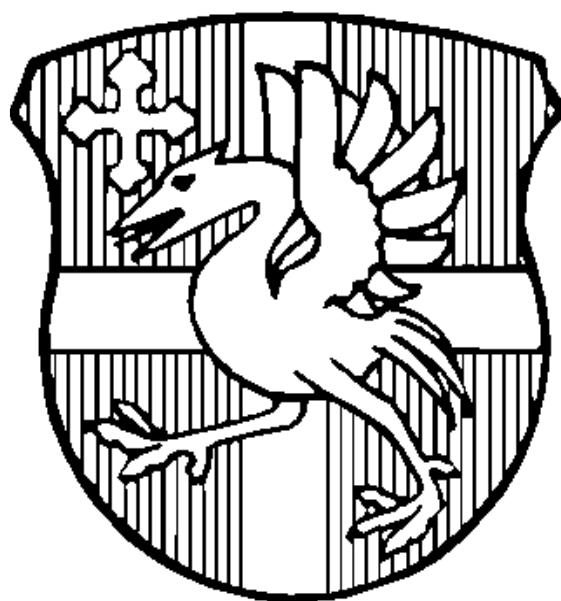


COMMUNE DE



VUADENS

Planification financière 2023 - 2027

Planification financière – Note explicative

Parallèlement à l'élaboration du budget 2023 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 2023 à 2027 dans sa séance ordinaire du 8 novembre 2022.

1. Analyse financière des comptes apurés de 2017 à 2021

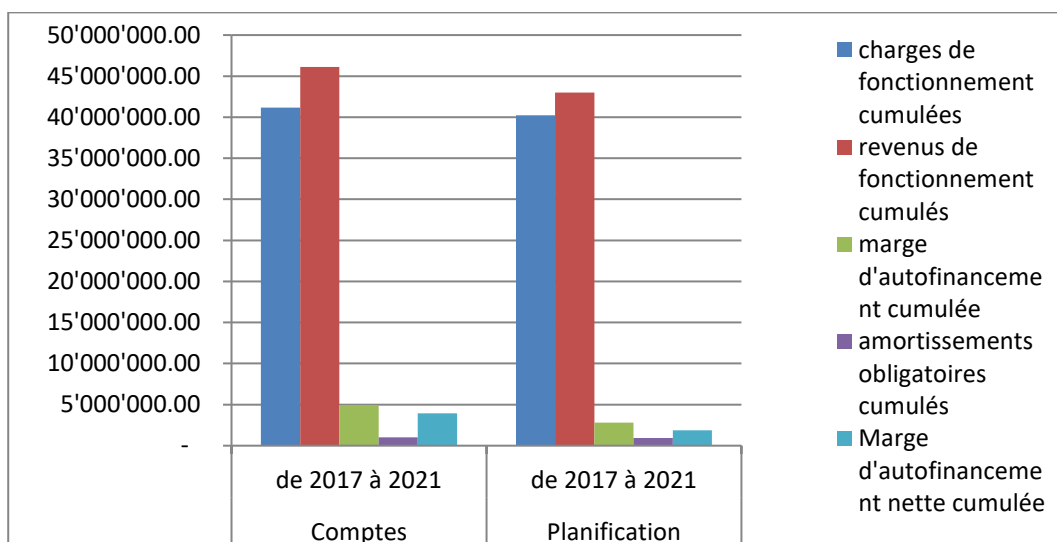
Cette analyse financière est basée sur les comptes selon les normes MCH1.

1.1 Comparaison comptes apurés et planification 2017 à 2021

Comparaison comptes et planification de 2017 à 2021

	Comptes	Planification
	de 2017 à 2021	de 2017 à 2021
charges de fonctionnement cumulées	41'177'511.78	40'217'006.00
revenus de fonctionnement cumulés	46'124'178.18	43'008'091.00
marge d'autofinancement cumulée	4'946'666.40	2'791'085.00
amortissements obligatoires cumulés	1'019'305.00	937'060.00
Marge d'autofinancement nette cumulée	3'927'361.40	1'854'025.00

1.2 Graphique comparaison 2017 à 2021 : planification / comptes apurés



La différence des charges entre la planification et les comptes apurés se monte à Fr. 960'505, soit environ Fr. 192'100 de différence/année de charges réalisées en plus. Les revenus ont été sous-évalués d'environ Fr. 623'200/année, soit un total de Fr. 3'116'000. Ces différences cumulées correspondent à une augmentation de la MNA cumulée de Fr. 2'155'580 pour les années 2017-2021. La différence des amortissements obligatoires cumulés entre la planification et les comptes apurés est déduite, soit Fr. 82'245.

2. Planification des investissements 2023 – 2027 en bref

- Les investissements nets d'intentions (dépenses ./ recettes) s'élèvent à environ 18 millions pour cette période.
- Les principaux projets sont :
 - ✓ Réaménagement du centre du village – Valtraloc – Place de l'Ecole – Place de la Gre : 1.9 millions
 - ✓ Assainissement route des Colombettes – secteur Bugnon-Condémine : estimé à 2 millions
 - ✓ Epuration – secteur Chapelle – Les Craux II : estimé à 3.9 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
- Pour rappel, les principaux projets votés à réaliser sont :
 - ✓ Réaménagement du centre du village – Valtraloc – Place de l'Ecole – Place de la Gre : 1.9 millions
 - ✓ Assainissement : réaménagement place multisports / école : 0.552 million

