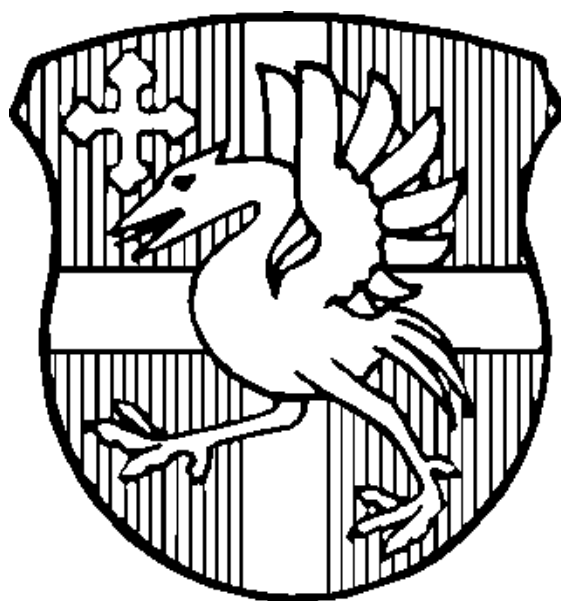


COMMUNE DE



VUADENS

Planification financière 2022 - 2026

Planification financière – Note explicative

Parallèlement à la réalisation du budget 2022 selon les normes MCH2, 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 montrer l'évolution des charges et des revenus de fonctionnement ainsi que l'impact des investissements réalisés, en cours ou en intention. Elle cherche ainsi à ressortir la variation de 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. 5 et 6 de la LFCo). 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 2022 à 2026 dans sa séance ordinaire du 16 novembre 2021.

1. Analyse financière des comptes apurés de 2016 à 2020

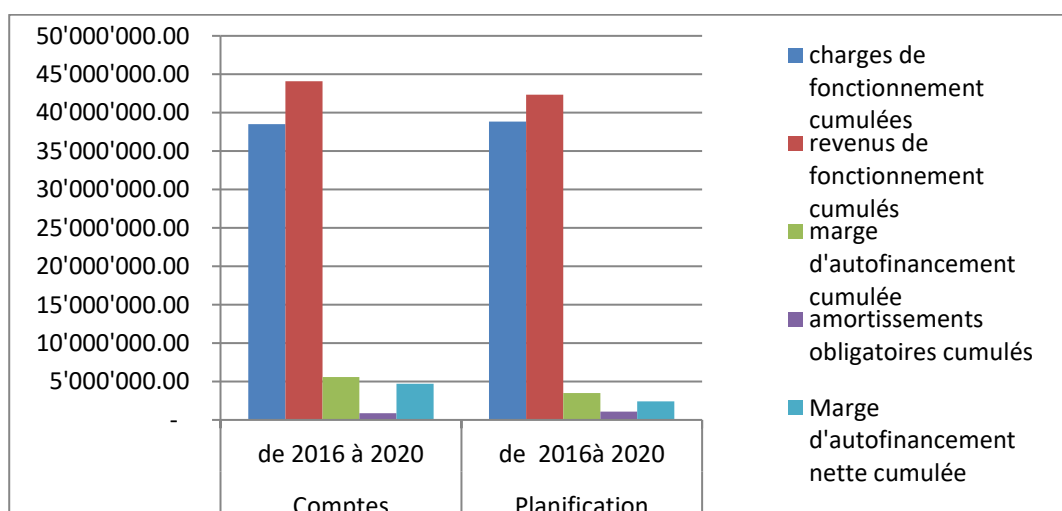
Cette analyse financière est basée sur les comptes selon les normes MCH1.

1.1 Comparaison comptes apurés et planification 2016 à 2020

Comparaison comptes et planification de 2016 à 2020

	Comptes de 2016 à 2020	Planification de 2016 à 2020
charges de fonctionnement cumulées	38'499'225.66	38'843'883.00
revenus de fonctionnement cumulés	44'081'532.59	42'344'882.00
marge d'autofinancement cumulée	5'582'306.93	3'500'999.00
amortissements obligatoires cumulés	892'380.00	1'074'845.00
Marge d'autofinancement nette cumulée	4'689'926.93	2'426'154.00

1.2 Graphique comparaison 2016 à 2020 : planification / comptes apurés



La différence des charges entre la planification et les comptes apurés se monte à Fr. 344'600, soit environ Fr. 68'920 de différence/année de charges réalisées en moins. Les revenus ont été sous-évalués d'environ Fr. 347'200/année, soit un total de Fr. 1'736'000. Ces différences cumulées correspondent à une augmentation de la MNA cumulée de Fr. 2'263'000 pour les années 2016-2020. A cela s'ajoute la différence des amortissements obligatoires cumulés entre la planification et les comptes apurés, soit Fr. 182'465.

2. Planification des investissements 2021 – 2026 en bref

- Les investissements nets d'intentions (dépenses ./ recettes) s'élèvent à environ 7.2 millions pour cette période.
- Les principaux projets sont :
 - ✓ Assainissement route des Colombettes – secteur Bugnon-Condémine : estimé à 2 millions
 - ✓ Epuration – secteur Chapelle – Les Craux II : estimé à 1.5 millions
 - ✓ Epuration – secteur Margy - Briez : estimé à 0.8 million
 - ✓ Epuration – Route des Colombettes – Le Rialet : estimé à 1 million
 - ✓ Epuration – secteur Bois-du-Pâquier : estimé à 0.92 million
 - ✓ Epuration – secteur Moilleta : estimé à 0.38 million
 - ✓ PIEP – réalisations de diverses conduites d'eau : estimées à 0.6 million
 - ✓ Modification des terrains de foot du FC : en projet

3. Planification financière 2022 – 2026 en bref

Suite à l'introduction des nouvelles normes MCH2 au 1^{er} janvier 2022, la planification financière a été établie sur la base du budget 2022 en tenant compte des adaptations suivantes pour les années futures :

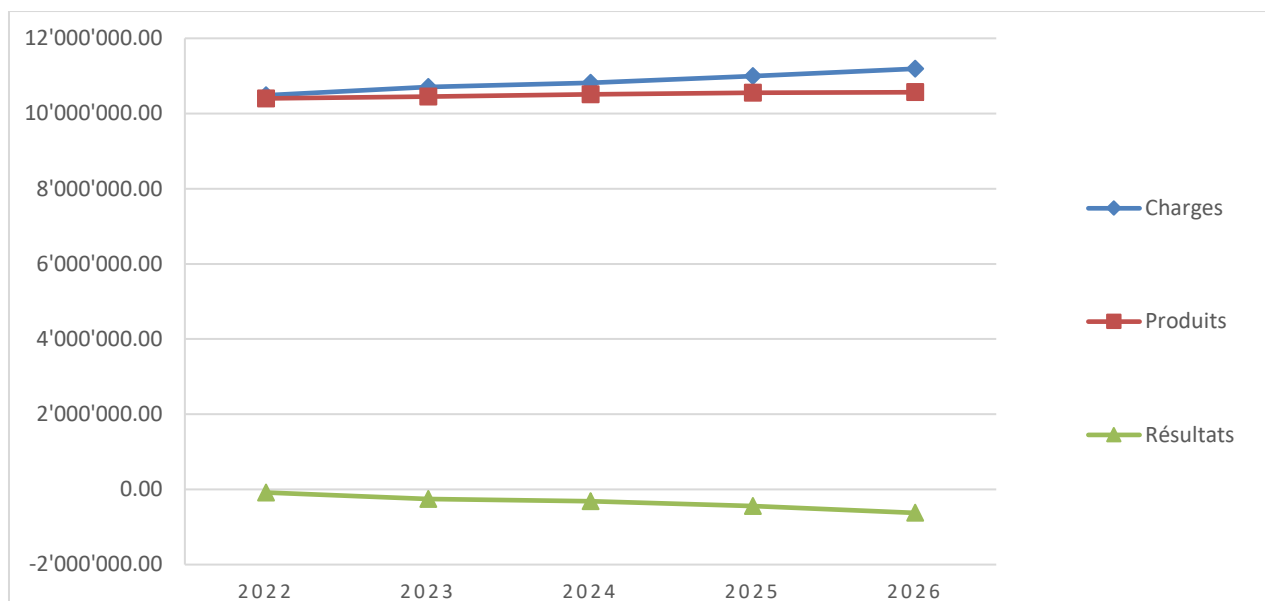
- Augmentation linéaire de la masse salariale de 1.5 %/an
- Augmentation des charges liées en fonction de l'estimation du nombre d'habitants par année
- Pas d'évolution des charges structurelles
- Ajout de la part communale au Centre sportif régional dès 2024
- Intégration des charges du Réseau Santé et Social de la Gruyère pour EMS Horizon 2030
- Revenus des PP (personnes physiques) augmentés selon le nombre d'habitants (revenu, fortune et impôts à la source)
- Suppression de la participation au déficit de l'EMS de la Sionge dès 2027, suite à la construction du nouveau bâtiment

3.1 Cumul planification de 2022 à 2026

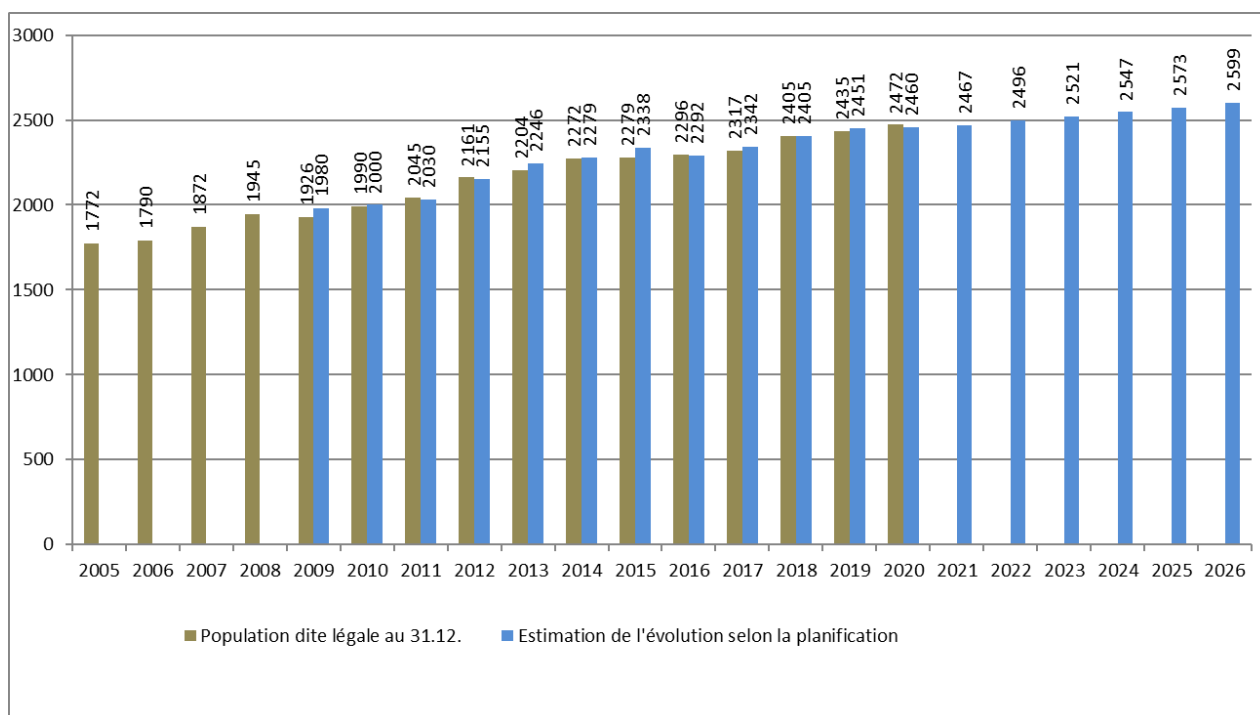
Cumul planification de 2022 à 2026

	Projet de 2022 à 2026
charges de fonctionnement cumulées	54'189'010.51
revenus de fonctionnement cumulés	52'475'443.47
marge d'autofinancement cumulée	(1'713'567.04)

3.2 Evolution compte de fonctionnement de 2022 à 2026



3.3 Evolution de la population



En extrapolant la progression historique de la population pour les années 2020 à 2026, la planification fait ressortir une augmentation de +127 habitants. L'évolution réelle dépendra notamment des logements qui seront construits ou réaffectés ou de l'entrée en vigueur du Plan d'aménagement local.

