

COMMUNE DE LULLY



Budget 2024

COMMUNE DE LULLY



Budget 2024

Comptes de résultats

Comptes et Budget
Comptes de résultats

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	728 700.00	97 500.00	664 650.00	97 300.00	660 157.30	96 662.50
01	Législatif et exécutif	120 400.00	1 500.00	118 500.00	1 500.00	118 033.30	1 150.00
011	Législatif	6 500.00		7 800.00		5 698.85	
0110	Législatif	6 500.00		7 800.00		5 698.85	
0110 3000.00	Jetons de présences - Commission financière	1 000.00		1 000.00		976.25	
0110 3000.01	Rémunération des scrutateurs	1 000.00		2 700.00		630.00	
0110 3132.00	Honoraires de l'organe de révision	4 500.00		4 100.00		4 092.60	
012	Exécutif (Conseil communal)	113 900.00	1 500.00	110 700.00	1 500.00	112 334.45	1 150.00
0120	Exécutif (Conseil communal)	113 900.00	1 500.00	110 700.00	1 500.00	112 334.45	1 150.00
0120 3000.00	Traitements du Conseil communal	38 000.00		37 000.00		37 384.00	
0120 3000.01	Vacations du Conseil communal	55 000.00		55 000.00		58 377.35	
0120 3000.02	Jetons de présences - Commission de naturalisation	1 500.00		1 500.00		2 828.60	
0120 3000.03	Jetons de présences - Commission de développ. durable	3 000.00		3 000.00		2 140.00	
0120 3000.04	Jetons de présences - Commission de l'énergie	3 000.00		2 000.00		1 973.40	
0120 3000.05	Jetons de présences - Commission des seniors	3 000.00		3 000.00			
0120 3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	7 500.00		6 500.00		6 181.30	
0120 3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	400.00		400.00		1 092.60	
0120 3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1 400.00		1 300.00		1 323.45	
0120 3055.00	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	1 100.00		1 000.00		1 033.75	
0120 4390.00	Honoraires administrateurs		1 400.00		1 400.00		1 050.00
0120 4390.01	Honoraires SI Clos de la Cure		100.00		100.00		100.00
02	Services généraux	608 300.00	96 000.00	546 150.00	95 800.00	542 124.00	95 512.50
021	Administration des finances et des contributions	35 800.00	0.00	40 800.00	0.00	34 285.19	0.00
0210 3130.00	Frais bancaires et postaux	800.00		800.00		803.89	
0210 3611.00	Frais perception impôts SCC	35 000.00		40 000.00		33 481.30	
022	Services généraux, autres	366 200.00	5 200.00	314 250.00	5 200.00	307 804.40	6 798.30
0220	Services généraux, autres	366 200.00	5 200.00	314 250.00	5 200.00	307 804.40	6 798.30
0220 3010.00	Salaires du personnel communal	183 000.00		163 000.00		152 866.35	
0220 3010.01	Salaires des huissiers et huissières	6 000.00		6 000.00		5 559.65	
0220 3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	17 300.00		13 700.00		15 153.35	
0220 3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	8 000.00		5 850.00		6 658.80	
0220 3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	2 500.00		2 300.00		2 142.20	
0220 3055.00	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	2 500.00		2 200.00		2 289.60	

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220 3090.00	Frais de cours et à la formation	1 000.00		1 000.00			
0220 3100.00	Matériel de bureau	5 000.00		5 000.00		4 966.80	
0220 3102.00	Imprimés et publication	3 000.00		5 000.00		3 238.75	
0220 3110.00	Meubles et appareils de bureau	1 000.00		1 000.00		3 973.30	
0220 3113.00	Matériel informatique (hardware)	800.00		1 000.00		610.65	
0220 3130.00	Cartes d'identités	1 500.00		1 500.00		1 590.10	
0220 3130.01	Téléphones, affranchissements	6 000.00		8 000.00		5 868.10	
0220 3130.02	Cotisations aux associations	18 900.00		18 000.00		17 564.60	
0220 3130.03	Prestation de services de tiers - DIGI-FR	1 200.00		1 200.00			
0220 3132.00	Honoraires et frais de juristes et d'avocats	5 000.00		4 000.00		8 061.70	
0220 3132.01	Planification financière, MCH2	8 000.00		10 000.00		7 568.30	
0220 3134.00	Assurances diverses, mobilier, vol, RC et choses	2 500.00		2 600.00		2 106.30	
0220 3150.00	Entretien du mobilier et machines bureau	1 000.00		1 000.00		1 862.30	
0220 3158.00	Contrat de maintenance informatique software et site internet	60 000.00		37 000.00		42 722.95	
0220 3162.00	Mensualités de leasing imprimantes/photocopieurs	2 600.00		2 600.00		2 610.90	
0220 3170.00	Frais réceptions et délégation	4 000.00		6 000.00		6 058.75	
0220 3199.00	Anniversaires, décès, cadeaux naissances, remerciements	5 000.00		5 000.00		3 727.25	
0220 3300.60	Amortissements planifiés immob. corporelles (mob. bureau)	5 100.00		5 800.00		5 084.07	
0220 3300.90	Amortissements planifiés immob. corporelles (informatique)	15 300.00		5 500.00		5 519.63	
0220 4210.00	Emoluments administratifs		5 000.00		5 000.00		5 113.00
0220 4250.00	Ventes de photocopies et divers		200.00		200.00		312.00
0220 4260.00	Remboursements et participations de tiers						1 373.30
029	Immeubles administratifs	206 300.00	90 800.00	191 100.00	90 600.00	200 034.41	88 714.20
0290	Immeubles administratifs	206 300.00	90 800.00	191 100.00	90 600.00	200 034.41	88 714.20
0290 3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	40 000.00		34 000.00		40 459.65	
0290 3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admini.	3 600.00		2 800.00		2 897.45	
0290 3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension					44.15	
0290 3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1 250.00		1 000.00		1 054.65	
0290 3055.00	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	550.00		500.00		477.40	
0290 3101.00	Achat de matériel de nettoyage	2 000.00		2 500.00		2 901.95	
0290 3101.01	Achat de denrées, boissons	9 000.00		9 000.00		9 672.90	
0290 3101.02	Achat matériel et march. divers	4 000.00		4 000.00		6 620.35	
0290 3111.00	Achat de machines, appareils, outils	1 000.00		5 000.00		465.70	
0290 3111.01	Achat de matériel installation Jardiliens (participation)	5 000.00					
0290 3120.00	Eau, énergie, combustible, élim. déchets - Colombière Lully	12 000.00		13 000.00		14 339.90	
0290 3120.01	Eau, énergie, combustible, élim. déchets - Bât. Edilité Seiry	200.00		2 000.00		145.20	
0290 3120.02	Eau, énergie, combustible, élim. déchets - Bâtiment de Bollion	5 000.00		5 000.00		5 970.60	

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0290 3132.00	Honoraires mise à jour programme de politique énergétique	1 500.00					
0290 3134.00	Assurance incendie, ECAB, de choses, patentes	10 000.00		10 000.00		9 099.65	
0290 3144.00	Entretien et réparations des bâtiments	24 000.00		26 000.00		29 062.20	
0290 3144.01	Travaux écologiques sur bâtiments	2 000.00					
0290 3150.00	Entretien machines	1 000.00				433.50	
0290 3160.00	Location terrain de foot et place	300.00		300.00		300.00	
0290 3300.40	Amortissements divers bâtiments	45 600.00		39 000.00		38 971.64	
0290 3300.41	Amortissements bâtiment administratif	30 800.00		30 800.00		30 858.41	
0290 3300.42	Amortissements transformation appartement	6 200.00		6 200.00		6 259.11	
0290 3300.60	Amortissements machines	1 300.00					
0290 4250.00	Vente de boissons		14 000.00		14 000.00		14 864.15
0290 4250.01	Récupération casses diverses		200.00		200.00		390.50
0290 4470.00	Produit des locations - Parchets Lully		6 600.00		6 600.00		6 641.00
0290 4470.01	Produit des locations - Parchets Bollion		3 000.00		3 000.00		2 768.80
0290 4470.02	Produit des locations - Appartement de Seiry		13 000.00		12 600.00		12 600.00
0290 4472.00	Produit des locations - Colombière Lully		34 000.00		36 000.00		36 866.00
0290 4472.01	Produit des locations - Bâtiment de Seiry		7 500.00		5 700.00		1 890.00
0290 4472.02	Produit des locations - Bâtiment de Bollion		5 000.00		5 000.00		5 240.00
0290 4660.10	Amortissements planifiés des subventions d'invest. du canton		7 500.00		7 500.00		7 453.75

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	84 600.00	30 000.00	77 100.00	30 000.00	54 164.44	29 306.50
15	Service du feu	81 200.00	30 000.00	71 700.00	30 000.00	51 207.64	29 306.50
150	Service du feu	81 200.00	30 000.00	71 700.00	30 000.00	51 207.64	29 306.50
1500	Service du feu communal	81 200.00	30 000.00	71 700.00	30 000.00	51 207.64	29 306.50
1500 3099.00	Primes de départ corps des sapeurs-pompiers						
1500 3510.01	Attribution au financement spécial équilibre compte (FSEC)						
1500 3611.00	Participation aux centres de renforts cantonaux	1 000.00		1 000.00		286.45	
1500 3612.00	Participation ADIS_Broye	77 000.00		66 700.00		46 871.25	
1500 3660.20	Amortissements planifiés, subventions investissements (véhicules)	3 200.00		4 000.00		4 049.94	
1500 4200.00	Taxes non-pompiers		30 000.00		30 000.00		29 306.50
1500 4510.01	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte FSEC						
16	Défense	3 400.00	0.00	5 400.00	0.00	2 956.80	0.00
160	Défense militaire	700.00	0.00	700.00	0.00	700.00	0.00
1610	Défense militaire	700.00	0.00	700.00	0.00	700.00	0.00
1610 3636.00	Subside à la Société de tir	700.00		700.00		700.00	
162	Défense civile	2 700.00	0.00	4 700.00	0.00	2 256.80	0.00
1620	Protection civile	2 700.00	0.00	2 700.00	0.00	2 256.80	0.00
1620 3611.00	Participation aux coûts de fonctionnement à PCi cantonal	2 700.00		2 700.00		2 256.80	
1621	Etat-major communal de conduite	0.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00
1621 3611.00	Dispositif sanitaire en cas d'évén. majeurs			1 000.00			
1626	Organisation régionale de protection civile	0.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00
1626 3612.00	Association régionale - ORCOC			1 000.00			

