan financier a été nécessaire et une commande de deux véhicules au lieu d'un prévu initialement est demandée.

CAMION POUBELLE FR 151334

- Caractéristiques
 - Immatriculation : 2009
 - Kilométrage : 160'000 km
- Utilisation : Récolte des ordures ménagères, déchets verts, papier et carton
- Etat actuel : Anciennes normes antipollution, inadapté aux tournées actuelles, fortement corrodé, mécanique usée, faible fiabilité mécanique
- Achat : Remplacement par un véhicule de construction plus récente.
- Coût : Le coût du remplacement du véhicule s'élève à : CHF 350'000.-

CAMION POUBELLE FR 151331

- Caractéristiques
 - Immatriculation : 2011
 - Kilométrage : 160'000 km
- Utilisation : Récolte des ordures ménagères
- Etat actuel : Anciennes normes antipollution, inadapté aux tournées actuelles, fortement corrodé, mécanique usée, faible fiabilité mécanique
- Achat : Remplacement par un véhicule de construction plus récente.
- Coût : Le coût du remplacement du véhicule s'élève à : CHF 350'000.-

530.5093.002 Mise en œuvre plan de gestion des déchets 2023 CHF 176'000.00

INSTALLATION D'ÎLOTS DE TRI

Dans le cadre du développement de la stratégie déchets, il est prévu d'étendre rapidement le nombre d'îlots de tri, sur la base des expériences réalisées dans la zone piétonne étendue Romont-Criblet-Tonneliers, etc.

Le coût s'élève à CHF 32'000.-.

VOITURE ELECTRIQUE NETTOYAGE CANTONNIERS

Dans le cadre de l'analyse de l'organisation fonctionnelle des cantonniers, il ressort qu'une motorisation est nécessaire. Cet achat complète la mue entamée en 2022.

- Utilisation : Acquisition de deux nouveaux véhicules pour continuer la mécanisation du travail des cantonniers. Ces véhicules polyvalents serviront au transport (déchets, feuilles, etc.) et l'ajout de divers petits agrégats permettra par exemple de laver les poubelles.
- Coût : Le coût d'achat des deux véhicules, y compris les bornes de recharge, s'élève à CHF 144'000.-.

532.5032.052 Collecteurs évacuation des eaux 2023 CHF 1'500'000.00

Cette demande de crédit s'inscrit dans le cadre du processus d'entretien et d'assainissement des collecteurs d'évacuation des eaux et des installations y relatives.

Les interventions sur le réseau portent sur des tronçons fortement dégradés, de capacité hydraulique insuffisante ou sur une opportunité de mise en séparatif, tout en assurant, dans la mesure du possible, une coordination avec les travaux concernant d'autres conduites (eau, gaz, CAD etc.) ou des réfections des chaussées.

TRAVAUX PLANIFIES EN COORDINATION AVEC LE CAD

Dans le cadre des travaux de mise en place du chauffage à distance, en collaboration avec Groupe-e Celsius, le réseau d'épuration des eaux sera assaini. Il s'agit de remplacer des couvercles, grilles et certains tronçons de canalisations.

Les devis pour ces travaux se montent à CHF 400'000.-.

ENTRETIEN COURANT

Des travaux d'entretien courant ainsi que des contrôles sont nécessaires sur le réseau et les ouvrages spéciaux. La remise en état des ouvrages spéciaux débutera cette année.

Le coût de ces différentes mesures est estimé à CHF 700'000.-.

CONTROLE DECENNAL

Dans le cadre du monitoring des canalisations, le contrôle décennal doit être réalisé sur le quartier de Bourguillon et des compléments sont nécessaires ponctuellement en ville.

Les devis pour ces contrôles se montent à CHF 200'000.-.

ETUDE GESTION DU PGEE

Mise à jour du contrôle des débits, calculs hydrauliques en relation avec des projets immobiliers ainsi que diverses études.

Le montant pour ces crédits d'étude s'élève à CHF 200'000.-.

532.5032.060 Station d'épuration traitements des micro-polluants (2e tranche) **CHF 10'000'000.00**

La STEP de Fribourg traite les eaux usées de la Ville de Fribourg et de quelques communes voisines pour une capacité de traitement d'environ 100'000 équivalent-habitants biologiques (EHbio).

Selon l'OEau, cette installation est une obligation. La planification cantonale fribourgeoise prévoit un délai de réalisation à l'horizon 2025. En 2021, au terme de l'étude de variantes, il a été décidé que, sur le plan technique, la STEP de Fribourg serait équipée d'un traitement des micropolluants par ozonation suivie d'une filtration à sable bicouche. Le dossier de consultation (phase A du projet) pour l'obtention des subventions fédérales a été déposé et validé suivant la procédure de l'OFEV. Cette réalisation a également été autorisée par la DIME (Direction du développement territorial, des infrastructures, de la mobilité et de l'environnement) en date du 24.11.2021.

L'investissement est estimé à CHF 18.97 mio TTC. Dans cette phase d'avant-projet, la variabilité de ce montant est de l'ordre de ± 25 %. De plus, il s'agit d'un montant brut. En effet, les subventions de l'OFEV ne sont pas déduites. Elles devraient s'élever à 75 % des montants imputable, soit environ 70% du coût d'investissement total. A noter que la mise en service du traitement des micropolluants doit avoir lieu au maximum cinq ans après l'octroi des indemnités fédérales. Une nouvelle demande sera faite en 2024 qui tiendra compte du solde nécessaire tenant compte

du renchérissement difficilement maîtrisable dans le contexte de l'élaboration du budget 2023.

L'étude de projet est en cours et l'exécution des ouvrages est prévue en deux phases, sur deux ans entre 2023 et 2024. Le montant du présent message concerne la première tranche des travaux.

532.5032.064 STEP: Nitrification (1ère étape) **CHF 1'500'000.00**

Lors de l'épuration des eaux usées, l'opération de nitrification permet de traiter l'azote. C'est une étape-clé pour le respect des normes de rejets des eaux de sortie de la STEP selon l'OEau. Les équipements actuels ont été mis en service lors de la réfection de la STEP en 1997. Ils doivent désormais être remplacés et les processus mis à jour.

Le renouvellement complet est prévu sur deux ans et représente un investissement de CHF 1.5 mio pour 2023 et CHF 1.0 mio pour 2024. Ces travaux permettront de remplacer les équipements dans les bassins et de mettre à niveau les processus selon l'état actuel de la technique. De plus, l'optimisation du pilotage du traitement réduira la consommation d'énergie. La capacité de nitrification (huit bassins au maximum) sera désormais modulée en tout temps en fonction de la charge polluante.

532.5032.065 STEP: Remplacement d'installations 2023 et appareils de mesures **CHF 287'000.00**

Dans le cadre de la gestion des actifs de la STEP de Fribourg, un renouvellement d'installations est à faire en 2023. Celui-ci est notamment induit par le statut de gros consommateur, les recommandations des directives de la VSA (association suisse des professionnels de la protection de l'eau), le vieillissement des installations, ainsi que la coordination des nouvelles installations projetées.

Ce projet d'investissement concerne le remplacement de dix pompes de transfert de boues, datant de 1995, pour un montant de CHF 140'000.-.

Afin d'optimiser le pilotage de la STEP et de diminuer la consommation de flocculants ou précipitants, plusieurs appareils de mesures doivent être acquis, notamment, deux débitmètres massiques pour la détermination des matières en suspension

dans le décanteur primaire ainsi que deux analyseurs en ligne pour suivre l'évolution de la charge en entrée de STEP.

532.5060.016 STEP: remplacement soufflantes NX CHF 860'000.00

Trois ventilateurs à air, dits « soufflantes » sont utilisés pour la production d'air pour l'étape de dessablage en entrée de la STEP et pour celle de nitrification en sortie de STEP. Neuf soufflantes sont utilisées pour la production de l'air de process et deux pour l'air de lavage. Toutes ces machines ont été installées en 1997. Elles arrivent donc en fin de vie et ne correspondent plus à l'état de la technique actuelle.

De plus, dans le cadre de l'audit énergétique (gros consommateur) effectué en 2018, un important potentiel d'économie d'électricité a été identifié sur ces équipements. En effet, de nouveaux systèmes (de type « à vis » ou « turbines ») offrent des rendements nettement meilleurs. Le but de cet investissement est de remplacer ces quatorze soufflantes par des modèles de nouvelle génération.

560.5290.043 Développement énergétique 2023 CHF 450'000.00

ETUDE CENTRALE THERMIQUE STEP (CHF 300'000.-)

Dans le cadre de la planification énergétique territoriale de la Ville de Fribourg, le site de la STEP a été identifié comme un potentiel énergétique majeur. Plusieurs énergies peuvent être valorisées sur le site, notamment le volet thermique de l'eau épurée. Il existe donc une belle opportunité pour produire de la chaleur renouvelable. Une étude de faisabilité a été réalisée en 2022. Les conclusions de cette analyse sont favorables à la réalisation d'un projet qui permettrait de couvrir les besoins en chaleur renouvelable par CAD jusqu'à près de 10% de toute la ville. Dès lors, il est proposé de passer à l'étape suivante, soit une étude de détail.

ETUDE MICRO-CAD (CHF 100'000.-)

La planification énergétique territoriale a permis d'identifier quel était l'agent énergétique le plus adapté à chaque secteur de la ville. Malgré cette analyse, des difficultés de mise en œuvre des énergies renouvelables persistent dans certains quartiers. Les raisons liées à ces difficultés sont diverses, elles peuvent par exemple être en lien avec la densité de construction, la topographie, le patrimoine, le bruit, les fumées, etc. Certains quartiers présentent en apparence des potentiels pour le développement de micro-réseaux de chauffage à distance (micro-CAD), une

solution qui permettrait de pallier à ces difficultés. Cette rubrique budgétaire vise à analyser la faisabilité de certains de ces potentiels.

ETUDE DE VALORISATION DES DÉCHETS BIOGÈNES (CHF 50'000.-)

Dans le cadre de la refonte de sa stratégie de gestion des déchets, la Ville de Fribourg recherche activement un moyen de valoriser les déchets biogènes du territoire par voie de méthanisation. Cette rubrique budgétaire permettra d'analyser en profondeur les alternatives de collecte et de valorisation de ces déchets.

d) Explication par objet : Urbanisme et architecture

611.5040.031 Réfection des fenêtres bâtiments divers - mandats externes -R- CHF 1'000'000.00

Sur la base des résultats Stratus, l'amélioration de l'enveloppe de plusieurs bâtiments partiellement historiques est proposée par le remplacement des fenêtres comme suit :

| | | |
|-----------------------------------|-----|-----------|
| ✎ Ecole du Bourg, façade Nord | CHF | 200'000.- |
| ✎ Villa Thérèse | CHF | 450'000.- |
| ✎ Rue de Morat 63, Foyer St-Louis | CHF | 200'000.- |

La direction des travaux sera externalisée auprès d'un mandataire architecte et sous la responsabilité du Secteur de l'intendance des bâtiments.

Le montant total des travaux représente CHF 850'000.- et comprend les prestations d'honoraires des architectes mandatés. Une réserve pour les divers et imprévus d'un montant de CHF 250'000.- est ajoutée.

611.5090.192 Assainissements énergétiques : chauffage & enveloppe 2023 CHF 455'000.00

Le parc immobilier communal est composé de plus de 250 bâtiments qui génèrent une consommation énergétique de près de 20 GWh thermiques et 12 GWh électriques. La Ville souhaite diminuer l'impact énergétique et environnemental de l'exploitation de ses bâtiments.

En parallèle de la planification des assainissements du parc par la méthode Stratus, il est prévu d'intervenir sur les installations techniques existantes CVS (chauffage, ventilation et sanitaires) en vue d'atteindre la transition aux énergies renouvelables ainsi que l'optimisation de l'efficacité de l'exploitation des bâtiments. Une analyse de l'état de ces installations techniques est actuellement menée et aboutira à la planification des interventions sur l'ensemble du parc. L'enveloppe budgétaire prévoit ainsi les mesures pour mettre en œuvre ces objectifs.

En 2023, les projets sélectionnés sont:

| | | |
|--|-----|-----------|
| ➤ Hôpital des Bourgeois – Mise en place de déshumidificateurs dans les archives | CHF | 25'000.- |
| ➤ Halle de gym du Jura B – Remplacement des luminaires | CHF | 50'000.- |
| ➤ Rue de Morat 61 – Raccordement CAD – Adaptation du secondaire | CHF | 60'000.- |
| ➤ Foyer Saint-Louis – Mise en conformité de la ventilation de la buanderie | CHF | 60'000.- |
| ➤ Foyer Saint-Louis – Raccordement au CAD – Adaptation du secondaire | CHF | 145'000.- |
| ➤ Serrurerie des Neigles – Mise en conformité de la ventilation (en complément au budget 614.5060.244) | CHF | 50'000.- |
| ➤ Werkhof – Mise en conformité de l'évaporateur de la PAC | CHF | 25'000.- |
| ➤ Divers et imprévus (10% du montant du budget) | CHF | 40'000.- |

611.5090.212 Sécurité et normes incendies, électricité 2023 CHF 75'000.00

La Confédération a mis en place depuis le 1^{er} janvier 2002 (Ordonnance sur les installations électriques à basse tension OIBT, RS 734.27) des contrôles des installations électriques qui ont une périodicité de cinq ou dix ans selon le type de construction et d'utilisation. Ces contrôles sont effectués par des bureaux techniques indépendants, dont les rapports sont ensuite transmis à des installateurs électriciens agréés et mandatés pour mettre ces installations en conformité.

Des inspections sur des installations de détections incendie ont déjà eu lieu en 2022 ; des adaptations de signalétiques incendie doivent être entreprises dans le bâtiment du Service du feu à la route de l'Aurore 4, ainsi qu'un changement des têtes de détection d'incendie (DI) dans la Maison de justice à la rue des Chanoines 1.

| | | |
|--|-----|----------|
| ➤ Contrôle OIBT | CHF | 55'000.- |
| ➤ Signalétiques et changement de têtes de détections incendie (DI) | CHF | 20'000.- |

611.5090.243 Salle des fêtes - optimisation des installations techniques CVS CHF 150'000.00

Lors de la construction de la nouvelle patinoire, un montant dans le crédit de construction était dédié au raccordement au chauffage à distance de la salle des fêtes et de la halle omnisport. Ce montant s'élevait à CHF 212'000.- TTC. Afin d'optimiser les synergies du site et l'efficacité des installations techniques, un réseau basse température a été créé sur le site de Saint-Léonard. De ce fait, et par souci d'optimisation, la salle des fêtes ainsi que la halle omnisport seront raccordées aux deux réseaux de température. Cependant, des travaux complémentaires devront être réalisés pour adapter les installations techniques CVS actuelles afin qu'elles soient raccordées au réseau de basse température. Par exemple, les batteries de post-chauffage ainsi que les ventilateurs des monoblocs de ventilation devront être remplacés. En ajoutant à cela la hausse des coûts des matériaux, il est nécessaire de compléter le budget actuel de CHF 150'000.- TTC. Ces travaux permettront d'être en adéquation totale avec le concept énergétique du site ainsi qu'une utilisation rationnelle de l'énergie.

611.5090.257 Raccordement CAD (taxe) divers bâtiments administratifs CHF 231'555.00

La Ville de Fribourg a planifié la transition aux énergies renouvelables du parc immobilier communal selon le Plan Directeur des Energies. Le réseau de chauffage à distance déployé par Groupe E Celsius permet les prochains raccordements des bâtiments listés ci-dessous, nécessitant le paiement de la taxe de raccordement :

| Adresse | Date de raccordement | Puissance [kW] | Acompte [CHF TTC] | Solde [CHF TTC] | Total [CHF TTC] |
|---|----------------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Derrière-les-Remparts 7-9, CO du Belluard | 01.10.2024 | 450 | 53'850.- | 53'850.- | 107'700.- |
| Rue Joseph-Piller 5-7, Edilité | 01.10.2024 | 140 | 35'002.50 | 35'002.50 | 70'005.- |
| Rue des Chanoines 1, Maison de Justice | 01.10.2030 | 65 | 26'925.- | 26'925.- | 53'850.- |

L'acompte de la taxe de raccordement sera payé en 2023 et le solde à la date de mise en service. Les travaux nécessaires à l'adaptation des réseaux de distribution secondaires seront entrepris par le Secteur de l'intendance des bâtiments.

611.5999.131 Bâtiment Gutenberg 14 et 16 - réaffectation et rénovation - étude faisabilité CHF 132'000.00

Lors de sa séance du 4 avril 2022, le Conseil général a décidé l'achat des deux bâtiments de la Place notre Dame n° 14 et 16, occupés par le musée Gutenberg dont les activités se termineront à la fin 2022.

Parallèlement à l'occupation provisoire des locaux de 2023 jusqu'en 2028, le Service d'urbanisme et d'architecture de la Ville de Fribourg mènera des études puis les travaux pour la réaffectation définitive des lieux, planifiée dans un horizon de cinq ans.

Les études pourront débuter dès 2023 avec le lancement d'une étude de faisabilité. Son but sera de documenter plus précisément l'état existant du bâtiment par des relevés dimensionnels et des compléments de sondages structurels. Elle devra également préciser les besoins en assainissements technique, structurel et énergétique et clarifier les mesures à observer et à mettre en place en termes de protection incendie, de protection patrimoniale et d'accessibilité en vue de l'utilisation retenue par le groupe de travail pour les bâtiments dès 2028.

Le montant demandé de CHF 132'000.- servira à financer l'étude de faisabilité et couvre également des imputations salariales sur un an d'un montant CHF 32'000.-.

611.5999.136 Bâtiment Gutenberg 14 - réaffectation et rénovation- réalisation en amont 2023 CHF 200'000.00

Lors de sa séance du 4 avril 2022, le Conseil général a décidé l'achat des deux bâtiments de la Place notre Dame n° 14 et 16, occupés par le musée Gutenberg dont les activités se termineront à la fin 2022.

Afin de donner vie à ce bâtiment, les collaborateurs-trices du Service de la culture, actuellement répartis sur différents sites, seront regroupés sous un seul toit au bâtiment n°14. Un montant de CHF 200'000.- est demandé pour les travaux d'aménagement du bâtiment n°14. Il comprend les imputations salariales et les honoraires respectifs.

612.5040.018 Ecole du Jura B1+B2: réfection enveloppe -E- CHF 275'000.00

Les principaux bâtiments du parc immobilier communal ont fait l'objet d'une étude selon la méthode Stratus développée par Basler & Hofmann afin de déterminer l'état de vétusté et les besoins de réfection des différents éléments de construction qui les composent. Selon les besoins techniques, une stratégie d'intervention a été établie pour chaque bâtiment, aboutissant à la planification de l'assainissement du parc immobilier sur un horizon de 15 ans. Ces assainissements, estimés à CHF 4'091'000.- selon Stratus (sans programme), sont prévus pour 2025 et dans le plan financier 2022-2026 à hauteur de CHF 4'215'000.-

Le montant demandé de CHF 275'000.- doit permettre de financer les phases de projet suivantes, établies selon la norme SIA 112, en vue de la demande de crédit d'ouvrage prévue en 2024 :

- ☛ Etude d'avant-projet (31) ;
- ☛ Projet de l'ouvrage (32) ;
- ☛ Demande d'autorisation et dossier de mise à l'enquête (33) ;
- ☛ Appels d'offres, comparaison des offres, propositions d'adjudication (41).

L'assainissement portera sur la réfection de l'enveloppe du bâtiment B1, en respectant le langage architectural, la particularité des façades en béton apparent et des fenêtres métalliques, tout en intégrant les questions énergétiques liées à la ventilation contrôlée et à la protection solaire. Il traitera, en outre, des questions de

constructions sans obstacles et de mise en conformité des normes de protection incendie ainsi que de la toiture et des fenêtres du bâtiment B2.

Le montant de CHF 275'000.- inscrit au budget d'investissement est réparti comme suit :

| | | |
|---|-----|-----------|
| ➤ Crédit d'étude selon données de Stratus pour les bâtiments B1 et B2 | CHF | 235'000.- |
| ➤ Imputation salariale prévue sur 2 ans | CHF | 40'000.- |

612.5040.045 Villa Thérèse - réfection halle de gym et mosaïque vestiaire -R- CHF 850'000.00

Sur la base des résultats Stratus, des priorisations de remise en état sont proposées dans le bâtiment de la halle de gym pour la réfection du sol de la halle et des mosaïques dans les vestiaires.

Le sol de la halle est décollé à plusieurs endroits et s'est déplacé. Les douilles pour les engins sportifs sont de ce fait décalées et ont dû être provisoirement corrigées à deux reprises. De plus, les lignes de marquage ne tiennent plus du fait de l'usure du revêtement.

Les mosaïques sur les parois et sols des vestiaires sont décollées à de nombreux endroits, posant des problèmes d'infiltrations et d'hygiène. Montants des travaux :

| | | |
|--|-----|-----------|
| ➤ Etude statique (analyse du déplacement du sol) | CHF | 10'000.- |
| ➤ Réfection chape, isolation et étanchéité de la halle | CHF | 300'000.- |
| ➤ Réfection du revêtement sportif de la halle | CHF | 200'000.- |
| ➤ Réfection des douilles engins sportifs | CHF | 40'000.- |
| ➤ Réfection des mosaïques dans les vestiaires | CHF | 200'000.- |
| ➤ Divers et imprévus | CHF | 100'000.- |

613.5999.132 Locatif Pierre-Aeby 3 - réfection fenêtre et boiserie int. -R- CHF 880'000.00

Ce bâtiment locatif, sis à la rue Pierre-Aeby 3, comprend quatre unités de logements de tailles variables.

Sur la base des résultats Stratus, une amélioration de l'enveloppe par la réfection des fenêtres et de boiserie intérieures a été priorisée pour cet ouvrage. Il a une valeur de recensement A et une catégorie de protection 1. Le principal défi d'intervention sera le respect et la conservation des éléments protégés avec une intervention hors période de chauffe.

Les introductions CAD et rénovation de la production de chaleur ne sont pas comprises dans ce montant et font partie d'un budget déjà voté (613.5999.037). Néanmoins, une coordination entre les deux interventions sera effectuée. Les travaux se dérouleront sur deux ans.

613.5999.133 Kiosque place Python: transform. -complément 2023 -R- CHF 341'000.00

Divers montants représentant un total de CHF 645'000.- TTC (y compris imputations salariales) ont été alloués au projet de transformation du kiosque de la place Georges-Python. Ceux-ci devaient permettre d'entreprendre les études et les travaux nécessaires à l'amélioration de l'exploitation du local commercial en proposant une surface de vente intérieure et à l'assainissement des installations techniques et la modification de l'enveloppe du bâtiment.

En avril 2021, le dossier d'enquête fut déposé, sans susciter d'opposition. Concomitamment, les principaux marchés de constructions, représentant 70% du coût de l'ouvrage, furent mis en soumission pour évaluer précisément les besoins financiers, dans le contexte actuel du marché. À la fin de ces différentes procédures, les offres reçues permirent d'établir les coûts totaux actualisés suivants :

| | | |
|--|-----|-----------|
| ➤ Devis général révisé TTC | CHF | 886'000.- |
| ➤ Imputations salariales actualisées TTC | CHF | 100'000.- |
| Total TTC | CHF | 986'000.- |

Sont compris dans ce montant :

- PAC air-eau réversible avec nouvelle production de froid (nouveau) ;
- Panneaux solaires photovoltaïques en toiture (nouveau) ;
- Nouveau baromètre mécanique (nouveau) ;
- Changement d'une vingtaine de plots de verre (nouveau) ;
- Nivellement partiel du « quai » situé devant le kiosque ;
- Robinet extérieur accessible depuis la place.

L'écart des coûts relevés dans ce projet peut s'expliquer d'une part par l'augmentation du prix des matériaux et d'autre part par la sous-estimation de l'impact négatif inhérent à la taille réduite du projet. En effet, celui-ci n'offre pas des volumes de commandes importants et multiplie les interventions des entreprises dans un espace réduit. Fort de ce constat, la Ville de Fribourg, appuyée par ses mandataires, a recherché des mesures d'économies possibles et repoussé le démarrage des travaux au début de l'année 2023, s'accordant ainsi au processus budgétaire. La recherche de potentielles économies s'est avérée marginale, sans une refonte complète des intentions du projet, ce qui n'est pas souhaité. En outre, il paraît difficile de transiger sur la qualité des matériaux pour un édifice exposé dans un lieu public très sollicité de la ville. Les matériaux et détails retenus doivent remplir de hautes exigences de durabilité et s'accorder à la qualité de l'environnement de la place Georges-Python.

En considérant les montants disponibles pour le kiosque, le complément de CHF 341'000.- TTC doit permettre de réaliser le projet en respectant le programme et les critères qualitatifs fixés initialement. Une imputation salariale complémentaire de CHF 66'000.- TTC est incluse au montant.

614.5090.009 Etanchéité route des Neigles 50 -R- CHF 150'000.00

Par le biais des contrôles annuels des toitures du site des Neigles, il a été constaté que l'étanchéité de cette toiture est en mauvais état. En octobre 2021, des infiltrations ont eu lieu dans les ateliers de serrurerie. Une réparation provisoire a été exécutée mais il convient dès lors d'assainir l'étanchéité de la toiture des ateliers.

Les travaux consistent à la pose d'une nouvelle étanchéité multicouche, au remplacement de l'isolation thermique ainsi qu'à la pose de nouvelles ferblanteries et coupoles. Montants des travaux :

| | | |
|---|-----|-----------|
| ➤ Ferblanteries | CHF | 16'000.- |
| ➤ Etanchéité et isolation (yc démontages) | CHF | 85'000.- |
| ➤ Coupoles | CHF | 24'000.- |
| ➤ Divers et imprévus | CHF | 25'000.- |
| Total | CHF | 150'000.- |

616.5999.135 PPS - Groupe de secours - adaptation réseau existant - détection incendie CHF 150'000.00

Le groupe de secours de la caserne date de la construction du bâtiment, il est testé et entretenu régulièrement, mais il arrive en fin de vie (40 ans). Par contre, il n'est pas suffisamment puissant pour reprendre les besoins du nouveau bâtiment BATPOL. La proposition est faite de le remplacer avec un seul groupe plus puissant pour reprendre les besoins de l'ensemble du site. Ceci a pour avantage de limiter l'entretien et les tests mensuels sur un seul groupe plus fiable et plus performant.

- Groupe actuel : 52 kilowatt ampère dans les locaux de sous-sol
- Groupe projeté : 250 kilowatt ampère sur la toiture du bâtiment de la caserne

Le montant servira également à couvrir l'adaptation du réseau existant et l'installation de détection incendie. Le financement sera assuré d'une part par le projet BATPOL puisqu'une partie est dévolue au nouveau bâtiment et d'autre part par le présent investissement puisqu'il concerne le bâtiment existant des pompiers.

618.5999.134 Werkhof - ventilation de la salle 1606 -R- CHF 100'000.00

L'Association Werkhof-FRIMA a créé une exposition thématique centralisée autour d'une maquette de la ville de Fribourg du plan Martini datant de 1606. Cette exposition didactique se trouve dans le Werkhof. Afin que cette exposition soit dynamique et ludique, du matériel informatique et électronique a été mis en œuvre. Lors des premières phases d'exploitation, l'Association a constaté que la température s'élevait et que la chaleur n'arrivait pas à s'évacuer de la pièce. L'Association a interpellé le Conseil communal pour trouver une solution à cette surchauffe, notamment en fonction des températures extérieures.

Pour remédier à cette situation, il est proposé d'installer une ventilation mécanique qui permettrait d'évacuer la chaleur emmagasinée par le bâtiment. L'installation de

ventilation ainsi que les travaux annexes permettant son bon fonctionnement sont estimés à CHF 100'000.-.

Par courrier, l'Association Werkhof-FRIMA a confirmé être prête à signer une convention réglant le remboursement de ces frais.

619.5290.081 Plan de fermeture 2023 -R- CHF 100'000.00

Le plan de fermeture 2025 vise une gestion unique des accès dans tous les bâtiments de la Ville de Fribourg. Il a comme objectif de simplifier, standardiser, sécuriser et digitaliser les droits accès à l'ensemble des bâtiments de la Ville.

Une meilleure protection des bâtiments est garantie par des portes sécurisées et un système de verrouillage qui règle les droits d'accès dans un bâtiment défini par la hiérarchie. Il consiste à :

- définir les utilisateurs ;
- définir les accès (bureaux, salles, etc) ;
- créer le plan de fermeture.

Le montant demandé permettra de financer un mandataire, bureau conseil neutre, pour l'établissement d'un cahier des charges et la mise en concurrence dans les marchés publics.

620.5030.091 Requalification de l'axe de la Glâne - au droit de Bluefactory -E- CHF 330'000.00

Un montant de CHF 940'000.- a été voté en décembre 2019 afin de financer les études pour la Transaglo Europe-Tivoli-Affry-Midi correspondant au tronçon entre Miséricorde et le carrefour Midi-Cardinal.

Au même titre que pour ce tronçon, l'objectif est d'étudier l'insertion d'un axe cyclable bidirectionnel suivant la route de la Glâne selon les critères de la charte de l'Agglo. L'étude comprendra également la requalification des espaces publics de part et d'autre de cette axe. Le carrefour Beaumont, ayant subi une transformation récente, ne fait pas partie du périmètre concerné par cette étude.

Afin de démarrer le projet dudit tronçon, un montant de CHF 330'000.- est demandé, permettant de financer les études jusqu'à la phase SIA 41 « appel d'offres ». Une imputation salariale de CHF 32'000.- est incluse dans ce montant.

620.5030.154 Espaces publics de l'Etang du Jura -C- CHF 482'000.00

Une offre en espaces ouverts est une mesure d'accompagnement essentielle à la densification de la zone à bâtir promue par le PA4 (4NP, 08A). La mesure permet d'augmenter la présence quantitative et qualitative d'espaces végétalisés en milieu urbain dense.

Afin d'obtenir d'une part un projet de qualité et d'autre part un éventail de choix, un concours selon SIA 142 semble le plus approprié. Un montant adéquat est nécessaire pour organiser la procédure adressée à un groupement de mandataires composé d'architectes paysagistes et d'ingénieurs spécialisés.

Les CHF 482'000.- correspondent au montant pour le lancement du concours. Une imputation de salaire de CHF 32'000.- est incluse dans ce montant.

620.5040.052 Infrastructures Voirie -A- CHF 248'000.00

La Ville de Fribourg planifie l'évolution des tâches inhérentes à la gestion des prestations fournies par son Secteur de la voirie et l'organisation qui devrait s'y associer. Cette vision de l'avenir devra prendre en compte les effets qu'elle est susceptible de provoquer, notamment sa situation géographique et son organisation spatiale. Aujourd'hui, les infrastructures nécessaires au fonctionnement de ce Secteur (déchetterie, garage, atelier, économat, etc.) sont concentrées sur le site des Neigles.

Ainsi, le montant demandé de CHF 248'000.- doit permettre de financer, à hauteur d'environ CHF 200'000.- :

- Un état des lieux de l'utilisation des infrastructures des Neigles
- Une étude sur une relocalisation possible de certains domaines
- Une vision directrice et les conditions-cadres pour le site des Neigles

Les CHF 48'000.- restants sont destinés à l'imputation salariale.

620.5060.196 Vélostation à l'ancienne Gare -E-

CHF 50'000.00

Un montant de CHF 2'280'000.- est intégré dans le plan financier pour la réalisation d'une station vélos à l'ancienne Gare. Ce projet est intégré dans la mesure 23.2 du PA2 en priorité A. Prévue être intégrée dans la tour d'esplanade (projet CFF qui a été abandonné), elle sera nouvellement intégrée dans une construction commune avec les CFF qui endosseront le rôle de pilote de par les proportions plus grandes de leur quote-part (env. 2/3 CFF contre 1/3 Ville de Fribourg).

Le montant de CHF 50'000.- est nécessaire pour payer les honoraires engagés du côté des CFF et sert à couvrir l'imputation salariale afin de permettre le suivi de la coordination du projet d'étude dans les années 2023 et 2024 et de réalisation ensuite. L'ensemble des processus est piloté par les CFF en raison de la proportionnalité des investissements prévus.

620.5090.010 Programme places de jeux - mise en œuvre 2023-2026 -R-

CHF 550'000.00

Les places de jeux offrent des possibilités de découverte et de délasserment. Elles font l'objet de rénovations ou d'assainissements ponctuels, sans vision d'ensemble pour le territoire communal. Pour garantir une offre en places de jeux et de loisir de qualité aussi bien pour les enfants, les adolescents, les adultes et les aînés tout en tenant compte des besoins de personnes à mobilité réduite (PMR), un programme a été élaboré, spécifiant les principes d'aménagements à respecter.

Sur la base de l'état des lieux et des réflexions établies autour de la thématique des places de jeux, le programme a pour objectif de définir la planification spatiale, temporelle et financière ainsi que les principes d'aménagement. Il détermine un programme rythmé par les législatures. Celui-ci sera donc repensé tous les 5 ans. Le programme établit les budgets et fixe les étapes de planification des places de jeux à créer, à réaménager et à supprimer.

Dès 2023, l'accent sera mis sur l'accompagnement des propriétaires, pour un nouvel aménagement au centre du quartier de Schönberg et sur l'amélioration des aménagements pour les PMR.

620.5290.055 Plan directeur mobilier urbain 2023 -R-

CHF 116'000.00

Un montant de CHF 80'000.- a été inscrit au budget 2018 pour l'étude et la mise en forme d'un plan directeur du mobilier urbain à utiliser systématiquement en ville pour requalifier l'espace public. L'établissement d'une ligne directrice claire et fédératrice pour l'ensemble de la ville permet une valorisation du domaine public. En effet, un mobilier urbain cohérent participe de manière active à la qualité du cadre de vie en offrant confort, sécurité et sociabilité. Le plan directeur du mobilier urbain renommé, catalogue de mobilier urbain a été réalisé depuis.

Les premiers mobiliers ont été posés dans l'espace public (tri-déchets), des bancs « Ville de Fribourg » seront déployés dès le printemps 2023. Le montant de CHF 100'000.- correspond à la poursuite de la valorisation du domaine public avec l'implantation de séries de mobiliers urbains en ville de Fribourg. De plus, le montant servira au développement de prototypes de mobilier futurs.

Ainsi, le montant sollicité est de CHF 116'000.- intégrant une imputation salariale de CHF 16'000.-.

620.5290.061 Adaptation du PAL aux planifications supérieures 2023 -E-

CHF 80'000.00

Le Plan d'aménagement local (PAL) s'inscrit dans des planifications supérieures : plan directeur régional, plan directeur cantonal et plans directeurs fédéraux. Le PAL est en cours de révision. Il devra encore faire l'objet d'adaptations aux bases légales cantonales et fédérales dont la date de mise en vigueur est inconnue.

Il s'agit par exemple, de l'inventaire des paysages d'importance cantonale, de la définition de l'espace réservé aux cours d'eau, de l'intégration de la nouvelle loi cantonale sur la mobilité et son règlement d'application, de l'intégration d'éléments de la loi cantonale sur la protection de la nature (LPNat). Certains recensements ou inventaires sont en cours d'élaboration au niveau du canton. Ils seront à intégrer dans la planification communale. Des études ou mandats d'experts seront nécessaires.

620.5290.066 Stratégie urbaine post-PAL 2018 :2023 -E- CHF 80'000.00

Toutes les thématiques n'ont pu être abordées pendant la révision du Plan d'aménagement local (PAL) en cours de finalisation. Le PAL sera régulièrement complété par l'avancée de certaines études ou mandats complémentaires comme par exemple l'élaboration de base de données statistiques et projections (démographie, logement, densité, etc.), des études en lien avec la protection du patrimoine ou la protection environnementale.

Le PAL comprend également l'obligation de réalisation de plans d'aménagement de détails (PAD). La commune est l'autorité en charge de cette planification.

620.5290.069 Préparation du Projet d'Agglomération 5 -E- CHF 50'000.00

Le projet d'agglomération de 4^e génération (PA4) en vigueur s'inscrit dans la continuité des projets d'agglomération de 2^e et 3^e génération.

Les exigences de la Confédération pour cette nouvelle génération de projets ont évolué notamment pour les mesures prioritaires en « A ». Pour que la priorité « A » d'une mesure soit validée, et donc qu'elle soit co-finançable par le fonds FORTA, les Dispositions pour le programme en faveur du trafic d'agglomération (DPTA) demandent qu'il soit démontré que le projet soumis est « prêt à être réalisé et financé ».

Pour les communes, cela implique que le travail de sélection de la variante optimale et de son évaluation (financière et foncière) devra être réalisé en vue de l'inscription du projet en mesure « A ». Par ailleurs, dans le cadre de l'élaboration du PA5, des études seront nécessaires pour conforter certaines mesures.

621.5060.025 Achat nouveau véhicule électrique 2023 / remplacement vhc cimetière CHF 70'000.00

Le véhicule, Schmitz Mini-Kipper MK 1602 (première immatriculation en 2008) compte plus de 3'800 heures et est sans norme antipollution. Il est utilisé pour l'arrosage des massifs, la décoration des tombes, le transport de divers matériaux (gazons, substrat, plantes, etc.) à l'intérieur de l'enceinte du cimetière.

Après 14 années de service, il tombe régulièrement en panne et est en mauvais état général. De plus, il devient difficile de le réparer en raison des pièces de rechange qui deviennent de plus en plus rares. Le coût d'achat d'un véhicule électrique avec divers accessoires pour la même utilisation s'élève à CHF 70'000.-

621.5060.197 Remplacement véhicules 2023 - Achat tondeuse électrique CHF 65'000.00

Utilisée pour les surfaces annexes, l'objectif est de remplacer la tondeuse (modèle américain) à moteur thermique par une tondeuse électrique. Il n'est plus possible de réparer ce modèle car la marque américaine n'est plus représentée en Europe.

Le coût d'achat d'une tondeuse électrique avec divers accessoires s'élève à CHF 65'000.-

e) Explication par objet : Informatique

700.5060.030 Wifi VF - réalisation et déploiement extension CHF 250'000.00

En 2015, lors de la mise en œuvre du plan de mobilité IT (disposer de son environnement de travail dans les salles de conférence et dans quelques lieux désignés), l'externalisation de cette prestation avait été retenue pour des questions de délais et de ressources manquantes au Service informatique. En 2021, un crédit a permis de traiter l'étude et le concept de solution interne ainsi que de la réalisation du lot I : remplacement de la solution sous-traitée (software, serveurs, prestations, sécurité) d'env. 30 antennes (salles de conférence principalement). Le crédit demandé concerne le lot II à savoir l'extension de la couverture wifi sur les sites et dans les bâtiments communaux pour atteindre un total d'env. 120 points : bureaux situés dans des zones sans couverture 4G/5G ou en sous-sol, qualité des matériaux empêchant la diffusion du signal 4G/5G (façades métalliques, Minergie, etc.).

700.5060.036 Augmentation capacité de stockage – R - CHF 100'000.00

La transformation numérique affecte toute l'administration. Le volume des données à traiter progresse inexorablement et cette croissance est appréhendée périodiquement lors du renouvellement des grandes infrastructures IT (data centers). Certains métiers sont plus exposés aux changements technologiques et leurs outils produisent des volumes de données sans commune mesure avec les travaux administratifs usuels. Le Secteur du cadastre a acquis des outils performants (scanner 3D, drone) pour répondre à des demandes de cartographie. Les nouveaux volumes de données issues de campagnes de relevés, toujours plus nombreuses, nécessitent des adaptations ponctuelles et particulières. Les capacités de stockage et de sauvegarde doivent être sensiblement augmentées pour garantir les conditions d'exploitation au métier.

700.5200.044 Cyberadministration DIGI-FR: ressource org. transitoire CHF 320'000.00

Le projet de cyberadministration³ cantonal Fribourg 4.0, initié dès 2016, avait mis en lumière quelques enjeux de coordination Etat de Fribourg – communes. Depuis septembre 2018, la démarche DIGI-FR permet de coordonner les opérations entre les partenaires ; elle a fait naître le projet de mutualisation du guichet virtuel cantonal et les services de base pour toutes les communes fribourgeoises. Depuis fin 2021, le guichet est en production pour huit communes pilotes (dont Fribourg). Le développement des prestations communales eGov exige une organisation, des ressources et des moyens financiers. Après la période 2020-2021 où l'Etat a financé la majeure partie des opérations, c'est au tour des communes de prendre le relai. La prochaine période 2023-2024 doit voir la création d'une organisation permanente⁴ transitoire du côté de l'ACF (Association des communes fribourgeoises) avec un soutien fort de la Ville de Fribourg et des communes germanophones groupées au sein de RZGD. Ce soutien de la Ville se traduit par la mise à disposition d'une ressource de business analyst/chef de projet durant deux années.

³ Cyberadministration (eGov) : fourniture de prestations en ligne au travers d'un guichet virtuel ; moyen de faciliter l'obtention de prestations sans déplacement aux guichets physiques de l'administration ; ce type de solution est d'une rare complexité car il exige une infrastructure lourde et sécurisée, une démarche pour les services et le personnel en termes de transformation numérique (changement des processus de travail).

700.5200.045 Outils de gestion: support, gestion projets et ressources - R CHF 120'000.00

Le Service informatique dispose d'outils de gestion acquis entre 2006 et 2016 pour la partie inventaire, incidents et gestion des demandes. Toutefois, avec la nouvelle organisation 2022 du Service informatique, le volume croissant de demandes de prestations informatiques et la gestion de projets, il importe de disposer d'outils modernes pour assurer les conditions d'exploitation. Une étude sera conduite pour évaluer soit les travaux d'adaptation sur la solution actuelle et l'acquisition de modules complémentaires soit l'acquisition d'une nouvelle solution complète.

700.5200.046 EC: outils de gestion du temps secteur AEF – E/R CHF 100'000.00

La gestion du personnel et du temps est assurée par le Service des ressources humaines. Avec un effectif de plus de 600 personnes et près d'une cinquantaine d'organisations internes avec leur fonctionnement spécifique, il importe de disposer d'une solution complémentaire de gestion du temps répondant aux exigences propres. Cet investissement assurera les conditions d'exploitation au quotidien et apportera des facilités aux personnes en charge de la conduite d'équipe et au Service des ressources humaines en termes de supervision.

700.5200.047 UA: gestion technique bâtiments (FBAT) – E/R CHF 120'000.00

La Ville de Fribourg compte près de 200 bâtiments avec une utilisation différenciée. Le Secteur facility management, en charge de l'exploitation, souhaite disposer d'une solution moderne et numérique pour l'accès aux informations techniques de chaque bâtiment. L'organisation du travail en équipe et par zone impose une collaboration forte et une accessibilité rapide et partagée aux données. Jusqu'à récemment, la connaissance était aux mains des différents concierges par bâtiment. La documentation s'étoffe de jour en jour mais elle demeure au format papier. L'acquisition d'une solution de gestion est nécessaire pour appréhender également la domotique invitée et présente dans une part croissante des bâtiments.

⁴ Le terme d'organisation permanente caractérise la structure de conduite des activités informatiques et des projets

f) Explication par objet : Culture

800.5090.175 Travaux d'aménagement préliminaire Gutenberg 16 **CHF 210'000.00**

Suite à la décision en avril 2022 du Conseil général de racheter la parcelle 16223 RF de la Commune de Fribourg « Musée Gutenberg », Place de Notre-Dame 14-16, la Ville de Fribourg peut réinvestir ce haut lieu patrimonial, historique et emblématique dès janvier 2023. L'état général du bâtiment est bon, cependant investir plus de 1500 m2 afin de renforcer l'attractivité du quartier du Bourg notamment, nécessite des investissements afin que différents publics puissent y accéder.

Les projets temporaires nécessitent eux aussi des aménagements, simples voire déplaçables ainsi qu'un chef de projet. Les CHF 210'000.- d'investissements prévus permettront de créer des espaces identifiés et différenciés. Le programme, en cours d'élaboration, dépend de l'investissement consenti.

g) Explication par objet : Sports

911.5040.014 Guintzet : Agrandissement vestiaires -E- **CHF 100'000.00**

Le site sportif du Guintzet est un site très animé. En effet, plus de 30 équipes représentants plus de 750 joueurs-es utilisent ces installations.

Le développement des méthodes d'entraînement et d'apprentissage des activités des clubs requiert l'appel à de nombreuses aides pédagogiques et ludiques telles que piquets, cônes, ballons, accessoires divers comme chasubles de sport, mannequins de coup franc, ballons de différentes tailles et poids divers, haies de vélocité, échelles de rythme, etc. Tout ce matériel prend énormément de place, sans compter les équipements individuels des joueurs de rugby/football américain. Les capacités de rangement font cruellement défaut malgré la bonne volonté des utilisateurs et du collaborateur de la Ville chargé de faire respecter l'ordre dans le bâtiment.

Un container est déjà en place de manière provisoire. Il ne suffit par contre pas à stocker tout le matériel rangé pêle-mêle sans qu'il ne puisse toujours sécher. Cette

étude permettrait de faire avancer les réflexions sur l'agrandissement des vestiaires actuels ou la création de nouveaux espaces sur le site, par exemple des petits pavillons modulaires avec des espaces de stockage. Cette étude sera un des éléments du master plan foot.