3.4 Evolution de la marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement calculée pour la période de 2022 à 2026 est estimée à - Fr. 1'713'567. En détail, elle évolue comme suit :

(en francs)

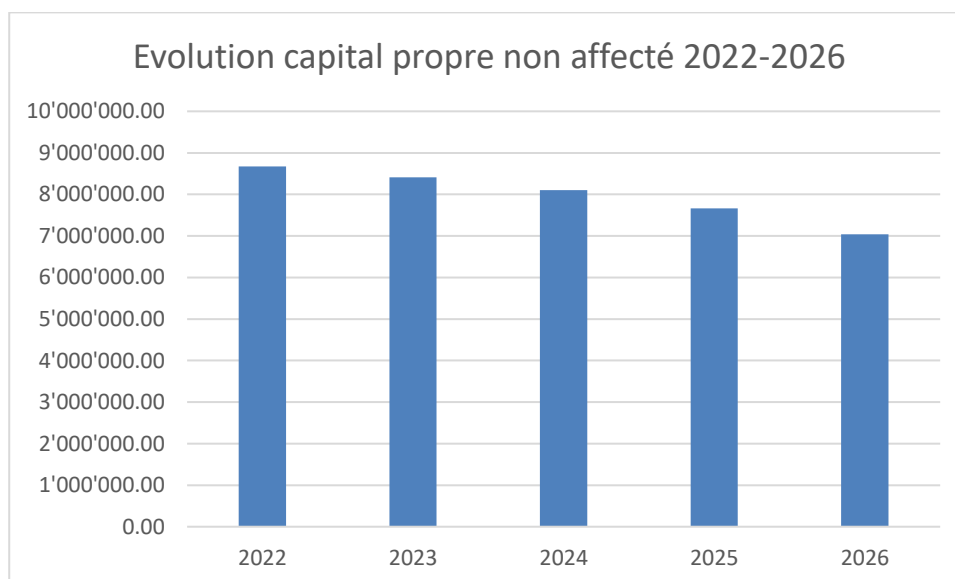
2022	2023	2024	2025	2026
- 82'780.07	- 256'495.26	- 310'305.33	- 439'614.34	- 624'372.05
0.79 %	2.40 %	2.87 %	4 %	5.58%

Ces résultats prévisionnels représentent une tendance à moyen terme qu'il s'agit de relativiser au regard des facteurs exceptionnels futurs. A noter aussi que les recettes fiscales sont difficiles à évaluer, en particulier pour les personnes morales. Dès lors, les recettes ont été calculées selon un principe de prudence. Les charges, quant à elles, ont été estimées sur une base réaliste.

3.5 Evolution présumée du capital propre non affecté

L'évolution du capital propre non affecté des prochaines années donne une indication supplémentaire de la solidité financière. Il faut savoir que le capital propre non affecté est constitué des bénéfices ou pertes des années précédentes ainsi que de la réévaluation du patrimoine financier à la suite de la mise en œuvre des normes MCH2 en 2022.

Le capital propre non affecté sert à couvrir les pertes d'exercice (art. 20 al. 3 LFCo).



4. Conclusion

Le Conseil communal a établi une planification financière conformément à la Loi sur les finances communales (LFCo) pour une période de cinq ans. En parallèle, il a établi une projection sur 10 ans afin de corréliser les dépenses de fonctionnement et d'investissement à la dissolution de la Réserve de réévaluation sur la même durée. Dans les deux cas de figures, le capital propre non affecté reste positif sans modification des barèmes de l'impôt, ce qui démontre la solidité financière du ménage communal. Les investissements réalisés, en cours ou en intention s'élèvent à plus de 23 millions de francs pour les dix ans à venir. Si, a priori leur financement est assuré, il s'agira avant tout de les réaliser dans des délais raisonnables. Pour ce faire, l'Exécutif communal a mis en place un programme de législature qu'il suivra attentivement ainsi qu'un échéancier d'intention des investissements.

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an)	2496		2521		2547		2573		2599	
0	ADMINISTRATION GENERALE	1'282'905.35	235'329.00	1'289'405.63	235'329.00	1'296'003.41	235'329.00	1'302'700.17	235'329.00	1'309'497.37	185'427.00
01	Législatif et exécutif	169'606.00		169'606.00		169'606.00		169'606.00		169'606.00	
011	Législatif	40'629.00		40'629.00		40'629.00		40'629.00		40'629.00	
0110	Législatif	40'629.00		40'629.00		40'629.00		40'629.00		40'629.00	
0110.3000.00	Jetons de présences des membres du CG et scrutateurs	10'229.00		10'229.00		10'229.00		10'229.00		10'229.00	
0110.3001.00	Rémunération des scrutateurs/votations	1'300.00		1'300.00		1'300.00		1'300.00		1'300.00	
0110.3102.00	Imprimés et publications	1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00	
0110.3130.00	Prestations de services de tiers, affranchissements	9'600.00		9'600.00		9'600.00		9'600.00		9'600.00	
0110.3132.00	Honoraires de l'organe de révision	17'500.00		17'500.00		17'500.00		17'500.00		17'500.00	
0110.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
012	Exécutif	128'977.00		128'977.00		128'977.00		128'977.00		128'977.00	
0120	Exécutif	128'977.00		128'977.00		128'977.00		128'977.00		128'977.00	
0120.3000.00	Traitement et jetons du conseil communal	111'977.00		111'977.00		111'977.00		111'977.00		111'977.00	
0120.3099.00	Repas de fin d'année, excursions, cadeaux	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0120.3170.00	Frais de déplacements et autres frais (frais de réception)	7'000.00		7'000.00		7'000.00		7'000.00		7'000.00	
0120.3170.01	Promotion civique	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0120.3199.00	Autres charges d'exploitation (cadeaux pour tiers)	5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
02	Services généraux	1'113'299.35	235'329.00	1'119'799.63	235'329.00	1'126'397.41	235'329.00	1'133'094.17	235'329.00	1'139'891.37	185'427.00
021	Administration des finances et des contributions	151'258.00	36'150.00	153'194.19	36'150.00	155'159.41	36'150.00	157'154.12	36'150.00	159'178.75	36'150.00
0210	Administration des finances et des contributions	151'258.00	36'150.00	153'194.19	36'150.00	155'159.41	36'150.00	157'154.12	36'150.00	159'178.75	36'150.00
0210.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	13'459.00		13'459.00		13'459.00		13'459.00		13'459.00	
0210.3010.00	Salaires administration des finances et des contributions	108'109.00		109'730.64		111'376.59		113'047.24		114'742.95	
0210.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	720.00		720.00		720.00		720.00		720.00	
0210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	7'292.00		7'401.38		7'512.40		7'625.09		7'739.46	
0210.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	9'238.00		9'376.57		9'517.22		9'659.98		9'804.88	
0210.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	816.00		828.24		840.66		853.27		866.07	
0210.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	2'919.00		2'962.79		3'007.23		3'052.34		3'098.12	
0210.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	705.00		715.58		726.31		737.20		748.26	
0210.3130.00	Frais bancaires et postaux	7'000.00		7'000.00		7'000.00		7'000.00		7'000.00	
0210.3130.01	Frais de rappel et de poursuites	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
0210.4260.02	Remboursement de frais de rappel et de poursuites		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00
0210.4611.00	Remboursement salaire agent AVS		2'150.00		2'150.00		2'150.00		2'150.00		2'150.00
0210.4910.00	Imputations internes pour prestations de services		24'000.00		24'000.00		24'000.00		24'000.00		24'000.00
022	Services généraux, autres	547'306.00	24'000.00	551'477.53	24'000.00	555'711.63	24'000.00	560'009.25	24'000.00	564'371.33	24'000.00
0220	Services généraux, autres	547'306.00	24'000.00	551'477.53	24'000.00	555'711.63	24'000.00	560'009.25	24'000.00	564'371.33	24'000.00
0220.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	2'563.00		2'563.00		2'563.00		2'563.00		2'563.00	
0220.3010.00	Salaires du personnel administratif	234'211.00		237'724.17		241'290.03		244'909.38		248'583.02	
0220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	15'575.00		15'808.63		16'045.75		16'286.44		16'530.74	
0220.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	18'370.00		18'645.55		18'925.23		19'209.11		19'497.25	
0220.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1'768.00		1'794.52		1'821.44		1'848.76		1'876.49	
0220.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	6'234.00		6'327.51		6'422.42		6'518.76		6'616.54	
0220.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	1'944.00		1'973.16		2'002.76		2'032.80		2'063.29	
0220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'750.00		5'750.00		5'750.00		5'750.00		5'750.00	
0220.3099.00	Autres charges du personnel	18'050.00		18'050.00		18'050.00		18'050.00		18'050.00	
0220.3099.01	Souper du personnel,	3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00	
0220.3100.00	Matériel de bureau	3'700.00		3'700.00		3'700.00		3'700.00		3'700.00	
0220.3102.00	Imprimés et publication	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0220.3102.01	Bulletin communal, conception, impression	25'000.00		25'000.00		25'000.00		25'000.00		25'000.00	
0220.3102.02	Imprimés et publications pour votation	5'800.00		5'800.00		5'800.00		5'800.00		5'800.00	
0220.3102.03	Frais de photocopies et imprimés	15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00	
0220.3110.00	Meubles et appareils de bureau	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0220.3113.00	Matériel informatique	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0220.3118.00	Acquisition de logiciels et de licences	27'000.00		27'000.00		27'000.00		27'000.00		27'000.00	
0220.3130.01	Téléphones	3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00	
0220.3130.02	Affranchissements, frais d'envoi	24'000.00		24'000.00		24'000.00		24'000.00		24'000.00	
0220.3130.03	Abonnement internet	3'100.00		3'100.00		3'100.00		3'100.00		3'100.00	
0220.3130.04	Cotisations aux associations	10'500.00		10'500.00		10'500.00		10'500.00		10'500.00	
0220.3130.05	Cartes d'identité	2'672.00		2'672.00		2'672.00		2'672.00		2'672.00	
0220.3132.00	Honoraires avocats, frais de procédures et avis de droit	5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
0220.3133.00	Charges pour l'informatique (site internet)	5'100.00		5'100.00		5'100.00		5'100.00		5'100.00	
0220.3134.00	Primes d'assurances de choses	22'000.00		22'000.00		22'000.00		22'000.00		22'000.00	
0220.3137.00	Taxes, émoluments de chancellerie	350.00		350.00		350.00		350.00		350.00	

