



Planification financière 2012 — 2017

- Période de base 2007 - 2011 et indicateurs financiers
- Période de planification 2012 - 2017
- Scénario standard avec contribution immobilière à 2,50 ‰
- Adaptation du taux de l'impôt à 63,9 % dès 2007
- Prise en compte des nouvelles taxes eau potable et eaux usées
- Sources et emplois de fonds pour financer les investissements



Commune de Villars-sur-Glâne

Service des finances

1752 Villars-sur-Glâne

E-mail : finances@villars-sur-glane.ch

Remarques sur le plan financier dans son ensemble et sur les différents chapitres

Généralités sur l'élaboration d'un plan financier à moyen terme

La planification financière est le pilotage ciblé des finances ; non contraignante légalement, elle repose sur l'analyse de l'évolution des finances pendant une période donnée et sur les prévisions qu'il est possible d'en tirer pour une période de planification de plusieurs années.

Le présent modèle de plan financier s'appuie sur le fait que, dans un premier temps, on planifie sans tenir compte des nouvelles tâches. Le résultat doit alors montrer si, et dans quelle mesure, le compte de fonctionnement offre une marge de manœuvre permettant de couvrir les coûts induits par d'éventuels nouveaux investissements ou placements (intérêts des nouvelles dettes, dépréciations de nouveaux investissements, frais d'exploitation, revenus induits).

L'établissement du plan financier comprend quatre grandes étapes :

- **(Période de base)** Saisie du bilan et de ses modifications sous forme de dépréciations fiscales du patrimoine administratif et du patrimoine financier **(sans les nouveaux investissements)**, amortissements des dettes existantes et calcul de la charge des intérêts y relatifs.
- **(Période de planification)** Etablissement de prévisions relatives aux revenus et aux charges sur la base des chiffres du dernier compte et du budget actuel. Les nouvelles dépenses pour le montant et l'échéance desquelles il existe encore une certaine liberté décisionnelle (en raison du résultat de la planification ou de la fixation des objectifs politiques) ne seront **pas prises en compte** afin de déterminer la marge de manœuvre dans le compte de fonctionnement.
- **(Projets d'investissements)** Etablissement d'un programme des investissements par le biais duquel les projets prévus peuvent être reportés au bilan ou, en cas d'aliénations ainsi que de subventions ou d'autres contributions, reportés en diminution de l'actif du bilan, en tant que patrimoine administratif ou financier, ou en tant que placements du patrimoine financier. Les **nouvelles dépréciations** et les **intérêts de nouvelles dettes** seront calculés sur la base de ce programme. Il en va de même des coûts d'exploitation générés, par exemple, par la construction d'un bâtiment, école, etc. Ces coûts sont calculés en fonction d'un pourcentage de l'investissement brut.
- **(Résultat du plan financier)** Les **chiffres les plus importants du plan financier sont repris** dans ce tableau afin d'offrir une vue d'ensemble simple de l'évolution financière de la commune pour les cinq prochaines années. A la fin du tableau, **les charges induites par les nouvelles tâches sont mises en regard de la marge de manœuvre financière** (excédents (+) découverts (-) - potentiel d'investissement). Le solde représente le résultat prévisible du compte pour chaque année de la période de planification (découvert ou excédent de couverture). L'imputation sur la fortune nette ou sur le découvert du bilan permet de déterminer les répercussions sur le bilan. Selon le résultat obtenu, ce tableau permet de prévoir les mesures nécessaires et de calculer les répercussions des variantes.

