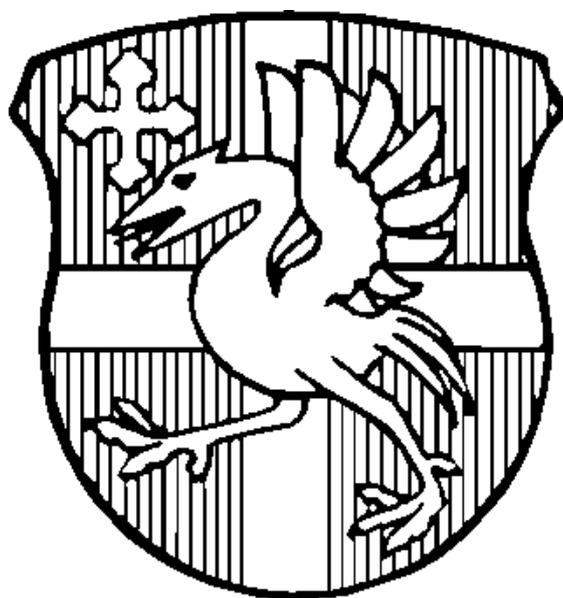


COMMUNE DE



VUADENS

Planification financière 2019 - 2023

Planification financière – Note explicative

Parallèlement à la réalisation du budget 2020 le plan financier a été réactualisé.

Le processus de planification financière suit une logique d'organisation et de budget ; la planification est un outil de gestion qui permet aux autorités de présenter une analyse prévisionnelle sur cinq ans. Elle a pour but de donner l'orientation générale sur le développement prévisible de l'ensemble des charges et des revenus de fonctionnement ainsi que l'impact sur les indicateurs principaux en fonction des investissements planifiés ; elle cherche ainsi à montrer la marge d'autofinancement sur les prochaines années.

Le plan financier n'est pas une copie conforme de ce que seront les futurs budgets. Il doit s'efforcer de trouver les limites entre lesquelles pourra s'exercer la marge de manœuvre de la commune.

Plusieurs éléments encore inconnus ou non maîtrisables peuvent influencer l'évolution de chaque catégorie de charges ou de produits.

Le plan financier est transmis à la Commission financière et au Conseil général. Il ne doit pas être approuvé par le Législatif.

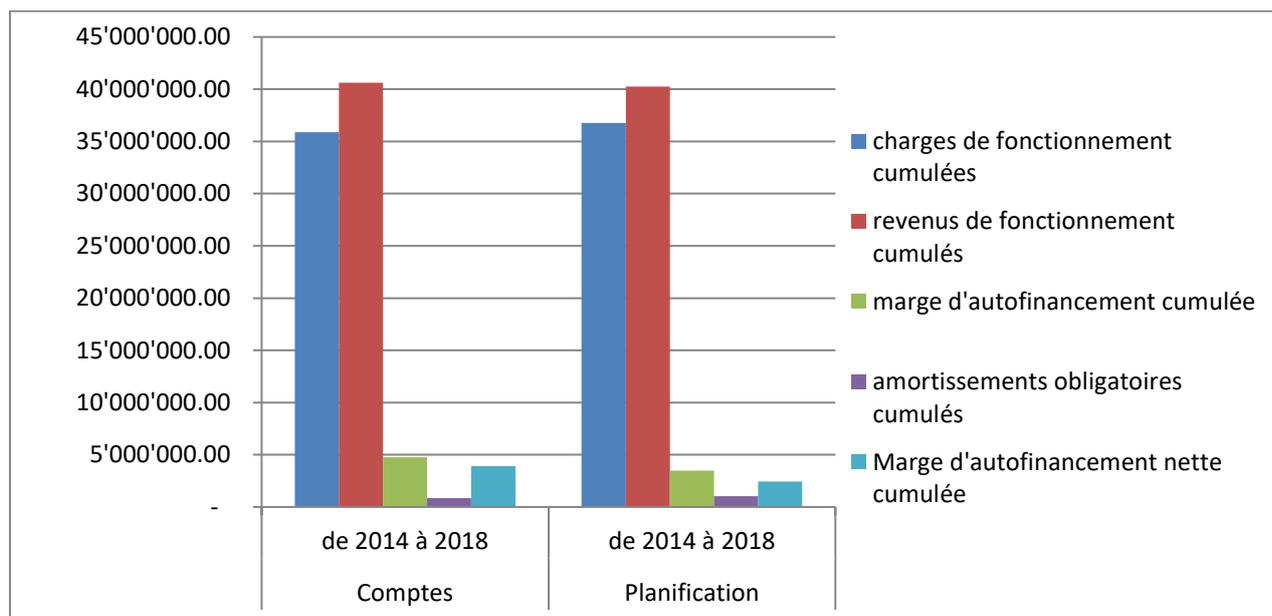
Le Conseil communal transmet au Conseil général la planification et ses mises à jour pour en prendre acte (art. 10 al. 1 lettre r de la LCo). Le Conseil communal a transmis la planification financière à la Commission financière et une rencontre a été organisée. La Commission financière a transmis son préavis au Conseil communal. Le Conseil communal a adopté la planification 2019 à 2023 dans sa séance ordinaire du 29 octobre 2019.

1. Analyse financière des comptes apurés de 2014 à 2018**1.1 Comparaison comptes apurés et planification 2014 à 2018**

Comparaison comptes et planification de 2014 à 2018

	Comptes	Planification
	de 2014 à 2018	de 2014 à 2018
charges de fonctionnement cumulées	35'878'131.67	36'778'195.00
revenus de fonctionnement cumulés	40'627'059.67	40'253'423.00
marge d'autofinancement cumulée	4'748'928.00	3'475'228.00
amortissements obligatoires cumulés	842'482.30	1'029'865.00
Marge d'autofinancement nette cumulée	3'906'445.70	2'445'363.00