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
0220.3151.00	Entretien de machines et autres appareils	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
0220.3153.00	Entretien de matériel informatique	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
0220.3158.00	Contrat de maintenance informatique	43'100.00		43'100.00		43'100.00		43'100.00		43'100.00	
0220.3162.00	Mensualités de leasing photocopieurs - affranchisseuse	4'250.00		4'250.00		4'250.00		4'250.00		4'250.00	
0220.3170.01	Frais de repas votation	1'200.00		1'200.00		1'200.00		1'200.00		1'200.00	
0220.3300.40	Amortissements planifiés informatique	17'516.00		17'516.00		17'516.00		17'516.00		17'516.00	
0220.3300.41	Amortissements planifiés mobilier	12'053.00		12'053.00		12'053.00		12'053.00		12'053.00	
0220.4210.00	Emoluments administratifs		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00
0220.4210.01	Remboursement cartes d'identité		4'200.00		4'200.00		4'200.00		4'200.00		4'200.00
0220.4260.00	Remboursement et participations de tiers (photocopies)		800.00		800.00		800.00		800.00		800.00
0220.4260.01	Annonces bulletin communal		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00
0220.4910.00	Imputations internes pour salaires administration		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00
029	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	414'735.35	175'179.00	415'127.92	175'179.00	415'526.37	175'179.00	415'930.80	175'179.00	416'341.30	125'277.00
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	4'307.00		4'307.00		4'307.00		4'307.00		4'307.00	
0290.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	4'307.00		4'307.00		4'307.00		4'307.00		4'307.00	
0291	Café de la Gare	115'817.00	33'000.00	115'844.98	33'000.00	115'873.37	33'000.00	115'902.19	33'000.00	115'931.44	33'000.00
0291.3010.00	Salaires personnel communal entretien bât. Café de la Gare	8'572.00		8'572.00		8'572.00		8'572.00		8'572.00	
0291.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	578.00		586.67		595.47		604.40		613.47	
0291.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	879.00		892.19		905.57		919.15		932.94	
0291.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	106.00		107.59		109.20		110.84		112.50	
0291.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	231.00		234.47		237.98		241.55		245.17	
0291.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	71.00		72.07		73.15		74.24		75.36	
0291.3120.00	Eau, énergie, combust., déchets - bât. administration	13'600.00		13'600.00		13'600.00		13'600.00		13'600.00	
0291.3134.00	Assurances diverses - bât. Admin	5'300.00		5'300.00		5'300.00		5'300.00		5'300.00	
0291.3144.00	Entretien bâtiment Café de la Gare - administration	16'400.00		16'400.00		16'400.00		16'400.00		16'400.00	
0291.3144.01	Entretien bâtiment Café de la Gare - café et garages	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0291.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments administratifs	67'080.00		67'080.00		67'080.00		67'080.00		67'080.00	
0291.4472.01	Revenu locatif bâtiment Café de la Gare - café et garages		30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00
0291.4479.00	Autres rev. et dcpte de charges bât. admin - café et garage		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00
0292	Foyer	169'360.75	138'329.00	169'360.75	138'329.00	169'360.75	138'329.00	169'360.75	138'329.00	169'360.75	88'427.00
0292.3144.00	Entretien bâtiment Foyer	10'500.75		10'500.75		10'500.75		10'500.75		10'500.75	
0292.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments administratifs	145'063.00		145'063.00		145'063.00		145'063.00		145'063.00	
0292.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers	13'797.00		13'797.00		13'797.00		13'797.00		13'797.00	
0292.4470.00	Revenu location Foyer		138'329.00		138'329.00		138'329.00		138'329.00		88'427.00
0293	Halle agricole Foyer	1'104.40	1'250.00	1'104.40	1'250.00	1'104.40	1'250.00	1'104.40	1'250.00	1'104.40	1'250.00
0293.3120.00	Eau, énergie, combust., déchets - bât. halle agricole Foyer	150.00		150.00		150.00		150.00		150.00	
0293.3134.00	Assurances diverses - bâtiment halle agricole Foyer	604.40		604.40		604.40		604.40		604.40	
0293.3144.00	Entretien bâtiment halle agricole Foyer	350.00		350.00		350.00		350.00		350.00	
0293.4472.00	Revenu location bâtiment halle agricole Foyer		1'250.00		1'250.00		1'250.00		1'250.00		1'250.00
0294	Edilité (concierger-AES)	37'463.20		37'676.83		37'893.66		38'113.75		38'337.14	
0294.3010.00	Salaires personnel communal entr. bât. édilité concier. AES	11'849.00		12'026.74		12'207.14		12'390.24		12'576.10	
0294.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	799.00		810.99		823.15		835.50		848.03	
0294.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	1'041.00		1'056.62		1'072.46		1'088.55		1'104.88	
0294.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	146.00		148.19		150.41		152.67		154.96	
0294.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	320.00		324.80		329.67		334.62		339.64	
0294.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	87.00		88.31		89.63		90.97		92.34	
0294.3120.00	Eau, énergie, combust., déchets - bât. édilité concier. AES	18'000.00		18'000.00		18'000.00		18'000.00		18'000.00	
0294.3134.00	Assurances diverses - bâtiment édilité conciergerie AES	1'221.20		1'221.20		1'221.20		1'221.20		1'221.20	
0294.3144.00	Entretien bâtiment édilitaire conciergerie AES	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
0295	Salle communale	86'683.00	2'600.00	86'833.96	2'600.00	86'987.18	2'600.00	87'142.71	2'600.00	87'300.56	2'600.00
0295.3010.00	Salaires personnel communal entr. bât. salle communale	8'370.00		8'495.55		8'622.98		8'752.33		8'883.61	
0295.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	565.00		573.48		582.08		590.81		599.67	
0295.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	742.00		753.13		764.43		775.89		787.53	
0295.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	104.00		105.56		107.14		108.75		110.38	
0295.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	226.00		229.39		232.83		236.32		239.87	
0295.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	57.00		57.86		58.72		59.60		60.50	
0295.3120.00	Eau, énergie, combust., déchets - bât. salle communale	19'000.00		19'000.00		19'000.00		19'000.00		19'000.00	
0295.3144.00	Entretien bâtiment salle communale	9'030.00		9'030.00		9'030.00		9'030.00		9'030.00	
0295.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments administratifs	48'589.00		48'589.00		48'589.00		48'589.00		48'589.00	
0295.4472.00	Revenu location bâtiment salle communale		2'600.00		2'600.00		2'600.00		2'600.00		2'600.00
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	248'806.17	73'550.00	250'372.72	73'550.00	252'000.49	73'550.00	253'629.14	73'550.00	255'258.68	73'550.00
11	Sécurité publique	20'256.95	2'000.00	20'314.69	2'000.00	20'373.29	2'000.00	20'432.77	2'000.00	20'493.14	2'000.00
111	Police	15'407.95		15'407.95		15'407.95		15'407.95		15'407.95	

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1110	Police communale	15'407.95		15'407.95		15'407.95		15'407.95		15'407.95	
1110.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'077.00		1'077.00		1'077.00		1'077.00		1'077.00	
1110.3111.00	Achat machines et outils	11'355.45		11'355.45		11'355.45		11'355.45		11'355.45	
1110.3130.00	Prestations de services de tiers Police communale	1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00	
1110.3158.00	Contrat de maintenance	1'475.50		1'475.50		1'475.50		1'475.50		1'475.50	
112	Sécurité routière	4'849.00	2'000.00	4'906.74	2'000.00	4'965.34	2'000.00	5'024.82	2'000.00	5'085.19	2'000.00
1120	Sécurité routière	4'849.00	2'000.00	4'906.74	2'000.00	4'965.34	2'000.00	5'024.82	2'000.00	5'085.19	2'000.00
1120.3010.00	Salaires Sécurité routière	3'299.00		3'348.49		3'398.71		3'449.69		3'501.44	
1120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	223.00		226.35		229.74		233.19		236.68	
1120.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	176.00		178.64		181.32		184.04		186.80	
1120.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	41.00		41.62		42.24		42.87		43.52	
1120.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	89.00		90.34		91.69		93.07		94.46	
1120.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	21.00		21.32		21.63		21.96		22.29	
1120.3101.00	Matériel d'exploitation Police communale	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1120.4270.00	Recettes amendes d'ordre		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00
14	Questions juridiques	146'728.42	2'000.00	148'172.51	2'000.00	149'674.37	2'000.00	151'176.23	2'000.00	152'678.09	2'000.00
140	Questions juridiques	146'728.42	2'000.00	148'172.51	2'000.00	149'674.37	2'000.00	151'176.23	2'000.00	152'678.09	2'000.00
1400	Service des curatelles Sionge et Rive Gauche	144'178.42		145'622.51		147'124.37		148'626.23		150'128.09	
1400.3612.00	Participation Service des curatelles Sionge et Rive Gauche	144'178.42		145'622.51		147'124.37		148'626.23		150'128.09	
1401	Naturalisation	1'550.00		1'550.00		1'550.00		1'550.00		1'550.00	
1401.3000.00	Jetons de présences des membres commission naturalisation	1'550.00		1'550.00		1'550.00		1'550.00		1'550.00	
1403	Poids public	1'000.00	2'000.00	1'000.00	2'000.00	1'000.00	2'000.00	1'000.00	2'000.00	1'000.00	2'000.00
1403.3149.00	Entretien poids public	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1403.4240.00	Emoluments de pesage		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00
15	Service du feu	72'637.00	67'000.00	72'637.00	67'000.00	72'637.00	67'000.00	72'637.00	67'000.00	72'637.00	67'000.00
150	Service du feu	72'637.00	67'000.00	72'637.00	67'000.00	72'637.00	67'000.00	72'637.00	67'000.00	72'637.00	67'000.00
1500	Service du feu (en général)	72'637.00	67'000.00	72'637.00	67'000.00	72'637.00	67'000.00	72'637.00	67'000.00	72'637.00	67'000.00
1500.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'637.00		1'637.00		1'637.00		1'637.00		1'637.00	
1500.3130.01	Prestations de tiers	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
1500.3612.00	Participation CSPi La Sionge	67'000.00		67'000.00		67'000.00		67'000.00		67'000.00	
1500.4200.00	Taxes non-pompiers		67'000.00		67'000.00		67'000.00		67'000.00		67'000.00
16	Défense	9'183.80	2'550.00	9'248.52	2'550.00	9'315.83	2'550.00	9'383.14	2'550.00	9'450.45	2'550.00
162	Défense civile	9'183.80	2'550.00	9'248.52	2'550.00	9'315.83	2'550.00	9'383.14	2'550.00	9'450.45	2'550.00
1620	Protection civile (en général)	4'755.40		4'801.31		4'849.05		4'896.79		4'944.54	
1620.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	172.00		172.00		172.00		172.00		172.00	
1620.3631.00	Participation communale aux coûts de fonction. de la PC	4'583.40		4'629.31		4'677.05		4'724.79		4'772.54	
1621	Etat-major communal de conduite (ORCOC)	1'878.40		1'897.21		1'916.78		1'936.35		1'955.91	
1621.3612.00	Dispositif sanitaire en cas d'événements majeurs - RSSG	1'730.40		1'747.73		1'765.76		1'783.78		1'801.81	
1621.3612.01	Association régionale - ORCOC	148.00		149.48		151.02		152.57		154.11	
1626	Organisations régionales de protection civile	2'550.00	2'550.00	2'550.00	2'550.00	2'550.00	2'550.00	2'550.00	2'550.00	2'550.00	2'550.00
1626.3010.00	Salaires Protection civile - entretien locaux	186.00		188.79		191.62		194.50		197.41	
1626.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	13.00		13.20		13.39		13.59		13.80	
1626.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	22.00		22.33		22.66		23.00		23.35	
1626.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	2.00		2.03		2.06		2.09		2.12	
1626.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	5.00		5.08		5.15		5.23		5.31	
1626.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	1.00		1.02		1.03		1.05		1.06	
1626.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	180.00		180.00		180.00		180.00		180.00	
1626.3130.00	Cotisation UFPC	50.00		50.00		50.00		50.00		50.00	
1626.3130.01	Téléphones	304.00		304.00		304.00		304.00		304.00	
1626.3612.10	Dédommagements aux communes membres PC Sionge	1'787.00		1'783.57		1'780.08		1'776.54		1'772.95	
1626.4630.00	Subvention de la Confédération		2'550.00		2'550.00		2'550.00		2'550.00		2'550.00
2	FORMATION	3'198'232.45	153'479.80	3'226'316.93	153'479.80	3'255'414.49	153'479.80	3'284'579.22	153'479.80	3'313'812.13	153'479.80
21	Scolarité obligatoire	2'811'757.40	153'479.80	2'836'001.78	153'479.80	2'861'105.65	153'479.80	2'886'276.68	153'479.80	2'911'515.89	153'479.80
211	Ecole primaire I (école enfantine)	215'060.35		216'957.75		218'931.04		220'904.34		222'877.64	
2110	Ecole enfantine	215'060.35		216'957.75		218'931.04		220'904.34		222'877.64	
2110.3100.00	Mat. de bureau, fourn. scolaires, caisse de classe, brico	4'500.00		4'500.00		4'500.00		4'500.00		4'500.00	
2110.3171.00	Activités sportives - piscine EE	11'881.50		11'881.50		11'881.50		11'881.50		11'881.50	
2110.3171.01	Activités sportives - ski EE	4'682.50		4'682.50		4'682.50		4'682.50		4'682.50	
2110.3171.02	Activités de loisirs - course d'école EE	4'560.00		4'560.00		4'560.00		4'560.00		4'560.00	
2110.3611.00	Prest. de l'Etat au personnel enseign. école enfantine	189'436.35		191'333.75		193'307.04		195'280.34		197'253.64	
212	Ecole primaire II	902'619.50		911'089.77		919'898.85		928'707.92		937'517.00	
2120	Ecole primaire	902'619.50		911'089.77		919'898.85		928'707.92		937'517.00	
2120.3100.00	Mat. de bureau, fourn. scolaires, caisse de classe, brico	12'250.00		12'250.00		12'250.00		12'250.00		12'250.00	