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION	2 253 150.00	505 700.00	2 157 600.00	497 520.00	2 070 276.52	485 666.04
21	Scolarité obligatoire	2 051 850.00	505 700.00	1 969 500.00	497 520.00	1 887 258.07	485 666.04
211	École primaire I (Enfantine 1H - 2H)	98 300.00	0.00	93 600.00	0.00	88 089.20	0.00
2110 3611.00	Participation aux dépenses cantonales	98 300.00		93 600.00		88 089.20	
212	École primaire II (3H - 8H)	661 000.00	0.00	638 800.00	0.00	566 626.50	0.00
2120	École primaire II (3H - 8H)	661 000.00	0.00	638 800.00	0.00	566 626.50	0.00
2120 3100.00	Fournitures scolaires, frais divers	1 000.00		1 000.00			
2120 3170.00	Frais de déplacements et autres frais (SLPP)	3 000.00		3 500.00		321.00	
2120 3171.00	Part en faveur des camps (Camp de ski et camp vert)	37 000.00		34 000.00		18 373.05	
2120 3611.00	Participation aux dépenses cantonales	403 000.00		387 700.00		359 802.50	
2120 3612.00	Contribution communale, Serv.logo., psycho. (CEP)	65 000.00		60 500.00		51 217.50	
2120 3612.10	Participation au Cercle scolaire primaire	152 000.00		152 100.00		136 912.45	
213	Ecole du cycle d'orientation	477 900.00	0.00	460 300.00	0.00	471 092.97	17 697.00
2130	Ecole du cycle d'orientation	477 900.00	0.00	460 300.00	0.00	471 092.97	17 697.00
2130 3612.00	Participation au cycle d'orientation	412 100.00		393 800.00		407 234.80	
2130 3612.01	Participation à la construction du CO de Cugy	52 000.00		52 700.00		50 062.00	
2130 3660.20	Amortissements planifiés, subventions investissements	13 800.00		13 800.00		13 796.17	
2130 4260.00	Remboursement COB						17 697.00
214	Ecoles de musique	20 800.00	0.00	17 800.00	0.00	18 568.80	0.00
2140	Conservatoire	20 800.00	0.00	17 800.00	0.00	18 568.80	0.00
2140 3611.00	Participation aux dépenses du Conservatoire	20 800.00		17 800.00		18 568.80	
217	Bâtiments scolaires	220 050.00	113 550.00	208 150.00	112 550.00	220 548.66	112 488.29
2170	Bâtiments scolaires	220 050.00	113 550.00	208 150.00	112 550.00	220 548.66	112 488.29
2170 3010.00	Salaires du personnel d'exploitation	35 000.00		37 000.00		36 085.10	
2170 3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	3 100.00		3 000.00		3 366.35	
2170 3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	250.00		250.00		176.65	
2170 3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1 100.00		1 200.00		677.45	
2170 3055.00	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	500.00		500.00		452.95	
2170 3101.00	Achat de matériel de nettoyage	1 500.00		2 500.00		2 499.45	
2170 3101.02	Achat matériel et march. divers	5 000.00		2 000.00		4 997.15	
2170 3110.00	Acquisitions de meubles et appareils de bureau	2 000.00		2 000.00		19 503.20	
2170 3111.00	Achat de machines, appareils, outils	1 000.00		1 000.00		240.00	
2170 3120.00	Eau, énergie, combustible, élim. déchets	29 000.00		21 000.00		24 977.50	
2170 3130.00	Frais de téléphones	1 200.00		1 200.00		1 084.50	

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2170 3132.00	Honoraires mise à jour programme de politique énergétique	1 500.00					
2170 3134.00	Assurance incendie, ECAB, de choses	6 600.00		6 200.00		6 172.30	
2170 3144.00	Entretien et réparations des bâtiments	22 000.00		20 000.00		10 071.40	
2170 3300.40	Amortissements bâtiment scolaire	110 300.00		110 300.00		110 244.66	
2170 4472.00	Produit des locations - Salles de classes		104 550.00		103 550.00		103 538.00
2170 4660.10	Amortissements planifiés des subventions d'invest. du canton		9 000.00		9 000.00		8 950.29
218	Accueil extra-scolaire (AES)	162 250.00	117 600.00	139 250.00	109 870.00	136 409.19	103 682.70
2180	Accueil extra-scolaire	162 250.00	117 600.00	139 250.00	109 870.00	136 409.19	103 682.70
2180 3010.00	Salaires du personnel communal collaboratrices AES	92 500.00		80 000.00		75 808.15	
2180 3010.01	Salaires du personnel communal administratif	11 800.00		9 800.00		13 537.15	
2180 3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admini.	9 600.00		5 800.00		8 731.50	
2180 3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	600.00		800.00		620.40	
2180 3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1 400.00		1 400.00		1 116.05	
2180 3055.00	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	1 400.00		1 100.00		946.80	
2180 3090.00	Frais de cours et de formation AES	2 000.00		2 000.00		1 296.00	
2180 3100.00	Matériel de bureau	1 500.00		1 500.00		1 182.65	
2180 3102.00	Publications, annonces	500.00				1 350.60	
2180 3104.00	Matériel didactique, fournitures diverses	2 000.00		2 000.00		718.70	
2180 3105.00	Frais de repas de midi (enfants et personnel)	27 000.00		24 000.00		21 196.00	
2180 3105.01	Frais de repas déjeuner et collation	2 000.00		2 000.00		967.60	
2180 3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises (manifestation)	500.00		500.00		64.40	
2180 3130.00	Téléphones	550.00		550.00		543.60	
2180 3130.01	Cotisations diverses	200.00		200.00		100.00	
2180 3134.00	Primes d'assurances de choses	400.00		400.00		304.30	
2180 3160.00	Loyers des locaux	7 200.00		7 200.00		7 200.00	
2180 3300.60	Amortissements planifiés immobilisations corporelles	1 100.00				725.29	
2180 4260.00	Participation des parents aux unités AES		61 000.00		61 000.00		55 646.65
2180 4260.01	Participation des parents aux repas		24 500.00		24 000.00		19 024.50
2180 4260.02	Participation des parents - Inscriptions		2 500.00		2 000.00		2 150.00
2180 4612.00	Participation de la Commune de Châtillon		27 400.00		20 670.00		24 596.45
2180 4631.00	Subventions cantonales		2 200.00		2 200.00		2 265.10
219	Scolarité obligatoire non mentionné ailleurs	411 550.00	274 550.00	411 600.00	275 100.00	385 922.75	251 798.05
2195	Transports scolaires	194 800.00	57 800.00	194 800.00	58 300.00	191 320.00	57 195.30
2195 3130.00	Transports scolaires	194 800.00		194 800.00		191 320.00	
2195 4612.00	Participation de la Commune de Châtillon		57 800.00		58 300.00		57 195.30

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2196	Cercle scolaire intercommunal	216 750.00	216 750.00	216 800.00	216 800.00	194 602.75	194 602.75
2196 3000.00	Jetons de présence - Conseil de parents	6 000.00		6 000.00		3 948.00	
2196 3010.00	Salaires du personnel administratif	10 000.00		8 000.00		6 958.15	
2196 3010.01	Salaires du personnel (maintenance informatique)	2 000.00		2 000.00		2 455.05	
2196 3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admini.	1 500.00		700.00		367.50	
2196 3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	200.00		150.00		81.50	
2196 3100.00	Matériel de bureau, divers	2 000.00		2 000.00		849.80	
2196 3102.00	Imprimés et publication (photocopies)	12 000.00		12 000.00		8 490.40	
2196 3109.00	Caisse de classes (10 classes)	3 000.00		3 300.00		3 190.85	
2196 3109.01	Course d'école (Fr. 40.- par élève)	7 500.00		7 200.00		6 535.50	
2196 3109.02	Activités culturelles diverses et transport	4 500.00		4 500.00		3 801.00	
2196 3109.03	Activités sportives diverses et transport	5 000.00		5 000.00		4 547.10	
2196 3109.04	Information sexuelle	1 500.00		1 500.00		1 095.00	
2196 3109.05	Cours de natation	2 300.00		2 300.00		1 911.20	
2196 3109.06	Activités de préventions			2 000.00			
2196 3110.00	Machine, audio, matériel	1 000.00		1 000.00		751.95	
2196 3110.01	Achat machine à coudre (réserve)	2 000.00		2 000.00			
2196 3113.00	Informatique (MacBook, iPad, petit matériel)	10 000.00		10 000.00		9 399.15	
2196 3118.00	Licences des logiciels	500.00		1 500.00		1 469.05	
2196 3134.00	Primes d'assurances de choses	450.00		450.00		336.00	
2196 3136.00	Visites médicales	4 000.00		4 000.00		720.00	
2196 3138.00	ECSI (enseign. Spécialisés) / MITIC / TTS (travailleur social)	600.00		500.00			
2196 3151.00	Entretien de machines (révision machines à coudre)	700.00		700.00		456.55	
2196 3160.00	Loyers des locaux (salles de classe + halle de gym)	132 000.00		132 000.00		131 319.00	
2196 3169.00	Location de la piscine (Stavia)	6 000.00		6 000.00		5 920.00	
2196 3199.00	Frais divers	2 000.00		2 000.00			
2196 4612.00	Participation des communes partenaires		216 750.00		216 800.00		194 602.75
22	Ecoles spécialisées	178 900.00	0.00	165 700.00	0.00	161 797.80	0.00
220	Ecoles spécialisées	178 900.00	0.00	165 700.00	0.00	161 797.80	0.00
2200	Ecoles spécialisées	178 900.00	0.00	165 700.00	0.00	161 797.80	0.00
2200 3611.00	Part aux mesures pédago-thérapeutiques	9 000.00		8 100.00		8 222.85	
2200 3631.00	Part des communes aux institut. spécialisées, handicapés	169 900.00		157 600.00		153 574.95	