3. Planification financière 2023 – 2027 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 :

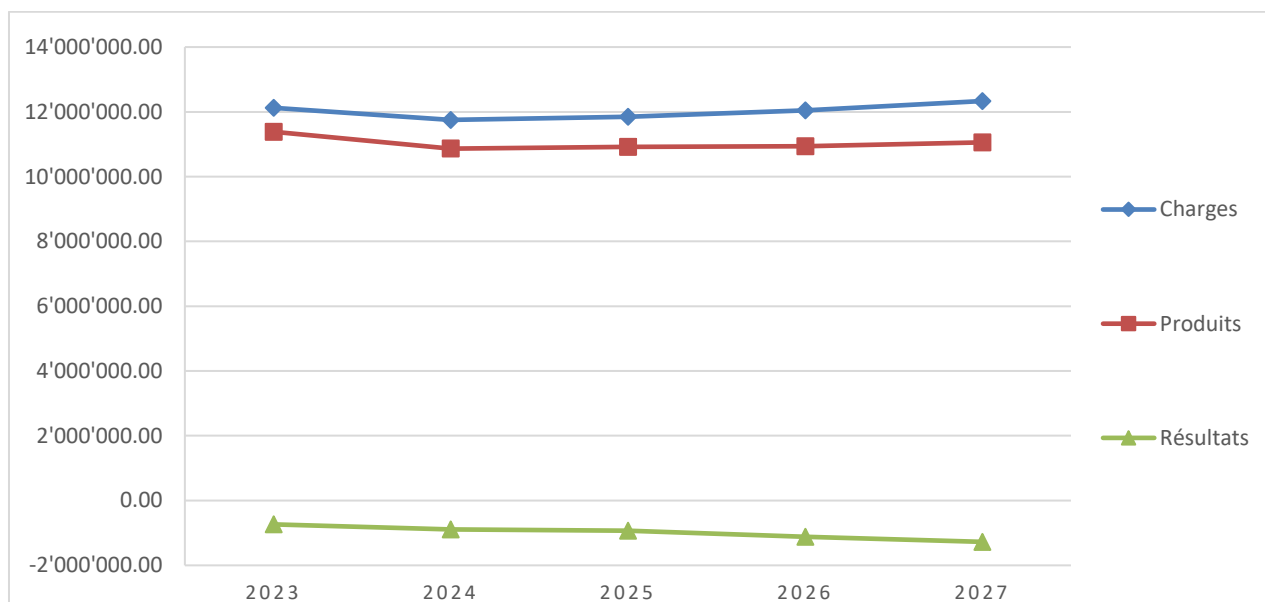
- Augmentation linéaire de la masse salariale de 1.5 %/an
- Augmentation des charges liées en fonction de l'estimation du nombre d'habitants par année
- Pas d'évolution des charges structurelles
- Ajout de la part communale au Centre sportif régional dès 2024
- Intégration des charges du Réseau Santé 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 2023 à 2027

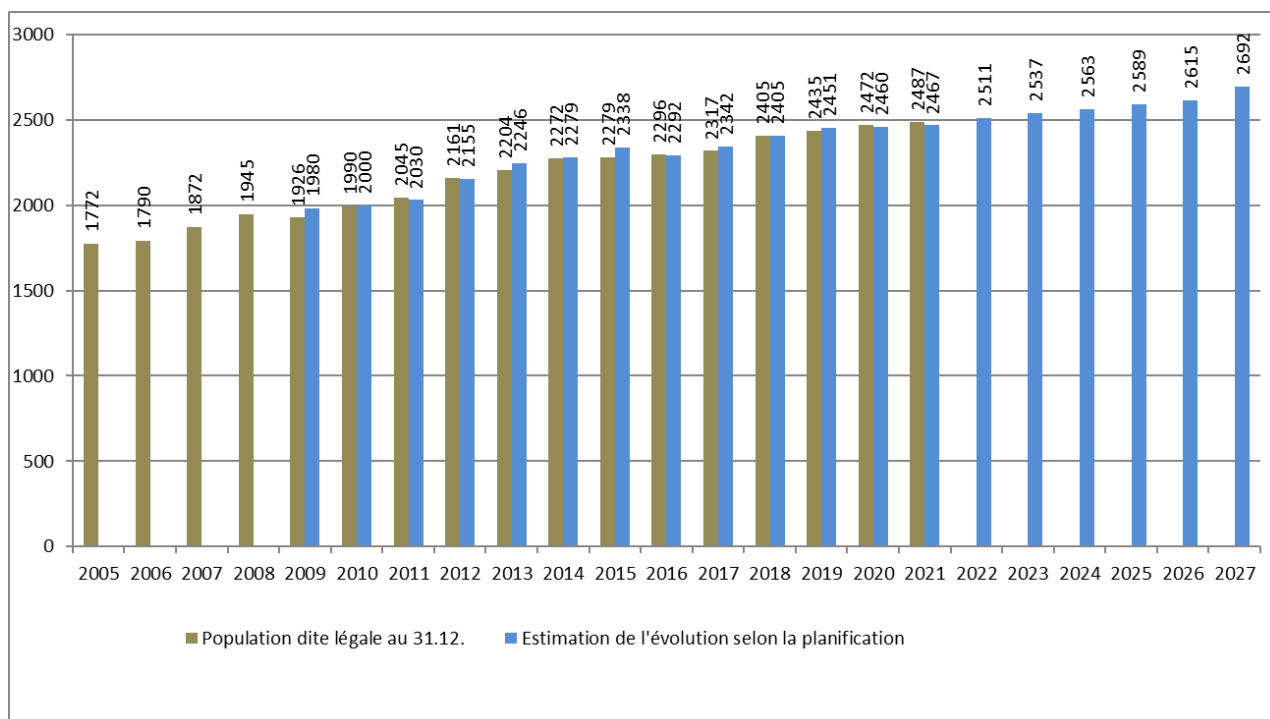
Cumul planification de 2023 à 2027

	Projet de 2023 à 2027
charges de fonctionnement cumulées	60'102'300.12
revenus de fonctionnement cumulés	55'162'848.88
marge d'autofinancement cumulée	(4'939'451.24)

3.2 Evolution compte de fonctionnement de 2023 à 2027



3.3 Evolution de la population



En extrapolant la progression historique de la population pour les années 2021 à 2027, la planification fait ressortir une augmentation de +205 habitants. L'évolution réelle dépendra notamment des logements qui seront construits ou réaffectés, de l'entrée en vigueur du Plan d'aménagement local ou de la réalisation du quartier du Pré-de-la-Cure.

3.4 Evolution de la marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement calculée pour la période de 2023 à 2027 est estimée à - Fr. 4'939'451.24. En détail, elle évolue comme suit :

(en francs)

