

COMMUNE DE LULLY



Budget 2023

COMMUNE DE LULLY



Budget 2023

Comptes de résultats

Comptes et Budget
Comptes de résultats

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0		ADMINISTRATION GÉNÉRALE	664 650.00	97 300.00	619 800.00	76 200.00	719 148.91	83 404.25
01		Législatif et exécutif	118 500.00	1 500.00	106 250.00	1 500.00	110 637.70	1 175.00
011		Législatif	7 800.00		5 850.00		10 132.85	
0110		Législatif	7 800.00		5 850.00		10 132.85	
0110.3000.00	010.300.10	Jetons de présences - Commission financière	1 000.00		750.00		3 282.25	
0110.3000.01	010.300.20	Rémunération des scrutateurs	2 700.00		1 000.00		2 758.00	
0110.3132.00	010.300.11	Honoraires de l'organe de révision	4 100.00		4 100.00		4 092.60	
012		Exécutif (Conseil communal)	110 700.00	1 500.00	100 400.00	1 500.00	100 504.85	1 175.00
0120		Exécutif (Conseil communal)	110 700.00	1 500.00	100 400.00	1 500.00	100 504.85	1 175.00
0120.3000.00	010.300.00	Traitements du Conseil communal	37 000.00		32 000.00		36 660.00	
0120.3000.01	010.317.00	Vacations du Conseil communal	55 000.00		55 000.00		57 631.85	
0120.3000.02	010.300.30	Jetons de présences - Commission de naturalisation	1 500.00		500.00		1 607.00	
0120.3000.03	010.300.40	Jetons de présences - Commission de développ. durable	3 000.00		3 000.00		2 604.00	
0120.3000.04	010.300.50	Jetons de présences - Commission de l'énergie	2 000.00		2 000.00		2 002.00	
0120.3000.05	Nouveau	Jetons de présences - Commission des seniors	3 000.00					
0120.3050.00	Nouveau	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	6 500.00		6 500.00			
0120.3052.00	Nouveau	Cotisations patronales à la Caisse de pension	400.00					
0120.3053.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1 300.00		400.00			
0120.3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	1 000.00		1 000.00			
0120.4390.00	010.431.00	Honoraires administrateurs		1 400.00		1 400.00		975.00
0120.4390.01	010.431.01	Honoraires SI Clos de la Cure		100.00		100.00		200.00
02		Services généraux	546 150.00	95 800.00	513 550.00	74 700.00	608 511.21	82 229.25
021		Administration des finances et des contributions	40 800.00	0.00	40 800.00	0.00	27 788.76	0.00
0210.3130.00	940.318.00	Frais bancaires et postaux	800.00		800.00		813.51	
0210.3611.00	900.318.10	Frais perception impôts SCC	40 000.00		40 000.00		26 975.25	
022		Services généraux, autres	314 250.00	5 200.00	298 800.00	5 300.00	406 255.75	16 895.00
0220		Services généraux, autres	314 250.00	5 200.00	298 800.00	5 300.00	406 255.75	16 895.00
0220.3010.00	020.301.00	Salaires du personnel communal	163 000.00		154 000.00		152 031.25	
0220.3010.01	020.301.01	Salaires des huissiers et huissières	6 000.00		6 000.00		8 463.15	
0220.3050.00	020.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	13 700.00		13 100.00		41 143.05	
0220.3052.00	020.303.01	Cotisations patronales à la Caisse de pension	5 850.00		5 600.00		6 756.60	
0220.3053.00	020.305.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	2 300.00		2 400.00		9 137.40	
0220.3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	2 200.00		2 100.00			

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	020.303.02	Allocations familiales					12 315.00	
0220.3090.00	020.309.00	Frais de cours et à la formation	1 000.00		2 000.00		1 200.00	
0220.3100.00	020.310.00	Matériel de bureau	5 000.00		5 000.00		7 556.75	
0220.3102.00	020.310.10	Imprimés et publication	5 000.00		5 000.00		5 788.70	
0220.3110.00	020.311.00	Meubles et appareils de bureau	1 000.00		2 700.00		2 611.20	
0220.3113.00	Nouveau	Matériel informatique (hardware)	1 000.00		1 000.00			
0220.3130.00	020.313.00	Cartes d'identités	1 500.00		1 500.00		1 249.60	
0220.3130.01	020.318.10	Téléphones, affranchissements	8 000.00		8 500.00		7 091.60	
0220.3130.02	020.319.00	Cotisations aux associations	18 000.00		17 000.00		17 821.80	
0220.3130.03		Prestation de services de tiers - DIGI-FR	1 200.00					
0220.3132.00	020.318.01	Honoraires et frais de juristes et d'avocats	4 000.00		4 000.00		5 015.45	
0220.3132.01	020.310.02	Planification financière, MCH2	10 000.00		5 000.00		7 355.90	
0220.3134.00	020.318.00	Assurances diverses, mobilier, vol, RC et choses	2 600.00		2 600.00		2 694.50	
0220.3150.00	020.315.00	Entretien du mobilier et machines bureau	1 000.00		1 000.00		3 804.50	
0220.3158.00	020.310.01	Contrat de maintenance informatique software et site internet	37 000.00		38 000.00		29 528.10	
0220.3162.00	Nouveau	Mensualités de leasing imprimantes/photocopieurs	2 600.00		2 600.00			
0220.3170.00	020.317.10	Frais réceptions et délégation	6 000.00		6 000.00		6 906.60	
0220.3199.00	020.317.20	Anniversaires, décès, cadeaux naissances, remerciements	5 000.00		5 000.00		4 485.35	
0220.3300.60	Nouveau	Amortissements planifiés immob. corporelles (mob. bureau)	5 800.00		5 000.00		37 107.70	
0220.3300.90	Nouveau	Amortissements planifiés immob. corporelles (informatique)	5 500.00		3 700.00		30 710.70	
	020.352.00	Remboursement Caisse de chômage					5 480.85	
0220.4210.00	020.431.00	Emoluments administratifs		5 000.00		5 000.00		4 090.00
0220.4250.00	020.436.03	Ventes de photocopies et divers		200.00		300.00		225.00
	020.436.02	Remboursements allocations familiales						12 580.00
029		Immeubles administratifs	191 100.00	90 600.00	173 950.00	69 400.00	174 466.70	65 334.25
0290	942	Immeubles administratifs	191 100.00	90 600.00	173 950.00	69 400.00	174 466.70	65 334.25
0290.3010.00	942.301.00	Salaires du personnel d'exploitation	34 000.00		39 000.00		35 774.75	
0290.3050.00	Nouveau	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admini.	2 800.00		2 500.00			
0290.3052.00	Nouveau	Cotisations patronales à la Caisse de pension			450.00			
0290.3053.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1 000.00		1 000.00			
0290.3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	500.00		500.00			
0290.3101.00	942.313.10	Achat de matériel de nettoyage	2 500.00		2 500.00		1 963.55	
0290.3101.01	942.313.20	Achat de denrées, boissons	9 000.00		8 000.00		3 176.60	
0290.3101.02		Achat matériel et march. divers	4 000.00				6 124.70	
0290.3111.00	942.311.00/94	Achat de machines, appareils, outils	5 000.00		5 000.00		455.95	
0290.3120.00	942.312.00	Eau, énergie, combustible, élim. déchets - Colombière Lully	13 000.00		10 000.00		7 631.75	
0290.3120.01	942.312.01	Eau, énergie, combustible, élim. déchets - Bât. Edilité Seiry	2 000.00		1 800.00		312.45	

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0290.3120.02	942.312.02	Eau, énergie, combustible, élim. déchets - Bâtiment de Bollion	5 000.00		5 000.00		4 245.00	
0290.3134.00	942.318.00	Assurance incendie, ECAB, de choses, patentes	10 000.00		9 600.00		8 854.40	
0290.3144.00	942.314.00	Entretien et réparations des bâtiments	26 000.00		15 000.00		16 501.45	
0290.3160.00	942.316.01	Location terrain de foot et place	300.00		300.00		300.00	
0290.3300.40	Nouveau	Amortissements divers bâtiments	39 000.00		36 300.00		53 806.10	
0290.3300.41	Nouveau	Amortissements bâtiment administratif	30 800.00		30 800.00		28 500.00	
0290.3300.42	Nouveau	Amortissements transformation appartement	6 200.00		6 200.00		6 820.00	
0290.4250.00	942.435.00	Vente de boissons		14 000.00		10 000.00		4 415.35
0290.4250.01	942.436.00	Récupération casses diverses		200.00		200.00		65.10
0290.4470.00	942.423.10	Produit des locations - Parchets Lully		6 600.00		6 600.00		6 641.00
0290.4470.01	942.423.12	Produit des locations - Parchets Bollion		3 000.00		3 000.00		2 768.80
0290.4470.02	942.423.20	Produit des locations - Appartement de Seiry		12 600.00		12 600.00		12 600.00
0290.4472.00	942.423.00	Produit des locations - Colombière Lully		36 000.00		30 000.00		32 164.00
0290.4472.01	942.423.01	Produit des locations - Bâtiment de Seiry		5 700.00		2 000.00		1 620.00
0290.4472.02	942.423.02	Produit des locations - Bâtiment de Bollion		5 000.00		5 000.00		5 060.00
0290.4472.04	942.423.13	Produit des locations - Divers						
0290.4660.10		Amortissements planifiés des subventions d'invest. du canton		7 500.00				