Période de base		Scénario standard	2007		2008		2009		2010		2011		Taux croissance	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Total	Annuel
0	Administration		5'621	1'598	5'335	1'428	5'599	1'467	5'604	1'424	5'927	1'516	5.44%	1.33%
1	Ordre public		926	348	776	28	841	159	881	175	940	200	1.51%	0.38%
2	Enseignement et formation		15'555	2'165	15'790	2'420	17'913	2'675	18'348	2'816	16'726	3'000	7.53%	1.83%
3	Culture, sports et loisirs		2'330	149	2'502	143	2'702	167	2'399	154	2'725	172	16.95%	3.99%
4	Santé publique		2'355	199	2'606	220	2'934	243	3'239	274	3'094	236	31.38%	7.06%
5	Affaires sociales		12'164	2'193	11'523	1'464	8'915	1'563	9'616	2'065	10'321	1'860	-15.15%	-4.02%
6	Transports et communications		4'179	201	4'307	199	4'435	228	4'557	243	4'842	208	15.87%	3.75%
7	Protection et aménagement de l'environnement		6'133	5'609	5'839	5'366	6'246	5'592	6'470	5'809	7'079	6'603	15.42%	3.65%
8	Economie		122	24	71	22	89	15	133	22	121	25	-0.82%	-0.21%
9	Finances et impôts		7'721	43'034	7'869	46'635	7'197	44'957	10'710	49'324	15'110	53'414	24.12%	5.55%
A	Impôts		514	40'877	486	44'690	457	43'098	458	47'182	400	51'015	24.80%	5.70%
10	Personnes physiques		0	22'653	0	25'096	0	21'928	0	24'024	0	24'103	6.40%	1.56%
	900.400.00 Impôts sur le revenu des personnes physiques		0	19'086	0	20'729	0	18'034	0	19'494	0	20'007	4.83%	1.19%
	900.400.10 Impôts sur la fortune des personnes physiques		0	1'822	0	2'301	0	1'494	0	1'350	0	1'709	-6.20%	-1.59%
	900.400.20 Impôts à la source		0	1'259	0	1'409	0	1'837	0	2'776	0	1'922	52.66%	11.16%
	900.400.30 Impôt sur les prestations en capital		0	486	0	657	0	563	0	404	0	465	-4.32%	-1.10%
20	Personnes morales et autres impôts ordinaires		514	13'211	486	14'711	457	16'472	458	18'376	400	22'209	68.11%	13.87%
	900.319.10 Pertes sur créances, remises et impôts dus		514	0	486	0	457	0	458	0	400	0	-22.18%	-6.08%
	900.400.90 Récupération pertes sur créances		0	61	0	54	0	77	0	47	0	74	21.31%	4.95%
	900.401.00 Impôts sur les bénéficiaires des personnes morales		0	9'097	0	11'057	0	11'744	0	12'822	0	16'950	86.33%	16.83%
	900.401.10 Impôts sur le capital des personnes morales		0	2'003	0	1'524	0	2'774	0	2'837	0	2'367	18.17%	4.26%
	900.403.00 Impôt sur les gains immobiliers		0	213	0	415	0	95	0	367	0	349	63.85%	13.14%
	900.404.00 Impôt sur les mutations immobilières		0	944	0	728	0	789	0	1'330	0	1'447	53.28%	11.27%
	900.437.00 Intérêts de retard facturés		0	91	0	115	0	155	0	121	0	141	54.95%	11.57%
	900.441.00 Impôt sur les véhicules		0	802	0	818	0	838	0	852	0	881	9.85%	2.38%
30	Autres impôts		0	5'013	0	4'883	0	4'698	0	4'782	0	4'703	-6.18%	-1.58%
	900.402.00 Contribution immobilière		0	4'647	0	4'344	0	4'300	0	4'305	0	4'363	-6.11%	-1.56%
	900.402.10 Impôt spécial sur les immeubles des sociétés		0	203	0	404	0	229	0	278	0	161	-20.69%	-5.63%
	900.405.00 Impôt sur les successions et donations		0	21	0	0	0	29	0	77	0	56	166.67%	27.79%
	900.406.00 Impôt sur les chiens		0	17	0	17	0	17	0	18	0	18	5.88%	1.44%
	900.406.10 Impôt sur les appareils à sous		0	14	0	12	0	12	0	11	0	9	-35.71%	-10.46%
	900.406.20 Taxes sur les spectacles		0	62	0	50	0	57	0	42	0	44	-29.03%	-8.22%
	900.435.00 Commission perception de l'impôt paroissial		0	49	0	56	0	54	0	51	0	52	6.12%	1.50%
B	Autres charges et produits		7'207	2'157	7'383	1'945	6'740	1'859	10'252	2'142	14'710	2'399	11.22%	2.69%
	930.362-462 Péréquation financière intercommunale		0	0	0	0	0	0	0	5'472	671			
	940-990.490 Imputations internes des amortissements		0	1'465	0	962	0	962	0	1'219	0	734	-49.90%	-15.87%
	940.318 Frais bancaires et postaux		40	0	41	0	42	0	42	0	37	0	-7.50%	-1.93%
	940.321.00 Intérêts passifs		2'899	0	2'816	0	2'590	0	2'854	0	2'389	0	-17.59%	-4.72%

Période de base	Scénario standard	2007		2008		2009		2010		2011		Taux croissance	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Total	Annuel
940.329	Escomptes accordés	19	0	19	0	27	0	122	0	166	0	773.68%	71.92%
940.330	Amortissements financiers obligatoires	3'680	0	3'771	0	4'001	0	4'226	0	4'230	0	14.95%	3.54%
940.390	Imputation dépenses non-spécifiées Art. 91 Lco	0	0	0	0	0	0	0	0	18	0		
940.420.00	Intérêts actifs	0	222	0	202	0	148	0	175	0	210	-5.41%	-1.38%
940.436.00	Dédommagements de tiers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
940.490.00	Imputations internes / Intérêts passifs	0	329	0	216	0	117	0	154	0	246		
940.500.00	Achats de terrains	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
940.503.00	Achats d'immeubles du patrimoine financier	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
940.600.00	Ventes de terrains	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
942.312-391	Bâtiments du patrimoine financier - Charges	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
942.423	Bâtiments du patrimoine financier - Produits	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
990.319	Dépenses non-spécifiées art. 91 Lco	34	0	106	0	80	0	43	0	88	0	158.82%	26.84%
990.332	Amortissements comptables	535	0	0	0	0	0	0	0	1'700	0	217.76%	33.51%
990.332.50	Perte/bénéfice de valeur sur actions	0	0	130	0	0	0	365	0	110	10		
990.351	Participation au fonds de fusion	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
990.380	Attribution aux réserves	0	0	500	0	0	0	2'600	0	500	0		
990.424	Bénéfice sur la vente de biens immobiliers	0	0	0	341	0	0	0	0	0	0		
990.451	Mesures compensatoires effets RPT	0	107	0	118	0	119	0	120	0	0		
990.451.10	Mise en place 2ème classe enfantine	0	0	0	0	0	433	0	431	0	440		
990.480	Prélèvement sur les réserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
990.490.50	Répartition dépenses non-spécifiées art. 91 Lco	0	34	0	106	0	80	0	43	0	88	158.82%	26.84%
DD	Données détaillées												
32	Intérêts passifs	2'899	0	2'816	0	2'618	0	2'590	0	2'555	0	-11.87%	-3.11%
330	Amortissements financiers obligatoires	3'680	0	3'771	0	4'001	0	4'226	0	4'230	0	14.95%	3.54%
332	Amortissements comptables	535	0	0	0	0	0	0	0	2'610	0	387.85%	48.62%
42	Revenus des biens	0	933	0	1'232	0	850	0	1'119	0	964	3.32%	0.82%
424	Gains comptables sur PF	0	0	0	341	0	0	0	0	0	0		
47	Subventions à redistribuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
48	Prélèvements sur des réserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	837		
49	Imputations internes	0	2'216	0	1'541	0	1'471	0	1'721	0	1'368	-38.27%	-11.36%
DP	Dépréciations	4'286	0	3'771	0	4'001	0	4'226	0	6'840	0	59.59%	12.40%
990.330/332	Dépréciations du patrimoine administratif	4'286	0	3'771	0	4'001	0	4'226	0	6'840	0		
PL	Population légale												
998	Moyenne des communes fribourgeoises (dette)	0	2'179	0	1'905	0	1'898	0	1'686	0	1'603		
999	Population légale pour calcul de l'endettement	10'407	0	10'733	0	10'892	0	11'397	0	11'762	0	13.02%	3.11%

Les taux de croissance sont calculés sur les charges pour les chapitres 1-8 et sur les produits pour le chapitre 9.

