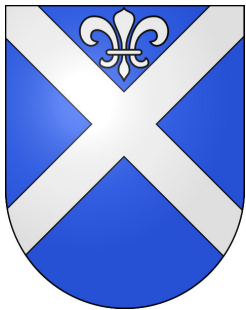


Planification financière 2013 — 2018

- Période de base 2008 - 2012 et indicateurs financiers
- Période de planification 2013 - 2018
- Scénario standard avec contribution immobilière à 2,50 ‰
- Adaptation du taux de l'impôt à 63,9 % dès 2007
- Prise en compte des nouvelles taxes eau potable et eaux usées
- Sources et emplois de fonds pour financer les investissements



Commune de Villars-sur-Glâne

Service des finances

1752 Villars-sur-Glâne

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

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

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

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

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

L'établissement du plan financier comprend quatre grandes étapes :

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

Période de base		Scénario standard	2008		2009		2010		2011		2012		Taux croissance	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Total	Annuel
0	Administration		5'335	1'428	5'599	1'467	5'604	1'424	5'927	1'516	6'028	1'479	12.99%	3.10%
1	Ordre public		776	28	841	159	881	175	940	200	898	150	15.72%	3.72%
2	Enseignement et formation		15'790	2'420	17'913	2'675	18'348	2'816	16'726	3'000	17'657	2'944	11.82%	2.83%
3	Culture, sports et loisirs		2'502	143	2'702	167	2'399	154	2'725	172	2'724	149	8.87%	2.15%
4	Santé publique		2'606	220	2'934	243	3'239	274	3'094	236	3'284	246	26.02%	5.95%
5	Affaires sociales		11'523	1'464	8'915	1'563	9'616	2'065	10'321	1'860	11'093	2'076	-3.73%	-0.95%
6	Transports et communications		4'307	199	4'435	228	4'557	243	4'842	208	5'154	241	19.67%	4.59%
7	Protection et aménagement de l'environnement		5'839	5'366	6'246	5'592	6'470	5'809	7'079	6'603	7'016	6'494	20.16%	4.70%
8	Economie		71	22	89	15	133	22	121	25	115	18	61.97%	12.81%
9	Finances et impôts		7'869	46'635	7'197	44'957	10'710	49'324	15'110	53'414	13'365	53'827	15.42%	3.65%
A	Impôts		486	44'690	457	43'098	458	47'182	400	51'015	338	51'530	15.31%	3.62%
10	Personnes physiques		0	25'096	0	21'928	0	24'024	0	24'103	0	24'131	-3.85%	-0.98%
	900.400.00 Impôts sur le revenu des personnes physiques		0	20'729	0	18'034	0	19'494	0	20'007	0	19'669	-5.11%	-1.30%
	900.400.10 Impôts sur la fortune des personnes physiques		0	2'301	0	1'494	0	1'350	0	1'709	0	1'757	-23.64%	-6.52%
	900.400.20 Impôts à la source		0	1'409	0	1'837	0	2'776	0	1'922	0	2'292	62.67%	12.93%
	900.400.30 Impôt sur les prestations en capital		0	657	0	563	0	404	0	465	0	413	-37.14%	-10.96%
20	Personnes morales et autres impôts ordinaires		486	14'711	457	16'472	458	18'376	400	22'209	338	22'757	54.69%	11.52%
	900.319.10 Pertes sur créances, remises et impôts dus		486	0	457	0	458	0	400	0	338	0	-30.45%	-8.68%
	900.400.90 Récupération pertes sur créances		0	54	0	77	0	47	0	74	0	127	135.19%	23.84%
	900.401.00 Impôts sur les bénéficiaires des personnes morales		0	11'057	0	11'744	0	12'822	0	16'950	0	16'592	50.06%	10.68%
	900.401.10 Impôts sur le capital des personnes morales		0	1'524	0	2'774	0	2'837	0	2'367	0	2'664	74.80%	14.98%
	900.403.00 Impôt sur les gains immobiliers		0	415	0	95	0	367	0	349	0	508	22.41%	5.19%
	900.404.00 Impôt sur les mutations immobilières		0	728	0	789	0	1'330	0	1'447	0	1'800	147.25%	25.40%
	900.437.00 Intérêts de retard facturés		0	115	0	155	0	121	0	141	0	143	24.35%	5.60%
	900.441.00 Impôt sur les véhicules		0	818	0	838	0	852	0	881	0	923	12.84%	3.07%
30	Autres impôts		0	4'883	0	4'698	0	4'782	0	4'703	0	4'642	-4.94%	-1.26%
	900.402.00 Contribution immobilière		0	4'344	0	4'300	0	4'305	0	4'363	0	4'316	-0.64%	-0.16%
	900.402.10 Impôt spécial sur les immeubles des sociétés		0	404	0	229	0	278	0	161	0	0		
	900.405.00 Impôt sur les successions et donations		0	0	0	29	0	77	0	56	0	210		
	900.406.00 Impôt sur les chiens		0	17	0	17	0	18	0	18	0	16	-5.88%	-1.50%
	900.406.10 Impôt sur les appareils à sous		0	12	0	12	0	11	0	9	0	10	-16.67%	-4.46%
	900.406.20 Taxes sur les spectacles		0	50	0	57	0	42	0	44	0	46	-8.00%	-2.06%
	900.435.00 Commission perception de l'impôt paroissial		0	56	0	54	0	51	0	52	0	44	-21.43%	-5.85%
B	Autres charges et produits		7'383	1'945	6'740	1'859	10'252	2'142	14'710	2'399	13'027	2'297	18.10%	4.25%
	930.362-462 Péréquation financière intercommunale		0	0	0	0	0	0	5'472	671	5'875	715		
	940-990.490 Imputations internes des amortissements		0	962	0	962	0	1'219	0	734	0	680	-29.31%	-8.31%
	940.318 Frais bancaires et postaux		41	0	42	0	42	0	37	0	36	0	-12.20%	-3.20%
	940.321.00 Intérêts passifs		2'816	0	2'590	0	2'854	0	2'389	0	2'163	0	-23.19%	-6.38%