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2120.3111.00	Achat de machines, appareils et outils - bricolage	1'800.00		1'800.00		1'800.00		1'800.00		1'800.00	
2120.3171.00	Activités sportives - piscine EE	10'568.00		10'568.00		10'568.00		10'568.00		10'568.00	
2120.3171.01	Activités sportives - ski EE	19'940.00		19'940.00		19'940.00		19'940.00		19'940.00	
2120.3171.02	Activités de loisirs - course d'école EE	12'390.00		12'390.00		12'390.00		12'390.00		12'390.00	
2120.3611.00	Prest. de l'Etat au personnel enseign. école primaire	765'532.50		773'200.09		781'174.39		789'148.69		797'122.98	
2120.3612.00	Service de logopédie, psychologie et psychomotricité	80'139.00		80'941.67		81'776.46		82'611.24		83'446.02	
213	Ecole du cycle d'orientation	852'626.00		861'165.92		870'047.44		878'928.97		887'810.49	
2130	Ecole du cycle d'orientation	852'626.00		861'165.92		870'047.44		878'928.97		887'810.49	
2130.3612.00	Participation aux cycles d'orientation	852'626.00		861'165.92		870'047.44		878'928.97		887'810.49	
214	Ecoles de musique	92'361.65		93'286.75		94'248.85		95'210.95		96'173.05	
2140	Ecoles de musique	92'361.65		93'286.75		94'248.85		95'210.95		96'173.05	
2140.3611.00	Participation aux dépenses du Conservatoire	92'361.65		93'286.75		94'248.85		95'210.95		96'173.05	
217	Bâtiments scolaires	426'280.00	16'000.00	428'339.62	16'000.00	430'430.13	16'000.00	432'552.01	16'000.00	434'705.71	16'000.00
2170	Bâtiments scolaires	48'000.00		48'000.00		48'000.00		48'000.00		48'000.00	
2170.3101.00	Produits de nettoyage et matériel de conciergerie	20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00	
2170.3110.00	Achat de mobilier scolaire	21'000.00		21'000.00		21'000.00		21'000.00		21'000.00	
2170.3111.00	Achat de machines, appareils et outils	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2170.3130.00	Frais de conciergerie externe	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2170.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2170.3151.00	Entretien des machines et appareils	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2171	Ecole	120'076.00		120'936.34		121'809.59		122'695.93		123'595.57	
2171.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie - école	49'536.00		50'279.04		51'033.23		51'798.72		52'575.70	
2171.3040.00	Allocations communales pour enfants	4.00		4.00		4.00		4.00		4.00	
2171.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	3'172.00		3'219.58		3'267.87		3'316.89		3'366.65	
2171.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'364.00		2'399.46		2'435.45		2'471.98		2'509.06	
2171.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	612.00		621.18		630.50		639.96		649.55	
2171.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	1'270.00		1'289.05		1'308.39		1'328.01		1'347.93	
2171.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	402.00		408.03		414.15		420.36		426.67	
2171.3120.00	Eau, énergie, combustible - école	26'500.00		26'500.00		26'500.00		26'500.00		26'500.00	
2171.3134.00	Primes d'assurances	2'351.00		2'351.00		2'351.00		2'351.00		2'351.00	
2171.3144.00	Entretien bâtiment école	23'500.00		23'500.00		23'500.00		23'500.00		23'500.00	
2171.3300.40	Amortissement planifié des bâtiments scolaires - école	10'365.00		10'365.00		10'365.00		10'365.00		10'365.00	
2172	Complexe	258'204.00	16'000.00	259'403.28	16'000.00	260'620.55	16'000.00	261'856.08	16'000.00	263'110.14	16'000.00
2172.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie - complexe	66'262.00		67'255.93		68'264.77		69'288.74		70'328.07	
2172.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	4'300.00		4'364.50		4'429.97		4'496.42		4'563.86	
2172.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	6'378.00		6'473.67		6'570.78		6'669.34		6'769.38	
2172.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	817.00		829.26		841.69		854.32		867.13	
2172.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	1'722.00		1'747.83		1'774.05		1'800.66		1'827.67	
2172.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	473.00		480.10		487.30		494.61		502.02	
2172.3120.00	Eau, énergie, combustible - complexe	45'000.00		45'000.00		45'000.00		45'000.00		45'000.00	
2172.3134.00	Primes d'assurances	3'509.00		3'509.00		3'509.00		3'509.00		3'509.00	
2172.3144.00	Entretien bâtiment complexe	22'400.00		22'400.00		22'400.00		22'400.00		22'400.00	
2172.3300.40	Amortissement planifié des bâtiments scolaires - complexe	107'343.00		107'343.00		107'343.00		107'343.00		107'343.00	
2172.4472.00	Location halle de sport		6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00
2172.4472.01	Location locaux chauffage complexe		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00
218	Accueil de jour	171'765.00	130'559.80	173'579.28	130'559.80	175'420.77	130'559.80	177'289.89	130'559.80	179'187.04	130'559.80
2180	Structures d'accueil extrascolaire	171'765.00	130'559.80	173'579.28	130'559.80	175'420.77	130'559.80	177'289.89	130'559.80	179'187.04	130'559.80
2180.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'507.00		1'507.00		1'507.00		1'507.00		1'507.00	
2180.3010.00	Salaires Structures d'accueil extrascolaire	102'745.00		104'286.18		105'850.47		107'438.22		109'049.80	
2180.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	5'933.00		6'022.00		6'112.32		6'204.01		6'297.07	
2180.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	8'185.00		8'307.78		8'432.39		8'558.88		8'687.26	
2180.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	805.00		817.08		829.33		841.77		854.40	
2180.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	2'375.00		2'410.63		2'446.78		2'483.49		2'520.74	
2180.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	909.00		922.64		936.47		950.52		964.78	
2180.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	900.00		900.00		900.00		900.00		900.00	
2180.3099.00	Autres charges du personnel	300.00		300.00		300.00		300.00		300.00	
2180.3100.00	Matériel de bureau	850.00		850.00		850.00		850.00		850.00	
2180.3101.00	Produits d'entretien et matériel de conciergerie	600.00		600.00		600.00		600.00		600.00	
2180.3104.00	Matériel pour enfant, bricolages, etc	2'925.00		2'925.00		2'925.00		2'925.00		2'925.00	
2180.3105.00	Frais de repas	39'523.00		39'523.00		39'523.00		39'523.00		39'523.00	
2180.3110.00	Acquisition meubles et appareils de bureau	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2180.3111.00	Achat de machines, appareils et outils	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2180.3130.00	Téléphones	708.00		708.00		708.00		708.00		708.00	
2180.3171.00	Activités de loisirs, fin d'année, Noël, autres	1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00	

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2180.4260.00	Participation des parentes aux unités AES		82'700.00		82'700.00		82'700.00		82'700.00		82'700.00
2180.4260.01	Participation des parentes aux repas		38'600.00		38'600.00		38'600.00		38'600.00		38'600.00
2180.4260.02	Taxe d'inscription		2'750.00		2'750.00		2'750.00		2'750.00		2'750.00
2180.4631.00	Subventions cantonales		6'509.80		6'509.80		6'509.80		6'509.80		6'509.80
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs	151'044.90	6'920.00	151'582.70	6'920.00	152'128.56	6'920.00	152'682.61	6'920.00	153'244.97	6'920.00
2191	Administration des écoles	144'690.90		145'228.70		145'774.56		146'328.61		146'890.97	
2191.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	3'984.00		3'984.00		3'984.00		3'984.00		3'984.00	
2191.3010.00	Salaires administration école	29'689.00		30'134.34		30'586.35		31'045.15		31'510.82	
2191.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	2'003.00		2'033.05		2'063.54		2'094.49		2'125.91	
2191.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'873.00		2'916.10		2'959.84		3'004.23		3'049.30	
2191.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	224.00		227.36		230.77		234.23		237.75	
2191.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	802.00		814.03		826.24		838.63		851.21	
2191.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	262.00		265.93		269.92		273.97		278.08	
2191.3101.00	Frais de l'administration scolaire	6'300.00		6'300.00		6'300.00		6'300.00		6'300.00	
2191.3102.00	Frais de photocopies et imprimés école	11'060.00		11'060.00		11'060.00		11'060.00		11'060.00	
2191.3113.00	Achat matériel informatique école	29'000.00		29'000.00		29'000.00		29'000.00		29'000.00	
2191.3130.00	Téléphones	1'560.00		1'560.00		1'560.00		1'560.00		1'560.00	
2191.3130.01	Abonnement internet	840.00		840.00		840.00		840.00		840.00	
2191.3153.00	Entretien de matériel informatique	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2191.3158.00	Contrat de maintenance informatique	10'650.00		10'650.00		10'650.00		10'650.00		10'650.00	
2191.3162.00	Mensualités de leasing photocopieurs	3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00	
2191.3300.40	Amortissement planifié mobilier scolaire	16'049.35		16'049.35		16'049.35		16'049.35		16'049.35	
2191.3300.41	Amortissement planifié informatique école	22'894.55		22'894.55		22'894.55		22'894.55		22'894.55	
2194	Sport scolaire facultatif	5'854.00	6'920.00	5'854.00	6'920.00	5'854.00	6'920.00	5'854.00	6'920.00	5'854.00	6'920.00
2194.3010.00	Salaires sport scolaire facultatif	4'864.00		4'864.00		4'864.00		4'864.00		4'864.00	
2194.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	328.00		328.00		328.00		328.00		328.00	
2194.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	36.00		36.00		36.00		36.00		36.00	
2194.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	132.00		132.00		132.00		132.00		132.00	
2194.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	42.00		42.00		42.00		42.00		42.00	
2194.3170.00	Dédommagement pour coach sport facultatif	452.00		452.00		452.00		452.00		452.00	
2194.4630.00	Participation fédérale au sport scolaire facultatif		4'488.00		4'488.00		4'488.00		4'488.00		4'488.00
2194.4631.00	Participation cantonale au sport scolaire facultatif		2'432.00		2'432.00		2'432.00		2'432.00		2'432.00
2195	Transports scolaires	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
2195.3637.00	Indemnisation pour transports scolaires	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
22	Ecoles spécialisées	343'875.05		347'314.50		350'891.54		354'468.57		358'045.60	
220	Ecoles spécialisées	343'875.05		347'314.50		350'891.54		354'468.57		358'045.60	
2200	Ecoles spécialisées	343'875.05		347'314.50		350'891.54		354'468.57		358'045.60	
2200.3611.00	Mesures pédago-thérapeutiques disp. par prestataires privés	16'508.20		16'673.55		16'845.51		17'017.47		17'189.43	
2200.3611.01	Part aux fourm. et équip. eCSI, enseignant d'appui et MITIC	480.00		480.00		480.00		480.00		480.00	
2200.3631.00	Aide aux inst. spéc. pers. handi. ou inadapt. - Ecoles spéc.	326'886.85		330'160.96		333'566.03		336'971.10		340'376.17	
23	Formation professionnelle initiale	42'600.00		43'000.64		43'417.31		43'833.97		44'250.64	
230	Formation professionnelle initiale	42'600.00		43'000.64		43'417.31		43'833.97		44'250.64	
2300	Formation professionnelle initiale	42'600.00		43'000.64		43'417.31		43'833.97		44'250.64	
2300.3611.00	Part au Service de la formation professionnelle cantonale	40'000.00		40'400.64		40'817.31		41'233.97		41'650.64	
2300.3636.00	Subside formation Fonds Louis Guigoz	2'600.00		2'600.00		2'600.00		2'600.00		2'600.00	
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	287'872.90	2'000.00	269'207.29	2'000.00	270'974.66	2'000.00	272'859.33		300'661.54	
32	Culture, autres	64'082.29		56'971.97		57'263.29		57'655.98		83'950.06	
321	Bibliothèques et littérature	8'998.00		9'087.97		9'179.29		9'271.98		9'366.06	
3210	Bibliothèque publique	8'998.00		9'087.97		9'179.29		9'271.98		9'366.06	
3210.3010.00	Salaires bibliothèque	5'399.00		5'479.99		5'562.18		5'645.62		5'730.30	
3210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	364.00		369.46		375.00		380.63		386.34	
3210.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	41.00		41.62		42.24		42.87		43.52	
3210.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	146.00		148.19		150.41		152.67		154.96	
3210.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	48.00		48.72		49.45		50.19		50.95	
3210.3636.00	Contribution à la bibliothèque	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
322	Musique et théâtre	7'500.00									
3229	Arts de la scène, autres	7'500.00									
3229.3612.00	Participation Association CO2	7'500.00									
329	Culture, non mentionné ailleurs	47'584.00		47'884.00		48'084.00		48'384.00		48'684.00	
3290	Culture, non mentionné ailleurs	43'584.00		43'884.00		44'084.00		44'384.00		44'684.00	
3290.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	5'384.00		5'384.00		5'384.00		5'384.00		5'384.00	
3290.3612.00	Participation Option Gruyère	25'000.00		25'300.00		25'500.00		25'800.00		26'100.00	
3290.3636.00	Subvention aux sociétés locales culturelles	13'200.00		13'200.00		13'200.00		13'200.00		13'200.00	