Période de base	Scénario standard	2007		2008		2009		2010		2011		Taux croissance	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Total	Annuel
0	Administration	263	0	0	0	0	0	0	0	90	0	-65.78%	-23.52%
1	Ordre public	430	0	242	289	0	0	0	0	0	0		
2	Enseignement et formation	39	0	0	0	0	0	2'666	80	66	16	69.23%	14.06%
3	Culture, sports et loisirs	234	0	765	0	2	0	326	6	3'322	123	1319.66%	94.11%
5	Affaires sociales	0	0	361	0	241	0	274	40	154	77		
6	Transports et communications	2'289	1'110	221	0	760	75	523	767	691	8	-69.81%	-25.88%
7	Protection et aménagement de l'environnement	1'612	2'693	566	296	118	462	973	524	2'666	118	65.38%	13.40%
9	Finances et impôts	13	40	0	373	0	0	164	0	0	0		
B	Autres charges et produits	13	40	0	373	0	0	164	0	0	0		
940.500.00	Achats de terrains	13	0	0	0	0	0	164	0	0	0		
940.600.00	Ventes de terrains	0	40	0	373	0	0	0	0	0	0		

Les taux de croissance sont calculés sur les charges pour les chapitres 1-8 et sur les produits pour le chapitre 9.

Désignation	Période de base				
	2007	2008	2009	2010	2011
Indicateurs financiers harmonisés					
Degré d'autofinancement	201.93%	476.86%	718.49%	214.88%	77.91%
très bon : plus de 100 % - bon : de 80 à 100 % satisfaisant : de 60 à 80 % - insuffisant : de 0 à 60 % mauvais : moins de 0 %					
Capacité d'autofinancement	3.93%	10.12%	7.55%	12.45%	7.86%
très bon : plus de 20 % - bon : de 15 à 20 % satisfaisant : de 8 à 15 % - insuffisant : de 0 à 8 % mauvais : moins de 0 %					
Quotité de la charge des intérêts	5.02%	4.64%	4.44%	3.99%	3.56%
très bon : moins de 0 % - bon : de 0 à 1 % satisfaisant : de 1 à 3 % - insuffisant : de 3 à 5 % mauvais : plus de 5 %					
Quotité de la charge financière	11.93%	11.32%	11.64%	10.96%	9.98%
très bon : moins de 0 % - bon : de 0 à 3 % satisfaisant : de 3 à 10 % - insuffisant : de 10 à 18 % mauvais : plus de 18 %					
Indicateurs financiers cantonaux					
Endettement brut	96'648	83'773	78'027	71'320	65'112
Il s'agit des engagements avec intérêts et du compte-courant Etat de Fribourg.					
Endettement net	54'221	47'120	42'669	38'283	37'181
Il s'agit des engagements, des provisions et passifs transitoires diminués du patrimoine financier.					
Population légale	10'407	10'733	10'892	11'397	11'762
Endettement brut par habitant	9'287	7'805	7'164	6'258	5'536
Endettement net par habitant	5'210	4'390	3'917	3'359	3'161
Moyenne des communes fribourgeoises	2'179	1'905	1'898	1'686	1'603
Epargne brute	2'094	5'708	4'196	7'540	5'179
Ratio de solvabilité (nombre d'années)	26	8	10	5	7
Cette durée ne devrait pas dépasser 25 ans					
Nombre de contribuables effectifs	5'992	6'209	6'324	6'596	3'924

Désignation	Période de base				
	2007	2008	2009	2010	2011
Il s'agit du nombre de contribuables (personnes physiques et morales) ayant effectivement reçu une taxation pour l'année de référence					

Planification financière 2012 - 2017

Indices calculés pour le scénario "standard"

Libellés	Charges	Produits	Libellés	Produits
CHAPITRES				
0 - Administration	1.50%	1.50%	REVENUS FINANCIERS	
1 - Ordre public	0.50%	0.50%		
2 - Enseignement et formation	3.00%	3.00%	Revenu des personnes physiques	2.50%
3 - Culture, sports et loisirs	4.00%	4.00%	Fortune des personnes physiques	1.00%
4 - Santé publique	5.00%	3.00%	Impôt à la source	3.00%
5 - Affaires sociales	3.00%	3.00%	Prestations en capital	3.00%
6 - Transports et communications	3.00%	2.00%	Bénéfices des personnes morales	2.00%
7 - Protection et aménagement de l'environnement	4.00%	4.00%	Capital des personnes morales	2.00%
8 - Economie	0.50%	0.50%	Gains immobiliers	2.00%
			Mutations immobilières	3.00%
CHARGES FINANCIERES			Véhicules	3.00%
			Contribution immobilière	1.00%
Pertes sur créances, remises et impôts dus	1.00%		Impôt spécial sur les immeubles des sociétés	0.00%
Récupération pertes sur créances		5.00%	Perception de l'impôt paroissial	3.00%
Frais bancaires et postaux	1.00%		Impôt sur les successions	2.00%
Intérêts passifs - taux moyen retenu	2.50%		Taxes sur les spectacles	2.00%
Péréquation financière intercommunale	3.00%	3.00%		