911.5060.046 Marqueuse automatique pour terrain de football et véhicule électrique de transport **CHF 90'000.00**

Suite aux différentes études mandatées par le Service des sports au sujet des terrains de football, les résultats mettaient en évidence une surutilisation de la plupart des terrains de la Ville. Afin de pouvoir optimiser leur utilisation puisqu'il n'est pas possible d'en construire de nouveaux, il est nécessaire d'optimiser également leur entretien.

Pour ce faire, le Service des sports propose de faire l'acquisition d'une marqueuse automatisée et guidée et d'un véhicule utilitaire électrique pour pouvoir la déplacer entre les différents terrains. Ce système permettrait de confier le marquage à une seule personne qui se chargerait de cette tâche pour l'ensemble des terrains, améliorant ainsi l'uniformité dans la procédure. Cela permettrait également un gain de temps considérable et offrirait plus de possibilités, comme par exemple le marquage des terrains de football américain, de rugby ou des marquages spécifiques à prévoir pour des tournois juniors.

Cet investissement se présente de la manière suivante :

| | | |
|---|-----|----------|
| ☛ Achat marqueuse GPS/technologie laser | CHF | 37'000.- |
| ☛ Véhicule utilitaire et remorque | CHF | 47'000.- |
| ☛ Matériel divers | CHF | 6'000.- |
| Total TTC | CHF | 90'000.- |

911.5090.008 Eclairage Grabensaal: Remplacement terrain 2 **CHF 200'000.00**

Afin de poursuivre et finaliser l'optimisation de l'éclairage des terrains et ainsi répondre aux nouvelles normes en matière d'éclairage, d'économiser de l'énergie, d'éviter au mieux la pollution lumineuse en dehors de la surface de jeu et de respecter le plan lumière de la Ville de Fribourg, il convient d'équiper également les mâts du terrain 2 du Grabensaal de la technologie LED.

Cet investissement, sans la subvention de la LoroSport (20 % du montant total), se présente de la manière suivante :

| | | |
|---|-----|-----------|
| ✎ Travaux de génie civil | CHF | 22'000.- |
| ✎ Installations lumineuses et lustrerie | CHF | 160'000.- |
| ✎ Honoraires d'ingénieurs | CHF | 2'000.- |
| ✎ Honoraires de l'ingénieur (électricité) | CHF | 11'000.- |
| ✎ Divers et imprévus | CHF | 5'000.- |
| Total TTC (sans les subventions) | CHF | 200'000.- |

911.5090.180 Terrain sport urbain : Schoenberg CHF 250'000.00

Ces aménagements sont considérés comme des éléments de loisirs sportifs et ne sont pas destinés prioritairement à usage scolaire. Ils seront à disposition de la population du quartier où ce genre d'espaces manque et, plus largement, de la ville. Des infrastructures en partie similaires, et qui ont démontré leur utilité en termes de promotion de la santé et capacité à renforcer la cohésion sociale, existent déjà ailleurs en ville, notamment sur la place du Domino, près de l'école de la Vignettaz, à proximité de l'étang du Jura et au Chemin des Grottes.

L'investissement se présente de la manière suivante :

| | | |
|----------------------------------|-----|-----------|
| ✎ Travaux préparatoires | CHF | 25'000.- |
| ✎ Terrassement | CHF | 21'000.- |
| ✎ Canalisations | CHF | 12'000.- |
| ✎ Constructions | CHF | 32'000.- |
| ✎ Infrastructure | CHF | 20'000.- |
| ✎ Superstructure | CHF | 62'000.- |
| ✎ Accessoires de sport et divers | CHF | 28'000.- |
| ✎ Clôtures sportives | CHF | 38'000.- |
| ✎ Divers et imprévus | CHF | 12'000.- |
| Total TTC | CHF | 250'000.- |

(sous réserve de l'obtention d'éventuelle-s subvention-s)

911.5610.007 Stade uni. Saint-Léonard : Vestiaires et édicule provisoire terrains synthétiques -E- CHF 50'000.00

Un montant de CHF 1.0 mio a été inscrit au plan financier afin de construire des vestiaires provisoires sur le parking situé à côté des terrains de football synthétiques sur le site sportif de Saint-Léonard (contribution de la Ville dans le cadre de la Commission du stade).

Initialement prévu en 2024, et au vu de la situation quotidienne à risque engendrée par le fait que des dizaines d'enfants traversent la route de Morat pour pouvoir aller s'entraîner, il est proposé de faire avancer plus vite que prévu ce dossier. Ce 1^{er} montant de CHF 50'000.- permettra ainsi de réaliser une étude.

912.5060.052 Nouveau système d'accès aux infrastructures sportives CHF 265'000.00

Les infrastructures sportives sont diverses et variées. À l'heure actuelle, il n'y a aucune uniformité dans les systèmes d'accès, d'abonnement ou d'entrées. Cet investissement a pour but d'une part d'étudier les pistes qui permettraient d'avoir une manière uniforme de procéder pour l'ensemble des infrastructures sportives gérées par le Service des sports. D'autre part, il vise à développer un système facilitant l'accès de la population aux différentes infrastructures, notamment les patinoires et piscines, par exemple sans devoir faire une file d'attente, en offrant la possibilité de commander des entrées à distance ou en revisitant les manières d'accéder aux infrastructures (bornes, tourniquet, etc.).

Cet investissement se présente de la manière suivante :

| | | |
|---|-----|-----------|
| ✎ Serveur (machine virtuelle non fournie) | CHF | 10'000.- |
| ✎ Automates | CHF | 80'000.- |
| ✎ Caisses | CHF | 35'000.- |
| ✎ Tourniquets et portes | CHF | 90'000.- |
| ✎ Vente en ligne | CHF | 20'000.- |
| ✎ Divers et imprévus | CHF | 20'000.- |
| ✎ Etude et projet | CHF | 10'000.- |
| Total TTC | CHF | 265'000.- |

913.5060.010 Patinoire 2 - nouvelle rambarde selon directive SHL
CHF 250'000.00

Ce nouveau système de bandes flexibles améliorera la sécurité des utilisateurs que sont le public, les écoles et les clubs. Il s'inscrit de plus dans le cadre de l'organisation 2026 des Championnats du Monde de hockey sur glace à Fribourg, la patinoire communale Saint-Léonard devant être équipée d'une rambarde répondant aux exigences de l'International Ice Hockey Federation (IIHF) et conforme aux recommandations du bpa.

Une attention toute particulière sera portée au système d'étanchéité intégré à ce remplacement, ceci afin d'éviter des inondations lors de la mise hors glace. Cet investissement se présente de la manière suivante :

| | | |
|--------------------------------|-----|-----------|
| ➤ Démontage rambarde existante | CHF | 25'000.- |
| ➤ Barrage de glace | CHF | 25'000.- |
| ➤ Rambarde | CHF | 90'000.- |
| ➤ Portes | CHF | 20'000.- |
| ➤ Dispositifs de sécurité | CHF | 80'000.- |
| ➤ Divers et imprévus | CHF | 10'000.- |
| Total TTC | CHF | 250'000.- |

913.5060.173 Patinoires : remplacement lisseuse à glace 2023 **CHF 200'000.00**

La lisseuse-surfaceuse à changer a été acquise en 2008. Cette machine a une durée de vie habituelle de 15 ans au maximum. A Fribourg, les activités se déroulant dans les patinoires sont très nombreuses. L'horaire des installations est très dense et le nombre d'heures d'utilisation de cette machine est très important. Au cours des dernières années, des réparations ont été régulièrement nécessaires afin de maintenir cet engin en état. Ces frais se montaient par exemple à plus de CHF 12'000.- en 2022. Il est impératif de remplacer cette lisseuse.

L'offre pour l'achat de cette machine est de CHF 200'000.-. Le modèle sera le même que la lisseuse remplacée à satisfaction en 2016, à savoir un modèle électrique dont le cahier des charges correspond à l'utilisation intensive prévue.

915.5090.006 Piscine du Levant - Assainissement technique et énergétique
CHF 150'000.00

Le bâtiment date de 1972 et doit subir des rénovations périodiques si la Ville entend continuer à exploiter cette infrastructure. L'investissement a pour but de donner un coup de neuf à certains éléments techniques et sanitaires.

Au niveau technique, il s'agit de procéder au rafraîchissement de la peinture et des portes des vestiaires ainsi qu'au remplacement de certaines installations comme la planche des 1m, la caisse ou encore les grilles des douches des vestiaires.

Au niveau sanitaire, les filtres doivent être changés tous les dix ans. En 2023, il s'agira de remplacer le sable généralement utilisé par du verre.

Cet investissement se présente de la manière suivante :

| | | |
|--------------------------------------|-----|-----------|
| ➤ Changement planche 1m | CHF | 15'000.- |
| ➤ Changement de la caisse | CHF | 8'000.- |
| ➤ Achat de verre pour les filtres | CHF | 35'000.- |
| ➤ Changement des grilles des douches | CHF | 45'000.- |
| ➤ Travaux de rafraîchissement | CHF | 35'000.- |
| ➤ Divers et imprévus | CHF | 12'000.- |
| Total TTC | CHF | 150'000.- |

917.5090.052 Entretien façade Halle omnisport **CHF 60'000.00**

Selon le programme STRATUS, un entretien de la façade devra être réalisé. Celui-ci est d'autant plus important que la façade subit de l'infiltration. La peinture anti-graffiti doit également être refaite. Des travaux d'étanchéité, d'isolation et d'entretien de la peinture sont donc à prévoir. Cet investissement se présente de la manière suivante :

| | | |
|--|-----|----------|
| ➤ Travaux serrurerie pose protection Alu | CHF | 30'000.- |
| ➤ Travaux d'isolation | CHF | 10'000.- |
| ➤ Travaux de peinture (anti-graffiti) | CHF | 13'000.- |
| ➤ Honoraires | CHF | 5'000.- |
| ➤ Divers et imprévus | CHF | 2'000.- |
| Total TTC | CHF | 60'000.- |

917.5090.117 Halle omnisports : stores obscurcissants CHF 80'000.00

Les organisateurs de manifestations sportives ou culturelles qui se déroulent à la halle omnisports Saint-Léonard bénéficient d'un « outil de travail » performant, du point de vue sportif, technique, structurel et en termes de capacité d'accueil. Cependant, lors d'évènements qui ont lieu l'après-midi et en début de soirée par exemple, il s'avère que la luminosité extérieure génère des gênes qui troublent le bon déroulement de manifestations, jusqu'à perturber les personnes qui s'y trouvent confrontées.

C'est également le cas des Rencontres de Folklore Internationales (RFI) qui a établi ses quartiers au site sportif Saint-Léonard, en particulier dans la halle omnisports moyennant paiement d'une location. Les spectacles proposés aux spectateurs-trices sont essentiellement basés sur des effets sonores et lumineux. Sans obscurcissement optimal, le rendu de ces derniers perd de sa qualité ce qui est dommageable. Le premier étage a déjà été équipé de stores et il convient maintenant d'en faire de même avec le deuxième étage.

Cet investissement se présente de la manière suivante :

| | | |
|------------------------------------|-----|----------|
| ✎ Installations électriques | CHF | 8'000.- |
| ✎ Serrurerie | CHF | 22'000.- |
| ✎ Matériel et pose | CHF | 37'000.- |
| ✎ Honoraires ingénieur électricien | CHF | 6'500.- |
| ✎ Honoraires architecte | CHF | 3'700.- |
| ✎ Réserve | CHF | 2'800.- |
| Total TTC | CHF | 80'000.- |

3. Investissements à voter ultérieurement (Catégorie III)

Les projets d'investissements qui suivent, totalisant CHF 31'994'440.-, feront l'objet d'un Message spécial au Conseil général avant leur réalisation :

Génie civil, environnement et énergie

| | | | |
|--------------|--|-----|--------------|
| 520.5010.121 | Aménag. avenue Beauregard et connexion MD vers Gare -R- | CHF | 588'600.00 |
| 520.5010.122 | Passage inférieur avenue du Midi - secteur 3 | CHF | 2'365'000.00 |
| 520.5030.094 | Passage inférieur émergence Beauregard - secteur 4 -R- | CHF | 2'800'800.00 |
| 520.5030.095 | Requalification et compartimentage du carrefour Richemond -R- | CHF | 2'816'370.00 |
| 520.5030.177 | Remise en état selon monitoring et études 2023 (Pont de Berne) | CHF | 400'000.00 |

Urbanisme et architecture

| | | | |
|--------------|---|-----|---------------|
| 612.5040.158 | Ecole Vignettaz : transformation bâtiment B - réalisation | CHF | 10'018'630.00 |
| 620.5010.151 | Aménagement du chemin St-Léonard | CHF | 2'234'000.00 |
| 620.5030.057 | Abords Cathédrale: tête de pont AGGLO 3M.04.03 | CHF | 1'584'100.00 |
| 620.5030.081 | AGGLO 44.4 Réaménagement place Petit-St-Jean | CHF | 4'810'200.00 |
| 620.5030.121 | Réaménagement place du Pertuis et rue Neuveville -R- | CHF | 3'366'740.00 |
| 620.5040.027 | Pont de Berne : réfection du toit -R- | CHF | 500'000.00 |
| 620.5040.141 | Parking Grenette : relocalisation parcage - E- | CHF | 260'000.00 |
| 622.5090.252 | Cimetière: portiques : réalisation | CHF | 250'000.00 |

B. Capacité d'investissement et charges financières

1. Capacité d'investir

Selon le budget établi, le flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle (FTO) va atteindre CHF -2.8 mio en 2023, ce qui est un niveau particulièrement bas pour un indice qui devrait rester positif. Un manque de recettes monétaires implique un recours plus important à des capitaux de tiers (banques ou investisseurs), à niveau équivalent d'investissements. Cette valeur négative est un signe à prendre au sérieux, sachant qu'elle signifie que la Ville doit s'endetter de CHF 2.8 mio pour couvrir ses activités usuelles opérationnelles. L'indicateur est acceptable s'il est unique et s'il ne cache pas un déficit structurel. Cet indicateur reste à surveiller de très près au vu de l'augmentation programmée des investissements et des charges liées ainsi que le risque lié à la volatilité intrinsèque des recettes fiscales des personnes morales.

2. Financement des investissements

Comme l'indique le tableau ci-après, les besoins en liquidités se montent à CHF 72.3 mio pour les investissements du patrimoine administratif auxquels il faut ajouter CHF 10.9 mio pour le financement plus « liquide » des investissements du patrimoine financier qui pourraient le cas échéant être facilement aliéné par la Commune.

3. Charges financières

Le besoin de trésorerie supplémentaire génère des charges financières calculées à un taux d'intérêt de plus de 2% sur une moyenne de six mois.

CHAPITRE IX

Obtention d'une limite de crédit pour financer des ponts de trésorerie communale

A. Besoin de liquidités arrêté au 31.12.2023

| FLUX DE TRESORERIE | |
|--|----------------|
| En millions de francs | Budget 2023 |
| Résultat du compte de résultats (+) Bénéfice / (-) Perte | -4.2 |
| (+) charges du compte de résultats sans incidence sur les liquidités | 17.6 |
| (-) revenus du compte de résultats sans incidence sur les liquidités | -10.4 |
| (-) augmentation / (+) diminution des créances et engagements actifs | 0.0 |
| (-) augmentation / (+) diminution des marchandises et travaux en cours | 0.0 |
| (-) augmentation / (+) diminution des actifs de régularisation | 0.0 |
| (+) pertes / (-) bénéfices sur la vente du PF ou perte/bénéfice de change | 0.0 |
| (+) augmentation / (-) diminution des créances et engagements passifs | 0.0 |
| (+) augmentation / (-) diminution des provisions | -4.7 |
| (+) augmentation / (-) diminution des passifs de régularisation | 0.0 |
| (+) attribution / (-) prélèvements sur financements spéciaux, fonds et réserves | -1.1 |
| Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle (FTO) | -2.8 |
| Solde du compte des investissements (investissements nets) - reporté au bilan | -74.8 |
| Solde du compte des investissements (investissements nets) - année courante | 0.0 |
| (+) Dépenses / (-) Recettes du compte des investissements sans incidence sur les liquidités | 2.5 |
| Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement dans le patrimoine administratif [FTI] | -72.3 |
| (+) Vente / (-) Achat de placements financiers et d'immobilisations corporelles appartenant au patrimoine financier (comptes 107 et 108) | -10.9 |
| Flux de trésorerie provenant de l'activité de placement dans le patrimoine financier [FTP] | -10.9 |
| Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement et de placement (FTI +P) | -83.2 |
| (+) augmentation / (-) diminution des engagements financiers à C.T. | 0.0 |
| (+) augmentation / (-) diminution des engagements financiers à L.T. | 77.7 |
| Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement (FTF) | 77.7 |
| Variation des liquidités et placement à court terme (FTO) + (FTI+P) + (FTF) | -8.3 |

Le besoin de trésorerie supplémentaire, selon le tableau de flux de trésorerie ci-dessus et en fonction des investissements et placements prévus, se montera en 2023 à CHF 83.2 mio en plus de CHF 2.8 mio exceptionnels pour couvrir le fonctionnement courant. Sur ces CHF 86.0 mio, CHF 77.7mio devrait provenir d'une augmentation de l'endettement courant 2023. Les CHF 8.3 mio restant sont couverts par des disponibilités excédentaires à fin 2022.

Comme chaque année, le Conseil communal sollicite le Conseil général pour pouvoir procéder à des ponts de trésorerie. Le montant maximal de CHF 20.0 mio au cours de l'année 2023 est sollicité.

LE CONSEIL COMMUNAL propose au Conseil général l'approbation des budgets de fonctionnement et d'investissements de la Commune de Fribourg pour l'exercice 2023, selon projets d'arrêtés ci-annexés, ainsi que l'octroi des crédits d'investissements demandés.

Veuillez agréer, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les membres du Conseil général, l'expression de nos sentiments distingués.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL DE LA VILLE DE FRIBOURG

Le Syndic



Thierry Steiert



Le Secrétaire de Ville



David Stulz

Annexes : 2 projets d'arrêté

(Projet)

Fribourg, le

LE CONSEIL GENERAL DE LA VILLE DE FRIBOURG

vu

- la loi sur les communes du 25 septembre 1980 (LCo ; RSF 140.1) et son règlement d'exécution du 28 décembre 1981 (RELCo ; RSF 140.11) ;
- la loi sur les finances communales du 22 mars 2018 (LFCo ; RSF 140.6) et son ordonnance du 14 octobre 2019 (OFCo ; RSF 140.61) ;
- le Règlement des finances de la Ville de Fribourg du 15 septembre 2020 (RFin ; RSVF 400.1) ;
- le Message n° 26 du Conseil communal du 8 novembre 2022 ;
- le rapport de la Commission financière,

arrête:

Article premier

Le budget de fonctionnement de la Ville de Fribourg pour l'exercice 2023 est approuvé.

Il se présente comme suit :

| | | |
|---|------------|---------------------|
| Total des charges : | CHF | 296'240'858.25 |
| Total des revenus : | CHF | 292'059'578.20 |
| Résultat (excédent de charges) : | CHF | 4'181'280.05 |

AU NOM DU CONSEIL GENERAL DE LA VILLE DE FRIBOURG

Le Président

Le Secrétaire de Ville adjoint

Mario Parpan

Mathieu Maridor

(Projet)

LE CONSEIL GENERAL DE LA VILLE DE FRIBOURG

vu

- la loi sur les communes du 25 septembre 1980 (LCo ; RSF 140.1) et son règlement d'exécution du 28 décembre 1981 (RELCO ; RSF 140.11) ;
- la loi sur les finances communales du 22 mars 2018 (LFCo ; RSF 140.6) et son ordonnance du 14 octobre 2019 (OFCo ; RSF 140.61) ;
- le Règlement des finances de la Ville de Fribourg du 15 septembre 2020 (RFin ; RSVF 400.1) ;
- le Message n° 26 du Conseil communal du 8 novembre 2022 ;
- le rapport de la Commission financière,

a r r ê t e :

Article premier

Le Conseil communal est autorisé à réaliser les nouveaux investissements suivants :

| | | | |
|--------------|---|-----|------------|
| 300.5060.086 | Renouvellement informatique et multimedia EP 2023 | CHF | 200'000.00 |
| 300.5060.088 | Renouvellement informatique et multimedia CO 2023 | CHF | 550'000.00 |
| 303.5060.065 | Véhicule de livraison des repas et borne de recharge 2023 | CHF | 80'000.00 |
| 303.5060.071 | Rénovation et équipement ACM Bourg, Botzet, Schönberg FR, Auge | CHF | 60'000.00 |
| 303.5060.072 | Deux braisières pour Mensa DOSF et AES Vignettaz, buffet et optimisation 2023 | CHF | 50'000.00 |
| 320.5060.105 | Nouveau mobilier pour Vignettaz B (2024-2025) | CHF | 150'000.00 |
| 430.5010.022 | Mise en place du 30km/h (assainissement au bruit) 2023 | CHF | 700'000.00 |
| 430.5010.097 | Mesures amélioration vitesse transport public 2023 | CHF | 100'000.00 |

| | | | |
|--------------|--|-----|---------------|
| 430.5010.102 | Mise en conformité des passages piétons 2023 | CHF | 150'000.00 |
| 430.5010.133 | Modération de trafic, sécurité ch. école, piétons, deux roues et TP 2023 | CHF | 400'000.00 |
| 430.5090.135 | Mise en place réseau recharge vhc électriques 2023 | CHF | 400'000.00 |
| 430.5090.265 | Mise en place couvertures places de parc pour les cycles (2023) | CHF | 200'000.00 |
| 520.5010.111 | Entretien des chaussées et trottoirs 2023 | CHF | 1'500'000.00 |
| 520.5010.116 | Mise en conformité Lhand des arrêts de bus 2023 | CHF | 1'750'000.00 |
| 520.5030.102 | Dangers naturels : assainissement falaises 2023 | CHF | 535'000.00 |
| 520.5030.175 | Mur balustrade Pont de Zähringen: remise en état et sécurisation contre les suicides | CHF | 750'000.00 |
| 520.5030.176 | Monitoring des ouvrages d'art 2023 | CHF | 230'000.00 |
| 520.5030.178 | Remise en état selon monitoring et études 2023 (Général) | CHF | 400'000.00 |
| 520.5060.162 | Renouvellement équipement service hivernal 2023 | CHF | 56'000.00 |
| 520.5060.192 | Remplacement véhicules 2023 | CHF | 645'000.00 |
| 520.5090.159 | Installation lavage et stockage bennes aux Neigles | CHF | 741'600.00 |
| 520.5290.080 | Prestations service hivernal | CHF | 60'000.00 |
| 530.5063.016 | Remplacement camion poubelle 2023 | CHF | 700'000.00 |
| 530.5093.002 | Mise en œuvre plan de gestion des déchets 2023 | CHF | 176'000.00 |
| 532.5032.052 | Collecteurs évacuation des eaux 2023 | CHF | 1'500'000.00 |
| 532.5032.060 | Station d'épuration traitements des micro-polluants (2e tranche) | CHF | 10'000'000.00 |
| 532.5032.064 | STEP: Nitrification (1ère étape) | CHF | 1'500'000.00 |
| 532.5032.065 | STEP: Remplacement d'installations 2023 et appareils de mesures | CHF | 287'000.00 |
| 532.5060.016 | STEP: remplacement soufflantes NX | CHF | 860'000.00 |
| 560.5290.043 | Développement énergétique 2023 | CHF | 450'000.00 |

| | | | | | | | |
|--------------|--|-----|--------------|--------------|---|-----|------------|
| 611.5040.031 | Réfection des fenêtres bâtiments divers - mandats externes -R- | CHF | 1'000'000.00 | 620.5290.061 | Adaptation du PAL aux planifications supérieures 2023 -E- | CHF | 80'000.00 |
| 611.5090.192 | Assainissements énergétiques : chauffage & enveloppe 2023 | CHF | 455'000.00 | 620.5290.066 | Stratégie urbaine post-PAL 2018 :2023 -E- | CHF | 80'000.00 |
| 611.5090.212 | Sécurité et normes incendies, électricité 2023 | CHF | 75'000.00 | 620.5290.069 | Préparation du Projet d'Agglomération 5 - E- | CHF | 50'000.00 |
| 611.5090.243 | Salle des fêtes - optimisation des installations techniques CVS | CHF | 150'000.00 | 621.5060.025 | Achat nouveau véhicule électrique 2023 / remplacement vhc cimetièrre | CHF | 70'000.00 |
| 611.5090.257 | Raccordement CAD (taxe) divers bâtiments administratifs | CHF | 231'555.00 | 621.5060.197 | Remplacement véhicules 2023 - Achat tondeuse électrique | CHF | 65'000.00 |
| 611.5999.131 | Bâtiment Gutenberg 14 et 16 - réaffectation et rénovation - étude faisabilité | CHF | 132'000.00 | 700.5060.030 | Wifi VF - réalisation et déploiement extension | CHF | 250'000.00 |
| 611.5999.136 | Bâtiment Gutenberg 14 - réaffectation et rénovation- réalisation en amont 2023 | CHF | 200'000.00 | 700.5060.036 | Augmentation capacité de stockage | CHF | 100'000.00 |
| 612.5040.018 | Ecole du Jura B1+B2: réfection enveloppe - E- | CHF | 275'000.00 | 700.5200.044 | Cyberadministration DIGI-FR: ressource org. transitoire | CHF | 320'000.00 |
| 612.5040.045 | Villa Thérèse - réfection halle de gym et mosaïque vestiaire -R- | CHF | 850'000.00 | 700.5200.045 | Outils de gestion: support, gestion projets et ressources | CHF | 120'000.00 |
| 613.5999.132 | Locatif Pierre-Aeby 3 - réfection fenêtre et boiseries int. -R- | CHF | 880'000.00 | 700.5200.046 | EC: outils de gestion du temps secteur AEF | CHF | 100'000.00 |
| 613.5999.133 | Kiosque place Python: transform. - complément 2023 -R- | CHF | 341'000.00 | 700.5200.047 | UA: gestion technique bâtiments (FBAT) | CHF | 120'000.00 |
| 614.5090.009 | Etanchéité route des Neigles 50 -R- | CHF | 150'000.00 | 800.5090.175 | Travaux d'aménagement préliminaire Gutenberg 16 | CHF | 210'000.00 |
| 616.5999.135 | PPS - Groupe de secours - adaptation réseau existant - détection incendie | CHF | 150'000.00 | 911.5040.014 | Guintzet : Agrandissement vestiaires -E- | CHF | 100'000.00 |
| 618.5999.134 | Werkhof - ventilation de la salle 1606 -R- | CHF | 100'000.00 | 911.5060.046 | Marqueuse automatique pour terrain de football et véhicule électrique de transport | CHF | 90'000.00 |
| 619.5290.081 | Plan de fermeture 2023 -R- | CHF | 100'000.00 | 911.5090.008 | Eclairage Grabensaal: Remplacement terrain 2 | CHF | 200'000.00 |
| 620.5030.091 | Requalification de l'axe de la Glâne - au droit de Bluefactory -E- | CHF | 330'000.00 | 911.5090.180 | Terrain sport urbain : Schoenberg | CHF | 250'000.00 |
| 620.5030.154 | Espaces publics de l'Etang du Jura -C- | CHF | 482'000.00 | 911.5610.007 | Stade uni. Saint-Léonard : Vestiaires et édicule provisoire terrains synthétiques -E- | CHF | 50'000.00 |
| 620.5040.052 | Infrastructures Voirie -A- | CHF | 248'000.00 | 912.5060.052 | Nouveau système d'accès aux infrastructures sportives | CHF | 265'000.00 |
| 620.5060.196 | Vélostation à l'ancienne Gare -E- | CHF | 50'000.00 | 913.5060.010 | Patinoire 2 - nouvelle rambarde selon directive SHL | CHF | 250'000.00 |
| 620.5090.010 | Programme places de jeux - mise en œuvre 2023-2026 -R- | CHF | 550'000.00 | 913.5060.173 | Patinoires : remplacement lisseuse à glace 2023 | CHF | 200'000.00 |
| 620.5290.055 | Plan directeur mobilier urbain 2023 -R- | CHF | 116'000.00 | 915.5090.006 | Piscine du Levant - Assainissement technique et énergétique | CHF | 150'000.00 |
| | | | | 917.5090.052 | Entretien façade Halle omnisport | CHF | 60'000.00 |

917.5090.117 Halle omnisports : stores obscurcissants CHF 80'000.00

Ces achats, études ou travaux seront financés par l'emprunt et amortis selon les prescriptions légales.

Fribourg, le

Article 2

Le budget des investissements de la Ville de Fribourg, catégorie II, se montant à CHF 35'306'155.00 est approuvé.

Article 3

Le Conseil communal est autorisé à contracter les emprunts nécessaires au financement de ces investissements.

Article 4

Le Conseil communal est autorisé à procéder, au cours de l'année 2023, à des ponts de trésorerie communale jusqu'à un montant maximum de CHF 20.0 mio.

Article 5

Les crédits d'investissements prévus à l'article 2 et totalisant un montant de plus de CHF 2.0 mio peuvent faire l'objet d'une demande de référendum, conformément à l'art. 69 LFCo et l'art. 11 RFin.

Article 6

Le Conseil général prend acte des projets d'investissements de la Ville de Fribourg à voter ultérieurement (Catégorie III), pour CHF 31'994'440.00, qui pourront faire l'objet d'un Message au cours de l'année 2023.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL DE LA VILLE DE FRIBOURG