Période de base	Scénario standard	2008		2009		2010		2011		2012		Taux croissance	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Total	Annuel
Compte													
940.329	Escomptes accordés	19	0	27	0	122	0	166	0	80	0	321.05%	43.25%
940.330	Amortissements financiers obligatoires	3'771	0	4'001	0	4'226	0	4'230	0	4'235	0	12.30%	2.94%
940.390	Imputation dépenses non-spécifiées Art. 91 Lco	0	0	0	0	0	0	18	0	0	0		
940.420.00	Intérêts actifs	0	202	0	148	0	175	0	210	0	210	3.96%	0.98%
940.436.00	Dédommagements de tiers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
940.490.00	Imputations internes / Intérêts passifs	0	216	0	117	0	154	0	246	0	110		
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	106	0	80	0	43	0	88	0	138	0	30.19%	6.82%
990.332	Amortissements comptables	0	0	0	0	0	0	1'700	0	500	0		
990.332.50	Perte/bénéfice de valeur sur actions	130	0	0	0	365	0	110	10	0	0		
990.351	Participation au fonds de fusion	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
990.380	Attribution aux réserves	500	0	0	0	2'600	0	500	0	0	0		
990.424	Bénéfice sur la vente de biens immobiliers	0	341	0	0	0	0	0	0	0	0		
990.451	Mesures compensatoires effets RPT	0	118	0	119	0	120	0	0	0	4		
990.451.10	Mise en place 2ème classe enfantine	0	0	0	433	0	431	0	440	0	440		
990.480	Prélèvement sur les réserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
990.490.50	Répartition dépenses non-spécifiées art. 91 Lco	0	106	0	80	0	43	0	88	0	138	30.19%	6.82%
DD	Données détaillées												
32	Intérêts passifs	2'816	0	2'618	0	2'590	0	2'555	0	2'243	0	-20.35%	-5.53%
330	Amortissements financiers obligatoires	3'771	0	4'001	0	4'226	0	4'230	0	4'235	0	12.30%	2.94%
332	Amortissements comptables	0	0	0	0	0	0	2'610	0	843	0		
42	Revenus des biens	0	1'232	0	850	0	1'119	0	964	0	1'065	-13.56%	-3.58%
424	Gains comptables sur PF	0	341	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	0	0	837	0	0		
49	Imputations internes	0	1'541	0	1'471	0	1'721	0	1'368	0	1'231	-20.12%	-5.46%
DP	Dépréciations	3'771	0	4'001	0	4'226	0	6'840	0	5'078	0	34.66%	7.72%
990.330/332	Dépréciations du patrimoine administratif	3'771	0	4'001	0	4'226	0	6'840	0	5'078	0		
PL	Population légale												
998	Moyenne des communes fribourgeoises (dette)	0	1'905	0	1'898	0	1'686	0	1'603	0	1'525		
999	Population légale pour calcul de l'endettement	10'733	0	10'892	0	11'397	0	11'762	0	11'975	0	11.57%	2.78%

