



Planification financière 2014 — 2019

- Période de base 2009 - 2013 et indicateurs financiers
- Période de planification 2014 - 2019
- Scénario standard avec contribution immobilière à 2,50 ‰
- Prise en compte des nouvelles taxes eau potable et eaux usées
- Sources et emplois de fonds pour financer les investissements
- Résultats du plan financier



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	2009		2010		2011		2012		2013		Taux croissance	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Total	Annuel
0	Administration	5'599	1'467	5'604	1'424	5'927	1'516	6'028	1'479	6'299	1'515	12.50%	2.99%
1	Ordre public	841	159	881	175	940	200	898	150	861	159	2.38%	0.59%
2	Enseignement et formation	17'913	2'675	18'348	2'816	16'726	3'000	17'657	2'944	18'060	2'917	0.82%	0.20%
3	Culture, sports et loisirs	2'702	167	2'399	154	2'725	172	2'724	149	2'794	197	3.40%	0.84%
4	Santé publique	2'934	243	3'239	274	3'094	236	3'284	246	3'277	192	11.69%	2.80%
5	Affaires sociales	8'915	1'563	9'616	2'065	10'321	1'860	11'093	2'076	11'008	2'876	23.48%	5.41%
6	Transports et communications	4'435	228	4'557	243	4'842	208	5'154	241	5'312	332	19.77%	4.61%
7	Protection et aménagement de l'environnement	6'246	5'592	6'470	5'809	7'079	6'603	7'016	6'494	7'914	7'295	26.71%	6.10%
8	Economie	89	15	133	22	121	25	115	18	157	9	76.40%	15.25%
9	Finances et impôts	7'197	44'957	10'710	49'324	15'110	53'414	13'365	53'827	18'943	59'514	32.38%	7.26%
A	Impôts	457	43'098	458	47'182	400	51'015	338	51'530	441	57'399	33.18%	7.43%
10	Personnes physiques	0	21'928	0	24'024	0	24'103	0	24'131	0	23'305	6.28%	1.53%
900.400.00	Impôts sur le revenu des personnes physiques	0	18'034	0	19'494	0	20'007	0	19'669	0	18'972	5.20%	1.28%
900.400.10	Impôts sur la fortune des personnes physiques	0	1'494	0	1'350	0	1'709	0	1'757	0	1'837	22.96%	5.30%
900.400.20	Impôts à la source	0	1'837	0	2'776	0	1'922	0	2'292	0	2'097	14.15%	3.36%
900.400.30	Impôt sur les prestations en capital	0	563	0	404	0	465	0	413	0	399	-29.13%	-8.25%
20	Personnes morales et autres impôts ordinaires	457	16'472	458	18'376	400	22'209	338	22'757	441	29'581	79.58%	15.76%
900.319.10	Pertes sur créances, remises et impôts dus	457	0	458	0	400	0	338	0	441	0	-3.50%	-0.89%
900.400.90	Récupération pertes sur créances	0	77	0	47	0	74	0	127	0	98	27.27%	6.21%
900.401.00	Impôts sur les bénéficiaires des personnes morales	0	11'744	0	12'822	0	16'950	0	16'592	0	23'162	97.22%	18.51%
900.401.10	Impôts sur le capital des personnes morales	0	2'774	0	2'837	0	2'367	0	2'664	0	3'011	8.54%	2.07%
900.403.00	Impôt sur les gains immobiliers	0	95	0	367	0	349	0	508	0	1'134	1093.68%	85.88%
900.404.00	Impôt sur les mutations immobilières	0	789	0	1'330	0	1'447	0	1'800	0	1'097	39.04%	8.59%
900.437.00	Intérêts de retard facturés	0	155	0	121	0	141	0	143	0	149	-3.87%	-0.98%
900.441.00	Impôt sur les véhicules	0	838	0	852	0	881	0	923	0	930	10.98%	2.64%
30	Autres impôts	0	4'698	0	4'782	0	4'703	0	4'642	0	4'513	-3.94%	-1.00%
900.402.00	Contribution immobilière	0	4'300	0	4'305	0	4'363	0	4'316	0	4'309	0.21%	0.05%
900.402.10	Impôt spécial sur les immeubles des sociétés	0	229	0	278	0	161	0	0	0	0		
900.405.00	Impôt sur les successions et donations	0	29	0	77	0	56	0	210	0	77	165.52%	27.65%
900.406.00	Impôt sur les chiens	0	17	0	18	0	18	0	16	0	28	64.71%	13.29%
900.406.10	Impôt sur les appareils à sous	0	12	0	11	0	9	0	10	0	9	-25.00%	-6.94%
900.406.20	Taxes sur les spectacles	0	57	0	42	0	44	0	46	0	35	-38.60%	-11.48%
900.435.00	Commission perception de l'impôt paroissial	0	54	0	51	0	52	0	44	0	55	1.85%	0.46%
B	Autres charges et produits	6'740	1'859	10'252	2'142	14'710	2'399	13'027	2'297	18'502	2'115	13.77%	3.28%
930.362-462	Péréquation financière intercommunale	0	0	0	0	5'472	671	5'875	715	6'189	711		
940-990.490	Imputations internes des amortissements	0	962	0	1'219	0	734	0	680	0	670	-30.35%	-8.65%
940.318	Frais bancaires et postaux	42	0	42	0	37	0	36	0	37	0	-11.90%	-3.12%
940.321.00	Intérêts passifs	2'590	0	2'854	0	2'389	0	2'163	0	1'801	0	-30.46%	-8.68%