Période de planification		2012		2013		2014		2015		2016		2017	
Scénario standard		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Compte													
0	Administration	6'408	1'518	6'661	1'543	6'761	1'566	6'862	1'589	6'965	1'613	7'069	1'637
1	Ordre public	908	229	890	124	917	125	922	126	927	127	932	128
2	Enseignement et formation	17'530	2'936	18'274	3'164	18'822	3'259	19'387	3'357	19'969	3'458	20'568	3'562
3	Culture, sports et loisirs	2'785	134	2'786	140	2'897	146	3'013	152	3'134	158	3'259	164
4	Santé publique	3'238	250	3'333	260	3'500	268	3'675	276	3'859	284	4'052	293
5	Affaires sociales	9'538	1'347	9'123	1'249	9'397	1'286	9'679	1'325	9'969	1'365	10'268	1'406
6	Transports et communications	5'225	202	5'494	219	5'659	223	5'829	227	6'004	232	6'184	237
7	Protection et aménagement de l'environnement	6'502	5'787	6'619	5'839	6'884	6'073	7'159	6'316	7'445	6'569	7'743	6'832
8	Economie	143	27	158	28	159	28	160	28	161	28	162	28
9	Finances et impôts	12'985	52'508	13'016	53'100	13'126	54'248	13'244	54'967	13'371	56'161	13'507	57'383
A	Impôts	373	50'262	306	50'930	309	52'047	312	53'190	315	54'359	318	55'556
10	Personnes physiques	0	27'569	0	27'357	0	28'027	0	28'713	0	29'417	0	30'139
900.400.00	Impôts sur le revenu des personnes physiques	0	23'160	0	22'950	0	23'524	0	24'112	0	24'715	0	25'333
900.400.10	Impôts sur la fortune des personnes physiques	0	1'809	0	1'807	0	1'825	0	1'843	0	1'861	0	1'880
900.400.20	Impôts à la source	0	2'100	0	2'100	0	2'163	0	2'228	0	2'295	0	2'364
900.400.30	Impôt sur les prestations en capital	0	500	0	500	0	515	0	530	0	546	0	562
20	Personnes morales et autres impôts ordinaires	373	18'192	306	19'065	309	19'465	312	19'874	315	20'291	318	20'718
900.319.10	Pertes sur créances, remises et impôts dus	373	0	306	0	309	0	312	0	315	0	318	0
900.400.90	Récupération pertes sur créances	0	80	0	80	0	84	0	88	0	92	0	97
900.401.00	Impôts sur les bénéficiaires des personnes morales	0	13'100	0	13'800	0	14'076	0	14'358	0	14'645	0	14'938
900.401.10	Impôts sur le capital des personnes morales	0	2'528	0	2'700	0	2'754	0	2'809	0	2'865	0	2'922
900.403.00	Impôt sur les gains immobiliers	0	400	0	400	0	408	0	416	0	424	0	432
900.404.00	Impôt sur les mutations immobilières	0	1'000	0	1'000	0	1'030	0	1'061	0	1'093	0	1'126
900.437.00	Intérêts de retard facturés	0	150	0	150	0	150	0	150	0	150	0	150
900.441.00	Impôt sur les véhicules	0	934	0	935	0	963	0	992	0	1'022	0	1'053
30	Autres impôts	0	4'501	0	4'508	0	4'555	0	4'603	0	4'651	0	4'699
900.402.00	Contribution immobilière	0	4'310	0	4'310	0	4'353	0	4'397	0	4'441	0	4'485
900.402.10	Impôt spécial sur les immeubles des sociétés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900.405.00	Impôt sur les successions et donations	0	50	0	50	0	51	0	52	0	53	0	54
900.406.00	Impôt sur les chiens	0	18	0	25	0	25	0	25	0	25	0	25
900.406.10	Impôt sur les appareils à sous	0	18	0	18	0	18	0	18	0	18	0	18
900.406.20	Taxes sur les spectacles	0	50	0	50	0	51	0	52	0	53	0	54
900.435.00	Commission perception de l'impôt paroissial	0	55	0	55	0	57	0	59	0	61	0	63
B	Autres charges et produits	12'612	2'246	12'710	2'170	12'817	2'201	12'932	1'777	13'056	1'802	13'189	1'827
930.362-462	Péréquation financière intercommunale	5'875	715	6'189	711	6'375	732	6'566	754	6'763	777	6'966	800
940-990.490	Imputations internes des amortissements	0	674	0	670	0	670	0	670	0	670	0	670
940.318	Frais bancaires et postaux	46	0	46	0	46	0	46	0	46	0	46	0
940.321.00	Intérêts passifs	2'175	0	1'986	0	1'907	0	1'831	0	1'758	0	1'688	0