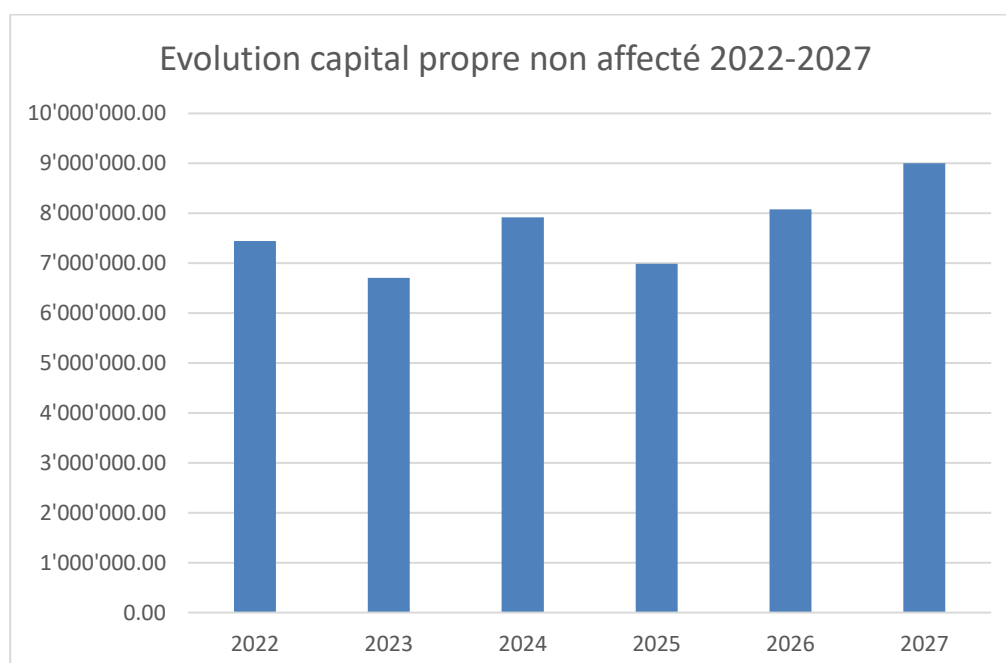
2023	2024	2025	2026	2027
-735'163.51	-887'183.04	-929'067.82	-1'113'557.35	-1'274'479.52

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.

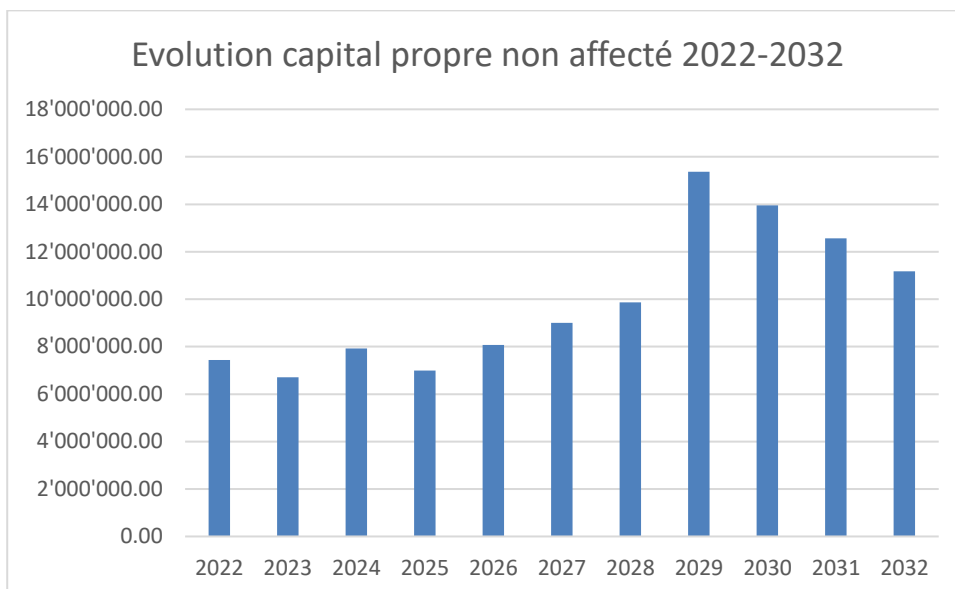
3.5 Evolution présumée du capital propre non affecté

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).



Avec toutes les réserves d'usage liées à la difficulté d'une planification financière à long terme, le Conseil communal a estimé l'évolution du capital propre non affecté sur une période de 10 ans. Il a pris en considération les mêmes données que pour la planification 2023-2027 et a ajouté les investissements projetés connus, les charges régionales (EMS, AISG, etc.) et la valorisation du patrimoine financier.



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 (cf chap 3.5). Dans les deux cas de figure, 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. Récemment, il a renforcé le personnel communal afin d'accélérer la réalisation de certains investissements attendus depuis plusieurs années.