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	2008		2009		2010		2011		2012		Taux croissance	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Total	Annuel
0	Administration	0	0	0	0	0	0	90	0	75	0		
1	Ordre public	242	289	0	0	0	0	0	0	0	0		
2	Enseignement et formation	0	0	0	0	2'666	80	66	16	147	0		
3	Culture, sports et loisirs	765	0	2	0	326	6	3'322	123	2'070	280	170.59%	28.26%
5	Affaires sociales	361	0	241	0	274	40	154	77	270	95	-25.21%	-7.00%
6	Transports et communications	221	0	760	75	523	767	691	8	575	40	160.18%	27.00%
7	Protection et aménagement de l'environnement	566	296	118	462	973	524	2'666	118	550	174	-2.83%	-0.71%
9	Finances et impôts	0	373	0	0	164	0	0	0	205	0		
B	Autres charges et produits	0	373	0	0	164	0	0	0	205	0		
940.500.00	Achats de terrains	0	0	0	0	164	0	0	0	205	0		
940.600.00	Ventes de terrains	0	373	0	0	0	0	0	0	0	0		

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

Désignation	Période de base				
	2008	2009	2010	2011	2012
Indicateurs financiers harmonisés					
Degré d'autofinancement	476.86%	718.49%	214.88%	77.91%	137.00%
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	10.12%	7.55%	12.45%	7.86%	6.82%
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	4.64%	4.44%	3.99%	3.56%	3.06%
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	11.32%	11.64%	10.96%	9.98%	9.44%
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	83'773	78'027	71'320	65'112	62'273
Il s'agit des engagements avec intérêts et du compte-courant Etat de Fribourg.					
Endettement net	47'120	42'669	38'283	37'181	32'450
Il s'agit des engagements, des provisions et passifs transitoires diminués du patrimoine financier.					
Population légale	10'733	10'892	11'397	11'762	11'975
Endettement brut par habitant	7'805	7'164	6'258	5'536	5'200
Endettement net par habitant	4'390	3'917	3'359	3'161	2'710
Moyenne des communes fribourgeoises	1'905	1'898	1'686	1'603	1'525
Epargne brute	5'708	4'196	7'540	5'179	4'525
Ratio de solvabilité (nombre d'années)	8	10	5	7	7
Cette durée ne devrait pas dépasser 25 ans					
Nombre de contribuables effectifs	6'210	6'327	6'614	6'601	3'507

Désignation	Période de base				
	2008	2009	2010	2011	2012
Il s'agit du nombre de contribuables (personnes physiques et morales) ayant effectivement reçu une taxation pour l'année de référence					

Planification financière 2013 - 2018

Indices calculés pour le scénario "standard"