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3292	Jardins et sentiers didactiques	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3292.3130.00	Entretien Sentier des Sorcières	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
34	Sport et loisirs	223'790.90	2'000.00	212'235.32	2'000.00	213'711.37	2'000.00	215'203.35		216'711.48	
341	Sport	116'758.90		117'490.47		118'242.99		119'000.57		119'763.30	
3410	Sport	116'758.90		117'490.47		118'242.99		119'000.57		119'763.30	
3410.3010.00	Salaires conciergerie salle de sport	16'145.00		16'387.18		16'632.98		16'882.48		17'135.71	
3410.3010.01	Salaires entretien place de sport	1'864.00		1'891.96		1'920.34		1'949.14		1'978.38	
3410.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	1'215.00		1'233.23		1'251.72		1'270.50		1'289.56	
3410.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'128.00		2'159.92		2'192.32		2'225.20		2'258.58	
3410.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	222.00		225.33		228.71		232.14		235.62	
3410.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	486.00		493.29		500.69		508.20		515.82	
3410.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	119.00		122.79		126.60		126.44		126.30	
3410.3101.00	Achat matériel salle de gym	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3410.3140.00	Entretien terrain de sport	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
3410.3140.01	Entretien terrain FC et place de sport	38'855.00		38'855.00		38'855.00		38'855.00		38'855.00	
3410.3140.02	Entretien Stand de tir et cibles	11'400.00		11'400.00		11'400.00		11'400.00		11'400.00	
3410.3151.00	Entretien matériel salle de gym	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3410.3612.00	Participation à l'AISG	39'824.90		40'223.79		40'638.63		41'053.47		41'468.32	
342	Loisirs	107'032.00	2'000.00	94'744.85	2'000.00	95'468.38	2'000.00	96'202.77		96'948.18	
3420	Loisirs	95'091.00		82'705.33		83'328.86		83'961.76		84'604.14	
3420.3010.00	Salaires conciergerie place de jeux	1'864.00		1'891.96		1'920.34		1'949.14		1'978.38	
3420.3010.01	Salaires entretien espaces verts, places publiques	32'948.00		33'442.22		33'943.85		34'453.01		34'969.81	
3420.3040.00	Allocations communales pour enfants	36.00		36.00		36.00		36.00		36.00	
3420.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	2'349.00		2'384.24		2'420.00		2'456.30		2'493.14	
3420.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'204.00		2'237.06		2'270.62		2'304.68		2'339.25	
3420.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	428.00		434.42		440.94		447.55		454.26	
3420.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	941.00		955.12		969.44		983.98		998.74	
3420.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	221.00		224.32		227.68		231.09		234.56	
3420.3130.00	Entretien sentier raquettes	700.00		700.00		700.00		700.00		700.00	
3420.3140.00	Entretien place de jeux	3'600.00		3'600.00		3'600.00		3'600.00		3'600.00	
3420.3140.01	Entretien des espaces verts, places publiques	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3420.3140.02	Entretien place pique-nique "Rio Botzon"	15'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3420.3636.00	Subvention aux sociétés locales sportives	30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3420.3636.01	Participation Passeport-Vacances	2'800.00		2'800.00		2'800.00		2'800.00		2'800.00	
3421	Fritime	11'941.00	2'000.00	12'039.52	2'000.00	12'139.52	2'000.00	12'241.02		12'344.04	
3421.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'723.00		1'723.00		1'723.00		1'723.00		1'723.00	
3421.3010.00	Salaires administration Fritime	5'616.00		5'700.24		5'785.74		5'872.53		5'960.62	
3421.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	379.00		384.69		390.46		396.31		402.26	
3421.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	329.00		333.94		338.94		344.03		349.19	
3421.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	42.00		42.63		43.27		43.92		44.58	
3421.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	152.00		154.28		156.59		158.94		161.33	
3421.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	50.00		50.75		51.51		52.28		53.07	
3421.3102.00	Imprimés et publication	1'316.00		1'316.00		1'316.00		1'316.00		1'316.00	
3421.3130.00	Prestations de services	2'334.00		2'334.00		2'334.00		2'334.00		2'334.00	
3421.4631.00	Subvention cantonale Fritime		2'000.00		2'000.00		2'000.00				
4	SANTÉ	1'172'382.95	7'800.00	1'180'839.34	7'800.00	1'192'753.99	7'800.00	1'204'668.63	7'800.00	1'216'583.28	7'800.00
41	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	726'705.95		733'923.79		741'430.34		748'936.89		756'443.44	
411	Hôpitaux	9'118.70		9'210.03		9'305.02		9'400.01		9'494.99	
4110	Hôpitaux	9'118.70		9'210.03		9'305.02		9'400.01		9'494.99	
4110.3611.00	Contribution aux coûts résiduels des soins	9'118.70		9'210.03		9'305.02		9'400.01		9'494.99	
412	Établ. médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	717'587.25		724'713.75		732'125.32		739'536.89		746'948.45	
4120	Établ. médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	717'587.25		724'713.75		732'125.32		739'536.89		746'948.45	
4120.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'077.00		1'077.00		1'077.00		1'077.00		1'077.00	
4120.3612.00	Participation homes médicalisés régionaux - RSSG	156'266.00		157'831.16		159'458.94		161'086.71		162'714.48	
4120.3612.01	Participation EMS de la Sionge	131'960.35		133'282.07		134'656.66		136'031.24		137'405.83	
4120.3612.02	Subventions organisations événements EMS de la Sionge	5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4120.3631.00	Participation subv. frais accompagnement personnes âgées	423'283.90		427'523.52		431'932.73		436'341.94		440'751.14	
42	Soins ambulatoires	423'177.00		427'415.55		431'823.65		436'231.74		440'639.83	
421	Soins ambulatoires	405'098.00		409'155.47		413'375.24		417'595.01		421'814.78	
4210	Soins ambulatoires	405'098.00		409'155.47		413'375.24		417'595.01		421'814.78	
4210.3612.00	Soins à domicile et aide familiale régionaux - RSSG	280'738.00		283'549.88		286'474.23		289'398.59		292'322.94	
4210.3612.01	Participation aux indemnités forfaitaires régionales - RSSG	115'708.00		116'866.93		118'072.23		119'277.52		120'482.81	
4210.3612.02	Participation service de puériculture - RSSG	8'652.00		8'738.66		8'828.78		8'918.91		9'009.03	

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
422	Services de sauvetage	18'079.00		18'260.08		18'448.40		18'636.73		18'825.05	
4220	Services de sauvetage	18'079.00		18'260.08		18'448.40		18'636.73		18'825.05	
4220.3612.00	Participation communale aux ambulances - RSSG	18'079.00		18'260.08		18'448.40		18'636.73		18'825.05	
43	Prévention	22'500.00	7'800.00	19'500.00	7'800.00	19'500.00	7'800.00	19'500.00	7'800.00	19'500.00	7'800.00
433	Service médical des écoles	22'200.00	7'800.00	19'200.00	7'800.00	19'200.00	7'800.00	19'200.00	7'800.00	19'200.00	7'800.00
4330	Service médical des écoles	22'200.00	7'800.00	19'200.00	7'800.00	19'200.00	7'800.00	19'200.00	7'800.00	19'200.00	7'800.00
4330.3136.00	Visites médicales	7'700.00		4'700.00		4'700.00		4'700.00		4'700.00	
4330.3136.01	Service dentaire privé	12'000.00		12'000.00		12'000.00		12'000.00		12'000.00	
4330.3611.02	Centre fribourgeois de santé sexuelle - éducation sexuelle	2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00	
4330.4260.00	Participation des parents		7'800.00		7'800.00		7'800.00		7'800.00		7'800.00
434	Contrôle des denrées alimentaires	300.00		300.00		300.00		300.00		300.00	
4340	Contrôle des denrées alimentaires	300.00		300.00		300.00		300.00		300.00	
4340.3132.00	Contrôle des champignons	300.00		300.00		300.00		300.00		300.00	
5	PRÉVOYANCE SOCIALE	1'208'436.75	27'750.00	1'220'107.70	27'750.00	1'232'232.55	27'750.00	1'244'365.29	27'750.00	1'256'506.01	27'750.00
52	Invalidité	684'421.90		691'277.09		698'406.48		705'535.88		712'665.27	
523	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	684'421.90		691'277.09		698'406.48		705'535.88		712'665.27	
5230	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	684'421.90		691'277.09		698'406.48		705'535.88		712'665.27	
5230.3631.00	Aides institutions spécial. pour personnes hand. ou inadapt.	684'421.90		691'277.09		698'406.48		705'535.88		712'665.27	
53	Veillesse et survivants	11'030.00		11'030.00		11'030.00		11'030.00		11'030.00	
535	Prestations de vieillesse	11'030.00		11'030.00		11'030.00		11'030.00		11'030.00	
5350	Prestations de vieillesse	11'030.00		11'030.00		11'030.00		11'030.00		11'030.00	
5350.3000.00	Jetons de présences des membres commission Senior +	6'030.00		6'030.00		6'030.00		6'030.00		6'030.00	
5350.3130.00	Prestations de services	5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
54	Famille et jeunesse	122'824.25	27'750.00	123'742.94	27'750.00	124'685.45	27'750.00	125'635.83	27'750.00	126'594.20	27'750.00
541	Allocations familiales	18'806.85		18'995.22		19'191.12		19'387.03		19'582.93	
5410	Allocations familiales	18'806.85		18'995.22		19'191.12		19'387.03		19'582.93	
5410.3631.00	Financement des AF pour personnes sans activité lucrative	18'806.85		18'995.22		19'191.12		19'387.03		19'582.93	
543	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	21'276.40		21'489.50		21'711.13		21'932.76		22'154.39	
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	21'276.40		21'489.50		21'711.13		21'932.76		22'154.39	
5430.3631.00	Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	21'276.40		21'489.50		21'711.13		21'932.76		22'154.39	
545	Prestations aux familles	82'741.00	27'750.00	83'258.22	27'750.00	83'783.19	27'750.00	84'316.04	27'750.00	84'856.88	27'750.00
5451	Structures d'accueil extrafamiliale de jour	82'741.00	27'750.00	83'258.22	27'750.00	83'783.19	27'750.00	84'316.04	27'750.00	84'856.88	27'750.00
5451.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	538.00		538.00		538.00		538.00		538.00	
5451.3000.01	Jetons de présences des membres - école maternelle	646.00		646.00		646.00		646.00		646.00	
5451.3010.00	Salaires du personnel de l'école maternelle	29'484.00		29'926.26		30'375.15		30'830.78		31'293.24	
5451.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	1'989.00		2'018.84		2'049.12		2'079.85		2'111.05	
5451.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	1'728.00		1'753.92		1'780.23		1'806.93		1'834.04	
5451.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	223.00		226.35		229.74		233.19		236.68	
5451.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	796.00		807.94		820.06		832.36		844.85	
5451.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	261.00		264.92		268.89		272.92		277.02	
5451.3104.00	Matériel pour enfant, bricolages, etc	300.00		300.00		300.00		300.00		300.00	
5451.3130.00	Téléphones	336.00		336.00		336.00		336.00		336.00	
5451.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
5451.3171.00	Activités de loisirs, fin d'année, Noël, autres	700.00		700.00		700.00		700.00		700.00	
5451.3636.00	Subventions aux crèches et garderies	42'000.00		42'000.00		42'000.00		42'000.00		42'000.00	
5451.3636.01	Subventions pour l'Accueil familial de jour	3'240.00		3'240.00		3'240.00		3'240.00		3'240.00	
5451.4260.00	Participation des parents - école maternelle		26'000.00		26'000.00		26'000.00		26'000.00		26'000.00
5451.4260.01	Taxe d'inscription - école maternelle		1'750.00		1'750.00		1'750.00		1'750.00		1'750.00
55	Chômage	42'024.00		42'444.91		42'882.66		43'320.41		43'758.16	
559	Chômage, non mentionné ailleurs	42'024.00		42'444.91		42'882.66		43'320.41		43'758.16	
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	42'024.00		42'444.91		42'882.66		43'320.41		43'758.16	
5590.3631.00	Contribution des communes Fonds cantonal de l'emploi	42'024.00		42'444.91		42'882.66		43'320.41		43'758.16	
57	Aide sociale et domaine de l'asile	348'136.60		351'612.76		355'227.96		358'843.17		362'458.37	
572	Aide matérielle	326'529.80		329'800.33		333'201.68		336'603.04		340'004.39	
5720	Aide matérielle légale	326'529.80		329'800.33		333'201.68		336'603.04		340'004.39	
5720.3611.00	Part LASoc, aide mat. et mesures d'insertion sociale MIS	5'578.80		5'634.68		5'692.79		5'750.90		5'809.01	
5720.3612.00	Part Service social régional - RSSG	320'951.00		324'165.65		327'508.89		330'852.13		334'195.37	
579	Assistance, non mentionné ailleurs	21'606.80		21'812.43		22'026.28		22'240.13		22'453.98	
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	21'606.80		21'812.43		22'026.28		22'240.13		22'453.98	
5790.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'077.00		1'077.00		1'077.00		1'077.00		1'077.00	
5790.3611.00	Aide aux victimes d'infraction	4'680.80		4'727.68		4'776.44		4'825.20		4'873.96	
5790.3612.00	Part frais organe de coordination - RSSG	15'849.00		16'007.74		16'172.84		16'337.93		16'503.03	
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	1'105'050.15	54'924.00	1'111'800.67	54'924.00	1'118'729.51	54'924.00	1'125'714.19	54'924.00	1'132'755.56	54'924.00