Période de base	Scénario standard	2009		2010		2011		2012		2013		Taux croissance	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Total	Annuel
940.329	Escomptes accordés	27	0	122	0	166	0	80	0	87	0	222.22%	33.98%
940.330	Amortissements financiers obligatoires	4'001	0	4'226	0	4'230	0	4'235	0	4'286	0	7.12%	1.74%
940.390	Imputation dépenses non-spécifiées Art. 91 Lco	0	0	0	0	18	0	0	0	11	0		
940.420.00	Intérêts actifs	0	148	0	175	0	210	0	210	0	178	20.27%	4.72%
940.436.00	Dédommagements de tiers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
940.490.00	Imputations internes / Intérêts passifs	0	117	0	154	0	246	0	110	0	100		
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	80	0	43	0	88	0	138	0	14	0	-82.50%	-35.32%
990.332	Amortissements comptables	0	0	0	0	1'700	0	500	0	4'000	0		
990.332.50	Perte/bénéfice de valeur sur actions	0	0	365	0	110	10	0	0	0	0		
990.351	Participation au fonds de fusion	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
990.380	Attribution aux réserves	0	0	2'600	0	500	0	0	0	2'077	0		
990.424	Bénéfice sur la vente de biens immobiliers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
990.451	Mesures compensatoires effets RPT	0	119	0	120	0	0	0	4	0	0		
990.451.10	Mise en place 2ème classe enfantine	0	433	0	431	0	440	0	440	0	442		
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	80	0	43	0	88	0	138	0	14	-82.50%	-35.32%
DD	Données détaillées												
32	Intérêts passifs	2'618	0	2'590	0	2'555	0	2'243	0	1'887	0	-27.92%	-7.86%
330	Amortissements financiers obligatoires	4'001	0	4'226	0	4'230	0	4'235	0	4'286	0	7.12%	1.74%
332	Amortissements comptables	0	0	0	0	2'610	0	843	0	5'000	0		
42	Revenus des biens	0	850	0	1'119	0	964	0	1'065	0	1'568	84.47%	16.54%
424	Gains comptables sur PF	0	0	0	0	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	837	0	0	0	0		
49	Imputations internes	0	1'471	0	1'721	0	1'368	0	1'231	0	1'136	-22.77%	-6.26%
DP	Dépréciations	4'001	0	4'226	0	6'840	0	5'078	0	9'286	0	132.09%	23.43%
990.330/332	Dépréciations du patrimoine administratif	4'001	0	4'226	0	6'840	0	5'078	0	9'286	0		
PL	Population légale												
998	Moyenne des communes fribourgeoises (dette)	0	1'898	0	1'686	0	1'603	0	1'525	0	1'504		
999	Population légale pour calcul de l'endettement	10'892	0	11'397	0	11'762	0	11'975	0	12'057	0	10.70%	2.57%