Le Président

Le Secrétaire de Ville adjoint

Mario Parpan

Mathieu Maridor

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|---------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 01 | ADMINISTRATION GENERALE | 9'324'969.60 | 735'183.40 | 9'254'524.30 | 785'965.95 | 10'686'619.57 | 930'395.16 |
| 02 | FINANCES | 29'620'255.20 | 196'177'779.90 | 32'205'093.38 | 186'549'051.73 | 35'934'838.48 | 217'164'816.17 |
| 03 | ENFANCE, ÉCOLES ET COHÉSION SOCIALE | 82'015'205.30 | 13'616'564.80 | 81'041'748.80 | 13'218'053.45 | 77'349'097.49 | 12'294'091.64 |
| 04 | POLICE LOCALE ET MOBILITE | 11'909'125.90 | 11'986'814.10 | 10'048'444.05 | 13'768'498.55 | 9'328'057.24 | 12'675'824.00 |
| 05 | GENIE CIVIL, ENVIRONNEMENT ET ENERGIE | 43'354'446.75 | 28'346'692.75 | 40'810'827.75 | 27'420'570.55 | 37'595'145.47 | 26'636'590.20 |
| 06 | URBANISME ET ARCHITECTURE | 29'666'307.60 | 24'324'484.55 | 25'618'375.80 | 23'185'335.85 | 21'718'452.00 | 21'906'891.18 |
| 07 | INFORMATIQUE | 6'412'627.75 | 5'640'437.80 | 6'047'693.90 | 5'266'961.30 | 4'695'546.23 | 3'939'237.05 |
| 08 | CULTURE | 9'167'449.50 | 1'357'666.05 | 8'367'413.65 | 1'455'178.85 | 8'576'168.01 | 1'846'663.23 |
| 09 | SPORTS | 7'466'503.45 | 2'151'710.05 | 6'944'382.40 | 2'147'627.70 | 6'903'618.68 | 2'306'329.35 |
| 11 | AIDE SOCIALE | 45'792'914.40 | 6'424'244.80 | 46'092'189.10 | 6'768'119.25 | 42'099'947.32 | 6'993'737.81 |
| 12 | CURATELLES D'ADULTES | 4'660'744.75 | 1'178'000.00 | 4'457'408.00 | 1'278'000.00 | 4'207'958.52 | 1'855'547.85 |
| 13 | RESSOURCES HUMAINES | 2'867'937.45 | 20'000.00 | 2'909'541.75 | 271'668.80 | 2'656'147.40 | 62'001.80 |
| 14 | SERVICE JURIDIQUE | 1'405'831.60 | 100'000.00 | 1'236'704.20 | 183'943.60 | 1'066'006.48 | 66'985.00 |
| 15 | AGGLOMERATION | 12'576'539.00 | | 10'351'451.00 | | 8'712'639.26 | |
| TOTALISATION | | 296'240'858.25 | 292'059'578.20 | 285'385'798.08 | 282'298'975.58 | 271'530'242.15 | 308'679'110.44 |
| Résultat | | | 4'181'280.05 | | 3'086'822.50 | 37'148'868.29 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 01 | ADMINISTRATION GENERALE | 9'324'969.60 | 735'183.40 | 9'254'524.30 | 785'965.95 | 10'686'619.57 | 930'395.16 |
| 010 | AUTORITES | 3'320'900.65 | 305'683.40 | 3'419'750.00 | 383'965.95 | 3'958'644.26 | 424'619.20 |
| 100 | CONSEIL COMMUNAL | 2'980'217.25 | 249'000.00 | 3'005'284.05 | 239'000.00 | 3'541'693.61 | 304'064.40 |
| 100.3000.00 | Traitements membres d'autorité | 1'057'708.20 | | 1'068'717.00 | | 1'059'453.65 | |
| 100.3000.01 | Jetons de présence | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 900.00 | |
| 100.3040.00 | Allocations enfants et formation | 5'400.00 | | 3'600.00 | | 7'120.00 | |
| 100.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 64'426.20 | | 65'079.60 | | 63'647.40 | |
| 100.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 54'823.20 | | 56'595.60 | | 48'088.25 | |
| 100.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'164.00 | | 1'164.00 | | 1'163.95 | |
| 100.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 27'583.80 | | 28'401.60 | | 28'011.80 | |
| 100.3060.00 | Pensions aux retraités | 965'545.80 | | 967'945.80 | | 939'024.05 | |
| 100.3101.01 | Dépenses internes liées au Coronavirus | | | 20'000.00 | | 55'478.90 | |
| 100.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'890.15 | |
| 100.3103.01 | Bulletin d'information "1700" | 210'000.00 | | 210'000.00 | | 196'841.93 | |
| 100.3105.01 | Vins d'honneur | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 10'751.20 | |
| 100.3130.01 | Frais de réception | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 47'394.15 | |
| 100.3130.04 | Frais de télécommunication | 5'800.00 | | 5'800.00 | | 5'750.37 | |
| 100.3131.00 | Etudes et projets | 20'000.00 | | 30'000.00 | | 8'823.25 | |
| 100.3131.02 | Fusion du Grand Fribourg | | | 20'000.00 | | 17'460.00 | |
| 100.3131.05 | Projet bilinguisme | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 100.3131.08 | Politique d'information et communication | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 166'338.50 | |
| 100.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 23'834.80 | |
| 100.3170.01 | Frais de jumelage | 10'000.00 | | 15'000.00 | | 305.00 | |
| 100.3199.00 | Autres charges d'exploitation | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 54.85 | |
| 100.3199.01 | Dépenses non spécifiées | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 72'771.65 | |
| 100.3199.03 | Cadeaux et dons | 20'000.00 | | 30'000.00 | | 24'989.80 | |
| 100.3601.02 | Travaux Assemblée Constitutive Grand Fribourg | | | 10'000.00 | | 138'335.95 | |
| 100.3631.01 | Association régionale de la Sarine (ARS) | 122'000.00 | | 53'207.65 | | | |
| 100.3636.02 | Subventions partis politiques : élections communales | | | | | 26'000.00 | |
| 100.3636.10 | Dépenses externes liées au Coronavirus | | | | | 213'944.15 | |
| 100.3636.19 | Récupération dépenses externes COVID-19 | | | | | -12'608.40 | |
| 100.3910.01 | Informatique - imputation interne | 58'766.05 | | 62'772.80 | | 43'789.05 | |
| 100.4250.00 | Ventes | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 4'576.25 |
| 100.4260.01 | Honoraires et jetons de présence récupérés | | 220'000.00 | | 210'000.00 | | 211'330.90 |
| 100.4309.00 | Autres revenus d'exploitation | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 27'358.25 |
| 100.4472.00 | Locations d'infrastructures | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 150.00 |
| 101 | CONSEIL GENERAL | 284'000.00 | | 269'500.00 | | 296'395.85 | |
| 101.3000.01 | Jetons de présence | 200'000.00 | | 160'000.00 | | 156'460.00 | |
| 101.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 30'000.00 | | 17'000.00 | | 12'540.60 | |
| 101.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 4'962.70 | |
| 101.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'830.45 | |
| 101.3130.16 | Equipements et prestations pour les séances du CG | 35'000.00 | | 80'000.00 | | 108'789.90 | |
| 101.3199.00 | Autres charges d'exploitation | 5'000.00 | | 4'500.00 | | 5'812.20 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 109 | SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJETS | 56'683.40 | 56'683.40 | 144'965.95 | 144'965.95 | 120'554.80 | 120'554.80 |
| 109.3010.00 | Traitements | 46'038.85 | | 117'524.55 | | 101'056.90 | |
| 109.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | -307.25 | |
| 109.3040.00 | Allocations enfants et formation | 120.00 | | 360.00 | | 90.00 | |
| 109.3043.00 | Allocation de résidence | 600.00 | | 2'280.00 | | 1'920.00 | |
| 109.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 3'048.25 | | 7'831.90 | | 6'712.35 | |
| 109.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 5'535.00 | | 13'546.80 | | 8'106.25 | |
| 109.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 105.50 | | 187.70 | | 160.95 | |
| 109.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 1'235.80 | | 3'235.00 | | 2'772.20 | |
| 109.3170.00 | Frais de déplacement et débours | | | | | 43.40 | |
| 109.4310.00 | Activation prestations propres | | 56'683.40 | | 144'965.95 | | 120'554.80 |
| | | | | | | | |
| 011 | ADMINISTRATION | 6'004'068.95 | 429'500.00 | 5'834'774.30 | 402'000.00 | 6'727'975.31 | 505'775.96 |
| 110 | SECRETARIAT DE VILLE | 3'573'091.55 | 17'500.00 | 3'722'634.75 | 17'500.00 | 5'139'337.85 | 152'857.90 |
| 110.3010.00 | Traitements | 1'719'258.65 | | 1'848'217.15 | | 2'318'155.50 | |
| 110.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 35'241.20 | |
| 110.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -33'000.00 | |
| 110.3040.00 | Allocations enfants et formation | 16'140.00 | | 17'295.00 | | 37'020.00 | |
| 110.3043.00 | Allocation de résidence | 21'320.00 | | 23'280.00 | | 21'260.00 | |
| 110.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 113'034.25 | | 121'967.80 | | 154'902.90 | |
| 110.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 199'175.85 | | 215'836.95 | | 260'531.90 | |
| 110.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 3'721.85 | | 3'519.75 | | 3'852.60 | |
| 110.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 46'050.65 | | 50'530.85 | | 64'172.40 | |
| 110.3099.00 | Autres charges de personnel | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'800.20 | |
| 110.3100.01 | Numérisation et photographie | | | | | 2'009.55 | |
| 110.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 410.45 | |
| 110.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'570.20 | |
| 110.3119.01 | Achat d'oeuvre d'art | | | | | 9'584.70 | |
| 110.3130.01 | Frais de réception | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 5'267.05 | |
| 110.3130.02 | Cotisations | 70'500.00 | | 75'000.00 | | 67'933.85 | |
| 110.3130.03 | Affranchissements | 250'000.00 | | 250'000.00 | | 310'150.93 | |
| 110.3130.04 | Frais de télécommunication | 3'900.00 | | 3'900.00 | | 5'245.42 | |
| 110.3130.07 | Taxes bancaires | | | 500.00 | | 26.45 | |
| 110.3130.09 | Téléphones remboursements | | | -100.00 | | | |
| 110.3131.06 | Valorisation Vieille-Ville | | | 165'000.00 | | 86'160.00 | |
| 110.3131.07 | Marketing urbain | 40'000.00 | | | | | |
| 110.3131.10 | Projets développement durable | 195'000.00 | | 195'000.00 | | | |
| 110.3131.11 | Ville du Goût 2023 | 400'000.00 | | | | | |
| 110.3131.19 | Ville du Goût (sponsoring) | -50'000.00 | | | | | |
| 110.3132.00 | Honoraires de spécialistes externes | 40'000.00 | | 60'000.00 | | 32'815.90 | |
| 110.3132.05 | Honoraires de traduction et d'interprètes | 130'000.00 | | 130'000.00 | | 104'703.40 | |
| 110.3159.01 | Conservation et restauration d'archives | | | | | 64'306.00 | |
| 110.3159.02 | Conservation et restauration des oeuvres d'art | | | | | 69'954.25 | |
| 110.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'394.95 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 110.3300.00 | Amortissement des investissements | 11'400.00 | | 11'400.00 | | 25'172.80 | |
| 110.3636.03 | Centres d'animation socioculturelle | | | | | 1'128'700.00 | |
| 110.3900.00 | Economat central - imputation interne | 35'000.00 | | 75'100.00 | | 18'145.10 | |
| 110.3910.01 | Informatique - imputation interne | 243'068.55 | | 380'698.10 | | 241'913.55 | |
| 110.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 61'521.75 | | 72'489.15 | | 93'936.60 | |
| 110.4210.00 | Emoluments administratifs | | 11'500.00 | | 11'500.00 | | 7'682.00 |
| 110.4250.00 | Ventes | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'015.00 |
| 110.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | | | | | 50'159.00 |
| 110.4310.00 | Activation prestations propres | | | | | | 14'401.90 |
| 110.4635.01 | Crowdfunding développement durable | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 111 | CONTROLE DES HABITANTS | 1'270'166.45 | 350'000.00 | 1'214'289.90 | 330'000.00 | 1'303'381.01 | 337'128.81 |
| 111.3010.00 | Traitements | 750'854.00 | | 719'479.15 | | 812'841.80 | |
| 111.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 11'757.20 | |
| 111.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -10'500.00 | |
| 111.3040.00 | Allocations enfants et formation | 2'160.00 | | 2'160.00 | | 4'215.00 | |
| 111.3043.00 | Allocation de résidence | 4'560.00 | | 4'120.00 | | 3'120.00 | |
| 111.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 49'386.00 | | 47'308.15 | | 54'115.80 | |
| 111.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 74'127.60 | | 70'045.85 | | 76'420.85 | |
| 111.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'651.20 | | 1'136.65 | | 1'300.40 | |
| 111.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 20'018.60 | | 19'537.85 | | 22'348.85 | |
| 111.3100.00 | Matériel de bureau | 1'000.00 | | | | | |
| 111.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 6'414.25 | |
| 111.3101.16 | Achat cartes journalières CFF | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 140'000.00 | |
| 111.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 100.00 | | 100.00 | | 87.00 | |
| 111.3130.00 | Prestations de services de tiers | 300.00 | | 300.00 | | 361.75 | |
| 111.3130.02 | Cotisations | 70.00 | | 70.00 | | 70.00 | |
| 111.3130.04 | Frais de télécommunication | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'129.03 | |
| 111.3130.07 | Taxes bancaires | 1'200.00 | | 2'000.00 | | 2'596.61 | |
| 111.3160.00 | Locations | 70'000.00 | | 65'000.00 | | 69'984.00 | |
| 111.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 464.75 | |
| 111.3910.01 | Informatique - imputation interne | 121'642.40 | | 109'307.25 | | 79'099.67 | |
| 111.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 22'896.65 | | 23'525.00 | | 27'554.05 | |
| 111.4210.00 | Emoluments administratifs | | 200'000.00 | | 200'000.00 | | 196'726.81 |
| 111.4250.00 | Ventes | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'730.00 |
| 111.4250.01 | Ventes cartes journalières CFF | | 140'000.00 | | 120'000.00 | | 130'672.00 |
| 112 | VOTATIONS ET ELECTIONS | 207'610.60 | 12'000.00 | 178'114.15 | 4'500.00 | 285'256.45 | 15'789.25 |
| 112.3000.02 | Rémunération des scrutateurs | 40'000.00 | | 20'000.00 | | 69'409.60 | |
| 112.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 600.00 | |
| 112.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 1'030.00 | | 1'030.00 | | 3'649.50 | |
| 112.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | | | | | 1.00 | |
| 112.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | | | | | 1'444.95 | |
| 112.3100.00 | Matériel de bureau | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 11'192.25 | |
| 112.3130.00 | Prestations de services de tiers | 30'000.00 | | 20'000.00 | | 34'330.25 | |
| 112.3130.03 | Affranchissements | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 140'135.48 | |
| 112.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------|-----------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 112.3900.00 | Economat central - imputation interne | 3'000.00 | | 5'250.00 | | 3'386.35 | |
| 112.3910.01 | Informatique - imputation interne | 31'580.60 | | 29'834.15 | | 21'107.07 | |
| 112.4611.02 | Elections fédérales pour les suisses de l'étranger | | 12'000.00 | | 4'500.00 | | 15'789.25 |
| 113 | ARCHIVES ET PATRIMOINE HISTORIQUE | 953'200.35 | 50'000.00 | 719'735.50 | 50'000.00 | | |
| 113.3010.00 | Traitements | 559'241.15 | | 496'791.10 | | | |
| 113.3040.00 | Allocations enfants et formation | 6'060.00 | | 6'300.00 | | | |
| 113.3043.00 | Allocation de résidence | 7'560.00 | | 2'640.00 | | | |
| 113.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 36'634.50 | | 31'380.10 | | | |
| 113.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 63'508.80 | | 52'173.00 | | | |
| 113.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'782.00 | | 784.80 | | | |
| 113.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 14'909.20 | | 13'144.10 | | | |
| 113.3100.01 | Numérisation et photographie | 5'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 113.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 113.3110.00 | Mobilier et appareils de bureau | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 113.3119.01 | Achat d'oeuvre d'art | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 113.3119.02 | Matériel pour musée "Le Galetas" | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'073.15 | |
| 113.3159.01 | Conservation et restauration d'archives | 60'000.00 | | 60'000.00 | | | |
| 113.3159.02 | Conservation et restauration des oeuvres d'art | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 113.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 2'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 113.3910.01 | Informatique - imputation interne | 137'888.00 | | | | | |
| 113.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 19'616.70 | | 17'522.40 | | | |
| 113.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 02 | FINANCES | 29'620'255.20 | 196'177'779.90 | 32'205'093.38 | 186'549'051.73 | 35'934'838.48 | 217'164'816.17 |
| 020 | SERVICES GENERAUX | 3'826'102.95 | | 3'482'048.65 | 10'000.00 | 2'593'337.72 | 10'290.45 |
| 200 | PERSONNEL | 2'997'102.95 | | 2'792'048.65 | 10'000.00 | 2'518'896.54 | 10'290.45 |
| 200.3010.00 | Traitements | 2'048'147.40 | | 1'926'773.80 | | 1'745'248.80 | |
| 200.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 4'463.00 | |
| 200.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -7'000.00 | |
| 200.3040.00 | Allocations enfants et formation | 26'895.00 | | 26'835.00 | | 33'195.00 | |
| 200.3043.00 | Allocation de résidence | 7'400.00 | | 6'000.00 | | 2'406.00 | |
| 200.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 134'253.65 | | 126'180.00 | | 114'366.05 | |
| 200.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 239'225.00 | | 212'914.50 | | 192'585.60 | |
| 200.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'799.90 | | 3'771.25 | | 3'474.15 | |
| 200.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 54'473.50 | | 52'185.45 | | 47'302.95 | |
| 200.3099.00 | Autres charges de personnel | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 718.00 | |
| 200.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 200.00 | | 200.00 | | 99.00 | |
| 200.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 4'322.40 | |
| 200.3130.02 | Cotisations | 6'000.00 | | 4'400.00 | | 4'580.00 | |
| 200.3130.04 | Frais de télécommunication | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'430.64 | |
| 200.3130.22 | Mandat révision des comptes | 50'000.00 | | 57'000.00 | | 49'074.80 | |
| 200.3132.00 | Honoraires de spécialistes externes | 22'000.00 | | | | | |
| 200.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'405.40 | |
| 200.3900.00 | Economat central - imputation interne | 15'000.00 | | 19'450.00 | | 18'362.95 | |
| 200.3910.01 | Informatique - imputation interne | 303'316.30 | | 273'358.00 | | 230'423.70 | |
| 200.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 73'892.20 | | 71'480.65 | | 69'438.10 | |
| 200.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 200.4310.00 | Activation prestations propres | | | | | | 290.45 |
| 203 | ASSURANCES, LOCAUX, DIVERS | 829'000.00 | | 690'000.00 | | 74'441.18 | |
| 203.3130.07 | Taxes bancaires | 124'000.00 | | 100'000.00 | | 103'674.51 | |
| 203.3132.00 | Honoraires de spécialistes externes | 110'000.00 | | 20'000.00 | | 4'040.80 | |
| 203.3134.00 | Assurances choses | 340'000.00 | | 260'000.00 | | 332'131.80 | |
| 203.3134.02 | Casco et franchises | 25'000.00 | | 20'000.00 | | 14'261.05 | |
| 203.3134.09 | Assurances choses remboursements | -75'000.00 | | -15'000.00 | | -114'821.60 | |
| 203.3137.05 | Redevance radio-TV | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'935.00 | |
| 203.3180.00 | Du croire sur débiteurs | 100'000.00 | | 100'000.00 | | -407'505.50 | |
| 203.3181.00 | Pertes sur débiteurs irrécouvrables | 200'000.00 | | 200'000.00 | | 137'725.12 | |
| 021 | IMPOTS ET TAXES | 3'000'000.00 | 178'896'000.00 | 2'969'000.00 | 165'257'000.00 | 3'303'352.45 | 186'826'849.04 |
| 210 | IMPOTS | 3'000'000.00 | 178'896'000.00 | 2'969'000.00 | 165'257'000.00 | 3'303'352.45 | 186'826'849.04 |
| 210.3130.24 | Frais de contentieux | 650'000.00 | | 650'000.00 | | 755'866.48 | |
| 210.3130.29 | Frais de contentieux remboursements | -250'000.00 | | -250'000.00 | | -256'196.28 | |
| 210.3180.01 | Du croire sur impôts | 500'000.00 | | 500'000.00 | | 1'060'000.00 | |
| 210.3181.01 | Pertes sur impôts irrécouvrables | 1'400'000.00 | | 1'400'000.00 | | 1'315'748.25 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 210.3499.00 | Intérêts rémunérateurs + escomptes sur acomptes | 500'000.00 | | 500'000.00 | | 236'955.15 | |
| 210.3611.01 | Commission cantonale encaissement d'impôts spéciaux | 200'000.00 | | 169'000.00 | | 190'978.85 | |
| 210.4000.00 | Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale | | 79'400'000.00 | | 78'150'000.00 | | 76'155'055.00 |
| 210.4000.10 | Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédent | | | | | | 5'234'781.15 |
| 210.4000.60 | Part au remboursement de l'imputation forfaitaire d'impôt | | -200'000.00 | | -200'000.00 | | -141'649.70 |
| 210.4001.00 | Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale | | 6'200'000.00 | | 6'150'000.00 | | 7'734'751.00 |
| 210.4001.10 | Impôts sur la fortune, personnes physiques - années précéden | | | | | | 2'383'189.65 |
| 210.4002.00 | Impôts à la source personnes physiques | | 7'500'000.00 | | 4'500'000.00 | | 8'425'553.46 |
| 210.4010.00 | Impôts sur le bénéfice, personnes morales - année fiscale | | 56'200'000.00 | | 46'550'000.00 | | 46'970'310.00 |
| 210.4010.10 | Impôts sur le bénéfice, personnes morales - années précédent | | | | | | 8'341'852.70 |
| 210.4011.00 | Impôts sur le capital, personnes morales - année fiscale | | 1'400'000.00 | | 2'250'000.00 | | 1'267'869.00 |
| 210.4011.10 | Impôts sur le capital, personnes morales - années précédente | | | | | | 995'291.60 |
| 210.4021.00 | Contribution immobilière | | 17'600'000.00 | | 17'500'000.00 | | 17'511'747.95 |
| 210.4022.00 | Impôt sur les gains immobiliers | | 1'800'000.00 | | 1'600'000.00 | | 1'620'743.40 |
| 210.4022.01 | Impôt sur les prestations et les bénéfices en capital | | 860'000.00 | | 1'900'000.00 | | 1'399'890.50 |
| 210.4023.00 | Droits de mutations immobilières | | 3'000'000.00 | | 2'700'000.00 | | 4'215'066.25 |
| 210.4024.00 | Impôt sur les successions | | 1'800'000.00 | | 1'000'000.00 | | 1'361'350.10 |
| 210.4033.00 | Impôt sur les chiens | | 120'000.00 | | 115'000.00 | | 123'120.00 |
| 210.4210.02 | Impôts sur les divertissements | | 1'000.00 | | 3'000.00 | | |
| 210.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 5'000.00 | | 4'000.00 | | 9'522.20 |
| 210.4290.01 | Récupérations actes de défaut de biens | | 600'000.00 | | 500'000.00 | | 818'951.26 |
| 210.4401.00 | Pénalités et intérêts de retard | | 950'000.00 | | 900'000.00 | | 798'078.42 |
| 210.4601.02 | Impôt sur véhicules et cycles | | 1'660'000.00 | | 1'635'000.00 | | 1'601'375.10 |
| | | | | | | | |
| 022 | REVENUS DES BIENS | 10'000.00 | 6'496'625.00 | 10'000.00 | 1'242'125.00 | 26'688.55 | 1'216'155.35 |
| 220 | INTERETS ACTIFS | 10'000.00 | 6'496'625.00 | 10'000.00 | 1'242'125.00 | 26'688.55 | 1'216'155.35 |
| 220.3137.01 | Droits de garde et de timbres fédéraux | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'688.55 | |
| 220.3440.00 | Réévaluations de titres (PF) | | | | | 18'000.00 | |
| 220.4400.00 | Intérêts des liquidités | | 1'000.00 | | 3'000.00 | | 1'162.25 |
| 220.4402.00 | Intérêts des placements financiers | | 23'125.00 | | 23'125.00 | | 6'000.00 |
| 220.4420.00 | Dividendes | | 18'500.00 | | 1'215'000.00 | | 1'151'885.00 |
| 220.4443.00 | Réévaluations des immeubles PF | | 6'453'000.00 | | | | 36'108.10 |
| 220.4451.00 | Revenus de participations | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 220.4940.00 | Intérêts et charges financières - imputation interne | | | | | | 20'000.00 |
| | | | | | | | |
| 023 | PARTICIPATIONS ET AUTRES RECETTES | | 1'497'000.00 | | 1'597'000.00 | | 1'508'628.28 |
| 230 | PARTICIPATIONS | | 69'000.00 | | 184'000.00 | | 182'000.00 |
| 230.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 69'000.00 | | 184'000.00 | | 182'000.00 |
| 231 | AUTRES RECETTES | | 1'428'000.00 | | 1'413'000.00 | | 1'326'628.28 |
| 231.4309.01 | Remboursement de frais de rappel | | 70'000.00 | | 60'000.00 | | 66'685.72 |
| 231.4390.00 | Autres revenus divers | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'437.56 |
| 231.4411.00 | Ventes de terrains | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 231.4430.01 | Droits de superficie (PF) | | 1'200'000.00 | | 1'205'000.00 | | 1'133'982.30 |
| 231.4430.09 | Subvention DDP à titre gratuit | | -117'000.00 | | -117'000.00 | | -117'000.00 |
| 231.4612.11 | Redevances de perception des impôts paroissiaux | | 190'000.00 | | 180'000.00 | | 189'522.70 |
| 231.4910.00 | Indemnité d'administration - imputation interne | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 |
| 024 | CHARGE DE LA DETTE | 4'185'413.25 | 2'071'413.25 | 4'591'967.25 | 2'131'967.25 | 4'053'104.31 | 1'962'029.29 |
| 240 | INTERETS PASSIFS ET FRAIS D'EMPRUNT | 4'185'413.25 | 2'071'413.25 | 4'591'967.25 | 2'131'967.25 | 4'053'104.31 | 1'962'029.29 |
| 240.3130.06 | Frais d'emprunts | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 511.11 | |
| 240.3400.00 | Intérêts passifs des engagements courants | 25'000.00 | | 1'000.00 | | 2'146.98 | |
| 240.3401.00 | Intérêts passifs des engagements financiers | 2'400'000.00 | | 2'800'000.00 | | 2'234'170.57 | |
| 240.3401.01 | Intérêts du prêt recapitalisation Caisse de prévoyance | 1'756'413.25 | | 1'786'967.25 | | 1'816'275.65 | |
| 240.4499.00 | Intérêts négatifs sur prêt | | | | 30'000.00 | | 27'166.31 |
| 240.4940.00 | Intérêts et charges financières - imputation interne | | 315'000.00 | | 315'000.00 | | 118'587.33 |
| 240.4980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | | 1'756'413.25 | | 1'786'967.25 | | 1'816'275.65 |
| 025 | PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS | 18'598'739.00 | 7'216'741.65 | 21'152'077.48 | 16'310'959.48 | 25'958'355.45 | 25'640'863.76 |
| 256 | CONSTRUCTIONS H.L.M. | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 112'920.00 | |
| 256.3637.00 | Subventions communales versées aux privés | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 92'920.00 | |
| 256.3940.00 | Intérêts et charges financières - imputation interne | | | | | 20'000.00 | |
| 257 | ASSAINISSEMENT D'IMMEUBLES | 3'000.00 | | 13'000.00 | | -5'100.00 | |
| 257.3637.00 | Subventions communales versées aux privés | 5'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 257.3637.09 | Remboursements subventions aux privés | -2'000.00 | | -2'000.00 | | -5'100.00 | |
| 259 | PARTICIPATIONS, SUBVENTIONS ET PROVISIONS | 18'540'739.00 | 7'216'741.65 | 21'084'077.48 | 16'310'959.48 | 25'850'535.45 | 25'640'863.76 |
| 259.3131.00 | Etudes et projets | 105'000.00 | | 90'000.00 | | 70'428.70 | |
| 259.3131.04 | Projets participatifs | | | | | 7'500.00 | |
| 259.3131.06 | Valorisation Vieille-Ville | | | 40'000.00 | | 35'732.15 | |
| 259.3131.09 | Remboursement NPR VVV | | | -30'000.00 | | | |
| 259.3440.20 | Réévaluations de participations (PF) | | | | | 12'769'363.60 | |
| 259.3611.10 | Participation communale aux mesures transitoires CPPEF | | | 4'073'742.48 | | | |
| 259.3611.11 | Participation au trafic régional | 5'546'428.00 | | 5'244'962.00 | | 4'410'132.00 | |
| 259.3611.12 | Participation fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire | 276'513.00 | | 277'570.00 | | 274'537.00 | |
| 259.3622.00 | Contribution à la péréquation des ressources | 12'562'798.00 | | 11'337'803.00 | | 8'232'842.00 | |
| 259.3636.04 | Actions d'entraide | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 | |
| 259.4490.00 | Réévaluations PA | | | | | | 12'769'363.60 |
| 259.4510.05 | Dissolution de provision PF17 | | 4'000'000.00 | | 6'000'000.00 | | 4'000'000.00 |
| 259.4510.07 | Dissolution de provision SINEF (CPPVF) | | | | | | 5'400'000.00 |
| 259.4510.08 | Dissolution de provision CPEF | | | | 4'073'742.48 | | 226'257.52 |
| 259.4621.00 | Attribution à la péréquation des besoins | | 2'096'364.00 | | 2'197'217.00 | | 2'124'865.00 |
| 259.4895.00 | Prélèvements s/ réserve liée au retraitement du PA | | 1'120'377.65 | | | | 1'120'377.64 |
| 259.4896.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PF | | | | 4'040'000.00 | | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 03 | ENFANCE, ÉCOLES ET COHÉSION SOCIALE | 82'015'205.30 | 13'616'564.80 | 81'041'748.80 | 13'218'053.45 | 77'349'097.49 | 12'294'091.64 |
| 30 | SERVICES GENERAUX | 11'815'062.15 | 1'216'384.85 | 10'790'391.25 | 503'146.00 | 6'969'415.60 | 63'161.65 |
| 300 | ÉCOLES - ADMINISTRATION | 2'673'573.85 | 107'137.50 | 2'246'831.35 | 8'000.00 | 1'833'739.45 | 15'394.20 |
| 300.3000.03 | Commissions | 4'200.00 | | 4'200.00 | | | |
| 300.3010.00 | Traitements | 1'224'406.30 | | 1'104'968.60 | | 1'099'800.25 | |
| 300.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 3'039.85 | |
| 300.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 13'000.00 | |
| 300.3040.00 | Allocations enfants et formation | 20'643.75 | | 13'950.00 | | 11'340.00 | |
| 300.3043.00 | Allocation de résidence | 14'280.00 | | 11'880.00 | | 8'640.00 | |
| 300.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 80'867.20 | | 72'977.15 | | 72'279.60 | |
| 300.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 134'170.70 | | 118'890.00 | | 118'417.95 | |
| 300.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'565.65 | | 2'566.95 | | 2'475.05 | |
| 300.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 32'826.15 | | 30'155.50 | | 30'162.40 | |
| 300.3099.00 | Autres charges de personnel | 1'300.00 | | 1'300.00 | | | |
| 300.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 500.00 | | | | | |
| 300.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 1'400.00 | | 1'200.00 | | 1'370.50 | |
| 300.3130.02 | Cotisations | 5'500.00 | | | | | |
| 300.3130.04 | Frais de télécommunication | 2'050.00 | | 2'050.00 | | 2'272.71 | |
| 300.3130.25 | Prestations de tiers pour l'encouragement précoce | 20'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 300.3131.00 | Etudes et projets | 25'000.00 | | | | | |
| 300.3131.01 | CoSoc : Vivre ensemble, migration et intégration | 223'425.00 | | 417'230.00 | | 347'139.21 | |
| 300.3131.05 | Projet bilinguisme | | | | | 5'824.60 | |
| 300.3131.12 | CoSoc : Enfance-Jeunesse | 236'575.00 | | | | | |
| 300.3131.13 | CoSoc : Seniors et Handicap | 35'000.00 | | | | | |
| 300.3132.05 | Honoraires de traduction et d'interprètes | 44'500.00 | | 40'000.00 | | 45'031.20 | |
| 300.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 4'500.00 | | 2'800.00 | | 2'412.90 | |
| 300.3170.03 | Frais de réunion | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 4'449.00 | |
| 300.3612.12 | Ecolages envers d'autres communes | 20'000.00 | | 45'000.00 | | 3'868.50 | |
| 300.3900.00 | Economat central - imputation interne | 30'000.00 | | 4'800.00 | | 22'962.75 | |
| 300.3910.01 | Informatique - imputation interne | 462'421.25 | | 316'933.75 | | 333'695.79 | |
| 300.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 41'442.85 | | 39'929.40 | | 42'696.40 | |
| 300.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 1'500.00 | | | | 11'879.05 |
| 300.4472.00 | Locations d'infrastructures | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | |
| 300.4631.00 | Subventions cantonales | | 103'637.50 | | 6'000.00 | | 3'515.15 |
| 301 | SUBSIDES ET PARTICIPATIONS | 6'916'395.50 | | 6'993'744.60 | 61'500.00 | 5'087'908.70 | |
| 301.3601.08 | Centre professionnel cantonal | 622'640.00 | | 605'000.00 | | 531'846.60 | |
| 301.3614.01 | CIP Centre d'information professionnelle | 34'000.00 | | 34'000.00 | | 34'000.00 | |
| 301.3614.09 | CIP participation d'autres communes | -15'000.00 | | -15'000.00 | | -15'065.30 | |
| 301.3631.11 | Aide aux institutions pour enfants à besoins particuliers | 4'918'755.50 | | 5'018'744.60 | | 4'523'862.40 | |
| 301.3636.03 | Centres d'animation socioculturelle | 1'341'000.00 | | 1'331'000.00 | | | |
| 301.3636.06 | Colonies de vacances | 15'000.00 | | 20'000.00 | | 13'265.00 | |
| 301.4631.00 | Subventions cantonales | | | | 61'500.00 | | 60'649.00 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 303 | SECTEUR INFRASTRUCTURES ET GASTRONOMIE SCOLAIRES | 2'083'845.45 | 968'000.00 | 1'481'794.30 | 365'625.00 | | |
| 303.3010.00 | Traitements | 548'463.50 | | 499'782.40 | | | |
| 303.3040.00 | Allocations enfants et formation | 8'460.00 | | 1'200.00 | | | |
| 303.3043.00 | Allocation de résidence | 7'920.00 | | 11'040.00 | | | |
| 303.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 36'375.70 | | 33'398.20 | | | |
| 303.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 59'952.00 | | 52'336.20 | | | |
| 303.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'085.70 | | 802.50 | | | |
| 303.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 14'744.10 | | 13'792.80 | | | |
| 303.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 25'000.00 | | 18'000.00 | | | |
| 303.3101.03 | Produits et matériel de nettoyage | 18'000.00 | | 18'000.00 | | | |
| 303.3101.23 | Matériel de cuisine | 20'000.00 | | | | | |
| 303.3104.00 | Fournitures scolaires et appareils | 39'500.00 | | 23'000.00 | | | |
| 303.3105.00 | Denrées alimentaires | 536'000.00 | | 208'125.00 | | | |
| 303.3110.00 | Mobilier et appareils de bureau | 150'000.00 | | 75'100.00 | | | |
| 303.3111.00 | Machines, installations et appareils | 30'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 303.3113.00 | Matériel informatique | 87'400.00 | | 87'790.00 | | | |
| 303.3130.00 | Prestations de services de tiers | 127'600.00 | | 84'000.00 | | | |
| 303.3130.04 | Frais de télécommunication | 550.00 | | 550.00 | | | |
| 303.3130.50 | Frais de transactions par cartes | 7'466.40 | | | | | |
| 303.3150.00 | Entretien de mobilier et appareils de bureau | | | 3'000.00 | | | |
| 303.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 62'000.00 | | 54'000.00 | | | |
| 303.3160.00 | Locations | 138'000.00 | | 90'000.00 | | | |
| 303.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 2'200.00 | | 700.00 | | | |
| 303.3170.03 | Frais de réunion | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 303.3601.00 | Frais facturés par le Canton | 120'110.00 | | 113'100.00 | | | |
| 303.3900.00 | Economat central - imputation interne | 7'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 303.3910.01 | Informatique - imputation interne | | | 50'000.00 | | | |
| 303.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 1'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 303.3920.04 | Location de véhicules - imputation interne | 15'000.00 | | | | | |
| 303.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 18'518.05 | | 17'577.20 | | | |
| 303.4260.04 | Participation parentale aux frais de repas | | 968'000.00 | | 365'625.00 | | |
| 309 | SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJETS | 141'247.35 | 141'247.35 | 68'021.00 | 68'021.00 | 47'767.45 | 47'767.45 |
| 309.3010.00 | Traitements | 113'886.50 | | 53'855.10 | | 39'502.45 | |
| 309.3040.00 | Allocations enfants et formation | | | 2'520.00 | | 840.00 | |
| 309.3043.00 | Allocation de résidence | 2'640.00 | | 240.00 | | | |
| 309.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 7'618.35 | | 3'536.20 | | 2'581.55 | |
| 309.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 13'197.75 | | 6'324.00 | | 3'676.00 | |
| 309.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 816.90 | | 85.10 | | 62.05 | |
| 309.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 3'087.85 | | 1'460.60 | | 1'066.60 | |
| 309.3130.04 | Frais de télécommunication | | | | | 38.80 | |
| 309.4310.00 | Activation prestations propres | | 118'954.75 | | | | 26'113.50 |
| 309.4612.10 | Dédommagements d'autres communes | | 22'292.60 | | 68'021.00 | | 21'653.95 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 31 | ENSEIGNEMENT DU CYCLE D'ORIENTATION | 23'565'121.35 | 9'559'576.95 | 24'135'999.30 | 9'836'766.95 | 23'687'946.77 | 8'715'611.69 |
| 310 | ECOLE DU BELLUARD | 8'093'354.75 | 3'074'927.25 | 7'931'741.35 | 2'991'977.25 | 8'016'866.50 | 2'784'070.64 |
| 310.3010.00 | Traitements | 223'350.85 | | 505'021.85 | | 430'357.75 | |
| 310.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 25'096.65 | |
| 310.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 1'000.00 | |
| 310.3040.00 | Allocations enfants et formation | | | 225.00 | | 4'181.25 | |
| 310.3043.00 | Allocation de résidence | | | 5'970.00 | | 5'100.00 | |
| 310.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 14'602.45 | | 33'124.40 | | 29'171.95 | |
| 310.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 9'142.20 | | 28'660.20 | | 21'856.20 | |
| 310.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'108.80 | | 4'932.80 | | 4'645.75 | |
| 310.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 5'918.85 | | 13'680.00 | | 12'047.50 | |
| 310.3099.00 | Autres charges de personnel | 21'815.00 | | 21'860.00 | | 14'186.10 | |
| 310.3100.00 | Matériel de bureau | 10'300.00 | | 10'300.00 | | 6'277.35 | |
| 310.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 2'175.90 | |
| 310.3102.01 | Imprimés | 7'610.00 | | 7'660.00 | | 11'170.80 | |
| 310.3103.00 | Livres et matériel de bibliothèques | 4'675.00 | | 4'710.00 | | 4'274.10 | |
| 310.3104.00 | Fournitures scolaires et appareils | 83'352.00 | | 83'512.00 | | 96'878.15 | |
| 310.3105.03 | Achats économie familiale | 70'000.00 | | | | 18'948.10 | |
| 310.3109.01 | Orientation professionnelle | 9'932.00 | | 9'192.00 | | 4'095.65 | |
| 310.3130.00 | Prestations de services de tiers | | | 13'800.00 | | 20'216.10 | |
| 310.3130.02 | Cotisations | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 310.3130.03 | Affranchissements | 5'150.00 | | 5'150.00 | | 3'303.55 | |
| 310.3130.04 | Frais de télécommunication | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'874.61 | |
| 310.3130.07 | Taxes bancaires | 650.00 | | 650.00 | | 474.25 | |
| 310.3130.21 | Transport des élèves | 190'000.00 | | 178'000.00 | | 188'436.00 | |
| 310.3132.05 | Honoraires de traduction et d'interprètes | 7'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 310.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'894.90 | |
| 310.3170.03 | Frais de réunion | 4'950.00 | | 5'000.00 | | 1'766.55 | |
| 310.3171.00 | Activités scolaires | 169'515.00 | | 92'590.00 | | 29'776.75 | |
| 310.3171.02 | Formation culturelle | 26'635.00 | | 22'980.00 | | 12'706.65 | |
| 310.3300.00 | Amortissement des investissements | 239'493.05 | | 332'791.85 | | 347'940.93 | |
| 310.3510.00 | Attribution à la réserve | 50'530.70 | | 50'530.70 | | 50'530.71 | |
| 310.3601.00 | Frais facturés par le Canton | 4'888'100.00 | | 4'436'925.00 | | 4'630'275.40 | |
| 310.3637.00 | Subventions communales versées aux privés | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'040.00 | |
| 310.3900.00 | Economat central - imputation interne | 6'000.00 | | 3'350.00 | 6'000.00 | 5'940.35 | |
| 310.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | 19'500.00 | | 22'300.00 | | 16'480.40 | |
| 310.3910.02 | Centrale d'impression - imputation interne | | | 1'000.00 | | 560.75 | |
| 310.3920.00 | Valeur locative - imputation interne | 1'827'000.00 | | 1'827'000.00 | | 1'827'000.00 | |
| 310.3920.03 | Bâtiments scolaires - imputation interne | 177'500.00 | | 177'500.00 | | 173'628.30 | |
| 310.3930.00 | Taxe épuration eaux usées - imputation interne | 8'100.00 | | 8'100.00 | | 2'676.70 | |
| 310.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 2'823.85 | | 9'625.55 | | 7'880.40 | |
| 310.4260.07 | Participation parentale aux cours d'économie familiale | | 70'000.00 | | | | |
| 310.4260.08 | Participation parentale semaine sportive/thématique | | 82'000.00 | | | | |
| 310.4390.00 | Autres revenus divers | | | | | | 12'347.96 |
| 310.4611.01 | Participation de l'Association des CO Sarine-Campagne | | 2'826'000.00 | | 2'895'000.00 | | 2'649'574.30 |
| 310.4612.12 | Ecolages des élèves hors-cercle | | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 19'500.00 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 310.4631.00 | Subventions cantonales | | 32'510.00 | | 32'560.00 | | 47'660.00 |
| 310.4636.00 | Subvention d'organisations privées à but non lucratif | | | | | | 8'571.15 |
| 310.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 46'417.25 | | 46'417.25 | | 46'417.23 |
| 311 | ECOLE DE JOLIMONT | 8'793'184.30 | 4'408'300.80 | 9'503'887.00 | 4'656'700.80 | 8'892'426.33 | 4'066'995.11 |
| 311.3010.00 | Traitements | 188'383.00 | | 466'320.40 | | 496'342.15 | |
| 311.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 47'177.35 | |
| 311.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 1'000.00 | |
| 311.3040.00 | Allocations enfants et formation | | | 6'300.00 | | 5'670.00 | |
| 311.3043.00 | Allocation de résidence | 2'400.00 | | 4'800.00 | | 4'800.00 | |
| 311.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 12'472.20 | | 30'803.20 | | 35'007.05 | |
| 311.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 14'640.00 | | 36'345.00 | | 35'145.00 | |
| 311.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 577.40 | | 3'976.10 | | 5'017.75 | |
| 311.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 5'055.80 | | 12'721.10 | | 14'456.90 | |
| 311.3099.00 | Autres charges de personnel | 24'215.00 | | 24'825.00 | | 9'881.35 | |
| 311.3100.00 | Matériel de bureau | 11'240.00 | | 10'740.00 | | 8'116.85 | |
| 311.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'609.70 | |
| 311.3102.01 | Imprimés | 8'600.00 | | 8'600.00 | | | |
| 311.3103.00 | Livres et matériel de bibliothèques | 5'280.00 | | 5'360.00 | | 6'821.25 | |
| 311.3104.00 | Fournitures scolaires et appareils | 97'112.00 | | 97'212.00 | | 89'218.01 | |
| 311.3105.02 | Frais de repas préparés | | | | | 26'289.60 | |
| 311.3105.03 | Achats économie familiale | 75'000.00 | | | | 31'023.00 | |
| 311.3109.01 | Orientation professionnelle | 11'120.00 | | 10'320.00 | | 6'013.65 | |
| 311.3130.00 | Prestations de services de tiers | | | 13'800.00 | | 29'487.65 | |
| 311.3130.02 | Cotisations | 200.00 | | 200.00 | | 170.00 | |
| 311.3130.03 | Affranchissements | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 3'719.80 | |
| 311.3130.04 | Frais de télécommunication | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'790.61 | |
| 311.3130.07 | Taxes bancaires | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'197.41 | |
| 311.3130.21 | Transport des élèves | 150'000.00 | | 135'000.00 | | 150'258.00 | |
| 311.3132.05 | Honoraires de traduction et d'interprètes | 7'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 311.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 737.10 | |
| 311.3170.03 | Frais de réunion | 5'500.00 | | 5'900.00 | | -45.65 | |
| 311.3171.00 | Activités scolaires | 202'800.00 | | 111'800.00 | | 64'791.40 | |
| 311.3171.02 | Formation culturelle | 30'100.00 | | 25'800.00 | | 25'289.70 | |
| 311.3300.00 | Amortissement des investissements | 388'528.95 | | 923'704.80 | | 378'442.89 | |
| 311.3510.00 | Attribution à la réserve | 177'217.90 | | 177'217.90 | | 161'517.91 | |
| 311.3601.00 | Frais facturés par le Canton | 4'838'870.00 | | 4'833'285.00 | | 4'740'755.70 | |
| 311.3637.00 | Subventions communales versées aux privés | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 311.3900.00 | Economat central - imputation interne | 6'000.00 | | 3'800.00 | | 5'738.25 | |
| 311.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | 24'350.00 | | 27'850.00 | | 17'935.25 | |
| 311.3910.02 | Centrale d'impression - imputation interne | | | 6'000.00 | | 152.20 | |
| 311.3920.00 | Valeur locative - imputation interne | 2'231'900.00 | | 2'231'900.00 | | 2'231'900.00 | |
| 311.3920.03 | Bâtiments scolaires - imputation interne | 240'200.00 | | 240'200.00 | | 225'165.75 | |
| 311.3930.00 | Taxe épuration eaux usées - imputation interne | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 17'161.00 | |
| 311.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 4'522.05 | | 12'206.50 | | 12'671.75 | |
| 311.4260.02 | Participation parentale aux frais de garde | | | | | | 24'495.50 |
| 311.4260.07 | Participation parentale aux cours d'économie familiale | | 75'000.00 | | | | 13'320.39 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 311.4260.08 | Participation parentale semaine sportive/thématique | | 91'000.00 | | | | |
| 311.4390.00 | Autres revenus divers | | | | | | 20.00 |
| 311.4472.00 | Locations d'infrastructures | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 2'325.00 |
| 311.4611.01 | Participation de l'Association des CO Sarine-Campagne | | 4'151'000.00 | | 4'537'400.00 | | 4'002'734.22 |
| 311.4612.12 | Ecolages des élèves hors-cercle | | 12'000.00 | | 24'000.00 | | -12'500.00 |
| 311.4631.00 | Subventions cantonales | | 25'500.00 | | 41'500.00 | | 36'600.00 |
| 311.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 47'800.80 | | 47'800.80 | | |
| 312 | ECOLE DE LANGUE ALLEMANDE | 5'650'782.30 | 2'076'348.90 | 5'738'370.95 | 2'188'088.90 | 5'751'802.44 | 1'864'545.94 |
| 312.3010.00 | Traitements | 106'785.90 | | 334'636.90 | | 370'221.00 | |
| 312.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 15'497.45 | |
| 312.3040.00 | Allocations enfants et formation | 3'600.00 | | 1'800.00 | | 1'800.00 | |
| 312.3043.00 | Allocation de résidence | 2'400.00 | | 7'830.00 | | 7'200.00 | |
| 312.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 7'137.30 | | 22'391.10 | | 25'422.75 | |
| 312.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 8'191.80 | | 27'151.80 | | 28'058.05 | |
| 312.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 256.10 | | 2'970.80 | | 3'460.80 | |
| 312.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 2'894.10 | | 9'246.80 | | 10'499.10 | |
| 312.3099.00 | Autres charges de personnel | 11'780.00 | | 11'005.00 | | 3'892.51 | |
| 312.3100.00 | Matériel de bureau | 11'260.00 | | 13'060.00 | | 10'217.57 | |
| 312.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 2'050.00 | | 2'050.00 | | 3'360.40 | |
| 312.3102.01 | Imprimés | 3'980.00 | | 3'720.00 | | | |
| 312.3103.00 | Livres et matériel de bibliothèques | 2'470.00 | | 2'330.00 | | 1'863.00 | |
| 312.3104.00 | Fournitures scolaires et appareils | 51'036.00 | | 50'204.00 | | 41'457.04 | |
| 312.3105.03 | Achats économie familiale | 35'000.00 | | | | 11'813.81 | |
| 312.3109.01 | Orientation professionnelle | 5'264.00 | | 4'464.00 | | 4'323.90 | |
| 312.3130.00 | Prestations de services de tiers | | | 14'000.00 | | 3'752.30 | |
| 312.3130.02 | Cotisations | 200.00 | | 200.00 | | 179.00 | |
| 312.3130.03 | Affranchissements | 3'300.00 | | 3'300.00 | | 2'650.60 | |
| 312.3130.04 | Frais de télécommunication | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 972.91 | |
| 312.3130.07 | Taxes bancaires | 600.00 | | 600.00 | | 518.29 | |
| 312.3130.21 | Transport des élèves | 100'000.00 | | 87'000.00 | | 98'207.00 | |
| 312.3132.05 | Honoraires de traduction et d'interprètes | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 312.3160.00 | Locations | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 6'480.00 | |
| 312.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 2'332.70 | |
| 312.3170.03 | Frais de réunion | 3'000.00 | | 2'950.00 | | 3'658.10 | |
| 312.3171.00 | Activités scolaires | 97'770.00 | | 42'780.00 | | 51'943.85 | |
| 312.3171.02 | Formation culturelle | 13'930.00 | | 11'160.00 | | -957.70 | |
| 312.3300.00 | Amortissement des investissements | 1'552'117.00 | | 1'565'282.75 | | 1'560'316.94 | |
| 312.3510.00 | Attribution à la réserve | 448'434.80 | | 448'434.80 | | 448'434.82 | |
| 312.3601.00 | Frais facturés par le Canton | 2'350'245.00 | | 2'239'235.00 | | 2'175'312.70 | |
| 312.3637.00 | Subventions communales versées aux privés | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 312.3900.00 | Economat central - imputation interne | 15'000.00 | | 7'900.00 | | 16'511.95 | |
| 312.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | 14'400.00 | | 16'450.00 | | 6'795.45 | |
| 312.3910.02 | Centrale d'impression - imputation interne | | | 2'000.00 | | 289.80 | |
| 312.3920.00 | Valeur locative - imputation interne | 702'500.00 | | 702'500.00 | | 702'500.00 | |
| 312.3920.03 | Bâtiments scolaires - imputation interne | 71'250.00 | | 71'250.00 | | 120'970.20 | |
| 312.3930.00 | Taxe épuration eaux usées - imputation interne | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'729.60 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 312.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 2'530.30 | | 9'068.00 | | 10'116.55 | |
| 312.4260.07 | Participation parentale aux cours d'économie familiale | | 35'000.00 | | | | |
| 312.4260.08 | Participation parentale semaine sportive/thématique | | 52'000.00 | | | | |
| 312.4390.00 | Autres revenus divers | | | | | | 30.00 |
| 312.4611.01 | Participation de l'Association des CO Sarine-Campagne | | 1'417'000.00 | | 1'622'700.00 | | 1'382'999.40 |
| 312.4612.12 | Ecolages des élèves hors-cercle | | 243'000.00 | | 236'300.00 | | 223'022.60 |
| 312.4631.00 | Subventions cantonales | | 4'237.00 | | 3'977.00 | | 11'570.00 |
| 312.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 325'111.90 | | 325'111.90 | | 246'923.94 |
| 313 | ECOLE DE PEROLLES | 1'027'800.00 | | 962'000.00 | | 1'026'851.50 | |
| 313.3130.21 | Transport des élèves | 50'000.00 | | 37'000.00 | | 46'519.00 | |
| 313.3611.02 | Frais facturés par l'Association des CO Sarine-Campagne | 976'800.00 | | 924'000.00 | | 980'332.50 | |
| 313.3637.00 | Subventions communales versées aux privés | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| | | | | | | | |
| 32 | ENSEIGNEMENT PRIMAIRE | 33'062'703.45 | 688'603.00 | 32'425'126.95 | 678'140.50 | 33'888'071.05 | 1'125'879.82 |
| 320 | ECOLES PRIMAIRES | 26'164'831.75 | 122'110.00 | 26'042'021.00 | 127'040.50 | 27'490'052.12 | 166'729.27 |
| 320.3010.00 | Traitements | 135'200.00 | | 1'483'464.45 | | 1'733'917.70 | |
| 320.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 141'488.90 | |
| 320.3010.04 | Indemnités RI et intervenants externes | | | | | 15'734.80 | |
| 320.3040.00 | Allocations enfants et formation | | | 10'875.00 | | 12'693.75 | |
| 320.3043.00 | Allocation de résidence | | | 23'700.00 | | 23'700.00 | |
| 320.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 8'839.80 | | 98'543.40 | | 118'406.15 | |
| 320.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | | | 111'429.60 | | 113'411.55 | |
| 320.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'087.80 | | 17'886.70 | | 22'538.35 | |
| 320.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 3'582.60 | | 40'696.40 | | 48'959.25 | |
| 320.3099.00 | Autres charges de personnel | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 80.90 | |
| 320.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | | | | | 15'422.20 | |
| 320.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 320.3104.00 | Fournitures scolaires et appareils | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 64'288.85 | |
| 320.3110.00 | Mobilier et appareils de bureau | 16'000.00 | | 16'100.00 | | 55'263.65 | |
| 320.3111.00 | Machines, installations et appareils | | | | | 21'552.50 | |
| 320.3113.00 | Matériel informatique | | | | | 64'263.92 | |
| 320.3130.00 | Prestations de services de tiers | 13'000.00 | | 10'000.00 | | 9'952.70 | |
| 320.3130.04 | Frais de télécommunication | 16'500.00 | | 16'500.00 | | 10'511.68 | |
| 320.3130.07 | Taxes bancaires | 500.00 | | 500.00 | | 321.75 | |
| 320.3130.21 | Transport des élèves | 920'000.00 | | 900'000.00 | | 799'454.10 | |
| 320.3138.01 | Séances et cours d'informations | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'806.00 | |
| 320.3151.00 | Entretien de machines et appareils | | | | | 27'773.90 | |
| 320.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 132.40 | |
| 320.3170.02 | Activités des établissements | 32'910.00 | | 28'250.00 | | | |
| 320.3171.00 | Activités scolaires | 118'000.00 | | 116'000.00 | | 71'352.55 | |
| 320.3300.00 | Amortissement des investissements | 605'343.80 | | 214'866.80 | | 251'463.37 | |
| 320.3611.00 | Dédommagements au Canton | 15'954'017.75 | | 14'661'784.85 | | 15'659'875.65 | |
| 320.3636.23 | Mobilité scolaire, prestations de tiers | 35'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | |
| 320.3900.00 | Economat central - imputation interne | 130'000.00 | | 75'400.00 | | 125'184.10 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 320.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | 66'750.00 | | 76'300.00 | | 57'054.25 | |
| 320.3920.00 | Valeur locative - imputation interne | 7'152'300.00 | | 7'152'300.00 | | 7'152'300.00 | |
| 320.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 50'000.00 | | 17'200.00 | | 35'778.85 | |
| 320.3920.03 | Bâtiments scolaires - imputation interne | 767'300.00 | | 767'300.00 | | 745'477.05 | |
| 320.3920.04 | Location de véhicules - imputation interne | 3'000.00 | | | | | |
| 320.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | | | 37'423.80 | | 40'891.30 | |
| 320.4390.00 | Autres revenus divers | | 200.00 | | 200.00 | | 20.00 |
| 320.4612.10 | Dédommagements d'autres communes | | 48'000.00 | | 57'000.00 | | 67'814.00 |
| 320.4631.00 | Subventions cantonales | | 73'910.00 | | 68'870.00 | | 95'983.80 |
| 320.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | | | 970.50 | | 2'911.47 |
| 321 | GYMNASTIQUE ET SPORTS | 3'189'853.35 | 260'000.00 | 3'048'157.95 | 270'000.00 | 3'052'561.25 | 288'585.45 |
| 321.3010.00 | Traitements | 1'956'165.90 | | 1'891'709.65 | | 1'957'222.80 | |
| 321.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | 1'639.20 | | 4'234.60 | | 3'961.40 | |
| 321.3040.00 | Allocations enfants et formation | 21'360.00 | | 22'875.85 | | 26'715.60 | |
| 321.3043.00 | Allocation de résidence | 15'480.00 | | | | | |
| 321.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 129'009.30 | | 122'579.15 | | 126'954.05 | |
| 321.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 226'384.80 | | 207'101.70 | | 210'618.75 | |
| 321.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 3'959.85 | | 2'976.05 | | 3'091.05 | |
| 321.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 52'293.20 | | 50'925.55 | | 53'332.70 | |
| 321.3099.00 | Autres charges de personnel | 900.00 | | 900.00 | | 480.00 | |
| 321.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 321.3104.01 | Matériel gymnastique et sports | 26'100.00 | | 26'100.00 | | 29'076.00 | |
| 321.3130.04 | Frais de télécommunication | 100.00 | | 100.00 | | 79.75 | |
| 321.3130.21 | Transport des élèves | 204'000.00 | | 170'000.00 | | 196'625.00 | |
| 321.3159.04 | Entretien matériel sportif | 4'000.00 | | 1'800.00 | | 1'800.00 | |
| 321.3160.00 | Locations | 8'000.00 | | 9'075.00 | | 1'200.00 | |
| 321.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 1'450.00 | | 1'450.00 | | 1'450.00 | |
| 321.3171.01 | Journées et camps | 151'185.00 | | 148'875.00 | | 46'514.10 | |
| 321.3920.01 | Infrastructures sportives - imputation interne | 317'500.00 | | 317'500.00 | | 317'500.00 | |
| 321.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 69'926.10 | | 69'555.40 | | 75'940.05 | |
| 321.4310.00 | Activation prestations propres | | | | | | 4'367.20 |
| 321.4630.00 | Subventions fédérales | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 57'215.00 |
| 321.4631.00 | Subventions cantonales | | 200'000.00 | | 210'000.00 | | 227'003.25 |
| 322 | ACTIVITES CULTURELLES | 678'400.85 | 17'500.00 | 674'403.40 | 17'500.00 | 637'108.30 | 27'009.90 |
| 322.3010.00 | Traitements | 492'845.60 | | 487'658.60 | | 448'847.75 | |
| 322.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 10'359.45 | |
| 322.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 2'000.00 | |
| 322.3040.00 | Allocations enfants et formation | 840.00 | | 1'320.00 | | 2'880.00 | |
| 322.3043.00 | Allocation de résidence | | | 480.00 | | | |
| 322.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 31'073.30 | | 31'914.60 | | 30'033.00 | |
| 322.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 18'144.00 | | 17'311.80 | | 22'316.25 | |
| 322.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'433.30 | | 1'324.60 | | 721.15 | |
| 322.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 13'060.30 | | 13'179.60 | | 12'541.00 | |
| 322.3099.00 | Autres charges de personnel | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'135.15 | |
| 322.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 15'607.70 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 322.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 400.00 | | 400.00 | | 290.10 | |
| 322.3130.00 | Prestations de services de tiers | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 29'972.00 | |
| 322.3130.01 | Frais de réception | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 975.40 | |
| 322.3130.04 | Frais de télécommunication | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 507.85 | |
| 322.3130.11 | Organisations, manifestations et projets | 5'000.00 | | | | | |
| 322.3130.21 | Transport des élèves | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 322.3130.23 | Cachets pour spectacles | 63'000.00 | | 68'000.00 | | 46'192.10 | |
| 322.3159.03 | Entretiens d'instruments | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 210.00 | |
| 322.3160.00 | Locations | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 550.00 | |
| 322.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 999.35 | |
| 322.3170.03 | Frais de réunion | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'552.50 | |
| 322.3199.00 | Autres charges d'exploitation | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'371.25 | |
| 322.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 5'604.35 | | 5'814.20 | | 8'046.30 | |
| 322.4231.01 | Participation des élèves (frais de matériel) | | 17'500.00 | | 17'500.00 | | 19'000.00 |
| 322.4310.00 | Activation prestations propres | | | | | | 8'009.90 |
| 323 | DEVOIRS SURVEILLES | 450'549.80 | | 274'604.90 | | 219'711.59 | |
| 323.3010.00 | Traitements | 413'000.00 | | 250'926.00 | | 199'096.50 | |
| 323.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 1'227.85 | |
| 323.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 25'413.00 | | 15'854.20 | | 13'078.20 | |
| 323.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'192.20 | | 249.80 | | 318.55 | |
| 323.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 10'944.60 | | 6'774.90 | | 5'398.30 | |
| 323.3130.04 | Frais de télécommunication | | | 800.00 | | 592.19 | |
| 325 | LOGOPEDIE, PSYCHOLOGIE ET PSYCHOMOTRICITE | 2'579'067.70 | 288'993.00 | 2'385'939.70 | 263'600.00 | 2'488'637.79 | 643'555.20 |
| 325.3010.00 | Traitements | 493'663.00 | | 498'995.90 | | 477'451.20 | |
| 325.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 9'000.00 | |
| 325.3040.00 | Allocations enfants et formation | 5'685.00 | | 10'395.00 | | 12'060.00 | |
| 325.3043.00 | Allocation de résidence | 9'360.00 | | 4'560.00 | | 5'040.00 | |
| 325.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 32'886.10 | | 32'921.90 | | 31'561.75 | |
| 325.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 59'904.00 | | 57'696.00 | | 58'590.90 | |
| 325.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'454.50 | | 791.00 | | 757.20 | |
| 325.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 13'329.80 | | 13'596.30 | | 13'267.35 | |
| 325.3099.00 | Autres charges de personnel | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 1'690.00 | |
| 325.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 30'000.00 | | 20'000.00 | | 9'162.75 | |
| 325.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 300.00 | | 300.00 | | 75.40 | |
| 325.3130.02 | Cotisations | 500.00 | | 500.00 | | 350.00 | |
| 325.3130.04 | Frais de télécommunication | 800.00 | | 800.00 | | 861.73 | |
| 325.3132.02 | Examens, traitements logopédiques et de psychomotricité | 1'330'000.00 | | 1'230'000.00 | | 1'189'406.15 | |
| 325.3132.03 | Institut de pédagogie curative | 287'117.00 | | 200'000.00 | | 353'649.60 | |
| 325.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 325.3611.00 | Dédommagements au Canton | 250'582.30 | | 253'453.20 | | 280'782.40 | |
| 325.3910.01 | Informatique - imputation interne | 42'382.75 | | 39'953.10 | | 23'806.01 | |
| 325.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 18'503.25 | | 19'377.30 | | 21'125.35 | |
| 325.4612.10 | Dédommagements d'autres communes | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 325.4631.00 | Subventions cantonales | | 287'993.00 | | 262'600.00 | | 643'555.20 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 34 | SERVICES MEDICAUX SCOLAIRES | 1'115'889.00 | 322'000.00 | 1'055'621.15 | 306'000.00 | 1'008'822.22 | 219'212.83 |
| 340 | SERVICE MEDICAL | 670'889.00 | 202'000.00 | 610'621.15 | 186'000.00 | 606'982.72 | 82'829.68 |
| 340.3010.00 | Traitements | 444'595.45 | | 400'544.30 | | 404'433.55 | |
| 340.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 340.00 | |
| 340.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 15'000.00 | |
| 340.3040.00 | Allocations enfants et formation | | | | | 3'240.00 | |
| 340.3043.00 | Allocation de résidence | 5'760.00 | | 3'240.00 | | 3'240.00 | |
| 340.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 3'720.00 | | 2'880.00 | | 3'120.00 | |
| 340.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 29'304.00 | | 26'375.20 | | 26'669.15 | |
| 340.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 54'664.95 | | 49'435.80 | | 49'065.60 | |
| 340.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 931.75 | | 632.90 | | 640.60 | |
| 340.3099.00 | Autres charges de personnel | 11'880.75 | | 10'892.20 | | 11'013.15 | |
| 340.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'633.00 | |
| 340.3106.00 | Matériel médical | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'277.80 | |
| 340.3116.00 | Appareils et instruments médicaux | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'306.65 | |
| 340.3130.04 | Frais de télécommunication | 500.00 | | 500.00 | | 99.80 | |
| 340.3138.01 | Séances et cours d'informations | 800.00 | | 800.00 | | 848.78 | |
| 340.3156.00 | Entretien d'appareils et instruments médicaux | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 24'148.70 | |
| 340.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 300.00 | | 300.00 | | 344.65 | |
| 340.3910.01 | Informatique - imputation interne | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 348.60 | |
| 340.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 61'547.10 | | 58'417.65 | | 42'761.74 | |
| 340.4612.10 | Dédommagements d'autres communes | 16'885.00 | 184'000.00 | 16'603.10 | 168'000.00 | 17'690.95 | 60'763.68 |
| 340.4631.00 | Subventions cantonales | | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 22'066.00 |
| 341 | SERVICE DENTAIRE | 445'000.00 | 120'000.00 | 445'000.00 | 120'000.00 | 401'839.50 | 136'383.15 |
| 341.3611.03 | Soins donnés par le canton | 385'000.00 | | 385'000.00 | | 359'864.00 | |
| 341.3611.04 | Participation frais cabines dentaires | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 33'660.00 | |
| 341.3637.00 | Subventions communales versées aux privés | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 8'315.50 | |
| 341.4260.05 | Contributions des parents | | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 136'383.15 |
| 35 | ACCUEIL EXTRAFAMILIAL | 12'456'429.35 | 1'830'000.00 | 12'634'610.15 | 1'894'000.00 | 11'794'841.85 | 2'170'225.65 |
| 350 | ACCUEILS EXTRASCOLAIRES | 5'005'429.35 | 1'830'000.00 | 5'380'710.15 | 1'894'000.00 | 5'455'641.45 | 2'170'225.65 |
| 350.3010.00 | Traitements | 3'671'846.80 | | 3'652'625.25 | | 3'509'895.80 | |
| 350.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 14'722.50 | |
| 350.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -18'000.00 | |
| 350.3040.00 | Allocations enfants et formation | 75'120.00 | | 66'465.00 | | 75'307.00 | |
| 350.3043.00 | Allocation de résidence | 47'700.00 | | 46'080.00 | | 42'230.70 | |
| 350.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 242'305.45 | | 241'815.40 | | 233'288.45 | |
| 350.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 364'382.35 | | 360'169.65 | | 329'485.35 | |
| 350.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 6'452.00 | | 8'277.95 | | 6'543.75 | |
| 350.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 98'271.75 | | 99'863.35 | | 97'571.45 | |
| 350.3099.00 | Autres charges de personnel | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'401.40 | |
| 350.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 28'000.00 | | 21'000.00 | | 21'409.51 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 350.3105.02 | Frais de repas préparés | 74'000.00 | | 515'000.00 | | 666'929.40 | |
| 350.3110.00 | Mobilier et appareils de bureau | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 29'872.54 | |
| 350.3130.00 | Prestations de services de tiers | 14'000.00 | | | | 18'016.15 | |
| 350.3130.02 | Cotisations | 1'100.00 | | 1'300.00 | | 1'100.00 | |
| 350.3130.03 | Affranchissements | 400.00 | | 400.00 | | 152.95 | |
| 350.3130.04 | Frais de télécommunication | 4'500.00 | | 4'900.00 | | 4'114.55 | |
| 350.3130.07 | Taxes bancaires | 300.00 | | 600.00 | | 256.10 | |
| 350.3150.00 | Entretien de mobilier et appareils de bureau | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'976.20 | |
| 350.3159.05 | Linges et blanchissage | | | | | 1'851.85 | |
| 350.3160.00 | Locations | | | | | 55'104.00 | |
| 350.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 2'500.00 | | 1'500.00 | | 2'467.00 | |
| 350.3171.03 | Activités AES | 24'000.00 | | 24'000.00 | | 8'976.10 | |
| 350.3601.03 | Emoluments payés à l'Etat | 500.00 | | 500.00 | | 200.00 | |
| 350.3636.00 | Subventions versées à des institutions privées | 10'000.00 | | | | | |
| 350.3900.00 | Economat central - imputation interne | 14'000.00 | | 13'750.00 | | 13'642.80 | |
| 350.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | 12'000.00 | | | | | |
| 350.3920.00 | Valeur locative - imputation interne | 186'000.00 | | 186'000.00 | | 186'000.00 | |
| 350.3920.03 | Bâtiments scolaires - imputation interne | | | | | 31'327.65 | |
| 350.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 112'551.00 | | 120'963.55 | | 118'798.25 | |
| 350.4260.02 | Participation parentale aux frais de garde | | 1'530'000.00 | | 1'670'000.00 | | 1'851'781.20 |
| 350.4631.00 | Subventions cantonales | | 300'000.00 | | 224'000.00 | | 318'444.45 |
| 351 | CRECHES ET ACCUEIL FAMILIAL DE JOUR | 7'451'000.00 | | 7'253'900.00 | | 6'339'200.40 | |
| 351.3160.00 | Locations | 27'000.00 | | 27'000.00 | | 27'000.00 | |
| 351.3160.09 | Participation loyer | -27'000.00 | | -27'000.00 | | -27'000.00 | |
| 351.3636.07 | Crèches | 7'011'000.00 | | 6'843'900.00 | | 6'052'572.20 | |
| 351.3636.08 | Accueil familial de jour | 360'000.00 | | 360'000.00 | | 286'628.20 | |
| 351.3636.26 | Groupes de jeux | 80'000.00 | | 50'000.00 | | | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 04 | POLICE LOCALE ET MOBILITE | 11'909'125.90 | 11'986'814.10 | 10'048'444.05 | 13'768'498.55 | 9'328'057.24 | 12'675'824.00 |
| 40 | SERVICES GENERAUX | 4'904'857.60 | 9'583'000.00 | 4'532'069.05 | 10'231'687.60 | 4'246'095.60 | 9'028'951.83 |
| 400 | ADMINISTRATION | 1'521'546.10 | 1'325'000.00 | 1'085'574.50 | 1'171'500.00 | 1'038'683.54 | 1'036'173.15 |
| 400.3010.00 | Traitements | 728'490.10 | | 430'101.00 | | 421'171.90 | |
| 400.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 2'500.00 | |
| 400.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -16'000.00 | |
| 400.3040.00 | Allocations enfants et formation | 5'505.00 | | 5'004.00 | | 6'222.00 | |
| 400.3043.00 | Allocation de résidence | 7'200.00 | | 1'920.00 | | 1'920.00 | |
| 400.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 47'848.80 | | 28'199.40 | | 27'773.95 | |
| 400.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 91'263.60 | | 51'083.40 | | 49'912.30 | |
| 400.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 5'195.00 | | 4'683.80 | | 4'667.30 | |
| 400.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 19'495.80 | | 11'664.50 | | 11'491.05 | |
| 400.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | | | | | 49.90 | |
| 400.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 875.75 | |
| 400.3130.02 | Cotisations | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'800.00 | |
| 400.3130.04 | Frais de télécommunication | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'114.32 | |
| 400.3130.11 | Organisations, manifestations et projets | 29'950.00 | | 29'950.00 | | 16'190.10 | |
| 400.3137.02 | TVA taux forfaitaire | 35'000.00 | | 30'000.00 | | 44'433.50 | |
| 400.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 1'256.90 | |
| 400.3900.00 | Economat central - imputation interne | 11'500.00 | | 12'250.00 | | 11'397.80 | |
| 400.3910.01 | Informatique - imputation interne | 500'708.15 | | 452'361.95 | | 433'910.52 | |
| 400.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 28'189.65 | | 17'156.45 | | 17'996.25 | |
| 400.4100.01 | Taxes sur les taxis | | 10'000.00 | | 15'500.00 | | 2'840.00 |
| 400.4120.01 | Affermage des affiches | | 740'000.00 | | 600'000.00 | | 737'989.90 |
| 400.4210.00 | Emoluments administratifs | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 39'874.75 |
| 400.4270.00 | Amendes - Ordonnances pénales | | | | | | 26'383.50 |
| 400.4470.01 | Location du domaine public | | 450'000.00 | | 450'000.00 | | 196'346.15 |
| 400.4470.03 | Locations de places de parc | | 65'000.00 | | 46'000.00 | | 32'738.85 |
| 401 | POLICE | 3'291'698.35 | 8'135'000.00 | 3'268'822.45 | 8'850'000.00 | 2'987'433.70 | 7'724'387.53 |
| 401.3010.00 | Traitements | 1'962'732.20 | | 1'887'397.20 | | 1'826'810.55 | |
| 401.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 9'242.00 | |
| 401.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 12'000.00 | |
| 401.3040.00 | Allocations enfants et formation | 24'315.00 | | 24'210.00 | | 29'310.00 | |
| 401.3043.00 | Allocation de résidence | 27'840.00 | | 28'800.00 | | 28'800.00 | |
| 401.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 130'140.20 | | 125'277.40 | | 122'000.70 | |
| 401.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 208'032.00 | | 201'615.00 | | 197'631.60 | |
| 401.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 16'016.00 | | 22'739.60 | | 22'130.75 | |
| 401.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 52'750.30 | | 51'737.00 | | 51'213.25 | |
| 401.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 644.80 | |
| 401.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 38'000.00 | | 36'000.00 | | 41'680.55 | |
| 401.3111.00 | Machines, installations et appareils | 179'000.00 | | 179'000.00 | | 149'382.85 | |
| 401.3112.00 | Equipements du personnel | 21'000.00 | | 21'000.00 | | 21'091.55 | |
| 401.3120.00 | Electricité | 19'000.00 | | 19'000.00 | | 15'498.40 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 401.3120.09 | Electricité remboursements | -25'000.00 | | -18'000.00 | | -24'918.00 | |
| 401.3130.00 | Prestations de services de tiers | 116'350.00 | | 130'000.00 | | 71'396.10 | |
| 401.3130.03 | Affranchissements | 36'000.00 | | 30'000.00 | | 14'801.46 | |
| 401.3130.04 | Frais de télécommunication | 71'000.00 | | 78'600.00 | | 81'946.84 | |
| 401.3130.07 | Taxes bancaires | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 24'064.95 | |
| 401.3130.10 | Taxes traitement de données | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'994.55 | |
| 401.3130.14 | Traitement de la monnaie | 5'000.00 | | 6'000.00 | | 4'583.70 | |
| 401.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 115'000.00 | | 140'000.00 | | 60'829.50 | |
| 401.3160.00 | Locations | 23'400.00 | | 23'400.00 | | 23'326.20 | |
| 401.3170.00 | Frais de déplacement et débours | | | | | 1'382.15 | |
| 401.3300.00 | Amortissement des investissements | 97'411.55 | | 97'411.55 | | 76'911.51 | |
| 401.3910.01 | Informatique - imputation interne | 72'453.85 | | 79'922.00 | | 45'420.29 | |
| 401.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 64'257.25 | | 67'712.70 | | 71'257.45 | |
| 401.4210.00 | Emoluments administratifs | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 81'248.00 |
| 401.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 95'000.00 | | 85'000.00 | | 86'878.60 |
| 401.4240.01 | Redevances évacuation de véhicules | | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 42'681.38 |
| 401.4240.03 | Produit des parcomètres | | 4'100'000.00 | | 4'300'000.00 | | 3'978'312.05 |
| 401.4240.17 | Produit des stationnement P2 | | 100'000.00 | | 250'000.00 | | |
| 401.4270.00 | Amendes - Ordonnances pénales | | 2'500'000.00 | | 2'955'000.00 | | 2'437'118.75 |
| 401.4470.02 | Produits des autorisations | | 1'200'000.00 | | 1'120'000.00 | | 1'098'148.75 |
| 402 | FOIRES ET MARCHES | 86'613.15 | 123'000.00 | 86'484.50 | 124'000.00 | 56'686.61 | 108'833.70 |
| 402.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 402.3120.09 | Electricité remboursements | | | | | -390.00 | |
| 402.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 805.20 | |
| 402.3300.00 | Amortissement des investissements | 58'253.15 | | 58'084.50 | | 41'084.51 | |
| 402.3900.00 | Economat central - imputation interne | 5'860.00 | | 5'900.00 | | | |
| 402.3910.08 | Nettoyage des marchés et selectas - imputation interne | 21'000.00 | | 21'000.00 | | 15'186.90 | |
| 402.4120.02 | Taxes des marchés au bétail | | 13'000.00 | | 14'000.00 | | 9'649.00 |
| 402.4470.04 | Droits d'étalage | | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 99'184.70 |
| 403 | TAXES SUR LES SPECTACLES | | | | | 78'143.65 | 78'637.45 |
| 403.3980.01 | Taxes sur les spectacles - imputation interne | | | | | 78'143.65 | |
| 403.4032.02 | Cinéma | | | | | | 24'360.50 |
| 403.4032.03 | Théâtres | | | | | | 3'084.85 |
| 403.4032.04 | Manifestations sportives | | | | | | 19'288.05 |
| 403.4032.05 | Autres spectacles | | | | | | 31'410.25 |
| 403.4250.00 | Ventes | | | | | | 493.80 |
| 404 | POLICE SANITAIRE | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'228.10 | |
| 404.3612.10 | Dédommagements à d'autres communes | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'228.10 | |
| 409 | SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJETS | | | 86'187.60 | 86'187.60 | 80'920.00 | 80'920.00 |
| 409.3010.00 | Traitements | | | 71'024.20 | | 66'451.55 | |
| 409.3040.00 | Allocations enfants et formation | | | 720.00 | | 720.00 | |
| 409.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | | | 4'643.10 | | 4'347.10 | |
| 409.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | | | 7'039.80 | | 6'796.80 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 409.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | | | 842.50 | | 788.65 | |