Période de planification		Scénario standard		2012		2013		2014		2015		2016		2017	
Compte		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
940.329	Escomptes accordés	150	0	150	0	150	0	150	0	150	0	150	0	150	0
940.330	Amortissements financiers obligatoires	4'246	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0
940.390	Imputation dépenses non-spécifiées Art. 91 Lco	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
940.420.00	Intérêts actifs	0	203	0	212	0	214	0	216	0	218	0	220	0	220
940.436.00	Dédommagements de tiers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
940.490.00	Imputations internes / Intérêts passifs	0	214	0	137	0	137	0	137	0	137	0	137	0	137
940.500.00	Achats de terrains	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
940.503.00	Achats d'immeubles du patrimoine financier	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
940.600.00	Ventes de terrains	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
942.312-391	Bâtiments du patrimoine financier - Charges	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
942.423	Bâtiments du patrimoine financier - Produits	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990.319	Dépenses non-spécifiées art. 91 Lco	120	0	120	0	120	0	120	0	120	0	120	0	120	0
990.332	Amortissements comptables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990.332.50	Perte/bénéfice de valeur sur actions	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990.351	Participation au fonds de fusion	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990.380	Attribution aux réserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990.424	Bénéfice sur la vente de biens immobiliers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990.451	Mesures compensatoires effets RPT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990.451.10	Mise en place 2ème classe enfantine	0	440	0	440	0	448	0	0	0	0	0	0	0	0
990.480	Prélèvement sur les réserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990.490.50	Répartition dépenses non-spécifiées art. 91 Lco	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DD	Données détaillées														
32	Intérêts passifs	2'325	0	2'136	0	2'051	0	1'969	0	1'890	0	1'814	0	1'814	0
330	Amortissements financiers obligatoires	4'246	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0
332	Amortissements comptables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Revenus des biens	0	1'106	0	1'034	0	1'034	0	1'034	0	1'034	0	1'034	0	1'034
424	Gains comptables sur PF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Subventions à redistribuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Prélèvements sur des réserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Imputations internes	0	1'173	0	1'103	0	1'103	0	1'103	0	1'103	0	1'103	0	1'103
DP	Dépréciations	4'246	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0
990.330/332	Dépréciations du patrimoine administratif	4'246	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0	4'219	0
PL	Population légale														
998	Moyenne des communes fribourgeoises (dette)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
999	Population légale pour calcul de l'endettement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Scénario: Scénario standard

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net	
Administration générale							
1160	Renouvellement informatique Renouvellement de l'informatique de l'administration communale	PLANIFIE	41	0	0	41	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2012	41	0	0	0
1180	Etude bâtiment administratif Etude d'un nouveau bâtiment administratif	PLANIFIE	200	0	0	200	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	200	0	0	0
1190	Gestion électronique GED Infrastructure informatique pour la gestion électronique de documents (GED)	PLANIFIE	400	0	0	400	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	240	0	0	0
			2014	105	0	0	0
			2015	55	0	0	0
Enseignement et formation							
1119	Centre scolaire du Platy Construction d'un nouveau centre scolaire du Platy	PLANIFIE	8'200	0	0	8'200	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	200	0	0	0
			2014	0	0	0	0
			2015	4'000	0	0	0
			2016	4'000	0	0	0
			Ensuite		0	205	0
1120	Achat véhicule du feu Achat d'un véhicule du service du feu	PLANIFIE	100	0	0	100	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2015	100	0	0	0
1131	Réhabilitation Cormanon Réhabilitation école de Cormanon	PLANIFIE	5'500	0	0	5'500	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2012	300	0	0	0
			2013	2'500	0	0	0
			2014	1'500	0	0	0
			2015	1'200	0	0	0

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Participation à la construction de la salle de spectacle de Fribourg					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	1'500	0	0	0
1132	Terrain synthétique Platy	PLANIFIE	1'200	200	0	1'000
	Aménagement d'un terrain de football synthétique au Platy					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 7.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	1'200	200	0	0
1141	Centre sportif du Platy	PLANIFIE	3'000	0	0	3'000
	Réfection du centre sportif du Platy					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	3'000	0	0	0
1159	Création Beach Volley	PLANIFIE	100	0	0	100
	Création d'un terrain de Beach Volley					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	100	0	0	0
1184	Liaison Cormanon Nord-Sud	PLANIFIE	430	150	0	280
	Parc urbain de Cormanon liaison Nord-Sud vélos-piétons					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	430	150	0	0
1191	Aménagement d'un skate-parc	PLANIFIE	200	0	0	200
	Aménagement d'un skate-Parc					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	200	0	0	0
Santé						
1082	Assainissement Les Martinets	PLANIFIE	240	240	0	0
	Assainissement des installations de la Résidence Les Martinets - 1ère étape					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	40	0	0	0
		Ensuite		120	0	0
1133	Agrandissement Les Martinets	PLANIFIE	7'250	7'250	0	0
	Résidence Les Martinets concours et agrandissement					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	100	0	0	0
		2013	0	0	0	0
		2014	2'650	0	0	0
		2015	4'500	0	0	0
		Ensuite		3'625	0	0

Prévoyance sociale

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
1185	Réhabilitation bâtiment Moncor Réhabilitation bâtiment route de Moncor 2A	PLANIFIE	500	0	0	500
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	500	0	0	0
Trafic						
1004	Route des Préalpes Réaménagement de la route des Préalpes	PLANIFIE	1'580	0	0	1'580
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	730	0	0	0
		2014	0	0	0	0
		2015	850	0	0	0
1023	Parc d'activité Moncor Aménagement du parc d'activité de la zone industrielle de Moncor	PLANIFIE	500	16	0	484
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	150	0	0	0
		2014	350	16	0	0
1025	Route des Martinets Réaménagement de la route des Martinets	PLANIFIE	230	0	0	230
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	230	0	0	0
1032	Abris pour voyageurs Aménagement d'abris voyageurs sur le réseau des transports publics	PLANIFIE	720	0	0	720
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 10.00%</i>		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	120	0	0	15
		2013	200	0	0	15
		2014	200	0	0	15
		2015	200	0	0	15
		Ensuite		0	0	15
1033	CIG Moncor participation CIG Moncor - Belle-Croix et parking d'échange participation	PLANIFIE	1'000	0	0	1'000
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2017	1'000	0	0	0
1035	Bertigny - Villars-Vert Bertigny - Villars-Vert : accrochage piétonnier passerelle - place	PLANIFIE	1'200	350	0	850
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	600	175	0	0
		2014	600	175	0	0
1036	Chandolan - Petit-Moncor	PLANIFIE	400	0	0	400