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	2009		2010		2011		2012		2013		Taux croissance	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Total	Annuel
0	Administration	0	0	0	0	90	0	75	0	1	0		
2	Enseignement et formation	0	0	2'666	80	66	16	147	0	1'708	0		
3	Culture, sports et loisirs	2	0	326	6	3'322	123	2'070	280	1'019	557	50850.00%	375.10%
5	Affaires sociales	241	0	274	40	154	77	270	95	184	143	-23.65%	-6.52%
6	Transports et communications	760	75	523	767	691	8	575	40	1'463	0	92.50%	17.79%
7	Protection et aménagement de l'environnement	118	462	973	524	2'666	118	550	174	1'117	64	846.61%	75.41%
9	Finances et impôts	0	0	164	0	0	0	205	0	840	0		
B	Autres charges et produits	0	0	164	0	0	0	205	0	840	0		
940.500.00	Achats de terrains	0	0	164	0	0	0	205	0	840	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				
	2009	2010	2011	2012	2013
Indicateurs financiers harmonisés					
Degré d'autofinancement	718.49%	214.88%	77.91%	137.00%	121.12%
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	7.55%	12.45%	7.86%	6.82%	9.13%
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	4.44%	3.99%	3.56%	3.06%	2.31%
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	11.64%	10.96%	9.98%	9.44%	8.12%
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	78'027	71'320	65'112	62'273	60'629
Il s'agit des engagements avec intérêts et du compte-courant Etat de Fribourg.					
Endettement net	42'669	38'283	37'181	32'450	24'618
Il s'agit des engagements, des provisions et passifs transitoires diminués du patrimoine financier.					
Population légale	10'892	11'397	11'762	11'975	12'057
Endettement brut par habitant	7'164	6'258	5'536	5'200	5'029
Endettement net par habitant	3'917	3'359	3'161	2'710	2'042
Moyenne des communes fribourgeoises	1'898	1'686	1'603	1'525	1'504
Epargne brute	4'196	7'540	5'179	4'525	6'744
Ratio de solvabilité (nombre d'années)	10	5	7	7	4
Cette durée ne devrait pas dépasser 25 ans					
Nombre de contribuables effectifs	6'328	6'617	6'619	6'729	3'927

Désignation	Période de base				
	2009	2010	2011	2012	2013
Il s'agit du nombre de contribuables (personnes physiques et morales) ayant effectivement reçu une taxation pour l'année de référence					

Planification financière 2014 - 2019

Indices calculés pour le scénario "standard"

Libellés	Charges	Produits	Libellés	Produits
CHAPITRES				
0 - Administration	3.00%	1.50%	REVENUS FINANCIERS	
1 - Ordre public	0.60%	0.60%		
2 - Enseignement et formation	3.00%	3.00%	Revenu des personnes physiques	1.50%
3 - Culture, sports et loisirs	2.00%	2.00%	Fortune des personnes physiques	1.00%
4 - Santé publique	3.00%	3.00%	Impôt à la source	3.00%
5 - Affaires sociales	5.00%	3.00%	Prestations en capital	2.00%
6 - Transports et communications	5.00%	2.00%	Bénéfices des personnes morales	3.00%
7 - Protection et aménagement de l'environnement	6.00%	4.00%	Capital des personnes morales	3.00%
8 - Economie	1.00%	1.00%	Gains immobiliers	3.00%
			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		6.00%	Perception de l'impôt paroissial	1.50%
Frais bancaires et postaux	2.00%		Impôt sur les successions	3.00%
Intérêts passifs - taux moyen retenu	2.25%		Taxes sur les spectacles	2.00%
Péréquation financière intercommunale	3.00%	3.00%		