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	77 100.00	30 000.00	61 600.00	30 000.00	125 568.10	30 221.80
15	14	Service du feu	71 700.00	30 000.00	55 600.00	30 000.00	90 883.40	27 855.00
150	140	Service du feu	71 700.00	30 000.00	55 600.00	30 000.00	90 883.40	27 855.00
1500		Service du feu communal	71 700.00	30 000.00	55 600.00	30 000.00	90 883.40	27 855.00
1500.3099.00	140.301.00	Primes de départ corps des sapeurs-pompiers					1 400.00	
1500.3510.01	140.380.14	Attribution au financement spécial équilibre compte (FSEC)						
1500.3611.00	140.318.00	Participation aux centres de renforts cantonaux	1 000.00		1 000.00		121.30	
1500.3612.00	140.352.10	Participation ADIS_Broye	66 700.00		48 200.00		47 275.10	
1500.3660.20	Nouveau	Amortissements planifiés, subventions investissements (véhicules)	4 000.00		6 400.00		42 087.00	
1500.4200.00	140.430.00	Taxes non-pompiers		30 000.00		30 000.00		27 855.00
1500.4510.01	140.480.00	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte FSEC						
1500.4631.00	140.461.00	Subventions de l'Ecab						
16	15	Défense	5 400.00	0.00	6 000.00	0.00	34 684.70	2 366.80
160	150	Défense militaire	700.00	0.00	1 400.00	0.00	31 700.00	0.00
1600		Défense militaire	700.00	0.00	1 400.00	0.00	31 700.00	0.00
1600.3636.00	150.365.00	Subside à la Société de tir	700.00		700.00		700.00	
1600.3660.60	Nouveau	Amortissements planifiés, subventions investissements (ciblerie)			700.00		31 000.00	
162	16	Défense civile	4 700.00	0.00	4 600.00	0.00	2 984.70	2 366.80
1620	160	Protection civile	2 700.00	0.00	2 200.00	0.00	2 366.80	2 366.80
1620.3611.00	160.351.00	Participation aux coûts de fonctionnement à PCi cantonal	2 700.00		2 200.00		2 366.80	
1620.4510.01	160.480.00	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte FSEC						2 366.80
1621		Etat-major communal de conduite	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00
1621.3611.00	172.351.00	Dispositif sanitaire en cas d'évén. majeurs	1 000.00		1 000.00			
1626	170	Organisation régionale de protection civile	1 000.00	0.00	1 400.00	0.00	617.90	0.00
1626.3612.00	173.352.00	Association régionale - ORCOC	1 000.00		1 400.00		617.90	

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	2	FORMATION	2 157 600.00	497 520.00	2 099 250.00	481 350.00	1 861 238.80	401 594.40
21	20	Scolarité obligatoire	1 969 500.00	497 520.00	1 916 150.00	481 350.00	1 693 353.10	401 594.40
211	200	École primaire I (Enfantine 1H - 2H)	93 600.00	0.00	89 000.00	0.00	89 937.70	0.00
2110.3611.00	200.351.00	Participation aux dépenses cantonales	93 600.00		89 000.00		89 937.70	
212	21	École primaire II (3H - 8H)	638 800.00	0.00	604 200.00	0.00	553 168.45	0.00
2120	210	École primaire II (3H - 8H)	638 800.00	0.00	604 200.00	0.00	553 168.45	0.00
2120.3100.00	210.310.00	Fournitures scolaires, frais divers	1 000.00		1 000.00		356.70	
2120.3170.00	290.317.00	Frais de déplacements et autres frais (SLPP)	3 500.00		1 500.00		1 547.20	
2120.3171.00	350.365.10	Part en faveur des camps (Camp de ski et camp vert)	34 000.00		34 000.00		3 281.50	
2120.3611.00	210.351.00	Participation aux dépenses cantonales	387 700.00		358 000.00		364 764.75	
2120.3612.00	220.366.00	Contribution communale, Serv.logo., psycho. (CEP)	60 500.00		56 900.00		49 182.35	
2120.3612.10	210.352.10	Participation au Cercle scolaire primaire	152 100.00		152 800.00		134 035.95	
213		Ecole du cycle d'orientation	460 300.00	0.00	473 800.00	0.00	392 450.00	0.00
2130		Ecole du cycle d'orientation	460 300.00	0.00	473 800.00	0.00	392 450.00	0.00
2130.3612.00	210.352.20	Participation au cycle d'orientation	393 800.00		407 300.00		377 450.00	
2130.3612.01	Nouveau	Participation à la construction du CO de Cugy	52 700.00		52 700.00			
2130.3660.20	Nouveau	Amortissements planifiés, subventions investissements	13 800.00		13 800.00		15 000.00	
214		Ecoles de musique	17 800.00	0.00	21 300.00	0.00	16 763.00	0.00
2140		Conservatoire	17 800.00	0.00	21 300.00	0.00	16 763.00	0.00
2140.3611.00	300.351.00	Participation aux dépenses du Conservatoire	17 800.00		21 300.00		16 763.00	
217		Bâtiments scolaires	208 150.00	112 550.00	179 750.00	103 550.00	179 627.65	103 538.00
2170		Bâtiments scolaires	208 150.00	112 550.00	179 750.00	103 550.00	179 627.65	103 538.00
2170.3010.00	942.301.00	Salaires du personnel d'exploitation	37 000.00		30 000.00		35 774.75	
2170.3050.00	Nouveau	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	3 000.00		2 700.00			
2170.3052.00	Nouveau	Cotisations patronales à la Caisse de pension	250.00		200.00			
2170.3053.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1 200.00		1 000.00			
2170.3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	500.00		450.00			
2170.3101.00	Nouveau	Achat de matériel de nettoyage	2 500.00		2 500.00		3 128.30	
2170.3101.02		Achat matériel et march. divers	2 000.00				4 060.75	
2170.3110.00	290.311.00	Acquisitions de meubles et appareils de bureau	2 000.00		1 000.00		1 325.20	
2170.3111.00	Nouveau	Achat de machines, appareils, outils	1 000.00		1 000.00			
2170.3120.00	942.312.03	Eau, énergie, combustible, élim. déchets	21 000.00		15 000.00		29 699.60	
2170.3130.00	290.318.00	Frais de téléphones	1 200.00		1 200.00		1 136.25	
2170.3134.00	Nouveau	Assurance incendie, ECAB, de choses	6 200.00		6 200.00		6 494.15	

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2170.3144.00	942.314.01	Entretien et réparations des bâtiments	20 000.00		14 000.00		26 008.65	
2170.3300.40	Nouveau	Amortissements bâtiment scolaire	110 300.00		104 500.00		72 000.00	
2170.4472.00	942.423.09	Produit des locations - Salles de classes		103 550.00		103 550.00		103 538.00
2170.4660.10		Amortissements planifiés des subventions d'invest. du canton		9 000.00				
218	219	Accueil extra-scolaire (AES)	139 250.00	109 870.00	141 050.00	102 450.00	138 494.55	106 005.05
2180	219.1	Accueil extra-scolaire	139 250.00	109 870.00	141 050.00	102 450.00	138 494.55	106 005.05
2180.3010.00	219.301.00	Salaires du personnel communal collaboratrices AES	80 000.00		85 000.00		78 226.85	
2180.3010.01	219.301.01	Salaires du personnel communal administratif	9 800.00		10 200.00		9 254.05	
2180.3050.00	219.303.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admini.	5 800.00		6 100.00		7 579.15	
2180.3052.00	219.303.01	Cotisations patronales à la Caisse de pension	800.00		350.00		1 194.00	
2180.3053.00	219.305.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1 400.00		2 800.00		2 258.30	
2180.3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	1 100.00		1 150.00			
2180.3090.00	219.318.01	Frais de cours et de formation AES	2 000.00		2 000.00		300.00	
2180.3100.00	219.310.00	Matériel de bureau	1 500.00		1 500.00		3 063.35	
2180.3104.00	219.313.00	Matériel didactique, fournitures diverses	2 000.00		2 000.00		1 646.65	
2180.3105.00	219.313.10	Frais de repas de midi	24 000.00		18 000.00		21 916.00	
2180.3105.01	219.313.20	Frais de repas déjeuner et collation	2 000.00		2 000.00		1 096.35	
2180.3109.00	219.313.01	Autres charges de matériel et de marchandises (manifestation)	500.00		500.00		128.00	
2180.3130.00	Nouveau	Téléphones	550.00		550.00			
2180.3130.01	219.319.00	Cotisations diverses	200.00		200.00		100.00	
2180.3134.00	219.318.00	Primes d'assurances de choses	400.00		400.00		279.00	
2180.3160.00	219.316.00	Loyers des locaux	7 200.00		7 200.00		6 200.00	
2180.3300.60	Nouveau	Amortissements planifiés immobilisations corporelles			1 100.00		5 252.85	
2180.4260.00	219.433.10	Participation des parents aux unités AES		61 000.00		58 000.00		53 670.90
2180.4260.01	219.433.00	Participation des parents aux repas		24 000.00		16 000.00		17 793.00
2180.4260.02	219.433.11	Participation des parents - Inscriptions		2 000.00		1 800.00		1 920.00
2180.4612.00	219.452.00	Participation de la Commune de Châtillon		20 670.00		24 650.00		17 400.50
2180.4630.00	219.460.00	Aides financières fédérales						9 519.80
2180.4631.00	219.461.00	Subventions cantonales		2 200.00		2 000.00		5 700.85
219		Scolarité obligatoire non mentionné ailleurs	411 600.00	275 100.00	407 050.00	275 350.00	322 911.75	192 051.35
2195		Transports scolaires	194 800.00	58 300.00	191 000.00	59 300.00	130 860.40	0.00
2195.3130.00	210.318.00	Transports scolaires	194 800.00		191 000.00		130 860.40	
2195.4612.00	Nouveau	Participation de la Commune de Châtillon		58 300.00		59 300.00		
2196	292	Cercle scolaire intercommunal	216 800.00	216 800.00	216 050.00	216 050.00	192 051.35	192 051.35
2196.3000.00	292.300.00	Jetons de présence - Conseil de parents	6 000.00		10 000.00		1 708.00	