Libellés	Charges	Produits	Libellés	Produits
CHAPITRES				
0 - Administration	3.00%	1.50%	REVENUS FINANCIERS	
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	2.50%	4.00%	Fortune des personnes physiques	1.00%
4 - Santé publique	5.00%	3.00%	Impôt à la source	3.00%
5 - Affaires sociales	3.00%	3.00%	Prestations en capital	2.00%
6 - Transports et communications	4.00%	2.00%	Bénéfices des personnes morales	5.00%
7 - Protection et aménagement de l'environnement	4.00%	4.00%	Capital des personnes morales	5.00%
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		5.00%	Perception de l'impôt paroissial	1.50%
Frais bancaires et postaux	1.00%		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		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
Compte		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration	6'661	1'543	6'441	1'470	6'633	1'492	6'832	1'514	7'037	1'537	7'248	1'560		
1	Ordre public	890	124	888	140	892	141	896	142	900	143	905	144		
2	Enseignement et formation	18'267	3'164	17'870	2'734	18'412	2'816	18'964	2'900	19'533	2'987	20'119	3'077		
3	Culture, sports et loisirs	2'770	140	3'104	137	3'182	142	3'262	148	3'344	154	3'428	160		
4	Santé publique	3'336	260	3'526	250	3'702	258	3'887	266	4'081	274	4'285	282		
5	Affaires sociales	9'240	1'249	11'107	1'647	11'500	1'696	11'845	1'747	12'200	1'799	12'566	1'853		
6	Transports et communications	5'434	219	6'081	232	6'220	237	6'469	242	6'728	247	6'997	252		
7	Protection et aménagement de l'environnement	6'584	5'839	6'791	6'141	7'062	6'387	7'344	6'642	7'638	6'908	7'944	7'184		
8	Economie	158	28	131	25	132	25	133	25	134	25	135	25		
9	Finances et impôts	13'015	53'400	13'266	56'522	13'393	57'704	13'529	59'392	13'673	61'146	13'826	62'973		
A	Impôts	305	51'230	300	54'352	303	55'952	306	57'616	309	59'345	312	61'146		
10	Personnes physiques	0	27'357	0	25'656	0	26'064	0	26'479	0	26'901	0	27'332		
	900.400.00 Impôts sur le revenu des personnes physiques	0	22'950	0	21'400	0	21'721	0	22'047	0	22'378	0	22'714		
	900.400.10 Impôts sur la fortune des personnes physiques	0	1'807	0	1'806	0	1'824	0	1'842	0	1'860	0	1'879		
	900.400.20 Impôts à la source	0	2'100	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	500	0	450	0	459	0	468	0	477	0	487		
20	Personnes morales et autres impôts ordinaires	305	19'365	300	24'080	303	25'224	306	26'424	309	27'682	312	29'002		
	900.319.10 Pertes sur créances, remises et impôts dus	305	0	300	0	303	0	306	0	309	0	312	0		
	900.400.90 Récupération pertes sur créances	0	80	0	100	0	105	0	110	0	116	0	122		
	900.401.00 Impôts sur les bénéficiaires des personnes morales	0	13'800	0	18'300	0	19'215	0	20'176	0	21'185	0	22'244		
	900.401.10 Impôts sur le capital des personnes morales	0	2'700	0	2'900	0	3'045	0	3'197	0	3'357	0	3'525		
	900.403.00 Impôt sur les gains immobiliers	0	400	0	600	0	618	0	637	0	656	0	676		
	900.404.00 Impôt sur les mutations immobilières	0	1'300	0	1'300	0	1'339	0	1'379	0	1'420	0	1'463		
	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	935	0	730	0	752	0	775	0	798	0	822		
30	Autres impôts	0	4'508	0	4'616	0	4'664	0	4'713	0	4'762	0	4'812		
	900.402.00 Contribution immobilière	0	4'310	0	4'418	0	4'462	0	4'507	0	4'552	0	4'598		
	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	12'710	2'170	12'966	2'170	13'090	1'752	13'223	1'776	13'364	1'801	13'514	1'827		
	930.362-462 Péréquation financière intercommunale	6'189	711	6'377	719	6'568	741	6'765	763	6'968	786	7'177	810		
	940-990.490 Imputations internes des amortissements	0	670	0	680	0	680	0	680	0	680	0	680		
	940.318 Frais bancaires et postaux	46	0	40	0	40	0	40	0	40	0	40	0		
	940.321.00 Intérêts passifs	1'986	0	1'675	0	1'608	0	1'544	0	1'482	0	1'423	0		

Période de planification		Scénario standard		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
Compte		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
940.329	Escomptes accordés	150	0	100	0	100	0	100	0	100	0	100	0	100	0
940.330	Amortissements financiers obligatoires	4'219	0	4'654	0	4'654	0	4'654	0	4'654	0	4'654	0	4'654	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	212	0	186	0	188	0	190	0	192	0	194	0	194
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	137	0	143	0	143	0	143	0	143	0	143	0	143
940.500.00	Achats de terrains	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
940.503.00	Achats d'immeubles du patrimoine financier	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
940.600.00	Ventes de terrains	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
942.312-391	Bâtiments du patrimoine financier - Charges	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
942.423	Bâtiments du patrimoine financier - Produits	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990.319	Dépenses non-spécifiées art. 91 Lco	120	0	120	0	120	0	120	0	120	0	120	0	120	0
990.332	Amortissements comptables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990.332.50	Perte/bénéfice de valeur sur actions	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990.351	Participation au fonds de fusion	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990.380	Attribution aux réserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990.424	Bénéfice sur la vente de biens immobiliers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990.451	Mesures compensatoires effets RPT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990.451.10	Mise en place 2ème classe enfantine	0	440	0	442	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	2'136	0	1'775	0	1'704	0	1'636	0	1'571	0	1'508	0	1'508	0
330	Amortissements financiers obligatoires	4'219	0	4'654	0	4'654	0	4'654	0	4'654	0	4'654	0	4'654	0
332	Amortissements comptables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Revenus des biens	0	1'034	0	978	0	978	0	978	0	978	0	978	0	978
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	1'103	0	1'115	0	1'115	0	1'115	0	1'115	0	1'115	0	1'115
DP	Dépréciations	4'219	0	4'654	0	4'654	0	4'654	0	4'654	0	4'654	0	4'654	0
990.330/332	Dépréciations du patrimoine administratif	4'219	0	4'654	0	4'654	0	4'654	0	4'654	0	4'654	0	4'654	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 <small>Etude d'un nouveau bâtiment administratif</small>	PLANIFIE	200	0	0	200	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2014	200	0	0	0
1190	Gestion électronique GED <small>Infrastructure informatique pour la gestion électronique de documents (GED)</small>	PLANIFIE	400	0	0	400	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>			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 <small>Achat de véhicules pour le service du feu</small>	PLANIFIE	430	0	0	430	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2015	430	0	0	0
Enseignement et formation							
1119	Centre scolaire du Platy <small>Construction d'un nouveau centre scolaire du Platy</small>	PLANIFIE	17'000	0	0	17'000	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	200	0	0	0
			2014	800	0	0	0
			2015	8'000	0	0	0
			2016	8'000	0	0	0
			Ensuite		0	425	0
1131	Réhabilitation Cormanon <small>Réhabilitation école de Cormanon</small>	PLANIFIE	5'700	0	0	5'700	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	300	0	0	0
			2014	2'500	0	0	0
			2015	1'800	0	0	0
			2016	1'100	0	0	0
			Ensuite		0	137	0
1173	Réfection salle Villars-Vert	PLANIFIE	400	0	0	400	