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Nouvelle desserte Nord via route de Chandolan					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2017	400	0	0	0
1037	Participation PAD 34 et 35	PLANIFIE	260	50	0	210
	Participation route de la Glâne secteur PAD 34 et 35					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	60	0	0	0
		2014	100	0	0	0
		2015	100	50	0	0
1052	Modération de trafic	PLANIFIE	600	0	0	600
	Modération de trafic et concepts de stationnement					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	150	0	0	0
		2013	150	0	0	0
		2014	150	0	0	0
		2015	150	0	0	0
1065	Réfection route de Villamont	PLANIFIE	140	0	0	140
	Réfection de la route de Villamont					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	140	0	0	0
1066	Route de Ste-Apolline	PLANIFIE	500	0	0	500
	Réaménagement de la route de Ste-Apolline et création d'un trottoir					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	500	0	0	0
1067	Participation équipement COE	PLANIFIE	100	0	0	100
	Participation à l'équipement de Cormanon-Est					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	100	0	0	0
1078	Chemins piétons et cyclables	PLANIFIE	300	0	0	300
	Aménagement des chemins piétonniers et pistes cyclables					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	100	0	0	0
		2013	100	0	0	0
		2014	100	0	0	0
1080	Dort-Verte	PLANIFIE	4'000	800	0	3'200
	Aménagement de la Dort-Verte (sans électrification)					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	2'000	500	0	0
		2017	2'000	300	0	0
1088	Assainissem. éclairage public	PLANIFIE	70	0	0	70

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Assainissement de l'éclairage public					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	70	0	0	0
1134	Route de Villars-Vert	PLANIFIE	350	0	0	350
	Réhabilitation de la route de Villars-Vert					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	350	0	0	0
1135	Place gare PAD 44	PLANIFIE	184	0	0	184
	Réhabilitation place de la gare PAD 44					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	184	0	0	0
1142	Entretien lourd PGRR 2	PLANIFIE	1'910	0	0	1'910
	Entretien lourd selon plan de gestion du réseau routier - 2ème étape					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	300	0	0	0
		2013	300	0	0	0
		2014	260	0	0	0
		2015	350	0	0	0
		2016	350	0	0	0
		2017	350	0	0	0
1143	Mobilité douce Villars-Vert	PLANIFIE	260	0	0	260
	Mobilité douce Villars-Vert, piste cyclable et modération					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	260	0	0	0
1144	Assainissement imp. Cormanon	PLANIFIE	50	0	0	50
	Assainissement de l'Impasse de Cormanon					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	50	0	0	0
1145	Etudes PAD Sud Village	PLANIFIE	1'100	0	0	1'100
	Etudes PAD et participation infrastructures sud du village					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	100	0	0	0
		2015	0	0	0	0
		2016	1'000	0	0	0
1146	Station velopass et couverts	PLANIFIE	400	160	0	240
	Aménagement stations "velopass"					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	100	40	0	0
		2013	200	80	0	0
		2014	100	40	0	0

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net	
1147	Travaux route de Cormanon Participation aux travaux édilitaires et chemin piétonnier de la route de Cormanon	PLANIFIE	140	0	0	140	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	140	0	0	0
1148	Travaux route de la Glâne Participation aux travaux édilitaires et chemin piétonnier de la route de la Glâne	PLANIFIE	270	0	0	270	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2014	270	0	0	0
1162	Place terminus ligne 5 Place terminus TC ligne 5 - 2ème phase - abris voyageurs et renforcement de la chaussée	PLANIFIE	130	65	0	65	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	130	65	0	0
1163	Voie bus ch. des Pensionnats Aménagement voie de bus chemin des Pensionnats	PLANIFIE	400	200	0	200	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2015	400	200	0	0
1164	Voie bus rte de Villars-Moncor Aménagement voie de bus route de Villars-Moncor	PLANIFIE	2'300	1'150	0	1'150	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2015	2'300	1'150	0	0
1167	Stationnement pour vélos Aménagement stationnement pour vélos Rochettes - Cormanon	PLANIFIE	50	0	0	50	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	50	0	0	0
1168	Carrefour de Villars-Vert Réaménagement du carrefour de Villars-Vert	PLANIFIE	2'090	770	0	1'320	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	230	0	0	0
			2014	0	0	0	0
			2015	0	0	0	0
			2016	1'860	770	0	0
1169	Bruit routier rte de Villars Assainissement au bruit routier route de Villars sans carrefour	PLANIFIE	700	140	0	560	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2016	700	140	0	0
1170	Liaison Trans Agglo/Coteau Aménagement liaison mixte Trans Agglo/Coteau	PLANIFIE	85	28	0	57	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2017	85	28	0	0
1171	Liaison mixte Dort Verte	PLANIFIE	400	128	0	272	

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Aménagement liaison mixte Dort Verte (Rochettes)					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	400	128	0	0
1172	Liaison mixte Trans Agglo	PLANIFIE	1'200	600	0	600
	Aménagement liaison mixte Trans Agglo Avry-Matran-Villars-sur-Glâne					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	1'200	600	0	0
1186	Interface ligne 5 Matran	PLANIFIE	1'200	600	0	600
	Interface ligne 5 - ligne Matran et Vélopass - mesure Agglo 12.3					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	1'200	600	0	0