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2196.3010.00	292.300.01	Salaires du personnel administratif	8 000.00		8 000.00		5 883.50	
2196.3010.01		Salaires du personnel (maintenance informatique	2 000.00				2 220.00	
2196.3050.00	292.300.10	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admini.	700.00		2 900.00		1 542.65	
2196.3053.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	150.00					
2196.3100.00	292.313.00	Matériel de bureau, divers	2 000.00		4 000.00		1 758.65	
2196.3102.00	292.313.10	Imprimés et publication (photocopies)	12 000.00		10 000.00		10 998.65	
2196.3109.00	292.310.00	Caisse de classes (11 classes)	3 300.00		4 000.00		2 241.65	
2196.3109.01	292.313.20	Course d'école (Fr. 40.- par élève)	7 200.00		6 400.00		4 805.15	
2196.3109.02	292.313.21	Activités culturelles diverses et transport	4 500.00		4 000.00		2 270.00	
2196.3109.03	292.313.35	Activités sportives diverses et transport	5 000.00		4 500.00		4 035.80	
2196.3109.04	292.313.40	Information sexuelle	1 500.00		2 000.00		1 095.00	
2196.3109.05	292.314.10	Cours de natation	2 300.00		1 800.00		1 404.20	
2196.3109.06	Nouveau	Activités de préventions	2 000.00					
2196.3110.00	292.311.00	Machine, audio, matériel	1 000.00		1 500.00		3 641.90	
2196.3111.00	292.311.01	Achat machine à coudre (réserve)	2 000.00		2 000.00			
2196.3113.00	292.312.00 / 21	Informatique (MacBook, iPad, petit matériel)	10 000.00		12 000.00		9 628.70	
2196.3118.00	292.310.31	Acquisition de logiciels et de licences	1 500.00		1 500.00		348.95	
2196.3134.00	292.321.00	Primes d'assurances de choses	450.00		450.00		420.00	
2196.3136.00	292.318.00	Visites médicales	4 000.00		2 000.00		1 080.00	
2196.3138.00	292.319.00	ECSI (cours d'appui)	500.00		500.00		400.00	
2196.3151.00	292.315.00	Entretien de machines (révision machines à coudre)	700.00		700.00		449.55	
2196.3160.00	292.316.00	Loyers des locaux (salles de classe + halle de gym)	132 000.00		132 000.00		131 319.00	
2196.3169.00	292.314.00	Location de la piscine (Stavia)	6 000.00		5 800.00		4 800.00	
2196.3199.00	Nouveau	Frais divers	2 000.00					
2196.4400.00	292.422.00	Intérêts des liquidités						
2196.4612.00	292.433.00	Participation des communes partenaires		216 800.00		216 050.00		192 051.35
22	22	Ecoles spécialisées	165 700.00	0.00	160 700.00	0.00	145 782.30	0.00
220	220	Ecoles spécialisées	165 700.00	0.00	160 700.00	0.00	145 782.30	0.00
2200		Ecoles spécialisées	165 700.00	0.00	160 700.00	0.00	145 782.30	0.00
2200.3611.00	220.351.02	Part aux mesures pédago-thérapeutiques	8 100.00		7 800.00		8 552.25	
2200.3631.00	220.351.01	Part des communes aux instit. spécialisées, handicapés	157 600.00		152 900.00		137 230.05	
23	23	Formation professionnelle initiale	22 400.00	0.00	22 400.00	0.00	22 103.40	0.00
230	230	Formation professionnelle initiale	22 400.00	0.00	22 400.00	0.00	22 103.40	0.00
2300		Formation professionnelle initiale	22 400.00	0.00	22 400.00	0.00	22 103.40	0.00
2300.3611.00	230.351.00	Part au Service de la formation professionnelle cantonale	7 400.00		7 400.00		6 403.40	
2300.3637.00	230.366.00	Bourses d'apprentissage et d'études	15 000.00		15 000.00		15 700.00	

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	45 500.00	0.00	37 500.00	0.00	35 536.95	0.00
32	30	Culture, autres	8 000.00	0.00	8 000.00	0.00	9 880.00	0.00
321	300	Bibliothèque et littérature	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00
3210		Bibliothèque publique	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00
3210.3632.00	300.365.10	Contribution à la bibliothèque intercommunale	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
329		Culture, non mentionné ailleurs	6 000.00	0.00	6 000.00	0.00	7 880.00	0.00
3290.3636.00	300.365.00	Subvention aux sociétés locales	6 000.00		6 000.00		7 880.00	
34	34	Sport et Loisirs	37 500.00	0.00	29 500.00	0.00	25 656.95	0.00
341	340	Sport	3 000.00	0.00	3 000.00	0.00	1 395.00	0.00
3410.3636.00	340.365.00	Participation aux sociétés locales	3 000.00		3 000.00		1 395.00	
342	35	Loisirs	34 500.00	0.00	26 500.00	0.00	24 261.95	0.00
3420	350	Loisirs	34 500.00	0.00	26 500.00	0.00	24 261.95	0.00
3420.3109.00		Autres charges de matériel divers (aménag. extérieurs)	5 000.00					
3420.3636.00	350.366.00	Participation à l'accueil des nouveaux habitants			5 000.00			
3420.3636.01	350.366.10	Participation aux loisirs des aînés	12 000.00		12 000.00		8 534.65	
3420.3636.02	350.366.20	Participation à la Fête du 1er août	3 500.00		3 500.00		13 065.10	
3420.3636.03	350.366.30	Participation à l'accueil des Jeunes citoyens	1 500.00		1 500.00		1 053.85	
3420.3636.04	350.366.40	Participation au souper du personnel communal	3 000.00		3 000.00			
3420.3636.05	350.366.60	Participation aux activités communales	1 500.00		1 500.00		1 608.35	
3420.3636.06		SlowUp Broye	8 000.00					

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	4	SANTÉ	509 700.00	3 200.00	480 800.00	3 200.00	426 533.65	2 972.35
41	40	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	300 000.00	0.00	279 600.00	0.00	222 877.00	0.00
411	400	Hôpitaux	5 300.00	0.00	2 500.00	0.00	2 750.50	0.00
4110		Hôpitaux	5 300.00	0.00	2 500.00	0.00	2 750.50	0.00
4110.3611.00	400.351.10	Contribution aux coûts résiduels des soins	5 300.00		2 500.00		2 750.50	
412	41	Etablissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	294 700.00	0.00	277 100.00	0.00	220 126.50	0.00
4120	410	Établissement médico-social	294 700.00	0.00	277 100.00	0.00	220 126.50	0.00
4120.3612.00	410.352.00	Participation aux homes médicalisés régionaux	81 500.00		79 100.00		77 214.15	
4120.3631.00	410.351.00	Participation subv. frais accompagnement personnes âgées	213 200.00		198 000.00		142 912.35	
42	44	Soins ambulatoires	201 900.00	0.00	193 400.00	0.00	197 529.10	0.00
421	440	Soins ambulatoires	184 900.00	0.00	175 600.00	0.00	180 719.60	0.00
4210		Soins ambulatoires	184 900.00	0.00	175 600.00	0.00	180 719.60	0.00
4210.3612.00	440.365.10	Soins à domicile et aide familiale régionaux (SSDB)	133 900.00		130 600.00		138 225.30	
4210.3612.01	580.365.30	Participation aux indemnités forfaitaires régionales	46 400.00		40 900.00		38 371.30	
4210.3612.02	440.365.00	Participation puériculture	4 600.00		4 100.00		4 123.00	
422		Services de sauvetage	17 000.00	0.00	17 800.00	0.00	16 809.50	0.00
4220		Services de sauvetage	17 000.00	0.00	17 800.00	0.00	16 809.50	0.00
4220.3612.00	400.352.10	Participation communales aux ambulances (AMB/SMUR)	17 000.00		17 800.00		16 809.50	
43	46	Prévention	7 800.00	3 200.00	7 800.00	3 200.00	6 127.55	2 972.35
433	460	Service médical des écoles	7 800.00	3 200.00	7 800.00	3 200.00	6 127.55	2 972.35
4330		Service médical des écoles	7 800.00	3 200.00	7 800.00	3 200.00	6 127.55	2 972.35
4330.3611.00	460.351.00	Service dentaire	7 000.00		7 000.00		6 127.55	
4330.3611.01	Nouveau	Clinique dentaire mobile et transport	800.00		800.00			
4330.4260.00	460.433.00	Participation des parents		3 000.00		3 000.00		2 972.35
4330.4612.00	Nouveau	Participation de la Commune de Châtillon à la clinique dentaire		200.00		200.00		

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	5	PRÉVOYANCE SOCIALE	619 490.00	1 200.00	577 140.00	1 200.00	542 918.70	1 209.20
52	55	Invalidité	333 400.00	0.00	320 100.00	0.00	286 079.60	0.00
523	550	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	333 400.00	0.00	320 100.00	0.00	286 079.60	0.00
5230		Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	333 400.00	0.00	320 100.00	0.00	286 079.60	0.00
5230.3631.00	550.351.00	Part. cantonale aux institu. spécialisée et aux handicapés	333 400.00		320 100.00		286 079.60	
53	50	Vieillesse et survivants	4 340.00	1 200.00	5 040.00	1 200.00	5 768.10	1 209.20
531	500	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	4 340.00	1 200.00	5 040.00	1 200.00	5 768.10	1 209.20
5310		Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	4 340.00	1 200.00	5 040.00	1 200.00	5 768.10	1 209.20
5310.3010.00	500.301.00	Salaires de l'agent AVS	1 200.00		1 300.00		1 209.20	
5310.3050.00	Nouveau	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admini.	100.00		100.00			
5310.3053.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	20.00		20.00			
5310.3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	20.00		20.00			
5310.3631.00	500.303.00	Contrib. à l'AVS personnes sans activité lucrative	3 000.00		3 600.00		4 558.90	
5310.4611.00	500.436.00	Remboursement traitement agent AVS		1 200.00		1 200.00		1 209.20
54		Famille et jeunesse	107 800.00	0.00	105 200.00	0.00	96 687.70	0.00
541		Allocations familiales (AF)	8 100.00	0.00	8 800.00	0.00	7 666.40	0.00
5410		Allocations familiales (AF)	8 100.00	0.00	8 800.00	0.00	7 666.40	0.00
5410.3631.00	580.351.01	Financement des AF pour personnes sans activité lucrative	8 100.00		8 800.00		7 666.40	
543		Avance et recouvrement des pensions alimentaires	9 200.00	0.00	10 000.00	0.00	4 650.95	0.00
5430		Avance et recouvrement des pensions alimentaires	9 200.00	0.00	10 000.00	0.00	4 650.95	0.00
5430.3631.00	580.351.10	Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	9 200.00		10 000.00		4 650.95	
544	54	Protection de la jeunesse	6 000.00	0.00	5 800.00	0.00	5 890.00	0.00
5440	540	Protection de la jeunesse (en général)	6 000.00	0.00	5 800.00	0.00	5 890.00	0.00
5440.3130.00	220.352.00	Prestations de service de tiers (Fondation Cherpillod)	6 000.00		5 800.00		5 890.00	
545		Prestations aux familles	84 500.00	0.00	80 600.00	0.00	78 480.35	0.00
5450		Prestations aux familles (en général)	46 500.00	0.00	42 600.00	0.00	40 991.20	0.00
5450.3612.00	580.352.00	Part. au Service officiel des curatelles (SOC)	46 500.00		42 600.00		40 991.20	
5451		Structures d'accueil extrafamilial de jour	38 000.00	0.00	38 000.00	0.00	37 489.15	0.00
5451.3636.00	540.365.00	Subventions aux crèches et garderies	10 000.00		10 000.00		8 898.15	
5451.3636.01	540.365.10/ 54	Subventions pour l'Accueil familial de jour (Mamans de jour)	23 000.00		23 000.00		22 732.00	
5451.3636.02	540.365.11	Subventions pour l'école maternelle (Atelier Les Petits Lutins)	5 000.00		5 000.00		5 859.00	