1.1.1 Graphique comparaison 2014 à 2018 : planification / comptes apurés

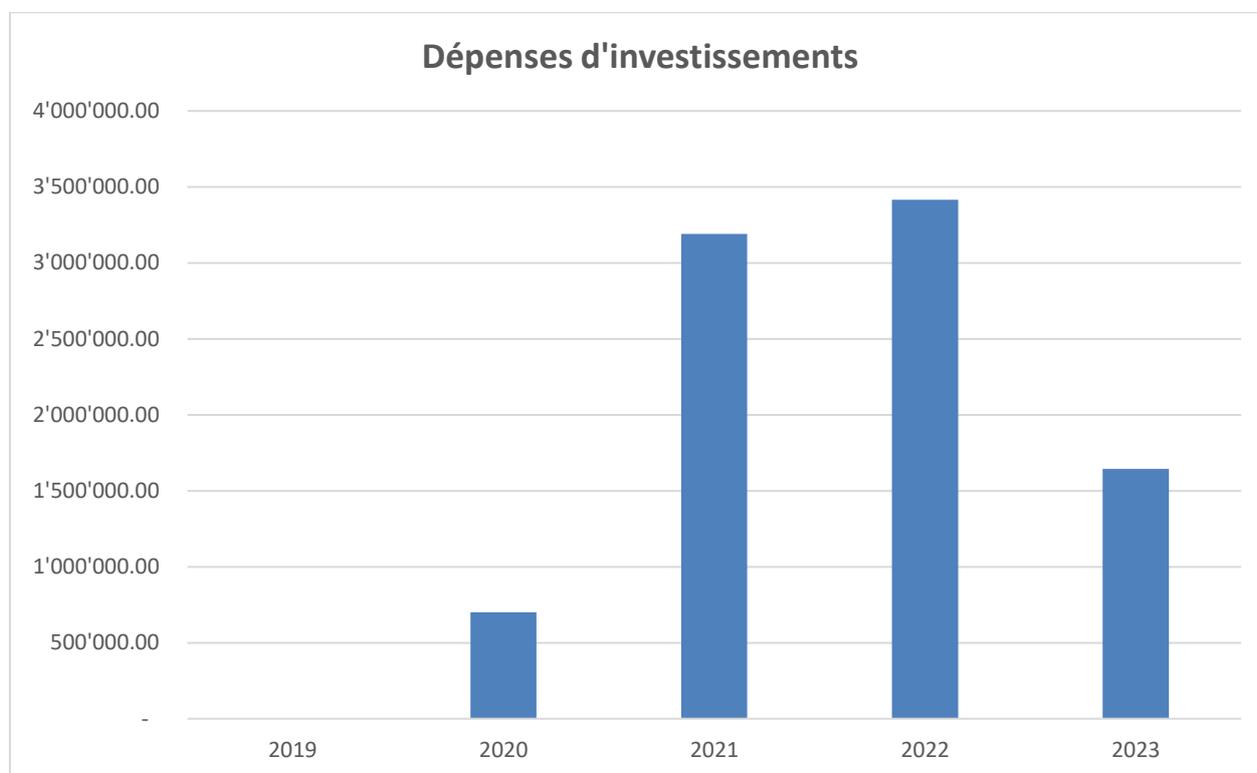


La différence des charges entre la planification et les comptes apurés se monte à Fr. 900'000, soit environ Fr. 180'000 de différence/année de charges réalisées en moins. Les revenus ont été sous-évalués d'environ Fr. 74'600/année, soit un total de Fr. 373'000. Ces différences cumulées correspondent à une augmentation de la MNA cumulée de Fr. 1'273'700 pour les années 2014-2018. A cela s'ajoute la différence des amortissements obligatoires cumulés entre la planification et les comptes apurés, soit Fr. 187'000.

2. Planification des investissements 2019 – 2023 en bref

- Les investissements nets d'intentions (dépenses./recettes) s'élèvent à environ 8 millions pour cette période.
- Les gros projets sont :
 - ✓ Valtraloc : estimé à 4 millions dans son ensemble
 - ✓ Déplacements d'un arrêt bus et mise aux normes du deuxième arrêt MOBUL – secteur le Dally : estimé à 0.17 million
 - ✓ Construction 2 arrêts de bus et d'un terminus : estimé à 0.8 million
 - ✓ Transformation bâtiment édilitaire : estimé à 0.8 million
 - ✓ Epuration – secteur La Chapelle – Le Maupas : estimé à 0.57 million
 - ✓ Epuration – secteur Le Maupas : estimé à 0.2 million
 - ✓ Epuration – secteur Bois-du-Pâquier : estimé à 0.31 million
 - ✓ Mise en séparatif – secteur Moilleta : estimé à 0.38 million
 - ✓ PIEP – réalisations de diverses conduites d'eau : estimées à 0.7 million
 - ✓ Réaménagement de la place de sport : estimé à 0.552 million
 - ✓ Raccordement EC/EU – terrain de foot : estimé à 0.18 million
 - ✓ Modification des terrains de foot du FC : en projet

Le graphique ci-dessous indique les dépenses d'investissements nettes, c'est-à-dire les recettes d'investissements déduites.



3. Planification financière 2019 – 2023 en bref

Les éléments mis en place pour les planifications financières précédentes ont été appliqués à la planification financière 2019-2023 avec quelques adaptations.

- Investissements planifiés importants surtout en 2021 et 2022.
- Evolution des revenus fiscaux ordinaires, personnes physiques et morales, selon les indications du Service des contributions avec une évolution des rentrées fiscales en augmentation d'environ 8.57 % sur la période 2019-2023, tout en tenant compte d'impact de la nouvelle réforme fiscale des entreprises du canton de Fribourg.
- La tendance des marges d'autofinancement nettes négatives se confirme et s'accroît en 2022 et 2023, cependant la marge d'autofinancement nette reste positive en 2019 et 2020.

3.1 Cumul planification de 2019 à 2023

Cumul planification de 2019 à 2023

	Projet de 2019 à 2023
charges de fonctionnement cumulées	44'574'875.98
revenus de fonctionnement cumulés	44'025'329.47
marge d'autofinancement cumulée	(549'546.52)
amortissements obligatoires cumulés	2'760'747.00
Marge d'autofinancement nette cumulée	(3'310'293.52)
Dépenses nettes d'investissements cumulés	8'950'708.00