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
23	Formation professionnelle initiale	22 400.00	0.00	22 400.00	0.00	21 220.65	0.00
230	Formation professionnelle initiale	22 400.00	0.00	22 400.00	0.00	21 220.65	0.00
2300	Formation professionnelle initiale	22 400.00	0.00	22 400.00	0.00	21 220.65	0.00
2300 3611.00	Part au Service de la formation professionnelle cantonale	7 400.00		7 400.00		8 020.65	
2300 3637.00	Bourses d'apprentissage et d'études	15 000.00		15 000.00		13 200.00	

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	61 500.00	0.00	45 500.00	0.00	31 454.40	0.00
32	Culture, autres	8 000.00	0.00	8 000.00	0.00	6 580.00	0.00
321	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	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	4 580.00	0.00
3290 3636.00	Subvention aux sociétés locales	6 000.00		6 000.00		4 580.00	
34	Sport et Loisirs	53 500.00	0.00	37 500.00	0.00	24 874.40	0.00
341	Sport	3 000.00	0.00	3 000.00	0.00	2 080.00	0.00
3410 3636.00	Participation aux sociétés locales	3 000.00		3 000.00		2 080.00	
342	Loisirs	50 500.00	0.00	34 500.00	0.00	22 794.40	0.00
3420	Loisirs	50 500.00	0.00	34 500.00	0.00	22 794.40	0.00
3420 3109.00	Autres charges de matériel divers (aménag. extérieurs)	10 000.00		5 000.00			
3420 3636.00	Participation à l'accueil des nouveaux habitants	5 000.00				5 964.15	
3420 3636.01	Participation aux loisirs des aînés (sortie + dîner)	12 000.00		12 000.00		9 823.15	
3420 3636.02	Participation à la Fête du 1er août	3 500.00		3 500.00		3 522.20	
3420 3636.03	Participation à l'accueil des Jeunes citoyens	1 500.00		1 500.00		200.00	
3420 3636.04	Participation au souper du personnel communal	3 000.00		3 000.00		2 270.50	
3420 3636.05	Participation aux activités communales	1 500.00		1 500.00		1 014.40	
3420 3636.06	SlowUp Broye	6 000.00		8 000.00			
3420 3636.07	Activités seniors	8 000.00					

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTÉ	545 200.00	3 200.00	509 700.00	3 200.00	550 757.80	4 196.05
41	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	327 600.00	0.00	300 000.00	0.00	342 953.90	0.00
411	Hôpitaux	5 100.00	0.00	5 300.00	0.00	3 567.00	0.00
4110	Hôpitaux	5 100.00	0.00	5 300.00	0.00	3 567.00	0.00
4110 3611.00	Contribution aux coûts résiduels des soins	5 100.00		5 300.00		3 567.00	
412	Etablissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	322 500.00	0.00	294 700.00	0.00	339 386.90	0.00
4120	Établissement médico-social	322 500.00	0.00	294 700.00	0.00	339 386.90	0.00
4120 3612.00	Participation aux homes médicalisés régionaux	86 000.00		81 500.00		89 980.85	
4120 3631.00	Participation subv. frais accompagnement personnes âgées	236 500.00		213 200.00		249 406.05	
42	Soins ambulatoires	209 800.00	0.00	201 900.00	0.00	194 761.75	0.00
421	Soins ambulatoires	192 900.00	0.00	184 900.00	0.00	177 943.50	0.00
4210	Soins ambulatoires	192 900.00	0.00	184 900.00	0.00	177 943.50	0.00
4210 3612.00	Soins à domicile et aide familiale régionaux (SSDB)	142 100.00		133 900.00		127 568.30	
4210 3612.01	Participation aux indemnités forfaitaires régionales	46 100.00		46 400.00		46 329.20	
4210 3612.02	Participation puériculture	4 700.00		4 600.00		4 046.00	
422	Services de sauvetage	16 900.00	0.00	17 000.00	0.00	16 818.25	0.00
4220	Services de sauvetage	16 900.00	0.00	17 000.00	0.00	16 818.25	0.00
4220 3612.00	Participation communales aux ambulances (AMB/SMUR)	16 900.00		17 000.00		16 818.25	
43	Prévention	7 800.00	3 200.00	7 800.00	3 200.00	13 042.15	4 196.05
433	Service médical des écoles	7 800.00	3 200.00	7 800.00	3 200.00	13 042.15	4 196.05
4330	Service médical des écoles	7 800.00	3 200.00	7 800.00	3 200.00	13 042.15	4 196.05
4330 3611.00	Service dentaire	7 000.00		7 000.00		12 282.15	
4330 3611.01	Clinique dentaire mobile et transport	800.00		800.00		760.00	
4330 4260.00	Participation des parents		3 000.00		3 000.00		3 970.85
4330 4612.00	Participation de la Commune de Châtillon à la clinique dentaire		200.00		200.00		225.20

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	PRÉVOYANCE SOCIALE	649 090.00	1 200.00	619 490.00	1 200.00	588 264.40	1 242.10
52	Invalidité	347 700.00	0.00	333 400.00	0.00	346 399.25	0.00
523	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	347 700.00	0.00	333 400.00	0.00	346 399.25	0.00
5230	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	347 700.00	0.00	333 400.00	0.00	346 399.25	0.00
5230 3631.00	Part. cantonale aux institu. spécialisée et aux handicapés	347 700.00		333 400.00		346 399.25	
53	Vieillesse et survivants	4 340.00	1 200.00	4 340.00	1 200.00	4 864.75	1 242.10
531	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	4 340.00	1 200.00	4 340.00	1 200.00	4 864.75	1 242.10
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	4 340.00	1 200.00	4 340.00	1 200.00	4 864.75	1 242.10
5310 3010.00	Salaires de l'agent AVS	1 200.00		1 200.00		1 327.00	
5310 3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admini.	100.00		100.00		115.90	
5310 3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	20.00		20.00		17.35	
5310 3055.00	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	20.00		20.00		15.85	
5310 3631.00	Contrib. à l'AVS personnes sans activité lucrative	3 000.00		3 000.00		3 388.65	
5310 4611.00	Remboursement traitement agent AVS		1 200.00		1 200.00		1 242.10
54	Famille et jeunesse	112 000.00	0.00	107 800.00	0.00	96 354.20	0.00
541	Allocations familiales (AF)	7 500.00	0.00	8 100.00	0.00	7 484.80	0.00
5410	Allocations familiales (AF)	7 500.00	0.00	8 100.00	0.00	7 484.80	0.00
5410 3631.00	Financement des AF pour personnes sans activité lucrative	7 500.00		8 100.00		7 484.80	
543	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	8 800.00	0.00	9 200.00	0.00	8 098.90	0.00
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	8 800.00	0.00	9 200.00	0.00	8 098.90	0.00
5430 3631.00	Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	8 800.00		9 200.00		8 098.90	
544	Protection de la jeunesse	0.00	0.00	6 000.00	0.00	5 780.00	0.00
5440	Protection de la jeunesse (en général)	0.00	0.00	6 000.00	0.00	5 780.00	0.00
5440 3130.00	Prestations de service de tiers (Fondation Cherpillod)			6 000.00		5 780.00	
545	Prestations aux familles	95 700.00	0.00	84 500.00	0.00	74 990.50	0.00
5450	Prestations aux familles (en général)	51 800.00	0.00	46 500.00	0.00	41 728.90	0.00
5450 3612.00	Part. au Service officiel des curatelles (SOC)	51 800.00		46 500.00		41 728.90	
5451	Structures d'accueil extrafamilial de jour	43 900.00	0.00	38 000.00	0.00	33 261.60	0.00
5451 3636.00	Subventions aux crèches et garderies	15 600.00		10 000.00		4 584.70	
5451 3636.01	Subventions pour l'Accueil familial de jour (Mamans de jour)	23 000.00		23 000.00		22 719.90	
5451 3636.02	Subventions pour l'école maternelle (Atelier Les Petits Lutins)	5 300.00		5 000.00		5 957.00	

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
55	Chômage	22 550.00	0.00	22 250.00	0.00	20 451.00	0.00
559	Chômage non mentionné ailleurs	22 550.00	0.00	22 250.00	0.00	20 451.00	0.00
5590	Chômage non mentionné ailleurs	22 550.00	0.00	22 250.00	0.00	20 451.00	0.00
5590 3631.00	Contrib. des communes Fonds cant. de l'emploi	22 550.00		22 250.00		20 451.00	
57	Aide sociale et domaine de l'asile	162 500.00	0.00	151 700.00	0.00	120 195.20	0.00
572	Aide matérielle	159 700.00	0.00	149 200.00	0.00	117 451.65	0.00
5720	Aide matérielle	159 700.00	0.00	149 200.00	0.00	117 451.65	0.00
5720 3611.00	Part LASoc, services sociaux	2 400.00		2 000.00		1 633.05	
5720 3612.00	Part Service social régional, aide matérielle et MIS (SASDB)	157 300.00		147 200.00		115 818.60	
579	Assistance, non mentionnée ailleurs	2 800.00	0.00	2 500.00	0.00	2 743.55	0.00
5790	Assistance, non mentionnée ailleurs	2 800.00	0.00	2 500.00	0.00	2 743.55	0.00
5790 3611.00	Aide aux victimes d'infraction	2 800.00		2 500.00		2 743.55	

