



# Planification financière 2015 — 2020

- Période de base 2010 - 2014 et indicateurs financiers
- Période de planification 2015 - 2020
- 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](mailto: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	2010		2011		2012		2013		2014		Taux croissance	
			Charges	Revenus	Total	Annuel								
<b>0</b>	<b>Administration</b>		5'604	1'424	5'927	1'516	6'028	1'479	6'299	1'515	6'384	1'605	13.92%	3.31%
<b>1</b>	<b>Ordre public</b>		881	175	940	200	898	150	861	159	805	130	-8.63%	-2.23%
<b>2</b>	<b>Enseignement et formation</b>		18'348	2'816	16'726	3'000	17'657	2'944	18'060	2'917	17'291	2'750	-5.76%	-1.47%
<b>3</b>	<b>Culture, sports et loisirs</b>		2'399	154	2'725	172	2'724	149	2'794	197	3'152	161	31.39%	7.06%
<b>4</b>	<b>Santé publique</b>		3'239	274	3'094	236	3'284	246	3'277	192	3'221	188	-0.56%	-0.14%
<b>5</b>	<b>Affaires sociales</b>		9'616	2'065	10'321	1'860	11'093	2'076	11'008	2'876	11'893	2'661	23.68%	5.46%
<b>6</b>	<b>Transports et communications</b>		4'557	243	4'842	208	5'154	241	5'312	332	5'341	262	17.20%	4.05%
<b>7</b>	<b>Protection et aménagement de l'environnement</b>		6'470	5'809	7'079	6'603	7'016	6'494	7'914	7'295	7'213	6'638	11.48%	2.75%
<b>8</b>	<b>Economie</b>		133	22	121	25	115	18	157	9	149	10	12.03%	2.88%
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>		10'710	49'324	15'110	53'414	13'365	53'827	18'943	59'514	25'064	66'964	35.76%	7.94%
<b>A</b>	<b>Impôts</b>		458	47'182	400	51'015	338	51'530	441	57'399	440	61'596	30.55%	6.89%
<b>10</b>	<b>Personnes physiques</b>		0	24'024	0	24'103	0	24'131	0	23'305	0	23'886	-0.57%	-0.14%
	900.400.00 Impôts sur le revenu des personnes physiques		0	19'494	0	20'007	0	19'669	0	18'972	0	20'139	3.31%	0.82%
	900.400.10 Impôts sur la fortune des personnes physiques		0	1'350	0	1'709	0	1'757	0	1'837	0	1'910	41.48%	9.06%
	900.400.20 Impôts à la source		0	2'776	0	1'922	0	2'292	0	2'097	0	1'300	-53.17%	-17.28%
	900.400.30 Impôt sur les prestations en capital		0	404	0	465	0	413	0	399	0	537	32.92%	7.37%
<b>20</b>	<b>Personnes morales et autres impôts ordinaires</b>		458	18'376	400	22'209	338	22'757	441	29'581	440	32'873	78.89%	15.65%
	900.319.10 Pertes sur créances, remises et impôts dus		458	0	400	0	338	0	441	0	440	0	-3.93%	-1.00%
	900.400.90 Récupération pertes sur créances		0	47	0	74	0	127	0	98	0	93	97.87%	18.60%
	900.401.00 Impôts sur les bénéficiaires des personnes morales		0	12'822	0	16'950	0	16'592	0	23'162	0	24'805	93.46%	17.94%
	900.401.10 Impôts sur le capital des personnes morales		0	2'837	0	2'367	0	2'664	0	3'011	0	2'299	-18.96%	-5.12%
	900.403.00 Impôt sur les gains immobiliers		0	367	0	349	0	508	0	1'134	0	1'185	222.89%	34.05%
	900.404.00 Impôt sur les mutations immobilières		0	1'330	0	1'447	0	1'800	0	1'097	0	3'641	173.76%	28.63%
	900.437.00 Intérêts de retard facturés		0	121	0	141	0	143	0	149	0	151	24.79%	5.69%
	900.441.00 Impôt sur les véhicules		0	852	0	881	0	923	0	930	0	699	-17.96%	-4.83%
<b>30</b>	<b>Autres impôts</b>		0	4'782	0	4'703	0	4'642	0	4'513	0	4'837	1.15%	0.29%
	900.402.00 Contribution immobilière		0	4'305	0	4'363	0	4'316	0	4'309	0	4'448	3.32%	0.82%
	900.402.10 Impôt spécial sur les immeubles des sociétés		0	278	0	161	0	0	0	0	0	0		
	900.405.00 Impôt sur les successions et donations		0	77	0	56	0	210	0	77	0	272	253.25%	37.09%
	900.406.00 Impôt sur les chiens		0	18	0	18	0	16	0	28	0	26	44.44%	9.63%
	900.406.10 Impôt sur les appareils à sous		0	11	0	9	0	10	0	9	0	9	-18.18%	-4.89%
	900.406.20 Taxes sur les spectacles		0	42	0	44	0	46	0	35	0	31	-26.19%	-7.31%
	900.435.00 Commission perception de l'impôt paroissial		0	51	0	52	0	44	0	55	0	51		
<b>B</b>	<b>Autres charges et produits</b>		10'252	2'142	14'710	2'399	13'027	2'297	18'502	2'115	24'624	5'368	150.61%	25.82%
	930.362-462 Péréquation financière intercommunale		0	0	5'472	671	5'875	715	6'189	711	6'377	719		
	940-990.490 Imputations internes des amortissements		0	1'219	0	734	0	680	0	670	0	625	-48.73%	-15.38%
	940.318 Frais bancaires et postaux		42	0	37	0	36	0	37	0	36	0	-14.29%	-3.78%
	940.321.00 Intérêts passifs		2'854	0	2'389	0	2'163	0	1'801	0	1'589	0	-44.32%	-13.62%