3.2 Eléments pris en compte pour la planification financière 2019-2023

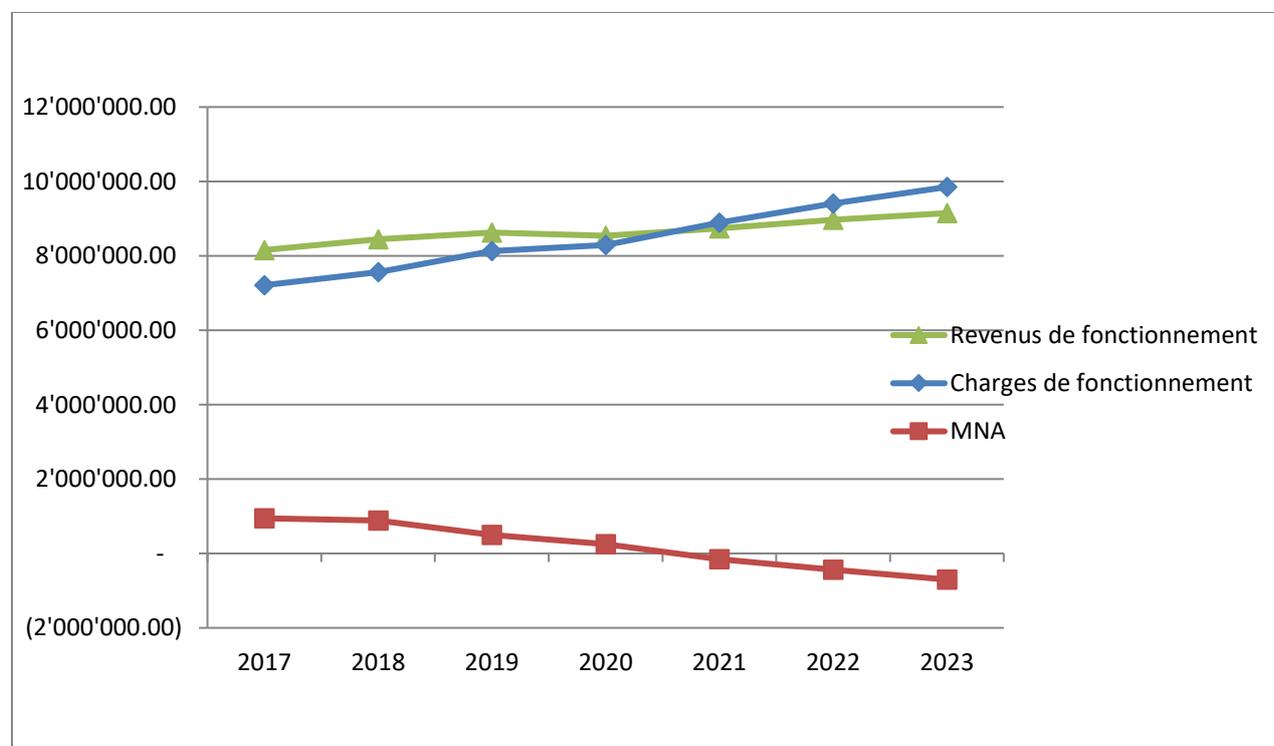
Taux pour évolution des charges et revenus sur la base des comptes 2018 apurés.

Les taux de progression sont basés sur l'évolution moyenne entre 2014 et 2018, avec une correction si cette moyenne n'est pas cohérente. En principe, le taux de progression retenu est de 1 %.

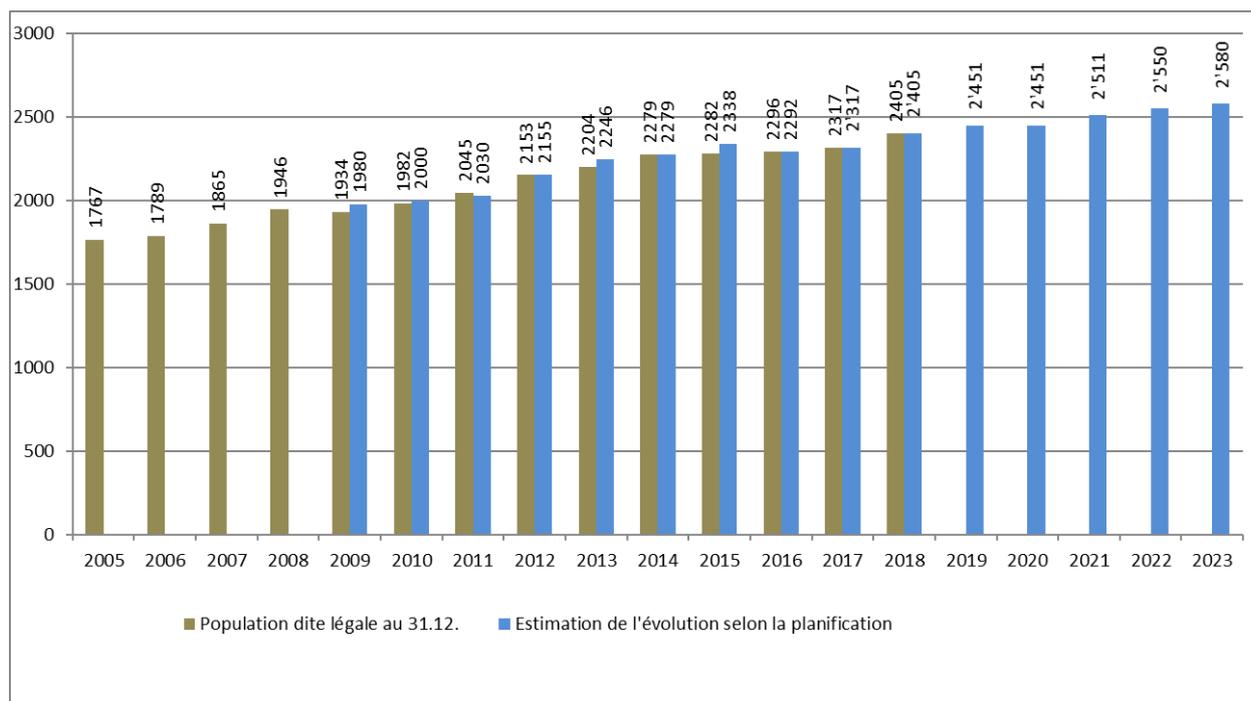
Nous tenons compte, en sus, de l'évolution du nombre d'habitants ou d'élèves selon notre estimation.

Les rentrées fiscales des personnes physiques sont calculées sur la base de 2017 avec les évolutions transmises pour les budgets 2020 et en prenant compte d'un impôt moyen de CHF 2'000 par nouveau ménage/chapitre fiscal. Les rentrées fiscales des personnes morales suivent la même tendance que pour les personnes physiques, tout en y incluant les incidences de la nouvelle réforme fiscale des entreprises du canton de Fribourg.