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	337 240.00	360.00	340 750.00	360.00	302 263.65	2 360.00
61	Circulation routière	271 640.00	360.00	280 050.00	360.00	244 536.65	2 360.00
615	Routes communales	271 640.00	360.00	280 050.00	360.00	244 536.65	2 360.00
6150	Routes communales	271 640.00	360.00	280 050.00	360.00	244 536.65	2 360.00
6150 3010.00	Salaires du personnel communal	3 500.00		3 500.00		3 738.40	
6150 3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.						
6150 3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	20.00		30.00		7.60	
6150 3055.00	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	20.00		20.00		4.45	
6150 3101.00	Fourniture et achats divers	12 000.00		12 000.00		15 166.90	
6150 3101.10	Achat de carburant	500.00		500.00		274.00	
6150 3111.00	Achat de machines, appareils, véhicules, outils	2 000.00		2 000.00			
6150 3119.00	Achat de poubelles et sacs Robidog	500.00		500.00		2 289.75	
6150 3120.00	Elimination des déchets compostables	2 000.00		2 000.00		3 736.80	
6150 3120.01	Electricité éclairage public	5 500.00		5 500.00		4 807.75	
6150 3130.00	Prestations de service de tiers - Edilité	100 000.00		100 000.00		92 333.95	
6150 3132.00	Honoraires des géomètres	2 000.00		2 000.00		859.25	
6150 3141.00	Entretien des routes	30 000.00		30 000.00		17 607.50	
6150 3141.01	Entretien chemin AF	5 300.00		5 300.00		6 269.70	
6150 3141.02	Entretien éclairage routes	7 500.00		5 600.00		4 381.25	
6150 3141.03	Service hivernal, déblaiement de la neige et salage	20 000.00		35 000.00		21 109.30	
6150 3141.04	Frais de signalisation et marquage	5 000.00		5 000.00		256.80	
6150 3151.20	Entretien des véhicules et des machines	1 000.00		1 000.00		2 382.55	
6150 3170.00	Dédommagement des machines	4 000.00		4 000.00		3 700.00	
6150 3300.10	Amortissements planifiés - Routes, génie civil	70 800.00		66 100.00		65 610.70	
6150 4260.00	Remboursement et participation de tiers						2 000.00
6150 4660.10	Amortissements planifiés des subventions d'invest. du canton		360.00		360.00		360.00
62	Transports publics	65 600.00	0.00	60 700.00	0.00	57 727.00	0.00
621	Infrastructures de transports publics	10 100.00	0.00	8 500.00	0.00	9 668.00	0.00
6210	Infrastructures de transports publics	10 100.00	0.00	8 500.00	0.00	9 668.00	0.00
6210 6210.3611.00	Part. au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	10 100.00		8 500.00		9 668.00	
622	Trafic régional et agglomération	55 500.00	0.00	52 200.00	0.00	48 059.00	0.00
6220	Trafic régional et agglomération	55 500.00	0.00	52 200.00	0.00	48 059.00	0.00
6220 6220.3611.00	Part aux dépenses relatives au trafic régional	55 500.00		52 200.00		48 059.00	

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	679 600.00	563 500.00	551 070.00	513 970.00	608 928.60	538 686.69
71	Approvisionnement en eau	269 500.00	269 500.00	245 520.00	245 520.00	271 366.09	271 366.09
710	Approvisionnement en eau	269 500.00	269 500.00	245 520.00	245 520.00	271 366.09	271 366.09
7101	Approvisionnement communal en eau	269 500.00	269 500.00	245 520.00	245 520.00	271 366.09	271 366.09
7101 3010.00	Salaires du personnel communal	4 000.00		4 000.00		3 904.60	
7101 3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	400.00		400.00		193.20	
7101 3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	50.00		50.00		62.15	
7101 3055.00	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	40.00		40.00		16.35	
7101 3101.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2 000.00		2 500.00		434.49	
7101 3105.00	Achats d'eau	130 000.00		130 000.00		147 487.30	
7101 3111.01	Achat de compteurs	1 000.00		3 000.00		2 142.42	
7101 3120.00	Electricité station de pompage Seiry	15 000.00		19 000.00		11 378.36	
7101 3130.00	Frais d'analyse d'eau	500.00		500.00			
7101 3132.00	Honoraires des géomètres	12 000.00		2 000.00		16 995.34	
7101 3134.00	Assurance ECAB	110.00		100.00		96.75	
7101 3143.00	Entretien du réseau d'eau	30 000.00		30 000.00		7 727.23	
7101 3143.01	Entretien des hydrantes	5 000.00		5 000.00		4 318.52	
7101 3181.00	Pertes sur créances effectives (pertes sur débiteurs)	2 000.00		2 000.00			
7101 3300.30	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	19 600.00		18 900.00		17 676.34	
7101 3320.90	Amortissement planifiés des immobilisations incorporelles	1 820.00		1 820.00		1 820.00	
7101 3510.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur (FSMV)	2 280.00				12 742.30	
7101 3510.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte (FSEC)	9 400.00		2 410.00		23 945.40	
7101 3612.00	Participation aux frais de l'association régionale ARRIBRU	20 000.00		20 000.00		16 608.44	
7101 3940.00	Imputations internes des intérêts	14 300.00		3 800.00		3 816.90	
7101 4240.00	Location des compteurs		11 500.00		11 000.00		10 766.10
7101 4240.01	Taxes de base (Abonnements)		21 000.00		20 000.00		20 387.70
7101 4240.02	Taxe d'utilisation (vente d'eau)		180 000.00		165 000.00		186 143.25
7101 4240.03	Vente d'eau à l'ARRIBRU		40 000.00		45 000.00		38 401.20
7101 4510.00	Prélèvement au financ.spécial maintien de la valeur FSMV				4 370.00		
7101 4510.01	Prélèvement au financ.spécial équilibre du compte FSEC						
7101 4660.10	Amortissements planifiés des subv. d'invest. du canton		150.00		150.00		153.40
7101 4660.40	Amortissements planifiés des subv. d'invest. entr. publiques		50.00				
7101 4660.70	Amortissements planifiés des subv. d'invest. des ménages privés		16 800.00				15 514.44
72	Traitement des eaux usées, épuration	219 000.00	219 000.00	194 950.00	194 950.00	188 141.80	188 141.80
720	Traitement des eaux usées, épuration	219 000.00	219 000.00	194 950.00	194 950.00	188 141.80	188 141.80
7201	Epuration, eaux usées (EU) (exploit. communale)	219 000.00	219 000.00	194 950.00	194 950.00	188 141.80	188 141.80
7201 3132.00	Honoraires des géomètres	7 000.00		2 000.00			

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7201 3143.00	Entretien des infrastructures	10 000.00		15 000.00		7 753.15	
7201 3181.00	Pertes sur créances effectives (pertes sur débiteurs)	2 000.00		2 000.00			
7201 3300.30	Amortissements planifiés immob. Corporelles (canalisations)	11 700.00		10 900.00		10 141.71	
7201 3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	1 300.00		1 300.00		1 543.94	
7201 3510.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur FSMV	64 200.00		51 100.00		64 931.20	
7201 3510.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte FSEC					18 796.20	
7201 3612.00	Participation aux frais de l'association régionale ERES	107 300.00		98 900.00		71 793.05	
7201 3660.20	Amortissements planifiés, subventions investissements	11 300.00		12 750.00		11 258.35	
7201 3940.00	Imputations internes des intérêts	4 200.00		1 000.00		1 924.20	
7201 4240.01	Taxes de base		70 000.00		60 000.00		69 114.00
7201 4240.02	Taxes d'utilisation		98 000.00		96 000.00		98 342.40
7201 4510.00	Prélèvement au financ. spécial maintien de la valeur FSMV						
7201 4510.01	Prélèvement au financ. spécial équilibre du compte FSEC		28 300.00		34 650.00		
7201 4660.00	Amort. planifié, subventions invest. de la Confédération		1 700.00		1 700.00		1 721.14
7201 4660.10	Amort. planifié, subventions invest. du canton		300.00		300.00		270.03
7201 4660.20	Amort. planifié, subventions invest. ERES		2 300.00		2 300.00		2 290.01
7201 4660.70	Amortissements planifiés des subv. d'invest. des ménages privés		18 400.00				16 404.22
73	Gestion des déchets	79 700.00	59 000.00	78 300.00	57 500.00	73 422.39	60 453.10
730	Gestion des déchets	79 700.00	59 000.00	78 300.00	57 500.00	73 422.39	60 453.10
7301	Gestion communale des déchets	79 700.00	59 000.00	78 300.00	57 500.00	73 422.39	60 453.10
7301 3120.00	Electricité / compacteurs	600.00		600.00		241.70	
7301 3130.00	Frais d'élimination des déchets	1 000.00		1 000.00			
7301 3161.00	Location compacteurs	20 000.00		20 000.00		18 739.80	
7301 3181.00	Pertes sur créances effectives (pertes sur débiteurs)	500.00		500.00			
7301 3300.30	Amortissements planifiés immob. Corporelles (Compacteurs)	2 600.00		2 200.00		2 260.39	
7301 3614.00	Frais déchetterie RG Sévaz	52 000.00		51 000.00		49 800.50	
7301 3510.00	Attribution au financement spécial équilibre du compte (FSEC)						
7301 3637.00	Subventions pour couches culottes	3 000.00		3 000.00		2 380.00	
7301 4240.00	Taxes de base		54 000.00		53 000.00		54 979.10
7301 4250.00	Rétrocession verres		4 000.00		3 500.00		4 233.10
7301 4270.00	Amendes						
7301 4510.00	Prélèvement au financ. spécial équilibre du compte FSEC						
7301 4634.00	Péréquation aux frais de transports (SAIDEF)		1 000.00		1 000.00		1 240.90