| 409.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | | | 1'918.00 | | 1'815.90 | |
| 409.4310.00 | Activation prestations propres | | | | 86'187.60 | | 80'920.00 |
| | | | | | | | |
| 41 | PROTECTION DE LA POPULATION | 5'338'686.05 | 2'358'488.70 | 606'029.70 | 71'120.00 | 492'179.38 | 43'201.35 |
| 410 | EXPLOITATION | 5'338'686.05 | 2'358'488.70 | 606'029.70 | 71'120.00 | 492'179.38 | 43'201.35 |
| 410.3010.00 | Traitements | 241'462.00 | | 265'665.50 | | 249'230.00 | |
| 410.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 475.00 | |
| 410.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 500.00 | |
| 410.3040.00 | Allocations enfants et formation | 6'300.00 | | 3'870.00 | | 4'012.50 | |
| 410.3043.00 | Allocation de résidence | 4'800.00 | | 2'640.00 | | 2'640.00 | |
| 410.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 16'100.80 | | 17'530.50 | | 16'493.85 | |
| 410.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 27'984.00 | | 30'594.60 | | 29'996.15 | |
| 410.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'981.50 | | 3'132.40 | | 2'946.65 | |
| 410.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 6'525.90 | | 7'244.20 | | 6'899.80 | |
| 410.3091.01 | Mesures de recrutement des pompiers | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 64.35 | |
| 410.3111.00 | Machines, installations et appareils | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'883.05 | |
| 410.3120.00 | Electricité | 25'000.00 | | 30'000.00 | | 9'254.25 | |
| 410.3120.01 | Eau | 500.00 | | 500.00 | | 476.80 | |
| 410.3130.02 | Cotisations | | | 50.00 | | | |
| 410.3130.04 | Frais de télécommunication | 2'700.00 | | 2'700.00 | | 2'650.69 | |
| 410.3130.15 | Frais liés à la protection de la population | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 262.30 | |
| 410.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 55'750.00 | | 50'000.00 | | 755.20 | |
| 410.3160.00 | Locations | 5'100.00 | | 900.00 | | 900.00 | |
| 410.3170.00 | Frais de déplacement et débours | | | | | 47.30 | |
| 410.3190.01 | Chauffage facturé par des tiers | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 5'179.15 | |
| 410.3300.00 | Amortissement des investissements | | | 148'639.70 | | 148'639.70 | |
| 410.3301.00 | Amortissement non planifié des investissements | 1'012'580.65 | | | | | |
| 410.3601.04 | Taxes de nuitées | 3'000.00 | | 5'824.00 | | 483.60 | |
| 410.3612.07 | Participation à la défense incendie et au secours RSS | 2'119'306.00 | | | | | |
| 410.3612.14 | Compensation transfert caisse de pension RSS | 89'390.00 | | | | | |
| 410.3631.10 | Participation communale aux frais Pci | 83'496.10 | | 70'368.40 | | 76'538.65 | |
| 410.3900.00 | Economat central - imputation interne | 1'800.00 | | 550.00 | | 238.50 | |
| 410.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | | | 300.00 | | | |
| 410.3910.01 | Informatique - imputation interne | 36'739.65 | | 49'384.85 | | 29'050.19 | |
| 410.3920.00 | Valeur locative - imputation interne | 568'000.00 | | 568'000.00 | | 568'000.00 | |
| 410.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 51'000.00 | | 35'500.00 | | 36'450.45 | |
| 410.3930.00 | Taxe épuration eaux usées - imputation interne | 4'300.00 | | 4'300.00 | | 3'877.55 | |
| 410.3930.01 | Frais d'exploitation - imputation interne | 943'225.70 | | 269'017.70 | | 167'462.69 | |
| 410.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 8'643.75 | | 10'275.25 | | 10'815.30 | |
| 410.4200.01 | Taxes d'exemption | | 1'200'000.00 | | 2'230'000.00 | | 2'288'394.35 |
| 410.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | | | | | 16'750.35 |
| 410.4240.02 | Indemnités pour hébergement | | 15'000.00 | | 20'000.00 | | 2'295.00 |
| 410.4250.00 | Ventes | | 148'300.00 | | | | |
| 410.4260.06 | Charges liées aux locations | | 27'000.00 | | 27'000.00 | | 25'080.00 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 410.4310.00 | Activation prestations propres | | | | 25'000.00 | | |
| 410.4430.00 | Recettes locatives (PF) | | 572'124.00 | | 89'000.00 | | 88'992.00 |
| 410.4432.01 | Locations d'infrastructures | | 4'720.00 | | 4'720.00 | | 5'551.00 |
| 410.4612.10 | Dédommagements d'autres communes | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 7'205.00 |
| 410.4612.14 | Indemnisation employés communaux incorporés | | 31'500.00 | | | | |
| 410.4630.00 | Subventions fédérales | | 10'900.00 | | 10'900.00 | | 10'900.00 |
| 410.4631.00 | Subventions cantonales | | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 410.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | | | 58'156.30 | | 58'156.32 |
| 410.4661.00 | Amortissement non planifié des subventions d'investissements | | 338'444.70 | | | | |
| | | | | | | | |
| 42 | SERVICE DU FEU | | | 3'093'818.60 | 3'407'983.30 | 2'927'721.62 | 3'568'074.92 |
| | | | | | | | |
| 420 | EXPLOITATION | | | 3'093'818.60 | 3'407'983.30 | 2'927'721.62 | 3'568'074.92 |
| 420.3010.00 | Traitements | | | 510'489.20 | | 501'208.20 | |
| 420.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 75.00 | |
| 420.3010.05 | Soldes et indemnités | | | 720'000.00 | | 725'335.70 | |
| 420.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 11'000.00 | |
| 420.3040.00 | Allocations enfants et formation | | | 9'540.00 | | 13'672.50 | |
| 420.3042.00 | Indemnités de repas | | | 19'000.00 | | 16'065.00 | |
| 420.3043.00 | Allocation de résidence | | | 2'640.00 | | 2'640.00 | |
| 420.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | | | 33'535.80 | | 45'904.95 | |
| 420.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | | | 56'076.00 | | 54'930.95 | |
| 420.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | | | 6'037.70 | | 5'931.10 | |
| 420.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | | | 13'854.60 | | 18'774.20 | |
| 420.3090.01 | Formation métier et suivis médicaux | | | 65'520.00 | | 59'605.70 | |
| 420.3099.01 | Cadeaux au personnel | | | 3'100.00 | | 980.30 | |
| 420.3101.04 | Carburants et lubrifiants | | | 23'110.00 | | 22'173.20 | |
| 420.3101.06 | Matériel de lutte contre l'incendie | | | 78'660.00 | | 73'762.10 | |
| 420.3102.00 | Publications, journaux, documentation | | | 3'500.00 | | 1'687.80 | |
| 420.3111.00 | Machines, installations et appareils | | | 22'750.00 | | 21'232.15 | |
| 420.3111.02 | Appareils radio | | | 14'200.00 | | 9'667.30 | |
| 420.3112.00 | Equipements du personnel | | | 45'370.00 | | 49'621.90 | |
| 420.3120.00 | Electricité | | | | | 18'928.40 | |
| 420.3120.01 | Eau | | | | | 1'788.15 | |
| 420.3120.02 | Gaz | | | | | 847.80 | |
| 420.3130.01 | Frais de réception | | | 10'200.00 | | 600.00 | |
| 420.3130.02 | Cotisations | | | 3'000.00 | | 750.00 | |
| 420.3130.04 | Frais de télécommunication | | | 80'850.00 | | 74'713.44 | |
| 420.3134.00 | Assurances choses | | | 2'750.00 | | 2'508.50 | |
| 420.3134.01 | Primes d'assurances véhicules | | | 12'670.00 | | 7'513.35 | |
| 420.3137.04 | Impôts véhicules et expertises | | | 1'380.00 | | 686.00 | |
| 420.3151.01 | Entretien des véhicules et engins | | | 56'240.00 | | 56'418.15 | |
| 420.3152.00 | Entretien des équipements | | | 60'600.00 | | 59'236.40 | |
| 420.3160.00 | Locations | | | 53'000.00 | | 63'240.00 | |
| 420.3170.00 | Frais de déplacement et débours | | | 1'500.00 | | 32.10 | |
| 420.3601.06 | Office cantonal protection d'environnement | | | 15'000.00 | | 5'566.15 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 420.3900.00 | Economat central - imputation interne | | | 3'500.00 | | 968.55 | |
| 420.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | | | 4'200.00 | | 11'324.00 | |
| 420.3910.01 | Informatique - imputation interne | | | 138'054.70 | | 70'405.99 | |
| 420.3920.02 | Véhicules - imputation interne | | | 6'700.00 | | 7'003.40 | |
| 420.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | | | 18'833.20 | | 19'805.75 | |
| 420.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | | | 300'000.00 | | 399'766.60 |
| 420.4250.00 | Ventes | | | | 1'000.00 | | |
| 420.4390.00 | Autres revenus divers | | | | | | 100.00 |
| 420.4631.00 | Subventions cantonales | | | | 58'000.00 | | 59'470.00 |
| 420.4632.00 | Subventions d'autres communes | | | | 440'480.00 | | 440'567.00 |
| 420.4634.01 | Subventions de l'ECAB | | | | 204'347.00 | | 207'548.65 |
| | | | | | | | |
| 43 | MOBILITE | 1'665'582.25 | 45'325.40 | 1'816'526.70 | 57'707.65 | 1'662'060.64 | 35'595.90 |
| 430 | EXPLOITATION | 1'665'582.25 | 45'325.40 | 1'816'526.70 | 57'707.65 | 1'662'060.64 | 35'595.90 |
| 430.3000.03 | Commissions | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'200.00 | |
| 430.3010.00 | Traitements | 704'695.80 | | 872'895.00 | | 863'833.25 | |
| 430.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 450.00 | |
| 430.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -5'000.00 | |
| 430.3040.00 | Allocations enfants et formation | 1'440.00 | | 2'916.00 | | 4'023.00 | |
| 430.3043.00 | Allocation de résidence | 12'720.00 | | 14'400.00 | | 14'400.00 | |
| 430.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 46'902.50 | | 57'855.10 | | 57'349.10 | |
| 430.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 82'176.00 | | 99'781.80 | | 99'251.35 | |
| 430.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 5'772.20 | | 10'047.10 | | 9'864.05 | |
| 430.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 19'011.80 | | 23'957.50 | | 23'812.05 | |
| 430.3099.00 | Autres charges de personnel | 4'000.00 | | 4'500.00 | | 1'600.00 | |
| 430.3100.00 | Matériel de bureau | 10'000.00 | | 2'500.00 | | 2'820.90 | |
| 430.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 85'000.00 | | 75'000.00 | | 71'773.50 | |
| 430.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 10'000.00 | | 3'000.00 | | 3'178.55 | |
| 430.3111.00 | Machines, installations et appareils | 110'000.00 | | 100'000.00 | | 103'245.95 | |
| 430.3120.00 | Electricité | 30'000.00 | | 25'000.00 | | 23'523.25 | |
| 430.3130.00 | Prestations de services de tiers | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 | |
| 430.3130.02 | Cotisations | 5'475.00 | | 5'475.00 | | 4'975.00 | |
| 430.3130.04 | Frais de télécommunication | 2'300.00 | | 1'300.00 | | 1'147.65 | |
| 430.3131.00 | Etudes et projets | 60'000.00 | | 100'000.00 | | 77'816.85 | |
| 430.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 430.3160.00 | Locations | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'680.00 | |
| 430.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'741.65 | |
| 430.3300.00 | Amortissement des investissements | 248'724.05 | | 170'212.55 | | 96'167.19 | |
| 430.3900.00 | Economat central - imputation interne | 2'500.00 | | 3'100.00 | | 2'191.60 | |
| 430.3910.01 | Informatique - imputation interne | 90'282.25 | | 101'874.80 | | 63'230.00 | |
| 430.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 25'382.65 | | 33'511.85 | | 35'785.75 | |
| 430.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 |
| 430.4250.00 | Ventes | | 2'000.00 | | 6'000.00 | | -11'425.00 |
| 430.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 28'147.00 |
| 430.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 13'225.40 | | 21'607.65 | | 18'773.90 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 05 | GENIE CIVIL, ENVIRONNEMENT ET ENERGIE | 43'354'446.75 | 28'346'692.75 | 40'810'827.75 | 27'420'570.55 | 37'595'145.47 | 26'636'590.20 |
| 50 | SERVICES GENERAUX | 2'498'367.30 | 510'329.80 | 2'638'853.85 | 590'591.60 | 1'771'235.54 | 198'768.30 |
| 500 | ADMINISTRATION | 389'966.80 | | 512'442.30 | | 318'677.33 | |
| 500.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 2'700.00 | | 4'200.00 | | 2'353.40 | |
| 500.3130.02 | Cotisations | 6'500.00 | | 4'000.00 | | 3'800.00 | |
| 500.3130.04 | Frais de télécommunication | 1'520.00 | | 3'200.00 | | 3'241.40 | |
| 500.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 1'150.90 | |
| 500.3900.00 | Economat central - imputation interne | 34'090.00 | | 31'150.00 | | 62'637.50 | |
| 500.3910.01 | Informatique - imputation interne | 341'156.80 | | 465'892.30 | | 245'494.13 | |
| 501 | PERSONNEL | 1'163'769.25 | | 1'138'736.60 | | 1'075'450.95 | |
| 501.3010.00 | Traitements | 910'885.90 | | 891'094.80 | | 831'660.30 | |
| 501.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 20'663.60 | |
| 501.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -12'000.00 | |
| 501.3040.00 | Allocations enfants et formation | 7'290.00 | | 6'120.00 | | 9'090.00 | |
| 501.3043.00 | Allocation de résidence | 6'734.40 | | 8'654.40 | | 8'174.40 | |
| 501.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 59'855.80 | | 58'707.90 | | 56'097.55 | |
| 501.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 108'517.20 | | 99'125.40 | | 91'627.80 | |
| 501.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 7'199.80 | | 10'448.80 | | 9'895.50 | |
| 501.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 24'317.20 | | 24'293.90 | | 23'234.10 | |
| 501.3099.00 | Autres charges de personnel | 3'000.00 | | 5'000.00 | | 1'600.00 | |
| 501.3130.04 | Frais de télécommunication | 2'450.00 | | 2'000.00 | | 1'863.40 | |
| 501.3170.00 | Frais de déplacement et débours | | | | | 507.25 | |
| 501.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 33'518.95 | | 33'291.40 | | 33'037.05 | |
| 502 | ADMINISTRATION VOIRIE | 515'301.45 | 81'000.00 | 478'083.35 | 81'000.00 | 238'338.81 | 76'513.75 |
| 502.3010.00 | Traitements | 291'627.10 | | 258'766.90 | | 167'582.25 | |
| 502.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -18'000.00 | |
| 502.3043.00 | Allocation de résidence | 1'425.60 | | 3'225.60 | | 1'425.60 | |
| 502.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 19'159.50 | | 17'128.95 | | 11'049.55 | |
| 502.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 34'785.60 | | 30'676.20 | | 20'985.60 | |
| 502.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'357.80 | | 3'109.05 | | 2'005.45 | |
| 502.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 7'766.20 | | 7'074.00 | | 4'563.30 | |
| 502.3101.12 | Matériel de fête mis à disposition | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'489.50 | |
| 502.3101.18 | Prestations Schubertiade 2021 | | | 100'000.00 | | | |
| 502.3101.24 | Prestations Ville du Goût 2023 | 100'000.00 | | | | | |
| 502.3130.02 | Cotisations | 6'500.00 | | 2'000.00 | | 740.00 | |
| 502.3130.04 | Frais de télécommunication | 435.00 | | 5'300.00 | | 5'824.86 | |
| 502.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 21'565.60 | |
| 502.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 2'592.20 | |
| 502.3199.00 | Autres charges d'exploitation | 2'000.00 | | 2'000.00 | | -51.60 | |
| 502.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 10'744.65 | | 10'302.65 | | 7'566.50 | |
| 502.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 61'326.85 |
| 502.4910.08 | Nettoyage des marchés et selectas - imputation interne | | 21'000.00 | | 21'000.00 | | 15'186.90 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 509 | SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJETS | 429'329.80 | 429'329.80 | 509'591.60 | 509'591.60 | 138'768.45 | 122'254.55 |
| 509.3010.00 | Traitements | 342'017.00 | | 405'301.00 | | 103'974.30 | |
| 509.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 1'650.00 | |
| 509.3040.00 | Allocations enfants et formation | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 | |
| 509.3043.00 | Allocation de résidence | 2'400.00 | | 4'800.00 | | 320.00 | |
| 509.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 22'516.90 | | 26'810.10 | | 6'938.65 | |
| 509.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 40'991.40 | | 47'440.20 | | 12'384.20 | |
| 509.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'770.80 | | 4'866.90 | | 1'257.35 | |
| 509.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 9'126.70 | | 11'073.40 | | 2'988.75 | |
| 509.3130.04 | Frais de télécommunication | 507.00 | | 300.00 | | 255.20 | |
| 509.4310.00 | Activation prestations propres | | 429'329.80 | | 509'591.60 | | 122'254.55 |
| | | | | | | | |
| 51 | ATELIERS | 6'638'806.95 | 1'310'780.00 | 6'200'662.05 | 1'008'000.00 | 6'063'234.89 | 888'986.05 |
| 510 | ATELIER MECANIQUE | 1'800'801.85 | 1'310'780.00 | 1'485'926.25 | 1'008'000.00 | 1'444'985.99 | 888'986.05 |
| 510.3010.00 | Traitements | 378'269.65 | | 373'139.00 | | 367'195.70 | |
| 510.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 3'000.00 | |
| 510.3040.00 | Allocations enfants et formation | 1'050.00 | | 1'800.00 | | 750.00 | |
| 510.3043.00 | Allocation de résidence | | | 1'000.00 | | | |
| 510.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 24'730.15 | | 24'459.80 | | 24'006.00 | |
| 510.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 40'399.80 | | 38'688.80 | | 38'312.50 | |
| 510.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 3'043.75 | | 4'440.35 | | 4'357.90 | |
| 510.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 10'024.45 | | 10'102.25 | | 9'914.55 | |
| 510.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 290'000.00 | | 280'000.00 | | 300'055.15 | |
| 510.3101.04 | Carburants et lubrifiants | 525'780.00 | | 360'000.00 | | 320'052.15 | |
| 510.3111.00 | Machines, installations et appareils | 50'000.00 | | 22'000.00 | | 25'789.80 | |
| 510.3111.03 | Achats dans le cadre du plan de mobilité | 24'500.00 | | 8'000.00 | | | |
| 510.3130.04 | Frais de télécommunication | 622.95 | | 400.00 | | 255.20 | |
| 510.3134.00 | Assurances choses | 22'000.00 | | 38'000.00 | | 21'708.50 | |
| 510.3137.04 | Impôts véhicules et expertises | 210'000.00 | | 200'000.00 | | 200'618.95 | |
| 510.3151.01 | Entretien des véhicules et engins | 120'000.00 | | 100'000.00 | | 104'553.37 | |
| 510.3161.00 | Locations de véhicules et engins | 77'000.00 | | | | | |
| 510.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 510.3300.00 | Amortissement des investissements | 10'602.35 | | 10'602.35 | | 10'602.37 | |
| 510.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 12'478.75 | | 12'993.70 | | 13'813.85 | |
| 510.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 13'000.00 | | 8'000.00 | | 10'143.10 |
| 510.4920.02 | Véhicules - imputation interne | | 1'220'780.00 | | 1'000'000.00 | | 878'842.95 |
| 510.4920.04 | Location de véhicules - imputation interne | | 77'000.00 | | | | |
| | | | | | | | |
| 511 | MENUISERIE D'INTERIEUR | 811'719.65 | | 782'485.40 | | 844'286.52 | |
| 511.3010.00 | Traitements | 638'184.30 | | 611'717.60 | | 627'882.65 | |
| 511.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 5'852.75 | |
| 511.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 20'000.00 | |
| 511.3040.00 | Allocations enfants et formation | 8'460.00 | | 8'760.00 | | 15'810.00 | |
| 511.3043.00 | Allocation de résidence | 2'640.00 | | 4'800.00 | | 4'600.00 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 511.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 41'345.70 | | 39'217.10 | | 41'298.60 | |
| 511.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 69'152.40 | | 64'352.40 | | 69'417.20 | |
| 511.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 5'156.55 | | 7'316.20 | | 7'575.40 | |
| 511.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 16'759.45 | | 16'196.90 | | 18'369.60 | |
| 511.3130.04 | Frais de télécommunication | 549.00 | | 400.00 | | 374.80 | |
| 511.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 500.00 | | 500.00 | | 464.30 | |
| 511.3300.00 | Amortissement des investissements | 7'612.35 | | 7'612.35 | | 7'612.37 | |
| 511.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 21'359.90 | | 21'612.85 | | 25'028.85 | |
| 512 | MENUISERIE D'EXTERIEUR | 555'914.60 | | 564'283.75 | | 586'888.00 | |
| 512.3010.00 | Traitements | 440'804.00 | | 444'569.70 | | 450'352.40 | |
| 512.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 9'000.00 | |
| 512.3040.00 | Allocations enfants et formation | | | 2'700.00 | | 4'950.00 | |
| 512.3043.00 | Allocation de résidence | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 7'200.00 | |
| 512.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 29'289.00 | | 29'536.90 | | 29'914.80 | |
| 512.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 47'776.20 | | 46'425.40 | | 49'408.20 | |
| 512.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 3'604.70 | | 5'361.55 | | 5'430.10 | |
| 512.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 11'872.60 | | 12'198.15 | | 12'354.30 | |
| 512.3130.04 | Frais de télécommunication | 310.90 | | 400.00 | | 374.80 | |
| 512.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 300.00 | | 300.00 | | 88.95 | |
| 512.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 14'757.20 | | 15'592.05 | | 17'814.45 | |
| 513 | PEINTURES | 564'693.45 | | 526'037.35 | | 515'481.85 | |
| 513.3010.00 | Traitements | 441'051.00 | | 410'137.00 | | 389'918.00 | |
| 513.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 6'281.80 | |
| 513.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 2'000.00 | |
| 513.3040.00 | Allocations enfants et formation | 6'525.00 | | 4'650.00 | | 12'985.00 | |
| 513.3043.00 | Allocation de résidence | 9'600.00 | | 9'600.00 | | 6'500.00 | |
| 513.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 29'463.40 | | 27'441.80 | | 26'327.35 | |
| 513.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 47'663.40 | | 43'264.20 | | 41'025.85 | |
| 513.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 3'626.20 | | 4'980.80 | | 4'778.85 | |
| 513.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 11'942.10 | | 11'333.20 | | 10'872.85 | |
| 513.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 513.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 14'722.35 | | 14'530.35 | | 14'792.15 | |
| 514 | SERRURERIE | 587'952.40 | | 562'896.35 | | 506'171.03 | |
| 514.3010.00 | Traitements | 455'936.00 | | 435'578.00 | | 387'047.55 | |
| 514.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 6'000.00 | |
| 514.3040.00 | Allocations enfants et formation | | | | | 1'800.00 | |
| 514.3043.00 | Allocation de résidence | 9'600.00 | | 9'600.00 | | 8'400.00 | |
| 514.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 30'434.90 | | 29'104.40 | | 25'854.25 | |
| 514.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 49'392.00 | | 44'923.80 | | 41'151.90 | |
| 514.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 3'745.90 | | 5'282.30 | | 4'692.55 | |
| 514.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 12'337.30 | | 12'020.10 | | 10'677.25 | |
| 514.3130.04 | Frais de télécommunication | 350.00 | | 400.00 | | 334.95 | |
| 514.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 300.00 | | 300.00 | | 375.00 | |
| 514.3300.00 | Amortissement des investissements | 10'600.00 | | 10'600.00 | | 4'999.98 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------|---------------------|---------|-------------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 514.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 15'256.30 | | 15'087.75 | | 14'837.60 | |
| 515 | SIGNALISATION FIXE | 624'595.85 | | 607'162.70 | | 208'464.10 | |
| 515.3010.00 | Traitements | 490'966.65 | | 477'508.40 | | 155'402.00 | |
| 515.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 100.00 | |
| 515.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 7'000.00 | |
| 515.3040.00 | Allocations enfants et formation | 10'050.00 | | 7'500.00 | | 5'400.00 | |
| 515.3043.00 | Allocation de résidence | 6'400.00 | | 4'800.00 | | 2'400.00 | |
| 515.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 32'517.45 | | 31'532.65 | | 10'323.55 | |
| 515.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 51'173.00 | | 49'313.30 | | 15'840.00 | |
| 515.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'002.10 | | 5'723.90 | | 1'874.00 | |
| 515.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 13'180.25 | | 13'022.50 | | 4'263.35 | |
| 515.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 500.00 | | 1'200.00 | | 150.00 | |
| 515.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 15'806.40 | | 16'561.95 | | 5'711.20 | |
| 516 | SIGNALISATION MOBILE | | | | | 426'521.85 | |
| 516.3010.00 | Traitements | | | | | 336'453.00 | |
| 516.3040.00 | Allocations enfants et formation | | | | | 3'600.00 | |
| 516.3043.00 | Allocation de résidence | | | | | 2'400.00 | |
| 516.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | | | | | 22'155.55 | |
| 516.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | | | | | 35'520.00 | |
| 516.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | | | | | 4'026.60 | |
| 516.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | | | | | 9'149.70 | |
| 516.3170.00 | Frais de déplacement et débours | | | | | 410.00 | |
| 516.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | | | | | 12'807.00 | |
| 517 | RECEPTION DES NEIGLES | | | | | 3'210.00 | |
| 517.3010.00 | Traitements | | | | | 4'265.45 | |
| 517.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -1'500.00 | |
| 517.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | | | | | 278.75 | |
| 517.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | | | | | 50.60 | |
| 517.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | | | | | 115.20 | |
| 518 | CHANTIERS | 1'069'819.10 | | 1'052'397.45 | | 985'182.30 | |
| 518.3010.00 | Traitements | 844'974.00 | | 824'824.00 | | 767'904.15 | |
| 518.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 400.00 | |
| 518.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -1'000.00 | |
| 518.3040.00 | Allocations enfants et formation | 15'000.00 | | 20'850.00 | | 25'650.00 | |
| 518.3043.00 | Allocation de résidence | 7'200.00 | | 4'800.00 | | 4'800.00 | |
| 518.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 55'713.70 | | 54'239.20 | | 50'588.35 | |
| 518.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 89'536.20 | | 86'191.80 | | 78'007.60 | |
| 518.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 6'857.00 | | 9'845.30 | | 9'180.70 | |
| 518.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 22'582.10 | | 22'399.50 | | 20'979.30 | |
| 518.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 300.00 | | 300.00 | | 546.00 | |
| 518.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 27'656.10 | | 28'947.65 | | 28'126.20 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 519 | SANITAIRES | 623'310.05 | | 619'472.80 | | 542'043.25 | |
| 519.3010.00 | Traitements | 487'737.25 | | 475'881.25 | | 411'843.50 | |
| 519.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 1'200.00 | |
| 519.3040.00 | Allocations enfants et formation | 9'900.00 | | 15'300.00 | | 17'775.00 | |
| 519.3043.00 | Allocation de résidence | 9'600.00 | | 12'000.00 | | 10'200.00 | |
| 519.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 32'515.60 | | 31'896.50 | | 27'669.65 | |
| 519.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 50'560.20 | | 48'832.20 | | 41'796.60 | |
| 519.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'001.30 | | 5'789.90 | | 5'022.85 | |
| 519.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 13'178.60 | | 13'172.60 | | 11'427.60 | |
| 519.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 200.00 | | 200.00 | | 38.00 | |
| 519.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 15'617.10 | | 16'400.35 | | 15'070.05 | |
| | | | | | | | |
| 52 | ROUTES, VOIRIE ET PARCS | 10'386'902.10 | 5'228'653.40 | 9'707'690.45 | 4'782'821.45 | 8'814'863.02 | 4'027'469.44 |
| | | | | | | | |
| 520 | ROUTES COMMUNALES ET VOIRIE | 3'610'410.65 | 709'312.80 | 3'256'228.55 | 397'262.80 | 2'195'951.41 | 359'248.74 |
| 520.3090.01 | Formation métier et suivis médicaux | 30'810.00 | | 15'000.00 | | | |
| 520.3099.00 | Autres charges de personnel | | | 7'633.00 | | 7'320.00 | |
| 520.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 126'000.00 | | 126'000.00 | | 115'721.75 | |
| 520.3101.13 | Matériel pour bancs publics | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 10'415.65 | |
| 520.3101.14 | Matériel pour valets de ville | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'393.80 | |
| 520.3101.15 | Matériel pour fontaine | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'033.10 | |
| 520.3111.00 | Machines, installations et appareils | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'798.45 | |
| 520.3111.01 | Véhicules et engins | 21'000.00 | | 6'000.00 | | 6'087.20 | |
| 520.3120.01 | Eau | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 886.35 | |
| 520.3120.02 | Gaz | 6'500.00 | | 3'500.00 | | 3'268.10 | |
| 520.3130.00 | Prestations de services de tiers | 2'000.00 | | | | | |
| 520.3130.04 | Frais de télécommunication | | | 300.00 | | 204.92 | |
| 520.3130.42 | Déménagement par des tiers | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 520.3131.00 | Etudes et projets | 135'000.00 | | 150'000.00 | | 135'141.30 | |
| 520.3141.00 | Entretien des routes et des voies de communication | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 121'616.05 | |
| 520.3142.01 | Entretien des zones à risques | 445'000.00 | | 120'000.00 | | 49'364.35 | |
| 520.3143.01 | Entretien des ouvrages d'art | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 98'189.90 | |
| 520.3144.08 | Entretien des remparts | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 520.3149.00 | Entretien des fontaines | 30'000.00 | | 50'000.00 | | 27'739.85 | |
| 520.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'408.15 | |
| 520.3160.00 | Locations | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 520.3161.00 | Locations de véhicules et engins | 5'000.00 | | 15'000.00 | | 26'187.35 | |
| 520.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 800.00 | | 800.00 | | 795.70 | |
| 520.3300.00 | Amortissement des investissements | 1'485'070.05 | | 1'539'836.90 | | 1'392'586.59 | |
| 520.3900.02 | Equipements de travail - imputation interne | 39'410.00 | | 33'000.00 | | 33'201.50 | |
| 520.3910.03 | Traitements - imputation interne | 785'340.60 | | 751'558.65 | | | |
| 520.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 179'480.00 | | 128'600.00 | | 126'591.35 | |
| 520.3920.04 | Location de véhicules - imputation interne | 10'000.00 | | | | | |
| 520.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'575.00 |
| 520.4510.06 | Dissolution de l'assainissement des falaises | | 325'000.00 | | | | |
| 520.4612.10 | Dédommagements d'autres communes | | 20'000.00 | | 30'000.00 | | 17'496.55 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 520.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 354'312.80 | | 357'262.80 | | 332'177.19 |
| 521 | PLACES DE PARC PUBLIQUES | 34'000.00 | 34'000.00 | 34'000.00 | 34'000.00 | 31'200.50 | 31'200.50 |
| 521.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 15'129.80 | |
| 521.3144.04 | Entretien des places de parc publiques | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 16'070.70 | |
| 521.4510.00 | Prélèvement à la réserve | | 34'000.00 | | 34'000.00 | | 31'200.50 |
| 522 | ROUTES CANTONALES | 60'000.00 | | 40'000.00 | | 33'062.15 | |
| 522.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'315.55 | |
| 522.3141.00 | Entretien des routes et des voies de communication | 50'000.00 | | 30'000.00 | | 22'746.60 | |
| 523 | ECLAIRAGE PUBLIC | 751'575.00 | | 684'000.00 | | 662'307.45 | |
| 523.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'473.55 | |
| 523.3119.04 | Assainissement des installations | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 92'674.55 | |
| 523.3120.00 | Electricité | 282'010.00 | | 210'000.00 | | 239'691.75 | |
| 523.3120.02 | Gaz | 13'565.00 | | 8'000.00 | | 6'832.10 | |
| 523.3144.05 | Entretien des éclairages publics | 227'000.00 | | 237'000.00 | | 203'315.45 | |
| 523.3144.09 | Récupérations sur travaux | -1'000.00 | | -1'000.00 | | -8'679.95 | |
| 523.3300.00 | Amortissement des investissements | 125'000.00 | | 125'000.00 | | 125'000.00 | |
| 524 | TRAVAUX D'HIVER | 380'467.60 | | 317'425.80 | | 291'189.96 | |
| 524.3010.00 | Traitements | 60'000.00 | | 60'000.20 | | | |
| 524.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 66'050.00 | |
| 524.3042.00 | Indemnités de repas | | | 1'000.00 | | 1'041.95 | |
| 524.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 3'922.80 | | 3'922.20 | | 4'272.20 | |
| 524.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 483.00 | | 711.80 | | 768.95 | |
| 524.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 1'590.00 | | 1'619.80 | | 1'764.30 | |
| 524.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 11'344.60 | |
| 524.3101.07 | Produits pour le déneigement | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 37'934.90 | |
| 524.3111.01 | Véhicules et engins | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 19'385.15 | |
| 524.3131.00 | Etudes et projets | 30'000.00 | | | | | |
| 524.3161.01 | Locations de matériel | 18'000.00 | | 12'000.00 | | 12'105.50 | |
| 524.3300.00 | Amortissement des investissements | 20'471.80 | | 20'471.80 | | 20'471.81 | |
| 524.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 160'000.00 | | 131'700.00 | | 116'050.60 | |
| 526 | EQUIPE VOIRIE | 561'474.20 | | 542'865.85 | | 1'500'036.20 | |
| 526.3010.00 | Traitements | 441'285.00 | | 423'540.00 | | 1'147'774.55 | |
| 526.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 4'000.00 | |
| 526.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 17'000.00 | |
| 526.3040.00 | Allocations enfants et formation | 5'400.00 | | 6'300.00 | | 24'300.00 | |
| 526.3043.00 | Allocation de résidence | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 26'400.00 | |
| 526.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 29'320.60 | | 28'160.90 | | 77'031.70 | |
| 526.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 47'808.00 | | 45'456.00 | | 116'325.60 | |
| 526.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 3'608.60 | | 5'112.10 | | 13'131.40 | |
| 526.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 11'885.00 | | 11'630.40 | | 31'858.55 | |
| 526.3130.04 | Frais de télécommunication | | | | | 116.40 | |
| 526.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 200.00 | | 200.00 | | 156.00 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 526.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 14'767.00 | | 15'266.45 | | 41'942.00 | |
| 527 | NETTOYAGE EN VILLE | 1'678'780.20 | 1'175'146.15 | 1'605'372.10 | 1'123'760.50 | 1'546'983.85 | 1'082'888.70 |
| 527.3010.00 | Traitements | 1'312'948.00 | | 1'247'636.00 | | 1'140'682.55 | |
| 527.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 400.00 | |
| 527.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 69'000.00 | |
| 527.3040.00 | Allocations enfants et formation | 31'650.00 | | 30'600.00 | | 31'275.00 | |
| 527.3043.00 | Allocation de résidence | 28'800.00 | | 31'200.00 | | 30'000.00 | |
| 527.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 87'721.40 | | 83'607.10 | | 76'572.90 | |
| 527.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 130'576.20 | | 121'440.00 | | 112'649.90 | |
| 527.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 10'795.80 | | 15'176.00 | | 13'899.05 | |
| 527.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 35'556.20 | | 34'527.20 | | 31'622.75 | |
| 527.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 400.00 | | 400.00 | | 265.00 | |
| 527.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 40'332.60 | | 40'785.80 | | 40'616.70 | |
| 527.4910.03 | Traitements - imputation interne | | 1'175'146.15 | | 1'123'760.50 | | 1'082'888.70 |
| 528 | DECHETTERIE ET EXPLOITATION DES NEIGLES | 661'241.90 | 661'241.90 | 669'540.60 | 669'540.60 | 816'049.20 | 816'049.20 |
| 528.3010.00 | Traitements | 526'090.50 | | 528'658.00 | | 643'218.30 | |
| 528.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -1'000.00 | |
| 528.3040.00 | Allocations enfants et formation | 2'400.00 | | 4'800.00 | | 10'350.00 | |
| 528.3043.00 | Allocation de résidence | 9'600.00 | | 9'120.00 | | 9'000.00 | |
| 528.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 35'022.40 | | 35'158.40 | | 42'640.80 | |
| 528.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 53'040.00 | | 52'927.20 | | 63'249.35 | |
| 528.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'310.10 | | 6'382.30 | | 7'740.00 | |
| 528.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 14'195.80 | | 14'519.00 | | 17'610.55 | |
| 528.3130.04 | Frais de télécommunication | | | | | 255.20 | |
| 528.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 200.00 | | 200.00 | | 180.00 | |
| 528.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 16'383.10 | | 17'775.70 | | 22'805.00 | |
| 528.4910.03 | Traitements - imputation interne | | 661'241.90 | | 669'540.60 | | 816'049.20 |
| 529 | CENTRALE TRANSPORTS | 2'648'952.55 | 2'648'952.55 | 2'558'257.55 | 2'558'257.55 | 1'738'082.30 | 1'738'082.30 |
| 529.3010.00 | Traitements | 2'083'159.00 | | 2'003'391.00 | | 1'334'548.05 | |
| 529.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 1'041.35 | |
| 529.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 30'000.00 | |
| 529.3040.00 | Allocations enfants et formation | 50'325.00 | | 41'250.00 | | 46'517.00 | |
| 529.3043.00 | Allocation de résidence | 40'800.00 | | 48'000.00 | | 20'600.00 | |
| 529.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 138'857.30 | | 134'115.60 | | 88'667.25 | |
| 529.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 199'665.00 | | 188'815.20 | | 120'336.90 | |
| 529.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 17'089.10 | | 23'486.80 | | 16'093.55 | |
| 529.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 56'284.30 | | 55'385.10 | | 36'642.90 | |
| 529.3130.04 | Frais de télécommunication | 700.00 | | | | | |
| 529.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 400.00 | | 400.00 | | 247.00 | |
| 529.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 61'672.85 | | 63'413.85 | | 43'388.30 | |
| 529.4910.03 | Traitements - imputation interne | | 2'648'952.55 | | 2'558'257.55 | | 1'738'082.30 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 53 | SERVICE D'ASSAINISSEMENT | 16'948'630.15 | 15'226'099.55 | 18'414'463.60 | 19'375'407.50 | 17'186'870.48 | 20'315'827.46 |
| 530 | DECHETS | 6'703'951.55 | 5'033'513.25 | 6'394'550.85 | 5'010'354.50 | 6'333'303.00 | 5'180'971.46 |
| 530.3010.00 | Traitements | | | | | 117'359.45 | |
| 530.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | -846.40 | |
| 530.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -92'000.00 | |
| 530.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | | | | | 6'537.80 | |
| 530.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | | | | | 66.25 | |
| 530.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | | | | | 1'382.60 | |
| 530.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | | | | | 2'700.00 | |
| 530.3090.01 | Formation métier et suivis médicaux | 11'195.00 | | 9'537.00 | | 17'107.05 | |
| 530.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 4'249.80 | |
| 530.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 12'165.43 | |
| 530.3102.02 | Lutte contre le littering | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 10'915.15 | |
| 530.3111.00 | Machines, installations et appareils | 23'000.00 | | 22'000.00 | | 19'282.55 | |
| 530.3111.04 | Matériel cantonniers | 15'200.00 | | 14'000.00 | | 11'699.00 | |
| 530.3111.05 | Containers, bennes et poubelles | 115'000.00 | | 112'000.00 | | 109'055.40 | |
| 530.3120.00 | Electricité | 16'500.00 | | 10'000.00 | | 9'754.38 | |
| 530.3130.00 | Prestations de services de tiers | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 7'848.30 | |
| 530.3130.04 | Frais de télécommunication | | | 4'000.00 | | 4'672.34 | |
| 530.3130.07 | Taxes bancaires | | | | | 87.29 | |
| 530.3130.30 | Frais d'élimination SAIDF - encombrants et ordures | 1'471'538.00 | | 1'500'000.00 | | 1'408'374.62 | |
| 530.3130.31 | Frais d'élimination déchets organiques - composte | 93'415.00 | | 96'135.00 | | 95'667.45 | |
| 530.3130.32 | Frais d'élimination déchets organiques - méthanisation | 149'835.00 | | 145'635.00 | | 148'191.30 | |
| 530.3130.33 | Frais d'élimination des plastiques | 1'900.00 | | 3'600.00 | | 3'393.55 | |
| 530.3130.34 | Frais d'élimination du verre | 2'320.00 | | 10'336.00 | | 8'299.65 | |
| 530.3130.35 | Frais d'élimination du bois | 47'050.00 | | 44'000.00 | | 47'026.00 | |
| 530.3130.36 | Frais d'élimination déchets inertes | 8'722.00 | | 8'036.00 | | 9'856.50 | |
| 530.3130.37 | Frais d'élimination divers petits déchets | 23'083.00 | | 25'000.00 | | 19'800.90 | |
| 530.3130.38 | Achat sacs poubelles et sachets canins | 91'000.00 | | 91'000.00 | | 48'727.40 | |
| 530.3134.00 | Assurances choses | | | 3'000.00 | | 2'440.20 | |
| 530.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 14'100.00 | | 12'000.00 | | 2'590.55 | |
| 530.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 14'295.50 | |
| 530.3151.02 | Entretien containers, bennes et poubelles | 20'000.00 | | 16'000.00 | | 20'158.65 | |
| 530.3161.00 | Locations de véhicules et engins | 4'000.00 | | 11'000.00 | | 21'250.45 | |
| 530.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 600.00 | | 600.00 | | 180.00 | |
| 530.3199.02 | TVA irrécupérable | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 29'205.16 | |
| 530.3300.00 | Amortissement des investissements | 29'314.50 | | 29'314.50 | | 57'811.38 | |
| 530.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | 5'000.00 | | | | | |
| 530.3900.02 | Equipements de travail - imputation interne | 32'480.00 | | 29'000.00 | | 32'516.35 | |
| 530.3910.00 | Indemnité d'administration - imputation interne | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 530.3910.01 | Informatique - imputation interne | 103'699.05 | | 1'557.35 | | 52'450.15 | |
| 530.3910.03 | Traitements - imputation interne | 3'700'000.00 | | 3'600'000.00 | | 3'637'020.20 | |
| 530.3910.07 | Décharge Châtillon - imputation interne | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 41'000.00 | |
| 530.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 525'000.00 | | 441'800.00 | | 380'986.75 | |
| 530.3920.04 | Location de véhicules - imputation interne | 44'000.00 | | | | | |
| 530.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | | | | | 23.90 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 530.4240.04 | Taxe déchets (base) | | 2'100'000.00 | | 2'100'000.00 | | 2'363'296.85 |
| 530.4240.13 | Taxe proportionnelle (sacs) | | 2'150'000.00 | | 2'150'000.00 | | 1'939'528.41 |
| 530.4240.15 | Taxe proportionnelle encaissée aux Neigles | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 44'367.43 |
| 530.4240.18 | Taxe de base et proportionnelle entreprises | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 530.4250.30 | Remboursement-recettes PET | | 31'600.00 | | 34'000.00 | | 31'594.00 |
| 530.4250.31 | Remboursement-recettes papier et carton | | 373'060.00 | | 346'500.00 | | 425'881.35 |
| 530.4250.32 | Remboursement-recettes fer blan et alu | | 11'437.00 | | 11'400.00 | | 14'983.80 |
| 530.4250.33 | Remboursement-recettes ferraille diverse | | 34'034.75 | | 38'000.00 | | 39'178.00 |
| 530.4250.34 | Remboursement-recettes métaux divers | | 3'988.50 | | 3'774.00 | | 6'052.00 |
| 530.4250.35 | Remboursement-recettes batteries | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 3'303.75 |
| 530.4250.36 | Remboursement-recettes grands appareils ménagers | | 5'673.00 | | 6'950.95 | | 5'098.25 |
| 530.4250.37 | Remboursement-recettes petits appareils ménagers | | 22'385.00 | | 19'454.00 | | 22'579.77 |
| 530.4250.38 | Remboursement-recettes appareils électroniques | | 23'667.00 | | 27'008.00 | | 24'679.85 |
| 530.4250.40 | Remboursement-recettes frigo | | 3'546.00 | | 6'718.20 | | 2'388.87 |
| 530.4250.41 | Remboursement-recettes verre | | 90'932.00 | | 93'159.35 | | 93'290.50 |
| 530.4250.42 | Remboursement-recettes transports divers | | 16'050.00 | | 17'250.00 | | 19'496.35 |
| 530.4612.10 | Dédommagements d'autres communes | | 1'440.00 | | 1'440.00 | | 1'337.05 |
| 530.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 700.00 | | 700.00 | | 700.00 |
| 530.4895.00 | Prélèvements s/ réserve liée au retraitement du PA | | | | | | 57'111.38 |
| 530.4910.05 | Transport des boues pour STEP - imputation interne | | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 62'437.70 |
| 530.4910.06 | Déchets organiques Parcs et promenades - imputation interne | | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 23'666.15 |
| 530.4930.02 | Exploitation compacteur site St-Léonard | | 11'000.00 | | | | |
| 532 | TRAITEMENT ET EVACUATION DES EAUX | 10'147'963.05 | 10'147'963.05 | 9'424'729.75 | 9'424'729.75 | 7'780'209.41 | 7'780'209.41 |
| 532.3010.00 | Traitements | 36'803.00 | | 35'575.80 | | 70'538.00 | |
| 532.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 14'513.60 | |
| 532.3040.00 | Allocations enfants et formation | 600.00 | | 360.00 | | 900.00 | |
| 532.3043.00 | Allocation de résidence | 480.00 | | 480.00 | | 960.00 | |
| 532.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 2'391.20 | | 2'318.80 | | 5'463.10 | |
| 532.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 4'972.80 | | 4'774.20 | | 9'453.00 | |
| 532.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 238.20 | | 351.60 | | 703.20 | |
| 532.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 988.20 | | 973.30 | | 2'322.15 | |
| 532.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 160'000.00 | | 200'000.00 | | 209'972.90 | |
| 532.3101.04 | Carburants et lubrifiants | 2'635.00 | | 5'000.00 | | 1'483.25 | |
| 532.3101.05 | Produits chimiques - traitement des boues | 217'000.00 | | 156'300.00 | | 263'353.50 | |
| 532.3101.20 | Produits chimiques - autres | 9'080.00 | | 16'100.00 | | 6'559.30 | |
| 532.3101.22 | Produits chimiques pour les phosphates | 165'000.00 | | 106'200.00 | | | |
| 532.3101.51 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils (canaux) | 59'000.00 | | 59'000.00 | | 59'801.20 | |
| 532.3111.00 | Machines, installations et appareils | 140'000.00 | | 180'000.00 | | 214'433.00 | |
| 532.3111.51 | Equipements (canaux) | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 14'434.75 | |
| 532.3112.00 | Equipements du personnel | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'506.80 | |
| 532.3120.00 | Electricité | 433'480.00 | | 280'000.00 | | 256'498.74 | |
| 532.3120.01 | Eau | 11'500.00 | | 10'000.00 | | 10'851.40 | |
| 532.3120.02 | Gaz | 768'010.00 | | 362'700.00 | | 353'336.80 | |
| 532.3120.51 | Electricité (canaux) | 72'495.00 | | 45'000.00 | | 42'896.68 | |
| 532.3120.52 | Eau (canaux) | 7'000.00 | | 5'000.00 | | 6'954.65 | |
| 532.3130.01 | Frais de réception | 500.00 | | 500.00 | | 47.00 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 532.3130.02 | Cotisations | 3'500.00 | | 2'000.00 | | 1'040.00 | |
| 532.3130.03 | Affranchissements | | | 1'000.00 | | | |
| 532.3130.04 | Frais de télécommunication | 5'885.00 | | 5'000.00 | | 3'543.69 | |
| 532.3130.27 | Incinération des boues | 780'000.00 | | 785'000.00 | | 756'144.85 | |
| 532.3130.28 | Transport de boue par des tiers | 20'000.00 | | 25'000.00 | | 35'427.75 | |
| 532.3130.40 | Transport des matériaux du dégrillage et du sable | 24'000.00 | | 24'000.00 | | | |
| 532.3130.41 | Incinération des matériaux du dégrillage | 15'000.00 | | 17'100.00 | | 3'138.95 | |
| 532.3131.00 | Etudes et projets | 80'000.00 | | 100'000.00 | | 77'656.80 | |
| 532.3134.00 | Assurances choses | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 4'880.40 | |
| 532.3134.51 | Primes d'assurances choses (canaux) | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 4'880.40 | |
| 532.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 83'194.95 | |
| 532.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 270'000.00 | | | | | |
| 532.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 66.00 | |
| 532.3199.02 | TVA irrécupérable | | | | | 5'136.24 | |
| 532.3300.00 | Amortissement des investissements | 192'219.70 | | 162'701.40 | | 135'142.35 | |
| 532.3300.51 | Amortissement des investissements (canaux) | 382'821.35 | | 359'162.45 | | 340'412.44 | |
| 532.3510.00 | Attribution à la réserve | 4'258'376.65 | | 4'592'864.95 | | 2'994'919.35 | |
| 532.3600.02 | Taxe financement sur les micro-polluants | 399'100.00 | | 399'100.00 | | 397'899.00 | |
| 532.3601.03 | Emoluments payés à l'Etat | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 11'261.25 | |
| 532.3614.02 | Frais d'exploitation de la STEP par SINEF | 1'260'000.00 | | 1'115'950.00 | | 1'157'615.25 | |
| 532.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | | | 1'250.00 | | 52.70 | |
| 532.3910.00 | Indemnité d'administration - imputation interne | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 40'000.00 | |
| 532.3910.01 | Informatique - imputation interne | 350.95 | | 363.85 | | 343.94 | |
| 532.3910.05 | Transport des boues pour STEP - imputation interne | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 62'437.70 | |
| 532.3910.07 | Décharge Châtillon - imputation interne | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 27'000.00 | |
| 532.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 50'000.00 | | 49'000.00 | | 35'802.10 | |
| 532.3940.00 | Intérêts et charges financières - imputation interne | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 50'821.93 | |
| 532.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 1'536.00 | | 1'603.40 | | 3'408.35 | |
| 532.4240.022 | Taxes de raccordement aux égouts 2022 | | 1'500'000.00 | | 1'500'000.00 | | |
| 532.4240.07 | Taxes d'épuration | | 3'179'600.00 | | 3'179'600.00 | | 3'093'851.30 |
| 532.4240.08 | Taxes de traitement des boues | | 410'800.00 | | 410'800.00 | | 388'759.90 |
| 532.4240.10 | Taxes supplémentaires (extension STEP) | | 2'800'000.00 | | 2'800'000.00 | | 2'688'741.43 |
| 532.4250.43 | Vente de Biogaz à Groupe E Celsius | | 1'250'000.00 | | 673'000.00 | | 696'578.80 |
| 532.4600.02 | Taxe fédérale élimination micro-polluants | | 410'000.00 | | 410'000.00 | | 387'478.55 |
| 532.4612.10 | Dédommagements d'autres communes | | 335'000.00 | | 290'000.00 | | 334'535.55 |
| 532.4660.50 | Amortissement des taxes de raccordement | | 101'233.10 | | | | 58'224.21 |
| 532.4660.51 | Amortissement des subventions d'investissements (canaux) | | 3'729.95 | | 3'729.75 | | 3'729.97 |
| 532.4930.00 | Taxes épuration bâtiments communaux - imputation interne | | 157'600.00 | | 157'600.00 | | 128'309.70 |
| 533 | ENDIGUEMENTS | 96'715.55 | 44'623.25 | 96'715.55 | 44'623.25 | 66'715.55 | 38'623.24 |
| 533.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 533.3130.00 | Prestations de services de tiers | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 533.3300.00 | Amortissement des investissements | 66'715.55 | | 66'715.55 | | 66'715.55 | |
| 533.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 44'623.25 | | 44'623.25 | | 38'623.24 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 54 | CADASTRE | 1'073'874.90 | 144'000.00 | 1'046'729.00 | 136'000.00 | 975'972.21 | 153'077.40 |
| 540 | CADASTRE | 1'073'874.90 | 144'000.00 | 1'046'729.00 | 136'000.00 | 975'972.21 | 153'077.40 |
| 540.3010.00 | Traitements | 658'430.50 | | 618'668.25 | | 605'594.75 | |
| 540.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 11'000.00 | |
| 540.3040.00 | Allocations enfants et formation | 7'170.00 | | 10'665.00 | | 10'620.00 | |
| 540.3043.00 | Allocation de résidence | 8'400.00 | | 5'120.00 | | 4'320.00 | |
| 540.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 43'596.30 | | 40'502.70 | | 39'883.50 | |
| 540.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 73'680.15 | | 66'729.60 | | 65'359.80 | |
| 540.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 5'366.20 | | 7'402.65 | | 7'237.30 | |
| 540.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 17'671.05 | | 16'727.10 | | 16'542.40 | |
| 540.3100.00 | Matériel de bureau | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 386.00 | |
| 540.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 37'458.40 | |
| 540.3102.01 | Imprimés | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'785.90 | |
| 540.3111.00 | Machines, installations et appareils | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 84.00 | |
| 540.3130.04 | Frais de télécommunication | 1'380.00 | | 1'800.00 | | 1'570.65 | |
| 540.3132.00 | Honoraires de spécialistes externes | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 13'654.25 | |
| 540.3133.01 | Système d'information du territoire | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 15'762.00 | |
| 540.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 18'087.55 | |
| 540.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 540.3910.01 | Informatique - imputation interne | 112'522.25 | | 129'902.45 | | 98'653.91 | |
| 540.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 2'000.00 | | 5'900.00 | | 1'405.85 | |
| 540.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 22'758.45 | | 22'411.25 | | 23'565.95 | |
| 540.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 98'268.80 |
| 540.4472.03 | Loyers antennes de télécommunications | | 54'000.00 | | 46'000.00 | | 54'808.60 |
| | | | | | | | |
| 55 | ECONOMAT | 1'773'631.85 | 903'530.00 | 1'923'201.20 | 1'093'650.00 | 1'607'436.23 | 1'017'162.45 |
| 550 | ECONOMAT | 1'773'631.85 | 903'530.00 | 1'923'201.20 | 1'093'650.00 | 1'607'436.23 | 1'017'162.45 |
| 550.3010.00 | Traitements | 558'987.00 | | 538'291.00 | | 450'291.85 | |
| 550.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 1'914.95 | |
| 550.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -11'000.00 | |
| 550.3040.00 | Allocations enfants et formation | 11'400.00 | | 11'700.00 | | 10'950.00 | |
| 550.3043.00 | Allocation de résidence | 4'800.00 | | 4'800.00 | | 2'400.00 | |
| 550.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 36'859.90 | | 35'506.30 | | 29'720.90 | |
| 550.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 61'951.80 | | 58'639.80 | | 49'523.80 | |
| 550.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'536.40 | | 6'444.60 | | 5'394.90 | |
| 550.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 14'940.10 | | 14'663.60 | | 12'274.30 | |
| 550.3100.00 | Matériel de bureau | 88'700.00 | | 80'000.00 | | 83'810.20 | |
| 550.3101.03 | Produits et matériel de nettoyage | | | 147'000.00 | | 149'158.70 | |
| 550.3102.01 | Imprimés | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 127'279.10 | |
| 550.3110.00 | Mobilier et appareils de bureau | 117'100.00 | | 219'551.00 | | 100'424.60 | |
| 550.3111.00 | Machines, installations et appareils | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 17'563.40 | |
| 550.3112.01 | Equipement du personnel - UA | 31'440.00 | | 35'000.00 | | 55'106.05 | |
| 550.3112.02 | Equipement du personnel - CGEE | 39'410.00 | | 33'000.00 | | 33'201.50 | |
| 550.3112.03 | Equipement du personnel - Déchets | 32'480.00 | | 29'000.00 | | 32'516.35 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 550.3150.00 | Entretien de mobilier et appareils de bureau | 52'000.00 | | 52'000.00 | | 48'986.85 | |
| 550.3151.00 | Entretien de machines et appareils | | | | | 1'701.70 | |
| 550.3160.00 | Locations | 121'000.00 | | 105'000.00 | | 17'001.00 | |
| 550.3169.01 | Locations photocopieurs | 340'000.00 | | 298'100.00 | | 319'828.80 | |
| 550.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 200.00 | | 200.00 | | 190.20 | |
| 550.3910.01 | Informatique - imputation interne | 58'690.90 | | 64'610.65 | | 51'340.93 | |
| 550.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 19'135.75 | | 19'694.25 | | 17'856.15 | |
| 550.4250.00 | Ventes | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'087.80 |
| 550.4900.00 | Economat central - imputation interne | | 797'200.00 | | 816'650.00 | | 713'640.40 |
| 550.4900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | | | | 177'000.00 | | 180'610.35 |
| 550.4900.02 | Equipements de travail - imputation interne | | 103'330.00 | | 97'000.00 | | 120'823.90 |
| | | | | | | | |
| 56 | ENVIRONNEMENT ET ENERGIE | 1'468'976.25 | 233'100.00 | 879'227.60 | 434'100.00 | 1'175'533.10 | 35'299.10 |
| 560 | SECTEUR TRANSITION ECOLOGIQUE | 1'468'976.25 | 233'100.00 | 879'227.60 | 434'100.00 | 1'175'533.10 | 35'299.10 |
| 560.3000.03 | Commissions | 1'200.00 | | 1'250.00 | | 1'200.00 | |
| 560.3010.00 | Traitements | 454'655.30 | | 302'181.10 | | 386'413.10 | |
| 560.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -17'000.00 | |
| 560.3040.00 | Allocations enfants et formation | 10'080.00 | | 10'080.00 | | 9'765.00 | |
| 560.3043.00 | Allocation de résidence | 4'800.00 | | 2'280.00 | | 2'000.00 | |
| 560.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 30'037.10 | | 19'904.70 | | 25'482.15 | |
| 560.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 55'376.40 | | 37'128.30 | | 41'822.15 | |
| 560.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 3'696.30 | | 3'613.30 | | 4'609.25 | |
| 560.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 12'176.40 | | 8'220.60 | | 10'595.00 | |
| 560.3099.00 | Autres charges de personnel | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 642.30 | |
| 560.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 6'093.50 | |
| 560.3130.02 | Cotisations | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 5'868.00 | |
| 560.3130.11 | Organisations, manifestations et projets | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 43'276.90 | |
| 560.3131.00 | Etudes et projets | 90'000.00 | | 115'000.00 | | 89'119.80 | |
| 560.3140.00 | Entretien des terrains | 240'000.00 | | 240'000.00 | | 295'365.25 | |
| 560.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 2'500.00 | | 2'000.00 | | 1'948.95 | |
| 560.3300.00 | Amortissement des investissements | 171'350.00 | | 99'100.00 | | | |
| 560.3510.00 | Attribution à la réserve | 150'000.00 | | | | | |
| 560.3637.00 | Subventions communales versées aux privés | 200'000.00 | | | | 250'000.00 | |
| 560.3900.00 | Economat central - imputation interne | | | | | 3'252.50 | |
| 560.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 17'104.75 | | 12'469.60 | | 15'079.25 | |
| 560.4510.00 | Prélèvement à la réserve | | 200'000.00 | | 200'000.00 | | |
| 560.4630.00 | Subventions fédérales | | 5'000.00 | | 190'000.00 | | 16'805.00 |
| 560.4631.00 | Subventions cantonales | | | | | | 3'354.00 |
| 560.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 13'100.00 | | 14'100.00 | | |
| 560.4699.01 | Taxes CO2 rétribution de la Confédération | | 15'000.00 | | 30'000.00 | | 15'140.10 |
| | | | | | | | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 57 | SERVICE DE DECHARGE | 2'565'257.25 | 4'790'200.00 | 2'498'467.45 | 4'895'700.00 | 3'006'642.52 | 7'316'023.35 |
| 570 | DECHARGE DE CHATILLON | 2'565'257.25 | 4'790'200.00 | 2'498'467.45 | 4'895'700.00 | 3'006'642.52 | 7'316'023.35 |
| 570.3010.00 | Traitements | 345'216.30 | | 334'285.90 | | 289'036.95 | |
| 570.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 22'494.90 | |
| 570.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -3'000.00 | |
| 570.3040.00 | Allocations enfants et formation | 4'650.00 | | 3'960.00 | | 5'850.00 | |
| 570.3043.00 | Allocation de résidence | 2'880.00 | | 2'880.00 | | 480.00 | |
| 570.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 22'712.00 | | 22'005.10 | | 20'263.55 | |
| 570.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 39'948.60 | | 38'342.40 | | 32'295.60 | |
| 570.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'739.10 | | 3'924.90 | | 3'434.55 | |
| 570.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 9'224.90 | | 9'103.30 | | 8'424.30 | |
| 570.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | | | 45'000.00 | | | |
| 570.3101.04 | Carburants et lubrifiants | | | 28'000.00 | | | |
| 570.3102.01 | Imprimés | | | 1'600.00 | | | |
| 570.3111.00 | Machines, installations et appareils | | | 6'500.00 | | | |
| 570.3112.00 | Equipements du personnel | | | 600.00 | | | |
| 570.3120.00 | Electricité | | | 25'000.00 | | | |
| 570.3120.01 | Eau | | | 500.00 | | | |
| 570.3130.00 | Prestations de services de tiers | | | 404'000.00 | | | |
| 570.3130.04 | Frais de télécommunication | | | 1'700.00 | | | |
| 570.3132.00 | Honoraires de spécialistes externes | | | 110'000.00 | | | |
| 570.3134.00 | Assurances choses | | | 10'300.00 | | | |
| 570.3140.00 | Entretien des terrains | | | 30'000.00 | | | |
| 570.3160.00 | Locations | | | 98'000.00 | | | |
| 570.3161.00 | Locations de véhicules et engins | | | 1'000.00 | | | |
| 570.3170.00 | Frais de déplacement et débours | | | 7'000.00 | | | |
| 570.3199.02 | TVA irrécupérable | | | | | 0.01 | |
| 570.3430.01 | Travaux d'entretien des terrains Châtillon (PF) | | | | | 604'637.70 | |
| 570.3431.03 | Entretien des installations et équipements (PF) | 454'000.00 | | | | | |
| 570.3431.05 | Entretien courant de Châtillon (PF) | 175'950.00 | | | | 149'252.35 | |
| 570.3439.00 | Electricité (PF) | 21'500.00 | | | | 22'357.30 | |
| 570.3439.01 | Eau (PF) | 500.00 | | | | 960.00 | |
| 570.3439.03 | Achat d'installations et équipements (PF) | 6'500.00 | | | | 2'919.55 | |
| 570.3439.04 | Achat de marchandises et matériaux (PF) | 45'000.00 | | | | 43'032.60 | |
| 570.3439.08 | Autres charges de Châtillon (PF) | 123'880.00 | | | | 104'390.34 | |
| 570.3510.00 | Attribution à la réserve | 252'000.00 | | 252'000.00 | | 392'420.00 | |
| 570.3600.01 | Taxe fédérale pour sites contaminés | 403'200.00 | | 403'200.00 | | 627'872.00 | |
| 570.3601.01 | Taxe cantonale pour sites contaminés | 378'000.00 | | 378'000.00 | | 588'630.00 | |
| 570.3900.00 | Economat central - imputation interne | 500.00 | | 1'250.00 | | 122.30 | |
| 570.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | | | 150.00 | | 236.10 | |
| 570.3910.01 | Informatique - imputation interne | 12'016.95 | | 14'388.50 | | 10'010.47 | |
| 570.3910.02 | Centrale d'impression - imputation interne | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 570.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 1'500.00 | | 1'900.00 | | 1'112.15 | |
| 570.3940.00 | Intérêts et charges financières - imputation interne | 250'000.00 | | 250'000.00 | | 67'765.40 | |
| 570.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 12'339.40 | | 12'877.35 | | 11'644.40 | |
| 570.4240.05 | Taxes de décharge | | | | 3'635'500.00 | | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|-------------|--------------|-------------|------------|--------------|--------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 570.4240.06 | Taxes de remise en état | | | | 250'000.00 | | |
| 570.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | | | 60'000.00 | | |
| 570.4430.00 | Recettes locatives (PF) | | 90'000.00 | | | | 78'644.35 |
| 570.4439.02 | Produits d'exploitation Châtillon (PF) | | 3'835'000.00 | | | | 5'873'315.55 |
| 570.4470.00 | Recettes locatives | | | | 85'000.00 | | |
| 570.4600.01 | Taxe fédérale (OTAS) facturée aux clients | | 403'200.00 | | 403'200.00 | | 619'014.30 |
| 570.4601.01 | Taxe cantonale facturée aux clients | | 378'000.00 | | 378'000.00 | | 580'329.15 |
| 570.4635.00 | Subventions des entreprises privées | | | | | | 66'720.00 |
| 570.4910.07 | Décharge Châtillon - imputation interne | | 84'000.00 | | 84'000.00 | | 98'000.00 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 06 | URBANISME ET ARCHITECTURE | 29'666'307.60 | 24'324'484.55 | 25'618'375.80 | 23'185'335.85 | 21'718'452.00 | 21'906'891.18 |
| 60 | SERVICES GENERAUX | 3'117'703.35 | 1'637'057.40 | 3'115'244.25 | 1'693'961.90 | 2'566'726.87 | 797'704.35 |
| 600 | ADMINISTRATION | 583'626.45 | 60'000.00 | 589'243.90 | 80'000.00 | 460'979.72 | 9'264.35 |
| 600.3000.03 | Commissions | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 462.40 | |
| 600.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 4'481.60 | |
| 600.3102.01 | Imprimés | 4'000.00 | | 5'000.00 | | 1'838.20 | |
| 600.3130.04 | Frais de télécommunication | 3'400.00 | | 3'400.00 | | 3'418.88 | |
| 600.3132.00 | Honoraires de spécialistes externes | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 25'185.25 | |
| 600.3900.00 | Economat central - imputation interne | 25'600.00 | | 63'700.00 | | 36'267.85 | |
| 600.3910.01 | Informatique - imputation interne | 487'126.45 | | 453'643.90 | | 389'325.54 | |
| 600.4210.00 | Emoluments administratifs | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 1'470.35 |
| 600.4240.11 | Taxes d'empiètement | | 10'000.00 | | 30'000.00 | | 7'794.00 |
| 601 | PERSONNEL | 1'137'019.50 | 180'000.00 | 1'125'738.45 | 213'700.00 | 934'912.35 | 120'327.00 |
| 601.3010.00 | Traitements | 866'723.90 | | 845'324.55 | | 746'784.55 | |
| 601.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 6'169.80 | |
| 601.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -31'000.00 | |
| 601.3040.00 | Allocations enfants et formation | 7'740.00 | | 8'010.00 | | 9'999.00 | |
| 601.3043.00 | Allocation de résidence | 10'973.35 | | 10'960.00 | | 8'106.00 | |
| 601.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 57'224.10 | | 55'867.80 | | 49'323.85 | |
| 601.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 100'506.15 | | 89'696.00 | | 83'039.15 | |
| 601.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 6'848.85 | | 9'936.55 | | 8'765.50 | |
| 601.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 23'258.65 | | 23'119.00 | | 20'413.55 | |
| 601.3130.00 | Prestations de services de tiers | 30'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| 601.3130.04 | Frais de télécommunication | 2'700.00 | | 2'700.00 | | 1'120.80 | |
| 601.3170.00 | Frais de déplacement et débours | | | | | 2'249.80 | |
| 601.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 31'044.50 | | 30'124.55 | | 29'940.35 | |
| 601.4612.10 | Dédommagements d'autres communes | | 180'000.00 | | 213'700.00 | | 120'327.00 |
| 609 | SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJETS | 1'397'057.40 | 1'397'057.40 | 1'400'261.90 | 1'400'261.90 | 1'170'834.80 | 668'113.00 |
| 609.3010.00 | Traitements | 1'125'872.80 | | 1'123'874.25 | | 931'426.60 | |
| 609.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 2'558.90 | |
| 609.3040.00 | Allocations enfants et formation | 16'290.00 | | 14'880.00 | | 19'650.00 | |
| 609.3043.00 | Allocation de résidence | 6'480.00 | | 8'800.00 | | 4'600.00 | |
| 609.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 74'032.30 | | 74'051.40 | | 61'376.70 | |
| 609.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 135'264.60 | | 134'631.80 | | 111'901.35 | |
| 609.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 9'110.00 | | 13'441.90 | | 11'138.00 | |
| 609.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 30'007.70 | | 30'582.55 | | 25'474.75 | |
| 609.3130.04 | Frais de télécommunication | | | | | 2'065.30 | |
| 609.3170.00 | Frais de déplacement et débours | | | | | 643.20 | |
| 609.4310.00 | Activation prestations propres | | 1'397'057.40 | | 1'400'261.90 | | 668'113.00 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 61 | BATIMENT ET ARCHITECTURE | 19'003'612.65 | 21'731'096.30 | 14'846'250.15 | 20'545'687.30 | 12'378'948.46 | 20'300'126.70 |
| 610 | ADMINISTRATION | 1'508'823.80 | 16'632'800.00 | 1'412'232.50 | 16'623'300.00 | 1'211'722.44 | 16'619'454.65 |
| 610.3010.00 | Traitements | 614'186.30 | | 590'445.70 | | 436'820.75 | |
| 610.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 717.70 | |
| 610.3040.00 | Allocations enfants et formation | 3'240.00 | | 3'240.00 | | | |
| 610.3043.00 | Allocation de résidence | 9'600.00 | | 9'120.00 | | 6'102.65 | |
| 610.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 40'782.00 | | 39'197.60 | | 29'003.90 | |
| 610.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 66'252.60 | | 63'913.95 | | 47'035.50 | |
| 610.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 5'018.80 | | 7'114.35 | | 5'264.75 | |
| 610.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 16'531.00 | | 16'188.65 | | 11'978.40 | |
| 610.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 108'000.00 | | 70'000.00 | | 81'714.55 | |
| 610.3130.04 | Frais de télécommunication | 700.00 | | 700.00 | | 838.92 | |
| 610.3131.00 | Etudes et projets | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 34'618.25 | |
| 610.3134.03 | Primes ECAB | 295'000.00 | | 275'000.00 | | 286'847.20 | |
| 610.3144.07 | Entretien des parcelles privées-communales | 78'600.00 | | 45'000.00 | | 44'126.65 | |
| 610.3159.06 | Entretien mobilier urbain | 10'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 610.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 4'767.05 | |
| 610.3601.03 | Emoluments payés au Canton | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 37'856.15 | |
| 610.3612.10 | Dédommagements à d'autres communes | 10'000.00 | | 5'500.00 | | 13'213.25 | |
| 610.3910.01 | Informatique - imputation interne | 61'348.90 | | 89'246.65 | | 40'911.57 | |
| 610.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 30'000.00 | | 22'000.00 | | 20'803.95 | |
| 610.3930.00 | Taxe épuration eaux usées - imputation interne | 81'100.00 | | 81'100.00 | | 92'142.25 | |
| 610.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 20'464.20 | | 21'465.60 | | 16'959.00 | |
| 610.4210.00 | Emoluments administratifs | | 250'000.00 | | 240'000.00 | | 242'283.00 |
| 610.4250.00 | Ventes | | | | 500.00 | | |
| 610.4479.00 | Autres produits d'immeubles | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 3'371.65 |
| 610.4920.00 | Valeur locative - imputation interne | | 16'373'800.00 | | 16'373'800.00 | | 16'373'800.00 |
| 611 | BATIMENTS ADMINISTRATIFS | 5'601'290.85 | 247'005.10 | 5'933'988.95 | 246'505.10 | 5'535'393.56 | 276'827.95 |
| 611.3010.00 | Traitements | 927'231.50 | | 1'229'356.05 | | 1'180'747.35 | |
| 611.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 37'577.60 | |
| 611.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 8'000.00 | |
| 611.3040.00 | Allocations enfants et formation | 7'590.00 | | 8'400.00 | | 10'860.00 | |
| 611.3043.00 | Allocation de résidence | 8'640.00 | | 11'520.00 | | 11'720.00 | |
| 611.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 61'185.35 | | 81'130.65 | | 80'419.50 | |
| 611.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 102'632.85 | | 108'035.40 | | 106'168.35 | |
| 611.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 7'529.80 | | 14'726.90 | | 14'598.10 | |
| 611.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 24'800.75 | | 33'503.90 | | 33'211.85 | |
| 611.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 16'200.00 | | 15'000.00 | | 16'765.40 | |
| 611.3101.21 | Petit matériel (travaux FBAT) | 14'040.00 | | | | 4'971.25 | |
| 611.3111.00 | Machines, installations et appareils | 21'600.00 | | 20'000.00 | | 15'663.30 | |
| 611.3120.00 | Electricité | 179'280.00 | | 100'000.00 | | 96'821.10 | |
| 611.3120.01 | Eau | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 10'399.70 | |
| 611.3120.02 | Gaz | 337'550.00 | | 170'000.00 | | 155'453.55 | |
| 611.3130.04 | Frais de télécommunication | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'405.20 | |
| 611.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 130'000.00 | | 150'000.00 | | 142'121.35 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 611.3144.01 | Contrat de maintenance chauffage | 21'000.00 | | 15'000.00 | | 9'277.00 | |
| 611.3144.02 | Travaux d'entretien du chauffage (Ebat) | 5'400.00 | | | | | |
| 611.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 74'000.00 | | 67'000.00 | | 73'288.65 | |
| 611.3159.05 | Linges et blanchissage | 35'000.00 | | 32'000.00 | | 26'610.95 | |
| 611.3170.00 | Frais de déplacement et débours | | | | | 864.20 | |
| 611.3300.00 | Amortissement des investissements | 472'809.20 | | 725'282.20 | | 360'799.06 | |
| 611.3900.00 | Economat central - imputation interne | | | 7'550.00 | | | |
| 611.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | 41'000.00 | | 29'100.00 | | 30'470.35 | |
| 611.3920.00 | Valeur locative - imputation interne | 3'067'900.00 | | 3'067'900.00 | | 3'067'900.00 | |
| 611.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 31'701.40 | | 36'283.85 | | 38'279.75 | |
| 611.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | | | | | 100.00 |
| 611.4470.00 | Recettes locatives | | 208'000.00 | | 207'500.00 | | 207'498.00 |
| 611.4471.00 | Locations appartements de service | | 25'200.00 | | 25'200.00 | | 29'926.80 |
| 611.4479.01 | Charges liées aux locations | | | | | | -1'884.05 |
| 611.4611.00 | Dédommagements du Canton | | | | | | 27'382.10 |
| 611.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 13'805.10 | | 13'805.10 | | 13'805.10 |
| 612 | BATIMENTS SCOLAIRES | 5'381'798.95 | 1'420'392.05 | 5'459'022.90 | 1'479'161.30 | 4'345'834.28 | 1'454'611.37 |
| 612.3010.00 | Traitements | | | | | 1'844.35 | |
| 612.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | | | | | 120.60 | |
| 612.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | | | | | 21.90 | |
| 612.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | | | | | 49.80 | |
| 612.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 62'000.00 | | 60'000.00 | | 59'276.20 | |
| 612.3101.11 | Produits pour la piscine | | | | | 5'567.05 | |
| 612.3101.21 | Petit matériel (travaux FBAT) | 30'240.00 | | | | 34'042.45 | |
| 612.3111.00 | Machines, installations et appareils | 43'200.00 | | 40'000.00 | | 28'155.75 | |
| 612.3120.00 | Electricité | 569'765.00 | | 330'000.00 | | 309'850.90 | |
| 612.3120.01 | Eau | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 18'017.25 | |
| 612.3120.02 | Gaz | 376'705.00 | | 1'000'000.00 | | 901'970.30 | |
| 612.3120.03 | CAD | 955'130.00 | | | | | |
| 612.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 300'000.00 | | 485'000.00 | | 503'256.50 | |
| 612.3144.01 | Contrat de maintenance chauffage | 64'000.00 | | 64'000.00 | | 52'733.40 | |
| 612.3144.02 | Entretien de la piscine | | | | | 7'331.90 | |