Période de base	Scénario standard	2010		2011		2012		2013		2014		Taux croissance	
		Charges	Revenus	Total	Annuel								
<b>Compte</b>													
940.329	Escomptes accordés	122	0	166	0	80	0	87	0	140	0	14.75%	3.50%
940.330	Amortissements financiers obligatoires	4'226	0	4'230	0	4'235	0	4'286	0	4'126	0	-2.37%	-0.60%
940.390	Imputation dépenses non-spécifiées Art. 91 Lco	0	0	18	0	0	0	11	0	14	0		
940.420.00	Intérêts actifs	0	175	0	210	0	210	0	178	0	261	49.14%	10.51%
940.436.00	Dédommagements de tiers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
940.490.00	Imputations internes / Intérêts passifs	0	154	0	246	0	110	0	100	0	73		
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	43	0	88	0	138	0	14	0	83	0	93.02%	17.87%
990.332	Amortissements comptables	0	0	1'700	0	500	0	4'000	0	4'600	0		
990.332.50	Perte/bénéfice de valeur sur actions	365	0	110	10	0	0	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	2'600	0	500	0	0	0	2'077	0	7'659	0	194.58%	31.01%
990.424	Bénéfice sur la vente de biens immobiliers	0	0	0	0	0	0	0	0	3'159	0		
990.451	Mesures compensatoires effets RPT	0	120	0	0	0	4	0	0	0	0		
990.451.10	Mise en place 2ème classe enfantine	0	431	0	440	0	440	0	442	0	448		
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	43	0	88	0	138	0	14	0	83	93.02%	17.87%
<b>DD</b>	<b>Données détaillées</b>												
32	Intérêts passifs	2'590	0	2'555	0	2'243	0	1'887	0	0	0		
330	Amortissements financiers obligatoires	4'226	0	4'230	0	4'235	0	4'286	0	4'126	0	-2.37%	-0.60%
332	Amortissements comptables	0	0	2'610	0	843	0	5'000	0	4'932	0		
42	Revenus des biens	0	1'119	0	964	0	1'065	0	1'568	0	0		
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	837	0	0	0	0	0	0		
49	Imputations internes	0	1'721	0	1'368	0	1'231	0	1'136	0	1'070	-37.83%	-11.20%
<b>DP</b>	<b>Dépréciations</b>	<b>4'226</b>	<b>0</b>	<b>6'840</b>	<b>0</b>	<b>5'078</b>	<b>0</b>	<b>9'286</b>	<b>0</b>	<b>9'058</b>	<b>0</b>	<b>114.34%</b>	<b>21.00%</b>
990.330/332	Dépréciations du patrimoine administratif	4'226	0	6'840	0	5'078	0	9'286	0	9'058	0		
<b>PL</b>	<b>Population légale</b>												
998	Moyenne des communes fribourgeoises (dette)	0	1'686	0	1'603	0	1'525	0	1'504	0	1'756		
999	Population légale pour calcul de l'endettement	11'397	0	11'762	0	11'975	0	12'057	0	12'137	0	6.49%	1.59%