Environnement

1046	Déchetterie principale	PLANIFIE	400	0	0	400
	Aménagement d'une déchetterie principale					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	100	0	0	0
		2013	100	0	0	0
		2014	50	0	0	0
		2015	50	0	0	0
		2016	50	0	0	0
		2017	50	0	0	0
1090	Captage de Prouvin	PLANIFIE	550	0	0	550
	Travaux de renouvellement du captage de Prouvin					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	275	0	0	0
		2015	275	0	0	0
1092	Adduction Bertigny-Ouest	PLANIFIE	500	72	0	428
	Adduction d'eau et défense incendie Bertigny - Ouest					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2017	500	72	0	0
1095	Taxes de raccordement	PLANIFIE	-739	0	0	-739
	Taxes de raccordement à l'eau potable					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	-95	0	0	0
		2014	-169	0	0	0
		2015	-175	0	0	0
		2016	-150	0	0	0
		2017	-150	0	0	0
1101	Réseau Villa Beata	PLANIFIE	45	6	0	39

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Réseau de défense incendie secteur Villa Beata					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	45	6	0	0
1103	Pompage de Pont-Neuf	PLANIFIE	350	0	0	350
	Travaux de renouvellement du pompage de Pont-Neuf					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	350	0	0	0
1106	Renouvellement Villamont	PLANIFIE	200	0	0	200
	Renouvellement et mise en séparatif du quartier de Villamont					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	200	0	0	0
1107	Galerie Chandolan-Planafaye	PLANIFIE	130	0	0	130
	Construction galerie Chandolan - Planafaye (canal de mise en vitesse)					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	130	0	0	0
1108	Collecteurs PAD 34-35	PLANIFIE	120	32	0	88
	Construction des collecteurs des PAD 34 - 35					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	120	32	0	0
1110	Taxes de raccordement EU	PLANIFIE	-1'146	0	0	-1'146
	Taxes de raccordement aux eaux usées					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	-167	0	0	0
		2014	-290	0	0	0
		2015	-289	0	0	0
		2016	-200	0	0	0
		2017	-200	0	0	0
1112	Séparatif quartier du Guintzet	PLANIFIE	450	20	0	430
	Etude et travaux de mise en séparatif du quartier du Guintzet					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	250	0	0	0
		2014	200	20	0	0
1114	Rapatriement Jean-Paul II	PLANIFIE	200	0	0	200
	Rapatriement des eaux Villars-Vert et Jean-Paul II					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	200	0	0	0
1117	Collecteur de Chandolan	PLANIFIE	150	0	0	150
	Remplacement du collecteur de la route de Chandolan					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2017	150	0	0	0

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net	
1123	Bouclage PAD Platy Centre II Bouclage du réseau PAD Platy Centre II	PLANIFIE	200	29	0	171	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	200	29	0	0
1136	Mise en séparatif PAD 44 Mise en séparatif du PAD 44	PLANIFIE	140	0	0	140	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	140	0	0	0
1139	Panneaux solaires Installation de panneaux solaires photovoltaïques	PLANIFIE	650	130	0	520	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	650	130	0	0
1151	Assainissement Foyards Assainissement du collecteur Rte des Foyards - Imp. des Lauriers et passage CFF	PLANIFIE	450	0	0	450	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2014	50	0	0	0
			2015	200	0	0	0
			2016	200	0	0	0
1152	Collecteur Grangette Assainissement du collecteur Impasse de la Grangette et Cimes	PLANIFIE	180	0	0	180	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2014	180	0	0	0
1153	Conduite PAD Planafaye Déplacement du collecteur du PAD Planafaye	PLANIFIE	80	0	0	80	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	80	0	0	0
1155	Renouvellement réseau eau Plan de renouvellement du réseau d'eau potable	PLANIFIE	2'610	376	0	2'234	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2012	100	13	0	0
			2013	1'150	166	0	0
			2014	135	20	0	0
			2015	975	141	0	0
			2016	125	18	0	0
			2017	125	18	0	0
1156	Utilisation réserve eau Utilisation de la réserve eau potable pour le financement du renouvellement du réseau	PLANIFIE	-2'234	0	0	-2'234	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2012	-87	0	0	0
			2013	-984	0	0	0

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
		2014	-115	0	0	0
		2015	-834	0	0	0
		2016	-107	0	0	0
		2017	-107	0	0	0
1157	Equipement du Croset	PLANIFIE	900	130	0	770
	Equipement réseau d'eau potable du Croset					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>	Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	900	130	0	0
1158	Défense incendie Planafaye	PLANIFIE	60	9	0	51
	Réseau de défense incendie secteur PAD de Planafaye					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>	Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	60	9	0	0
1161	Utilisation réserve eaux usées	PLANIFIE	-400	0	0	-400
	Utilisation de la réserve eau usées pour l'assainissement de Villars-Vert					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>	Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	-400	0	0	0
1165	Mur cinéraire étape 4 bis	PLANIFIE	150	0	0	150
	Construction mur cinéraire étape 4 bis					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>	Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	150	0	0	0
1166	Fermette déchetterie	PLANIFIE	250	0	0	250
	Réhabilitation de la fermette de la déchetterie principale					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>	Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	250	0	0	0
1176	Equipement PAD Croset	PLANIFIE	150	0	0	150
	Equipement du PAD du Croset					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>	Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	150	0	0	0
1177	Travaux conduite transport	PLANIFIE	500	0	0	500
	Travaux de renouvellement de la conduite de transport					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>	Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	100	0	0	0
		2016	200	0	0	0
		2017	200	0	0	0
1179	Equipement PAD Vorlet	PLANIFIE	120	17	0	103
	Equipement du PAD Vorlet					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>	Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	120	17	0	0
1181	Mise en séparatif Redoute	PLANIFIE	120	0	0	120