3.3 Evolution compte de fonctionnement de 2017 à 2023



3.4 Evolution de la population



On constate une évolution de la population entre 2018 et 2023 de +175, notamment en fonction des chantiers d'habitations actuellement en cours de réalisation ou à venir. Cette planification peut varier en fonction de l'avancement du PAL et en fonction de l'évolution du marché de l'immobilier.

3.5 Evolution de la marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement calculée pour la période de 2019 à 2023 est estimée à - Fr. 549'546.52 alors que les amortissements obligatoires calculés en fonction des investissements réalisés, en cours et en intention, sont estimés au total à Fr. 2'760'747.00. Il en résulte une marge cumulée de - Fr. 3'310'293.52.

Il s'agit bien entendu d'une tendance, des éléments pouvant influencer en plus ou en moins cette tendance. Les éléments exceptionnels ne sont bien entendus pas possible à prévoir. La progression des recettes fiscales reste un élément difficile à maîtriser. Les charges évoluent plus vite que les revenus.

Le tableau ci-dessous renseigne sur l'évolution des marges nettes d'autofinancement entre les planifications financières.

Evolution marge nette d'autofinancement 2015 à 2019				
Planification				
2015	2016	2017	2018	2019
682'744.00	868'821.00	755'664.00	224'990.00	190'091.00

Evolution marge nette d'autofinancement 2016 à 2020					
COMPTES	Planification				
2015	2016	2017	2018	2019	2020
1'030'158.00	791'956.00	1'079'558.00	277'956.00	-12'976.00	-302'253.00

Evolution marge nette d'autofinancement 2017 à 2021						
COMPTES	Planification					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	917'101.00	779'291.00	785'392.00	102'965.00	-444'178.00	-779'328.00

Evolution marge nette d'autofinancement 2018 à 2022							
COMPTES	Planification						
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
		815'777.00	854'454.76	407'087.32	-42'807.22	-674'115.79	-863'151.36

Evolution marge nette d'autofinancement 2019 à 2023								
COMPTES	Planification							
			2018	2019	2020	2021	2022	2023
			885'456.00	494'856.00	249'915.00	-153'873.00	-438'177.00	-702'268.00

Les chiffres mentionnés correspondent aux comptes apurés, soit le résultat de l'exercice retranché des imputations internes, subventions, achats de matériel/machine (unique).