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2487(2021) + 1% = 2'511/2023 =2511+1%)</i>		2537		2563		2589		2615		2692
0	ADMINISTRATION GENERALE	1'460'137.20	240'928.20	1'467'633.93	240'928.20	1'475'243.11	240'928.20	1'433'064.43	191'026.20	1'415'968.60	166'091.20
01	Législatif et exécutif	184'594.00		184'594.00		184'594.00		184'594.00		184'594.00	
011	Législatif	42'619.00		42'619.00		42'619.00		42'619.00		42'619.00	
0110	Législatif	42'619.00		42'619.00		42'619.00		42'619.00		42'619.00	
0110.3000.00	Jetons de présences des membres du CG et scrutateurs	11'319.00		11'319.00		11'319.00		11'319.00		11'319.00	
0110.3001.00	Rémunération des scrutateurs/votations	3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00	
0110.3102.00	Imprimés et publications	1'600.00		1'600.00		1'600.00		1'600.00		1'600.00	
0110.3130.00	Prestations de services de tiers, affranchissements	13'200.00		13'200.00		13'200.00		13'200.00		13'200.00	
0110.3132.00	Honoraires de l'organe de révision	12'500.00		12'500.00		12'500.00		12'500.00		12'500.00	
0110.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
012	Exécutif	141'975.00		141'975.00		141'975.00		141'975.00		141'975.00	
0120	Exécutif	141'975.00		141'975.00		141'975.00		141'975.00		141'975.00	
0120.3000.00	Traitement et jetons du conseil communal	128'475.00		128'475.00		128'475.00		128'475.00		128'475.00	
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)	5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
0120.3170.01	Promotion civique	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
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	1'275'543.20	240'928.20	1'283'039.93	240'928.20	1'290'649.11	240'928.20	1'248'470.43	191'026.20	1'231'374.60	166'091.20
021	Administration des finances et des contributions	212'841.00	31'150.00	215'529.32	31'150.00	218'257.95	31'150.00	221'027.52	31'150.00	223'838.64	31'150.00
0210	Administration des finances et des contributions	212'841.00	31'150.00	215'529.32	31'150.00	218'257.95	31'150.00	221'027.52	31'150.00	223'838.64	31'150.00
0210.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	14'900.00		14'900.00		14'900.00		14'900.00		14'900.00	
0210.3010.00	Salaires administration des finances et des contributions	150'494.00		152'751.41		155'042.68		157'368.32		159'728.85	
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	10'150.00		10'302.25		10'456.78		10'613.64		10'772.84	
0210.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	12'502.00		12'689.53		12'879.87		13'073.07		13'269.17	
0210.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	915.00		928.73		926.66		956.80		971.15	
0210.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	3'988.00		4'047.82		4'108.54		4'170.17		4'232.72	
0210.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	1'172.00		1'189.58		1'207.42		1'225.54		1'243.92	
0210.3130.00	Frais bancaires et postaux	8'000.00		8'000.00		8'000.00		8'000.00		8'000.00	
0210.3130.01	Frais de rappel et de poursuites	10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
0210.4260.02	Remboursement de frais de rappel et de poursuites		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00
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	563'839.00	24'235.00	568'092.67	24'235.00	572'410.15	24'235.00	576'792.38	24'235.00	581'240.35	24'235.00
0220	Services généraux, autres	563'839.00	24'235.00	568'092.67	24'235.00	572'410.15	24'235.00	576'792.38	24'235.00	581'240.35	24'235.00
0220.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	2'770.00		2'770.00		2'770.00		2'770.00		2'770.00	
0220.3010.00	Salaires du personnel administratif	239'490.00		243'082.35		246'728.59		250'429.51		254'185.96	
0220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	15'473.00		15'705.10		15'940.67		16'179.78		16'422.48	
0220.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	18'903.00		19'186.55		19'474.34		19'766.46		20'062.96	
0220.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1'456.00		1'477.84		1'500.01		1'522.51		1'545.35	
0220.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	6'080.00		6'171.20		6'263.77		6'357.72		6'453.09	
0220.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	2'176.00		2'208.64		2'241.77		2'275.40		2'309.53	
0220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0220.3099.00	Autres charges du personnel	4'400.00		4'400.00		4'400.00		4'400.00		4'400.00	
0220.3099.01	Souper du personnel,	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
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	19'300.00		19'300.00		19'300.00		19'300.00		19'300.00	
0220.3102.02	Imprimés et publications pour votation	800.00		800.00		800.00		800.00		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	6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00	
0220.3113.00	Matériel informatique	7'200.00		7'200.00		7'200.00		7'200.00		7'200.00	
0220.3118.00	Acquisition de logiciels et de licences	33'000.00		33'000.00		33'000.00		33'000.00		33'000.00	
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	26'500.00		26'500.00		26'500.00		26'500.00		26'500.00	
0220.3130.03	Abonnement internet	2'300.00		2'300.00		2'300.00		2'300.00		2'300.00	
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	10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
0220.3133.00	Charges pour l'informatique (site internet)	2'600.00		2'600.00		2'600.00		2'600.00		2'600.00	
0220.3134.00	Primes d'assurances de choses	33'000.00		33'000.00		33'000.00		33'000.00		33'000.00	
0220.3137.00	Taxes, émoluments de chancellerie	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
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	48'000.00		48'000.00		48'000.00		48'000.00		48'000.00	
0220.3162.00	Mensualités de leasing photocopieurs - affranchisseuse	4'250.00		4'250.00		4'250.00		4'250.00		4'250.00	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2487(2021) + 1% = 2'511/2023 =2511+1%)	2537		2563		2589		2615		2692	
0220.3170.01	Frais de repas votation	3'200.00		3'200.00		3'200.00		3'200.00		3'200.00	
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		4'235.00		4'235.00		4'235.00		4'235.00		4'235.00
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	498'863.20	185'543.20	499'417.95	185'543.20	499'981.01	185'543.20	450'650.52	135'641.20	426'295.61	110'706.20
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	11'410.00		11'410.00		11'410.00		11'410.00		11'410.00	
0290.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités		7'510.00		7'510.00		7'510.00		7'510.00		7'510.00
0290.3300.40	Amortissements planifiés bâtiments autres		3'900.00		3'900.00		3'900.00		3'900.00		3'900.00
0291	Café de la Gare	171'483.00	33'000.00	171'651.80	33'000.00	171'823.12	33'000.00	171'997.02	33'000.00	172'173.52	33'000.00
0291.3010.00	Salaires personnel communal entretien bât. Café de la Gare		9'140.00		9'277.10		9'416.26		9'557.50		9'700.86
0291.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs		617.00		626.26		635.65		645.18		654.86
0291.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance		963.00		977.45		992.11		1'006.99		1'022.09
0291.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents		207.00		210.11		213.26		216.46		219.70
0291.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.		243.00		246.65		250.34		254.10		257.91
0291.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie		83.00		84.25		85.51		86.79		88.09
0291.3120.00	Eau, énergie, combust., déchets - bât. administration		16'950.00		16'950.00		16'950.00		16'950.00		16'950.00
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		54'400.00		54'400.00		54'400.00		54'400.00		54'400.00
0291.3144.01	Entretien bâtiment Café de la Gare - café et garages		16'500.00		16'500.00		16'500.00		16'500.00		16'500.00
0291.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments administratifs		67'080.00		67'080.00		67'080.00		67'080.00		67'080.00
0291.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances										
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	179'724.80	148'693.20	179'724.80	148'693.20	179'724.80	148'693.20	129'822.80	98'791.20	104'887.80	73'856.20
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		95'161.00		70'226.00
0292.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers		24'161.05		24'161.05		24'161.05		24'161.05		24'161.05
0292.4470.00	Revenu location Foyer		148'693.20		148'693.20		148'693.20		98'791.20		73'856.20
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)	33'161.00		33'389.59		33'621.60		33'857.09		34'096.12	
0294.3010.00	Salaires personnel communal entr. bât. edilité concier. AES		12'716.00		12'906.74		13'100.34		13'296.85		13'496.30
0294.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs		858.00		870.87		883.93		897.19		910.65
0294.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance		937.00		951.06		965.32		979.80		994.50
0294.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents		289.00		293.34		297.74		302.20		306.73
0294.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.		337.00		342.06		347.19		352.39		357.68
0294.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie		102.00		103.53		105.08		106.66		108.26
0294.3120.00	Eau, énergie, combust., déchets - bât. edilité concierger. AES		12'700.00		12'700.00		12'700.00		12'700.00		12'700.00
0294.3134.00	Assurances diverses - bâtiment edilité conciergerie AES		1'222.00		1'222.00		1'222.00		1'222.00		1'222.00
0294.3144.00	Entretien bâtiment edilitaire conciergerie AES		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00
0294.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances										
0295	Salle communale	101'980.00	2'600.00	102'137.37	2'600.00	102'297.09	2'600.00	102'459.21	2'600.00	102'623.77	2'600.00
0295.3010.00	Salaires personnel communal entr. bât. salle communale		8'648.00		8'777.72		8'909.39		9'043.03		9'178.67
0295.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs		584.00		592.76		601.65		610.68		619.84
0295.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance		770.00		781.55		793.27		805.17		817.25
0295.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents		197.00		199.96		202.95		206.00		209.09
0295.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.		229.00		232.44		235.92		239.46		243.05
0295.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie		63.00		63.95		64.90		65.88		66.87
0295.3120.00	Eau, énergie, combust., déchets - bât. salle communale		25'600.00		25'600.00		25'600.00		25'600.00		25'600.00
0295.3144.00	Entretien bâtiment salle communale		17'300.00		17'300.00		17'300.00		17'300.00		17'300.00
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	899'933.34	688'940.00	317'073.99	103'000.00	320'155.54	103'000.00	323'238.00	103'000.00	332'247.13	103'000.00
11	Sécurité publique	7'644.50	2'000.00	7'704.19	2'000.00	7'764.77	2'000.00	7'826.25	2'000.00	7'888.67	2'000.00
111	Police	2'665.50		2'665.50		2'665.50		2'665.50		2'665.50	
1110	Police communale	2'665.50		2'665.50		2'665.50		2'665.50		2'665.50	
1110.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités		1'190.00		1'190.00		1'190.00		1'190.00		1'190.00
1110.3111.00	Achat machines et outils										
1110.3130.00	Prestations de services de tiers Police communale										
1110.3158.00	Contrat de maintenance		1'475.50		1'475.50		1'475.50		1'475.50		1'475.50