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
61	Circulation routière	768'242.15	26'500.00	771'910.43	26'500.00	775'633.73	26'500.00	779'412.89	26'500.00	783'248.73	26'500.00
615	Routes communales	768'242.15	26'500.00	771'910.43	26'500.00	775'633.73	26'500.00	779'412.89	26'500.00	783'248.73	26'500.00
6150	Routes communales	768'242.15	26'500.00	771'910.43	26'500.00	775'633.73	26'500.00	779'412.89	26'500.00	783'248.73	26'500.00
6150.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	3'230.00		3'230.00		3'230.00		3'230.00		3'230.00	
6150.3010.00	Salaires du personnel - entretien routes	149'143.00		151'380.15		153'650.85		155'955.61		158'294.94	
6150.3010.01	Salaires du personnel - déneigement	23'105.00		23'803.58		24'160.40		24'522.80		24'522.80	
6150.3010.02	Salaires du personnel - entretien machines et véhicules	24'064.00		24'424.96		24'791.33		25'163.20		25'540.65	
6150.3010.03	Salaires du personnel - entretien bâtiment voirie	6'169.00		6'261.54		6'355.46		6'450.79		6'547.55	
6150.3040.00	Allocations communales pour enfants	429.00		429.00		429.00		429.00		429.00	
6150.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	13'590.00		13'793.85		14'000.76		14'210.77		14'423.93	
6150.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	19'270.00		19'559.05		19'852.44		20'150.22		20'452.48	
6150.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	2'494.00		2'531.41		2'569.38		2'607.92		2'647.04	
6150.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	5'440.00		5'521.60		5'604.42		5'688.49		5'773.82	
6150.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	1'277.00		1'296.16		1'315.60		1'335.33		1'355.36	
6150.3101.00	Achat matériel et fourniture d'exploitation	19'200.00		19'200.00		19'200.00		19'200.00		19'200.00	
6150.3101.01	Achat de carburant	10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
6150.3101.02	Achat de sacs Robidog	1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00	
6150.3101.03	Achat de sel à dégeler	20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00	
6150.3101.04	Produits de nettoyage et matériel de conciergerie	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
6150.3111.00	Achat de machines, appareils, véhicules et outils	22'800.00		22'800.00		22'800.00		22'800.00		22'800.00	
6150.3119.00	Achat de poubelles Robidog	1'700.00		1'700.00		1'700.00		1'700.00		1'700.00	
6150.3120.00	Electricité éclairage public	8'000.00		8'000.00		8'000.00		8'000.00		8'000.00	
6150.3120.01	Eau, énergie, combustible - bâtiment voirie	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
6150.3130.00	Téléphones	2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00	
6150.3130.01	Abonnement internet	1'700.00		1'700.00		1'700.00		1'700.00		1'700.00	
6150.3134.00	Assurances véhicules	7'500.00		7'500.00		7'500.00		7'500.00		7'500.00	
6150.3134.01	Assurance bâtiments	976.85		976.85		976.85		976.85		976.85	
6150.3137.00	Impôts sur les véhicules	3'200.00		3'200.00		3'200.00		3'200.00		3'200.00	
6150.3141.00	Entretien des routes et de l'éclairage	104'500.00		104'500.00		104'500.00		104'500.00		104'500.00	
6150.3141.01	Service hivernal par des tiers	51'800.00		51'800.00		51'800.00		51'800.00		51'800.00	
6150.3144.00	Entretien bâtiment de la voirie	9'000.00		9'000.00		9'000.00		9'000.00		9'000.00	
6150.3151.00	Frais de véhicules et de machines	20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00	
6150.3300.10	Amortissements planifiés routes	179'521.30		179'521.30		179'521.30		179'521.30		179'521.30	
6150.3300.40	Amortissements planifiés bâtiments	51'133.00		51'133.00		51'133.00		51'133.00		51'133.00	
6150.3635.00	Participation au Syndicat les Angles	3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00	
6150.4260.00	Remboursement et participations de tiers		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00
6150.4260.01	Participation entretien locaux bâtiment voirie		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00
6150.4260.02	Location locaux bâtiment voirie		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00
62	Transports publics	336'808.00	28'424.00	339'890.24	28'424.00	343'095.77	28'424.00	346'301.30	28'424.00	349'506.84	28'424.00
621	Infrastructure de transports publics	17'741.00		17'918.69		18'103.50		18'288.30		18'473.10	
6210	Infrastructure de transports publics	17'741.00		17'918.69		18'103.50		18'288.30		18'473.10	
6210.3611.00	Part. au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	17'741.00		17'918.69		18'103.50		18'288.30		18'473.10	
622	Trafic régional et d'agglomération	291'067.00		293'971.55		296'992.28		300'013.01		303'033.73	
6220	Trafic régional et d'agglomération	291'067.00		293'971.55		296'992.28		300'013.01		303'033.73	
6220.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités - Mobul	1'077.00		1'077.00		1'077.00		1'077.00		1'077.00	
6220.3611.00	Part aux dépenses relatives au trafic régional	172'707.00		174'436.84		176'235.87		178'034.90		179'833.93	
6220.3612.00	Participation frais Mobul	117'283.00		118'457.71		119'679.41		120'901.11		122'122.80	
629	Transports publics, non mentionné ailleurs	28'000.00	28'424.00	28'000.00	28'424.00	28'000.00	28'424.00	28'000.00	28'424.00	28'000.00	28'424.00
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	28'000.00	28'424.00	28'000.00	28'424.00	28'000.00	28'424.00	28'000.00	28'424.00	28'000.00	28'424.00
6290.3109.00	Achat cartes journalières CFF	28'000.00		28'000.00		28'000.00		28'000.00		28'000.00	
6290.4250.00	Vente cartes journalières CFF		28'424.00		28'424.00		28'424.00		28'424.00		28'424.00
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	1'531'571.35	1'249'022.00	1'536'600.00	1'252'050.96	1'541'775.61	1'255'196.87	1'546'984.22	1'258'345.34	1'552'226.32	1'261'496.41
71	Approvisionnement en eau	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00
710	Approvisionnement en eau	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00
7101	Approvisionnement en eau (communal)	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00	474'490.00
7101.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	2'692.00		2'692.00		2'692.00		2'692.00		2'692.00	
7101.3010.00	Salaires du personnel - approvisionnement en eau	22'075.00		22'406.13		22'742.22		23'083.35		23'429.60	
7101.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	1'489.00		1'511.34		1'534.01		1'557.02		1'580.37	
7101.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'119.00		2'150.79		2'183.05		2'215.79		2'249.03	
7101.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	272.00		276.08		280.22		284.42		288.69	
7101.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	596.00		604.94		614.01		623.22		632.57	
7101.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	140.00		142.10		144.23		146.39		148.59	
7101.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000.00		7'000.00		7'000.00		7'000.00		7'000.00	

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7101.3101.00	Matériel d'exploitation et fournitures	12'000.00		12'000.00		12'000.00		12'000.00		12'000.00	
7101.3111.00	Achat de compteurs	12'500.00		12'500.00		12'500.00		12'500.00		12'500.00	
7101.3120.00	Eau, énergie, combustible	14'700.00		14'700.00		14'700.00		14'700.00		14'700.00	
7101.3130.00	Frais d'analyse d'eau	2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00	
7101.3130.02	Abonnement internet	960.00		960.00		960.00		960.00		960.00	
7101.3134.00	Assurance bâtiments, réservoirs	850.00		850.00		850.00		850.00		850.00	
7101.3143.00	Entretien du réseau d'eau	101'500.00		101'500.00		101'500.00		101'500.00		101'500.00	
7101.3180.00	Réévaluation sur créances	19'225.00		19'225.00		19'225.00		19'225.00		19'225.00	
7101.3300.31	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	89'990.00		89'990.00		89'990.00		89'990.00		89'990.00	
7101.3510.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte	125'132.00		124'731.64		124'325.26		123'912.80		123'494.15	
7101.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00	
7101.3940.00	Imputation internes des intérêts	43'750.00		43'750.00		43'750.00		43'750.00		43'750.00	
7101.4240.00	Abonnements		137'000.00		137'000.00		137'000.00		137'000.00		137'000.00
7101.4240.01	Vente d'eau		247'500.00		247'500.00		247'500.00		247'500.00		247'500.00
7101.4510.00	Prélèvement au financement spécial maintien de la valeur		61'967.00		61'967.00		61'967.00		61'967.00		61'967.00
7101.4660.40	Amort. planifié des subv. d'invest. des entr. Publiques		28'023.00		28'023.00		28'023.00		28'023.00		28'023.00
72	Traitement des eaux usées	505'312.00	505'312.00	508'340.96	508'340.96	511'486.87	511'486.87	514'635.34	514'635.34	517'786.41	517'786.41
720	Traitement des eaux usées	505'312.00	505'312.00	508'340.96	508'340.96	511'486.87	511'486.87	514'635.34	514'635.34	517'786.41	517'786.41
7201	Traitement des eaux usées (communal)	505'312.00	505'312.00	508'340.96	508'340.96	511'486.87	511'486.87	514'635.34	514'635.34	517'786.41	517'786.41
7201.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	3'122.00		3'122.00		3'122.00		3'122.00		3'122.00	
7201.3010.00	Salaires du personnel - Traitement communal des eaux usées	9'304.00		9'443.56		9'585.21		9'728.99		9'874.93	
7201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	628.00		637.42		646.98		656.69		666.54	
7201.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	847.00		859.71		872.60		885.69		898.97	
7201.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	115.00		116.73		118.48		120.25		122.06	
7201.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	251.00		254.77		258.59		262.47		266.40	
7201.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	59.00		59.89		60.78		61.70		62.62	
7201.3120.00	Eau, énergie, combustible	150.00		150.00		150.00		150.00		150.00	
7201.3143.00	Entretien des infrastructures	110'000.00		110'000.00		110'000.00		110'000.00		110'000.00	
7201.3180.00	Réévaluation sur créances	15'525.00		15'525.00		15'525.00		15'525.00		15'525.00	
7201.3300.31	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	34'679.00		34'679.00		34'679.00		34'679.00		34'679.00	
7201.3611.00	Participation aux centres de renforts hydrocarbures	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
7201.3612.00	Participation aux frais d'exploitation de l'AIS	285'632.00		288'492.90		291'468.23		294'443.56		297'418.90	
7201.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00	
7201.3940.00	Imputation internes des intérêts	28'000.00		28'000.00		28'000.00		28'000.00		28'000.00	
7201.4240.00	Taxe d'exploitation		175'500.00		175'500.00		175'500.00		175'500.00		175'500.00
7201.4240.01	Taxe de base utilisation		133'000.00		133'000.00		133'000.00		133'000.00		133'000.00
7201.4260.00	Remboursement de tiers		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00
7201.4510.00	Prélèvement au financement spécial maintien de la valeur		34'679.00		34'679.00		34'679.00		34'679.00		34'679.00
7201.4510.01	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte		160'133.00		163'161.96		166'307.87		169'456.34		172'607.41
73	Gestion des déchets	330'671.35	247'420.00	331'398.63	247'420.00	332'136.81	247'420.00	332'886.07	247'420.00	333'646.56	247'420.00
730	Gestion des déchets	330'671.35	247'420.00	331'398.63	247'420.00	332'136.81	247'420.00	332'886.07	247'420.00	333'646.56	247'420.00
7301	Gestion des déchets (communale)	330'671.35	247'420.00	331'398.63	247'420.00	332'136.81	247'420.00	332'886.07	247'420.00	333'646.56	247'420.00
7301.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	646.00		646.00		646.00		646.00		646.00	
7301.3010.00	Salaires du personnel communal	5'935.00		6'024.03		6'114.39		6'206.10		6'299.19	
7301.3010.01	Salaires du personnel communal - surveillance déchetterie	37'003.00		37'558.05		38'121.42		38'693.24		39'273.64	
7301.3040.00	Allocations communales pour enfants	202.00		202.00		202.00		202.00		202.00	
7301.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	2'084.00		2'115.26		2'146.99		2'179.19		2'211.88	
7301.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	1'829.00		1'856.44		1'884.28		1'912.55		1'941.23	
7301.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	529.00		536.94		544.99		553.16		561.46	
7301.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	835.00		847.53		860.24		873.14		886.24	
7301.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	270.00		274.05		278.16		282.33		286.57	
7301.3101.00	Achat de matériel d'exploitation et fournitures	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7301.3120.00	Eau, énergie, combustible	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
7301.3130.00	Frais de transport	77'000.00		77'000.00		77'000.00		77'000.00		77'000.00	
7301.3130.01	Frais d'élimination des déchets	157'150.00		157'150.00		157'150.00		157'150.00		157'150.00	
7301.3134.00	Assurances	135.35		135.35		135.35		135.35		135.35	
7301.3144.00	Frais d'entretien de la déchetterie, bât. et infrastructure	1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00	
7301.3161.00	Frais de location bennes et compacteurs	5'286.00		5'286.00		5'286.00		5'286.00		5'286.00	
7301.3180.00	Réévaluation sur créances	6'150.00		6'150.00		6'150.00		6'150.00		6'150.00	
7301.3199.00	Réduction de l'impôt préalable TVA - REDIP	4'377.00		4'377.00		4'377.00		4'377.00		4'377.00	
7301.3300.30	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	20'240.00		20'240.00		20'240.00		20'240.00		20'240.00	
7301.3637.00	Distribution de rouleaux de sacs aux parents	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
7301.3910.00	Imputation interne frais personnel	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7301.4240.00	Taxe de base		123'000.00		123'000.00		123'000.00		123'000.00		123'000.00