Compte de fonctionnement apuré totaux 01

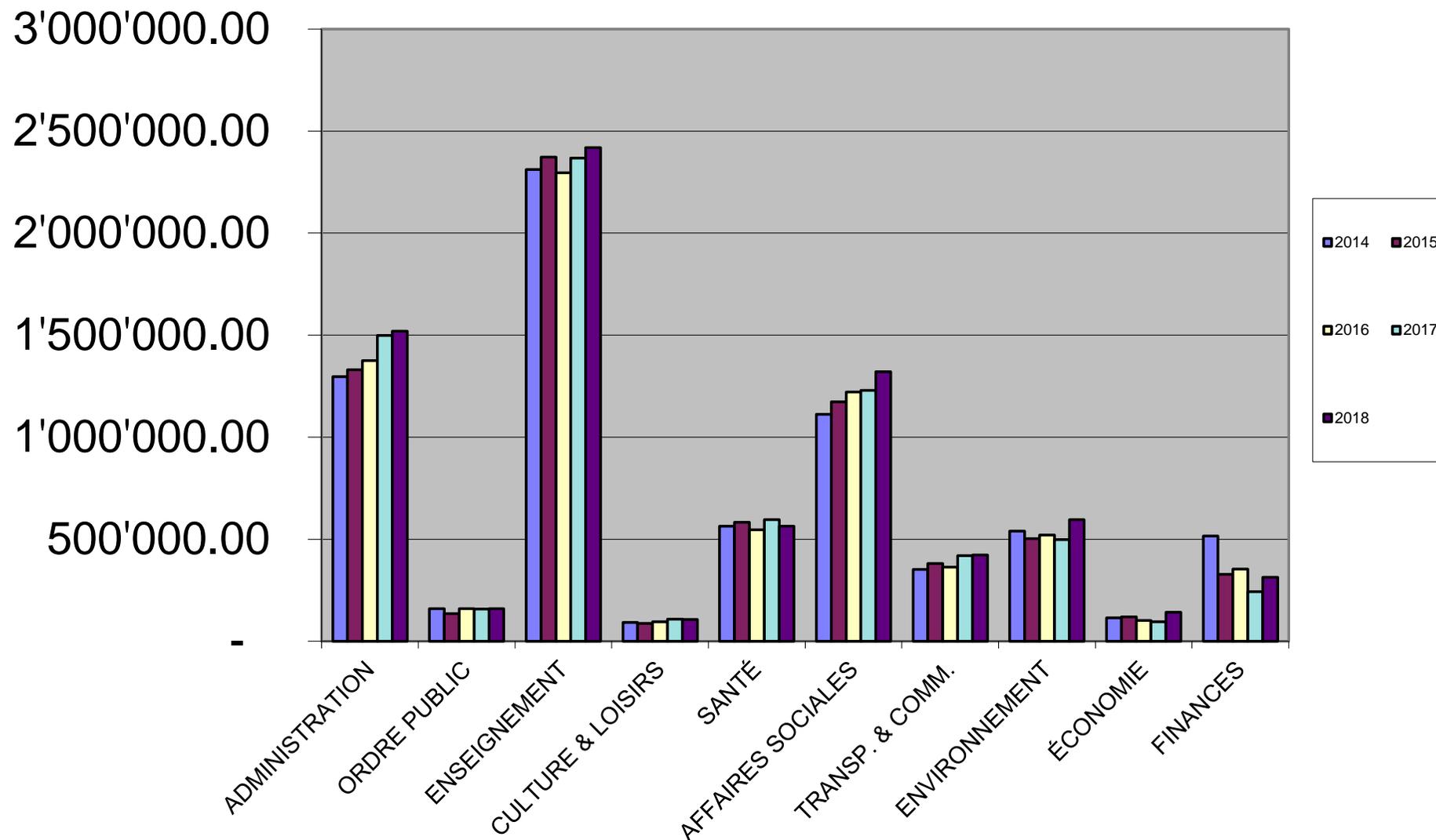
N°	LIBELLÉS	DEPENSES						RECETTES					
		2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne	2014	2015	2016	2017	2018	Moyenne
0	TOTAL ADMINISTRATION	1'296'472	1'330'365	1'375'165	1'498'330	1'519'501	1'403'967	159'549	163'632	168'220	177'784	185'160	170'869
1	Total Charges cantonales	-	-	-	-	-	-	-	2'550	2'550	2'550	2'550	2'040
1	Total Charges régionales	108'022	105'185	148'721	149'632	151'649	132'642	-	-	-	-	-	-
1	Total Autres charges	50'976	31'160	11'074	9'074	8'567	22'170	64'895	65'441	79'526	66'184	66'249	68'459
1	TOTAL ORDRE PUBLIC	158'999	136'345	159'795	158'706	160'217	154'812	64'895	67'991	82'076	68'734	68'799	70'499
2	Total Charges cantonales	2'061'610	2'109'188	2'004'783	2'099'090	2'160'152	2'086'965	-	-	-	-	-	-
2	Total Charges régionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Total Autres charges	249'934	264'014	290'964	268'652	258'580	266'429	124'787	149'298	172'446	159'972	118'221	144'945
2	TOTAL ENSEIGNEMENT	2'311'544	2'373'203	2'295'747	2'367'741	2'418'731	2'353'393	124'787	149'298	172'446	159'972	118'221	144'945
3	Total Charges cantonales	64'217	61'631	67'319	69'954	74'473	67'519	-	-	-	-	-	-
3	Total Charges régionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Total Autres charges	27'764	26'008	27'780	38'083	32'356	30'398	6'575	7'844	8'001	7'775	7'960	7'631
3	TOTAL CULTURE & LOISIRS	91'981	87'639	95'098	108'038	106'829	97'917	6'575	7'844	8'001	7'775	7'960	7'631
4	Total Charges cantonales	378'507	408'715	373'744	361'744	396'007	383'743	-	-	-	-	-	-
4	Total Charges régionales	79'610	81'679	76'559	78'488	28'795	69'026	-	-	-	-	-	-
4	Total Autres charges	105'678	93'398	95'040	154'798	138'901	117'563	16'221	17'739	22'445	8'113	7'496	14'403
4	TOTAL SANTÉ	563'795	583'792	545'343	595'030	563'703	570'332	16'221	17'739	22'445	8'113	7'496	14'403
5	Total Charges cantonales	561'462	601'668	608'143	618'149	661'731	610'230	-	-	-	-	-	-
5	Total Charges régionales	461'624	482'081	543'045	546'485	577'043	522'055	-	-	-	-	-	-
5	Total Autres charges	88'964	89'904	70'023	64'585	82'128	79'121	-	-	-	28'959	36'462	13'084
5	TOTAL AFFAIRES SOCIALES	1'112'049	1'173'653	1'221'211	1'229'219	1'320'903	1'211'407	-	-	-	28'959	36'462	13'084
6	Total Charges cantonales	127'756	139'409	140'942	126'076	150'622	136'961	-	-	-	-	-	-
6	Total Charges régionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Total Autres charges	224'313	241'067	222'057	292'564	271'920	250'384	25'900	26'720	26'916	29'305	28'556	27'479
6	TOTAL TRANSP. & COMM.	352'069	380'476	362'999	418'640	422'542	387'345	25'900	26'720	26'916	29'305	28'556	27'479
7	Total Charges cantonales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Total Charges régionales	400'274	406'171	373'756	397'860	438'109	403'234	-	-	-	-	-	-
7	Total Autres charges	139'937	96'317	146'268	99'575	157'154	127'850	805'721	871'485	888'252	891'678	909'241	873'275
7	TOTAL ENVIRONNEMENT	540'211	502'488	520'024	497'435	595'263	531'084	805'721	871'485	888'252	891'678	909'241	873'275
8	Total Charges cantonales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Total Charges régionales	69'349	75'412	67'882	77'471	82'063	74'435	-	-	-	-	-	-
8	Total Autres charges	44'687	43'471	34'008	18'202	59'651	40'004	79'239	49'850	54'858	100'152	51'910	67'202
8	TOTAL ECONOMIE	114'036	118'883	101'890	95'673	141'714	114'439	79'239	49'850	54'858	100'152	51'910	67'202
9	TOTAL FINANCES	516'196	328'543	353'830	242'369	313'711	350'930	6'484'901	6'820'985	6'654'990	6'684'485	7'034'765	6'736'025
	TOTAL GENERAL	7'057'351	7'015'386	7'031'102	7'211'181	7'563'112	7'175'626	7'767'787	8'175'544	8'078'203	8'156'958	8'448'568	8'125'412
	Résultat apuré	710'436	1'160'158	1'047'101	945'777	885'456							
	Casf-flow	984'021	1'282'895	1'214'651	1'077'572	1'032'271							
	MNA	710'436	1'160'158	1'047'101	945'777	885'456							

	2014	2015	2016	2017	2018
Total charges cantonales	3'193'551	3'320'611	3'194'931	3'275'012	3'442'985
Total charges régionales	1'118'879	1'150'527	1'209'962	1'249'936	1'277'659
Total charges liées	4'312'429	4'471'138	4'404'893	4'524'948	4'720'644
Total autres charges	2'744'922	2'544'248	2'626'209	2'686'232	2'842'468
Totaux	7'057'351	7'015'386	7'031'102	7'211'181	7'563'112