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
74	Aménagements	3 000.00	0.00	4 000.00	0.00	0.00	0.00
741	Corrections de cours d'eau	3 000.00	0.00	4 000.00	0.00	0.00	0.00
7410	Corrections de cours d'eau	3 000.00	0.00	4 000.00	0.00	0.00	0.00
7410 3142.00	Entretien des ruisseaux par des tiers	3 000.00		4 000.00			
77	Cimetière	16 300.00	4 000.00	12 300.00	4 000.00	28 601.89	7 855.70
771	Cimetière	16 300.00	4 000.00	12 300.00	4 000.00	28 601.89	7 855.70
7710	Cimetière	16 300.00	4 000.00	12 300.00	4 000.00	28 601.89	7 855.70
7710 3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures (Colombarium)	1 000.00		1 000.00		1 594.55	
7710 3140.00	Prestat. de service de tiers - Entretien du cimetières Lully et Seiry	10 000.00		6 000.00		9 180.10	
7710 3140.10	Travaux de creuse (effectué par des tiers)	1 000.00		1 000.00		749.95	
7710 3143.00	Entretien du cimetière (ouvrage génie civil)	1 000.00		1 000.00		13 674.25	
7710 3158.00	Maintenance logiciel informatique	900.00		900.00		969.30	
7710 3300.30	Amortissements planifiés immob. Corporelles (Réfection, aménag.)	2 400.00		2 400.00		2 433.74	
7710 4240.00	Taxes d'inhumation		1 500.00		1 500.00		450.00
7710 4240.01	Taxes d'inhumation - Columbarium		1 000.00		1 000.00		
7710 4240.02	Taxes de désaffectation						730.00
7710 4612.00	Participation de la Commune de Châtillon		1 500.00		1 500.00		6 675.70
79	Aménagement du territoire	92 100.00	12 000.00	16 000.00	12 000.00	47 396.43	10 870.00
790	Aménagement du territoire	92 100.00	12 000.00	16 000.00	12 000.00	47 396.43	10 870.00
7900	Aménagement du territoire	92 100.00	12 000.00	16 000.00	12 000.00	47 396.43	10 870.00
7900 3000.00	Jetons de présences, Commission d'urbanisme	4 000.00		4 000.00		1 749.15	
7900 3000.01	Jetons de présences, visite de fin de construction et du feu	3 000.00		4 000.00		1 659.45	
7900 3010.00	Salaire du personnel communal du Service technique	30 000.00					
7900 3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais admin.	2 700.00					
7900 3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	400.00					
7900 3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	500.00					
7900 3055.00	Cotisations patronales à l'ass. Indemnités journ. maladie	400.00					
7900 3130.00	Permis de construire préavis Services cantonaux	4 000.00		2 000.00		5 373.30	
7900 3132.00	Honoraires des géomètres (mensurations + SIT)	24 000.00		6 000.00		7 492.80	
7900 3320.90	Amortissement planifiés des immobilisations incorporelles (PAL)	20 700.00				31 121.73	
7900 3320.91	Amortissement planifiés des immob. incorporelles (autres)	2 400.00					
7900 4210.00	Emoluments autorisations de construire		12 000.00		12 000.00		10 870.00

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	21 600.00	0.00	16 900.00	0.00	11 526.90	0.00
82	Sylviculture (forêts)	13 300.00	0.00	13 300.00	0.00	7 933.90	0.00
8200	Forêts	13 300.00	0.00	13 300.00	0.00	7 933.90	0.00
8200 3141.00	Entretien des routes forestières	3 000.00		3 000.00			
8200 3145.00	Entretien des forêts, débardages, coupe de bois	5 000.00		5 000.00		2 738.25	
8200 3635.00	Participation à la Corporation forestière	5 300.00		5 300.00		5 195.65	
84	Tourisme	4 600.00	0.00	3 600.00	0.00	125.00	0.00
840	Tourisme	4 600.00	0.00	3 600.00	0.00	125.00	0.00
8406	Tourisme régional	4 600.00	0.00	3 600.00	0.00	125.00	0.00
8406 3612.00	Participation au financement touristique	4 600.00		3 600.00		125.00	
85	Industrie, artisanat et commerce	3 700.00	0.00	0.00	0.00	3 468.00	0.00
850	Industrie, artisanat et commerce	3 700.00	0.00	0.00	0.00	3 468.00	0.00
8506	Promotion économique régionale	3 700.00	0.00	0.00	0.00	3 468.00	0.00
8506 3612.00	Participation au fonds de développement régional	3 700.00				3 468.00	

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPÔTS	138 570.00	4 056 700.00	115 670.00	3 742 270.00	137 173.62	3 923 438.70
91	Impôts	25 000.00	3 362 000.00	21 500.00	3 086 500.00	27 576.00	3 268 281.55
910	Impôts	25 000.00	3 362 000.00	21 500.00	3 086 500.00	27 576.00	3 268 281.55
9100	Impôts communaux ordinaires	25 000.00	2 737 000.00	21 500.00	2 581 900.00	27 576.00	2 490 380.05
9100 3130.00	Frais de poursuites	5 000.00		6 500.00		6 199.40	
9100 3180.00	Variation Provision pertes débiteurs						
9100 3181.00	Pertes sur créances effectives (pertes sur débiteurs)	20 000.00		15 000.00		21 376.60	
9100 4000.00	Impôts sur le revenu des pers. physiques - année fiscale		2 400 000.00		2 280 000.00		2 149 970.60
9100 4000.10	Impôts sur le revenu des pers. physiques - années antérieures						-33 964.50
9100 4000.20	Rappels d'impôts sur le revenu des personnes physiques						6 104.85
9100 4000.30	Impôts sur les prestations en capital		50 000.00		50 000.00		55 956.95
9100 4001.00	Impôts sur la fortune des personnes physiques - année fiscale		120 000.00		120 000.00		116 560.20
9100 4001.10	Impôts sur la fortune des personnes physiques - années ant.						-17 532.75
9100 4001.20	Rappels d'impôts sur la fortune des personnes physiques						27 598.70
9100 4002.00	Impôt à la source		70 000.00		35 000.00		60 135.75
9100 4010.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales - année fiscale		55 000.00		45 000.00		59 822.40
9100 4010.10	Impôt sur le bénéfice des personnes morales - années ant.						23 722.20
9100 4011.00	Impôt sur le capital des personnes morales - année fiscale		5 000.00		10 000.00		5 817.60
9100 4011.10	Impôt sur le capital des personnes morales - années ant.						-4 153.60
9100 4029.00	Remboursement pertes sur débiteurs						129.50
9100 4260.00	Remboursement des frais de poursuites		4 000.00		6 000.00		5 938.85
9100 4260.10	Int. compensatoires, moratoires, pénalités retards		15 000.00		18 000.00		14 598.30
9100 4611.00	Compensation cantonale de base - Réforme fiscale		18 000.00		17 900.00		19 675.00
9101	Impôts communaux spéciaux	0.00	625 000.00	0.00	504 600.00	0.00	777 901.50
9101 4021.00	Contribution immobilière - Année fiscale		310 000.00		300 000.00		308 020.15
9101 4021.10	Contribution immobilière - Années antérieures						10 315.60
9101 4022.00	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values		150 000.00		90 000.00		256 800.75
9101 4023.00	Impôt sur les mutations		160 000.00		110 000.00		197 726.50
9101 4024.00	Impôt sur les successions et donations						
9101 4032.00	Impôt sur les divertissements, lotos		200.00				200.00
9101 4033.00	Impôt sur les chiens		4 800.00		4 600.00		4 838.50
93	Péréquation financière intercommunale	0.00	433 700.00	0.00	421 950.00	0.00	410 710.00
930	Péréquation financière intercommunale	0.00	433 700.00	0.00	421 950.00	0.00	410 710.00
9300	Péréquation financière intercommunale	0.00	433 700.00	0.00	421 950.00	0.00	410 710.00
9300 4621.00	Attribution de la péréquation des besoins		75 400.00		75 050.00		75 441.00
9300 4622.00	Attribution de la péréquation des ressources		358 300.00		346 900.00		335 269.00

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
95	Part aux recettes sans affectation, autres	0.00	82 200.00	0.00	77 300.00	0.00	77 775.50
950	Part aux recettes sans affectation, autres	0.00	82 200.00	0.00	77 300.00	0.00	77 775.50
9500	Part aux recettes sans affectation, autres	0.00	82 200.00	0.00	77 300.00	0.00	77 775.50
9500 4601.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur		82 200.00		77 300.00		77 775.50
96	Administration de la fortune et de la dette	92 400.00	30 500.00	73 000.00	15 820.00	88 437.00	18 296.73
961	Intérêts	92 400.00	30 500.00	73 000.00	15 820.00	88 437.00	18 296.73
9610	Intérêts	92 400.00	30 500.00	73 000.00	15 820.00	88 437.00	18 296.73
9610 3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers	84 900.00		64 000.00		80 908.55	
9610 3499.00	Escomptes d'impôts et intérêts	7 500.00		9 000.00		7 528.45	
9610 4400.00	Intérêts des liquidités				20.00		5.63
9610 4402.00	Intérêts des placements financiers		12 000.00		11 000.00		12 550.00
9610 4940.00	Imputation interne des intérêts		18 500.00		4 800.00		5 741.10
97	Redistributions	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00	333.05
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00	333.05
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00	333.05
9710 4699.00	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		300.00				333.05
990	Postes non ventilables	21 170.00	148 000.00	21 170.00	140 700.00	21 160.62	148 041.87
9900	Postes non ventilables	21 170.00	148 000.00	21 170.00	140 700.00	21 160.62	148 041.87
9900 3611.00	Provision pour la Caisse de pension de l'Etat de Fribourg	21 170.00		21 170.00		21 160.62	
9900 4895.00	Prélèvement sur réserve de réévaluation du patrimoine administr.		148 000.00		140 700.00		148 041.87
TOTAL		5 499 250.00	5 258 160.00	5 098 430.00	4 885 820.00	5 014 967.63	5 081 558.58
Résultat (bénéfice = + / Perte = -)			-241 090.00		-212 610.00		66 590.95