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Réfection de la salle paroissiale de Villars-Vert					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	400	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
		2014	250	0	0	0
1182	Pavillons école de Cormanon	PLANIFIE	925	0	0	925
	Construction de quatre pavillons à l'école de Cormanon					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	925	0	0	0
		Ensuite		0	22	0
1189	Cellules d'activités Platanes	PLANIFIE	400	0	0	400
	Achat de cellules d'activités et garages rue des Platanes 19 - 21					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	400	0	0	0
1192	Solutions interactives	PLANIFIE	412	0	0	412
	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
		2014	103	0	0	0
		2015	103	0	0	0
		2016	103	0	0	0
		2017	103	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
		2015	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
		2014	200	0	0	0
1074	Entretien lourd Nuithonie	PLANIFIE	840	840	0	0
	Participation à l'entretien lourd des bâtiments de l'Espace Nuithonie					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	840	840	0	0
1075	Salle de spectacle de Fribourg	PLANIFIE	400	0	0	400

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Participation à la construction de la salle de spectacle de Fribourg					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	400	0	0	0
1132	Terrain synthétique Platy	PLANIFIE	1'200	300	0	900
	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
		2014	1'200	300	0	0
1141	Centre sportif du Platy	PLANIFIE	2'800	0	0	2'800
	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
		2013	600	0	0	0
		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
		2014	430	150	0	0
1191	Aménagement d'un skate-parc	PLANIFIE	400	0	0	400
	Aménagement d'un skate-Parc					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	400	0	0	0
1193	Etude pour une piscine	PLANIFIE	60	0	0	60
	Participation à l'étude préliminaire pour une piscine publique					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	60	0	0	0
Santé						
1133	Agrandissement Les Martinets	PLANIFIE	11'500	11'500	0	0
	Résidence Les Martinets concours et agrandissement					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	500	0	0	0
		2014	4'000	0	0	0
		2015	6'000	0	0	0
		2016	1'000	0	0	0
		Ensuite		5'750	0	0
Trafic						