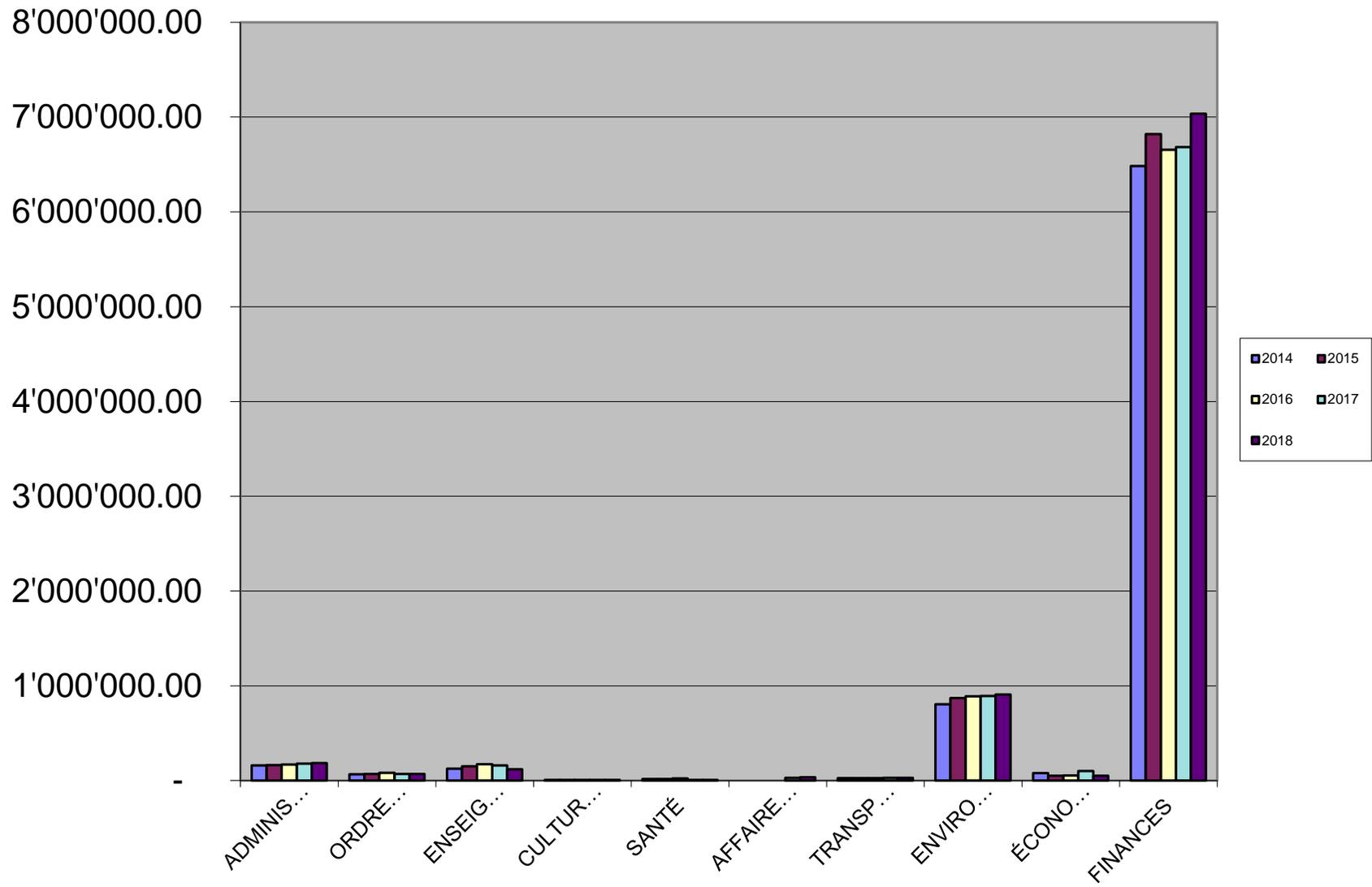
Commune de : Vuadens					Planification totaux 02								
COD	LIBELLES	2019	2020	2021	2022	2023	Moyenne	2019	2020	2021	2022	2023	Moyenne
0	Ass. comm., conseil comm.	126'350	124'600	125'846	127'104	128'376	126'455	-	-	-	-	-	-
0	Administration générale	1'438'147	1'559'934	1'598'932	1'638'906	1'679'878	1'583'159	187'011	188'881	190'770	192'678	194'605	190'789
total 0		1'564'497	1'684'534	1'724'778	1'766'010	1'808'254		187'011	188'881	190'770	192'678	194'605	
1	Protection juridique	92'610	103'952	106'411	107'621	108'846	103'888	-	-	-	-	-	-
1	Police	9'000	4'200	4'200	4'200	4'200	5'160	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
1	Justice	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	Police du feu	70'720	69'520	69'520	69'520	69'520	69'760	68'200	67'000	67'000	67'000	67'000	67'240
1	Militaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	Protection civile	5'206	5'617	5'700	5'700	5'700	5'585	2'745	2'550	2'550	2'550	2'550	2'589
1	ORCOC	8'067	8'321	8'608	8'796	8'987	8'556	-	-	-	-	-	-
total 1		185'603	191'610	194'439	195'837	197'253		72'945	71'550	71'550	71'550	71'550	
2	Ecole enfantine	191'178	205'792	212'579	216'074	219'676	209'060	-	-	-	-	-	-
2	Cycle scolaire obligat.	1'758'541	1'695'075	1'752'298	1'785'943	1'820'444	1'762'460	-	-	-	-	-	-
2	Accueil Extra-scolaire	36'505	32'781	33'000	33'000	33'000	33'657	99'954	81'915	82'000	82'000	82'000	85'574
2	Écoles spécialisées	405'455	386'234	399'552	408'248	417'133	403'324	-	-	-	-	-	-
2	Formation prof.	39'100	42'600	42'600	42'600	42'600	41'900	-	-	-	-	-	-
2	Administration scolaire	116'384	123'822	124'000	124'000	124'000	122'441	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
total 2		2'547'164	2'486'303	2'564'028	2'609'864	2'656'853		109'954	91'915	92'000	92'000	92'000	
3	Culture	111'249	106'914	110'013	112'122	114'274	110'914	-	-	-	-	-	-
3	Parcs publics et chemins	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Sport	16'908	18'200	19'583	21'072	22'673	19'687	8'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'400
3	Autres loisirs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Culte, église	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
total 3		128'157	125'114	129'596	133'193	136'947		8'000	6'000	6'000	6'000	6'000	
4	Hôpitaux	30'973	40'578	40'984	41'394	41'808	39'147	-	-	-	-	-	-
4	Homes médicalisés	516'554	522'311	537'033	547'125	557'421	536'089	-	-	-	-	-	-
4	Soins ambulatoires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Prophylaxie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Service médic. Écoles	32'000	30'000	31'034	31'710	32'400	31'429	18'000	6'800	7'031	7'179	7'330	9'268
4	Contr. Denrées alim.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
total 4		579'527	592'889	609'051	620'229	631'629		18'000	6'800	7'031	7'179	7'330	
5	AVS/AI/APG/AC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Caisse-maladie et accid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Protection de la jeunesse	30'500	30'500	30'500	30'500	30'500	30'500	-	-	-	-	-	-
5	Protection de la jeunesse	600	1'100	1'100	1'100	1'100	1'000	34'750	31'750	32'000	32'000	32'000	32'500
5	Invalidité	587'321	621'362	642'786	656'776	671'071	635'863	-	-	-	-	-	-
5	Encour. Constr. Logem.	7'000	-	-	-	-	1'400	-	-	-	-	-	-
5	Home	17'000	17'000	10'000	10'000	10'000	12'800	-	-	-	-	-	-
5	Aide sociale	668'854	716'497	751'119	786'457	823'514	749'288	-	-	-	-	-	-
5	Aide humanitaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
total 5		1'311'275	1'386'459	1'435'506	1'484'833	1'536'185		34'750	31'750	32'000	32'000	32'000	
6	Routes cantonales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Rtes comm. et génie civil	270'800	285'460	300'000	300'000	300'000	291'252	-	-	-	-	-	-
6	Chemins de fer fédéraux	43'523	45'404	48'892	52'702	56'865	49'477	28'952	28'424	29'845	31'337	32'904	30'293
6	Trafic régional	139'348	157'211	162'632	166'171	169'788	159'030	-	-	-	-	-	-
total 6		453'671	488'075	511'524	518'873	526'653		28'952	28'424	29'845	31'337	32'904	
7	Approvisionnement en eau	46'500	46'580	46'580	46'580	46'580	46'564	352'000	362'500	373'375	384'576	396'114	373'713
7	Epuraton des eaux	302'879	315'768	329'680	344'427	360'058	330'562	297'000	303'750	310'433	317'262	324'242	310'537
7	Ordures ménagères	252'319	245'600	251'230	254'002	254'002	251'431	218'000	218'500	223'849	226'482	226'482	222'663
7	Cimetière	5'200	1'200	1'260	1'323	1'389	2'074	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
7	Correct. eaux et endigu.	11'500	4'600	8'800	8'800	8'800	8'500	-	-	-	-	-	-
7	Protection de la nature	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Aménagement	59'650	64'000	64'000	64'000	64'000	63'130	9'800	12'200	12'200	12'200	12'200	11'720