| 612.3144.02 | Travaux d'entretien du chauffage (Ebat) | 21'600.00 | | | | | |
| 612.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 180'000.00 | | 135'000.00 | | 148'018.50 | |
| 612.3159.05 | Linges et blanchissage | 95'000.00 | | 65'000.00 | | 68'381.50 | |
| 612.3300.00 | Amortissement des investissements | 2'660'158.95 | | 3'256'022.90 | | 2'207'195.93 | |
| 612.3910.07 | Décharge Châtillon - imputation interne | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 612.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 10'000.00 | | 5'000.00 | | 12'525.95 |
| 612.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 500.00 | | 500.00 | | |
| 612.4471.00 | Locations appartements de service | | 48'500.00 | | 48'500.00 | | 50'199.00 |
| 612.4634.01 | Subvention de l'ECAB | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 612.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 104'142.05 | | 152'411.30 | | 95'317.47 |
| 612.4900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | | | | 15'500.00 | | |
| 612.4920.03 | Bâtiments scolaires - imputation interne | | 1'256'250.00 | | 1'256'250.00 | | 1'296'568.95 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 613 | BATIMENTS LOCATIFS | 554'615.00 | 1'789'000.00 | 1'019'844.25 | 1'820'717.30 | 600'995.80 | 1'683'305.70 |
| 613.3101.21 | Petit matériel (travaux FBAT) | 4'860.00 | | | | 3'064.85 | |
| 613.3300.00 | Amortissement des investissements | | | 564'694.25 | | 104'281.50 | |
| 613.3430.00 | Entretien des bâtiments et immeubles (PF) | 100'000.00 | | 160'000.00 | | 202'151.10 | |
| 613.3431.01 | Contrat de maintenance chauffage (PF) | 12'000.00 | | 15'000.00 | | 11'164.75 | |
| 613.3431.02 | Travaux d'entretien du chauffage (PF) | 14'040.00 | | | | | |
| 613.3431.03 | Entretien des installations et équipements (PF) | 27'000.00 | | 25'000.00 | | 25'271.90 | |
| 613.3431.04 | Entretien appartements Sémiramis (PF) | 10'800.00 | | | | 10'419.50 | |
| 613.3431.06 | Sémiramis frais communs PPE (PF) | 69'000.00 | | 66'000.00 | | 68'726.60 | |
| 613.3439.00 | Electricité (PF) | 37'800.00 | | 23'000.00 | | 27'069.35 | |
| 613.3439.01 | Eau (PF) | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'349.30 | |
| 613.3439.02 | Gaz (PF) | 196'575.00 | | 110'000.00 | | 98'183.90 | |
| 613.3439.03 | Achat d'installations et équipements (PF) | 7'000.00 | | 6'000.00 | | 6'414.45 | |
| 613.3439.04 | Achat de marchandises et matériaux (PF) | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 11'467.15 | |
| 613.3439.05 | Frais d'honoraire gérances (PF) | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 12'640.90 | |
| 613.3439.06 | Chauffage facturé par tiers (PF) | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 6'715.15 | |
| 613.3439.07 | Loyers terrains (PF) | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'075.40 | |
| 613.3439.13 | CAD (PF) | 16'540.00 | | | | | |
| 613.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | 11'000.00 | | 150.00 | | | |
| 613.4430.00 | Recettes locatives (PF) | | 1'658'600.00 | | 1'684'400.00 | | 1'489'909.05 |
| 613.4432.01 | Utilisation de locaux (PF) | | | | | | 84'821.70 |
| 613.4439.00 | Autres produits d'immeubles (PF) | | 5'400.00 | | 5'400.00 | | 5'020.00 |
| 613.4439.01 | Charges liées aux locations (PF) | | 125'000.00 | | 125'000.00 | | 103'554.95 |
| 613.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | | | 5'917.30 | | |
| 614 | ATELIERS ET DEPOTS | 490'963.30 | | 354'728.30 | | 355'886.32 | |
| 614.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 10'500.00 | | 10'000.00 | | 2'370.45 | |
| 614.3111.00 | Machines, installations et appareils | 5'200.00 | | 5'000.00 | | 760.60 | |
| 614.3120.00 | Electricité | 88'200.00 | | 60'000.00 | | 66'831.08 | |
| 614.3120.01 | Eau | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'175.45 | |
| 614.3120.02 | Gaz | 108'620.00 | | 60'000.00 | | 43'842.05 | |
| 614.3120.06 | Mazout | 11'450.00 | | | | | |
| 614.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 82'000.00 | | 50'000.00 | | 71'291.95 | |
| 614.3144.01 | Contrat de maintenance chauffage | 9'000.00 | | 15'000.00 | | 5'347.30 | |
| 614.3144.02 | Travaux d'entretien du chauffage (Ebat) | 8'640.00 | | | | | |
| 614.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 30'000.00 | | 20'000.00 | | 29'626.00 | |
| 614.3159.05 | Linges et blanchissage | 8'625.00 | | 6'000.00 | | 7'413.15 | |
| 614.3300.00 | Amortissement des investissements | 22'228.30 | | 22'228.30 | | 22'228.29 | |
| 614.3920.00 | Valeur locative - imputation interne | 104'000.00 | | 104'000.00 | | 104'000.00 | |
| 615 | W.C. PUBLICS, ABRIS TPF, PASSAGES COUVERTS | 80'713.70 | | 132'429.65 | | 63'189.03 | |
| 615.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 10'800.00 | | 10'000.00 | | 5'439.65 | |
| 615.3111.00 | Machines, installations et appareils | 2'100.00 | | 2'000.00 | | 296.30 | |
| 615.3120.00 | Electricité | 25'200.00 | | 20'000.00 | | 18'560.15 | |
| 615.3120.01 | Eau | 5'000.00 | | 4'000.00 | | 4'831.75 | |
| 615.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 16'200.00 | | 48'500.00 | | 24'831.50 | |
| 615.3300.00 | Amortissement des investissements | 21'413.70 | | 47'929.65 | | 9'229.68 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 616 | LOCAUX DU SERVICE DU FEU (BATPOL) | 1'277'956.65 | 1'277'956.65 | 255'886.10 | 280'886.10 | 179'331.10 | 179'331.10 |
| 616.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 3'200.00 | | 3'000.00 | | 1'980.80 | |
| 616.3101.21 | Petit matériel (travaux FBAT) | 3'200.00 | | | | | |
| 616.3111.00 | Machines, installations et appareils | 8'100.00 | | 7'500.00 | | 4'604.80 | |
| 616.3120.00 | Electricité | 23'900.00 | | 21'000.00 | | 40.15 | |
| 616.3120.01 | Eau | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 616.3120.02 | Gaz | | | | | 5'754.25 | |
| 616.3120.03 | CAD | 20'500.00 | | 91'000.00 | | 18'898.50 | |
| 616.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 27'000.00 | | 20'000.00 | | 57'388.10 | |
| 616.3144.01 | Contrat de maintenance chauffage | 1'000.00 | | | | | |
| 616.3144.02 | Travaux d'entretien du chauffage (Ebat) | 6'480.00 | | | | | |
| 616.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 10'500.00 | | 9'000.00 | | 9'278.40 | |
| 616.3300.00 | Amortissement des investissements | 27'044.25 | | 102'386.10 | | 81'386.10 | |
| 616.3301.00 | Amortissement non planifié des investissements | 1'143'032.40 | | | | | |
| 616.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | 2'000.00 | | | | | |
| 616.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | | | 11'868.40 | | 11'868.41 |
| 616.4661.00 | Amortissement non planifié des subventions d'investissements | | 334'730.95 | | | | |
| 616.4930.01 | Frais d'exploitation - imputation interne | | 943'225.70 | | 269'017.70 | | 167'462.69 |
| 617 | LOCAUX CULTURE ET LOISIRS | 136'442.50 | 136'442.50 | 95'117.50 | 84'117.50 | 86'595.93 | 86'595.93 |
| 617.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 5'400.00 | | 5'000.00 | | 828.10 | |
| 617.3101.21 | Petit matériel (travaux FBAT) | 5'940.00 | | | | 2'184.75 | |
| 617.3111.00 | Machines, installations et appareils | 3'200.00 | | 3'000.00 | | 683.15 | |
| 617.3120.00 | Electricité | 17'640.00 | | 13'000.00 | | 13'613.90 | |
| 617.3120.01 | Eau | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 943.85 | |
| 617.3120.02 | Gaz | 32'500.00 | | 15'000.00 | | 16'158.45 | |
| 617.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 13'500.00 | | 17'500.00 | | 16'792.05 | |
| 617.3144.01 | Contrat de maintenance chauffage | 9'000.00 | | | | | |
| 617.3144.02 | Travaux d'entretien du chauffage (Ebat) | 4'320.00 | | | | | |
| 617.3144.10 | Mandat de prestations Equilibre | 50'000.00 | | | | | |
| 617.3144.11 | Mandat de prestations Equilibre réparations | 30'000.00 | | | | | |
| 617.3144.19 | Prise en charge des frais d'entretien par Coriolis | -80'000.00 | | | | | |
| 617.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 21'000.00 | | 20'000.00 | | 17'719.20 | |
| 617.3159.05 | Linges et blanchissage | 575.00 | | | | | |
| 617.3300.00 | Amortissement des investissements | 21'667.50 | | 14'167.50 | | 14'167.48 | |
| 617.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | 500.00 | | 6'250.00 | | 3'505.00 | |
| 617.4930.01 | Frais d'exploitation - imputation interne | | 136'442.50 | | 84'117.50 | | 73'517.43 |
| 618 | AUTRES BÂTIMENTS ET TERRAINS | 5'000.00 | | | | | |
| 618.3300.00 | Amortissement des investissements | 5'000.00 | | | | | |
| 619 | FACILITY MANAGEMENT | 3'966'007.90 | 227'500.00 | 183'000.00 | 11'000.00 | | |
| 619.3010.00 | Traitements | 2'911'485.45 | | | | | |
| 619.3040.00 | Allocations enfants et formation | 19'545.00 | | | | | |
| 619.3043.00 | Allocation de résidence | 58'534.00 | | | | | |
| 619.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 193'351.00 | | | | | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 619.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 230'989.60 | | | | | |
| 619.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 23'889.30 | | | | | |
| 619.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 78'365.40 | | | | | |
| 619.3101.03 | Produits et matériel de nettoyage | 176'500.00 | | | | | |
| 619.3101.04 | Carburants et lubrifiants | 7'500.00 | | 7'500.00 | | | |
| 619.3101.11 | Produits pour la piscine | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 619.3101.21 | Petit matériel (travaux FBAT) | | | 48'000.00 | | | |
| 619.3105.00 | Denrées alimentaires | 1'500.00 | | | | | |
| 619.3111.00 | Machines, installations et appareils | 20'000.00 | | | | | |
| 619.3120.05 | Electricité | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 619.3120.05 | Electricité - alimentation véhicule électrique | | | 10'000.00 | | | |
| 619.3130.00 | Prestations de services de tiers | 112'500.00 | | 76'000.00 | | | |
| 619.3144.07 | Entretien des parcelles privées-communales | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 619.3144.12 | Entretien de la piscine | 8'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 619.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 15'000.00 | | | | | |
| 619.3161.00 | Locations de véhicules et engins | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 619.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 619.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 3'000.00 | | | | | |
| 619.3920.04 | Location de véhicules - imputation interne | 1'000.00 | | | | | |
| 619.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 71'348.15 | | | | | |
| 619.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | | | | | 318.00 |
| 619.4472.00 | Locations d'infrastructures | | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 12'760.50 |
| 619.4900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | | 216'500.00 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 62 | URBANISME | 7'544'991.60 | 956'330.85 | 7'656'881.40 | 945'686.65 | 6'772'776.67 | 809'060.13 |
| 620 | EXPLOITATION | 1'734'636.00 | 38'470.15 | 1'774'784.65 | 29'792.30 | 1'280'387.10 | 1'949.57 |
| 620.3000.03 | Commissions | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 1'463.25 | |
| 620.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | | | | | 59.30 | |
| 620.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | | | | | 23.40 | |
| 620.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 214.85 | |
| 620.3130.02 | Cotisations | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 9'007.55 | |
| 620.3131.00 | Etudes et projets | 340'000.00 | | 440'000.00 | | 181'757.65 | |
| 620.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'589.00 | |
| 620.3300.00 | Amortissement des investissements | 1'367'636.00 | | 1'307'784.65 | | 1'086'272.10 | |
| 620.4210.00 | Emoluments administratifs | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 620.4250.00 | Ventes | | | | 500.00 | | |
| 620.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 28'470.15 | | 19'292.30 | | 1'949.57 |
| | | | | | | | |
| 621 | PARCS ET PROMENADES | 3'048'509.90 | 335'860.70 | 3'120'766.65 | 335'860.70 | 2'942'223.23 | 228'845.92 |
| 621.3010.00 | Traitements | 1'976'536.25 | | 1'975'285.65 | | 1'932'420.15 | |
| 621.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 875.00 | |
| 621.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -9'500.00 | |
| 621.3040.00 | Allocations enfants et formation | 31'815.00 | | 31'575.00 | | 41'025.00 | |
| 621.3043.00 | Allocation de résidence | 23'000.00 | | 24'000.00 | | 21'600.00 | |
| 621.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 130'727.25 | | 130'712.70 | | 127'682.35 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 621.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 203'280.00 | | 202'162.80 | | 201'220.10 | |
| 621.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 16'089.40 | | 23'725.90 | | 23'187.65 | |
| 621.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 52'987.20 | | 53'980.20 | | 52'833.25 | |
| 621.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 78'560.55 | |
| 621.3101.04 | Carburants et lubrifiants | 13'200.00 | | 13'200.00 | | 3'720.05 | |
| 621.3101.10 | Décoration florales, marchandises | 48'000.00 | | 48'000.00 | | 30'456.25 | |
| 621.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 3'000.00 | | 3'500.00 | | 1'482.15 | |
| 621.3111.00 | Machines, installations et appareils | 15'000.00 | | 20'000.00 | | 14'857.45 | |
| 621.3120.01 | Eau | 6'650.00 | | 6'650.00 | | 5'121.80 | |
| 621.3120.02 | Gaz | 500.00 | | 1'000.00 | | | |
| 621.3120.05 | Electricité - alimentation véhicule électrique | | | 600.00 | | | |
| 621.3130.04 | Frais de télécommunication | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 118.27 | |
| 621.3130.11 | Organisations, manifestations et projets | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 621.3130.26 | Traitement des déchets par des tiers | 27'000.00 | | 27'000.00 | | 26'017.05 | |
| 621.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 68'000.00 | | 68'000.00 | | 40'676.10 | |
| 621.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 15'000.00 | | 5'000.00 | | 5'336.65 | |
| 621.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 700.00 | | 700.00 | | 213.90 | |
| 621.3300.00 | Amortissement des investissements | 108'223.55 | | 170'421.95 | | 126'452.13 | |
| 621.3900.02 | Equipements de travail - imputation interne | 31'440.00 | | 35'000.00 | | 55'106.05 | |
| 621.3910.01 | Informatique - imputation interne | 14'271.80 | | 13'555.75 | | 10'063.08 | |
| 621.3910.06 | Déchets organiques - imputation interne | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 23'666.15 | |
| 621.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 82'000.00 | | 83'500.00 | | 56'480.80 | |
| 621.3920.04 | Location de véhicules - imputation interne | 3'000.00 | | | | | |
| 621.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 62'789.45 | | 67'896.70 | | 72'551.30 | |
| 621.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 25'500.00 | | 25'500.00 | | 14'007.50 |
| 621.4260.03 | Participation de tiers aux décorations florales | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 3'934.00 |
| 621.4510.00 | Prélèvement à la réserve | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | |
| 621.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 1'360.70 | | 1'360.70 | | 1'360.72 |
| 621.4910.03 | Traitements - imputation interne | | 280'000.00 | | 280'000.00 | | 209'543.70 |
| 622 | CIMETIERE | 2'113'039.45 | 582'000.00 | 2'118'712.30 | 580'033.65 | 1'941'807.16 | 578'264.64 |
| 622.3010.00 | Traitements | 1'265'334.15 | | 1'205'293.05 | | 997'434.75 | |
| 622.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 3'690.50 | |
| 622.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 4'000.00 | |
| 622.3040.00 | Allocations enfants et formation | 19'815.00 | | 11'595.00 | | 15'135.00 | |
| 622.3043.00 | Allocation de résidence | 15'480.00 | | 19'200.00 | | 12'400.00 | |
| 622.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 83'736.90 | | 80'055.60 | | 65'881.55 | |
| 622.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 120'865.80 | | 111'852.60 | | 100'821.75 | |
| 622.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 10'305.40 | | 14'531.30 | | 12'027.35 | |
| 622.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 33'941.60 | | 33'060.90 | | 27'379.10 | |
| 622.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 95'000.00 | | 95'000.00 | | 78'249.55 | |
| 622.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 1'106.80 | |
| 622.3111.00 | Machines, installations et appareils | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 11'707.10 | |
| 622.3120.01 | Eau | 6'650.00 | | 6'650.00 | | 2'367.80 | |
| 622.3130.00 | Prestations de services de tiers | 23'850.00 | | 23'850.00 | | 15'055.80 | |
| 622.3130.04 | Frais de télécommunication | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 744.05 | |
| 622.3130.07 | Taxes bancaires | | | 100.00 | | 189.54 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 622.3137.02 | TVA taux forfaitaire | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 16'527.80 | |
| 622.3140.00 | Entretien des terrains | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 9'163.70 | |
| 622.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 929.55 | |
| 622.3151.01 | Entretien des véhicules et engins | 3'500.00 | | 5'500.00 | | 3'080.20 | |
| 622.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 800.00 | | 800.00 | | 778.45 | |
| 622.3300.00 | Amortissement des investissements | 22'113.10 | | 109'603.15 | | 263'536.87 | |
| 622.3900.00 | Economat central - imputation interne | 2'000.00 | | 2'300.00 | | 1'690.85 | |
| 622.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | | | 3'450.00 | | 35'638.55 | |
| 622.3910.01 | Informatique - imputation interne | 57'114.30 | | 60'304.85 | | 44'010.90 | |
| 622.3910.03 | Traitements - imputation interne | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 95'540.85 | |
| 622.3910.07 | Décharge Châtillon - imputation interne | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | |
| 622.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 79'000.00 | | 62'800.00 | | 56'237.25 | |
| 622.3920.04 | Location de véhicules - imputation interne | 1'000.00 | | | | | |
| 622.3930.00 | Taxe épuration eaux usées - imputation interne | 500.00 | | 500.00 | | 129.55 | |
| 622.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 37'333.20 | | 37'565.85 | | 36'352.00 | |
| 622.4120.00 | Concessions | | 90'000.00 | | 95'000.00 | | 94'305.00 |
| 622.4210.00 | Emoluments administratifs | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'140.00 |
| 622.4210.03 | Droits inhumations et exhumations | | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 47'050.00 |
| 622.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 380'000.00 | | 380'000.00 | | 372'502.15 |
| 622.4250.00 | Ventes | | 50'000.00 | | 43'000.00 | | 52'645.10 |
| 622.4250.02 | Ventes en ligne | | | | | | 4'521.50 |
| 622.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | | | 33.65 | | 100.89 |
| 623 | CENTRE HORTICOLE | 648'806.25 | | 642'617.80 | | 608'359.18 | |
| 623.3010.00 | Traitements | 413'522.95 | | 405'925.00 | | 396'251.65 | |
| 623.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 909.80 | |
| 623.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 9'000.00 | |
| 623.3040.00 | Allocations enfants et formation | 1'890.00 | | 1'890.00 | | 1'890.00 | |
| 623.3043.00 | Allocation de résidence | 8'200.00 | | 6'400.00 | | 4'800.00 | |
| 623.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 27'572.05 | | 26'679.30 | | 26'279.95 | |
| 623.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 40'680.00 | | 37'843.80 | | 37'536.00 | |
| 623.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 3'393.35 | | 4'892.15 | | 4'769.40 | |
| 623.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 11'175.75 | | 11'017.20 | | 10'853.10 | |
| 623.3099.00 | Autres charges de personnel | 2'700.00 | | 7'500.00 | | 5'296.65 | |
| 623.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 93'000.00 | | 93'000.00 | | 82'034.40 | |
| 623.3112.00 | Equipements du personnel | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 940.40 | |
| 623.3120.01 | Eau | 6'650.00 | | 6'650.00 | | | |
| 623.3120.06 | Mazout | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 623.3130.04 | Frais de télécommunication | 200.00 | | 200.00 | | 109.24 | |
| 623.3144.01 | Contrat de maintenance chauffage | 8'600.00 | | 8'600.00 | | 1'042.60 | |
| 623.3151.00 | Entretien de machines et appareils | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 933.45 | |
| 623.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 500.00 | | 500.00 | | 117.65 | |
| 623.3300.00 | Amortissement des investissements | 8'055.95 | | 8'055.95 | | 8'055.94 | |
| 623.3910.01 | Informatique - imputation interne | 6'100.90 | | 5'754.50 | | 4'005.10 | |
| 623.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 12'565.30 | | 12'709.90 | | 13'533.85 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 07 | INFORMATIQUE | 6'412'627.75 | 5'640'437.80 | 6'047'693.90 | 5'266'961.30 | 4'695'546.23 | 3'939'237.05 |
| 70 | SERVICE INFORMATIQUE | 6'412'627.75 | 5'640'437.80 | 6'047'693.90 | 5'266'961.30 | 4'695'546.23 | 3'939'237.05 |
| 700 | SERVICE INFORMATIQUE | 5'520'963.65 | 5'520'963.65 | 5'213'961.30 | 5'213'961.30 | 3'921'147.77 | 3'921'147.77 |
| 700.3010.00 | Traitements | 1'627'677.15 | | 1'505'149.70 | | 1'273'639.35 | |
| 700.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 14'171.05 | |
| 700.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -19'000.00 | |
| 700.3040.00 | Allocations enfants et formation | 10'050.00 | | 13'080.00 | | 16'500.00 | |
| 700.3043.00 | Allocation de résidence | 17'760.00 | | 16'156.80 | | 8'906.80 | |
| 700.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 107'376.35 | | 99'315.20 | | 84'553.35 | |
| 700.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 200'447.25 | | 184'216.20 | | 149'630.30 | |
| 700.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'789.55 | | 2'350.50 | | 1'975.90 | |
| 700.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 43'604.40 | | 41'075.30 | | 35'084.60 | |
| 700.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 2'200.00 | | 1'500.00 | | 2'186.00 | |
| 700.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 900.00 | | 600.00 | | 891.65 | |
| 700.3113.00 | Matériel informatique | 186'000.00 | | 206'300.00 | | 146'334.65 | |
| 700.3118.01 | Achat de logiciels | 222'000.00 | | 275'800.00 | | 187'364.10 | |
| 700.3130.02 | Cotisations | 9'100.00 | | 9'100.00 | | 4'910.00 | |
| 700.3130.04 | Frais de télécommunication | 69'700.00 | | 91'800.00 | | 85'498.97 | |
| 700.3132.00 | Honoraires de spécialistes externes | 68'000.00 | | 37'000.00 | | 35'323.65 | |
| 700.3153.00 | Entretien de matériel informatique | 184'400.00 | | 136'600.00 | | 149'020.65 | |
| 700.3158.01 | Maintenance informatique | 1'643'550.00 | | 1'449'700.00 | | 1'113'770.45 | |
| 700.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 9'205.60 | |
| 700.3300.00 | Amortissement des investissements | 1'050'794.50 | | 1'059'071.30 | | 556'337.65 | |
| 700.3900.00 | Economat central - imputation interne | 3'000.00 | | 16'650.00 | | 9'739.40 | |
| 700.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 1'700.00 | | 1'600.00 | | 1'153.40 | |
| 700.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 61'914.45 | | 61'896.30 | | 53'950.25 | |
| 700.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 179'820.05 | | 149'838.30 | | 122'029.40 |
| 700.4910.01 | Informatique - imputation interne | | 5'341'143.60 | | 5'064'123.00 | | 3'799'118.37 |
| 701 | CENTRALE D'IMPRESSION | 786'189.95 | 14'000.00 | 833'732.60 | 53'000.00 | 774'398.46 | 18'089.28 |
| 701.3010.00 | Traitements | 339'908.40 | | 367'226.00 | | 347'598.05 | |
| 701.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 5'451.75 | |
| 701.3040.00 | Allocations enfants et formation | 600.00 | | 720.00 | | 4'500.00 | |
| 701.3043.00 | Allocation de résidence | 2'400.00 | | 643.20 | | 163.20 | |
| 701.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 22'379.50 | | 24'035.60 | | 23'067.75 | |
| 701.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 37'440.00 | | 40'680.60 | | 39'704.85 | |
| 701.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 537.80 | | 573.30 | | 548.10 | |
| 701.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 9'070.70 | | 9'932.50 | | 9'536.95 | |
| 701.3130.04 | Frais de télécommunication | 400.00 | | 400.00 | | 381.11 | |
| 701.3170.00 | Frais de déplacement et débours | | | | | 38.75 | |
| 701.3900.00 | Economat central - imputation interne | 305'000.00 | | 314'100.00 | | 277'758.10 | |
| 701.3910.01 | Informatique - imputation interne | 56'889.05 | | 61'758.75 | | 51'334.00 | |
| 701.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 11'564.50 | | 13'662.65 | | 14'315.85 | |
| 701.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 13'000.00 | | 43'000.00 | | 17'086.53 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------|-----------|--------------|----------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 701.4910.02 | Centrale d'impression - imputation interne | | 1'000.00 | | 10'000.00 | | 1'002.75 |
| 709 | SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJET | 105'474.15 | 105'474.15 | | | | |
| 709.3010.00 | Traitements | 84'873.75 | | | | | |
| 709.3043.00 | Allocation de résidence | 1'800.00 | | | | | |
| 709.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 5'666.25 | | | | | |
| 709.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 10'139.85 | | | | | |
| 709.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 697.35 | | | | | |
| 709.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 2'296.95 | | | | | |
| 709.4310.00 | Activation prestations propres | | 105'474.15 | | | | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 08 | CULTURE | 9'167'449.50 | 1'357'666.05 | 8'367'413.65 | 1'455'178.85 | 8'576'168.01 | 1'846'663.23 |
| 80 | SERVICES GENERAUX | 3'767'223.55 | 1'279'316.05 | 3'482'502.70 | 1'346'828.85 | 3'791'561.00 | 1'710'964.08 |
| 800 | ADMINISTRATION | 3'767'223.55 | 1'279'316.05 | 3'414'989.90 | 1'279'316.05 | 3'567'042.35 | 1'486'445.43 |
| 800.3000.03 | Commissions | 7'000.00 | | 5'000.00 | | 5'400.00 | |
| 800.3010.00 | Traitements | 600'022.90 | | 411'103.40 | | 430'598.85 | |
| 800.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | -596.55 | |
| 800.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 1'000.00 | |
| 800.3040.00 | Allocations enfants et formation | 4'500.00 | | 4'950.00 | | 4'140.00 | |
| 800.3043.00 | Allocation de résidence | 10'160.00 | | 3'420.00 | | 1'220.00 | |
| 800.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 39'792.20 | | 27'045.50 | | 28'485.85 | |
| 800.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 69'178.40 | | 45'633.00 | | 34'603.05 | |
| 800.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'211.00 | | 636.20 | | 681.40 | |
| 800.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 16'169.40 | | 11'192.35 | | 11'773.65 | |
| 800.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | | | | | 40.40 | |
| 800.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'515.00 | |
| 800.3130.00 | Prestations de services de tiers | | | | | 838.30 | |
| 800.3130.01 | Frais de réception | 25'000.00 | | | | | |
| 800.3130.02 | Cotisations | 15'000.00 | | 15'500.00 | | 14'665.20 | |
| 800.3130.04 | Frais de télécommunication | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 2'643.45 | |
| 800.3130.12 | Illuminations d'hiver | | | | | 2'154.00 | |
| 800.3130.13 | Labo urbain | 200'000.00 | | 200'000.00 | | 199'585.63 | |
| 800.3131.00 | Etudes et projets | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 22'244.85 | |
| 800.3131.06 | Valorisation Vieille-Ville | | | | | 43'107.20 | |
| 800.3159.03 | Entretiens d'instruments | 350.00 | | 350.00 | | | |
| 800.3160.00 | Locations | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 3'000.00 | |
| 800.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 3'000.00 | | 5'000.00 | | 1'107.75 | |
| 800.3300.00 | Amortissement des investissements | 2'218'267.30 | | 2'063'086.15 | | 2'302'526.37 | |
| 800.3900.00 | Economat central - imputation interne | 40'000.00 | | 38'550.00 | | 22'604.90 | |
| 800.3910.01 | Informatique - imputation interne | 111'204.40 | | 184'197.40 | | 72'826.70 | |
| 800.3920.00 | Valeur locative - imputation interne | 348'400.00 | | 348'400.00 | | 348'400.00 | |
| 800.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 21'367.95 | | 15'325.90 | | 12'476.35 | |
| 800.4310.00 | Activation prestations propres | | | | | | 207'129.40 |
| 800.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 1'279'316.05 | | 1'279'316.05 | | 1'279'316.03 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 809 | SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJETS | | | 67'512.80 | 67'512.80 | 224'518.65 | 224'518.65 |
| 809.3010.00 | Traitements | | | 54'485.00 | | 187'574.20 | |
| 809.3040.00 | Allocations enfants et formation | | | 810.00 | | 1'620.00 | |
| 809.3043.00 | Allocation de résidence | | | 420.00 | | 840.00 | |
| 809.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | | | 3'577.55 | | 12'297.45 | |
| 809.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | | | 6'654.60 | | 16'719.60 | |
| 809.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | | | 83.00 | | 290.65 | |
| 809.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | | | 1'482.65 | | 5'087.35 | |
| 809.3130.04 | Frais de télécommunication | | | | | 89.40 | |
| 809.4310.00 | Activation prestations propres | | | | 67'512.80 | | 224'518.65 |
| | | | | | | | |
| 81 | BIBLIOTHEQUE DE LA VILLE | 1'460'848.45 | 78'350.00 | 1'337'870.80 | 108'350.00 | 1'341'075.48 | 76'843.55 |
| 810 | BIBLIOTHEQUE DE LA VILLE | 1'460'848.45 | 78'350.00 | 1'337'870.80 | 108'350.00 | 1'341'075.48 | 76'843.55 |
| 810.3010.00 | Traitements | 790'588.55 | | 770'233.80 | | 765'131.00 | |
| 810.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 130.55 | |
| 810.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 1'000.00 | |
| 810.3040.00 | Allocations enfants et formation | 8'280.00 | | 7'710.00 | | 10'467.00 | |
| 810.3043.00 | Allocation de résidence | 6'040.00 | | 3'600.00 | | 2'160.00 | |
| 810.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 52'083.00 | | 50'592.90 | | 50'179.40 | |
| 810.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 83'506.20 | | 79'776.00 | | 77'301.60 | |
| 810.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 2'111.25 | | 1'982.50 | | 1'676.45 | |
| 810.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 21'110.55 | | 20'892.55 | | 21'056.60 | |
| 810.3099.00 | Autres charges de personnel | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 901.45 | |
| 810.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | | | | | 45.55 | |
| 810.3103.00 | Livres et matériel de bibliothèques | 90'000.00 | | 80'000.00 | | 90'576.25 | |
| 810.3103.02 | Médiation et communication | 80'000.00 | | 85'000.00 | | 79'308.10 | |
| 810.3130.02 | Cotisations | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 1'850.00 | |
| 810.3130.04 | Frais de télécommunication | 300.00 | | 300.00 | | 255.20 | |
| 810.3130.07 | Taxes bancaires | | | | | 36.05 | |
| 810.3131.00 | Etudes et projets | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 59'996.55 | |
| 810.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 597.40 | |
| 810.3900.00 | Economat central - imputation interne | 23'300.00 | | 23'300.00 | | | |
| 810.3910.01 | Informatique - imputation interne | 251'535.40 | | 161'490.15 | | 150'534.68 | |
| 810.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 25'793.50 | | 26'792.90 | | 27'871.65 | |
| 810.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 60'000.00 | | 80'000.00 | | 57'078.55 |
| 810.4250.00 | Ventes | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 810.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 2'350.00 | | 2'350.00 | | 2'350.00 |
| 810.4631.00 | Subventions cantonales | | 15'000.00 | | 25'000.00 | | 17'415.00 |
| | | | | | | | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------|---------------------|---------|---------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 82 | SUBVENTIONS | 3'939'377.50 | | 3'547'040.15 | | 3'443'531.53 | 58'855.60 |
| 820 | ACTIVITES CULTURELLES | 3'721'735.00 | | 3'401'722.65 | | 3'308'814.10 | 58'855.60 |
| 820.3119.01 | Achat d'oeuvre d'art | 15'000.00 | | 20'000.00 | | 14'867.75 | |
| 820.3611.05 | Conservatoire de Fribourg | 1'100'000.00 | | 1'059'612.65 | | 1'052'688.05 | |
| 820.3636.10 | Subventions annuelles Formation | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 6'500.00 | |
| 820.3636.11 | Subventions annuelles Bibliothèques | 8'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 820.3636.12 | Subventions annuelles Arts vivants | 35'885.00 | | 35'885.00 | | 33'885.00 | |
| 820.3636.13 | Subventions annuelles Musique | 211'850.00 | | 199'850.00 | | 197'850.00 | |
| 820.3636.14 | Subventions annuelles Musée | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | |
| 820.3636.15 | Subventions extraordinaires | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 98'200.00 | |
| 820.3636.16 | Projets stratégiques Région | 1'415'000.00 | | 1'398'375.00 | | 1'409'813.40 | |
| 820.3636.18 | Projets stratégiques Ville de Fribourg | 370'000.00 | | 535'000.00 | | 449'184.90 | |
| 820.3636.28 | Projets Gutenberg | 410'000.00 | | | | | |
| 820.3637.10 | Bourses artistiques | 19'500.00 | | 10'500.00 | | 9'825.00 | |
| 820.4980.01 | Taxes sur les spectacles - imputation interne | | | | | | 58'855.60 |
| 821 | ACTIVITES SOCIO-CULTURELLES | 217'642.50 | | 145'317.50 | | 134'717.43 | |
| 821.3636.25 | Activités socio-culturelles | 171'200.00 | | 151'200.00 | | 51'200.00 | |
| 821.3636.29 | Subventions obtenues d'institutions privées | -100'000.00 | | -100'000.00 | | | |
| 821.3920.01 | Infrastructures sportives - imputation interne | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 821.3930.01 | Frais d'exploitation - imputation interne | 136'442.50 | | 84'117.50 | | 73'517.43 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 09 | SPORTS | 7'466'503.45 | 2'151'710.05 | 6'944'382.40 | 2'147'627.70 | 6'903'618.68 | 2'306'329.35 |
| 90 | SERVICES GENERAUX | 2'114'859.25 | 850'810.40 | 1'734'870.70 | 850'810.40 | 2'076'654.25 | 1'219'771.58 |
| 900 | ADMINISTRATION | 2'114'859.25 | 850'810.40 | 1'734'870.70 | 850'810.40 | 1'707'693.05 | 850'810.38 |
| 900.3000.03 | Commissions | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 840.00 | |
| 900.3010.00 | Traitements | 556'364.90 | | 411'485.10 | | 471'810.25 | |
| 900.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 3'064.75 | |
| 900.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -133'000.00 | |
| 900.3040.00 | Allocations enfants et formation | 6'840.00 | | 5'490.00 | | 5'910.00 | |
| 900.3043.00 | Allocation de résidence | 4'320.00 | | 800.00 | | | |
| 900.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 36'655.60 | | 26'859.75 | | 31'015.75 | |
| 900.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 63'843.60 | | 48'886.00 | | 52'218.85 | |
| 900.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'510.70 | | 4'706.75 | | 4'879.70 | |
| 900.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 14'857.90 | | 11'132.15 | | 12'842.10 | |
| 900.3099.00 | Autres charges de personnel | | | | | 148.00 | |
| 900.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 600.00 | | 200.00 | | 127.85 | |
| 900.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 600.00 | | 200.00 | | 531.40 | |
| 900.3130.01 | Frais de réception | 1'500.00 | | 1'000.00 | | 1'511.95 | |
| 900.3130.02 | Cotisations | 2'150.00 | | 2'500.00 | | 2'505.35 | |
| 900.3130.04 | Frais de télécommunication | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'399.67 | |
| 900.3131.00 | Etudes et projets | 45'000.00 | | 42'500.00 | | 101'229.40 | |
| 900.3137.02 | TVA taux forfaitaire | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'367.55 | |
| 900.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 1'925.50 | |
| 900.3300.00 | Amortissement des investissements | 1'094'471.40 | | 1'014'471.40 | | 1'014'471.42 | |
| 900.3900.00 | Economat central - imputation interne | 4'000.00 | | 5'550.00 | | 2'915.75 | |
| 900.3910.01 | Informatique - imputation interne | 241'325.05 | | 125'871.10 | | 104'204.41 | |
| 900.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 5'000.00 | | 3'700.00 | | 2'945.55 | |
| 900.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 19'720.10 | | 16'418.45 | | 18'827.85 | |
| 900.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 850'810.40 | | 850'810.40 | | 850'810.38 |
| 909 | SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJETS | | | | | 368'961.20 | 368'961.20 |
| 909.3010.00 | Traitements | | | | | 314'608.05 | |
| 909.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 1'954.25 | |
| 909.3040.00 | Allocations enfants et formation | | | | | 3'846.40 | |
| 909.3043.00 | Allocation de résidence | | | | | 1'775.65 | |
| 909.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | | | | | 20'226.05 | |
| 909.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | | | | | 12'352.35 | |
| 909.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | | | | | 3'765.80 | |
| 909.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | | | | | 8'369.25 | |
| 909.3130.04 | Frais de télécommunication | | | | | 62.80 | |
| 909.3170.00 | Frais de déplacement et débours | | | | | 2'000.60 | |
| 909.4310.00 | Activation prestations propres | | | | | | 368'961.20 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 91 | INSTALLATIONS SPORTIVES | 4'287'744.20 | 1'300'899.65 | 4'161'611.70 | 1'296'817.30 | 3'899'060.43 | 1'067'269.72 |
| 911 | VESTIAIRES ET TERRAINS DE FOOTBALL | 862'965.75 | 23'769.65 | 751'430.40 | 21'367.30 | 669'902.26 | 11'287.32 |
| 911.3010.00 | Traitements | 110'042.00 | | 107'767.00 | | 102'608.80 | |
| 911.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -3'500.00 | |
| 911.3043.00 | Allocation de résidence | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 | |
| 911.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 7'351.60 | | 7'202.90 | | 6'866.30 | |
| 911.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 10'000.20 | | 9'631.80 | | 9'631.80 | |
| 911.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 904.80 | | 1'307.50 | | 1'246.30 | |
| 911.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 2'979.40 | | 2'974.50 | | 2'835.30 | |
| 911.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 40'000.00 | | 25'000.00 | | 46'281.05 | |
| 911.3111.00 | Machines, installations et appareils | 17'000.00 | | 25'000.00 | | 820.95 | |
| 911.3120.00 | Electricité | 33'990.00 | | 25'000.00 | | 26'976.75 | |
| 911.3120.01 | Eau | 8'000.00 | | 7'500.00 | | 7'382.55 | |
| 911.3120.02 | Gaz | 19'940.00 | | 15'000.00 | | 10'044.15 | |
| 911.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 54'500.00 | | 45'000.00 | | 47'775.50 | |
| 911.3151.00 | Entretien de machines et appareils | | | | | 117.60 | |
| 911.3160.00 | Locations | 8'600.00 | | 8'600.00 | | 8'600.00 | |
| 911.3300.00 | Amortissement des investissements | 395'668.85 | | 327'711.85 | | 278'919.96 | |
| 911.3900.00 | Economat central - imputation interne | | | 350.00 | | | |
| 911.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | 14'100.00 | | 3'350.00 | | 492.90 | |
| 911.3910.03 | Traitements - imputation interne | 130'000.00 | | 130'000.00 | | 114'002.85 | |
| 911.3930.00 | Taxe épuration eaux usées - imputation interne | 4'400.00 | | 4'400.00 | | 2'926.70 | |
| 911.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 3'088.90 | | 3'234.85 | | 3'472.80 | |
| 911.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 3'300.00 | | 3'300.00 | | 540.00 |
| 911.4390.00 | Autres revenus divers | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | |
| 911.4472.04 | Locations d'installations sportives | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 1'680.00 |
| 911.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 11'469.65 | | 9'067.30 | | 9'067.32 |
| 912 | AUTRES TERRAINS ET INSTALLATIONS | 115'899.00 | 40'000.00 | 91'800.00 | 49'000.00 | 82'270.15 | 40'820.20 |
| 912.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 6'500.00 | | 5'000.00 | | 6'478.95 | |
| 912.3111.00 | Machines, installations et appareils | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 39'622.85 | |
| 912.3120.00 | Electricité | 1'890.00 | | 1'500.00 | | -184.30 | |
| 912.3120.01 | Eau | 300.00 | | 300.00 | | 165.25 | |
| 912.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 60'000.00 | | 45'000.00 | | 36'187.40 | |
| 912.3300.00 | Amortissement des investissements | 7'209.00 | | | | | |
| 912.4130.00 | Parts de revenus de la LoRo | | 10'000.00 | | 6'000.00 | | 21'839.80 |
| 912.4472.04 | Locations d'installations sportives | | 30'000.00 | | 43'000.00 | | 18'980.40 |
| 913 | PATINOIRES | 1'371'860.70 | 551'180.00 | 1'243'539.10 | 535'500.00 | 1'320'974.16 | 535'668.10 |
| 913.3010.00 | Traitements | 519'740.85 | | 459'280.45 | | 498'530.80 | |
| 913.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 273.00 | |
| 913.3040.00 | Allocations enfants et formation | 19'950.00 | | 17'400.00 | | 17'201.95 | |
| 913.3043.00 | Allocation de résidence | 10'560.00 | | 9'960.00 | | 6'585.30 | |
| 913.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 34'669.20 | | 29'995.45 | | 32'537.15 | |
| 913.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 57'969.60 | | 45'082.05 | | 46'378.85 | |
| 913.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'266.50 | | 5'569.20 | | 5'998.05 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 913.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 14'052.00 | | 12'442.90 | | 13'445.70 | |
| 913.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 42'000.00 | | 41'500.00 | | 43'848.10 | |
| 913.3101.04 | Carburants et lubrifiants | | | 2'500.00 | | | |
| 913.3112.00 | Equipements du personnel | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 3'350.00 | |
| 913.3120.01 | Eau | 6'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 913.3120.04 | Contracting | 211'000.00 | | 240'000.00 | | 248'422.15 | |
| 913.3120.09 | Electricité remboursements | | | | | -1'803.60 | |
| 913.3130.00 | Prestations de services de tiers | 20'000.00 | | | | | |
| 913.3130.02 | Cotisations | 1'500.00 | | 1'000.00 | | 479.30 | |
| 913.3130.04 | Frais de télécommunication | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 2'189.07 | |
| 913.3130.07 | Taxes bancaires | | | | | 170.51 | |
| 913.3134.00 | Assurances choses | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 2'601.90 | |
| 913.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 50'000.00 | | 40'000.00 | | 36'488.10 | |
| 913.3151.00 | Entretien de machines et appareils | | | | | 226.15 | |
| 913.3151.01 | Entretien des véhicules et engins | 16'000.00 | | 10'000.00 | | 21'823.50 | |
| 913.3160.00 | Locations | 15'000.00 | | 24'000.00 | | 55'287.75 | |
| 913.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 4'000.00 | | 5'000.00 | | 6'273.80 | |
| 913.3300.00 | Amortissement des investissements | 35'746.80 | | 26'568.15 | | 17'068.13 | |
| 913.3636.00 | Subventions versées à des institutions privées | 250'000.00 | | 200'000.00 | | 246'012.00 | |
| 913.3900.00 | Economat central - imputation interne | 300.00 | | 900.00 | | 198.40 | |
| 913.3900.01 | Matériel d'exploitation - imputation interne | 5'900.00 | | 1'400.00 | | 625.40 | |
| 913.3920.02 | Véhicules - imputation interne | 100.00 | | 100.00 | | 40.50 | |
| 913.3930.00 | Taxe épuration eaux usées - imputation interne | 16'500.00 | | 16'500.00 | | | |
| 913.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 17'905.75 | | 15'140.90 | | 16'722.20 | |
| 913.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 101'398.30 |
| 913.4240.12 | Location patins et casiers | | 19'000.00 | | 20'000.00 | | 16'379.45 |
| 913.4240.16 | Entrées installations sportives | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 20'616.75 |
| 913.4240.20 | Aiguisage patins | | 1'000.00 | | | | |
| 913.4260.06 | Charges liées aux locations | | | | | | 1'751.20 |
| 913.4309.00 | Autres revenus d'exploitation | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 21'549.00 |
| 913.4470.00 | Recettes locatives | | 108'680.00 | | 68'000.00 | | |
| 913.4472.04 | Locations d'installations sportives | | 415'000.00 | | 415'000.00 | | 466'690.00 |
| 913.4472.09 | Part de revenu de locations reversée | | -200'000.00 | | -200'000.00 | | -170'216.60 |
| 913.4612.10 | Dédommagements d'autres communes | | | | 25'000.00 | | |
| 913.4920.01 | Infrastructures sportives - imputation interne | | 77'500.00 | | 77'500.00 | | 77'500.00 |
| 914 | GITE D'ALLIERES | 29'456.00 | 36'000.00 | 42'054.00 | 36'000.00 | 26'691.60 | 21'315.00 |
| 914.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 4'530.50 | |
| 914.3134.00 | Assurances choses | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'957.60 | |
| 914.3137.00 | Impôts et taxes | 1'256.00 | | 600.00 | | 728.00 | |
| 914.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 15'000.00 | | 10'000.00 | | 18'125.60 | |
| 914.3199.00 | Autres charges d'exploitation | 200.00 | | 200.00 | | 349.90 | |
| 914.3300.00 | Amortissement des investissements | | | 18'254.00 | | | |
| 914.4470.00 | Recettes locatives | | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 21'315.00 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 915 | PISCINE DU LEVANT | 1'161'562.10 | 466'450.00 | 1'113'384.00 | 475'450.00 | 1'103'662.44 | 341'392.10 |
| 915.3010.00 | Traitements | 544'029.20 | | 518'109.80 | | 561'178.50 | |
| 915.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 951.45 | |
| 915.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 3'000.00 | |
| 915.3040.00 | Allocations enfants et formation | 12'300.00 | | 13'500.00 | | 12'389.85 | |
| 915.3043.00 | Allocation de résidence | 6'720.00 | | 8'520.00 | | 6'519.05 | |
| 915.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 35'934.70 | | 34'359.95 | | 37'140.65 | |
| 915.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 66'319.80 | | 63'239.55 | | 52'092.45 | |
| 915.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 4'336.80 | | 6'109.60 | | 6'806.85 | |
| 915.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 14'595.40 | | 14'219.10 | | 15'738.30 | |
| 915.3100.00 | Matériel de bureau | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 915.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 21'000.00 | | 1'000.00 | | 659.85 | |
| 915.3101.03 | Produits et matériel de nettoyage | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 18'954.85 | |
| 915.3111.00 | Machines, installations et appareils | 57'000.00 | | 25'000.00 | | 33'515.05 | |
| 915.3112.00 | Equipements du personnel | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 3'547.15 | |
| 915.3120.00 | Electricité | 38'210.00 | | 35'000.00 | | 30'323.85 | |
| 915.3120.01 | Eau | 5'500.00 | | 8'000.00 | | 2'468.35 | |
| 915.3120.03 | CAD | 93'500.00 | | 110'000.00 | | 86'457.45 | |
| 915.3130.04 | Frais de télécommunication | 700.00 | | 700.00 | | 504.48 | |
| 915.3130.07 | Taxes bancaires | | | | | 302.58 | |
| 915.3134.00 | Assurances choses | 400.00 | | 400.00 | | 323.40 | |
| 915.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 50'000.00 | | 85'000.00 | | 81'077.75 | |
| 915.3151.00 | Entretien de machines et appareils | | | | | 741.80 | |
| 915.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'933.20 | |
| 915.3300.00 | Amortissement des investissements | 142'131.25 | | 120'586.90 | | 120'586.93 | |
| 915.3930.00 | Taxe épuration eaux usées - imputation interne | 25'200.00 | | 25'200.00 | | 7'666.35 | |
| 915.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 20'484.95 | | 21'239.10 | | 18'782.30 | |
| 915.4240.16 | Entrées installations sportives | | 190'000.00 | | 190'000.00 | | 78'173.10 |
| 915.4250.00 | Ventes | | 800.00 | | 800.00 | | |
| 915.4260.06 | Charges liées aux locations | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 780.00 |
| 915.4470.00 | Recettes locatives | | 21'900.00 | | 21'900.00 | | 10'950.00 |
| 915.4472.04 | Locations d'installations sportives | | 1'000.00 | | 10'000.00 | | 739.00 |
| 915.4660.00 | Amortissement des subventions d'investissements | | 750.00 | | 750.00 | | 750.00 |
| 915.4920.01 | Infrastructures sportives - imputation interne | | 250'000.00 | | 250'000.00 | | 250'000.00 |
| 916 | TIRS OBLIGATOIRES | 2'213.50 | 1'000.00 | 4'213.50 | 1'000.00 | 1'994.49 | |
| 916.3102.01 | Imprimés | 1'000.00 | | 3'000.00 | | 1'281.00 | |
| 916.3300.00 | Amortissement des investissements | 713.50 | | 713.50 | | 713.49 | |
| 916.3612.10 | Dédommagements à d'autres communes | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 916.4612.10 | Dédommagements d'autres communes | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 917 | HALLE OMNISPORTS ST-LEONARD | 407'020.20 | 77'500.00 | 459'746.55 | 83'500.00 | 353'259.53 | 63'167.00 |
| 917.3010.00 | Traitements | 127'171.00 | | 124'194.00 | | 56'802.80 | |
| 917.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 375.70 | |
| 917.3040.00 | Allocations enfants et formation | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 6'266.80 | |
| 917.3043.00 | Allocation de résidence | | | 2'400.00 | | | |
| 917.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 8'314.50 | | 8'277.15 | | 3'734.25 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 917.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 6'624.00 | | 6'336.00 | | 6'394.15 | |
| 917.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'023.00 | | 1'502.15 | | 686.55 | |
| 917.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 3'369.70 | | 3'417.90 | | 1'595.75 | |
| 917.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 50'000.00 | | 40'000.00 | | 30'375.55 | |
| 917.3111.00 | Machines, installations et appareils | 15'000.00 | | 20'000.00 | | 14'309.05 | |
| 917.3112.00 | Equipements du personnel | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 195.25 | |
| 917.3120.01 | Eau | | | 4'000.00 | | | |
| 917.3120.04 | Contracting | 96'000.00 | | 165'000.00 | | 147'434.50 | |
| 917.3130.04 | Frais de télécommunication | 100.00 | | 100.00 | | 79.68 | |
| 917.3134.00 | Assurances choses | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'248.70 | |
| 917.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 60'000.00 | | 45'000.00 | | 61'968.10 | |
| 917.3144.01 | Contrat de maintenance chauffage | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 7'024.55 | |
| 917.3151.00 | Entretien de machines et appareils | | | | | 607.45 | |
| 917.3170.00 | Frais de déplacement et débours | | | | | 263.85 | |
| 917.3300.00 | Amortissement des investissements | 19'571.95 | | 19'591.40 | | 9'591.40 | |
| 917.3930.00 | Taxe épuration eaux usées - imputation interne | 2'800.00 | | 2'800.00 | | | |
| 917.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 2'046.05 | | 2'127.95 | | 2'305.45 | |
| 917.4260.06 | Charges liées aux locations | | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 50.00 |
| 917.4390.00 | Autres revenus divers | | | | | | 2'310.00 |
| 917.4472.04 | Locations d'installations sportives | | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 60'807.00 |
| 917.4612.10 | Dédommagements d'autres communes | | | | 6'000.00 | | |
| 918 | SALLE COMMUNALE SAINT-LEONARD | 260'906.75 | 100'000.00 | 388'660.80 | 90'000.00 | 294'421.30 | 53'620.00 |
| 918.3010.00 | Traitements | 126'698.00 | | 123'545.50 | | 124'440.85 | |
| 918.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 6'000.00 | |
| 918.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 8'282.50 | | 8'076.30 | | 8'134.85 | |
| 918.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 13'408.20 | | 12'903.60 | | 12'847.10 | |
| 918.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'019.20 | | 1'465.90 | | 1'476.50 | |
| 918.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 3'357.30 | | 3'335.80 | | 3'359.85 | |
| 918.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 38'897.85 | |
| 918.3111.00 | Machines, installations et appareils | 15'000.00 | | 35'000.00 | | 30'000.00 | |
| 918.3120.01 | Eau | 1'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 918.3120.02 | Gaz | | | | | 5'748.00 | |
| 918.3120.04 | Contracting | 27'000.00 | | 105'000.00 | | 28'359.10 | |
| 918.3130.04 | Frais de télécommunication | | | | | 1'071.80 | |
| 918.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 15'000.00 | | 58'000.00 | | 28'742.35 | |
| 918.3151.00 | Entretien de machines et appareils | | | | | 215.40 | |
| 918.3170.00 | Frais de déplacement et débours | | | | | 495.55 | |
| 918.3930.02 | Exploitation compacteur site St-Léonard | 11'000.00 | | | | | |
| 918.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 4'141.55 | | 4'333.70 | | 4'632.10 | |
| 918.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | | | | | 10'600.00 |
| 918.4260.06 | Charges liées aux locations | | | | | | 6'200.00 |
| 918.4470.00 | Recettes locatives | | 100'000.00 | | 90'000.00 | | 36'820.00 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|----------|---------------------|----------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 919 | PARKING P2 | 75'860.20 | | 66'783.35 | | 45'884.50 | |
| 919.3010.00 | Traitements | 37'999.00 | 5'000.00 | 37'056.50 | 5'000.00 | 37'056.50 | |
| 919.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 2'484.90 | | 2'423.20 | | 2'423.20 | |
| 919.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 3'792.00 | | 3'640.20 | | 3'640.20 | |
| 919.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 306.10 | | 440.00 | | 440.00 | |
| 919.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 1'006.90 | | 1'000.90 | | 1'000.90 | |
| 919.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 919.3111.00 | Machines, installations et appareils | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 919.3120.01 | Eau | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 919.3120.04 | Contracting | 3'100.00 | | | | | |
| 919.3144.00 | Entretien des bâtiments et immeubles | 10'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 919.3170.00 | Frais de déplacement et débours | | | | | 11.20 | |
| 919.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 1'171.30 | | 1'222.55 | | 1'312.50 | |
| 919.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 92 | PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS | 1'063'900.00 | | 1'047'900.00 | | 927'904.00 | 19'288.05 |
| 920 | PARTICIPATION ET SUBVENTION | 505'000.00 | | 500'000.00 | | 471'058.80 | |
| 920.3601.10 | Stade St-Léonard | 255'000.00 | | 250'000.00 | | 249'301.00 | |
| 920.3612.11 | Dédommagements à des associations intercommunales | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 490.00 | |
| 920.3635.01 | Bains de la Motta SA | 245'000.00 | | 245'000.00 | | 221'267.80 | |
| | | | | | | | |
| 921 | PROMOTION ET SOUTIEN | 558'900.00 | | 547'900.00 | | 456'845.20 | 19'288.05 |
| 921.3636.01 | Promotion et soutien sportifs | 150'000.00 | | 250'000.00 | | 245'045.20 | |
| 921.3636.05 | Remontées mécaniques de la Berra | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 55'000.00 | |
| 921.3636.18 | Projets stratégiques Ville de Fribourg | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 921.3636.27 | Participations à "Idée Sport" et "SuperCamp" | 116'100.00 | | 86'100.00 | | | |
| 921.3636.30 | Manifestations sportives d'envergure | 6'000.00 | | | | | |
| 921.3920.00 | Valeur locative - imputation interne | 156'800.00 | | 156'800.00 | | 156'800.00 | |
| 921.4980.01 | Taxes sur les spectacles - imputation interne | | | | | | 19'288.05 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|--------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 11 | AIDE SOCIALE | 45'792'914.40 | 6'424'244.80 | 46'092'189.10 | 6'768'119.25 | 42'099'947.32 | 6'993'737.81 |
| 1100 | AIDE SOCIALE - ADMINISTRATION | 5'512'348.70 | 40'000.00 | 5'289'390.65 | 66'000.00 | 5'065'398.88 | 22'621.40 |
| 1100.3000.03 | Commissions | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 720.00 | |
| 1100.3010.00 | Traitements | 3'904'482.80 | | 3'746'548.10 | | 3'769'728.00 | |
| 1100.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 46'453.20 | |
| 1100.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -78'000.00 | |
| 1100.3040.00 | Allocations enfants et formation | | | | | 30'129.00 | |
| 1100.3043.00 | Allocation de résidence | 17'024.40 | | 18'270.00 | | | |
| 1100.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 40'676.80 | | 29'760.00 | | 25'120.00 | |
| 1100.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 257'682.25 | | 246'671.15 | | 250'840.80 | |
| 1100.3053.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 448'434.00 | | 408'565.60 | | 394'175.15 | |
| 1100.3054.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 8'486.85 | | 5'871.95 | | 5'922.55 | |
| 1100.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 104'547.60 | | 101'960.50 | | 105'154.90 | |
| 1100.3101.00 | Matériel d'exploitation, fournitures et outils | | | | | 10.60 | |
| 1100.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'607.95 | |
| 1100.3130.00 | Prestations de services de tiers | 30'000.00 | | 50'000.00 | | 19'447.40 | |
| 1100.3130.02 | Cotisations | 16'000.00 | | 12'000.00 | | 9'125.00 | |
| 1100.3130.04 | Frais de télécommunication | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'115.79 | |
| 1100.3130.07 | Taxes bancaires | 8'000.00 | | 10'000.00 | | 6'341.08 | |
| 1100.3131.00 | Etudes et projets | 40'000.00 | | | | | |
| 1100.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 953.00 | |
| 1100.3170.03 | Frais de réunion | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 1'827.15 | |
| 1100.3400.00 | Intérêts passifs des engagements courants | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 1100.3900.00 | Economat central - imputation interne | 39'250.00 | | 37'650.00 | | 23'880.00 | |
| 1100.3910.01 | Informatique - imputation interne | 430'251.00 | | 455'875.95 | | 304'724.61 | |
| 1100.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 138'513.00 | | 137'217.40 | | 142'122.70 | |
| 1100.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 40'000.00 | | 50'000.00 | | 10'630.95 |
| 1100.4390.01 | Produits particuliers | | | | 16'000.00 | | 11'990.45 |
| 1109 | SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJET | 72'244.80 | 72'244.80 | 12'119.25 | 12'119.25 | | |
| 1109.3010.00 | Traitements | 58'950.40 | | 10'602.15 | | | |
| 1109.3040.00 | Allocations enfants et formation | 525.60 | | | | | |
| 1109.3043.00 | Allocation de résidence | 883.20 | | 360.00 | | | |
| 1109.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 3'911.60 | | 716.65 | | | |
| 1109.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 6'110.40 | | 127.35 | | | |
| 1109.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 278.20 | | 17.05 | | | |
| 1109.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 1'585.40 | | 296.05 | | | |
| 1109.4310.00 | Activation prestations propres | | 72'244.80 | | 12'119.25 | | |
| 1110 | AIDE SOCIALE | 10'865'724.40 | 6'302'000.00 | 11'822'738.15 | 6'690'000.00 | 9'880'325.64 | 6'971'116.41 |
| 1110.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 390.00 | |
| 1110.3611.06 | Frais prévention et formation (LASoc RSF 831.0.1 Art.32a b) | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 1110.3611.07 | Evaluation MIS (LASoc RSF 831.0.1 Art. 32a lettre c) | 8'700.00 | | 8'700.00 | | | |
| 1110.3611.08 | Serv. sociaux spécialisés (LASoc RSF 831.0.1 Art. 32a let.d) | 289'024.40 | | 266'038.15 | | 240'917.25 | |
| 1110.3637.02 | Primes LAMal des bénéficiaires | 800'000.00 | | 880'000.00 | | 775'059.20 | |
| 1110.3637.03 | Loyers, charges et autres frais de logement | 3'500'000.00 | | 3'760'000.00 | | 3'201'686.50 | |
| 1110.3637.04 | Frais médicaux de base LASoc | 400'000.00 | | 440'000.00 | | 339'280.40 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|--------------|--|----------------------|------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 1110.3637.05 | Prestations circonstanciées LASoc | 1'550'000.00 | | 1'630'000.00 | | 1'480'551.65 | |
| 1110.3637.06 | Prest. sociales 100% commune (décès, cotisations AVS) | 430'000.00 | | 450'000.00 | | 399'674.24 | |
| 1110.3637.07 | Frais d'organiseurs de MIS | 780'000.00 | | 780'000.00 | | 547'598.20 | |
| 1110.3637.08 | Forfaits d'entretien LASoc | 3'100'000.00 | | 3'600'000.00 | | 2'895'168.20 | |
| 1110.4611.03 | Cessions sur assurances sociales des avances LASoc | | 1'900'000.00 | | 1'800'000.00 | | 2'102'666.42 |
| 1110.4611.04 | Cessions sur prest. diverses des avances LASoc | | 380'000.00 | | 360'000.00 | | 445'336.79 |
| 1110.4611.05 | Remboursements individuels LASoc | | 600'000.00 | | 600'000.00 | | 1'075'458.62 |
| 1110.4611.06 | Rbts individuels prest. sociales 100% à charge de la commune | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 93'193.87 |
| 1110.4611.07 | Facturation Etat part cantonale LASoc (RSF 831.0.1 art.32) | | 2'900'000.00 | | 3'380'000.00 | | 2'564'881.81 |
| 1110.4611.08 | Fact. pot commun district prest.LASoc (RSF 832.0.1 art.34) | | 422'000.00 | | 450'000.00 | | 689'578.90 |
| 1110.4614.01 | Fact. à d'autres services (réfugiés et requ. d'asile) | | 40'000.00 | | 40'000.00 | | |
| 1120 | CONTRIBUTIONS SELON DISPOSITIONS LEGALES | 27'608'563.90 | | 27'373'841.05 | | 25'620'579.35 | |
| 1120.3612.01 | Frais immobiliers/financiers EMS (LEMS RSF 834.2.1 art. 16) | 3'842'005.00 | | 4'249'167.05 | | 3'675'884.85 | |
| 1120.3612.02 | Fondation Passepartout Sarine | 20'414.00 | | 20'448.15 | | 20'505.95 | |
| 1120.3612.03 | Aide et soins à domicile (LASD RSF 823.1 art. 16) | 2'454'731.00 | | 2'166'703.15 | | 2'078'022.50 | |
| 1120.3612.04 | Indemnités forfaitaires personne aidante LIF RSF 830.1 art.8 | 2'017'860.00 | | 1'939'691.90 | | 1'799'389.10 | |
| 1120.3612.05 | Service d'ambulance (LSan RSF 821.0.1 art. 107) | 549'039.00 | | 518'580.30 | | 549'144.55 | |
| 1120.3612.06 | Centre de coordination | 190'710.00 | | | | | |
| 1120.3631.02 | Allocations familiales (LAFC RSF 836.1 art.24) | 252'632.55 | | 288'744.15 | | 251'697.20 | |
| 1120.3631.03 | Prest. accompagnement + frais résiduels des soins dans EMS | 6'652'960.60 | | 6'498'743.40 | | 6'210'693.35 | |
| 1120.3631.04 | Avances pensions alimentaires (Arrêté BURAPA RSF 212.0.22) | 284'752.65 | | 326'660.05 | | 152'696.50 | |
| 1120.3631.05 | Contribution aux coûts résiduels des soins (RSF 820.6 art.2) | 164'640.55 | | 140'000.65 | | 90'302.50 | |
| 1120.3631.06 | Aide institutions spécialisées pers. handicapées-inadaptées | 10'407'310.20 | | 10'508'036.05 | | 10'078'865.15 | |
| 1120.3631.07 | Aide victimes d'infractions (Loi d'appl. LAVI RSF 130.5) | 76'740.85 | | 71'865.20 | | 68'176.70 | |
| 1120.3631.08 | Fonds cantonal de l'emploi (LEMT RSF 866.1.1) | 694'767.50 | | 645'201.00 | | 645'201.00 | |
| 1130 | AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS | 1'017'600.00 | 10'000.00 | 930'100.00 | | 871'091.90 | |
| 1130.3636.20 | Institutions à caractère social | 519'500.00 | | 472'000.00 | | 382'000.00 | |
| 1130.3636.21 | Accueil de la petite enfance (cas d'urgence) | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 6'965.30 | |
| 1130.3636.22 | Fondation St-Louis, mesures d'insertions | 435'000.00 | | 395'000.00 | | 454'026.60 | |
| 1130.3920.00 | Valeur locative - imputation interne | 28'100.00 | | 28'100.00 | | 28'100.00 | |
| 1130.4631.00 | Subventions cantonales | | 10'000.00 | | | | |
| 1140 | TR CONTRATS DROIT PRIVÉ "TRAVAIL AUXILIAIRE / REMPLACEMENT" | 716'432.60 | | 664'000.00 | | 662'551.55 | |
| 1140.3010.00 | Traitements | 400'000.00 | | | | 380'065.40 | |
| 1140.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 357.10 | |
| 1140.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 24'640.20 | | | | 19'424.20 | |
| 1140.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | | | | | 6'217.05 | |
| 1140.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'192.20 | | | | 5'256.65 | |
| 1140.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 10'600.20 | | | | 8'022.40 | |
| 1140.3130.00 | Prestations de services de tiers | 280'000.00 | | 664'000.00 | | 243'208.75 | |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 12 | CURATELLES D'ADULTES | 4'660'744.75 | 1'178'000.00 | 4'457'408.00 | 1'278'000.00 | 4'207'958.52 | 1'855'547.85 |
| 1200 | CURATELLES D'ADULTES | 4'660'744.75 | 1'178'000.00 | 4'457'408.00 | 1'278'000.00 | 4'207'958.52 | 1'855'547.85 |
| 1200.3010.00 | Traitements | 3'252'649.25 | | 3'191'490.75 | | 3'040'598.85 | |
| 1200.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 47'458.45 | |
| 1200.3040.00 | Allocations enfants et formation | 38'445.00 | | 38'850.00 | | 45'765.00 | |
| 1200.3043.00 | Allocation de résidence | 21'366.65 | | 15'600.00 | | 12'960.00 | |
| 1200.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 210'246.45 | | 209'643.55 | | 202'013.75 | |
| 1200.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 333'402.65 | | 330'350.40 | | 306'874.00 | |
| 1200.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 6'649.00 | | 5'027.50 | | 4'816.00 | |
| 1200.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 86'017.90 | | 86'591.95 | | 83'592.55 | |
| 1200.3099.00 | Autres charges de personnel | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 6'228.00 | |
| 1200.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 2'092.00 | |
| 1200.3130.02 | Cotisations | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 3'990.00 | |
| 1200.3130.04 | Frais de télécommunication | 4'600.00 | | 4'600.00 | | 4'424.89 | |
| 1200.3160.00 | Locations | 7'120.00 | | 7'120.00 | | 6'836.90 | |
| 1200.3160.09 | Participation loyer | -4'590.00 | | -4'590.00 | | -3'060.00 | |
| 1200.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 15'598.15 | |
| 1200.3199.00 | Autres charges d'exploitation | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 24'974.00 | |
| 1200.3637.00 | Subventions communales versées aux privés | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 1200.3900.00 | Economat central - imputation interne | 35'000.00 | | 28'550.00 | | 19'924.90 | |
| 1200.3910.01 | Informatique - imputation interne | 495'555.95 | | 356'925.15 | | 268'825.53 | |
| 1200.3920.00 | Valeur locative - imputation interne | 900.00 | | 900.00 | | 900.00 | |
| 1200.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 102'981.90 | | 110'948.70 | | 110'645.55 | |
| 1200.4210.00 | Emoluments administratifs | | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 29'000.00 |
| 1200.4240.00 | Prestations de services à des tiers | | 900'000.00 | | 850'000.00 | | 1'319'672.45 |
| 1200.4240.14 | Honoraires décision Justice de Paix | | 250'000.00 | | 400'000.00 | | 506'875.40 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|--------------|--|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 13 | RESSOURCES HUMAINES | 2'867'937.45 | 20'000.00 | 2'909'541.75 | 271'668.80 | 2'656'147.40 | 62'001.80 |
| 1300 | RESSOURCES HUMAINES | 1'955'726.45 | | 1'894'773.75 | | 1'873'120.80 | |
| 1300.3010.00 | Traitements | 1'128'555.60 | | 1'105'666.45 | | 1'051'937.60 | |
| 1300.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | 5'000.00 | |
| 1300.3040.00 | Allocations enfants et formation | 10'950.00 | | 8'400.00 | | 10'500.00 | |
| 1300.3043.00 | Allocation de résidence | 16'080.00 | | 10'720.00 | | 5'660.00 | |
| 1300.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 74'083.85 | | 72'236.70 | | 68'424.40 | |
| 1300.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 131'872.20 | | 127'667.40 | | 115'718.90 | |
| 1300.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 3'458.60 | | 1'871.70 | | 1'844.95 | |
| 1300.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 30'028.45 | | 29'832.75 | | 28'739.75 | |
| 1300.3091.00 | Recrutement du personnel | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 142'372.20 | |
| 1300.3100.02 | Matériel gestion du temps | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 867.00 | |
| 1300.3101.08 | Sécurité au travail : matériel et actions diverses | 64'035.00 | | 64'635.00 | | 23'972.75 | |
| 1300.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 571.00 | |
| 1300.3111.03 | Achats dans le cadre du plan de mobilité | | | | | 5'244.00 | |
| 1300.3130.02 | Cotisations | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 3'072.50 | |
| 1300.3130.04 | Frais de télécommunication | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'795.55 | |
| 1300.3130.17 | Apprentis externes facturés par des tiers | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 32'804.00 | |
| 1300.3130.20 | Mandats externes gestion personnel | 85'000.00 | | 85'000.00 | | 132'667.95 | |
| 1300.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 680.80 | |
| 1300.3300.00 | Amortissement des investissements | 2'965.30 | | 18'092.15 | | 18'092.14 | |
| 1300.3900.00 | Economat central - imputation interne | 1'500.00 | | | | 3'910.90 | |
| 1300.3910.01 | Informatique - imputation interne | 220'764.55 | | 183'074.30 | | 176'521.16 | |
| 1300.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 40'732.90 | | 42'877.30 | | 41'723.25 | |
| 1310 | PERSONNEL COMMUNAL | 912'211.00 | 20'000.00 | 1'014'768.00 | 271'668.80 | 783'026.60 | 62'001.80 |
| 1310.3010.01 | Gratifications d'ancienneté | 140'415.00 | | 235'268.00 | | 113'090.70 | |
| 1310.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -8'000.00 | |
| 1310.3049.00 | Allocations naissance et mariage | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 9'600.00 | |
| 1310.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 7'376.80 | |
| 1310.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | | | | | 817.40 | |
| 1310.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | | | | | 3'013.90 | |
| 1310.3064.00 | Caisse de prévoyance : Pont AVS | 218'796.00 | | 226'500.00 | | 358'067.00 | |
| 1310.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 450'000.00 | | 450'000.00 | | 229'882.70 | |
| 1310.3099.00 | Autres charges de personnel | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'676.80 | |
| 1310.3099.01 | Cadeaux au personnel | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 900.00 | |
| 1310.3170.04 | Participation aux frais de transport du personnel | 24'000.00 | | 24'000.00 | | 27'617.00 | |
| 1310.3637.00 | Subventions communales versées aux privés | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 3'773.30 | |
| 1310.3637.09 | Remboursements subventions aux privés | -10'000.00 | | -10'000.00 | | -8'789.00 | |
| 1310.4260.00 | Remboursements et participations de tiers | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 39'125.00 |
| 1310.4260.01 | Honoraires et jetons de présence récupérés | | | | | | 2'876.80 |
| 1310.4510.00 | Prélèvement à la réserve | | | | 251'668.80 | | |
| 1310.4631.00 | Subventions cantonales | | | | | | 20'000.00 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 14 | SERVICE JURIDIQUE | 1'405'831.60 | 100'000.00 | 1'236'704.20 | 183'943.60 | 1'066'006.48 | 66'985.00 |
| 1400 | SERVICE JURIDIQUE | 1'405'831.60 | 100'000.00 | 1'152'760.60 | 100'000.00 | 999'021.48 | |
| 1400.3010.00 | Traitements | 840'628.60 | | 645'002.50 | | 672'936.10 | |
| 1400.3010.02 | Indemnités et heures supplémentaires | | | | | 14'474.50 | |
| 1400.3010.06 | Provision vacances et heures supplémentaires | | | | | -2'500.00 | |
| 1400.3040.00 | Allocations enfants et formation | 5'760.00 | | | | 1'515.00 | |
| 1400.3043.00 | Allocation de résidence | 7'420.00 | | 4'800.00 | | 5'920.00 | |
| 1400.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 55'258.55 | | 42'332.60 | | 45'046.15 | |
| 1400.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 103'875.60 | | 78'049.80 | | 77'982.60 | |
| 1400.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 1'908.25 | | 981.00 | | 1'011.50 | |
| 1400.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 22'473.30 | | 17'545.20 | | 18'876.85 | |
| 1400.3102.00 | Publications, journaux, documentation | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 3'868.85 | |
| 1400.3130.04 | Frais de télécommunication | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'692.49 | |
| 1400.3132.00 | Honoraires de spécialistes externes | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 10'850.80 | |
| 1400.3132.01 | Frais judiciaires | 180'000.00 | | 200'000.00 | | 50'087.90 | |
| 1400.3170.00 | Frais de déplacement et débours | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 151.60 | |
| 1400.3900.00 | Economat central - imputation interne | 1'000.00 | | 6'000.00 | | 4'066.00 | |
| 1400.3910.01 | Informatique - imputation interne | 116'422.05 | | 92'836.35 | | 64'923.99 | |
| 1400.3980.00 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 32'085.25 | | 26'213.15 | | 28'117.15 | |
| 1400.4210.01 | Emoluments de droit de cité | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 79'600.00 |
| 1409 | SALAIRES REFACTURÉS OU SUR PROJETS | | | 83'943.60 | 83'943.60 | 66'985.00 | 66'985.00 |
| 1409.3010.00 | Traitements | | | 69'496.70 | | 53'340.50 | |
| 1409.3040.00 | Allocations enfants et formation | | | | | 735.00 | |
| 1409.3050.00 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | | | 4'543.00 | | 3'514.55 | |
| 1409.3052.00 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | | | 7'918.20 | | 7'504.20 | |
| 1409.3053.00 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | | | 109.20 | | 83.85 | |
| 1409.3054.00 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | | | 1'876.50 | | 1'806.90 | |
| 1409.4310.00 | Activation prestations propres | | | | 83'943.60 | | 66'985.00 |