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
55	58	Chômage	22 250.00	0.00	19 700.00	0.00	19 652.00	0.00
559	580	Chômage non mentionné ailleurs	22 250.00	0.00	19 700.00	0.00	19 652.00	0.00
5590		Chômage non mentionné ailleurs	22 250.00	0.00	19 700.00	0.00	19 652.00	0.00
5590.3631.00	580.365.40	Contrib. des communes Fonds cant. de l'emploi	22 250.00		19 700.00		19 652.00	
57		Aide sociale et domaine de l'asile	151 700.00	0.00	127 100.00	0.00	134 731.30	0.00
572		Aide matérielle	149 200.00	0.00	124 900.00	0.00	134 731.30	0.00
5720		Aide matérielle	149 200.00	0.00	124 900.00	0.00	134 731.30	0.00
5720.3611.00	580.351.00	Part LASoc, services sociaux	2 000.00		2 300.00		3 806.25	
5720.3612.00	580.365.10	Part Service social régional, aide matérielle et MIS (SASDB)	147 200.00		122 600.00		130 925.05	
579		Assistance, non mentionnée ailleurs	2 500.00	0.00	2 200.00	0.00	0.00	0.00
5790		Assistance, non mentionnée ailleurs	2 500.00	0.00	2 200.00	0.00	0.00	0.00
5790.3611.00	Nouveau	Aide aux victimes d'infraction	2 500.00		2 200.00			

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	6	TRAFFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	340 750.00	360.00	296 650.00	0.00	320 373.15	0.00
61		Circulation routière	280 050.00	360.00	239 050.00	0.00	270 733.15	0.00
615	62	Routes communales	280 050.00	360.00	239 050.00	0.00	270 733.15	0.00
6150	620	Routes communales	280 050.00	360.00	239 050.00	0.00	270 733.15	0.00
6150.3010.00	620.301.00	Salaires du personnel communal	3 500.00		2 000.00		6 925.50	
6150.3050.00	Nouveau	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.						
6150.3053.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	30.00		30.00			
6150.3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	20.00		20.00			
6150.3101.00	620.313.00	Fourniture et achats divers	12 000.00		12 000.00		8 117.35	
6150.3101.10	620.312.10	Achat de carburant	500.00		500.00		26.95	
6150.3111.00	620.311.00	Achat de machines, appareils, véhicules, outils	2 000.00		2 000.00			
6150.3119.00	780.313.00	Achat de poubelles et sacs Robidog	500.00		500.00		1 980.60	
6150.3120.00	Nouveau	Elimination des déchets compostables	2 000.00		1 000.00			
6150.3120.01	620.312.00	Electricité éclairage public	5 500.00		5 000.00		4 804.80	
6150.3130.00	620.301.01	Prestations de service de tiers - Edilité	100 000.00		88 000.00		97 848.20	
6150.3132.00	620.318.10	Honoraires des géomètres	2 000.00		2 000.00		645.65	
6150.3141.00	620.314.00	Entretien des routes	30 000.00		30 000.00		27 826.55	
6150.3141.01	620.314.02	Entretien chemin AF	5 300.00		3 000.00		3 322.50	
6150.3141.02	620.314.10	Entretien éclairage routes	5 600.00		4 500.00		4 381.25	
6150.3141.03	620.314.20	Service hivernal, déblaiement de la neige et salage	35 000.00		12 000.00		32 135.75	
6150.3141.04	620.314.70	Frais de signalisation et marquage	5 000.00		5 000.00		430.80	
6150.3151.20	620.315.00	Entretien des véhicules et des machines	1 000.00		1 000.00		3 111.65	
6150.3170.00	620.317.00	Dédommagement des machines	4 000.00		4 000.00		4 325.00	
6150.3300.10	Nouveau	Amortissements planifiés - Routes, génie civil	66 100.00		66 500.00		74 850.60	
6150.4660.10		Amortissements planifiés des subventions d'invest. du canton		360.00				
62	64	Transports publics	60 700.00	0.00	57 600.00	0.00	49 640.00	0.00
621	640	Infrastructures de transports publics	8 500.00	0.00	8 600.00	0.00	8 488.00	0.00
6210		Infrastructures de transports publics	8 500.00	0.00	8 600.00	0.00	8 488.00	0.00
6210.3611.00	640.351.00	Part. au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	8 500.00		8 600.00		8 488.00	
622		Trafic régional et agglomération	52 200.00	0.00	49 000.00	0.00	41 152.00	0.00
6220		Trafic régional et agglomération	52 200.00	0.00	49 000.00	0.00	41 152.00	0.00
6220.3611.00	620.351.00	Part aux dépenses relatives au trafic régional	52 200.00		49 000.00		41 152.00	

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	551 070.00	513 970.00	559 290.00	485 450.00	584 228.75	467 381.65
71	70	Approvisionnement en eau	245 520.00	245 520.00	247 540.00	240 600.00	237 834.60	232 773.80
710	700	Approvisionnement en eau	245 520.00	245 520.00	247 540.00	240 600.00	237 834.60	232 773.80
7101		Approvisionnement communal en eau	245 520.00	245 520.00	247 540.00	240 600.00	237 834.60	232 773.80
7101.3010.00	700.301.00	Salaires du personnel communal	4 000.00		4 000.00		3 600.00	
7101.3050.00	Nouveau	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	400.00		330.00			
7101.3053.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	50.00		70.00			
7101.3055.00	Nouveau	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	40.00		40.00			
7101.3101.00	700.313.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2 500.00		2 500.00		4 904.40	
7101.3105.00	700.312.00	Achats d'eau	130 000.00		155 000.00		119 070.25	
7101.3111.01	Nouveau	Achat de compteurs	3 000.00		2 200.00			
7101.3120.00	700.312.10	Electricité station de pompage Seiry	19 000.00		13 000.00		3 470.15	
7101.3130.00	470.318.00	Frais d'analyse d'eau	500.00		500.00			
7101.3132.00	700.318.00	Honoraires des géomètres	2 000.00		2 000.00			
7101.3134.00	Nouveau	Assurance ECAB	100.00		100.00		96.75	
7101.3143.00	700.314.00	Entretien du réseau d'eau	30 000.00		20 000.00		12 545.50	
7101.3143.01	140.315.00	Entretien des hydrantes	5 000.00		5 000.00		4 651.05	
7101.3181.00	Nouveau	Pertes sur créances effectives (pertes sur débiteurs)	2 000.00		2 000.00			
7101.3300.30	700.390.20	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	18 900.00		17 300.00		313.00	
7101.3300.90	Nouveau	Amortissement planifiés des immobilisations incorporelles	1 820.00					
7101.3510.00	700.380.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur (FSMV)						
7101.3510.01	700.380.00	Attribution au financement spécial équilibre du compte (FSEC)	2 410.00				68 450.20	
7101.3612.00	700.352.10	Participation aux frais de l'association régionale ARRIBRU	20 000.00		20 000.00		16 972.00	
7101.3940.00	700.390.30	Imputations internes des intérêts	3 800.00		3 500.00		3 761.30	
7101.4240.00	700.434.00	Location des compteurs		11 000.00		10 600.00		10 644.90
7101.4240.01	700.435.10	Taxes de base (Abonnements)		20 000.00		20 000.00		19 947.30
7101.4240.02	700.435.00	Taxe d'utilisation (vente d'eau)		165 000.00		165 000.00		160 066.10
7101.4240.03	700.435.01	Vente d'eau à l'ARRIBRU		45 000.00		45 000.00		42 115.50
7101.4510.00	Nouveau	Prélèvement au financ. spécial maintien de la valeur FSMV		4 370.00				
7101.4510.01	700.480.00	Prélèvement au financ. spécial équilibre du compte FSEC						
7101.4660.10		Amortissements planifiés des subventions d'invest. du canton		150.00				
72	71	Traitement des eaux usées, épuration	194 950.00	194 950.00	168 750.00	168 750.00	151 887.80	151 887.80
720	710	Traitement des eaux usées, épuration	194 950.00	194 950.00	168 750.00	168 750.00	151 887.80	151 887.80
7201		Epuration, eaux usées (EU) (exploit. communale)	194 950.00	194 950.00	168 750.00	168 750.00	151 887.80	151 887.80
7201.3132.00	710.318.00	Honoraires des géomètres	2 000.00		2 000.00			
7201.3143.00	710.314.00	Entretien des infrastructures	15 000.00		20 000.00		15 460.80	
7201.3181.00	Nouveau	Pertes sur créances effectives (pertes sur débiteurs)	2 000.00		2 000.00			

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7201.3300.30	710.390.71	Amortissements planifiés immob. Corporelles (canalisations)	10 900.00		9 000.00			
7201.3320.90	Nouveau	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	1 300.00					
7201.3510.00	Nouveau	Attribution au financement spécial maintien de la valeur FSMV	51 100.00					
7201.3510.01	710.380.00	Attribution au financement spécial équilibre du compte FSEC			45 000.00		51 815.50	
7201.3612.00	710.352.00	Participation aux frais de l'association régionale ERES	98 900.00		78 000.00		84 611.50	
7201.3660.20		Amortissements planifiés, subventions investissements	12 750.00		12 750.00			
7201.3940.00	710.390.30	Imputations internes des intérêts	1 000.00					
7201.4240.01	Nouveau	Taxes de base		60 000.00		60 000.00		
7201.4240.02	710.434.00	Taxes d'utilisation		96 000.00		96 000.00		151 887.80
7201.4510.00	710.480.00	Prélèvement au financ. spécial maintien de la valeur FSMV						
7201.4510.01	Nouveau	Prélèvement au financ. spécial équilibre du compte FSEC		34 650.00		12 750.00		
7201.4660.00		Amort. planifié, subventions invest. de la Confédération		1 700.00				
7201.4660.10		Amort. planifié, subventions invest. du canton		300.00				
7201.4660.20		Amort. planifié, subventions invest. ERES		2 300.00				
73	72	Gestion des déchets	78 300.00	57 500.00	77 200.00	57 500.00	125 999.70	62 881.85
730	720	Gestion des déchets	78 300.00	57 500.00	77 200.00	57 500.00	125 999.70	62 881.85
7301		Gestion communale des déchets	78 300.00	57 500.00	77 200.00	57 500.00	125 999.70	62 881.85
7301.3130.00	720.318.30/72	Frais d'élimination des déchets	1 000.00		1 000.00			
7301.3120.00	720.318.42	Electricité / compacteurs	600.00		500.00		241.80	
7301.3161.00	720.318.41	Location compacteurs	20 000.00		20 000.00		18 739.80	
7301.3181.00	Nouveau	Pertes sur créances effectives (pertes sur débiteurs)	500.00		500.00			
7301.3300.30	Nouveau	Amortissements planifiés immob. Corporelles (Compacteurs)	2 200.00		2 200.00		54 209.85	
7301.3614.00	720.318.40	Frais déchetterie RG Sévaz	51 000.00		50 000.00		50 748.25	
7301.3510.00	720.380.00	Attribution au financement spécial équilibre du compte (FSEC)						
7301.3637.00	720.317.02	Subventions pour couches culottes	3 000.00		3 000.00		2 060.00	
7301.4240.00	720.434.30	Taxes de base		53 000.00		53 000.00		53 800.00
7301.4250.00	720.436.00	Rétrocession verres		3 500.00		3 500.00		8 781.85
7301.4270.00	720.437.00	Amendes						300.00
7301.4510.00	720.480.00	Prélèvement au financ. spécial équilibre du compte FSEC						
7301.4634.00		Péréquation aux frais de transports (SAIDF)		1 000.00		1 000.00		
74	75	Aménagements	4 000.00	0.00	4 000.00	0.00	7 273.50	0.00
741	750	Corrections de cours d'eau	4 000.00	0.00	4 000.00	0.00	7 273.50	0.00
7410		Corrections de cours d'eau	4 000.00	0.00	4 000.00	0.00	7 273.50	0.00
7410.3142.00	750.314.00	Entretien des ruisseaux par des tiers	4 000.00		4 000.00		7 273.50	