Période de planification		Scénario standard		2014		2015		2016		2017		2018		2019	
Compte		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration	6'441	1'470	6'901	1'555	7'108	1'578	7'321	1'602	7'541	1'626	7'767	1'650		
1	Ordre public	888	140	918	136	924	137	930	138	936	139	942	140		
2	Enseignement et formation	17'870	2'734	17'895	2'781	18'432	2'864	18'985	2'950	19'555	3'039	20'142	3'130		
3	Culture, sports et loisirs	3'104	137	3'092	144	3'154	147	3'217	150	3'281	153	3'347	156		
4	Santé publique	3'526	250	3'412	220	3'514	227	3'619	234	3'728	241	3'840	248		
5	Affaires sociales	11'107	1'647	12'034	2'230	12'636	2'297	13'268	2'366	13'931	2'437	14'628	2'510		
6	Transports et communications	6'081	232	6'218	252	6'529	257	6'855	262	7'198	267	7'558	272		
7	Protection et aménagement de l'environnement	6'791	6'141	7'143	6'399	7'572	6'655	8'026	6'921	8'508	7'198	9'018	7'486		
8	Economie	131	25	145	19	146	19	147	19	148	19	149	19		
9	Finances et impôts	13'266	56'522	13'120	56'886	13'270	58'123	13'429	59'393	13'597	58'072	13'773	59'328		
A	Impôts	300	54'352	315	55'133	318	56'345	321	57'589	324	56'242	327	57'471		
10	Personnes physiques	0	25'656	0	24'850	0	25'246	0	25'649	0	26'058	0	26'476		
	900.400.00 Impôts sur le revenu des personnes physiques	0	21'400	0	20'600	0	20'909	0	21'223	0	21'541	0	21'864		
	900.400.10 Impôts sur la fortune des personnes physiques	0	1'806	0	1'800	0	1'818	0	1'836	0	1'854	0	1'873		
	900.400.20 Impôts à la source	0	2'000	0	2'000	0	2'060	0	2'122	0	2'186	0	2'252		
	900.400.30 Impôt sur les prestations en capital	0	450	0	450	0	459	0	468	0	477	0	487		
20	Personnes morales et autres impôts ordinaires	300	24'080	315	25'665	318	26'433	321	27'225	324	25'420	327	26'181		
	900.319.10 Pertes sur créances, remises et impôts dus	300	0	315	0	318	0	321	0	324	0	327	0		
	900.400.90 Récupération pertes sur créances	0	100	0	100	0	106	0	112	0	119	0	126		
	900.401.00 Impôts sur les bénéficiaires des personnes morales	0	18'300	0	19'000	0	19'570	0	20'157	0	18'141	0	18'685		
	900.401.10 Impôts sur le capital des personnes morales	0	2'900	0	2'900	0	2'987	0	3'077	0	3'169	0	3'264		
	900.403.00 Impôt sur les gains immobiliers	0	600	0	800	0	824	0	849	0	874	0	900		
	900.404.00 Impôt sur les mutations immobilières	0	1'300	0	2'000	0	2'060	0	2'122	0	2'186	0	2'252		
	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	730	0	715	0	736	0	758	0	781	0	804		
30	Autres impôts	0	4'616	0	4'618	0	4'666	0	4'715	0	4'764	0	4'814		
	900.402.00 Contribution immobilière	0	4'418	0	4'420	0	4'464	0	4'509	0	4'554	0	4'600		
	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	52	0	54	0	56	0	58		
	900.406.00 Impôt sur les chiens	0	25	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	56	0	57	0	58	0	59		
B	Autres charges et produits	12'966	2'170	12'805	1'753	12'952	1'778	13'108	1'804	13'273	1'830	13'446	1'857		
	930.362-462 Péréquation financière intercommunale	6'377	719	6'838	737	7'043	759	7'254	782	7'472	805	7'696	829		
	940-990.490 Imputations internes des amortissements	0	680	0	670	0	670	0	670	0	670	0	670		
	940.318 Frais bancaires et postaux	40	0	40	0	41	0	42	0	43	0	44	0		
	940.321.00 Intérêts passifs	1'675	0	1'469	0	1'410	0	1'354	0	1'300	0	1'248	0		

Période de planification		Scénario standard		2014		2015		2016		2017		2018		2019	
Compte		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
940.329	Escomptes accordés	100	0	80	0	80	0	80	0	80	0	80	0	80	0
940.330	Amortissements financiers obligatoires	4'654	0	4'258	0	4'258	0	4'258	0	4'258	0	4'258	0	4'258	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	186	0	251	0	254	0	257	0	260	0	263	0	263
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	143	0	95	0	95	0	95	0	95	0	95	0	95
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	442	0	0	0	0	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	1'775	0	1'549	0	1'487	0	1'428	0	1'371	0	1'316	0	1'316	0
330	Amortissements financiers obligatoires	4'654	0	4'258	0	4'258	0	4'258	0	4'258	0	4'258	0	4'258	0
332	Amortissements comptables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Revenus des biens	0	978	0	1'180	0	1'180	0	1'180	0	1'180	0	1'180	0	1'180
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	1'115	0	1'057	0	1'057	0	1'057	0	1'057	0	1'057	0	1'057
DP	Dépréciations	4'654	0	4'258	0	4'258	0	4'258	0	4'258	0	4'258	0	4'258	0
990.330/332	Dépréciations du patrimoine administratif	4'654	0	4'258	0	4'258	0	4'258	0	4'258	0	4'258	0	4'258	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

1180	Etude bâtiment administratif	PLANIFIE	17'600	0	0	17'600
------	------------------------------	----------	--------	---	---	--------

Etude et construction d'un nouveau bâtiment administratif

Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%

Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
2015	200	0	0	0
2016	400	0	0	0
2017	3'000	0	0	0
2018	10'000	0	0	0
2019	4'000	0	0	0
Ensuite		0	704	0

1190	Gestion électronique GED	PLANIFIE	400	0	0	400
------	--------------------------	----------	-----	---	---	-----

Infrastructure informatique pour la gestion électronique de documents (GED)

Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%

Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
2014	240	0	0	0
2015	105	0	0	0
2016	55	0	0	0