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	2010		2011		2012		2013		2014		Taux croissance	
		Dépenses	Recettes	Total	Annuel								
<b>0</b>	<b>Administration</b>	0	0	90	0	75	0	1	0	14	0		
<b>2</b>	<b>Enseignement et formation</b>	2'666	80	66	16	147	0	1'708	0	392	0	-85.30%	-38.08%
<b>3</b>	<b>Culture, sports et loisirs</b>	326	6	3'322	123	2'070	280	1'019	557	2'417	253	641.41%	65.01%
<b>5</b>	<b>Affaires sociales</b>	274	40	154	77	270	95	184	143	3'100	150	1031.39%	83.40%
<b>6</b>	<b>Transports et communications</b>	523	767	691	8	575	40	1'463	0	592	0	13.19%	3.15%
<b>7</b>	<b>Protection et aménagement de l'environnement</b>	973	524	2'666	118	550	174	1'117	64	621	193	-36.18%	-10.62%
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	164	0	0	0	205	0	840	0	84	3'620		
<b>B</b>	<b>Autres charges et produits</b>	164	0	0	0	205	0	840	0	84	3'620		
940.500.00	Achats de terrains	164	0	0	0	205	0	840	0	84	0	-48.78%	-15.40%
940.600.00	Ventes de terrains	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3'620		

*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				
	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Indicateurs financiers harmonisés</b>					
Degré d'autofinancement	214.88%	77.91%	137.00%	121.12%	420.81%
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	12.45%	7.86%	6.82%	9.13%	15.74%
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	3.99%	3.56%	3.06%	2.31%	-0.33%
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	10.96%	9.98%	9.44%	8.12%	4.81%
très bon : moins de 0 % - bon : de 0 à 3 % satisfaisant : de 3 à 10 % - insuffisant : de 10 à 18 % mauvais : plus de 18 %					
<b>Indicateurs financiers cantonaux</b>					
Endettement brut	71'320	65'112	62'273	60'629	56'829
Il s'agit des engagements avec intérêts et du compte-courant Etat de Fribourg.					
Endettement net	38'283	37'181	32'450	24'618	12'539
Il s'agit des engagements, des provisions et passifs transitoires diminués du patrimoine financier.					
Population légale	11'397	11'762	11'975	12'057	12'137
Endettement brut par habitant	6'258	5'536	5'200	5'029	4'682
Endettement net par habitant	3'359	3'161	2'710	2'042	1'033
Moyenne des communes fribourgeoises	1'686	1'603	1'525	1'504	1'756
Epargne brute	7'540	5'179	4'525	6'744	12'641
Ratio de solvabilité (nombre d'années)	5	7	7	4	1

**Planification financière 2015 - 2020**  
**Indices calculés pour le scénario "standard"**

Libellés	Charges	Produits	Libellés	Produits
<b>CHAPITRES</b>				
0 - Administration	2.00%	1.50%	<b>REVENUS FINANCIERS</b>	
1 - Ordre public	0.50%	0.50%		
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	3.00%
4 - Santé publique	0.50%	0.50%	Impôt à la source	3.00%
5 - Affaires sociales	5.00%	3.00%	Prestations en capital	5.00%
6 - Transports et communications	4.00%	2.00%	Bénéfices des personnes morales	3.00%
7 - Protection et aménagement de l'environnement	2.75%	2.00%	Capital des personnes morales	3.00%
8 - Economie	2.00%	2.00%	Gains immobiliers	3.00%
			Mutations immobilières	3.00%
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			Véhicules	1.00%
			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	2.20%		Taxes sur les spectacles	1.00%
Péréquation financière intercommunale	4.00%	3.00%		