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2487(2021) + 1% = 2'511/2023 =2511+1%)</i>	2537		2563		2589		2615		2692	
112	Sécurité routière	4'979.00	2'000.00	5'038.69	2'000.00	5'099.27	2'000.00	5'160.75	2'000.00	5'223.17	2'000.00
1120	Sécurité routière	4'979.00	2'000.00	5'038.69	2'000.00	5'099.27	2'000.00	5'160.75	2'000.00	5'223.17	2'000.00
1120.3010.00	Salaires Sécurité routière	3'381.00		3'431.72		3'483.19		3'535.44		3'588.47	
1120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	228.00		231.42		234.89		238.41		241.99	
1120.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	180.00		182.70		185.44		188.22		191.05	
1120.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	77.00		78.16		79.33		80.52		81.72	
1120.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	90.00		91.35		92.72		94.11		95.52	
1120.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	23.00		23.35		23.70		24.05		24.41	
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	740'994.54	587'940.00	156'608.59	2'000.00	158'162.64	2'000.00	159'716.69	2'000.00	164'319.08	2'000.00
140	Questions juridiques	740'994.54	587'940.00	156'608.59	2'000.00	158'162.64	2'000.00	159'716.69	2'000.00	164'319.08	2'000.00
1400	Service des curatelles Sionge et Rive Gauche	151'639.54		153'193.59		154'747.64		156'301.69		160'904.08	
1400.3612.00	Participation Service des curatelles Sionge et Rive Gauche	151'639.54		153'193.59		154'747.64		156'301.69		160'904.08	
1401	Naturalisation	1'715.00		1'715.00		1'715.00		1'715.00		1'715.00	
1401.3000.00	Jetons de présences des membres commission naturalisation	1'715.00		1'715.00		1'715.00		1'715.00		1'715.00	
1403	Poids public	1'700.00	2'000.00	1'700.00	2'000.00	1'700.00	2'000.00	1'700.00	2'000.00	1'700.00	2'000.00
1403.3149.00	Entretien poids public	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1403.3439.00	Contrôle poids public	700.00		700.00		700.00		700.00		700.00	
1403.4240.00	Emoluments de pesage		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00
1406	Organisation régionale Service des curatelles Sionge et Rive Gauche	585'940.00	585'940.00								
1406.3000.00	Frais commission intercommunale	1'200.00									
1406.3010.00	Salaires bruts du personne	422'500.00									
1406.3010.09	Remboursement d'assurances sociales										
1406.3040.00	Allocations sociales (Lpers)	1'800.00									
1406.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	55'000.00									
1406.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000.00									
1406.3099.00	Autres charges du personnel										
1406.3100.00	Matériel de bureau	2'500.00									
1406.3101.00	Produits de nettoyage, conciergerie	2'500.00									
1406.3109.00	Dédommagements personnes concernées	500.00									
1406.3110.00	Achat de mobilier	4'000.00									
1406.3111.00	Achat de machines, appareils										
1406.3111.10	Location et entretien photocopieur	1'000.00									
1406.3113.00	Achat de matériel informatique	1'500.00									
1406.3120.00	Frais d'énergie										
1406.3130.00	Frais de ports, téléphones	2'500.00									
1406.3130.10	Frais de transaction postales/bancaires	500.00									
1406.3130.20	Prestations de service (secrétariat commission)	400.00									
1406.3132.00	Honoraires révision des comptes	500.00									
1406.3132.10	Frais de procédure, recouvrement										
1406.3134.00	Primes d'assurances, cotisations	500.00									
1406.3151.00	Entretien des machines, mobilier										
1406.3153.00	Prestations informatiques de tiers	16'000.00									
1406.3160.00	Frais de location	33'840.00									
1406.3170.00	Frais de déplacement du personnel	4'000.00									
1406.3910.00	Imputations internes, prestations commune siège	5'200.00									
1406.3910.20	Imputations internes, prestations sociales	25'000.00									
1406.3930.00	Imputations internes, primes d'assurances	2'000.00									
1406.4210.00	Facturation des émoluments, honoraires		125'000.00								
1406.4260.00	Remboursement de frais										
1406.4612.19	Participation d'autres communes		460'940.00								
15	Service du feu	141'397.00	96'450.00	142'790.43	96'450.00	144'183.87	96'450.00	145'577.30	96'450.00	149'704.01	96'450.00
150	Service du feu	141'397.00	96'450.00	142'790.43	96'450.00	144'183.87	96'450.00	145'577.30	96'450.00	149'704.01	96'450.00
1500	Service du feu (en général)	141'397.00	96'450.00	142'790.43	96'450.00	144'183.87	96'450.00	145'577.30	96'450.00	149'704.01	96'450.00
1500.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'430.00		1'430.00		1'430.00		1'430.00		1'430.00	
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										
1500.3612.01	Participation financière aux SSF	39'517.00		39'921.98		40'326.97		40'731.95		41'931.32	
1500.3612.02	Versement du produit des taxes aux SSF	96'450.00		97'438.45		98'426.90		99'415.35		102'342.69	
1500.4200.00	Taxes non-pompiers		96'450.00		96'450.00		96'450.00		96'450.00		96'450.00
16	Défense	9'897.30	2'550.00	9'970.78	2'550.00	10'044.27	2'550.00	10'117.75	2'550.00	10'335.38	2'550.00
162	Défense civile	9'897.30	2'550.00	9'970.78	2'550.00	10'044.27	2'550.00	10'117.75	2'550.00	10'335.38	2'550.00
1620	Protection civile (en général)	5'706.45		5'763.12		5'819.79		5'876.45		6'044.28	
1620.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	177.00		177.00		177.00		177.00		177.00	
1620.3631.00	Participation communale aux coûts de fonction. de la PC	5'529.45		5'586.12		5'642.79		5'699.45		5'867.28	
1621	Etat-major communal de conduite (ORCOC)	1'640.85		1'657.67		1'674.48		1'691.30		1'741.10	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2487(2021) + 1% = 2'511/2023 = 2511+1%)</i>	2537		2563		2589		2615		2692	
1621.3612.00	Dispositif sanitaire en cas d'événements majeurs - RSSG	1'492.20		1'507.49		1'522.79		1'538.08		1'583.37	
1621.3612.01	Association régionale - ORCOG	148.65		150.17		151.70		153.22		157.73	
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	153.00		155.30		157.62		159.99		162.39	
1626.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	10.00		10.15		10.30		10.46		10.61	
1626.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	18.00		18.27		18.54		18.82		19.10	
1626.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	3.00		3.05		3.09		3.14		3.18	
1626.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	4.00		4.06		4.12		4.18		4.25	
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	207.00		207.00		207.00		207.00		207.00	
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	
1626.3144.00	Entretien local PC	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1626.3612.10	Dédommagements aux communes membres PC Sionge	800.00		797.17		794.29		791.37		788.40	
1626.4630.00	Subvention de la Confédération		2'550.00		2'550.00		2'550.00		2'550.00		2'550.00
2	FORMATION	3'307'808.05	156'432.00	3'337'903.22	156'432.00	3'368'077.66	156'432.00	3'398'332.53	156'432.00	3'477'337.59	156'432.00
21	Scolarité obligatoire	2'922'159.65	156'432.00	2'948'329.22	156'432.00	2'974'578.05	156'432.00	3'000'907.32	156'432.00	3'068'286.55	156'432.00
211	École primaire I (école enfantine)	214'812.75		216'795.51		218'778.27		220'761.03		226'633.06	
2110	École enfantine	214'812.75		216'795.51		218'778.27		220'761.03		226'633.06	
2110.3100.00	Mat. de bureau, fourn. scolaires, caisse de classe, brico	4'150.00		4'150.00		4'150.00		4'150.00		4'150.00	
2110.3171.00	Activités sportives - piscine EE	5'875.00		5'875.00		5'875.00		5'875.00		5'875.00	
2110.3171.01	Activités sportives - ski EE	7'316.00		7'316.00		7'316.00		7'316.00		7'316.00	
2110.3171.02	Activités de loisirs - course d'école EE	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2110.3611.00	Prest. de l'Etat au personnel enseign. école enfantine	193'471.75		195'454.51		197'437.27		199'420.03		205'292.06	
212	École primaire II	941'004.40		950'028.06		959'051.72		968'075.38		994'799.29	
2120	École primaire	941'004.40		950'028.06		959'051.72		968'075.38		994'799.29	
2120.3100.00	Mat. de bureau, fourn. scolaires, caisse de classe, brico	12'600.00		12'600.00		12'600.00		12'600.00		12'600.00	
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 EP	9'278.50		9'278.50		9'278.50		9'278.50		9'278.50	
2120.3171.01	Activités sportives - ski EP	16'465.00		16'465.00		16'465.00		16'465.00		16'465.00	
2120.3171.02	Activités de loisirs - course d'école EP	12'880.00		12'880.00		12'880.00		12'880.00		12'880.00	
2120.3171.03	Camps scolaires	7'480.00		7'480.00		7'480.00		7'480.00		7'480.00	
2120.3611.00	Prest. de l'Etat au personnel enseign. école primaire	801'461.90		809'675.54		817'889.18		826'102.83		850'427.84	
2120.3612.00	Service de logopédie, psychologie et psychomotricité	79'039.00		79'849.02		80'659.03		81'469.05		83'867.95	
213	École du cycle d'orientation	879'737.00		888'752.83		897'768.66		906'784.49		933'485.22	
2130	École du cycle d'orientation	879'737.00		888'752.83		897'768.66		906'784.49		933'485.22	