Commune de : Vuadens				Planification totaux 02									
COD	LIBELLES	2019	2020	2021	2022	2023	Moyenne	2019	2020	2021	2022	2023	Moyenne
total 7		678'048	677'748	701'550	719'132	734'830		881'800	901'950	924'856	945'521	964'038	
8	Agriculture	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Forêts	47'150	44'400	45'500	45'500	45'500	45'610	45'437	24'124	24'124	24'124	24'124	28'387
8	Tourisme	73'924	75'641	77'154	78'697	80'271	77'137	-	-	-	-	-	-
8	Energie	11'800	11'800	11'800	11'800	11'800	11'800	-	-	-	-	-	-
total 8		132'874	131'841	134'454	135'997	137'571		45'437	24'124	24'124	24'124	24'124	
9	Impôts ordinaires	-	-	-	-	-	-	6'038'102	5'985'958	6'140'892	6'341'386	6'498'107	6'200'889
9	Impôts irréguliers	-	-	-	-	-	-	520'000	520'000	520'000	520'000	520'000	520'000
9	Autres impôts	11'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'400	-	-	-	-	-	-
9	Péréquation financière	-	-	-	-	-	-	529'674	533'549	546'610	553'041	553'041	543'183
9	Intérêts	126'500	135'400	235'886	307'988	359'628	233'080	180	180	180	180	180	180
9	Amortissements obligatoires	270'275	254'945	506'189	763'679	965'659	552'149	-	-	-	-	-	-
9	Patrimoine financier	142'460	129'650	136'133	142'939	150'086	140'254	151'102	152'402	152'402	152'402	152'402	152'142
9	Amortissements supplém.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Réserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Bénéfices sur ventes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Autres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
total 9		550'235	528'995	887'208	1'223'606	1'484'373		7'239'058	7'192'089	7'360'084	7'567'009	7'723'730	
général		8'131'051	8'293'568	8'892'134	9'407'575	9'850'548		8'625'908	8'543'483	8'738'261	8'969'398	9'148'280	