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
77	74	Cimetière	12 300.00	4 000.00	16 900.00	6 600.00	27 991.50	6 878.20
771	740	Cimetière	12 300.00	4 000.00	16 900.00	6 600.00	27 991.50	6 878.20
7710		Cimetière	12 300.00	4 000.00	16 900.00	6 600.00	27 991.50	6 878.20
7710.3010.00	740.301.00	Salaires du personnel communal					1 125.00	
7710.3101.00	740.314.10	Matériel d'exploitation, fournitures (Colombarium)	1 000.00		1 000.00		738.85	
7710.3140.00	Nouveau	Prestat. de service de tiers - Entretien du cimetière de Lully et Seiry	6 000.00		5 400.00			
7710.3140.10	Nouveau	Travaux de creuse (effectué par des tiers)	1 000.00		1 000.00			
7710.3143.00	740.314.00	Entretien du cimetière (ouvrage génie civil)	1 000.00		6 000.00		8 515.30	
7710.3158.00	740.315.00	Maintenance logiciel informatique	900.00		900.00		807.75	
7710.3160.00	740.318.00	Chambre mortuaire			500.00			
7710.3300.30	Nouveau	Amortissements planifiés immob. Corporelles (Réfection, aménag.)	2 400.00		2 100.00		16 804.60	
7710.4240.00	740.434.00	Taxes d'inhumation		1 500.00		1 500.00		4 150.00
7710.4240.01	740.434.10	Taxes d'inhumation - Columbarium		1 000.00		1 000.00		738.85
7710.4510.00		Prélèvement à la réserve						674.00
7710.4612.00	740.452.00	Participation de la Commune de Châtillon		1 500.00		4 100.00		1 315.35
79	79	Aménagement du territoire	16 000.00	12 000.00	44 900.00	12 000.00	33 241.65	12 960.00
790	790	Aménagement du territoire	16 000.00	12 000.00	44 900.00	12 000.00	33 241.65	12 960.00
7900		Aménagement du territoire	16 000.00	12 000.00	44 900.00	12 000.00	33 241.65	12 960.00
7900.3000.00	790.300.00	Jetons de présences, Commission d'urbanisme	4 000.00		3 000.00		4 154.00	
7900.3000.01	790.300.10	Jetons de présences, visite de fin de construction et du feu	4 000.00		4 000.00		1 540.00	
7900.3130.00	Nouveau	Permis de construire préavis Services cantonaux	2 000.00		2 000.00			
7900.3132.00	790.314.00/790	Honoraires des géomètres (mensurations + SIT)	6 000.00		6 000.00		7 547.65	
7900.3300.30	Nouveau	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles						
7900.3320.90	Nouveau	Amortissement planifiés des immobilisations incorporelles (PAL)			29 900.00		20 000.00	
7900.4210.00	790.431.00	Emoluments autorisations de construire		12 000.00		12 000.00		12 960.00

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	16 900.00	0.00	11 900.00	0.00	9 947.70	0.00
82	81	Sylviculture (forêts)	13 300.00	0.00	8 300.00	0.00	6 288.70	0.00
8200	810	Forêts	13 300.00	0.00	8 300.00	0.00	6 288.70	0.00
8200.3141.00	810.318.00	Entretien des routes forestières	3 000.00					
8200.3145.00	810.314.00	Entretien des forêts, débardages, coupe de bois	5 000.00		3 000.00		1 093.05	
8200.3635.00	810.364.00	Participation à la Corporation forestière	5 300.00		5 300.00		5 195.65	
84	83	Tourisme	3 600.00	0.00	3 600.00	0.00	3 659.00	0.00
840	830	Tourisme	3 600.00	0.00	3 600.00	0.00	3 659.00	0.00
8406		Tourisme régional	3 600.00	0.00	3 600.00	0.00	3 659.00	0.00
8406.3612.00	830.365.00	Participation à la Société de développement	3 600.00		3 600.00		3 659.00	
85		Industrie, artisanat et commerce	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
850		Industrie, artisanat et commerce	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8506		Promotion économique régionale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8506.3612.00		Participation au fonds de développement régional						

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	9	FINANCES ET IMPÔTS	115 670.00	3 742 270.00	118 670.00	3 551 070.00	122 569.23	3 765 386.45
91	90	Impôts	21 500.00	3 086 500.00	22 500.00	2 951 100.00	38 010.30	2 987 008.55
910	900	Impôts	21 500.00	3 086 500.00	22 500.00	2 951 100.00	38 010.30	2 987 008.55
9100		Impôts communaux ordinaires	21 500.00	2 581 900.00	22 500.00	2 490 700.00	38 010.30	2 435 583.10
9100.3130.00	900.318.00	Frais de poursuites	6 500.00		7 500.00		5 578.40	
9100.3180.00	900.319.20	Variation Provision pertes débiteurs						
9100.3181.00	900.319.10	Pertes sur créances effectives (pertes sur débiteurs)	15 000.00		15 000.00		32 431.90	
9100.4000.00	900.400.01	Impôts sur le revenu des pers. physiques - année fiscale		2 280 000.00		2 150 000.00		1 968 313.05
9100.4000.10	900.400.00	Impôts sur le revenu des pers. physiques - années antérieures						196 539.50
9100.4000.20	Nouveau	Rappels d'impôts sur le revenu des personnes physiques						
9100.4000.30	900.400.40	Impôts sur les prestations en capital		50 000.00		50 000.00		25 887.20
9100.4001.00	900.400.11	Impôts sur la fortune des personnes physiques - année fiscale		120 000.00		155 000.00		112 351.85
9100.4001.10	900.400.10	Impôts sur la fortune des personnes physiques - années ant.						-16 094.70
9100.4001.20	Nouveau	Rappels d'impôts sur la fortune des personnes physiques						
9100.4002.00	900.400.20	Impôt à la source		35 000.00		45 000.00		31 302.20
9100.4010.00	900.401.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales - année fiscale		45 000.00		35 000.00		66 953.80
9100.4010.10	Nouveau	Impôt sur le bénéfice des personnes morales - années ant.						
9100.4011.00	900.401.10	Impôt sur le capital des personnes morales - année fiscale		10 000.00		10 000.00		9 179.40
9100.4011.10	Nouveau	Impôt sur le capital des personnes morales - années ant.						
9100.4029.00	900.436.10	Remboursement pertes sur débiteurs						
9100.4260.00	900.436.00	Remboursement des frais de poursuites		6 000.00		6 000.00		5 801.05
9100.4260.10	900.437.00	Int. compensatoires, moratoires, pénalités retards		18 000.00		20 000.00		16 579.75
9100.4611.00	900.451.00	Compensation cantonale de base - Réforme fiscale		17 900.00		19 700.00		18 770.00
9101		Impôts communaux spéciaux	0.00	504 600.00	0.00	460 400.00	0.00	551 425.45
9101.4021.00	900.402.00	Contribution immobilière - Année fiscale		300 000.00		295 000.00		300 030.45
9101.4021.10	Nouveau	Contribution immobilière - Années antérieures						
9101.4022.00	900.403.00	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values		90 000.00		70 000.00		103 623.85
9101.4023.00	900.404.00	Impôt sur les mutations		110 000.00		90 000.00		143 214.90
9101.4024.00	900.405.00	Impôt sur les successions et donations				200.00		
9101.4032.00	942.423.30	Impôt sur les divertissements, lotos				500.00		
9101.4033.00	900.406.00	Impôt sur les chiens		4 600.00		4 700.00		4 556.25
93	93	Péréquation financière intercommunale	0.00	421 950.00	0.00	410 800.00	0.00	388 364.00
930	930	Péréquation financière intercommunale	0.00	421 950.00	0.00	410 800.00	0.00	388 364.00
9300		Péréquation financière intercommunale	0.00	421 950.00	0.00	410 800.00	0.00	388 364.00
9300.4621.00	930.462.01	Attribution de la péréquation des besoins		75 050.00		75 500.00		75 261.00
9300.4622.00	930.462.00	Attribution de la péréquation des ressources		346 900.00		335 300.00		313 103.00