2130.3612.00	Participation aux cycles d'orientation	879'737.00		888'752.83		897'768.66		906'784.49		933'485.22	
214	Ecoles de musique	84'262.95		85'126.50		85'990.06		86'853.61		89'411.06	
2140	Ecoles de musique	84'262.95		85'126.50		85'990.06		86'853.61		89'411.06	
2140.3611.00	Participation aux dépenses du Conservatoire	84'262.95		85'126.50		85'990.06		86'853.61		89'411.06	
217	Bâtiments scolaires	464'341.05	16'000.00	466'648.89	16'000.00	468'991.35	16'000.00	471'368.94	16'000.00	473'782.20	16'000.00
2170	Bâtiments scolaires	43'600.00		43'600.00		43'600.00		43'600.00		43'600.00	
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	13'000.00		13'000.00		13'000.00		13'000.00		13'000.00	
2170.3111.00	Achat de machines, appareils et outils	6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00	
2170.3130.00	Frais de conciergerie externe	1'600.00		1'600.00		1'600.00		1'600.00		1'600.00	
2170.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
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	169'604.00		170'542.84		171'495.75		172'462.96		173'444.68	
2171.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie - école	53'538.00		54'341.07		55'156.19		55'983.53		56'823.28	
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	3'476.00		3'528.14		3'581.06		3'634.78		3'689.30	
2171.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'521.00		2'558.82		2'597.20		2'636.16		2'675.70	
2171.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1'219.00		1'237.29		1'255.84		1'274.68		1'293.80	
2171.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	1'366.00		1'386.49		1'407.29		1'428.40		1'449.82	
2171.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	469.00		476.04		483.18		490.42		497.78	
2171.3120.00	Eau, énergie, combustible - école	41'535.00		41'535.00		41'535.00		41'535.00		41'535.00	
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	24'000.00		24'000.00		24'000.00		24'000.00		24'000.00	
2171.3300.40	Amortissement planifié des bâtiments scolaires - école	39'125.00		39'125.00		39'125.00		39'125.00		39'125.00	
2172	Complexe	251'137.05	16'000.00	252'506.06	16'000.00	253'895.60	16'000.00	255'305.98	16'000.00	256'737.52	16'000.00
2172.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie - complexe	75'394.00		76'524.91		77'672.78		78'837.88		80'020.44	
2172.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	4'950.00		5'024.25		5'099.61		5'176.11		5'253.75	
2172.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	6'670.00		6'770.05		6'871.60		6'974.67		7'079.29	
2172.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1'716.00		1'741.74		1'767.87		1'794.38		1'821.30	
2172.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	1'944.00		1'973.16		2'002.76		2'032.80		2'063.29	
2172.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	593.00		601.90		610.92		620.09		629.39	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2487(2021) + 1% = 2'511/2023 = 2511+1%)</i>	2537		2563		2589		2615		2692	
2172.3120.00	Eau, énergie, combustible - complexe	51'600.00		51'600.00		51'600.00		51'600.00		51'600.00	
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	47'779.05		47'779.05		47'779.05		47'779.05		47'779.05	
2172.3300.40	Amortissement planifié des bâtiments scolaires - complexe	56'982.00		56'982.00		56'982.00		56'982.00		56'982.00	
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	190'728.00	138'012.75	192'807.93	138'012.75	194'919.06	138'012.75	197'061.85	138'012.75	199'236.79	138'012.75
2180	Structures d'accueil extrascolaire	190'728.00	138'012.75	192'807.93	138'012.75	194'919.06	138'012.75	197'061.85	138'012.75	199'236.79	138'012.75
2180.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités		1'627.00		1'627.00		1'627.00		1'627.00		1'627.00
2180.3010.00	Salaires Structures d'accueil extrascolaire	116'660.00		118'409.90		120'186.05		121'988.84		123'818.67	
2180.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances										
2180.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	360.00		360.00		360.00		360.00		360.00	
2180.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	7'870.00		7'988.05		8'107.87		8'229.49		8'352.93	
2180.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	9'150.00		9'287.25		9'426.56		9'567.96		9'711.48	
2180.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	764.00		775.46		787.09		798.90		810.88	
2180.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	3'091.00		3'137.37		3'184.43		3'232.19		3'280.67	
2180.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	1'127.00		1'143.91		1'161.06		1'178.48		1'196.16	
2180.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2180.3099.00	Autres charges du personnel	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
2180.3100.00	Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2180.3101.00	Produits d'entretien et matériel de conciergerie	400.00		400.00		400.00		400.00		400.00	
2180.3104.00	Matériel pour enfant, bricolages, etc	2'920.00		2'920.00		2'920.00		2'920.00		2'920.00	
2180.3105.00	Frais de repas	40'051.00		40'051.00		40'051.00		40'051.00		40'051.00	
2180.3110.00	Acquisition meubles et appareils de bureau	1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00	
2180.3111.00	Achat de machines, appareils et outils	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
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	
2180.4260.00	Participation des parentes aux unités AES		91'100.00		91'100.00		91'100.00		91'100.00		91'100.00
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		2'850.00		2'850.00		2'850.00		2'850.00		2'850.00
2180.4631.00	Subventions cantonales		5'462.75		5'462.75		5'462.75		5'462.75		5'462.75
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs	147'273.50	2'419.25	148'169.50	2'419.25	149'078.93	2'419.25	150'002.01	2'419.25	150'938.93	2'419.25
2191	Administration des écoles	123'670.50		124'221.69		124'781.15		125'349.00		125'925.37	
2191.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2191.3010.00	Salaires administration école	30'448.00		30'904.72		31'368.29		31'838.82		32'316.40	
2191.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	2'054.00		2'084.81		2'116.08		2'147.82		2'180.04	
2191.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'958.00		3'002.37		3'047.41		3'093.12		3'139.51	
2191.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	185.00		187.78		190.59		193.45		196.35	
2191.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	807.00		819.11		831.39		843.86		856.52	
2191.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	294.00		298.41		302.89		307.43		312.04	
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	11'240.00		11'240.00		11'240.00		11'240.00		11'240.00	
2191.3113.00	Achat matériel informatique école	13'365.30		13'365.30		13'365.30		13'365.30		13'365.30	
2191.3130.00	Téléphones	1'800.00		1'800.00		1'800.00		1'800.00		1'800.00	
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	11'850.00		11'850.00		11'850.00		11'850.00		11'850.00	
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	9'215.20		9'215.20		9'215.20		9'215.20		9'215.20	
2191.3300.41	Amortissement planifié informatique école	21'814.00		21'814.00		21'814.00		21'814.00		21'814.00	
2194	Sport scolaire facultatif	2'898.00	2'419.25	2'939.73	2'419.25	2'982.09	2'419.25	3'025.08	2'419.25	3'068.71	2'419.25
2194.3010.00	Salaires sport scolaire facultatif	2'508.00		2'545.62		2'583.80		2'622.56		2'661.90	
2194.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	169.00		171.54		174.11		176.72		179.37	
2194.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	15.00		15.23		15.45		15.69		15.92	
2194.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	66.00		66.99		67.99		69.01		70.05	
2194.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	24.00		24.36		24.73		25.10		25.47	
2194.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel										
2194.3170.00	Dédommagement pour coach sport facultatif	116.00		116.00		116.00		116.00		116.00	
2194.4630.00	Participation fédérale au sport scolaire facultatif		1'165.25		1'165.25		1'165.25		1'165.25		1'165.25
2194.4631.00	Participation cantonale au sport scolaire facultatif		1'254.00		1'254.00		1'254.00		1'254.00		1'254.00
2195	Transports scolaires	20'705.00		21'008.08		21'315.70		21'627.93		21'944.85	
2195.3010.00	Salaires coaches en éducation routière	17'982.00		18'251.73		18'525.51		18'803.39		19'085.44	
2195.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	1'213.00		1'231.20		1'249.66		1'268.41		1'287.43	
2195.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	409.00		415.14		421.36		427.68		434.10	
2195.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	477.00		484.16		491.42		498.79		506.27	
2195.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	124.00		125.86		127.75		129.66		131.61	
2195.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel										