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Mise en séparatif de la Redoute - travaux liés au CAD Groupe-E					
<i>Dépréciation :</i>	<i>Par projet, après réalisation 4.00%</i>	Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	120	0	0	0
1187	Défense incendie PAD 34-35	PLANIFIE	50	9	0	41
	Réseau de défense incendie PAD 34 - 35					
<i>Dépréciation :</i>	<i>Par projet, après réalisation 4.00%</i>	Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	50	9	0	0
1188	Collecteur Platy Centre II	PLANIFIE	200	50	0	150
	Collecteur Platy Centre II					
<i>Dépréciation :</i>	<i>Par projet, après réalisation 4.00%</i>	Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	200	0	0	0
		2014	0	50	0	0

Finances et impôts

1055	Terrains Cormanon-Est	PLANIFIE	-3'200	0	0	-3'200
	Ventes de terrain à Cormanon-Est					
<i>Dépréciation :</i>	<i>Par projet, après réalisation 0.00%</i>	Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	-3'200	0	0	0
1070	Achat terrains Art. 10 Lco	PLANIFIE	1'200	0	0	1'200
<i>Dépréciation :</i>	<i>Par projet, après réalisation 0.00%</i>	Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2012	200	0	0	0
		2013	200	0	0	0
		2014	200	0	0	0
		2015	200	0	0	0
		2016	200	0	0	0
		2017	200	0	0	0
1149	Terrains PAD 34 - 35	PLANIFIE	750	0	0	750
	PAD 34 - 35 achat parcelles No. 3283, 3284 et 3286 (SPB 1'561 m2)					
<i>Dépréciation :</i>	<i>Par projet, après réalisation 0.00%</i>	Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	750	0	0	0

Récapitulation**Scénario: Scénario standard**

Libellé	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Plus tard	Total
Dépenses brutes	5'844	13'793	9'451	17'457	11'628	4'603	0	62'776
Subventions	1'123	884	681	2'765	2'307	1'167	2'175	11'102
Dépenses nettes	4'721	12'909	8'770	14'692	9'321	3'436	-2'175	51'674
Patrim. admin. (avant déprec.)	4'721	17'630	26'311	40'520	49'111	51'272		
Dépréciations	0	89	483	730	1'275	1'708		
Patrim. admin. (après déprec.)	4'721	17'541	25'828	39'790	47'836	49'564		
Charges induites	0	0	22	22	159	364		
Produits induits	15	15	15	15	15	15		

Désignation	Période de planification					
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Fonds propres (bilan)	912	0	0	0	0	0
Fonds propres (report annuel)		20'495	6'840	0	0	0
Disponibilités réalisables au 1er janvier (bilan)	24'586	0	0	0	0	0
Nouveaux engagements (report)		0	0	-3'272	-20'586	-33'860
- dont prêts LIM sans intérêts	0	0	0	0	0	0
Nouveaux investissements PA	-4'721	-12'909	-8'770	-14'692	-9'321	-3'436
Nouveaux investissements PF	0	0	0	0	0	0
Solde revenus/charges induits	15	15	-7	-7	-144	-349
Résultat du compte de fonctionnement	-324	-688	-900	-1'567	-1'809	-2'074
Amortissements obligatoires nouv. projets	0	-89	-483	-730	-1'275	-1'708
Intérêts actifs	27	16	0	0	0	0
Intérêts passifs	0	0	48	-318	-725	-1'016
L'intérêts est calculé à raison de 100 % sur le report des nouveaux engagements et de 50 % sur les nouveaux investissements du patrimoine administratif diminués de la marge d'autofinancement, du solde des revenus/charges induits et de l'amortissement financier obligatoire.						
Fonds propres au 31.12	20'495	6'840	0	0	0	0
Nouveaux engagements au 31.12	0	0	-3'272	-20'586	-33'860	-42'443
dont prêts LIM sans intérêts	0	0	0	0	0	0
dont engagem. avec intérêt	0	0	-3'272	-20'586	-33'860	-42'443

Désignation	Période de planification					
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Prévisions du compte de fonctionnement						
Total des revenus	64'938	65'666	67'222	68'363	69'995	71'670
Total des charges	65'262	66'354	68'122	69'930	71'804	73'744
Résultat du compte de fonctionnement	-324	-688	-900	-1'567	-1'809	-2'074
Investissements et placements						
Total des investissements nets	4'721	12'909	8'770	14'692	9'321	3'436
Total des placements du patrimoine financier	0	0	0	0	0	0
Financement des engagements						
Au moyen de prêts privés	0	0	0	0	0	0
Au moyen de prêts bancaires	0	0	3'272	20'586	33'860	42'443
Engagements existants	66'746	62'516	58'286	54'056	49'826	45'596
Total des engagements cumulés (dette communale)	66'746	62'516	61'558	74'642	83'686	88'039
Analyses des résultats						
Amortissements obligatoires nouv. projets	0	89	483	730	1'275	1'708
L'amortissement obligatoire débute l'année qui suit la fin des travaux.						
Amortissement du découvert	0	0	0	0	0	0
Intérêts	0	0	-48	318	725	1'016
Autres charges/revenus induits	-15	-15	7	7	144	349
Total des charges induites	-15	74	442	1'055	2'144	3'073
Marge d'autofinancement	-324	-688	-900	-1'567	-1'809	-2'074
Couverture suffisante/insuffisante	-309	-762	-1'342	-2'622	-3'953	-5'147
Produit des impôts ordinaires	45'761	46'422	47'492	48'587	49'708	50'857
Taux fiscal en %	63.90	63.90	63.90	63.90	63.90	63.90
Produit des impôts ordinaires 100 %	71'613	72'648	74'322	76'036	77'790	79'588
Taux fiscal pour équilibre budgétaire	64.33	64.95	65.71	67.35	68.98	70.37
Il s'agit d'un taux calculé pour autant qu'aucune autre mesure d'équilibre budgétaire ne soit prise.						