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
95		Part aux recettes sans affectation, autres	0.00	77 300.00	0.00	74 500.00	0.00	74 595.40
950		Part aux recettes sans affectation, autres	0.00	77 300.00	0.00	74 500.00	0.00	74 595.40
9500		Part aux recettes sans affectation, autres	0.00	77 300.00	0.00	74 500.00	0.00	74 595.40
9500.4601.00	900.441.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur		77 300.00		74 500.00		74 595.40
96	94	Administration de la fortune et de la dette	73 000.00	15 820.00	75 000.00	14 520.00	84 558.93	15 418.50
961	940	Intérêts	73 000.00	15 820.00	75 000.00	14 520.00	84 558.93	15 418.50
9610		Intérêts	73 000.00	15 820.00	75 000.00	14 520.00	84 558.93	15 418.50
9610.3401.00	940.322.00	Intérêts passifs des engagements financiers	64 000.00		64 000.00		76 969.30	
9610.3499.00	900.329.00 / 90	Escomptes d'impôts et intérêts	9 000.00		11 000.00		7 589.63	
9610.4400.00	940.420.00	Intérêts des liquidités		20.00		20.00		
9610.4402.00	Nouveau	Intérêts des placements financiers		11 000.00		11 000.00		11 657.20
9610.4940.00	940.490.20	Imputation interne des intérêts		4 800.00		3 500.00		3 761.30
97		Redistributions	0.00	0.00	0.00	150.00	0.00	0.00
971		Redistributions liées à la taxe sur le CO2	0.00	0.00	0.00	150.00	0.00	0.00
9710		Redistributions liées à la taxe sur le CO2	0.00	0.00	0.00	150.00	0.00	0.00
9710.4699.00	Nouveau	Redistributions liées à la taxe sur le CO2				150.00		
990	99	Postes non ventilables	21 170.00	140 700.00	21 170.00	100 000.00	0.00	300 000.00
9900	990	Postes non ventilables	21 170.00	140 700.00	21 170.00	100 000.00	0.00	300 000.00
9900.3611.00	Nouveau	Provision pour la Caisse de pension de l'Etat de Fribourg	21 170.00		21 170.00			
9900.4895.00	Nouveau	Prélèvement sur réserve de réévaluation du patrimoine administr.		140 700.00		100 000.00		
9900.4898.00	Nouveau	Prélèvement sur réserve de fusion						300 000.00
TOTAL			5 098 430.00	4 885 820.00	4 862 600.00	4 628 470.00	4 748 063.94	4 752 170.10
Résultat (bénéfice = + / Perte = -)				-212 610.00		-234 130.00		4 106.16

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	664 650.00	97 300.00	619 800.00	76 200.00	719 148.91	83 404.25
	1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	77 100.00	30 000.00	61 600.00	30 000.00	125 568.10	30 221.80
	2	FORMATION	2 157 600.00	497 520.00	2 099 250.00	481 350.00	1 861 238.80	401 594.40
	3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	45 500.00	0.00	37 500.00	0.00	35 536.95	0.00
	4	SANTÉ	509 700.00	3 200.00	480 800.00	3 200.00	426 533.65	2 972.35
	5	PRÉVOYANCE SOCIALE	619 490.00	1 200.00	577 140.00	1 200.00	542 918.70	1 209.20
	6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	340 750.00	360.00	296 650.00	0.00	320 373.15	0.00
	7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	551 070.00	513 970.00	559 290.00	485 450.00	584 228.75	467 381.65
	8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	16 900.00	0.00	11 900.00	0.00	9 947.70	0.00
	9	FINANCES ET IMPÔTS	115 670.00	3 742 270.00	118 670.00	3 551 070.00	122 569.23	3 765 386.45
TOTAUX			5 098 430.00	4 885 820.00	4 862 600.00	4 628 470.00	4 748 063.94	4 752 170.10
Résultat (bénéfice = + / Perte = -)			-212 610.00		-234 130.00		4 106.16	

COMMUNE DE LULLY



Budget 2023

Investissements

Comptes et Budget
Investissement

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0		ADMINISTRATION GÉNÉRALE	74 000.00	0.00	20 000.00	0.00	22 078.50	0.00
02		Services généraux	74 000.00	0.00	20 000.00	0.00	22 078.50	0.00
022		Services généraux, autres	32 000.00	0.00	20 000.00	0.00	22 078.50	0.00
0220		Services généraux, autres	32 000.00	0.00	20 000.00	0.00	22 078.50	0.00
0220.5060.00	020.511.00	Renouvellement matériel informatique et téléphonie_Report	20 000.00		20 000.00		22 078.50	
0220.5060.01		Renouvellement informatique	12 000.00					
029		Immeubles administratifs	42 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0290	942	Immeubles administratifs	42 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0290.5040.00		Aménagement et rénovation divers	26 000.00					
0290.5060.00		Achat de machines	16 000.00					
1	1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	0.00	0.00	0.00	0.00	6 200.00	0.00
16	15	Défense	0.00	0.00	0.00	0.00	6 200.00	0.00
160	150	Défense militaire	0.00	0.00	0.00	0.00	6 200.00	0.00
1600		Défense militaire	0.00	0.00	0.00	0.00	6 200.00	0.00
	150.503.00	Assainissement stand de tir (ciblerie)					6 200.00	
2	2	FORMATION	0.00	0.00	4 000.00	0.00	0.00	0.00
21	20	Scolarité obligatoire	0.00	0.00	4 000.00	0.00	0.00	0.00
218	219	Accueil extra-scolaire (AES)	0.00	0.00	4 000.00	0.00	0.00	0.00
2180	219.1	Accueil extra-scolaire	0.00	0.00	4 000.00	0.00	0.00	0.00
2180.5060.00		Achat mobilier et matériel divers (Reprise part Commune Châtillon)			4 000.00			
6	6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	303 000.00	0.00	169 800.00	0.00	136 992.25	0.00
61		Circulation routière	303 000.00	0.00	169 800.00	0.00	136 992.25	0.00
615	62	Routes communales	303 000.00	0.00	169 800.00	0.00	136 992.25	0.00
6150	620	Routes communales	303 000.00	0.00	169 800.00	0.00	136 992.25	0.00
6150.5010.00	620.501.12	Amélioration sect. Circulation_Report	7 800.00		7 800.00		3 000.00	
6150.5010.01	620.501.20	Etude prévention crues Secteur Bollion_Report	12 000.00		12 000.00			

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6150.5010.02	620.501.22	Mesures de prévention contre les éléments naturels_Report	122 000.00		150 000.00			
6150.5010.03	620.501.23	Place de rebroussement bus TPF à Seiry					133 992.25	
6150.5010.04		Entretien et réfection Route du Village Bollion	95 000.00					
6150.5010.05		Etude et expertise de mobilité, amélioration des infrastr. comm.	16 200.00					
6150.5010.06		Création d'un arrêt de bus et liaisons piétonnes, Bollion	50 000.00					
7	7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	176 000.00	100 000.00	259 000.00	60 000.00	334 131.10	98 801.60
71	70	Approvisionnement en eau	30 000.00	60 000.00	140 000.00	30 000.00	310 939.70	27 589.00
710	700	Approvisionnement en eau	30 000.00	60 000.00	140 000.00	30 000.00	310 939.70	27 589.00
7101		Approvisionnement communal en eau	30 000.00	60 000.00	140 000.00	30 000.00	310 939.70	27 589.00
7101.5031.00	700.501.06	Remplacement conduite et bouclage					298 669.80	
7101.5031.01		Déplacement conduite d'eau potable, secteur Bollion_Report	30 000.00		60 000.00			
7101.5031.02		Pose d'une conduite d'eau potable, secteur Seiry			80 000.00			
7101.5290.00	700.501.01	Honoraires des géomètres					12 269.90	
7101.6370.00	700.610.00	Taxes de raccordement eau potable		60 000.00		30 000.00		27 589.00
7101.6340.00	700.661.00	Subventions de l'ECAB						
72	71	Traitement des eaux usées, épuration	125 000.00	40 000.00	0.00	30 000.00	0.00	71 212.60
720	710	Traitement des eaux usées, épuration	125 000.00	40 000.00	0.00	30 000.00	0.00	71 212.60
7201		Epuration, eaux usées (EU) (exploit. communale)	125 000.00	40 000.00	0.00	30 000.00	0.00	71 212.60
7201.5030.00		Part. investiss. ERES						
7201.5032.00		Entretien et remplacement collecteur Eaux claires, Sect. Bollion	125 000.00					
7201.6370.00		Taxes de raccordement épuration		40 000.00		30 000.00		71 212.60
73		Gestion des déchets	0.00	0.00	89 000.00	0.00	0.00	0.00
730		Gestion des déchets	0.00	0.00	89 000.00	0.00	0.00	0.00
7301		Gestion communale des déchets	0.00	0.00	89 000.00	0.00	0.00	0.00
7301.5033.00	720.500.00	Aménagement des compacteurs_Report			89 000.00			
79		Aménagement du territoire	21 000.00	0.00	30 000.00	0.00	23 191.40	0.00
790		Aménagement du territoire	21 000.00	0.00	30 000.00	0.00	23 191.40	0.00
7900		Aménagement du territoire	21 000.00	0.00	30 000.00	0.00	23 191.40	0.00
7900.5290.00	790.501.04	Honoraires PAL_Report	15 000.00		15 000.00		23 191.40	

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Designation	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7900.5290.10		Digitalisation des routes et conduites, 1ère étape			15 000.00			
7900.5290.11		Digitalisation des routes et conduites, Complément	6 000.00					
9		FINANCES ET IMPÔTS	63 000.00	0.00	246 000.00	0.00	559 440.20	0.00
96		Administration de la fortune et de la dette	63 000.00	0.00	246 000.00	0.00	559 440.20	0.00
963		Immeubles du patrimoine financier	63 000.00	0.00	246 000.00	0.00	559 440.20	0.00
9630		Immeubles du patrimoine financier	63 000.00	0.00	246 000.00	0.00	559 440.20	0.00
9630.5000.00	942.503.14	Achat ferme/parcelle Hoirie Moser_Report			46 000.00		501 036.90	
9630.5829.00	942.503.16	Etude aménagement "Hameau de la Fontaine"_Report	63 000.00		200 000.00		58 403.30	

TOTAL			616 000.00	100 000.00	698 800.00	60 000.00	1 058 842.05	98 801.60
--------------	--	--	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	---------------------	------------------

Report d'investissements	269 800.00
Nouveaux investissements	346 200.00

Comptes / MCH2	Comptes / MCH1	Libellé	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTES 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	74 000.00	0.00	20 000.00	0.00	22 078.50	0.00
	1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	0.00	0.00	0.00	0.00	6 200.00	0.00
	2	FORMATION	0.00	0.00	4 000.00	0.00	0.00	0.00
	3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	4	SANTÉ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	5	PRÉVOYANCE SOCIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	303 000.00	0.00	169 800.00	0.00	136 992.25	0.00
	7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	176 000.00	100 000.00	259 000.00	60 000.00	334 131.10	98 801.60
	8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	9	FINANCES ET IMPÔTS	63 000.00	0.00	246 000.00	0.00	559 440.20	0.00
		TOTAUX	616 000.00	100 000.00	698 800.00	60 000.00	1 058 842.05	98 801.60