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
1004	Route des Préalpes Réaménagement de la route des Préalpes	PLANIFIE	1'500	0	0	1'500
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	600	0	0	0
		2014	300	0	0	0
		2015	600	0	0	0
1023	Parc d'activité Moncor Aménagement du parc d'activité de la zone industrielle de Moncor	PLANIFIE	650	0	0	650
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	150	0	0	0
		2014	500	16	0	0
1025	Route des Martinets Réaménagement de la route des Martinets	PLANIFIE	230	0	0	230
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	230	0	0	0
1032	Abris pour voyageurs Aménagement d'abris voyageurs sur le réseau des transports publics	PLANIFIE	600	0	0	600
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 10.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	200	0	0	15
		2014	200	0	0	15
		2015	200	0	0	15
		Ensuite		0	0	15
1033	CIG Moncor participation CIG Moncor - Belle-Croix et parking d'échange participation	PLANIFIE	1'000	0	0	1'000
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2018	1'000	0	0	0
1035	Bertigny - Villars-Vert Bertigny - Villars-Vert : accrochage piétonnier passerelle - place	PLANIFIE	1'200	500	0	700
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	1'200	500	0	0
1036	Chandolan - Petit-Moncor Nouvelle desserte Nord via route de Chandolan	PLANIFIE	400	0	0	400
<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 Participation route de la Glâne secteur PAD 34 et 35	PLANIFIE	260	50	0	210
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	60	0	0	0
		2015	100	0	0	0
		2016	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	350	0	0	350	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	150	0	0	0
			2014	150	0	0	0
			2015	50	0	0	0
1065	Réfection route de Villamont Réfection de la route de Villamont	PLANIFIE	140	0	0	140	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	140	0	0	0
1066	Route de Ste-Apolline Réaménagement de la route de Ste-Apolline et création d'un trottoir	PLANIFIE	650	0	0	650	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2014	650	0	0	0
1067	Participation équipement COE Participation à l'équipement de Cormanon-Est	PLANIFIE	100	0	0	100	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	100	0	0	0
1078	Chemins piétons et cyclables Aménagement des chemins piétonniers et pistes cyclables	PLANIFIE	300	0	0	300	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	100	0	0	0
			2014	100	0	0	0
			2015	100	0	0	0
1080	Dort-Verte Aménagement de la Dort-Verte (sans électrification)	PLANIFIE	4'000	800	0	3'200	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2017	2'000	500	0	0
			2018	2'000	300	0	0
1135	Place gare PAD 44 Réhabilitation place de la gare PAD 44	PLANIFIE	234	0	0	234	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	184	0	0	0
			2014	50	0	0	0
1142	Entretien lourd PGRR 2 Entretien lourd selon plan de gestion du réseau routier - 2ème étape	PLANIFIE	1'650	0	0	1'650	
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>			Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	300	0	0	0
			2014	300	0	0	0
			2015	350	0	0	0

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net	
			2016	350	0	0	
			2017	350	0	0	
1143	Mobilité douce Villars-Vert Mobilité douce Villars-Vert, piste cyclable et modération	PLANIFIE	260	0	0	260	
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	260	0	0	0
1145	Etudes PAD Sud Village Etudes PAD et participation infrastructures sud du village	PLANIFIE	1'100	0	0	1'100	
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2014	100	0	0	0
			2015	0	0	0	0
			2016	0	0	0	0
			2017	1'000	0	0	0
1146	Stations Publibike Aménagement stations "Publibike"	PLANIFIE	290	110	0	180	
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	200	80	0	0
			2014	90	30	0	0
1147	Travaux route de Cormanon Participation aux travaux édilitaires et chemin piétonnier de la route de Cormanon	PLANIFIE	140	0	0	140	
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2013	140	0	0	0
1148	Travaux route de la Glâne Participation aux travaux édilitaires et chemin piétonnier de la route de la Glâne	PLANIFIE	270	0	0	270	
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2015	270	0	0	0
1162	Place terminus ligne 5 Place terminus TC ligne 5 - 2ème phase - abris voyageurs et renforcement de la chaussée	PLANIFIE	130	65	0	65	
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2014	130	65	0	0
1163	Voie bus ch. des Pensionnats Aménagement voie de bus chemin des Pensionnats	PLANIFIE	400	200	0	200	
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2015	400	200	0	0
1164	Voie bus rte de Villars-Moncor Aménagement voie de bus route de Villars-Moncor	PLANIFIE	2'300	1'150	0	1'150	
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
			2018	2'300	1'150	0	0
1167	Stationnement pour vélos	PLANIFIE	120	0	0	120	

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Aménagement stationnement pour vélos - plan d'action					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	120	0	0	0
1168	Carrefour de Villars-Vert	PLANIFIE	2'090	770	0	1'320
	Réaménagement du carrefour de Villars-Vert					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	230	0	0	0
		2015	0	0	0	0
		2016	350	70	0	0
		2017	1'510	700	0	0
1169	Bruit routier rte de Villars	PLANIFIE	700	140	0	560
	Assainissement au bruit routier route de Villars sans carrefour					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	700	140	0	0
1170	Liaison Trans Agglo/Coteau	PLANIFIE	400	200	0	200
	Aménagement liaison mixte Trans Agglo/Coteau					
	<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	200	0	200
	Aménagement liaison mixte Dort Verte (Rochettes)					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	400	200	0	0
1186	Interface ligne 5 Matran	PLANIFIE	1'200	600	0	600
	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
		2016	1'200	600	0	0
1194	Rampe piétonne Nuithonie	PLANIFIE	90	0	0	90
	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
		2014	90	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
		2014	200	0	0	0
		2015	200	0	0	0
		2016	200	0	0	0
		2017	200	0	0	0