Période de planification		Scénario standard		2015		2016		2017		2018		2019		2020	
Compte		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration	6'901	1'555	6'925	1'589	7'064	1'613	7'205	1'637	7'349	1'662	7'496	1'687		
1	Ordre public	918	136	929	158	934	159	939	160	944	161	949	162		
2	Enseignement et formation	17'847	2'781	17'469	2'901	17'993	2'988	18'533	3'078	19'089	3'170	19'662	3'265		
3	Culture, sports et loisirs	3'092	144	3'320	168	3'386	171	3'454	174	3'523	177	3'593	181		
4	Santé publique	3'412	220	3'320	140	3'337	141	3'354	142	3'371	143	3'388	144		
5	Affaires sociales	12'082	2'230	12'403	2'401	13'023	2'473	13'674	2'547	14'358	2'623	15'076	2'702		
6	Transports et communications	6'238	252	6'327	254	6'580	259	6'843	264	7'117	269	7'402	274		
7	Protection et aménagement de l'environnement	7'143	6'399	7'304	6'476	7'505	6'606	7'711	6'738	7'923	6'873	8'141	7'010		
8	Economie	145	19	149	11	152	11	155	11	158	11	161	11		
9	Finances et impôts	13'120	56'886	14'756	59'435	15'025	60'985	13'566	58'971	13'796	60'305	14'040	61'674		
A	Impôts	315	55'133	291	57'585	294	59'109	297	57'068	300	58'374	303	59'715		
10	Personnes physiques	0	24'850	0	24'417	0	24'860	0	25'312	0	25'774	0	26'246		
	900.400.00 Impôts sur le revenu des personnes physiques	0	20'600	0	20'000	0	20'300	0	20'605	0	20'914	0	21'228		
	900.400.10 Impôts sur la fortune des personnes physiques	0	1'800	0	1'917	0	1'975	0	2'034	0	2'095	0	2'158		
	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	500	0	525	0	551	0	579	0	608		
20	Personnes morales et autres impôts ordinaires	315	25'665	291	28'577	294	29'611	297	27'070	300	27'866	303	28'686		
	900.319.10 Pertes sur créances, remises et impôts dus	315	0	291	0	294	0	297	0	300	0	303	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	19'000	0	22'500	0	23'175	0	20'858	0	21'484	0	22'129		
	900.401.10 Impôts sur le capital des personnes morales	0	2'900	0	2'800	0	3'077	0	2'769	0	2'852	0	2'938		
	900.403.00 Impôt sur les gains immobiliers	0	800	0	800	0	824	0	849	0	874	0	900		
	900.404.00 Impôt sur les mutations immobilières	0	2'000	0	1'500	0	1'545	0	1'591	0	1'639	0	1'688		
	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	715	0	727	0	734	0	741	0	748	0	755		
30	Autres impôts	0	4'618	0	4'591	0	4'638	0	4'686	0	4'734	0	4'783		
	900.402.00 Contribution immobilière	0	4'420	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	27	0	27	0	27	0	27	0	27		
	900.406.10 Impôt sur les appareils à sous	0	18	0	9	0	9	0	9	0	9	0	9		
	900.406.20 Taxes sur les spectacles	0	50	0	30	0	30	0	30	0	30	0	30		
	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	12'805	1'753	14'465	1'850	14'731	1'876	13'269	1'903	13'496	1'931	13'737	1'959		
	930.362-462 Péréquation financière intercommunale	6'838	737	8'054	774	8'376	797	6'968	821	7'247	846	7'537	871		
	940-990.490 Imputations internes des amortissements	0	670	0	670	0	670	0	670	0	670	0	670		
	940.318 Frais bancaires et postaux	40	0	45	0	46	0	47	0	48	0	49	0		
	940.321.00 Intérêts passifs	1'469	0	1'426	0	1'369	0	1'314	0	1'261	0	1'211	0		

Période de planification		Scénario standard		2015		2016		2017		2018		2019		2020	
Compte		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
940.329	Escomptes accordés	80	0	80	0	80	0	80	0	80	0	80	0	80	0
940.330	Amortissements financiers obligatoires	4'258	0	4'287	0	4'287	0	4'287	0	4'287	0	4'287	0	4'287	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	251	0	337	0	340	0	343	0	346	0	349	0	349
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	95	0	69	0	69	0	69	0	69	0	69	0	69
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	453	0	453	0	453	0	453	0	453	0	453	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	0	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
<b>DD</b>	<b>Données détaillées</b>														
32	Intérêts passifs	1'549	0	1'506	0	1'446	0	1'388	0	1'332	0	1'279	0	1'279	0
330	Amortissements financiers obligatoires	4'258	0	4'287	0	4'287	0	4'287	0	4'287	0	4'287	0	4'287	0
332	Amortissements comptables	0	0	453	0	453	0	453	0	453	0	453	0	453	0
42	Revenus des biens	0	1'180	0	1'439	0	1'439	0	1'439	0	1'439	0	1'439	0	1'439
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	1'057	0	1'030	0	1'030	0	1'030	0	1'030	0	1'030	0	1'030
<b>DP</b>	<b>Dépréciations</b>	<b>4'258</b>	<b>0</b>	<b>4'740</b>	<b>0</b>										
990.330/332	Dépréciations du patrimoine administratif	4'258	0	4'740	0	4'740	0	4'740	0	4'740	0	4'740	0	4'740	0
<b>PL</b>	<b>Population légale</b>														
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	Nouveau centre administratif	PLANIFIE	18'600	0	0	18'600
------	------------------------------	----------	--------	---	---	--------

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	5'000	0	0	0
Ensuite		0	744	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
2015	80	0	0	0
2016	200	0	0	0
2017	120	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	26'000	1'252	0	24'748
------	--------------------------	----------	--------	-------	---	--------