Rapport et commentaires relatifs au budget d'exploitation 2023



Rapport et commentaires relatifs au budget d'exploitation 2023

Le budget d'exploitation 2023 a été élaboré conformément aux normes comptables MCH2 appliquées depuis le 1^{er} janvier 2021 et à la classification des positions par nature. Il apporte les considérations générales suivantes :

- **Le budget 2023**, présente un total de charges de **CHF 5'098'430.00** soit une augmentation de **4.85%** par rapport à celui de 2022 (**CHF 4'862'600.00**). Le total des revenus s'établit à **CHF 4'885'820.00** soit un excédent de charges présumé de **CHF 212'610.00**.
- Le total des amortissements se montent à **CHF 310'460.00** et la réserve de réévaluation des actifs au bilan s'élève à **CHF 1'418'827.25**, ce qui apporte un produit extraordinaire de **CHF 140'700.00**. Ce montant, nous permet d'atténuer le résultat négatif présumé du budget 2023.
- Une indexation des salaires/indemnités de **2.5%** est prévue pour l'ensemble du personnel communal suite aux renseignements obtenus. De plus une adaptation de deux salaires du personnel administratif a été décidée.
- Les charges liées prévisibles ont augmenté de **CHF 105'250.00** pour la période à venir.
- Augmentation des attributions liées à la péréquation financière de CHF **11'150.00** répartis entre les ressources et les besoins.
- Compensation de **CHF 17'900.00** suite à la nouvelle loi sur l'imposition des entreprises
- La deuxième tranche du remboursement du montant de la caisse de pension de l'État de Fribourg de **CHF 21'170.00** impacte ce budget
- La nouvelle réorganisation des sapeurs-pompiers au niveau district avec la création d'un bataillon (ADIS Broye) occasionne une participation financière de **CHF 66'700.00** par rapport au budget 2022 (CH 48'200.00) soit une augmentation de **CHF 18'500.00**, respectivement de 38%.

Le produit de la vente du projet B "Hameau de la Fontaine" de 1'033'620 n'a pas été comptabilisé dans le budget ordinaire, étant donné qu'il s'agit d'un élément lié au patrimoine administratif. Les écritures liées à la vente se feront uniquement au bilan.

La fortune au 31.12.2021, s'élevait à **CHF 1'453'281.00**, ce qui permet à la commune de supporter le résultat négatif présumé du budget 2023.

Les postes principaux au compte d'exploitation génèrent les commentaires suivants:

0. ADMINISTRATION GÉNÉRALE

Une légère augmentation des comptes **011** (législatif) et **012** (exécutif), justifiée par la création de la commission seniors et la provision pour le bureau électoral (élections fédérales en 2023).

Le compte **022** nécessite les compléments d'information suivants :

- Salaire du personnel admin : **CHF 163'000.00** augmentation de **CHF 9000.00** par rapport au budget 2022 ;
- Constitution d'un fonds DIGI-FR de **Fr.1.-** par habitant pour accès aux prestations digitalisées (guichet virtuel) par l'Association communes fribourgeoises (ACF), soit **CHF 1200.00**;
- Planification financière et support externe concernant la mise en place du système de contrôle interne (SCI), soit **CHF 10'000.00** (2 x CHF 5000.00);
- Contrats maintenance informatique **CHF 30'000.00**; installation de nouveaux serveurs et licences pour **CHF 7'000.00**;

Le compte **029** immeubles administratifs est surtout impacté par le poste entretien et réparation pour **CHF 26'000.00** (entretien courant **15'000.00** ; contrôle électrique **2'000.00** diverses barrières **5'500.00** et du marquage pour **1'200.00**) et par les amortissements divers (**39'000.00**) et administratifs (**30'800.00**), pour **CHF 69'800.00**.

1. ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE

Le compte **15**, service du feu subit une forte augmentation de **CHF 18'500.00 (38%)**, liée à la participation à l'ADIS-Broye, nouvelle organisation de l'association des communes pour l'organisation et la gestion de la défense incendie et des secours du district de la Broye.

2. FORMATION

Libellé	2023	2022	Variation
	CHF	CHF	CHF
Part. Ecoles enfantines	93'600	89'000	4'600
Part. Ecoles primaires	387'700	358'000	29'700
Contrib com, Serv. logo., Psycho. CEP	60'500	56'900	2'600
Participation au Cercle scolaire primaire	152'100	152'800	-700
Participation au Cycle d'orientation	393'800	407'300	-13'500
Partic. aux dépenses du Conservatoire	17'800	21'300	-3'500

Comme répertorié dans le tableau-ci-dessus, compte **213 et 214**, la participation aux écoles primaires et secondaires ainsi qu'au CEP subit une augmentation de charges de **CHF 37'900.00**.

Une maîtrise des coûts est saluée pour la participation communale au cercle scolaire, au cycle d'orientation et aux dépenses du Conservatoire avec une diminution des charges de **CHF 17'700.00**.

Les **bâtiments scolaires** étant imputés au compte **217** sont surtout impactés par les hausses liées à l'énergie (**+ CHF 6'000.00**). Les salaires ont été revalorisés de **2.5%**. La qualité du travail et le suivi de notre personnel d'exploitation méritent d'être relevés.

L'entretien des bâtiments mentionne une charge de **CHF 20'000.00** justifiée par **CHF 15'000.00** d'entretien courant et par l'installation d'un lavabo adéquat pour la salle de classe enfantine au rez inférieur à Seiry pour **CHF 4'488.00** soit une hausse de CHF 6'000.00 par rapport au budget 2022.

Les amortissements du bâtiment scolaire de **CHF 110'300.00** impactent également ce compte. Les **CHF 9'000.00** inscrits comme revenu, représentent l'amortissement sur les subventions cantonales reçues lors de la construction de l'école qui doit également apparaître dans la comptabilité.

L'accueil extrascolaire, compte **218**, n'apporte pas de commentaire particulier. Les charges d'exploitation annuelles sont assez stables et toujours partagées avec la commune de Châtillon (**CHF 20'600.00**) selon la clé de répartition en vigueur.

Le compte transport scolaire, compte **2195** subit une légère augmentation (**+ CHF 3'800.00**) et n'apporte pas de commentaire particulier. La participation de la commune de Châtillon se monte à **CHF 58'300.00**.

Libellé	2023	2022	
Part. commune aux instit. spécial, handicapés	157'600	152'900	4700
Part. aux mesures pédago-thérapeutiques	8'100	7'800	300
Part. au Service de la formation prof. FR	7'400	7'400	0

Ecoles spécialisées, compte **22**, n'apporte pas de commentaire particulier et ne subit qu'une légère augmentation de **CHF 5'000.00**.

3. CULTURE, SPORT ET LOISIRS

Ce chapitre n'apporte pas de commentaire particulier et nous avons essayé de maintenir les prestations à fournir, puisque directement liées à la vie sociale de la commune. Au compte **342**, nous avons une nouvelle rubrique avec un soutien communal de **CHF 8'000.00** à la manifestation Slow Up de la Broye qui se déroulera le dimanche 23 juillet 2023.

4. SANTÉ

Libellé	2023	2022	
Contribution aux coûts résiduels des soins	5'300	2'500	2'800
Part aux homes médicalisés régionaux	81'500	79'100	2'400
Part. subv. frais accompagn. pers. âgées	213'200	198'000	15'200
Soins domicile/aide fam rég (SSDB)	133'900	130'600	3'300
Part. aux indemnités forfaitaires régionales	46'400	40'900	5'500
Participation puériculture	4'600	4'100	500
Part. comm. ambulances (AMB/SMUR)	17'000	17'800	- 800

Ce chapitre **4** comprenant essentiellement des charges liées n'apporte pas de commentaires particuliers et est caractérisé par l'accroissement continu des coûts de la santé avec une augmentation globale de charges de **CHF 28'900.00**.

5. PRÉVOYANCE SOCIALE

Libellé	2023	2022	
Part. cantonale aux institu. spéc et aux handic.	333'400	320'100	13'300
Fin. des AF pour pers. sans activité lucrative	8'100	8'800	- 700
Part. contributions d'entretien non récupérées	9'200	10'000	- 800
Part. au Service officiel des curatelles (SOC)	46'500	42'600	3'900
Subventions aux crèches et garderies	10'000	10'000	0
Subv. pour l'Accueil fam. de jour (Mamans jour)	23'000	23'000	0
Subv. école maternelle (At. Les Petits Lutins)	5'000	5'000	0
Contrib comm. Fonds cant. de l'emploi	22'250	19'700	2'550
Part. LASoc, services sociaux	2'000	2'300	- 300
Service social rég, aide mat. et MIS (SASDB)	147'200	122'600	24'600
Aide aux victimes d'infraction	2'500	2'200	300

Le chapitre **5** comprenant essentiellement des charges liées avec les commentaires suivants :

- Globalement les coûts de la prévoyance sociale sont assez bien maîtrisés dans le contexte actuel de l'accroissement des charges liées mis à part le compte SASDB ;
- Ce service régional d'aide à domicile (SASBD) génère une augmentation substantielle de **20%** par rapport au budget 2022 ;
- Il est à relever la stabilité des positions liées aux crèches et accueil familial du jour ;
- L'augmentation globale de charges s'élève à **CHF 42'850.00**.

6. TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS

Le chapitre 6 apporte les commentaires suivants :

- Le compte **615** subit également une augmentation significative de **CHF 40'640.00**, soit de **17%** par rapport au budget 2022;
- Les positions, prestations de service de tiers (**CHF 100'000.00**) et service hivernal (**CHF 35'000.00**) impactent fortement ce compte avec une augmentation de charges de **CHF 37'000.00**. Ceci est justifié par un renforcement des prestations en faveur de notre prestataire édilitaire et le transfert des travaux hivernaux de Seiry à ce prestataire;
- Les autres positions sont assez stables et maîtrisées ;
- Le compte **622**, "Trafic régional et agglomération" subit aussi une augmentation de **CHF 3'200.00**, soit **6.5%** par rapport à 2022.

7. ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

Par rapport au budget 2022, le compte **71**, "**Approvisionnement en eau**" s'autofinance et est resté très stable. Il est réjouissant de constater la maîtrise des fuites d'eau qui diminue de facto les achats d'eau, **CHF 130'000.00** par rapport au budget 2022 (**CHF 155'000.00**).

Les positions "Electricité station pompage Seiry" (**CHF 19'000.00**) et "Entretien réseau d'eau" (**CHF 30'000.00**) impactent de manière substantielle ce compte.

La position dévolue à l'ARRIBRU (**CHF 20'000.00**) et aux amortissements planifiés cumulés (**CHF 20'720.00**) impactent également ce compte.