Environnement

1046	Déchetterie principale	PLANIFIE	300	0	0	300
------	------------------------	----------	-----	---	---	-----

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Aménagement d'une déchetterie principale					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	100	0	0	0
		2014	50	0	0	0
		2015	50	0	0	0
		2016	50	0	0	0
		2017	50	0	0	0
1090	Captage de Prouvin	PLANIFIE	550	0	0	550
	Travaux de renouvellement du captage de Prouvin					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	275	0	0	0
		2015	275	0	0	0
1095	Taxes de raccordement	PLANIFIE	-416	0	0	-416
	Taxes de raccordement à l'eau potable					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	-89	0	0	0
		2015	-212	0	0	0
		2016	-115	0	0	0
1101	Réseau Villa Beata	PLANIFIE	45	6	0	39
	Réseau de défense incendie secteur Villa Beata					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	45	6	0	0
1103	Pompage de Pont-Neuf	PLANIFIE	350	0	0	350
	Travaux de renouvellement du pompage de Pont-Neuf					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	350	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>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	120	0	0	0
1110	Taxes de raccordement EU	PLANIFIE	-705	0	0	-705
	Taxes de raccordement aux eaux usées					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	-154	0	0	0
		2015	-362	0	0	0
		2016	-189	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
		2014	480	0	0	0

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
1123	Bouclage PAD Platy Centre II Bouclage du réseau PAD Platy Centre II	PLANIFIE	450	0	0	450
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	200	0	0	0
		2015	250	0	0	0
1139	Panneaux solaires Installation de panneaux solaires photovoltaïques	PLANIFIE	1'020	130	0	890
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	840	130	0	0
		2014	0	0	0	0
		2015	180	0	0	0
1153	Conduite PAD Planafaye Déplacement du collecteur du PAD Planafaye	PLANIFIE	80	0	0	80
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	80	0	0	0
1155	Renouvellement réseau eau Plan de renouvellement du réseau d'eau potable	PLANIFIE	2'095	302	0	1'793
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	400	58	0	0
		2015	865	125	0	0
		2016	535	77	0	0
		2017	175	25	0	0
		2018	120	17	0	0
1156	Utilisation réserve eau Utilisation de la réserve eau potable pour le financement du renouvellement du réseau	PLANIFIE	-1'793	0	0	-1'793
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	-342	0	0	0
		2015	-740	0	0	0
		2016	-458	0	0	0
		2017	-150	0	0	0
		2018	-103	0	0	0
1157	Equipement du Crosset Equipement réseau d'eau potable du Crosset	PLANIFIE	550	0	0	550
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	550	0	0	0
1158	Défense incendie Planafaye Réseau de défense incendie secteur PAD de Planafaye	PLANIFIE	60	0	0	60
<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>						
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	60	0	0	0
1161	Utilisation réserve eaux usées	PLANIFIE	-3'050	0	0	-3'050

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	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
		2012	-530	0	0	0
		2013	-650	0	0	0
		2014	-1'000	0	0	0
		2015	-530	0	0	0
		2016	-340	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
		2014	600	0	0	0
		2015	50	0	0	0
		2016	50	0	0	0
1176	Equipement PAD Croset	PLANIFIE	150	0	0	150
	Equipement du PAD du Croset					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2016	150	0	0	0
1177	Travaux conduite transport	PLANIFIE	500	0	0	500
	Travaux de renouvellement de la conduite de transport					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2017	250	0	0	0
		2018	250	0	0	0
1179	Equipement PAD Vorlet	PLANIFIE	100	84	0	16
	Equipement du PAD Vorlet					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	100	84	0	0
1181	Mise en séparatif Redoute	PLANIFIE	120	0	0	120
	Mise en séparatif de la Redoute - travaux liés au CAD Groupe-E					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	120	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
		2014	200	0	0	0
1196	Renouvellement canalisations	PLANIFIE	3'050	0	0	3'050