Comptes	Désignation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE	728 700.00	97 500.00	664 650.00	97 300.00	660 157.30	96 662.50
1	1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	84 600.00	30 000.00	77 100.00	30 000.00	54 164.44	29 306.50
2	2 FORMATION	2 253 150.00	505 700.00	2 157 600.00	497 520.00	2 070 276.52	485 666.04
3	3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS	61 500.00	0.00	45 500.00	0.00	31 454.40	0.00
4	4 SANTÉ	545 200.00	3 200.00	509 700.00	3 200.00	550 757.80	4 196.05
5	5 PRÉVOYANCE SOCIALE	649 090.00	1 200.00	619 490.00	1 200.00	588 264.40	1 242.10
6	6 TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	337 240.00	360.00	340 750.00	360.00	302 263.65	2 360.00
7	7 ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	679 600.00	563 500.00	551 070.00	513 970.00	608 928.60	538 686.69
8	8 ÉCONOMIE PUBLIQUE	21 600.00	0.00	16 900.00	0.00	11 526.90	0.00
9	9 FINANCES ET IMPÔTS	138 570.00	4 056 700.00	115 670.00	3 742 270.00	137 173.62	3 923 438.70
TOTAUX		5 499 250.00	5 258 160.00	5 098 430.00	4 885 820.00	5 014 967.63	5 081 558.58
Résultat (bénéfice = + / Perte = -)		-241 090.00		-212 610.00		66 590.95	

COMMUNE DE LULLY



Budget 2024

Investissements

Comptes et Budget
Investissement

Comptes	Designation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	50 000.00	0.00	74 000.00	0.00	7 108.20	0.00
02	Services généraux	50 000.00	0.00	74 000.00	0.00	7 108.20	0.00
022	Services généraux, autres	0.00	0.00	32 000.00	0.00	7 108.20	0.00
0220	Services généraux, autres	0.00	0.00	32 000.00	0.00	7 108.20	0.00
0220.5060.00	Renouvellement matériel informatique et téléphonie_Report			20 000.00		7 108.20	
0220.5060.01	Renouvellement informatique			12 000.00			
029	Immeubles administratifs	50 000.00	0.00	42 000.00	0.00	0.00	0.00
0290	Immeubles administratifs	50 000.00	0.00	42 000.00	0.00	0.00	0.00
0290.5040.00	Aménagement et rénovation divers			26 000.00			
0290.5040.01	Agrandissement de la buvette	50 000.00					
0290.5060.00	Achat de machines			16 000.00			
2	FORMATION	0.00	0.00	0.00	0.00	3 988.90	0.00
21	Scolarité obligatoire	0.00	0.00	0.00	0.00	3 988.90	0.00
218	Accueil extra-scolaire (AES)	0.00	0.00	0.00	0.00	3 988.90	0.00
2180	Accueil extra-scolaire	0.00	0.00	0.00	0.00	3 988.90	0.00
2180.5060.00	Achat mobilier et matériel divers (Reprise part Commune Châtillon)					3 988.90	
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	178 000.00	0.00	303 000.00	0.00	48 811.70	12 700.00
61	Circulation routière	178 000.00	0.00	303 000.00	0.00	48 811.70	12 700.00
615	Routes communales	178 000.00	0.00	303 000.00	0.00	48 811.70	12 700.00
6150	Routes communales	178 000.00	0.00	303 000.00	0.00	48 811.70	12 700.00
6150.5010.00	Amélioration sect. Circulation_Report			7 800.00		3 500.00	
6150.5010.01	Etude prévention crues Secteur Bollion_Report	12 000.00		12 000.00			
6150.5010.02	Mesures de prévention contre les éléments naturels_Report	100 000.00		122 000.00		35 880.15	
6150.5010.03	Place de rebroussement bus TPF à Seiry					9 431.55	
6150.5010.04	Entretien et réfection Route du Village Bollion			95 000.00			
6150.5010.05	Amélioration des infrastructures communales			16 200.00			
6150.5010.06	Création d'un arrêt de bus et liaisons piétonnes, Bollion_Report	50 000.00		50 000.00			
6150.5060.00	Remplacement machine	16 000.00					
6150.6130.00	Remboursement de tiers						12 700.00

Comptes	Designation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	32 200.00	170 000.00	176 000.00	100 000.00	149 572.49	292 720.30
71	Approvisionnement en eau	25 000.00	70 000.00	30 000.00	60 000.00	119 001.79	36 879.00
710	Approvisionnement en eau	25 000.00	70 000.00	30 000.00	60 000.00	119 001.79	36 879.00
7101	Approvisionnement communal en eau	25 000.00	70 000.00	30 000.00	60 000.00	119 001.79	36 879.00
7101.5031.00	Remplacement conduite et bouclage					8 665.74	
7101.5031.01	Déplacement conduite d'eau potable, secteur Bollion_Report			30 000.00		35 240.22	
7101.5031.02	Pose d'une conduite d'eau potable, secteur Seiry					75 095.83	
7101.5031.03	Déplacement conduite d'eau potable, secteur Seiry Rte de l'Eglise	25 000.00					
7101.6370.00	Taxes de raccordement eau potable		70 000.00		60 000.00		32 879.00
7101.6340.00	Subventions de l'ECAB						4 000.00
72	Traitement des eaux usées, épuration	0.00	100 000.00	125 000.00	40 000.00	10.20	49 635.00
720	Traitement des eaux usées, épuration	0.00	100 000.00	125 000.00	40 000.00	10.20	49 635.00
7201	Épuration, eaux usées (EU) (exploit. communale)	0.00	100 000.00	125 000.00	40 000.00	10.20	49 635.00
7201.5030.00	Part. investiss. ERES					10.20	
7201.5032.00	Entretien et remplacement collecteur Eaux claires, Sect. Bollion			125 000.00			
7201.6370.00	Taxes de raccordement épuration/eaux usées		100 000.00		40 000.00		49 635.00
73	Gestion des déchets	0.00	0.00	0.00	0.00	8 920.50	0.00
730	Gestion des déchets	0.00	0.00	0.00	0.00	8 920.50	0.00
7301	Gestion communale des déchets	0.00	0.00	0.00	0.00	8 920.50	0.00
7301.5033.00	Aménagement des compacteurs_Report					8 920.50	
79	Aménagement du territoire	7 200.00	0.00	21 000.00	0.00	21 640.00	206 206.30
790	Aménagement du territoire	7 200.00	0.00	21 000.00	0.00	21 640.00	206 206.30
7900	Aménagement du territoire	7 200.00	0.00	21 000.00	0.00	21 640.00	206 206.30
7900.5290.00	Honoraires PAL_Report	7 200.00		15 000.00		5 485.00	
7900.5290.10	Digitalisation des routes et conduites, 1ère étape					16 155.00	
7900.5290.11	Digitalisation des routes et conduites, Complément			6 000.00			
7900.6862.00	Remboursement extraordinaire						206 206.30

Comptes	Designation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPÔTS	0.00	0.00	63 000.00	0.00	201 939.85	0.00
96	Administration de la fortune et de la dette	0.00	0.00	63 000.00	0.00	201 939.85	0.00
963	Immeubles du patrimoine financier	0.00	0.00	63 000.00	0.00	201 939.85	0.00
9630	Immeubles du patrimoine financier	0.00	0.00	63 000.00	0.00	201 939.85	0.00
9630 5000.00	Achat ferme/parcelle Hoirie Moser_Report					49 214.30	
9630 5829.00	Etude aménagement "Hameau de la Fontaine"_Report			63 000.00		152 725.55	
TOTAL		260 200.00	170 000.00	616 000.00	100 000.00	411 421.14	305 420.30

Report d'investissements169 200.00

Nouveaux investissements91 000.00

Comptes	Designation	BUDGET 2024		BUDGET 2023		COMPTES 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	50 000.00	0.00	74 000.00	0.00	7 108.20	0.00
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	FORMATION	0.00	0.00	0.00	0.00	3 988.90	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	178 000.00	0.00	303 000.00	0.00	48 811.70	12 700.00
7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	32 200.00	170 000.00	176 000.00	100 000.00	149 572.49	292 720.30
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	FINANCES ET IMPÔTS	0.00	0.00	63 000.00	0.00	201 939.85	0.00
TOTAUX		260 200.00	170 000.00	616 000.00	100 000.00	411 421.14	305 420.30



Rapport et commentaires relatifs au budget 2024 du compte de résultats



Rapport et commentaires relatifs au budget 2024 du compte de résultats

Le budget 2024 du compte de résultats 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 2024, présente un total de charges de CHF 5'499'250.00 soit une augmentation de 7.8% par rapport à celui de 2023 (CHF 5'098'430.00). Le total des revenus s'établit à CHF 5'258'160.00 soit un excédent de charges présumé de CHF 241'090.00 (2023: 212'610.00).
- Le total des amortissements se montent à CHF 320'760.00 et la réserve de réévaluation des actifs au bilan s'élève à CHF 1'480'418.66, ce qui apporte un produit extraordinaire de CHF 148'041.87. Ce montant, nous permet d'atténuer le résultat négatif présumé du budget 2024.
- Une indexation des salaires/indemnités de 1.6% est prévue pour l'ensemble du personnel communal suite aux renseignements obtenus. De plus, une adaptation du taux horaire (+15%) du personnel administratif a été prévue.
- Les charges liées prévisibles ont augmenté de CHF 129'800.00, soit + 5%.
- L'augmentation des attributions liées à la péréquation financière se monte à CHF 11'750.00 répartis entre les ressources et les besoins.
- La compensation de CHF 18'000.00 suite à la nouvelle loi sur l'imposition des entreprises
- La troisième et dernière 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 (ADIS Broye) occasionne une participation financière de CHF 77'000.00 par rapport au budget 2023 soit une augmentation de CHF 10'300.00, respectivement de 15,44%.