Sécurité publique

1120	Achat véhicule du feu	PLANIFIE	320	0	0	320
------	-----------------------	----------	-----	---	---	-----

Achat de véhicules pour le service du feu

Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%

Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
2015	320	0	0	0

Enseignement et formation

1119	Centre scolaire du Platy	PLANIFIE	20'000	0	0	20'000
------	--------------------------	----------	--------	---	---	--------

Construction d'un nouveau centre scolaire du Platy

Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%

Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
2014	800	0	0	0
2015	2'200	0	0	0
2016	10'000	0	0	0
2017	7'000	0	0	0
Ensuite		0	500	0

1131	Réhabilitation Cormanon	PLANIFIE	5'800	0	0	5'800
------	-------------------------	----------	-------	---	---	-------

Réhabilitation école de Cormanon

Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%

Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
2014	300	0	0	0

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
		2015	4'500	0	0	0
		2016	1'000	0	0	0
		Ensuite		0	137	0
1173	Réfection salle Villars-Vert	PLANIFIE	500	0	0	500
	Réfection de la salle paroissiale de Villars-Vert					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	500	0	0	0
1174	Chauffage école Rochettes	PLANIFIE	250	0	0	250
	Remplacement du système de chauffage à l'école des Rochettes					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	250	0	0	0
1182	Pavillons école de Cormanon	PLANIFIE	900	0	0	900
	Construction de deux pavillons à l'école de Cormanon					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	900	0	0	0
		Ensuite		0	22	0
1192	Solutions interactives	PLANIFIE	477	0	0	477
	Installations de solutions informatiques interactives dans les classes de Villars-sur-Glâne					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	159	0	0	0
		2016	159	0	0	0
		2017	159	0	0	0

Culture et loisirs

1006	Aménagement bandes cyclables	PLANIFIE	300	0	0	300
	Aménagement bandes cyclables - piétons Préalpes-Berra-Route de Cormanon					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	300	0	0	0
1034	Parc urbain de Cormanon	PLANIFIE	200	0	0	200
	Aménagement du parc urbain de Cormanon, cheminements piétonniers et mise à ciel ouvert du ruisseau					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	200	0	0	0
1075	Salle de spectacle de Fribourg	PLANIFIE	400	0	0	400
	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
		2015	400	0	0	0
1132	Terrain synthétique Platy	PLANIFIE	1'200	300	0	900

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	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
		2015	1'200	300	0	0
1141	Centre sportif du Platy	PLANIFIE	2'200	0	0	2'200
	Réfection de l'enveloppe et des installations du Centre sportif du Platy					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	2'200	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
		2014	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
		2016	430	150	0	0
1191	Aménagement d'un skate-parc	PLANIFIE	50	0	0	50
	Aménagement d'un skate-Parc					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	50	0	0	0
1193	Participation piscine publique	PLANIFIE	2'560	0	0	2'560
	Participation piscine publique					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	60	0	0	0
		2016	0	0	0	0
		2017	0	0	0	0
		2018	2'500	0	0	0
1202	Chemin des tilleuls	PLANIFIE	900	0	0	900
	Elargissement et assainissement du chemin des tilleuls					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	900	0	0	0
Santé						
1133	Agrandissement Les Martinets	PLANIFIE	20'000	20'000	0	0
	Résidence Les Martinets concours et agrandissement					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	4'000	0	0	0
		2015	12'000	0	0	0
		2016	4'000	0	0	0
		Ensuite		10'000	0	0

Trafic

1004	Route des Préalpes	PLANIFIE	965	12	0	953
	Réaménagement de la route des Préalpes					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	290	0	0	0
		2015	75	12	0	0
		2016	600	0	0	0
1023	Parc d'activité Moncor	PLANIFIE	650	0	0	650
	Aménagement du parc d'activité de la zone industrielle de Moncor					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2017	650	0	0	0
1025	Route des Martinets	PLANIFIE	50	0	0	50
	Réaménagement de la route des Martinets					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	50	0	0	0
1032	Abris pour voyageurs	PLANIFIE	400	0	0	400
	Aménagement d'abris voyageurs sur le réseau des transports publics					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 10.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	200	0	0	15
		2015	200	0	0	15
		Ensuite		0	0	15
1033	CIG Moncor participation	PLANIFIE	4'000	0	0	4'000
	CIG Moncor - Belle-Croix et parking d'échange participation					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2018	2'000	0	0	0
		2019	2'000	0	0	0
1035	Bertigny - Villars-Vert	PLANIFIE	1'260	580	0	680
	Bertigny - Villars-Vert : accrochage piétonnier passerelle - place					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	1'260	0	0	0
		2016	0	580	0	0
1036	Chandolan - Petit-Moncor	PLANIFIE	400	0	0	400
	Nouvelle desserte Nord via route de Chandolan					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2018	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
		2015	60	0	0	0
		2016	100	0	0	0
		2017	100	50	0	0