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|--------------|---|----------------------|---------|----------------------|---------|---------------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 15 | AGGLOMERATION | 12'576'539.00 | | 10'351'451.00 | | 8'712'639.26 | |
| 1500 | AGGLO - ADMINISTRATION | 558'997.00 | | 563'370.00 | | 482'246.13 | |
| 1500.3612.13 | Frais facturés par l'Agglo | 558'997.00 | | 563'370.00 | | 482'246.13 | |
| 1510 | AGGLO - CULTURE | 1'220'772.00 | | 1'205'770.00 | | 1'160'622.62 | |
| 1510.3612.13 | Frais facturés par l'Agglo | 1'220'772.00 | | 1'205'770.00 | | 1'160'622.62 | |
| 1520 | AGGLO - MOBILITE | 9'850'758.00 | | 7'743'996.00 | | 6'426'660.89 | |
| 1520.3612.13 | Frais facturés par l'Agglo | 9'850'758.00 | | 7'743'996.00 | | 6'426'660.89 | |
| 1530 | AGGLO - AMENAGEMENT ET ENVIRONNEMENT | 457'767.00 | | 385'203.00 | | 223'569.11 | |
| 1530.3612.13 | Frais facturés par l'Agglo | 457'767.00 | | 385'203.00 | | 223'569.11 | |
| 1540 | AGGLO - ECONOMIE | 488'245.00 | | 453'112.00 | | 419'540.51 | |
| 1540.3612.13 | Frais facturés par l'Agglo | 488'245.00 | | 453'112.00 | | 419'540.51 | |