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2487(2021) + 1% = 2'511/2023 = 2511+1%)</i>	2537		2563		2589		2615		2692	
2195.3637.00	Indemnisation pour transports scolaires		500.00		500.00		500.00		500.00		500.00
22	Ecoles spécialisées		343'048.40		346'564.07		350'079.74		353'595.41		364'007.21
220	Ecoles spécialisées		343'048.40		346'564.07		350'079.74		353'595.41		364'007.21
2200	Ecoles spécialisées		343'048.40		346'564.07		350'079.74		353'595.41		364'007.21
2200.3611.00	Mesures pédago-thérapeutiques disp. par prestataires privés		16'594.30		16'764.36		16'934.43		17'104.49		17'608.14
2200.3611.01	Part aux instr. et équip. eCSI, enseignant d'appui et MITIC		720.00		727.38		734.76		742.14		763.99
2200.3631.00	Aide aux inst. spéc. pers. handi. ou inadapt. - Ecoles spéc.		325'734.10		329'072.33		332'410.56		335'748.79		345'635.08
23	Formation professionnelle initiale		42'600.00		43'009.93		43'419.87		43'829.80		45'043.83
230	Formation professionnelle initiale		42'600.00		43'009.93		43'419.87		43'829.80		45'043.83
2300	Formation professionnelle initiale		42'600.00		43'009.93		43'419.87		43'829.80		45'043.83
2300.3611.00	Part au Service de la formation professionnelle cantonale		40'000.00		40'409.93		40'819.87		41'229.80		42'443.83
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		296'930.09	2'000.00	281'450.10	2'000.00	283'384.49	311'486.75	315'685.79		315'685.79
32	Culture, autres		57'889.79		60'151.02		60'517.61		87'035.79		88'685.61
321	Bibliothèques et littérature		11'001.00		11'106.02		11'212.61		11'320.79		11'430.61
3210	Bibliothèque publique		11'001.00		11'106.02		11'212.61		11'320.79		11'430.61
3210.3010.00	Salaires bibliothèque		6'309.00		6'403.64		6'499.69		6'597.18		6'696.14
3210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs		426.00		432.39		438.88		445.46		452.14
3210.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents		38.00		38.57		39.15		39.74		40.33
3210.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.		167.00		169.51		172.05		174.63		177.25
3210.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie		61.00		61.92		62.84		63.79		64.74
3210.3636.00	Contribution à la bibliothèque		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00
322	Musique et théâtre										
3229	Arts de la scène, autres										
3229.3612.00	Participation Association CO2										
329	Culture, non mentionné ailleurs		46'888.79		49'045.00		49'305.00		75'715.00		77'255.00
3290	Culture, non mentionné ailleurs		42'888.79		45'045.00		45'305.00		71'715.00		73'255.00
3290.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités		5'815.00		5'815.00		5'815.00		5'815.00		5'815.00
3290.3612.00	Participation Option Gruyère		23'473.79		25'630.00		25'890.00		52'300.00		53'840.00
3290.3636.00	Subvention aux sociétés locales culturelles		13'600.00		13'600.00		13'600.00		13'600.00		13'600.00
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		239'040.30	2'000.00	221'299.08	2'000.00	222'866.89	224'450.95	227'000.19		227'000.19
341	Sport		143'812.30		125'334.85		126'155.38		126'980.97		128'760.34
3410	Sport		143'812.30		125'334.85		126'155.38		126'980.97		128'760.34
3410.3010.00	Salaires conciergerie salle de sport		15'969.00		16'208.54		16'451.66		16'698.44		16'948.91
3410.3010.01	Salaires entretien place de sport		1'911.00		1'939.67		1'968.76		1'998.29		2'028.27
3410.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs		1'207.00		1'225.11		1'243.48		1'262.13		1'281.07
3410.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance		2'033.00		2'063.50		2'094.45		2'125.86		2'157.75
3410.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents		406.00		412.09		418.27		424.55		430.91
3410.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.		474.00		481.11		488.33		495.65		503.09
3410.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie		128.00		129.92		131.87		133.85		135.85
3410.3101.00	Achat matériel salle de gym		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00
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		38'200.00		38'200.00		38'200.00		38'200.00		38'200.00
3410.3140.02	Entretien Stand de tir et ciblerie		11'000.00		11'000.00		11'000.00		11'000.00		11'000.00
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		66'484.30		47'674.93		48'158.56		48'642.20		50'074.49
342	Loisirs		95'228.00	2'000.00	95'964.23	2'000.00	96'711.50		97'469.99		98'239.85
3420	Loisirs		83'490.00		84'125.31		84'770.15		85'424.66		86'088.99
3420.3010.00	Salaires conciergerie place de jeux		1'911.00		1'939.67		1'968.76		1'998.29		2'028.27
3420.3010.01	Salaires entretien espaces verts, places publiques		33'770.00		34'276.55		34'790.70		35'312.56		35'842.25
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		2'407.00		2'443.11		2'479.75		2'516.95		2'554.70
3420.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance		2'263.00		2'296.95		2'331.40		2'366.37		2'401.87
3420.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents		811.00		823.17		835.51		848.05		860.77
3420.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.		946.00		960.19		974.59		989.21		1'004.05
3420.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie		246.00		249.69		253.44		257.24		261.10
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"		2'000.00		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		11'738.00	2'000.00	11'838.92	2'000.00	11'941.35		12'045.32		12'150.85
3421.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités		1'860.00		1'860.00		1'860.00		1'860.00		1'860.00