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
1052	Modération de trafic Modération de trafic et concepts de stationnement	PLANIFIE	300	0	0	300
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	150	0	0	0
		2015	100	0	0	0
		2016	50	0	0	0
1066	Route de Ste-Apolline Réaménagement de la route de Ste-Apolline et création d'un trottoir	PLANIFIE	584	0	0	584
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	234	0	0	0
		2015	350	0	0	0
1078	Chemins piétons et cyclables Aménagement des chemins piétonniers et pistes cyclables	PLANIFIE	200	0	0	200
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	100	0	0	0
		2015	100	0	0	0
1080	Dort-Verte Aménagement de la Dort-Verte (sans électrification)	PLANIFIE	4'500	2'000	0	2'500
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2018	2'000	0	0	0
		2019	2'500	2'000	0	0
1135	Place gare PAD 44 Réhabilitation place de la gare PAD 44	PLANIFIE	50	0	0	50
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	50	0	0	0
1142	Entretien lourd PGRR 2 Entretien lourd selon plan de gestion du réseau routier - 2ème étape	PLANIFIE	1'350	0	0	1'350
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	300	0	0	0
		2015	350	0	0	0
		2016	350	0	0	0
		2017	350	0	0	0
1145	Etudes PAD Sud Village Etudes PAD et participation infrastructures sud du village	PLANIFIE	100	0	0	100
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	100	0	0	0
1146	Stations Publibike Aménagement stations "Publibike"	PLANIFIE	90	30	0	60
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	90	30	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	40	0	0	40	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2015	40	0	0	0
1148	Travaux route de la Glâne Participation aux travaux édilitaires et chemin piétonnier de la route de la Glâne	PLANIFIE	2'500	0	0	2'500	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2017	2'000	0	0	0
			2018	500	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
			2014	130	65	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
			2019	2'300	1'150	0	0
1167	Stationnement pour vélos Aménagement stationnement pour vélos - plan d'action	PLANIFIE	138	0	0	138	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2015	138	0	0	0
1168	Carrefour de Villars-Vert Réaménagement du carrefour de Villars-Vert	PLANIFIE	1'840	700	0	1'140	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2015	230	0	0	0
			2016	100	0	0	0
			2017	0	0	0	0
			2018	0	0	0	0
			2019	1'510	700	0	0
1169	Bruit routier rte de Villars Assainissement au bruit routier route de Villars sans carrefour	PLANIFIE	250	40	0	210	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2015	100	16	0	0
			2016	150	24	0	0
1170	Liaison Trans Agglo/Coteau Aménagement liaison mixte Trans Agglo/Coteau	PLANIFIE	400	200	0	200	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2017	400	200	0	0
1171	Liaison mixte Dort Verte	PLANIFIE	400	150	0	250	

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
		2016	400	150	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
		2016	1'200	600	0	0
1186	Interface ligne 5 Matran	PLANIFIE	900	450	0	450
	Interface ligne 5 et 11, Vélopass - mesure Agglo 12.3, priorité B					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	300	0	0	0
		2016	600	450	0	0
1194	Rampe piétonne Nuithonie	PLANIFIE	100	0	0	100
	Création d'une rampe piétonne Nuithonie - Route de Cormanon					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	100	0	0	0
1195	Réhabilitation arrêts bus	PLANIFIE	800	0	0	800
	Réhabilitation des places d'arrêt de bus - plan d'action					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	200	0	0	0
		2016	200	0	0	0
		2017	200	0	0	0
		2018	200	0	0	0
1204	Participations Bertigny	PLANIFIE	9'000	0	0	9'000
	Participations Bertigny équipements de base - mesure Agglo 45.1 et 46.1					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2018	3'000	0	0	0
		2019	6'000	0	0	0
1205	PAD Vallon de Villars	PLANIFIE	780	0	0	780
	PAD Vallon de Villars - accrochage Trans Agglo					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2017	400	0	0	0
		2018	380	0	0	0
1206	Requalification rte de Moncor	PLANIFIE	850	240	0	610
	Requalification route de Moncor - route de Villars - mesure Agglo 11.11 et 41.16					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	250	0	0	0
		2016	600	240	0	0
1207	Réaménagement Belle-Croix	PLANIFIE	22'000	8'000	0	14'000