Construction d'un nouveau centre scolaire du Platy

Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%

Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
2015	2'600	0	0	0
2016	10'000	0	0	0
2017	7'000	0	0	0
2018	6'400	1'252	0	0
Ensuite		0	650	0

1131	Réhabilitation Cormanon	PLANIFIE	11'180	200	0	10'980
------	-------------------------	----------	--------	-----	---	--------

Réhabilitation école de Cormanon

Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%

Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
2016	7'000	0	0	0

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
		2017	4'180	200	0	0
		Ensuite		0	300	0
1173	Réfection salle Villars-Vert Réfection de la salle paroissiale de Villars-Vert	PLANIFIE	800	0	0	800
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	500	0	0	0
		2017	300	0	0	0
1174	Chauffage école Rochettes Remplacement du système de chauffage à l'école des Rochettes	PLANIFIE	250	0	0	250
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	250	0	0	0
1192	Solutions interactives Installations de solutions informatiques interactives dans les classes de Villars-sur-Glâne	PLANIFIE	477	0	0	477
<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
<b>Culture et loisirs</b>						
1006	Aménagement bandes cyclables Aménagement bandes cyclables - piétons Préalpes-Berra-Route de Cormanon	PLANIFIE	300	0	0	300
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2017	300	0	0	0
1034	Parc urbain de Cormanon Aménagement du parc urbain de Cormanon, cheminements piétonniers et mise à ciel ouvert du ruisseau	PLANIFIE	200	0	0	200
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	200	0	0	0
1075	Salle de spectacle de Fribourg Participation à la construction de la salle de spectacle de Fribourg	PLANIFIE	506	0	0	506
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	506	0	0	0
1132	Terrain synthétique Platy Aménagement d'un terrain de football synthétique au Platy	PLANIFIE	1'200	400	0	800
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 7.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	1'200	400	0	0
1184	Liaison Cormanon Nord-Sud Parc urbain de Cormanon liaison Nord-Sud vélos-piétons	PLANIFIE	430	150	0	280
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	430	150	0	0

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net	
1191	Aménagement d'un skate-parc Aménagement d'un skate-Parc	PLANIFIE	50	0	0	50	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
			2015	50	0	0	0
1193	Participation piscine publique Participation piscine publique	PLANIFIE	2'560	0	0	2'560	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>			<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
			2016	60	0	0	0
			2017	0	0	0	0
			2018	2'500	0	0	0
1202	Chemin des tilleuls Elargissement et assainissement du chemin des tilleuls	PLANIFIE	900	400	0	500	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
			2019	900	400	0	0
1215	Aménagement Vallon de Villars Aménagement du parc boisé "Vallon de Villars"	PLANIFIE	400	0	0	400	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
			2018	400	0	0	0
1216	Echelle à poissons - Glâne Construction d'une échelle à poissons - secteur Ste-Apolline	PLANIFIE	60	0	0	60	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
			2016	60	0	0	0

**Santé**

1133	Agrandissement Les Martinets Résidence Les Martinets concours et agrandissement	PLANIFIE	16'000	16'000	0	0	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>			<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
			2015	10'000	0	0	0
			2016	6'000	0	0	0
			Ensuite		10'000	0	0

**Trafic**

1004	Route des Préalpes Réaménagement de la route des Préalpes	PLANIFIE	75	12	0	63	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
			2016	75	12	0	0
1023	Parc d'activité Moncor	PLANIFIE	650	0	0	650	

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Aménagement du parc d'activité de la zone industrielle de Moncor					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	200	0	0	0
		2017	0	0	0	0
		2018	0	0	0	0
		2019	450	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>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	50	0	0	0
1032	Abris pour voyageurs	PLANIFIE	200	0	0	200
	Aménagement d'abris voyageurs sur le réseau des transports publics					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 10.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	200	0	0	15
		Ensuite		0	0	15
1033	CIG Moncor participation	PLANIFIE	5'125	0	0	5'125
	CIG Moncor - Belle-Croix et parking d'échange participation					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	825	0	0	0
		2017	300	0	0	0
		2018	2'000	0	0	0
		2019	2'000	0	0	0
1035	Bertigny - Villars-Vert	PLANIFIE	1'260	505	0	755
	Bertigny - Villars-Vert : accrochage piétonnier passerelle - place					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	1'260	505	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>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2018	400	0	0	0
1037	Participation PAD 34 et 35	PLANIFIE	480	50	0	430
	Participation route de la Glâne secteur PAD 34 et 35					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2015	60	0	0	0
		2016	320	0	0	0
		2017	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>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2015	100	0	0	0
		2016	50	0	0	0