BUDGET PAR NATURE

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|------------|---|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3 | CHARGES | 296'240'858.25 | | 285'385'798.08 | | 271'530'242.15 | |
| 30 | Charges de personnel | 72'497'284.50 | | 70'151'733.15 | | 68'445'364.26 | |
| 300 | Autorités et commissions | 1'341'108.20 | | 1'290'167.00 | | 1'297'508.90 | |
| 3000 | Traitements membres d'autorité | 1'341'108.20 | | 1'290'167.00 | | 1'297'508.90 | |
| 301 | Salaires du personnel administratif et d'exploitation | 56'266'870.25 | | 54'471'061.90 | | 53'283'254.55 | |
| 3010 | Traitements | 56'266'870.25 | | 54'471'061.90 | | 53'283'254.55 | |
| 304 | Allocations | 1'344'857.75 | | 1'273'440.85 | | 1'331'491.90 | |
| 3040 | Allocations enfants et formation | 678'903.75 | | 658'140.85 | | 823'709.60 | |
| 3042 | Indemnités de repas | | | 20'000.00 | | 17'106.95 | |
| 3043 | Allocation de résidence | 659'954.00 | | 589'300.00 | | 481'075.35 | |
| 3049 | Allocations naissance et mariage | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 9'600.00 | |
| 305 | Cotisations patronales | 11'603'091.50 | | 11'099'637.60 | | 10'676'758.95 | |
| 3050 | Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratif | 3'819'116.55 | | 3'636'930.20 | | 3'554'746.70 | |
| 3052 | Cotisations patronales aux caisses de pensions | 5'952'427.50 | | 5'601'136.15 | | 5'271'162.65 | |
| 3053 | Cotisations patronales aux assurances-accidents | 295'211.85 | | 374'265.65 | | 371'094.00 | |
| 3054 | Cotisations patronales aux caisses de compensation pour AF | 1'536'335.60 | | 1'487'305.60 | | 1'479'755.60 | |
| 306 | Prestations de l'employeur | 1'184'341.80 | | 1'194'445.80 | | 1'297'091.05 | |
| 3060 | Pensions aux retraités | 965'545.80 | | 967'945.80 | | 939'024.05 | |
| 3064 | Caisse de prévoyance : Pont AVS | 218'796.00 | | 226'500.00 | | 358'067.00 | |
| 309 | Autres charges de personnel | 757'015.00 | | 822'980.00 | | 559'258.91 | |
| 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 499'005.00 | | 547'057.00 | | 307'630.25 | |
| 3091 | Recrutement du personnel | 105'000.00 | | 105'000.00 | | 142'436.55 | |
| 3099 | Autres charges de personnel | 153'010.00 | | 170'923.00 | | 109'192.11 | |
| 31 | Charges de biens et services et autres charges d'exploitatio | 35'715'223.25 | | 33'667'522.00 | | 29'000'348.64 | |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 5'432'891.00 | | 5'066'664.00 | | 4'601'119.85 | |
| 3100 | Matériel de bureau | 151'700.00 | | 131'800.00 | | 125'697.67 | |
| 3101 | Matériel d'exploitation et fournitures | 3'347'610.00 | | 3'092'105.00 | | 2'754'691.56 | |
| 3102 | Publications, journaux, documentation | 291'240.00 | | 293'230.00 | | 235'632.98 | |
| 3103 | Livres et matériel de bibliothèques | 392'425.00 | | 387'400.00 | | 379'684.63 | |
| 3104 | Fournitures scolaires et appareils | 407'100.00 | | 390'028.00 | | 320'918.05 | |
| 3105 | Denrées alimentaires | 811'500.00 | | 743'125.00 | | 765'755.11 | |
| 3106 | Matériel médical | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'306.65 | |
| 3109 | Orientation professionnelle | 26'316.00 | | 23'976.00 | | 14'433.20 | |

BUDGET PAR NATURE

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|------------|---|----------------------|---------|----------------------|---------|----------------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 311 | Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif | 2'173'430.00 | | 2'300'561.00 | | 1'880'717.21 | |
| 3110 | Mobilier et appareils de bureau | 296'100.00 | | 323'751.00 | | 185'560.79 | |
| 3111 | Machines, installations, appareils et outils | 1'121'100.00 | | 1'099'950.00 | | 974'816.85 | |
| 3112 | Equipements du personnel | 132'330.00 | | 173'470.00 | | 202'076.95 | |
| 3113 | Matériel informatique | 273'400.00 | | 294'090.00 | | 210'598.57 | |
| 3116 | Appareils et instruments médicaux | 500.00 | | 500.00 | | 99.80 | |
| 3118 | Achat de logiciels | 222'000.00 | | 275'800.00 | | 187'364.10 | |
| 3119 | Achat d'oeuvre d'art | 128'000.00 | | 133'000.00 | | 120'200.15 | |
| 312 | Alimentation et élimination bien-fonds PA | 5'029'580.00 | | 3'719'750.00 | | 3'259'426.18 | |
| 3120 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 5'029'580.00 | | 3'719'750.00 | | 3'259'426.18 | |
| 313 | Prestations de service et honoraires | 12'977'257.25 | | 13'402'517.00 | | 11'352'669.10 | |
| 3130 | Prestations de services de tiers | 7'360'984.25 | | 8'160'687.00 | | 7'155'376.29 | |
| 3131 | Etudes et projets | 2'290'000.00 | | 2'114'730.00 | | 1'568'095.06 | |
| 3132 | Honoraires de spécialistes externes | 2'332'617.00 | | 2'148'000.00 | | 1'715'014.30 | |
| 3133 | Système d'information du territoire | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 15'762.00 | |
| 3134 | Primes d'assurances choses | 641'400.00 | | 641'120.00 | | 571'481.40 | |
| 3137 | Impôts et taxes | 287'256.00 | | 272'980.00 | | 281'985.35 | |
| 3138 | Séances et cours d'informations | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 44'954.70 | |
| 314 | Gros entretien et entretien courant | 2'599'940.00 | | 2'443'600.00 | | 2'235'848.75 | |
| 3140 | Entretien des terrains | 252'000.00 | | 282'000.00 | | 304'528.95 | |
| 3141 | Entretien des routes et des voies de communication | 200'000.00 | | 180'000.00 | | 144'362.65 | |
| 3142 | Entretien des ouvrages d'aménagement des cours d'eau | 445'000.00 | | 120'000.00 | | 49'364.35 | |
| 3143 | Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 98'189.90 | |
| 3144 | Entretien des bâtiments et immeubles | 1'572'940.00 | | 1'711'600.00 | | 1'611'663.05 | |
| 3149 | Entretien des fontaines | 30'000.00 | | 50'000.00 | | 27'739.85 | |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles | 3'166'550.00 | | 2'635'090.00 | | 2'237'592.27 | |
| 3150 | Entretien de mobilier et appareils de bureau | 54'000.00 | | 57'000.00 | | 51'963.05 | |
| 3151 | Entretien de machines et appareils | 1'049'750.00 | | 729'740.00 | | 622'729.37 | |
| 3152 | Entretien des équipements | | | 60'600.00 | | 59'236.40 | |
| 3153 | Entretien de matériel informatique | 184'400.00 | | 136'600.00 | | 149'020.65 | |
| 3156 | Entretien d'appareils et instruments médicaux | 300.00 | | 300.00 | | 344.65 | |
| 3158 | Maintenance informatique | 1'643'550.00 | | 1'449'700.00 | | 1'113'770.45 | |
| 3159 | Conservation et restauration d'archives | 234'550.00 | | 201'150.00 | | 240'527.70 | |
| 316 | Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation | 869'330.00 | | 850'305.00 | | 692'501.95 | |
| 3160 | Locations | 420'330.00 | | 508'205.00 | | 313'129.85 | |
| 3161 | Locations de véhicules et engins | 109'000.00 | | 44'000.00 | | 59'543.30 | |
| 3169 | Locations photocopieurs | 340'000.00 | | 298'100.00 | | 319'828.80 | |
| 317 | Dédommagements | 1'080'645.00 | | 848'935.00 | | 464'712.85 | |
| 3170 | Frais de déplacement et débours | 246'710.00 | | 252'950.00 | | 154'319.45 | |
| 3171 | Activités scolaires | 833'935.00 | | 595'985.00 | | 310'393.40 | |