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Réaménagement carrefour de Belle-Croix - mesure Agglo 41.18					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2018	10'000	0	0	0
		2019	12'000	8'000	0	0
1208	Requalification rte de Matran	PLANIFIE	900	0	0	900
	Requalification route de Matran - 1ère étape - trottoir Nord					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2017	900	0	0	0
1209	Route du Soleil bruit routier	PLANIFIE	150	37	0	113
	Route du Soleil - assainissement bruit routier					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	150	37	0	0
Environnement						
1046	Déchetterie principale	PLANIFIE	50	0	0	50
	Aménagement d'une déchetterie principale					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	50	0	0	0
1090	Captage de Prouvin	PLANIFIE	570	0	0	570
	Travaux de renouvellement du captage de Prouvin					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	70	0	0	0
		2016	500	0	0	0
1095	Taxes de raccordement	PLANIFIE	-720	0	0	-720
	Taxes de raccordement à l'eau potable et subventions ECAB					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	-84	0	0	0
		2016	-322	0	0	0
		2017	-216	0	0	0
		2018	-98	0	0	0
1101	Réseau Villa Beata	PLANIFIE	45	0	0	45
	Réseau de défense incendie secteur Villa Beata					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	45	0	0	0
1103	Pompage de Pont-Neuf	PLANIFIE	200	0	0	200
	Travaux de renouvellement du pompage de Pont-Neuf					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2017	200	0	0	0
1108	Collecteurs PAD 34-35	PLANIFIE	120	0	0	120

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Construction des collecteurs des PAD 34 - 35					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	120	0	0	0
1110	Taxes de raccordement EU	PLANIFIE	-803	0	0	-803
	Taxes de raccordement aux eaux usées					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	-173	0	0	0
		2016	-406	0	0	0
		2017	-224	0	0	0
1112	Séparatif quartier du Guintzet	PLANIFIE	480	0	0	480
	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
		2015	480	0	0	0
1123	Bouclage PAD Platy Centre II	PLANIFIE	220	0	0	220
	Bouclage du réseau PAD Platy Centre II					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	220	0	0	0
1153	Conduite PAD Planafaye	PLANIFIE	80	0	0	80
	Déplacement du collecteur du PAD Planafaye					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	80	0	0	0
1155	Renouvellement réseau eau	PLANIFIE	24'250	0	0	24'250
	Plan de renouvellement du réseau d'eau potable					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	775	0	0	0
		2016	340	0	0	0
		2017	320	0	0	0
		2018	255	0	0	0
		2019	730	0	0	0
1156	Utilisation réserve eau	PLANIFIE	-2'420	0	0	-2'420
	Utilisation de la réserve eau potable pour le financement du renouvellement du réseau					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	-775	0	0	0
		2016	-340	0	0	0
		2017	-320	0	0	0
		2018	-255	0	0	0
		2019	-730	0	0	0
1157	Equipement du Crosset	PLANIFIE	550	0	0	550

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Equipement réseau d'eau potable du Crosset					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2017	550	0	0	0
1158	Défense incendie Planafaye	PLANIFIE	80	0	0	80
	Réseau de défense incendie secteur PAD de Planafaye					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	80	0	0	0
1161	Utilisation réserve eaux usées	PLANIFIE	-4'455	0	0	-4'455
	Utilisation de la réserve eau usées pour le renouvellement des canalisations					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	-525	0	0	0
		2016	-1'075	0	0	0
		2017	-845	0	0	0
		2018	-860	0	0	0
		2019	-1'150	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	700	0	0	700
	Réhabilitation de la fermette de la déchetterie principale					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	700	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
		2018	250	0	0	0
		2019	250	0	0	0
1188	Collecteur Platy Centre II	PLANIFIE	200	0	0	200
	Collecteur Platy Centre II					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	200	0	0	0
1196	Renouvellement canalisations	PLANIFIE	4'455	0	0	4'455
	Plan de renouvellement des canalisations d'égoûts					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	525	0	0	0
		2016	1'075	0	0	0
		2017	845	0	0	0
		2018	860	0	0	0
		2019	1'150	0	0	0

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net	
1210	Ruisseau de l'Ile ciel ouvert Remise à ciel ouvert du ruisseau de l'Ile - secteur Nord et Sud	PLANIFIE	310	160	0	150	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2017	310	160	0	0
1211	Réseau PAD Vorlet Réseau de défense incendie PAD Vorlet	PLANIFIE	120	0	0	120	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2015	120	0	0	0
1212	Liaison école du Platy Adduction d'eau liaison nouvelle école du Platy	PLANIFIE	100	0	0	100	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2015	100	0	0	0
1213	Adduction Bertigny-Ouest Adduction d'eau et défense incendie Bertigny-Ouest	PLANIFIE	750	0	0	750	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2018	750	0	0	0