Le produit de la vente du projet B "Hameau de la Fontaine" de CHF 1'033'620 et celui du projet A "La Ferme" CHF 1'050'000 doivent encore être encaissés prochainement. S'agissant du projet B, un acompte de CHF 200'000.00 a déjà été versé le 23.12.2022. Ces éléments étant liés au patrimoine administratif, les montants de ces ventes apparaîtront au bilan.

La fortune au 31.12.2022, s'élevait à CHF 2'009'811.83, ce qui permet en l'état à la commune de supporter momentanément le résultat négatif présumé du budget 2024, sans toucher aux prestations fournies.

Les postes principaux au compte de résultats apportent les commentaires suivants:

0. ADMINISTRATION GÉNÉRALE

Une augmentation du compte 0 de 11%, soit CHF 64'050.00, impactée principalement par le compte 022, services généraux autres, de la manière suivante:

- Augmentation du taux d'activité de 15% au sein de l'administration, CHF 20'000.00;
- Prise en charge partielle (50%) des heures de formations pour notre boursière communale;
- Coût de la vie de +1.6%, avec également une influence sur les cotisations patronales.
- Planification financière via un support externe de la part de BDO pour CHF 8'000.00;
- Contrats maintenance informatique software et site internet pour CHF 60'000.00, déclinés comme suit: frais fixes CHF 40'000.00; mise à jour T2i CHF 12'750.00; abonnement Wedo CHF 3'582.00; installation Wedo et formation CHF 2'150.00 et mise à jour Wifi Colombière CHF 2'132.00;
- Les amortissements planifiés présentent des charges de CHF 15'300.00 soit une augmentation de CHF 9'900.00 par rapport à 2023.

Le compte 029 immeubles administratifs est surtout impacté par le poste entretien et réparation pour CHF 24'000.00 décliné comme suit: entretien courant CHF 17'000.00; lampes de secours CHF 3'100.00, porte anti-feu CHF 2'000.00, remplacement vitre réception administration CHF 1'050.00 et par les amortissements divers CHF 45'600.00 et administratifs CHF 30'800.00. Les amortissements globaux représentent CHF 83'900.00.

1. ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE

Le compte **15**, service du feu a également subi une augmentation substantielle de **CHF 9'500.00 (13%)**, liée à la 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 (ADIS).

2. FORMATION

Libellé	2024	2023	Variation
	CHF	CHF	CHF
Part. Ecoles enfantines	98'300	93'600	4'700
Part. Ecoles primaires	403'000	387'700	15'300
Contrib com, Serv. logo., Psycho. CEP	65'000	60'500	4'500
Participation au Cercle scolaire primaire	152'000	152'100	-100
Participation au Cycle d'orientation	412'100	393'800	18'300
Partic. aux dépenses du Conservatoire	20'800	17'800	3'000

Comme répertorié dans le tableau-ci-dessus, le compte **2** engendre des charges pour **CHF 2'253'650.00**, soit une augmentation de de **CHF 96'050.00 (+4%)**.

Les **bâtiments scolaires** étant imputés au compte **217** génèrent des charges de **CHF 218'050.00** soit **CHF 9'900.00** de plus qu'en 2023 **(+5%)**. Les entretiens représentent une charge de **CHF 22'000.00**, déclinés comme suit: **CHF 20'000.00** entretien courant et **CHF 1'500.00** pour la gestion horaire de la ventilation des abris PCi. Une participation de **CHF 5'000.00** a été affectée à la mise en place du jardin par l'association Jardil'Liens (secteur nord des écoles au village de Lully).

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, et doivent apparaître dans la comptabilité.

L'accueil extrascolaire, compte **218**, apporte les commentaires suivants: l'AES présentent des charges de **CHF 162'250.00** soit **CHF 23'000.00** de plus qu'en 2023 **(+16%)**, justifiées par l'ouverture de prise en charge également le mercredi, du coût de la vie des salaires du personnel **(+1.6%)**. Ces prestations sont partagées avec la commune de Châtillon (**CHF 27'400.00**) selon la clé de répartition et par les parents **CHF 88'000.00** à raison de (**CHF 61'000.00**) unités AES, **CHF 24'500.00** repas, et **CHF 2'500.00** inscriptions).

Le compte transport scolaire, compte **2195** n'apporte pas de commentaire particulier. Les charges se montent à **CHF 194'800.00**. La participation de la commune de Châtillon se monte à **CHF 57'800.00**.

Le compte cercle scolaire intercommunal, compte **2196** n'apporte pas de commentaire particulier.

Les charges se montent à **CHF 216'750.00** et sont couvertes par les communes de Lully et Châtillon.

Libellé	2024	2023	
Part. commune aux instit. spécial, handicapés	169'900	157'600	12'300
Part. aux mesures pédago-thérapeutiques	9'000	8'100	900
Part. au Service de la formation prof. FR	7'400	7'400	0

Ecoles spécialisées, compte **22**, avec un total de charges de **CHF 178'900.00** subit une augmentation de **CHF 12'300.00**.

Le compte **23**, "Formation professionnelle initiale" n'apporte pas de commentaire particulier et la commune continue à garantir le fond des bourses d'apprentissage et d'étude à hauteur de **CHF 15'000.00**.

3. CULTURE, SPORT ET LOISIRS

Le compte 3 subit une augmentation de charges de **CHF 16'000.00** avec les points importants suivants:

- Installation de bancs de papotage et d'engins fitness extérieurs entre autres pour **CHF 10'000.00**;
- Loisirs des aînés à hauteur de **CHF 12'000.00** (sortie et repas de décembre);
- Activités globales pour séniors **CHF 8'000.00**;
- Maintien du soutien au SlowUp de la Broye **CHF 6'000.00**.

4. SANTÉ

Libellé	2024	2023	
Contribution aux coûts résiduels des soins	5'100	5'300	- 200
Part aux homes médicalisés régionaux	86'000	81'500	4'500
Part. subv. frais accompagn. pers. âgées	236'500	213'200	23'300
Soins domicile/aide fam rég (SSDB)	142'100	133'900	8'200
Part. aux indemnités forfaitaires régionales	46'100	46'400	- 300
Participation puériculture	4'700	4'600	100
Part. comm. ambulances (AMB/SMUR)	16'900	17'000	- 100

Le compte 4 comprenant essentiellement des charges liées n'apporte pas de commentaires particuliers et est caractérisé par l'accroissement des coûts de la santé avec une augmentation globale de charges de **CHF 35'500.00**, soit **+7%** par rapport à 2023.

5. PRÉVOYANCE SOCIALE

Libellé	2024	2023	
Part. cantonale aux institu. spéc et aux handic.	347'700	333'400	14'300
Fin. des AF pour pers. sans activité lucrative	7'500	8'100	- 600
Part. contributions d'entretien non récupérées	8'800	9'200	- 400
Part. au Service officiel des curatelles (SOC)	51'800	46'500	5'300
Subventions aux crèches et garderies	15'600	10'000	5'600
Subv. pour l'Accueil fam. de jour (Mamans jour)	23'000	23'000	0
Subv. école maternelle (At. Les Petits Lutins)	5'300	5'000	300
Contrib comm. Fonds cant. de l'emploi	22'550	22'250	300
Part. LASoc, services sociaux	2'400	2'000	400
Service social rég, aide mat. et MIS (SASDB)	157'300	147'200	10'100
Aide aux victimes d'infraction	2'800	2'500	300

Le compte 5 comprenant essentiellement des charges liées apporte les commentaires suivants :

- Globalement les coûts de la prévoyance sociale sont assez bien maîtrisés dans le contexte actuel de l'accroissement des charges liées avec une augmentation de **CHF 29'600.00**, soit **+4%** par rapport à 2023;
- La région ayant dénoncé la collaboration avec la "Fondation Cherpillod", compte **544**, aucune prestation n'est prévue en 2024. Une nouvelle prise en charge sera effective dès 2025 via le RSSBF;
- La participation communale aux crèches et garderies se monte à **CHF 15'600.00** soit une augmentation de CHF 5'600 par rapport à 2023, compte **5451** La commune n'a en l'état pas de structure propre actuellement.

6. TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS

Le compte 6 apporte les commentaires suivants :

- Globalement, ce compte reste stable et les comptes sont maîtrisés;
- Les comptes "Prestations de service de tiers" (CHF 100'000.00) et "Service hivernal" (CHF 12'000.00) impactent le résultat, toutefois justifié par les prestations demandées dans le domaine de l'édilité. Ce principe de faire appel à un prestataire de service n'est pas remis en cause et apporte satisfaction au Conseil communal;
- Le compte "Amortissements planifiés" a également un certain impact avec ses CHF 70'800.00;
- Le compte 62 "Transports publics" génère également une augmentation de globale de CHF 4'900.00 soit +8%, répartie à raison de +18% pour la "Part au fond fédéral d'infrastructure ferroviaire" et +6% au profit du "Trafic régional et agglomération" par rapport à 2023.

7. ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

Par rapport au budget 2023, le compte 71, "Approvisionnement en eau" s'autofinance et laisse apparaître des charges pour CHF 269'500.00.