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7301.4240.01	Taxe au sac		76'000.00		76'000.00		76'000.00		76'000.00		76'000.00
7301.4250.00	Remboursement de tiers pour recyclage matériaux		9'200.00		9'200.00		9'200.00		9'200.00		9'200.00
7301.4260.00	Remboursement de tiers ramassage et évacuation déchets		11'000.00		11'000.00		11'000.00		11'000.00		11'000.00
7301.4260.01	Rbt de tiers éliminations déchets spéciaux déchetterie		3'800.00		3'800.00		3'800.00		3'800.00		3'800.00
7301.4510.00	Prélèvement au financement spécial maintien de la valeur		20'240.00		20'240.00		20'240.00		20'240.00		20'240.00
7301.4634.01	Péréquation aux frais de transports (SAIDF)		4'180.00		4'180.00		4'180.00		4'180.00		4'180.00
74	Aménagements	16'059.00		16'106.28		16'154.27		16'202.98		16'252.42	
741	Corrections de cours d'eau	16'059.00		16'106.28		16'154.27		16'202.98		16'252.42	
7410	Corrections de cours d'eau	16'059.00		16'106.28		16'154.27		16'202.98		16'252.42	
7410.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'077.00		1'077.00		1'077.00		1'077.00		1'077.00	
7410.3010.00	Salaires du personnel communal	2'618.00		2'657.27		2'697.13		2'737.59		2'778.65	
7410.3040.00	Allocations communales pour enfants	4.00		4.00		4.00		4.00		4.00	
7410.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	177.00		179.66		182.35		185.09		187.86	
7410.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	238.00		241.57		245.19		248.87		252.60	
7410.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	33.00		33.50		34.00		34.51		35.02	
7410.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	70.00		71.05		72.12		73.20		74.30	
7410.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	16.00		16.24		16.48		16.73		16.98	
7410.3142.00	Entretien des ruisseaux par des tiers	9'140.00		9'140.00		9'140.00		9'140.00		9'140.00	
7410.3612.00	Dédommagement Endiguement de la Trême	155.00		155.00		155.00		155.00		155.00	
7410.3612.01	Dédommagement Endiguement de la Sionge	2'011.00		2'011.00		2'011.00		2'011.00		2'011.00	
7410.3612.02	Dédommagement Endiguement du Diron	520.00		520.00		520.00		520.00		520.00	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	10'684.00		10'684.00		10'684.00		10'684.00		10'684.00	
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	10'684.00		10'684.00		10'684.00		10'684.00		10'684.00	
7690	Cité de l'énergie	10'684.00		10'684.00		10'684.00		10'684.00		10'684.00	
7690.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	2'584.00		2'584.00		2'584.00		2'584.00		2'584.00	
7690.3130.00	Cotisation Cité de l'énergie	1'300.00		1'300.00		1'300.00		1'300.00		1'300.00	
7690.3132.00	Honoraires et prestations de services	6'800.00		6'800.00		6'800.00		6'800.00		6'800.00	
77	Protection de l'environnement, autres	12'739.00	5'000.00	12'828.03	5'000.00	12'918.39	5'000.00	13'010.10	5'000.00	13'103.19	5'000.00
771	Cimetières, crématoires	12'739.00	5'000.00	12'828.03	5'000.00	12'918.39	5'000.00	13'010.10	5'000.00	13'103.19	5'000.00
7710	Cimetières, crématoires	12'739.00	5'000.00	12'828.03	5'000.00	12'918.39	5'000.00	13'010.10	5'000.00	13'103.19	5'000.00
7710.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'723.00		1'723.00		1'723.00		1'723.00		1'723.00	
7710.3010.00	Salaires du personnel communal	4'864.00		4'936.96		5'011.01		5'086.18		5'162.47	
7710.3040.00	Allocations communales pour enfants	4.00		4.00		4.00		4.00		4.00	
7710.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	328.00		332.92		337.91		342.98		348.13	
7710.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	521.00		528.82		536.75		544.80		552.97	
7710.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	59.00		59.89		60.78		61.70		62.62	
7710.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	132.00		133.98		135.99		138.03		140.10	
7710.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	31.00		31.47		31.94		32.42		32.90	
7710.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7710.3143.00	Entretien du cimetière	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7710.3300.30	Amortissements planifiés cimetière	1'077.00		1'077.00		1'077.00		1'077.00		1'077.00	
7710.4240.00	Taxe d'inhumation et de désaffectation		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00
79	Aménagement du territoire	181'616.00	16'800.00	182'752.12	16'800.00	183'905.27	16'800.00	185'075.73	16'800.00	186'263.74	16'800.00
790	Aménagement du territoire	181'616.00	16'800.00	182'752.12	16'800.00	183'905.27	16'800.00	185'075.73	16'800.00	186'263.74	16'800.00
7900	Aménagement du territoire (en général)	181'616.00	16'800.00	182'752.12	16'800.00	183'905.27	16'800.00	185'075.73	16'800.00	186'263.74	16'800.00
7900.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	24'872.00		24'872.00		24'872.00		24'872.00		24'872.00	
7900.3010.00	Salaires du personnel communal	63'746.00		64'702.19		65'672.72		66'657.81		67'657.68	
7900.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	4'300.00		4'364.50		4'429.97		4'496.42		4'563.86	
7900.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	5'027.00		5'102.41		5'178.94		5'256.63		5'335.47	
7900.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	481.00		488.22		495.54		502.97		510.52	
7900.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	1'721.00		1'746.82		1'773.02		1'799.61		1'826.61	
7900.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	466.00		472.99		480.08		487.29		494.60	
7900.3130.00	Prestation de services de tiers - cadastre communal	10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
7900.3132.00	Honoraire des urbanistes	20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7900.3320.90	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles (PAL)	43'153.00		43'153.00		43'153.00		43'153.00		43'153.00	
7900.3611.00	Permis de construire - préavis services cantonaux	7'850.00		7'850.00		7'850.00		7'850.00		7'850.00	
7900.4210.00	Emoluments administratifs - permis de construire		16'800.00		16'800.00		16'800.00		16'800.00		16'800.00
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	139'879.55	56'414.00	140'647.68	56'414.00	141'444.88	56'414.00	142'243.08	56'414.00	143'042.31	56'414.00
81	Agriculture	2'360.00	19'702.00	2'360.00	19'702.00	2'360.00	19'702.00	2'360.00	19'702.00	2'360.00	19'702.00
814	Améliorations de la production végétale		152.00		152.00		152.00		152.00		152.00
8140	Améliorations de la production végétale		152.00		152.00		152.00		152.00		152.00
8140.4611.00	Participation du canton (feu bactérien)		152.00		152.00		152.00		152.00		152.00
818	Economie alpestre	2'360.00	19'550.00	2'360.00	19'550.00	2'360.00	19'550.00	2'360.00	19'550.00	2'360.00	19'550.00

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8180	Economie alpestre	2'360.00	19'550.00	2'360.00	19'550.00	2'360.00	19'550.00	2'360.00	19'550.00	2'360.00	19'550.00
8180.3130.00	Cotisations économie alpestre	360.00		360.00		360.00		360.00		360.00	
8180.3140.00	Entretien des parchets et communs	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
8180.4470.00	Revenu locatif des parchets et communs		19'300.00		19'300.00		19'300.00		19'300.00		19'300.00
8180.4470.01	Revenu locatif des parchets chalets privés		250.00		250.00		250.00		250.00		250.00
82	Sylviculture	67'038.55	36'712.00	67'104.75	36'712.00	67'171.93	36'712.00	67'240.13	36'712.00	67'309.35	36'712.00
820	Sylviculture	67'038.55	36'712.00	67'104.75	36'712.00	67'171.93	36'712.00	67'240.13	36'712.00	67'309.35	36'712.00
8200	Sylviculture	67'038.55	36'712.00	67'104.75	36'712.00	67'171.93	36'712.00	67'240.13	36'712.00	67'309.35	36'712.00
8200.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	2'153.00		2'153.00		2'153.00		2'153.00		2'153.00	
8200.3010.00	Salaires du personnel communal entretien routes forestières	3'666.00		3'720.99		3'776.80		3'833.46		3'890.96	
8200.3040.00	Allocations communales pour enfants	11.00		11.00		11.00		11.00		11.00	
8200.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	247.00		250.71		254.47		258.28		262.16	
8200.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	333.00		338.00		343.06		348.21		353.43	
8200.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	45.00		45.68		46.36		47.06		47.76	
8200.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	99.00		100.49		101.99		103.52		105.07	
8200.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	23.00		23.35		23.70		24.05		24.41	
8200.3141.00	Entretien des routes forestières	3'640.00		3'640.00		3'640.00		3'640.00		3'640.00	
8200.3635.01	Participation au Syndicat Rive Droite de la Trême	200.00		200.00		200.00		200.00		200.00	
8200.3635.02	Participation au Syndicat Rive Gauche de la Trême	53'206.00		53'206.00		53'206.00		53'206.00		53'206.00	
8200.3635.03	Participation au Syndicat Joretta Adrey Devin	3'415.55		3'415.55		3'415.55		3'415.55		3'415.55	
8200.4635.00	Contribution d'exploitation Triage forestier de la Sionge		36'712.00		36'712.00		36'712.00		36'712.00		36'712.00
84	Tourisme	15'668.00		15'820.92		15'979.97		16'139.01		16'298.05	
840	Tourisme	15'668.00		15'820.92		15'979.97		16'139.01		16'298.05	
8400	Tourisme	15'668.00		15'820.92		15'979.97		16'139.01		16'298.05	
8400.3636.00	Participation à Gruyère Tourisme	15'268.00		15'420.92		15'579.97		15'739.01		15'898.05	
8400.3636.01	Réseau de randonnées	400.00		400.00		400.00		400.00		400.00	
85	Industrie, artisanat et commerce	54'813.00		55'362.01		55'932.98		56'503.95		57'074.91	
850	Industrie, artisanat et commerce	54'813.00		55'362.01		55'932.98		56'503.95		57'074.91	
8500	Industrie, artisanat et commerce	54'813.00		55'362.01		55'932.98		56'503.95		57'074.91	
8500.3612.00	Participation à l'ARG	51'063.00		51'574.45		52'106.35		52'638.26		53'170.17	
8500.3636.00	Participation Société de développement Bulle et environs	3'750.00		3'787.56		3'826.62		3'865.69		3'904.75	
9	FINANCES ET IMPÔTS	337'591.65	8'569'680.40	337'690.83	8'610'776.47	337'791.50	8'668'411.89	337'893.68	8'715'305.35	337'997.39	8'772'940.77
91	Impôts	125'500.00	7'030'363.00	125'500.00	7'071'459.07	125'500.00	7'129'094.49	125'500.00	7'175'987.95	125'500.00	7'233'623.37
910	Impôts	125'500.00	7'030'363.00	125'500.00	7'071'459.07	125'500.00	7'129'094.49	125'500.00	7'175'987.95	125'500.00	7'233'623.37
9100	Impôts communaux ordinaires	125'500.00	6'238'863.00	125'500.00	6'279'959.07	125'500.00	6'337'594.49	125'500.00	6'384'487.95	125'500.00	6'442'123.37
9100.3180.00	Réévaluations sur créances	125'500.00		125'500.00		125'500.00		125'500.00		125'500.00	
9100.4000.00	Impôts sur revenu des personnes physiques - année fiscale		5'343'000.00		5'396'515.63		5'452'171.88		5'507'828.13		5'563'484.38
9100.4000.30	Impôts sur les prestations en capital		100'000.00		100'000.00		100'000.00		100'000.00		100'000.00
9100.4001.00	Impôts sur la fortune des PP - année fiscale		363'000.00		363'000.00		363'000.00		363'000.00		363'000.00
9100.4002.00	Impôts à la source		190'000.00		191'903.04		193'882.21		195'861.38		197'840.54
9100.4010.00	Impôts sur bénéfice des personnes morales - année fiscale		158'250.00		158'250.00		158'250.00		158'250.00		158'250.00
9100.4011.00	Impôts sur le capital des personnes morales - année fiscale		13'000.00		13'000.00		13'000.00		13'000.00		13'000.00
9100.4611.00	Compensation cantonale - Réforme fiscale		71'613.00		57'290.40		57'290.40		46'548.45		46'548.45
9101	Impôts communaux spéciaux		791'500.00		791'500.00		791'500.00		791'500.00		791'500.00
9101.4021.00	Contribution immobilières - année fiscale		380'000.00		380'000.00		380'000.00		380'000.00		380'000.00
9101.4022.00	Impôts sur les gains immobiliers et les plus-values		200'000.00		200'000.00		200'000.00		200'000.00		200'000.00
9101.4023.00	Impôts sur les mutations		200'000.00		200'000.00		200'000.00		200'000.00		200'000.00
9101.4024.00	Impôts sur les successions et donations		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00
9101.4032.00	Impôts sur les divertissements, spectacles, loteries		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00
9101.4033.00	Impôts sur les chiens		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00
93	Péréquation financière intercommunale		444'104.00		444'104.00		444'104.00		444'104.00		444'104.00
930	Péréquation financière intercommunale		444'104.00		444'104.00		444'104.00		444'104.00		444'104.00
9300	Péréquation financière intercommunale		444'104.00		444'104.00		444'104.00		444'104.00		444'104.00
9300.4621.00	Attribution de la péréquation des besoins		145'245.00		145'245.00		145'245.00		145'245.00		145'245.00
9300.4622.00	Attribution de la péréquation des ressources		298'859.00		298'859.00		298'859.00		298'859.00		298'859.00
95	Parts aux recettes, autres	6'000.00	240'000.00	6'000.00	240'000.00	6'000.00	240'000.00	6'000.00	240'000.00	6'000.00	240'000.00
950	Parts aux recettes sans affectation, autres	6'000.00	240'000.00	6'000.00	240'000.00	6'000.00	240'000.00	6'000.00	240'000.00	6'000.00	240'000.00
9500	Parts aux recettes sans affectation, autres	6'000.00	240'000.00	6'000.00	240'000.00	6'000.00	240'000.00	6'000.00	240'000.00	6'000.00	240'000.00
9500.3130.00	Prov. d'encaissement pour impôts sur les véhicules à moteur	6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00	
9500.4601.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur		240'000.00		240'000.00		240'000.00		240'000.00		240'000.00
96	Administration de la fortune et de la dette	206'091.65	146'050.00	206'190.83	146'050.00	206'291.50	146'050.00	206'393.68	146'050.00	206'497.39	146'050.00
961	Intérêts	145'000.00	71'930.00	145'000.00	71'930.00	145'000.00	71'930.00	145'000.00	71'930.00	145'000.00	71'930.00
9610	Intérêts	145'000.00	71'930.00	145'000.00	71'930.00	145'000.00	71'930.00	145'000.00	71'930.00	145'000.00	71'930.00