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
		2017	150	0	0	0
		2018	150	0	0	0
		2019	150	0	0	0
1066	Route de Ste-Apolline	PLANIFIE	350	0	0	350
	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
		2015	350	0	0	0
1078	Chemins piétons et cyclables	PLANIFIE	100	0	0	100
	Aménagement des chemins piétonniers et pistes cyclables					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	100	0	0	0
1080	Dort-Verte	PLANIFIE	4'500	2'000	0	2'500
	Aménagement de la Dort-Verte (sans électrification)					
	<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
1142	Entretien lourd PGRR 2-3	PLANIFIE	1'800	0	0	1'800
	Entretien lourd selon plan de gestion du réseau routier - 2ème et 3ème étape					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	230	0	0	0
		2016	470	0	0	0
		2017	300	0	0	0
		2018	400	0	0	0
		2019	400	0	0	0
1145	Etudes PAD Sud Village	PLANIFIE	4'700	0	0	4'700
	Etudes PAD et participation infrastructures sud du village					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2017	100	0	0	0
		2018	0	0	0	0
		2019	1'600	0	0	0
		2020	3'000	0	0	0
1146	Stations Publibike	PLANIFIE	90	30	0	60
	Aménagement stations "Publibike"					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	90	30	0	0
1147	Travaux route de Cormanon	PLANIFIE	40	0	0	40
	Participation aux travaux éditaires et chemin piétonnier de la route de Cormanon					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2017	40	0	0	0
1148	Travaux route de la Glâne	PLANIFIE	2'500	0	0	2'500

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Participation aux travaux édilitaires et chemin piétonnier de la route de la Glâne					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2017	2'000	0	0	0
		2018	500	0	0	0
1164	Voie bus rte de Villars-Moncor	PLANIFIE	2'000	1'700	0	300
	Aménagement voie de bus route de Villars-Moncor					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2019	2'000	1'700	0	0
1167	Stationnement pour vélos	PLANIFIE	110	0	0	110
	Aménagement stationnement pour vélos - plan d'action					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	110	0	0	0
1168	Carrefour de Villars-Vert	PLANIFIE	3'750	1'500	0	2'250
	Réaménagement du carrefour de Villars-Vert					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	330	0	0	0
		2017	0	0	0	0
		2018	0	0	0	0
		2019	3'420	1'500	0	0
1169	Bruit routier rte de Villars	PLANIFIE	250	40	0	210
	Assainissement au bruit routier route de Villars sans carrefour					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2017	250	40	0	0
1170	Liaison Trans Agglo/Coteau	PLANIFIE	840	420	0	420
	Aménagement liaison mixte Trans Agglo/Coteau					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2017	840	420	0	0
1171	Liaison mixte Dort Verte	PLANIFIE	300	150	0	150
	Aménagement liaison mixte Dort Verte (Rochettes)					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2017	300	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>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	600	0	0	0
		2017	600	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>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	900	450	0	0

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net	
1194	Rampe piétonne Nuithonie Création d'une rampe piétonne Nuithonie - Route de Cormanon	PLANIFIE	100	0	0	100	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
			2016	100	0	0	0
1195	Réhabilitation arrêts bus Réhabilitation des places d'arrêt de bus - plan d'action	PLANIFIE	600	0	0	600	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
			2016	200	0	0	0
			2017	200	0	0	0
			2018	200	0	0	0
1204	Participations Bertigny Participations Bertigny équipements de base - mesure Agglo 45.1 et 46.1	PLANIFIE	9'500	0	0	9'500	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
			2017	500	0	0	0
			2018	3'000	0	0	0
			2019	3'000	0	0	0
			2020	3'000	0	0	0
1205	PAD Vallon de Villars PAD Vallon de Villars - accrochage Trans Agglo	PLANIFIE	780	0	0	780	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
			2017	400	0	0	0
			2018	380	0	0	0
1206	Requalification rte de Moncor Requalification route de Moncor - route de Villars - mesure Agglo 11.11 et 41.16	PLANIFIE	850	240	0	610	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
			2015	250	0	0	0
			2016	600	240	0	0
1207	Réaménagement Belle-Croix Réaménagement carrefour de Belle-Croix - mesure Agglo 41.18	PLANIFIE	13'900	0	0	13'900	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
			2016	1'400	0	0	0
			2017	500	0	0	0
			2018	4'000	0	0	0
			2019	4'000	0	0	0
			2020	4'000	0	0	0
1208	Requalification rte de Matran Requalification route de Matran - 1ère étape - trottoir Nord	PLANIFIE	900	0	0	900	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
			2017	900	0	0	0
1209	Route du Soleil bruit routier	PLANIFIE	150	37	0	113	