Les comptes "Honoraires des géomètres" (CHF 10'000.00) et "Entretien réseau d'eau" (CHF 30'000.00) impactent de manière substantielle ce compte. Ce dernier montant sera dévolu au démantèlement des sources du Château.

Le compte affecté à l'ARRIBRU (CHF 20'000.00) reste stable.

Les comptes administratifs liés à l'attribution du financement spécial, aux amortissements et aux intérêts ont un impact global de CHF 49'400.00.

Les produits sont assez stables avec une augmentation prévisionnelle des ventes d'eau de CHF 15'000.00.

Le compte 72 "Traitement eaux usées, épuration" s'autofinance également avec des charges de CHF 219'000.00. Ce sont les comptes "Attribution au financement spécial, FSMV" (CHF 64'200.00) et la "Participation à l'ERES" (CHF 107'300.00) qui ont un impact majeur. L'augmentation globale de +11% est absorbée par le produit des taxes CHF 168'000.00 et par le prélèvement de CHF 26'300.00 du financement spécial équilibre du compte (FSEC).

8. ÉCONOMIE PUBLIQUE

Le compte 8 " subit une augmentation de CHF 4700.00 liée principalement à la participation communale au fonds de développement régional pour CHF 3'700.00.

Pour rappel, la commune fait partie de la corporation forestière de l'enclave d'Estavayer-le-Lac et notre participation se monte à CHF 5'300.00.

Le compte 84 "Tourisme" n'apporte pas de commentaire particulier et comprend le soutien communal au financement touristique régional de CHF 4'600.00.

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 74%. 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).

Le compte "Frais déchetterie RG Sévaz" a l'impact le plus important avec ses CHF 52'000.00.

Le compte 74 "Correction de cours d'eau" n'apporte pas de commentaire particulier.

Le compte 77 "Cimetière" présente des charges de CHF 16'300.00, impacté principalement par les travaux d'entretien des 2 cimetières. Ces prestations sont externalisées. La participation de la commune de Châtillon de CHF 1'500.00 ne concerne que le cimetière de Lully.

Le compte 79 "Aménagement du territoire" subit une augmentation marquée des charges pour CHF 76'100.00 par rapport au budget 2023, justifiée par:

- La création d'un poste de travail dans le service technique (CHF 30'000.00), au vu des exigences en la matière;
- Les honoraires de géomètre avec la mise à du SIT (CHF 24'000.00); dans ce montant est aussi compris la modification de limite à Bollion (Riedo)
- Le cumul des amortissements pour CHF 23'100.00, principalement liés au dossier du PAL.

9. FINANCES ET IMPÔTS

Le budget 2024 a été établi sur le taux d'imposition des personnes physiques et morales de **0.80**.

Les réflexions générales ont été les suivantes:

- Augmentation du nombre de contribuables liée aux constructions terminées ou arrivant à terme;
- Des prévisions plutôt positives sur les mutations et autres gains immobiliers **(+ CHF 110'000.00)**;
- Augmentation des contributions liées à la péréquation financière **CHF 11'750.00** par rapport à 2023.

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

- Le revenu présumé des impôts sur le revenu des personnes physiques a été estimé à **CHF 2'400'000.00** et celui lié sur la fortune des personnes physiques à **CHF 120'000.00**;
- Un montant de **CHF 18'000.00** nous est encore 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 2023 **(+ CHF 120'400.00)**;
- Les intérêts passifs des engagements financiers impactent le compte 96 de **CHF 84'900.00** soit **CHF 20'900.00** de plus qu'en 2023;
- Le compte **990**, laisse apparaître la troisième et dernière 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**;
- Apport d'un revenu extraordinaire de **CHF 148'000.00**, généré par le prélèvement sur la réserve de réévaluation du patrimoine administratif. Cette façon de procéder est prévue sur une période de 10 ans, respectivement 10%/année. C'est la deuxième tranche.

Le budget 2024 laisse apparaître un excédent de charges de **CHF 241'090.00**.

La commune de Lully peut absorber une nouvelle fois ce résultat négatif au vu de son capital. Nous n'avons également pas souhaité une diminution des prestations.

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 pérennité 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.

Le principe du désenchevêtrement entre canton et communes ayant été refusé lors de la votation populaire du 12 novembre 2023, les communes attendent maintenant les impacts futurs sur les charges liées et communales.

Si la situation devait toujours perdurer, voire ne pas s'améliorer, il sera 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 :

2021	Personnes physiques 836	Personnes morales 60
2020 :	Personnes physiques 783	Personnes morales 50
2019 :	Personnes physiques 762	Personnes morales 42

La planification financière en cours fait état d'une hausse de 30 contribuables en 2022 et de 20 en 2023 en fonction de l'évolution des constructions en cours.

Poursuites : **CHF 14'935.90**, état au 31.10.2023

Arrangement de paiement : **CHF 4'812.40 (22'190.90 en 2022)**

Société de recouvrement Inkasso Küng: dossier en cours pour un total de **CHF 13'946.95** (aucun cas en 2023)

Dette nette effective en 2021 Dette brute – capital	4'126 / habitant
Canton	1'739
District Broye	1'510

Dette nette indicateur financier harmonisé = Engagements – Patrimoine financier	Ces 3 indicateurs ne sont plus pris en compte dans les statistiques fiscales des communes
Canton	
District	

Statistique fiscale 2021

Impôt moyen Lully	2'340 / contribuable
Impôt moyen Canton	2'808
Impôt moyen Broye	2'641

CONCLUSION

L'équilibre financier devient toujours plus difficile à atteindre, notamment en raison d'une augmentation mesurée des recettes fiscales par rapport aux charges, en particulier les dépenses liées.

De plus, le district de la Broye est confronté à de grands défis d'infrastructures avec notamment la modernisation des CO (cycles d'orientation) ainsi que la construction de futurs EMS.

La qualité de la formation et celles des soins ont certes un prix, mais c'est aussi pour le bien-être et le bien vivre des citoyens et citoyennes de la Broye. Et c'est un investissement pour l'avenir de notre région.

Etant donné la faible MNA (marge nette d'autofinancement) liée à un cash-flow très modeste, la commune ne dispose pas de marge de manœuvre en termes de coefficient fiscal. Si la commune souhaitait ramener ses finances à l'équilibre par le seul biais des recettes fiscales, alors une augmentation d'impôt va devoir s'imposer.

L'augmentation de la population, respectivement des contribuables suit une courbe modeste et est étroitement liée avec l'urbanisation possible de notre commune, soit essentiellement en densifiant le tissu bâti.

Pour votre information, un point d'impôt, soit le 0.1 représente en l'état une augmentation présumée des recettes fiscales de **CHF 30'000.00**.



Rapport et commentaires relatifs au budget 2024 des investissements



Rapport et commentaires relatifs au budget 2024 des investissements

Le budget des investissements 2024 fait ressortir les éléments suivants :

- **CHF 169'200.00** de report d'investissements déjà votés et
- **CHF 301'000.00** de nouveaux investissements.

Avec l'encaissement des montants liés à la vente des deux projets liés au dossier Hameau de la Fontaine (village de Lully), le financement des nouveaux investissements sera totalement garanti par ces nouvelles liquidités. Après analyse et réflexions, le Conseil communal va affecter cet argent pour les investissements futurs et le remboursement des dettes, ceci de manière systématique et modérée.

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

0 ADMINISTRATION GENERALE

Immeubles administratifs, compte **029**, avec l'installation d'un abri vélos sur le parking de la Colombière (Lully) pour un montant de **CHF 10'000.00** et par l'aménagement de l'ancien bureau communal afin d'agrandir la buvette pour un montant de **CHF 50'000.00**.

Argumentaires:

- C'est une installation qui manque sur le site de la Colombière et afin de faciliter le déplacement modal des utilisateurs privés à notre salle de sport, un effort doit être entrepris en matière de parc à vélos.
- L'utilisation toujours plus croissante de la buvette et dans un souci de mettre en valeur les locaux disponibles non affectés ont motivé le Conseil communal d'agrandir la buvette de manière substantielle.

6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATION - 6150 Routes communales

Routes communales: compte **615**, avec un montant de **CHF 200'000.00** dans l'amélioration des infrastructures communales et avec le remplacement de l'épaveuse collective (avec Châtillon) pour **CHF 16'000.00**.

Argumentaires:

- Afin de faire suite aux études déjà entreprises jusqu'à ce jour et à la présentation publique de juin 2023 par notre partenaire Team+, le Conseil communal souhaite aller de l'avant avec ce projet en finalisant dans un première phase le dossier pour la mise à l'enquête et dans une seconde phase sa mise en œuvre.
- L'épaveuse actuelle (plus de 20 ans d'utilisation) est en fin de vie et est conjointement utilisée avec la commune de Châtillon. Son remplacement est nécessaire et le montant présumé représente la participation de la commune de Lully.

7 AMMENAGEMENT TERRITOIRE – 7201 Traitement des eaux

Approvisionnement en eau: compte **71**, déplacement d'une conduite d'eau potable à Seiry, secteur Route de l'Eglise pour un montant de **CHF 25'000.00**.

Argumentaires:

Dans le cadre de l'amélioration des infrastructures souterraines lors de nouvelles ou de futures constructions, le Conseil communal est attentif à ce genre de situation et a décidé d'améliorer ces infrastructures qui ne sont pas judicieusement installées géographiquement ou lorsqu'une conduite traverse une parcelle constructible.

CONCLUSION

Malgré une capacité financière limitée, demandant toute notre attention et une certaine priorisation, le Conseil communal estime important de continuer à investir afin d'assurer la qualité de nos infrastructures et de garantir les prestations vis-à-vis des citoyens.

Le Conseil communal vous invite donc à donner une suite favorable tant au budget 2024 du compte de résultats qu'au budget des investissements 2024.