BUDGET PAR NATURE

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-----------|--|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 318 | Réévaluations sur créances | 2'200'000.00 | | 2'200'000.00 | | 2'105'967.87 | |
| 3180 | Ducroire sur débiteurs | 600'000.00 | | 600'000.00 | | 652'494.50 | |
| 3181 | Pertes sur débiteurs irrécouvrables | 1'600'000.00 | | 1'600'000.00 | | 1'453'473.37 | |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 185'600.00 | | 200'100.00 | | 169'792.61 | |
| 3190 | Chauffage facturé par des tiers | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 5'179.15 | |
| 3199 | Autres charges d'exploitation | 175'600.00 | | 190'100.00 | | 164'613.46 | |
| 33 | Amortissement du patrimoine administratif | 17'562'552.60 | | 16'950'235.20 | | 13'689'407.25 | |
| 330 | Amortissements immobilisations corporelles PA | 17'562'552.60 | | 16'950'235.20 | | 13'689'407.25 | |
| 3300 | Amortissement des investissements | 15'406'939.55 | | 16'950'235.20 | | 13'689'407.25 | |
| 3301 | Amortissement non planifié des investissements | 2'155'613.05 | | | | | |
| 34 | Charges financières | 6'051'498.25 | | 5'546'967.25 | | 18'498'111.24 | |
| 340 | Charges d'intérêts | 4'185'413.25 | | 4'591'967.25 | | 4'052'593.20 | |
| 3400 | Intérêts passifs des engagements courants | 29'000.00 | | 5'000.00 | | 2'146.98 | |
| 3401 | Intérêts passifs des engagements financiers | 4'156'413.25 | | 4'586'967.25 | | 4'050'446.22 | |
| 343 | Charges pour bien-fonds PF | 1'366'085.00 | | 455'000.00 | | 1'421'199.29 | |
| 3430 | Entretien des bâtiments et immeubles (PF) | 100'000.00 | | 160'000.00 | | 806'788.80 | |
| 3431 | Entretien chauffage (PF) | 762'790.00 | | 106'000.00 | | 264'835.10 | |
| 3439 | Electricité (PF) | 503'295.00 | | 189'000.00 | | 349'575.39 | |
| 344 | Réévaluations des immobilisations PF | | | | | 12'787'363.60 | |
| 3440 | Réévaluations de participations (PF) | | | | | 12'787'363.60 | |
| 349 | Diverses charges financières | 500'000.00 | | 500'000.00 | | 236'955.15 | |
| 3499 | Intérêts rémunérateurs + escomptes sur acomptes | 500'000.00 | | 500'000.00 | | 236'955.15 | |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéciaux | 5'336'560.05 | | 5'521'048.35 | | 4'047'822.79 | |
| 351 | Attributions aux fonds et FS comme capital propre | 5'336'560.05 | | 5'521'048.35 | | 4'047'822.79 | |
| 3510 | Attribution à la réserve | 5'336'560.05 | | 5'521'048.35 | | 4'047'822.79 | |
| 36 | Charges de transferts | 125'036'213.95 | | 120'924'208.03 | | 107'659'129.20 | |
| 360 | Parts de revenus destinés à des tiers | 14'290'765.00 | | 18'966'131.00 | | 23'069'589.90 | |
| 3600 | Parts de revenus destinés à la Confédération | 802'300.00 | | 802'300.00 | | 1'025'771.00 | |
| 3601 | Frais facturés par le Canton | 13'488'465.00 | | 12'918'869.00 | | 17'633'686.90 | |
| 3604 | Part aux frais de la centrale d'alarme | | | 5'244'962.00 | | 4'410'132.00 | |

BUDGET PAR NATURE

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|------------|--|----------------------|---------|----------------------|---------|----------------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 361 | Dédommagements à des collectivités publiques | 50'209'559.45 | | 42'286'322.88 | | 36'833'034.71 | |
| 3611 | Dédommagements au Canton | 25'030'065.45 | | 21'844'331.33 | | 18'799'098.70 | |
| 3612 | Dédommagements à d'autres communes | 23'900'494.00 | | 19'307'041.55 | | 16'857'386.06 | |
| 3614 | Dédommagements aux entreprises publiques | 1'279'000.00 | | 1'134'950.00 | | 1'176'549.95 | |
| 362 | Péréquation financière intercommunale | 12'562'798.00 | | 11'337'803.00 | | 8'232'842.00 | |
| 3622 | Contribution à la péréquation des ressources | 12'562'798.00 | | 11'337'803.00 | | 8'232'842.00 | |
| 363 | Subventions à des collectivités et à des tiers | 47'973'091.50 | | 48'333'951.15 | | 39'523'662.59 | |
| 3630 | Participation fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire | | | 277'570.00 | | 274'537.00 | |
| 3631 | Subventions versées au Canton | 23'658'056.50 | | 23'621'571.15 | | 17'574'171.05 | |
| 3635 | Bains de la Motta SA | 245'000.00 | | 245'000.00 | | 221'267.80 | |
| 3636 | Manifestations et promotion sportive | 13'202'035.00 | | 12'540'810.00 | | 11'460'183.55 | |
| 3637 | Subventions communales versées aux privés | 10'868'000.00 | | 11'649'000.00 | | 9'993'503.19 | |
| 39 | Imputations internes | 34'041'525.65 | | 32'624'084.10 | | 30'190'058.77 | |
| 390 | Approvisionnement en matériel et marchandises | 1'117'030.00 | | 1'106'150.00 | | 1'015'074.65 | |
| 3900 | Economat central - imputation interne | 1'117'030.00 | | 1'106'150.00 | | 1'015'074.65 | |
| 391 | Prestations de service | 10'349'484.20 | | 9'947'681.65 | | 7'895'975.77 | |
| 3910 | Indemnité d'administration - imputation interne | 10'349'484.20 | | 9'947'681.65 | | 7'895'975.77 | |
| 392 | Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation | 19'255'330.00 | | 18'957'550.00 | | 18'876'711.90 | |
| 3920 | Valeur locative - imputation interne | 19'255'330.00 | | 18'957'550.00 | | 18'876'711.90 | |
| 393 | Frais administratifs et d'exploitation | 1'248'268.20 | | 510'735.20 | | 369'289.82 | |
| 3930 | Taxe épuration eaux usées - imputation interne | 1'248'268.20 | | 510'735.20 | | 369'289.82 | |
| 394 | Intérêts et charges financières théoriques | 315'000.00 | | 315'000.00 | | 138'587.33 | |
| 3940 | Intérêts et charges financières - imputation interne | 315'000.00 | | 315'000.00 | | 138'587.33 | |
| 398 | Virements comptables | 1'756'413.25 | | 1'786'967.25 | | 1'894'419.30 | |
| 3980 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | 1'756'413.25 | | 1'786'967.25 | | 1'894'419.30 | |

BUDGET PAR NATURE

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 4 | REVENUS | | 292'059'578.20 | | 282'298'975.58 | | 308'679'110.44 |
| 40 | Revenus fiscaux | | 175'680'000.00 | | 162'215'000.00 | | 183'677'065.71 |
| 400 | Impôts directs personnes physiques | | 92'900'000.00 | | 88'600'000.00 | | 99'791'680.56 |
| 4000 | Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale | | 79'200'000.00 | | 77'950'000.00 | | 81'248'186.45 |
| 4001 | Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale | | 6'200'000.00 | | 6'150'000.00 | | 10'117'940.65 |
| 4002 | Impôts à la source personnes physiques | | 7'500'000.00 | | 4'500'000.00 | | 8'425'553.46 |
| 401 | Impôts directs personnes morales | | 57'600'000.00 | | 48'800'000.00 | | 57'575'323.30 |
| 4010 | Impôts sur le bénéfice, personnes morales - année fiscale | | 56'200'000.00 | | 46'550'000.00 | | 55'312'162.70 |
| 4011 | Impôts sur le capital, personnes morales - année fiscale | | 1'400'000.00 | | 2'250'000.00 | | 2'263'160.60 |
| 402 | Autres impôts directs | | 25'060'000.00 | | 24'700'000.00 | | 26'108'798.20 |
| 4021 | Contribution immobilière | | 17'600'000.00 | | 17'500'000.00 | | 17'511'747.95 |
| 4022 | Impôt sur les gains immobiliers | | 2'660'000.00 | | 3'500'000.00 | | 3'020'633.90 |
| 4023 | Droits de mutations immobilières | | 3'000'000.00 | | 2'700'000.00 | | 4'215'066.25 |
| 4024 | Impôt sur les successions | | 1'800'000.00 | | 1'000'000.00 | | 1'361'350.10 |
| 403 | Impôts sur la propriété et sur les charges | | 120'000.00 | | 115'000.00 | | 201'263.65 |
| 4032 | Lotos | | | | | | 78'143.65 |
| 4033 | Impôt sur les chiens | | 120'000.00 | | 115'000.00 | | 123'120.00 |
| 41 | Patentes et concessions | | 863'000.00 | | 730'500.00 | | 866'623.70 |
| 410 | Patentes | | 10'000.00 | | 15'500.00 | | 2'840.00 |
| 4100 | Taxes sur les taxis | | 10'000.00 | | 15'500.00 | | 2'840.00 |
| 412 | Concessions | | 843'000.00 | | 709'000.00 | | 841'943.90 |
| 4120 | Concessions | | 843'000.00 | | 709'000.00 | | 841'943.90 |
| 413 | Parts des revenus de loteries, Sport-Toto, paris | | 10'000.00 | | 6'000.00 | | 21'839.80 |
| 4130 | Parts de revenus de loteries | | 10'000.00 | | 6'000.00 | | 21'839.80 |
| 42 | Taxes et redevances | | 29'808'443.30 | | 34'402'627.80 | | 28'405'481.43 |
| 420 | Taxes de compensation | | 1'200'000.00 | | 2'230'000.00 | | 2'288'394.35 |
| 4200 | Taxes de compensation | | 1'200'000.00 | | 2'230'000.00 | | 2'288'394.35 |
| 421 | Emoluments pour actes administratifs | | 872'500.00 | | 864'500.00 | | 732'074.91 |
| 4210 | Emoluments administratifs | | 872'500.00 | | 864'500.00 | | 732'074.91 |

BUDGET PAR NATURE

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-----------|---|-------------|----------------------|-------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 423 | Frais d'écolage et taxes de cours | | 17'500.00 | | 17'500.00 | | 19'000.00 |
| 4231 | Participation des élèves (frais de matériel) | | 17'500.00 | | 17'500.00 | | 19'000.00 |
| 424 | Taxes d'utilisation et prestations de service | | 18'999'120.05 | | 23'793'638.30 | | 18'094'493.73 |
| 4240 | Prestations de services à des tiers | | 18'999'120.05 | | 23'793'638.30 | | 18'094'493.73 |
| 425 | Recettes sur ventes | | 2'226'473.25 | | 1'468'014.50 | | 1'579'421.74 |
| 4250 | Ventes | | 2'226'473.25 | | 1'468'014.50 | | 1'579'421.74 |
| 426 | Remboursements | | 3'392'850.00 | | 2'573'975.00 | | 2'409'643.19 |
| 4260 | Remboursements et participations de tiers | | 3'392'850.00 | | 2'573'975.00 | | 2'409'643.19 |
| 427 | Amendes | | 2'500'000.00 | | 2'955'000.00 | | 2'463'502.25 |
| 4270 | Amendes | | 2'500'000.00 | | 2'955'000.00 | | 2'463'502.25 |
| 429 | Autres taxes | | 600'000.00 | | 500'000.00 | | 818'951.26 |
| 4290 | Récupérations actes de défaut de biens | | 600'000.00 | | 500'000.00 | | 818'951.26 |
| 43 | Revenus divers | | 2'301'944.30 | | 2'457'782.70 | | 2'058'468.49 |
| 430 | Revenus d'exploitation divers | | 115'000.00 | | 105'000.00 | | 115'592.97 |
| 4309 | Autres revenus d'exploitation | | 115'000.00 | | 105'000.00 | | 115'592.97 |
| 431 | Activation de prestations propres | | 2'179'744.30 | | 2'329'582.70 | | 1'912'619.55 |
| 4310 | Activation prestations propres | | 2'179'744.30 | | 2'329'582.70 | | 1'912'619.55 |
| 439 | Autres revenus divers | | 7'200.00 | | 23'200.00 | | 30'255.97 |
| 4390 | Autres revenus divers | | 7'200.00 | | 23'200.00 | | 30'255.97 |
| 44 | Revenus financiers | | 17'630'749.00 | | 7'927'745.00 | | 25'770'893.33 |
| 440 | Revenus des intérêts | | 974'125.00 | | 926'125.00 | | 805'240.67 |
| 4400 | Intérêts des liquidités | | 1'000.00 | | 3'000.00 | | 1'162.25 |
| 4401 | Pénalités et intérêts de retard | | 950'000.00 | | 900'000.00 | | 798'078.42 |
| 4402 | Intérêts des placements financiers | | 23'125.00 | | 23'125.00 | | 6'000.00 |
| 441 | Gains réalisés sur PF | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | |
| 4411 | Ventes de terrains | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | |
| 442 | Revenus de participations du PF | | 18'500.00 | | 1'215'000.00 | | 1'151'885.00 |
| 4420 | Dividendes | | 18'500.00 | | 1'215'000.00 | | 1'151'885.00 |
| 443 | Produits immeubles du PF | | 7'373'844.00 | | 2'902'800.00 | | 8'652'247.90 |
| 4430 | Loyers (PF) | | 3'403'724.00 | | 2'772'400.00 | | 2'585'535.70 |
| 4432 | Utilisation de locaux (PF) | | 4'720.00 | | | | 84'821.70 |

BUDGET PAR NATURE

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|------------|---|-------------|----------------------|-------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 4439 | Autres produits d'immeubles (PF) | | 3'965'400.00 | | 130'400.00 | | 5'981'890.50 |
| 444 | Réévaluations des immobilisations du PF | | 6'453'000.00 | | | | 36'108.10 |
| 4443 | Adaptations des immeubles PF | | 6'453'000.00 | | | | 36'108.10 |
| 445 | Revenus financiers de prêts et participations PA | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 4451 | Revenus de participations | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 447 | Produits des immeubles du PA | | 2'780'280.00 | | 2'822'820.00 | | 2'327'881.75 |
| 4470 | Loyers | | 2'299'580.00 | | 2'234'400.00 | | 1'703'001.45 |
| 4471 | Locations appartements de service | | 73'700.00 | | 162'700.00 | | 169'117.80 |
| 4472 | Locations de salles | | 398'000.00 | | 416'720.00 | | 454'274.90 |
| 4479 | Autres produits d'immeubles | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 1'487.60 |
| 449 | Autres revenus financiers | | | | 30'000.00 | | 12'796'529.91 |
| 4490 | Réévaluations PA | | | | | | 12'769'363.60 |
| 4499 | Intérêts négatifs sur prêt | | | | 30'000.00 | | 27'166.31 |
| 45 | Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | | 4'579'000.00 | | 10'579'411.28 | | 9'657'458.02 |
| 451 | Prélèvements sur fonds et FS comme capital propre | | 4'579'000.00 | | 10'579'411.28 | | 9'657'458.02 |
| 4510 | Prélèvement à la réserve | | 4'579'000.00 | | 10'579'411.28 | | 9'657'458.02 |
| 46 | Revenus de transferts | | 26'034'538.30 | | 27'321'824.70 | | 26'875'571.97 |
| 460 | Parts à des revenus de tiers | | 2'851'200.00 | | 2'826'200.00 | | 3'188'197.10 |
| 4600 | Taxe fédérale (OTAS) facturée aux clients | | 813'200.00 | | 813'200.00 | | 1'006'492.85 |
| 4601 | Taxe cantonale facturée aux clients | | 2'038'000.00 | | 2'013'000.00 | | 2'181'704.25 |
| 461 | Dédommagements de collectivités locales | | 16'005'232.60 | | 17'079'061.00 | | 16'100'273.76 |
| 4611 | Dédommagements du Canton | | 14'668'000.00 | | 15'709'600.00 | | 15'049'595.68 |
| 4612 | Dédommagements d'autres communes | | 1'297'232.60 | | 1'329'461.00 | | 1'050'678.08 |
| 4614 | Fact. à d'autres services (réfugiés et requ. d'asile) | | 40'000.00 | | 40'000.00 | | |
| 462 | Péréquation financière intercommunale | | 2'096'364.00 | | 2'197'217.00 | | 2'124'865.00 |
| 4621 | Attribution à la péréquation des besoins | | 2'096'364.00 | | 2'197'217.00 | | 2'124'865.00 |
| 463 | Subventions de collectivités publiques et de tiers | | 1'153'187.50 | | 1'924'234.00 | | 2'376'112.65 |
| 4630 | Subventions de la Confédération | | 75'900.00 | | 260'900.00 | | 84'920.00 |
| 4631 | Subventions cantonales | | 1'071'287.50 | | 1'012'507.00 | | 1'567'785.85 |
| 4632 | Subventions d'autres communes | | | | 440'480.00 | | 440'567.00 |
| 4634 | Subvention de l'ECAB | | 1'000.00 | | 205'347.00 | | 207'548.65 |
| 4635 | Subventions des entreprises privées | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 66'720.00 |
| 4636 | Participation de la Bourgeoisie | | | | | | 8'571.15 |

BUDGET PAR NATURE

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-----------|--|-------------|----------------------|-------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 466 | Amortissement des subventions d'investissements portées au p | | 3'913'554.20 | | 3'265'112.70 | | 3'070'983.36 |
| 4660 | Amortissement des subventions d'investissements | | 3'240'378.55 | | 3'265'112.70 | | 3'070'983.36 |
| 4661 | Amortissement non planifié des subventions d'investissements | | 673'175.65 | | | | |
| 469 | Autres revenus de transferts | | 15'000.00 | | 30'000.00 | | 15'140.10 |
| 4699 | Taxes CO2 rétribution de la Confédération | | 15'000.00 | | 30'000.00 | | 15'140.10 |
| 48 | Revenus extraordinaires | | 1'120'377.65 | | 4'040'000.00 | | 1'177'489.02 |
| 489 | Prélèvements sur le capital propre | | 1'120'377.65 | | 4'040'000.00 | | 1'177'489.02 |
| 4895 | Prélèvements s/ réserve liée au retraitement du PA | | 1'120'377.65 | | | | 1'177'489.02 |
| 4896 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PF | | | | 4'040'000.00 | | |
| 49 | Imputations internes | | 34'041'525.65 | | 32'624'084.10 | | 30'190'058.77 |
| 490 | Approvisionnement en matériel et marchandises | | 1'117'030.00 | | 1'106'150.00 | | 1'015'074.65 |
| 4900 | Economat central - imputation interne | | 1'117'030.00 | | 1'106'150.00 | | 1'015'074.65 |
| 491 | Prestations de service | | 10'349'484.20 | | 9'947'681.65 | | 7'895'975.77 |
| 4910 | Indemnité d'administration - imputation interne | | 10'349'484.20 | | 9'947'681.65 | | 7'895'975.77 |
| 492 | Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation | | 19'255'330.00 | | 18'957'550.00 | | 18'876'711.90 |
| 4920 | Valeur locative - imputation interne | | 19'255'330.00 | | 18'957'550.00 | | 18'876'711.90 |
| 493 | Frais administratifs et d'exploitation | | 1'248'268.20 | | 510'735.20 | | 369'289.82 |
| 4930 | Frais d'exploitation - imputation interne | | 1'248'268.20 | | 510'735.20 | | 369'289.82 |
| 494 | Intérêts et charges financières théoriques | | 315'000.00 | | 315'000.00 | | 138'587.33 |
| 4940 | Intérêts et charges financières - imputation interne | | 315'000.00 | | 315'000.00 | | 138'587.33 |
| 498 | Virements comptables | | 1'756'413.25 | | 1'786'967.25 | | 1'894'419.30 |
| 4980 | Recapitalisation CPPVF - imputation interne | | 1'756'413.25 | | 1'786'967.25 | | 1'894'419.30 |

Synthèse des investissements Budget 2023

| Service | Compte MCH2 | Désignation | Décision prévue | Année d'activ. prévue | Taux d'amort. | Message à voter (brut, hors subv.) | Dépenses d'investissement prévues en: | | | |
|--|--------------|--|-----------------|-----------------------|---------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|------|
| | | | | | | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Ecoles | 300.5060.086 | Renouvellement informatique et multimedia EP 2023 | Budget 2023 | 2024 | 25.00% | 200'000 | 200'000 | | | |
| | 300.5060.088 | Renouvellement informatique et multimedia CO 2023 | Budget 2023 | 2024 | 25.00% | 550'000 | 550'000 | | | |
| | 303.5060.065 | Véhicule de livraison des repas et borne de recharge 2023 | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 80'000 | 80'000 | | | |
| | 303.5060.071 | Rénovation et équipement ACM Bourg, Botzet, Schönberg FR, Auge | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 60'000 | 60'000 | | | |
| | 303.5060.072 | Deux braisières pour Mensa DOSF et AES Vignettaz, buffet et optimisation 2023 | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 50'000 | 50'000 | | | |
| | 320.5060.105 | Nouveau mobilier pour Vignettaz B (2024-2025) | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 150'000 | 150'000 | | | |
| Total Ecoles | | | | | | 1'090'000 | 1'090'000 | | | |
| Police locale et mobilité | 430.5010.022 | Mise en place du 30km/h (assainissement au bruit) 2023 | Budget 2023 | 2025 | 5.00% | 700'000 | 560'000 | 140'000 | | |
| | 430.5010.097 | Mesures amélioration vitesse transport public 2023 | Budget 2023 | 2024 | 5.00% | 100'000 | 100'000 | | | |
| | 430.5010.102 | Mise en conformité des passages piétons 2023 | Budget 2023 | 2024 | 5.00% | 150'000 | 150'000 | | | |
| | 430.5010.133 | Modération de trafic, sécurité ch. école, piétons, deux roues et TP 2023 | Budget 2023 | 2025 | 5.00% | 400'000 | 200'000 | 200'000 | | |
| | 430.5090.135 | Mise en place réseau recharge vhc électriques 2023 | Budget 2023 | 2025 | 10.00% | 400'000 | 320'000 | 80'000 | | |
| | 430.5090.265 | Mise en place couvertures places de parc pour les cycles (2023) | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 200'000 | 200'000 | | | |
| Total Police locale et mobilité | | | | | | 1'950'000 | 1'530'000 | 420'000 | | |
| Génie-civil | 520.5010.111 | Entretien des chaussées et trottoirs 2023 | Budget 2023 | 2026 | 2.50% | 1'500'000 | 50'000 | 1'000'000 | 450'000 | |
| | 520.5010.116 | Mise en conformité Lhand des arrêts de bus 2023 | Budget 2023 | 2025 | 5.00% | 1'750'000 | 50'000 | 1'700'000 | | |
| | 520.5010.121 | Aménag. avenue Beauregard et connexion MD vers Gare -R- | Ultérieurement | 2025 | 2.50% | 588'600 | 300'000 | 288'600 | | |
| | 520.5010.122 | Passage inférieur avenue du Midi - secteur 3 | Ultérieurement | 2024 | 2.50% | 2'365'000 | 2'365'000 | | | |
| | 520.5030.094 | Passage inférieur émergence Beauregard - secteur 4 -R- | Ultérieurement | 2025 | 2.50% | 2'800'800 | 1'300'000 | 1'500'800 | | |
| | 520.5030.095 | Requalification et compartimentage du carrefour Richmond -R- | Ultérieurement | 2025 | 2.50% | 2'816'370 | 1'000'000 | 1'816'370 | | |
| | 520.5030.102 | Dangers naturels : assainissement falaises 2023 | Budget 2023 | 2025 | 4.00% | 535'000 | 400'000 | 135'000 | | |
| | 520.5030.175 | Mur balustrade Pont de Zähringen: remise en état et sécurisation contre les suicides | Budget 2023 | 2025 | 2.50% | 750'000 | 225'000 | 525'000 | | |
| | 520.5030.176 | Monitoring des ouvrages d'art 2023 | Budget 2023 | 2024 | 4.00% | 230'000 | 230'000 | | | |
| | 520.5030.177 | Remise en état selon monitoring et études 2023 (Pont de Berne) | Ultérieurement | 2025 | 2.50% | 400'000 | 280'000 | 120'000 | | |
| | 520.5030.178 | Remise en état selon monitoring et études 2023 (Général) | Budget 2023 | 2025 | 2.50% | 400'000 | 280'000 | 120'000 | | |
| | 520.5060.162 | Renouvellement équipement service hivernal 2023 | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 56'000 | 56'000 | | | |
| | 520.5060.192 | Remplacement véhicules 2023 | Budget 2023 | 2025 | 10.00% | 645'000 | 129'000 | 516'000 | | |
| | 520.5090.159 | Installation lavage et stockage bennes aux Neigles | Budget 2023 | 2025 | 10.00% | 741'600 | 641'600 | 100'000 | | |
| | 520.5290.080 | Prestations service hivernal | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 60'000 | 60'000 | | | |
| | 530.5063.016 | Remplacement camion poubelle 2023 | Budget 2023 | 2025 | 10.00% | 700'000 | | 700'000 | | |
| | 530.5093.002 | Mise en œuvre plan de gestion des déchets 2023 | Budget 2023 | 2025 | 10.00% | 176'000 | 32'000 | 144'000 | | |
| | 532.5032.052 | Collecteurs évacuation des eaux 2023 | Budget 2023 | 2025 | 1.25% | 1'500'000 | 1'050'000 | 450'000 | | |
| | 532.5032.060 | Station d'épuration traitements des micro-polluants (2e tranche) | Budget 2023 | 2026 | 3.00% | 10'000'000 | 4'000'000 | 4'000'000 | 2'000'000 | |
| | 532.5032.064 | STEP: Nitrification (1ère étape) | Budget 2023 | 2025 | 5.00% | 1'500'000 | 1'050'000 | 450'000 | | |
| | 532.5032.065 | STEP: Remplacement d'installations 2023 et appareils de mesures | Budget 2023 | 2024 | 3.00% | 287'000 | 287'000 | | | |
| | 532.5060.016 | STEP: remplacement soufflantes NX | Budget 2023 | 2024 | 5.00% | 860'000 | 860'000 | | | |
| | 560.5290.043 | Développement énergétique 2023 | Budget 2023 | 2025 | 10.00% | 450'000 | 225'000 | 225'000 | | |
| Total Génie-civil | | | | | | 31'111'370 | 14'870'600 | 13'790'770 | 2'450'000 | |
| Urbanisme et architecture | 611.5040.031 | Réfection des fenêtres bâtiments divers - mandats externes -R- | Budget 2023 | 2026 | 3.00% | 1'000'000 | 200'000 | 400'000 | 400'000 | |
| | 611.5090.192 | Assainissements énergétiques : chauffage & enveloppe 2023 | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 455'000 | 455'000 | | | |
| | 611.5090.212 | Sécurité et normes incendies, électricité 2023 | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 75'000 | 75'000 | | | |
| | 611.5090.243 | Salle des fêtes - optimisation des installations techniques CVS | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 150'000 | 150'000 | | | |
| | 611.5090.257 | Raccordement CAD (taxe) divers bâtiments administratifs | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 231'555 | 231'555 | | | |
| | 611.5999.131 | Bâtiment Gutenberg 14 et 16 - réaffectation et rénovation - étude faisabilité | Budget 2023 | 2024 | 0.00% | 132'000 | 132'000 | | | |
| | 611.5999.136 | Bâtiment Gutenberg 14 - réaffectation et rénovation- réalisation en amont 2023 | Budget 2023 | 2024 | 0.00% | 200'000 | 200'000 | | | |
| | 612.5040.018 | Ecole du Jura B1+B2: réfection enveloppe -E- | Budget 2023 | 2025 | 3.00% | 275'000 | 200'000 | 75'000 | | |
| | 612.5040.045 | Villa Thérèse - réfection halle de gym et mosaïque vestiaire -R- | Budget 2023 | 2025 | 3.00% | 850'000 | 100'000 | 750'000 | | |
| | 612.5040.158 | Ecole Vignettaz : transformation bâtiment B - réalisation | Ultérieurement | 2026 | 3.00% | 10'018'630 | 1'009'315 | 5'500'000 | 3'509'315 | |
| | 613.5999.132 | Locatif Pierre-Aeby 3 - réfection fenêtre et boiseries int. -R- | Budget 2023 | 2025 | 0.00% | 880'000 | 200'000 | 680'000 | | |
| | 613.5999.133 | Kiosque place Python: transform. -complément 2023 -R- | Budget 2023 | 2025 | 0.00% | 341'000 | 200'000 | 141'000 | | |
| | 614.5090.009 | Etançhété route des Neigles 50 -R- | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 150'000 | 150'000 | | | |
| | 616.5999.135 | PPS - Groupe de secours - adaptation réseau existant - détection incendie | Budget 2023 | 2024 | 0.00% | 150'000 | 150'000 | | | |
| | 618.5999.134 | Werkhof - ventilation de la salle 1606 -R- | Budget 2023 | 2024 | 0.00% | 100'000 | 100'000 | | | |
| | 619.5290.081 | Plan de fermeture 2023 -R- | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 100'000 | 100'000 | | | |
| | 620.5010.151 | Aménagement du chemin St-Léonard | Ultérieurement | 2025 | 5.00% | 2'234'000 | 100'000 | 2'134'000 | | |

Synthèse des investissements Budget 2023

| Service | Compte MCH2 | Désignation | Décision prévue | Année d'activ. prévue | Taux d'amort. | Message à voter (brut, hors subv.) | Dépenses d'investissement prévues en: | | | |
|--|--------------|---|-----------------|-----------------------|---------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | | | | | | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| | 620.5030.057 | Abords Cathédrale: tête de pont AGGLO 3M.04.03 | Ultérieurement | 2027 | 2.50% | 1'584'100 | 500'000 | 500'000 | 371'500 | 212'600 |
| | 620.5030.081 | AGGLO 44.4 Réaménagement place Petit-St-Jean | Ultérieurement | 2026 | 2.50% | 4'810'200 | 500'000 | 2'589'200 | 1'721'000 | |
| | 620.5030.091 | Requalification de l'axe de la Glâne - au droit de Bluefactory -E- | Budget 2023 | 2025 | 2.50% | 330'000 | 165'000 | 165'000 | | |
| | 620.5030.121 | Réaménagement place du Pertuis et rue Neuveville -R- | Ultérieurement | 2026 | 2.50% | 3'366'740 | 500'000 | 2'000'000 | 866'740 | |
| | 620.5030.154 | Espaces publics de l'Etang du Jura -C- | Budget 2023 | 2024 | 2.50% | 482'000 | 482'000 | | | |
| | 620.5040.027 | Pont de Berne : réfection du toit -R- | Ultérieurement | 2024 | 3.00% | 500'000 | 500'000 | | | |
| | 620.5040.052 | Infrastructures Voirie -A- | Budget 2023 | 2025 | 3.00% | 248'000 | 124'000 | 124'000 | | |
| | 620.5040.141 | Parking Grenette : relocalisation parcage -E- | Ultérieurement | 2026 | 3.00% | 260'000 | 73'000 | 75'000 | 112'000 | |
| | 620.5060.196 | Vélostation à l'ancienne Gare -E- | Budget 2023 | 2024 | 5.00% | 50'000 | 50'000 | | | |
| | 620.5090.010 | Programme places de jeux - mise en œuvre 2023-2026 -R- | Budget 2023 | 2026 | 10.00% | 550'000 | 100'000 | 150'000 | 300'000 | |
| | 620.5290.055 | Plan directeur mobilier urbain 2023 -R- | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 116'000 | 116'000 | | | |
| | 620.5290.061 | Adaptation du PAL aux planifications supérieures 2023 -E- | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 80'000 | 80'000 | | | |
| | 620.5290.066 | Stratégie urbaine post-PAL 2018 :2023 -E- | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 80'000 | 80'000 | | | |
| | 620.5290.069 | Préparation du Projet d'Agglomération 5 -E- | Budget 2023 | 2025 | 10.00% | 50'000 | 20'000 | 30'000 | | |
| | 621.5060.025 | Achat nouveau véhicule électrique 2023 / remplacement vhc cimetièrè | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 70'000 | 70'000 | | | |
| | 621.5060.197 | Remplacement véhicules 2023 - Achat tondeuse électrique | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 65'000 | 65'000 | | | |
| | 622.5090.252 | Cimetière: portiques : réalisation | Ultérieurement | 2026 | 10.00% | 250'000 | 50'000 | 100'000 | 100'000 | |
| Total Urbanisme et architecture | | | | | | 30'234'225 | 7'227'870 | 15'413'200 | 7'380'555 | 212'600 |
| Informatique | 700.5060.030 | Wifi VF - réalisation et déploiement extension | Budget 2023 | 2024 | 25.00% | 250'000 | 250'000 | | | |
| | 700.5060.036 | Augmentation capacité de stockage | Budget 2023 | 2024 | 25.00% | 100'000 | 100'000 | | | |
| | 700.5200.044 | Cyberadministration DIGI-FR: ressource org. transitoire | Budget 2023 | 2025 | 25.00% | 320'000 | 160'000 | 160'000 | | |
| | 700.5200.045 | Outils de gestion: support, gestion projets et ressources | Budget 2023 | 2025 | 25.00% | 120'000 | 100'000 | 20'000 | | |
| | 700.5200.046 | EC: outils de gestion du temps secteur AEF | Budget 2023 | 2025 | 25.00% | 100'000 | 80'000 | 20'000 | | |
| | 700.5200.047 | UA: gestion technique bâtiments (FBAT) | Budget 2023 | 2025 | 25.00% | 120'000 | 100'000 | 20'000 | | |
| Total Informatique | | | | | | 1'010'000 | 790'000 | 220'000 | | |
| Service de la culture | 800.5090.175 | Travaux d'aménagement préliminaire Gutenberg 16 | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 210'000 | 210'000 | | | |
| Total Service de la culture | | | | | | 210'000 | 210'000 | | | |
| Sports | 911.5040.014 | Guintzet : Agrandissement vestiaires -E- | Budget 2023 | 2024 | 4.00% | 100'000 | 100'000 | | | |
| | 911.5060.046 | Marqueuse automatique pour terrain de football et véhicule électrique de transport | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 90'000 | 90'000 | | | |
| | 911.5090.008 | Eclairage Grabensaal: Remplacement terrain 2 | Budget 2023 | 2025 | 10.00% | 200'000 | 160'000 | 40'000 | | |
| | 911.5090.180 | Terrain sport urbain : Schoenberg | Budget 2023 | 2025 | 10.00% | 250'000 | 125'000 | 125'000 | | |
| | 911.5610.007 | Stade uni. Saint-Léonard : Vestiaires et édicule provisoire terrains synthétiques -E- | Budget 2023 | 2024 | 4.00% | 50'000 | 50'000 | | | |
| | 912.5060.052 | Nouveau système d'accès aux infrastructures sportives | Budget 2023 | 2026 | 5.00% | 265'000 | 65'000 | 100'000 | 100'000 | |
| | 913.5060.010 | Patinoire 2 - nouvelle rambarde selon directive SHL | Budget 2023 | 2024 | 5.00% | 250'000 | 250'000 | | | |
| | 913.5060.173 | Patinoires : remplacement lisseuse à glace 2023 | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 200'000 | 220'000 | | | |
| | 915.5090.006 | Piscine du Levant - Assainissement technique et énergétique | Budget 2023 | 2025 | 10.00% | 150'000 | 75'000 | 75'000 | | |
| | 917.5090.052 | Entretien façade Halle omnisport | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 60'000 | 60'000 | | | |
| | 917.5090.117 | Halle omnisports : stores obscurcissants | Budget 2023 | 2024 | 10.00% | 80'000 | 80'000 | | | |
| Total Sports | | | | | | 1'695'000 | 1'275'000 | 340'000 | 100'000 | |
| Total général | | | | | | 67'300'595 | 26'993'470 | 30'183'970 | 9'930'555 | 212'600 |

Administration de la Ville de Fribourg

| | Effectif 2023 | | | Demandes de postes 2023 | | |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | EPT | EPT fonctionnement | EPT Investissement | EPT | EPT Fonctionnement | EPT Investissement |
| Administration générale | 31.10 | 30.70 | 0.40 | 1.60 | 1.60 | 0.00 |
| Ressources humaines | 9.40 | 9.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Juridique | 6.80 | 6.80 | 0.00 | 0.50 | 0.50 | 0.00 |
| Finances | 18.80 | 18.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Enfance, écoles et cohésion sociale | 94.20 | 92.35 | 1.85 | 1.60 | 0.60 | 1.00 |
| Police locale et mobilité | 36.10 | 36.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Génie civil, environnement et énergie | 140.60 | 137.60 | 3.00 | 0.40 | 0.40 | 0.00 |
| Urbanisme et architecture | 116.65 | 106.85 | 9.80 | 1.00 | 1.00 | 0.00 |
| Informatique | 18.30 | 17.30 | 1.00 | 1.80 | 0.80 | 1.00 |
| Culture | 11.90 | 11.90 | 0.00 | 0.80 | 0.80 | 0.00 |
| Sports | 25.05 | 25.05 | 0.00 | 1.80 | 1.80 | 0.00 |
| Aide sociale | 37.70 | 37.10 | 0.60 | 0.80 | 0.60 | 0.20 |
| Curatelles d'adultes | 32.70 | 32.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 579.30 | 562.65 | 16.65 | 10.30 | 8.10 | 2.20 |

Légende

| | |
|----------------------|---|
| Effectif : | <p>Selon budget 2023 (source Portail RH 24.10.2022)</p> <p>Présenté sans les contrats de droit privé (apprentis, stagiaires, temporaires)</p> <p>Les EPT sont indiqués par centre d'appartenance et non plus par centre de charge (excepté pour les rubriques d'investissement)</p> |
| Demandes de postes : | <p>Demandes de postes validés par le Conseil communal sans les contrats de droit privé (apprentis, stagiaires, temporaires)</p> <p>Les postes validés avec une date d'engagement en cours d'année 2023 sont pris en compte sur l'année complète</p> |
| EPT : | <p>Equivalent plein temps</p> |
| Fonctionnement : | <p>Postes demandés au budget et financés via le budget de fonctionnement</p> |
| Investissement : | <p>Postes demandés au budget et financés via le budget d'investissement ou refacturés à des tiers</p> |

Grille salariale avec échelons de progression supplémentaires

| A | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 0 | 3463 | 3513 | 3562 | 3612 | 3662 | 3711 | 3761 | 3811 | 3860 | 3910 |
| 10 | 3960 | 4009 | 4059 | 4109 | 4158 | 4208 | 4258 | 4307 | 4357 | 4406 |
| 20 | 4456 | 4506 | 4555 | 4605 | 4655 | 4704 | 4754 | 4804 | 4853 | 4903 |
| 30 | 4953 | 5002 | 5052 | 5102 | 5151 | 5201 | 5251 | 5300 | 5350 | 5399 |
| 40 | 5449 | 5499 | 5548 | 5598 | 5648 | 5697 | 5747 | 5797 | 5846 | 5896 |
| 50 | 5946 | 5995 | 6045 | 6095 | 6144 | 6194 | 6244 | 6293 | | |
| B | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 0 | 4329 | 4391 | 4453 | 4516 | 4578 | 4640 | 4703 | 4765 | 4827 | 4890 |
| 10 | 4952 | 5014 | 5077 | 5139 | 5202 | 5264 | 5326 | 5389 | 5451 | 5513 |
| 20 | 5576 | 5638 | 5700 | 5763 | 5825 | 5887 | 5950 | 6012 | 6074 | 6137 |
| 30 | 6199 | 6261 | 6324 | 6386 | 6449 | 6511 | 6573 | 6636 | 6698 | 6760 |
| 40 | 6823 | 6885 | 6947 | 7010 | 7072 | 7134 | 7197 | 7259 | 7321 | 7384 |
| 50 | 7446 | 7508 | 7571 | 7633 | 7696 | 7758 | 7820 | 7883 | | |
| C | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 0 | 5412 | 5489 | 5566 | 5644 | 5721 | 5798 | 5876 | 5953 | 6030 | 6108 |
| 10 | 6185 | 6262 | 6340 | 6417 | 6494 | 6572 | 6649 | 6727 | 6804 | 6881 |
| 20 | 6959 | 7036 | 7113 | 7191 | 7268 | 7345 | 7423 | 7500 | 7577 | 7655 |
| 30 | 7732 | 7809 | 7887 | 7964 | 8041 | 8119 | 8196 | 8274 | 8351 | 8428 |
| 40 | 8506 | 8583 | 8660 | 8738 | 8815 | 8892 | 8970 | 9047 | 9124 | 9202 |
| 50 | 9279 | 9356 | 9434 | 9511 | 9588 | 9666 | 9743 | 9821 | | |
| D | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 0 | 6765 | 6862 | 6959 | 7056 | 7153 | 7250 | 7347 | 7444 | 7541 | 7638 |
| 10 | 7735 | 7832 | 7929 | 8026 | 8123 | 8220 | 8317 | 8414 | 8511 | 8608 |
| 20 | 8705 | 8802 | 8899 | 8996 | 9093 | 9190 | 9287 | 9384 | 9481 | 9578 |
| 30 | 9675 | 9772 | 9869 | 9966 | 10063 | 10160 | 10257 | 10354 | 10451 | 10548 |
| 40 | 10645 | 10742 | 10839 | 10936 | 11033 | 11130 | 11227 | 11324 | 11421 | 11518 |
| 50 | 11615 | 11712 | 11809 | 11906 | 12003 | 12100 | 12197 | 12294 | | |
| E | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 0 | 8456 | 8578 | 8699 | 8820 | 8941 | 9063 | 9184 | 9305 | 9426 | 9548 |
| 10 | 9669 | 9790 | 9911 | 10033 | 10154 | 10275 | 10396 | 10518 | 10639 | 10760 |
| 20 | 10881 | 11003 | 11124 | 11245 | 11366 | 11488 | 11609 | 11730 | 11851 | 11973 |
| 30 | 12094 | 12215 | 12336 | 12458 | 12579 | 12700 | 12821 | 12943 | 13064 | 13185 |
| 40 | 13306 | 13428 | 13549 | 13670 | 13791 | 13913 | 14034 | 14155 | 14276 | 14398 |
| 50 | 14519 | 14640 | 14761 | 14883 | 15004 | 15125 | 15246 | 15368 | | |

Salaires mensuels

| | MIN. | | MAX. | | MAX. +9 |
|-----------|--------|------------|--------|------------|---------|
| A1 | 3'513 | A36 | 5'251 | A45 | 5'697 |
| A2 | 3'711 | A40 | 5'449 | A49 | 5'896 |
| A3 | 3'910 | A44 | 5'648 | A53 | 6'095 |
| A4 | 4'109 | A48 | 5'846 | A57 | 6'293 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| B1 | 4'391 | B36 | 6'573 | B45 | 7'134 |
| B2 | 4'640 | B40 | 6'823 | B49 | 7'384 |
| B3 | 4'890 | B44 | 7'072 | B53 | 7'633 |
| B4 | 5'139 | B48 | 7'321 | B57 | 7'883 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| C1 | 5'489 | C36 | 8'196 | C45 | 8'892 |
| C2 | 5'798 | C40 | 8'506 | C49 | 9'202 |
| C3 | 6'108 | C44 | 8'815 | C53 | 9'511 |
| C4 | 6'417 | C48 | 9'124 | C57 | 9'821 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| D1 | 6'862 | D36 | 10'257 | D45 | 11'130 |
| D2 | 7'250 | D40 | 10'645 | D49 | 11'518 |
| D3 | 7'638 | D44 | 11'033 | D53 | 11'906 |
| D4 | 8'026 | D48 | 11'421 | D57 | 12'294 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| E1 | 8'578 | E36 | 12'821 | E45 | 13'913 |
| E2 | 9'063 | E40 | 13'306 | E49 | 14'398 |
| E3 | 9'548 | E44 | 13'791 | E53 | 14'883 |
| E4 | 10'033 | E48 | 14'276 | E57 | 15'368 |

Salaires annuels

| | MIN. | | MAX. | | MAX. +9 |
|-----------|---------|------------|---------|------------|---------|
| A1 | 45'666 | A36 | 68'257 | A45 | 74'066 |
| A2 | 48'248 | A40 | 70'838 | A49 | 76'648 |
| A3 | 50'830 | A44 | 73'420 | A53 | 79'229 |
| A4 | 53'411 | A48 | 76'002 | A57 | 81'811 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| B1 | 57'083 | B36 | 85'452 | B45 | 92'747 |
| B2 | 60'325 | B40 | 88'694 | B49 | 95'989 |
| B3 | 63'567 | B44 | 91'936 | B53 | 99'231 |
| B4 | 66'809 | B48 | 95'179 | B57 | 102'474 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| C1 | 71'356 | C36 | 106'550 | C45 | 115'600 |
| C2 | 75'378 | C40 | 110'572 | C49 | 119'622 |
| C3 | 79'400 | C44 | 114'595 | C53 | 123'644 |
| C4 | 83'422 | C48 | 118'617 | C57 | 127'667 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| D1 | 89'209 | D36 | 133'344 | D45 | 144'693 |
| D2 | 94'253 | D40 | 138'388 | D49 | 149'737 |
| D3 | 99'297 | D44 | 143'432 | D53 | 154'781 |
| D4 | 104'341 | D48 | 148'476 | D57 | 159'825 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| E1 | 111'508 | E36 | 166'677 | E45 | 180'863 |
| E2 | 117'813 | E40 | 172'982 | E49 | 187'168 |
| E3 | 124'118 | E44 | 179'287 | E53 | 193'473 |
| E4 | 130'423 | E48 | 185'592 | E57 | 199'778 |

Données RH