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Route du Soleil - assainissement bruit routier					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2018	150	37	0	0
1217	Réfection route du Bugnon	PLANIFIE	4'800	0	0	4'800
	Route du Bugnon - entretien lourd					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2017	3'600	0	0	0
		2018	1'200	0	0	0
<b>Environnement</b>						
1046	Déchetterie principale	PLANIFIE	50	0	0	50
	Aménagement d'une déchetterie principale					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	50	0	0	0
1095	Taxes de raccordement	PLANIFIE	-2'083	0	0	-2'083
	Taxes de raccordement à l'eau potable et subventions ECAB					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	-452	0	0	0
		2017	-5	0	0	0
		2018	-1'078	0	0	0
		2019	-548	0	0	0
1108	Collecteurs PAD 34-35	PLANIFIE	120	0	0	120
	Construction des collecteurs des PAD 34 - 35					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	120	0	0	0
1110	Taxes de raccordement EU	PLANIFIE	-792	0	0	-792
	Taxes de raccordement aux eaux usées					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	-511	0	0	0
		2017	-155	0	0	0
		2018	-126	0	0	0
1112	Séparatif quartier du Guintzet	PLANIFIE	280	0	0	280
	Etude et travaux de mise en séparatif du quartier du Guintzet					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	280	0	0	0
1123	Bouclage PAD Platy Centre II	PLANIFIE	240	0	0	240
	Bouclage du réseau PAD Platy Centre II					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	240	0	0	0
1153	Conduite PAD Planafaye	PLANIFIE	80	0	0	80

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Déplacement du collecteur du PAD Planafaye					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	80	0	0	0
1155	<b>Renouvellement réseau eau</b>	PLANIFIE	3'520	0	0	3'520
	Plan de renouvellement du réseau d'eau potable					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	1'020	0	0	0
		2017	260	0	0	0
		2018	665	0	0	0
		2019	755	0	0	0
		2020	820	0	0	0
1156	<b>Utilisation réserve eau</b>	PLANIFIE	-3'520	0	0	-3'520
	Utilisation de la réserve eau potable pour le financement du renouvellement du réseau					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	-1'020	0	0	0
		2017	-260	0	0	0
		2018	-665	0	0	0
		2019	-755	0	0	0
		2020	-820	0	0	0
1157	<b>Equipement du Croset</b>	PLANIFIE	740	0	0	740
	Equipement réseau d'eau potable du Croset					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2017	40	0	0	0
		2018	700	0	0	0
1158	<b>Défense incendie Planafaye</b>	PLANIFIE	80	0	0	80
	Réseau de défense incendie secteur PAD de Planafaye					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	80	0	0	0
1161	<b>Utilisation réserve eaux usées</b>	PLANIFIE	-4'945	0	0	-4'945
	Utilisation de la réserve eau usées pour le renouvellement des canalisations					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	-1'345	0	0	0
		2017	-1'570	0	0	0
		2018	-920	0	0	0
		2019	-280	0	0	0
		2020	-830	0	0	0
1165	<b>Mur cinéraire étape 4 bis</b>	PLANIFIE	150	0	0	150
	Construction mur cinéraire étape 4 bis					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	150	0	0	0
1166	<b>Fermette déchetterie</b>	PLANIFIE	700	0	0	700

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Réhabilitation de la fermette de la déchetterie principale					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	700	0	0	0
1188	Collecteur Platy Centre II	PLANIFIE	100	0	0	100
	Collecteur Platy Centre II					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	100	0	0	0
1196	Renouvellement canalisations	PLANIFIE	4'945	0	0	4'945
	Plan de renouvellement des canalisations d'égoûts					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	1'345	0	0	0
		2017	1'570	0	0	0
		2018	920	0	0	0
		2019	280	0	0	0
		2020	830	0	0	0
1211	Réseau PAD Vorlet	PLANIFIE	120	0	0	120
	Réseau de défense incendie PAD Vorlet					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	120	0	0	0
1212	Liaison école du Platy	PLANIFIE	100	0	0	100
	Adduction d'eau liaison nouvelle école du Platy					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2016	100	0	0	0
1213	Adduction Bertigny-Ouest	PLANIFIE	890	0	0	890
	Adduction d'eau et défense incendie Bertigny-Ouest					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		2018	40	0	0	0
		2019	850	0	0	0
<b>Finances et impôts</b>						
1070	Achat terrains Art. 10 Lco	PLANIFIE	1'800	0	0	1'800
	Achats de terrains, corrections etc. - selon Art. 10 Lit 2 Lco					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>					
		<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
		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
		2020	300	0	0	0
1199	Achat Maison Franz Dober	PLANIFIE	750	0	0	750