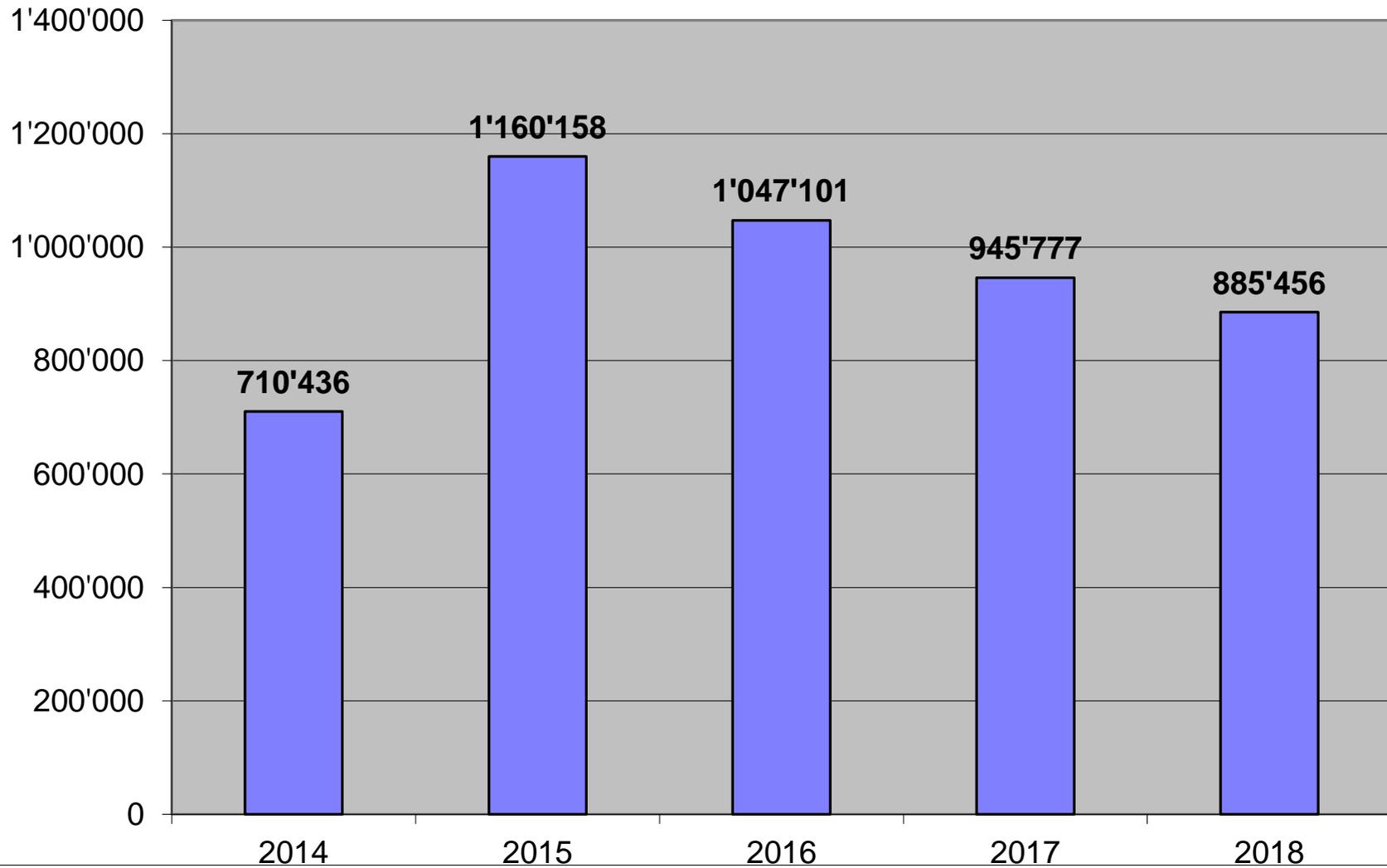
Evolution des charges



Evolution des recettes



Evolution de la MNA



Planification totaux 01

N°	LIBELLÉS	DEPENSES						RECETTES					
		2019	2020	2021	2022	2023	Moyenne	2019	2020	2021	2022	2023	Moyenne
0	TOTAL ADMINISTRATION	1'564'497	1'684'534	1'724'778	1'766'010	1'808'254	1'745'894	187'011	188'881	190'770	192'678	194'605	191'733
1	Total Charges cantonales	-	-	-	-	-	-	2'550	2'550	2'550	2'550	2'550	2'550
1	Total Charges régionales	165'377	175'773	178'519	179'917	181'333	178'885	-	-	-	-	-	-
1	Total Autres charges	20'226	15'837	15'920	15'920	15'920	15'899	70'395	69'000	69'000	69'000	69'000	69'000
1	TOTAL ORDRE PUBLIC	185'603	191'610	194'439	195'837	197'253	194'785	72'945	71'550	71'550	71'550	71'550	71'550
2	Total Charges cantonales	2'270'290	2'215'619	2'290'634	2'339'619	2'389'669	2'308'885	-	-	-	-	-	-
2	Total Charges régionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Total Autres charges	276'874	270'684	273'394	270'245	267'184	270'377	109'954	91'915	92'000	92'000	92'000	91'979
2	TOTAL ENSEIGNEMENT	2'547'164	2'486'303	2'564'028	2'609'864	2'656'853	2'579'262	109'954	91'915	92'000	92'000	92'000	91'979
3	Total Charges cantonales	87'498	82'899	85'758	87'624	89'531	86'453	-	-	-	-	-	-
3	Total Charges régionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Total Autres charges	40'659	42'215	43'838	45'569	47'416	44'760	8'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
3	TOTAL CULTURE & LOISIRS	128'157	125'114	129'596	133'193	136'947	131'213	8'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
4	Total Charges cantonales	414'483	418'011	432'424	441'836	451'452	435'931	-	-	-	-	-	-
4	Total Charges régionales	30'973	40'578	40'984	41'394	41'808	41'191	-	-	-	-	-	-
4	Total Autres charges	134'071	134'300	135'643	136'999	138'369	136'328	18'000	6'800	7'031	7'179	7'330	7'085
4	TOTAL SANTÉ	579'527	592'889	609'051	620'229	631'629	613'449	18'000	6'800	7'031	7'179	7'330	7'085
5	Total Charges cantonales	660'419	695'595	719'579	735'240	751'242	725'414	-	-	-	-	-	-
5	Total Charges régionales	594'756	641'264	673'327	706'994	742'343	690'982	-	-	-	-	-	-
5	Total Autres charges	56'100	49'600	42'600	42'600	42'600	44'350	34'750	31'750	32'000	32'000	32'000	31'938
5	TOTAL AFFAIRES SOCIALES	1'311'275	1'386'459	1'435'506	1'484'833	1'536'185	1'460'746	34'750	31'750	32'000	32'000	32'000	31'938
6	Total Charges cantonales	154'871	174'615	182'124	188'003	194'239	184'745	-	-	-	-	-	-
6	Total Charges régionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Total Autres charges	298'800	313'460	329'400	330'870	332'414	326'536	28'952	28'424	29'845	31'337	32'904	30'628
6	TOTAL TRANSP. & COMM.	453'671	488'075	511'524	518'873	526'653	511'281	28'952	28'424	29'845	31'337	32'904	30'628
7	Total Charges cantonales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Total Charges régionales	479'087	481'446	505'410	522'929	538'561	512'087	-	-	-	-	-	-
7	Total Autres charges	198'961	196'302	196'140	196'203	196'269	196'229	881'800	901'950	924'856	945'521	964'038	934'091
7	TOTAL ENVIRONNEMENT	678'048	677'748	701'550	719'132	734'830	708'315	881'800	901'950	924'856	945'521	964'038	934'091
8	Total Charges cantonales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Total Charges régionales	107'599	106'966	109'154	110'697	112'271	109'772	-	-	-	-	-	-
8	Total Autres charges	25'275	24'875	25'300	25'300	25'300	25'194	45'437	24'124	24'124	24'124	24'124	24'124
8	TOTAL ÉCONOMIE	132'874	131'841	134'454	135'997	137'571	134'966	45'437	24'124	24'124	24'124	24'124	24'124
9	TOTAL FINANCES	550'235	528'995	887'208	1'223'606	1'484'373	1'031'045	7'239'058	7'192'089	7'360'084	7'567'009	7'723'730	7'460'728
	TOTAL GENERAL	8'131'051	8'293'568	8'892'134	9'407'575	9'850'548	9'110'956	8'625'908	8'543'483	8'738'261	8'969'398	9'148'280	8'849'855
	TOTAL GENERAL - 99	8'131'051	8'293'568	8'892'134	9'407'575	9'850'548	9'110'956	8'625'908	8'543'483	8'738'261	8'969'398	9'148'280	8'849'855

MNA	494'856.35	249'915.22	(153'872.59)	(438'177.11)	(702'268.37)
-----	------------	------------	--------------	--------------	--------------

MNA prévisionnelle