Finances et impôts

1070	Achat terrains Art. 10 Lco Achats de terrains, corrections etc. - selon Art. 10 Lit 2 Lco	PLANIFIE	1'800	0	0	1'800	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2014	300	0	0	0
			2015	300	0	0	0
			2016	300	0	0	0
			2017	300	0	0	0
			2018	300	0	0	0
			2019	300	0	0	0
1149	Terrains PAD 34 - 35 PAD 34 - 35 achat parcelles No. 3283, 3284 et 3286 (SPB 1'561 m2)	PLANIFIE	300	0	0	300	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2014	300	0	0	0
1199	Achat Maison Franz Dober Achat maison Franz Dober	PLANIFIE	750	0	0	750	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2015	750	0	0	0

Récapitulation**Scénario: Scénario standard**

Libellé	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Plus tard	Total
Dépenses brutes	10'594	29'645	21'616	16'079	32'182	30'860	0	140'976
Subventions	65	358	2'231	2'410	2'000	13'850	4'000	24'914
Dépenses nettes	10'529	29'287	19'385	13'669	30'182	17'010	-4'000	116'062
Patrim. admin. (avant déprec.)	10'529	39'800	59'067	72'171	101'347	116'543		
Dépréciations	16	118	565	1'006	1'814	2'407		
Patrim. admin. (après déprec.)	10'513	39'682	58'502	71'165	99'533	114'136		
Charges induites	0	22	22	159	659	659		
Produits induits	15	15	15	15	15	15		

Désignation	Période de planification					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Fonds propres (bilan)	1'583	0	0	0	0	0
Fonds propres (report annuel)		21'800	0	0	0	0
Disponibilités réalisables au 1er janvier (bilan)	30'623	0	0	0	0	0
Nouveaux engagements (report)		0	-7'711	-29'058	-46'479	-85'823
- dont prêts LIM sans intérêts	0	0	0	0	0	0
Nouveaux investissements PA	-10'529	-29'287	-19'385	-13'669	-30'182	-17'010
Nouveaux investissements PF	0	0	0	0	0	0
Solde revenus/charges induits	15	-7	-7	-144	-644	-644
Résultat du compte de fonctionnement	93	-256	-981	-1'762	-5'232	-6'225
Amortissements obligatoires nouv. projets	-16	-118	-565	-1'006	-1'814	-2'407
Intérêts actifs	31	0	0	0	0	0
Intérêts passifs	0	157	-409	-840	-1'472	-2'227
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	21'800	0	0	0	0	0
Nouveaux engagements au 31.12	0	-7'711	-29'058	-46'479	-85'823	-114'336
dont prêts LIM sans intérêts	0	0	0	0	0	0
dont engagem. avec intérêt	0	-7'711	-29'058	-46'479	-85'823	-114'336

Désignation	Période de planification					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Prévisions du compte de fonctionnement						
Total des revenus	69'298	70'622	72'304	74'035	73'191	74'939
Total des charges	69'205	70'878	73'285	75'797	78'423	81'164
Résultat du compte de fonctionnement	93	-256	-981	-1'762	-5'232	-6'225
Investissements et placements						
Total des investissements nets	10'529	29'287	19'385	13'669	30'182	17'010
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	7'711	29'058	46'479	85'823	114'336
Engagements existants	60'818	56'532	52'246	47'960	43'674	39'388
Total des engagements cumulés (dette communale)	60'818	64'243	81'304	94'439	129'497	153'724
Analyses des résultats						
Amortissements obligatoires nouv. projets	16	118	565	1'006	1'814	2'407
L'amortissement obligatoire débute l'année qui suit la fin des travaux.						
Amortissement du découvert	0	0	0	0	0	0
Intérêts	0	-157	409	840	1'472	2'227
Autres charges/revenus induits	-15	7	7	144	644	644
Total des charges induites	1	-32	981	1'990	3'930	5'278
Marge d'autofinancement	93	-256	-981	-1'762	-5'232	-6'225
Couverture suffisante/insuffisante	92	-224	-1'962	-3'752	-9'162	-11'503
Produit des impôts ordinaires	49'736	50'515	51'679	52'874	51'478	52'657
Taux fiscal en %	63.90	63.90	63.90	63.90	63.90	63.90
Produit des impôts ordinaires 100 %	77'834	79'053	80'875	82'745	80'560	82'405
Taux fiscal pour équilibre budgétaire	63.78	64.18	66.33	68.43	75.27	77.86
Il s'agit d'un taux calculé pour autant qu'aucune autre mesure d'équilibre budgétaire ne soit prise.						