Code	Désignation	Priorité	Dépense brute	Subventions	Financements spéciaux	Montant net
	Plan de renouvellement des canalisations d'égoûts					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	530	0	0	0
		2015	650	0	0	0
		2016	1'000	0	0	0
		2017	530	0	0	0
		2018	340	0	0	0
1200	Liaison nouvelle école Platy	PLANIFIE	110	0	0	110
	Liaison de la nouvelle école du Platy					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2015	110	0	0	0
Finances et impôts						
1055	Terrains Cormanon-Est	PLANIFIE	-3'200	0	0	-3'200
	Ventes de terrain à Cormanon-Est					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	-3'200	0	0	0
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>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	300	0	0	0
		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
1149	Terrains PAD 34 - 35	PLANIFIE	1'100	0	0	1'100
	PAD 34 - 35 achat parcelles No. 3283, 3284 et 3286 (SPB 1'561 m2)					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2013	800	0	0	0
		2014	300	0	0	0
1199	Achat Maison Franz Dober	PLANIFIE	750	0	0	750
	Achat maison Franz Dober					
	<i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>					
		Années	Brut	Subventions	Charges induites	Revenus induits
		2014	750	0	0	0

Récapitulation**Scénario: Scénario standard**

Libellé	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Plus tard	Total
Dépenses brutes	8'029	16'458	21'494	15'191	6'718	6'607	0	74'497
Subventions	1'050	709	1'025	937	2'575	2'617	3'450	12'363
Dépenses nettes	6'979	15'749	20'469	14'254	4'143	3'990	-3'450	62'134
Patrim. admin. (avant déprec.)	6'979	22'728	43'114	56'847	60'112	62'511		
Dépréciations	0	83	521	878	1'591	1'868		
Patrim. admin. (après déprec.)	6'979	22'645	42'593	55'969	58'521	60'643		
Charges induites	0	22	22	22	584	584		
Produits induits	15	15	15	15	15	15		

Désignation	Période de planification					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Fonds propres (bilan)	1'202	0	0	0	0	0
Fonds propres (report annuel)		18'826	3'093	0	0	0
Disponibilités réalisables au 1er janvier (bilan)	24'951	0	0	0	0	0
Nouveaux engagements (report)		0	0	-18'303	-34'169	-41'360
- dont prêts LIM sans intérêts	0	0	0	0	0	0
Nouveaux investissements PA	-6'979	-15'749	-20'469	-14'254	-4'143	-3'990
Nouveaux investissements PF	0	0	0	0	0	0
Solde revenus/charges induits	15	-7	-7	-7	-569	-569
Résultat du compte de fonctionnement	-389	93	-230	-143	-48	57
Amortissements obligatoires nouv. projets	0	-83	-521	-878	-1'591	-1'868
Intérêts actifs	26	13	0	0	0	0
Intérêts passifs	0	0	-169	-584	-840	-1'002
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	18'826	3'093	0	0	0	0
Nouveaux engagements au 31.12	0	0	-18'303	-34'169	-41'360	-48'732
dont prêts LIM sans intérêts	0	0	0	0	0	0
dont engagem. avec intérêt	0	0	-18'303	-34'169	-41'360	-48'732

Désignation	Période de planification					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Prévisions du compte de fonctionnement						
Total des revenus	65'966	69'298	70'898	73'018	75'220	77'510
Total des charges	66'355	69'205	71'128	73'161	75'268	77'453
Résultat du compte de fonctionnement	-389	93	-230	-143	-48	57
Investissements et placements						
Total des investissements nets	6'979	15'749	20'469	14'254	4'143	3'990
Total des placements du patrimoine financier	0	0	0	0	0	0
Financement des engagements						
Au moyen de prêts privés	0	0	0	0	0	0
Au moyen de prêts bancaires	0	0	18'303	34'169	41'360	48'732
Engagements existants	63'341	59'106	54'871	50'636	46'401	42'166
Total des engagements cumulés (dette communale)	63'341	59'106	73'174	84'805	87'761	90'898
Analyses des résultats						
Amortissements obligatoires nouv. projets	0	83	521	878	1'591	1'868
L'amortissement obligatoire débute l'année qui suit la fin des travaux.						
Amortissement du découvert	0	0	0	0	0	0
Intérêts	0	0	169	584	840	1'002
Autres charges/revenus induits	-15	7	7	7	569	569
Total des charges induites	-15	90	697	1'469	3'000	3'439
Marge d'autofinancement	-389	93	-230	-143	-48	57
Couverture suffisante/insuffisante	-374	3	-927	-1'612	-3'048	-3'382
Produit des impôts ordinaires	46'722	49'736	51'288	52'903	54'583	56'334
Taux fiscal en %	63.90	63.90	63.90	63.90	63.90	63.90
Produit des impôts ordinaires 100 %	73'117	77'834	80'263	82'790	85'419	88'160
Taux fiscal pour équilibre budgétaire	64.41	63.90	65.06	65.85	67.47	67.74
Il s'agit d'un taux calculé pour autant qu'aucune autre mesure d'équilibre budgétaire ne soit prise.						