Les positions liées aux produits sont assez stables (+ **CHF 4'920.00**).

Le compte **73 "Gestion des déchets"** ne suscite pas de commentaire particulier et laisse apparaître une certaine stabilité.

Ce compte causal ne s'autofinance pas et présente une couverture de **73,4%**. La loi exige au minimum 70%. Raison principale en est la prise en charge de la location des compacteurs de Bollion et de Seiry (**CHF 20'000.00**).

Les comptes **74 "Correction de cours d'eau"** et **77 "Cimetière"** n'apportent pas de commentaire particulier et présentent une certaine stabilité.

Le compte **72 "Traitement eaux usées, épuration"** s'autofinance et subit néanmoins une hausse des charges de **CHF 26'200.00**, soit **15.5 %** par rapport au budget 2022. Ce sont les positions "Attribution au financement spécial, FSMV" (**CHF 51'000.00**) et la "participation à l'ERES" (+ **CHF 20'900.00**) qui ont un impact majeur. Cette augmentation est toutefois absorbée par la stabilité des produits **CHF 160'300.00** et par le prélèvement de **CH 34'650.00** du financement spécial équilibre du compte (FSEC).

Enfin, le compte **79 "Aménagement du territoire"** subit une diminution substantielle de **CHF 28'900.00** de charges par rapport au budget 2022. Ceci est dû à la suppression des amortissements planifiés liés au PAL, (**CHF 29'900.00**, au budget 2022).

8. ÉCONOMIE PUBLIQUE

Le compte **82 "Sylviculture (forêts)"** subit une augmentation de **CHF 5'000.00** liés aux travaux d'entretien. Pour rappel, la commune fait partie de la corporation forestière de l'enclave d'Estavayer-le-Lac. Notre participation se monte à **CHF 5'300.00**.

Le compte **84 "Tourisme"** n'apportent pas de commentaire particulier et reste stable.

9. FINANCES ET IMPÔTS

Comme mentionné en introduction, l'estimation des entrées fiscales liées aux impôts sur le revenu des personnes physiques et morales s'est basée sur:

- Le taux d'imposition **de 0,80**;
- L'augmentation du nombre de contribuables liée aux constructions arrivant à terme;
- Des prévisions plutôt positives sur les mutations et autres gains immobiliers ;
- L'augmentation moins marquée des contributions liées à la péréquation financière CHF **11'150.00** par rapport au budget 2022. (+ CHF **22'200.00** lors de l'établissement du budget 2022) ;
- Le revenu présumé des impôts sur le revenu des personnes physiques a été estimé à CHF **2'280'000.00** et celui lié sur la fortune des personnes physiques s'élèvent à CHF **120'000.00**.

Le compte **91 "Impôts"** apportent les commentaires suivants :

- La compte démontre une évolution positive des revenus malgré la situation conjoncturelle (augmentation des charges fixes des contribuables) et structurelle (énergétique) ;
- Un principe de précaution a néanmoins été pris en compte lors des réflexions budgétaires ;
- Un montant de CHF **17'900.00** nous a été octroyé par le canton comme compensation de base liée à la réforme fiscale ;
- Les impôts communaux spéciaux, compte 9101, ont été appréciés à la hausse par rapport au budget 2022 (+ CHF **44'200.00**) ;
Le compte **990**, laisse apparaître la deuxième tranche relative à la provision au profit de la Caisse de pension de l'État de Fribourg soit un montant de CHF **21'170.00** ; la dernière tranche impactera encore le budget 2024 ;
- Et un revenu extraordinaire de CHF **140'700.00**, prélevée sur la réserve de réévaluation du patrimoine administratif

Le budget 2023 laisse apparaître un excédent de charges de CHF **212'610.00**.

La commune de Lully peut absorber une nouvelle fois cette situation au vu de son capital +.

La situation conjoncturelle et structurelle qui se profile nous donnera des indications importantes sur les années à venir. Comme notre source principale provient des impôts de personnes physiques, l'augmentation du nombre de contribuables sera garante d'une certaine sérénité financière.

Il est important que la commune puisse dégager du cash-flow afin de garantir les nouveaux investissements sans devoir emprunter. Ce qui n'est en l'état pas possible.

On espère que le travail sur le désenchevêtrement entre canton et communes apportera une amélioration sur les charges communales. Cela nous oblige à prioriser et optimiser les dépenses. Nous n'avons également pas souhaité une diminution des prestations.

Si la situation devait perdurer, voire ne pas s'améliorer, il sera alors nécessaire de commencer des réflexions au sens large afin de garantir l'avenir économique de la commune, et cela en toute objectivité.

AUTRES INFORMSTIONS

Nombre de contribuables selon la statistique fiscale du SCC :

2020: Personnes physiques 783	Personnes morales 50
2019: Personnes physiques 762	Personnes morales 42
2018: Personnes physiques 755	Personnes morales 42

La planification financière en cours fait état d'une hausse de 35 contribuables en 2021 et de 30 en 2022 en fonction de l'évolution des constructions en cours.

Poursuites : CHF **12'831.30**, état au 31.10.2022

Arrangement de paiement : CHF 22'129.90 (**6'249.55 en 2021**)

Société de recouvrement Inkasso Küng: dossier en cours pour un total de CHF 13'946.95 **14'537.80**.

Dette nette effective en 2019 Dette brute – capital	3'526 / habitant
Canton	2'927
District	3'911

Dette nette indicateur financier harmonisé = Engagements – Patrimoine financier	3'734 / habitant
Canton	2'004
District	2'480

Impôt moyen Lully	2'259 / contribuable
Impôt moyen Canton	2'838
Impôt moyen Broye	2'612

CONCLUSION

L'équilibre financier étant difficile à atteindre, notamment en raison d'une augmentation modérée des recettes fiscales par rapport aux dépenses, en particulier les dépenses liées qui subissent année après année une inflation galopante le Conseil communal analyse de manière systématique la pertinence des dépenses. Et cela nécessite parfois de prendre des décisions courageuses et pas toujours populaires.

L'évolution urbanistique de la commune étant essentiellement axée sur la densification du tissu bâti, l'augmentation de la population, respectivement des contribuables suit une courbe modérée.

Enfin l'évolution régionale en matière de développement économique avec une priorité dans les centres, ne permet plus à la commune de Lully de développer le tissu artisanal.



Rapport et commentaires relatifs au budget des investissements 2023



Rapport et commentaires relatifs au budget des investissements 2023

Le budget d'investissement est également présenté selon les nouvelles normes MCH2. Il fait ressortir :

- **CHF 269'800.00** de report d'investissements déjà votés et
- **CHF 346'200.00** de nouveaux investissements potentiels

Notre cash-flow étant assez limité, les nouveaux investissements sont globalement financés par un emprunt bancaire de **CHF 220'000.00**; l'offre actuelle étant de 1.8% pour une durée de 3 ans ; le solde sera assumé par nos liquidités.

Dans le détail, les nouveaux investissements seront présentés par les conseillers responsables et adoptés individuellement par l'assemblée. Ils suscitent néanmoins les commentaires suivants:

0. Administration générale

Informatique: faisant suite à l'audit 2022 en la matière, il a été décidé de poursuivre la modernisation de nos logiciels permettant ainsi une meilleure gestion administrative + Wifi Seiry. Cet investissement additionnel se monte à **CHF 12'000.00**.

029. Immeubles administratifs

Bâtiment de Bollion: les fenêtres sont dans un mauvais état et ne remplissent plus les critères d'isolation pour un bâtiment public qui se doit d'être exemplaire du point de vue énergétique. Cet investissement de **CHF 20'000.00** apportera une meilleure isolation et par voie de conséquence une diminution substantielle des coûts énergétiques.

Bâtiment de Seiry: afin de poursuivre dans les économies d'énergie, il a également été décidé d'installer un système de régulation afin d'optimiser le pilotage du chauffage. Cet investissement s'élève à **CHF 6'000.00**.

Machine: il a également été décidé de remplacer la machine pour le nettoyage du sol de la salle de gymnastique de Lully (**CHF 13'000.00**) et d'installer une machine à laver la vaisselle (**CHF 3'000.00**) au bâtiment de Seiry. Ces deux investissements se montent à **CHF 16'000.00**.

6 Trafic et télécommunication - 6150 Routes communales

Bollion: dans le cadre de l'amélioration des infrastructures liées aux inondations, il a été décidé d'adapter le collecteur des eaux claires implémenté dans la route du village et par voie de conséquence d'améliorer cette route afin de protéger les habitations les plus concernées. Cet investissement complémentaire et nécessaire se monte à **CHF 95'000.00** et améliorera les mesures de précaution dans ce secteur.

Bollion: afin d'améliorer la sécurité des piétons, le conseil vous propose d'installer un abri de bus afin d'être en adéquation avec la sécurité routière. Cet investissement se fera de concert avec le service cantonal concerné et se monte à **CHF 50'000.00**.

Sécurité: afin d'améliorer les infrastructures communales en matière de mobilité, il est nécessaire de faire une étude des besoins et de faisabilités avec des critères clairs et sans équivoque. Le conseil souhaite débiter dans ce domaine en initialisant une étude détaillée afin de faire un état des lieux. Cet investissement se monte à **CHF 16'200.00**, selon les données des études préalables notre possession.

7. AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE – 7201 Traitement des eaux

Bollion : dans le cadre de l'amélioration des infrastructures liées aux inondations, il a été constaté que le principal problème provenait du diamètre de la conduite des eaux claires qui n'est pas uniforme sur le trajet d'évacuation. Il se rétrécit en aval de la route cantonale, ce qui diminue son évacuation et une certaine pression. Cette situation génère en cas de forte pluie des débordements respectivement des inondations. Il a été décidé de remplacer ce collecteur afin de remédier aux problèmes techniques énoncés. Cet investissement se monte à **CHF 125'000.00**

790 Aménagement du territoire

Digitalisation des infrastructures : pour faire suite à première étape débuté en 2022, et parfaire le travail effectué jusqu'à ce jour, il nous apparait opportun de poursuivre dans ce domaine et ceci dans le détail et les normes suisses VSSE. Cette première phase arrivant à bout touchant, elle nécessite encore quelques adaptations estimées à **CHF 6'000.00**.

CONCLUSION

Malgré la situation financière demandant toute notre attention, il est important de maintenir la qualité de nos infrastructures afin de garantir l'ensemble des prestations et de poursuivre les investissements.

Gérard Brodard

Syndic et Responsable communal des finances