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9610.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants	19'240.00		19'240.00		19'240.00		19'240.00		19'240.00	
9610.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers	110'760.00		110'760.00		110'760.00		110'760.00		110'760.00	
9610.3499.00	Bonification d'intérêts sur impôts	15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00	
9610.4400.00	Intérêts des liquidités		180.00		180.00		180.00		180.00		180.00
9610.4940.00	Imputation internes des intérêts		71'750.00		71'750.00		71'750.00		71'750.00		71'750.00
963	Immeubles du patrimoine financier	61'091.65	74'120.00	61'190.83	74'120.00	61'291.50	74'120.00	61'393.68	74'120.00	61'497.39	74'120.00
9630	Immeubles du patrimoine financier	3'230.00		3'230.00		3'230.00		3'230.00		3'230.00	
9630.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	3'230.00		3'230.00		3'230.00		3'230.00		3'230.00	
9631	Manoir	8'590.00	40'920.00	8'590.00	40'920.00	8'590.00	40'920.00	8'590.00	40'920.00	8'590.00	40'920.00
9631.3431.00	Entretien bâtiment du Manoir	1'520.00		1'520.00		1'520.00		1'520.00		1'520.00	
9631.3439.00	Eau, énergie, combust., déchets - Manoir	6'400.00		6'400.00		6'400.00		6'400.00		6'400.00	
9631.3439.01	Assurances des bâtiments	670.00		670.00		670.00		670.00		670.00	
9631.4430.00	Revenu locatif bâtiment du Manoir		33'300.00		33'300.00		33'300.00		33'300.00		33'300.00
9631.4439.00	Autres revenus et décompte de charges bâtiment du Manoir		7'620.00		7'620.00		7'620.00		7'620.00		7'620.00
9632	Chalet du Cheval Brûlé	15'500.00	5'200.00	15'500.00	5'200.00	15'500.00	5'200.00	15'500.00	5'200.00	15'500.00	5'200.00
9632.3431.00	Entretien chalet Cheval Brûlé	15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00	
9632.3439.01	Assurances des bâtiments	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
9632.4430.00	Revenu locatif chalet Cheval Brûlé		5'200.00		5'200.00		5'200.00		5'200.00		5'200.00
9633	Chalets des Portes d'En Bas et de Crozon	20'020.00	6'600.00	20'065.21	6'600.00	20'111.10	6'600.00	20'157.67	6'600.00	20'204.95	6'600.00
9633.3010.00	Salaires du personnel communal Chalets des Portes d'En Bas e	2'524.00		2'561.86		2'600.29		2'639.29		2'678.88	
9633.3040.00	Allocations communales pour enfants	11.00		11.00		11.00		11.00		11.00	
9633.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	170.00		172.55		175.14		177.77		180.43	
9633.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	205.00		208.08		211.20		214.36		217.58	
9633.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	31.00		31.47		31.94		32.42		32.90	
9633.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	68.00		69.02		70.06		71.11		72.17	
9633.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	16.00		16.24		16.48		16.73		16.98	
9633.3431.00	Entretien Chalets des Portes d'En Bas et Crozon	15'340.00		15'340.00		15'340.00		15'340.00		15'340.00	
9633.3439.00	Eau, énergie, combust., déchets - Chalets des Portes d'En Ba	380.00		380.00		380.00		380.00		380.00	
9633.3439.01	Assurances des bâtiments	1'275.00		1'275.00		1'275.00		1'275.00		1'275.00	
9633.4430.00	Revenu locatif Chalets des Portes d'En Bas et Crozon		6'600.00		6'600.00		6'600.00		6'600.00		6'600.00
9634	Chalet de la Fisquetta	353.00	2'500.00	353.00	2'500.00	353.00	2'500.00	353.00	2'500.00	353.00	2'500.00
9634.3431.00	Entretien chalet Fisquetta	200.00		200.00		200.00		200.00		200.00	
9634.3439.01	Assurances des bâtiments	153.00		153.00		153.00		153.00		153.00	
9634.4430.00	Revenu locatif chalet Fisquetta		2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00
9635	Chalet des Joux Derrière	592.65		592.65		592.65		592.65		592.65	
9635.3431.00	Entretien chalet Joux Derrière	537.65		537.65		537.65		537.65		537.65	
9635.3439.01	Assurances des bâtiments	55.00		55.00		55.00		55.00		55.00	
9636	Chalet de la Raisse, Cuvignes Dessous et Dessus	11'847.00	7'800.00	11'900.97	7'800.00	11'955.75	7'800.00	12'011.35	7'800.00	12'067.79	7'800.00
9636.3010.00	Salaires du personnel communal Chalet de la Raisse, Cuvignes	3'017.00		3'062.26		3'108.19		3'154.81		3'202.13	
9636.3040.00	Allocations communales pour enfants	22.00		22.00		22.00		22.00		22.00	
9636.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	203.00		206.05		209.14		212.27		215.46	
9636.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	240.00		243.60		247.25		250.96		254.73	
9636.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	37.00		37.56		38.12		38.69		39.27	
9636.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	82.00		83.23		84.48		85.75		87.03	
9636.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	19.00		19.29		19.57		19.87		20.17	
9636.3431.00	Entretien Chalet de la Raisse, Cuvignes Dessous et Dessus	7'150.00		7'150.00		7'150.00		7'150.00		7'150.00	
9636.3439.01	Assurances des bâtiments	1'077.00		1'077.00		1'077.00		1'077.00		1'077.00	
9636.4430.00	Revenu locatif Chalet de la Raisse, Cuvignes		7'800.00		7'800.00		7'800.00		7'800.00		7'800.00
9637	Chalet des Portes d'En Haut	946.00	10'500.00	946.00	10'500.00	946.00	10'500.00	946.00	10'500.00	946.00	10'500.00
9637.3431.00	Entretien chalet Portes d'En Haut	200.00		200.00		200.00		200.00		200.00	
9637.3439.00	Eau, énergie, combust., déchets - chalet Portes d'En Haut	152.00		152.00		152.00		152.00		152.00	
9637.3439.01	Assurances des bâtiments	594.00		594.00		594.00		594.00		594.00	
9637.4430.00	Revenu locatif chalet Portes d'En Haut		10'500.00		10'500.00		10'500.00		10'500.00		10'500.00
9638	Dépôt feu La Place II	13.00	600.00	13.00	600.00	13.00	600.00	13.00	600.00	13.00	600.00
9638.3439.01	Assurances des bâtiments	13.00		13.00		13.00		13.00		13.00	
9638.4430.00	Revenu locatif Dépôt feu La Place - Adrey 111A		600.00		600.00		600.00		600.00		600.00
97	Redistributions		330.00		330.00		330.00		330.00		330.00
971	Redistribution liée à la taxe sur le CO2		330.00		330.00		330.00		330.00		330.00
9710	Redistribution liée à la taxe sur le CO2		330.00		330.00		330.00		330.00		330.00
9710.4699.00	Redistribution liée à la taxe sur le CO2		330.00		330.00		330.00		330.00		330.00
99	Postes non ventilables		708'833.40		708'833.40		708'833.40		708'833.40		708'833.40
990	Postes non ventilables		708'833.40		708'833.40		708'833.40		708'833.40		708'833.40
9900	Postes non ventilables		708'833.40		708'833.40		708'833.40		708'833.40		708'833.40
9900.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA		708'833.40		708'833.40		708'833.40		708'833.40		708'833.40

Compte	Désignation	Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Sous-totaux	10'512'729.27	10'429'949.20	10'562'988.79	10'474'074.23	10'639'121.09	10'534'855.56	10'715'636.93	10'582'897.50	10'818'340.58	10'593'781.98
	Déduction amortissements	-866'746.20	-28'023.00	-866'746.20	-28'023.00	-866'746.20	-28'023.00	-866'746.20	-28'023.00	-866'746.20	-28'023.00
	Amortissement réévaluation	743'224.20		734'395.90		728'023.00		689'688.10		587'235.65	
	Amortissements dès 2022	95'499.00		95'499.00		95'499.00		95'499.00		95'499.00	
	Amortissements planifiés dès 2023 routes			79'560.00		82'560.00		82'560.00		82'560.00	
	Amortissements planifiés dès 2023 autres			55'750.00		55'750.00		167'830.00		167'830.00	
	Centre sportif dès 2026									161'138.00	
	RSSG EMS Horizon 2030			41'099.00		82'931.00		110'021.00		144'274.00	
	Sous-total	10'484'706.27	10'401'926.20	10'702'546.49	10'446'051.23	10'817'137.89	10'506'832.56	10'994'488.83	10'554'874.50	11'190'131.03	10'565'758.98
	Résultat		82'780.07		256'495.26		310'305.33		439'614.34		624'372.05