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net	
	Achat maison Franz Dober						
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>			<b>Années</b>	<b>Brut</b>	<b>Subventions</b>	<b>Charges induites</b>	<b>Revenus induits</b>
			2016	750	0	0	0

**Récapitulation****Scénario: Scénario standard**

<b>Libellé</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Plus tard</b>	<b>Total</b>
Dépenses brutes	16'505	35'146	26'319	33'516	26'022	10'300	0	<b>147'808</b>
Subventions	400	1'387	3'460	3'289	7'600	2'000	2'000	<b>20'136</b>
Dépenses nettes	16'105	33'759	22'859	30'227	18'422	8'300	-2'000	<b>127'672</b>
Patrim. admin. (avant déprec.)	16'105	49'848	72'552	102'343	119'722	125'471		
Dépréciations	16	155	436	1'043	2'551	3'693		
Patrim. admin. (après déprec.)	16'089	49'693	72'116	101'300	117'171	121'778		
Charges induites	0	0	0	300	950	1'694		
Produits induits	0	15	15	15	15	15		

Désignation	Période de planification					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Fonds propres (bilan)	2'439	0	0	0	0	0
Fonds propres (report annuel)		49'440	16'175	0	0	0
Disponibilités réalisables au 1er janvier (bilan)	63'392	0	0	0	0	0
Nouveaux engagements (report)		0	0	-6'603	-40'335	-65'525
- dont prêts LIM sans intérêts	0	0	0	0	0	0
Nouveaux investissements PA	-16'105	-33'759	-22'859	-30'227	-18'422	-8'300
Nouveaux investissements PF	0	0	0	0	0	0
Solde revenus/charges induits	0	15	15	-285	-935	-1'679
Résultat du compte de fonctionnement	-276	631	407	-1'712	-2'234	-2'798
Amortissements obligatoires nouv. projets	-16	-155	-436	-1'043	-2'551	-3'693
Intérêts actifs	6	3	0	0	0	0
Intérêts passifs	0	0	95	-465	-1'048	-1'475
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	49'440	16'175	0	0	0	0
Nouveaux engagements au 31.12	0	0	-6'603	-40'335	-65'525	-83'470
dont prêts LIM sans intérêts	0	0	0	0	0	0
dont engagem. avec intérêt	0	0	-6'603	-40'335	-65'525	-83'470

Désignation	Période de planification					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Prévisions du compte de fonctionnement</b>						
Total des revenus	70'622	73'533	75'406	73'722	75'394	77'110
Total des charges	70'898	72'902	74'999	75'434	77'628	79'908
Résultat du compte de fonctionnement	-276	631	407	-1'712	-2'234	-2'798
<b>Investissements et placements</b>						
Total des investissements nets	16'105	33'759	22'859	30'227	18'422	8'300
Total des placements du patrimoine financier	0	0	0	0	0	0
<b>Financement des engagements</b>						
Au moyen de prêts privés	0	0	0	0	0	0
Au moyen de prêts bancaires	0	0	6'603	40'335	65'525	83'470
Engagements existants	57'261	53'135	49'009	44'883	40'757	36'631
Total des engagements cumulés (dette communale)	57'261	53'135	55'612	85'218	106'282	120'101
<b>Analyses des résultats</b>						
Amortissements obligatoires nouv. projets	16	155	436	1'043	2'551	3'693
L'amortissement obligatoire débute l'année qui suit la fin des travaux.						
Amortissement du découvert	0	0	0	0	0	0
Intérêts	0	0	-95	465	1'048	1'475
Autres charges/revenus induits	0	-15	-15	285	935	1'679
Total des charges induites	16	140	326	1'793	4'534	6'847
Marge d'autofinancement	-276	631	407	-1'712	-2'234	-2'798
Couverture suffisante/insuffisante	-292	491	81	-3'505	-6'768	-9'645
Produit des impôts ordinaires	50'515	52'994	54'471	52'382	53'640	54'932
Taux fiscal en %	63.90	63.90	63.90	63.90	63.90	63.90
Produit des impôts ordinaires 100 %	79'053	82'933	85'244	81'975	83'944	85'966
Taux fiscal pour équilibre budgétaire	64.27	63.31	63.81	68.18	71.96	75.12
Il s'agit d'un taux calculé pour autant qu'aucune autre mesure d'équilibre budgétaire ne soit prise.						