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2487(2021) + 1% = 2'511/2023 = 2511+1%)</i>	2537		2563		2589		2615		2692	
3421.3010.00	Salaires administration Fritime	5'756.00		5'842.34		5'929.98		6'018.92		6'109.21	
3421.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	388.00		393.82		399.73		405.72		411.81	
3421.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	340.00		345.10		350.28		355.53		360.86	
3421.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	35.00		35.53		36.06		36.60		37.15	
3421.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	153.00		155.30		157.62		159.99		162.39	
3421.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	56.00		56.84		57.69		58.56		59.44	
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	1'834.00		1'834.00		1'834.00		1'834.00		1'834.00	
3421.4631.00	Subvention cantonale Fritime		2'000.00		2'000.00						
4	SANTÉ	1'229'093.40	7'800.00	1'252'869.12	7'800.00	1'265'368.84	7'800.00	1'277'868.57	7'800.00	1'174'787.63	7'800.00
41	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	757'948.80		765'704.57		773'460.33		781'216.10		664'085.76	
411	Hôpitaux	10'902.95		11'014.69		11'126.42		11'238.16		11'569.07	
4110	Hôpitaux	10'902.95		11'014.69		11'126.42		11'238.16		11'569.07	
4110.3611.00	Contribution aux coûts résiduels des soins	10'902.95		11'014.69		11'126.42		11'238.16		11'569.07	
412	Établ. médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	747'045.85		754'689.88		762'333.91		769'977.94		652'516.68	
4120	Établ. médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	747'045.85		754'689.88		762'333.91		769'977.94		652'516.68	
4120.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'165.00		1'165.00		1'165.00		1'165.00		1'165.00	
4120.3612.00	Participation homes médicalisés régionaux - RSSG	173'270.00		175'045.73		176'821.45		178'597.18		183'856.07	
4120.3612.01	Participation EMS de la Sionge	132'032.70		133'385.81		134'738.93		136'092.04			
4120.3612.02	Subventions organisations événements EMS de la Sionge										
4120.3631.00	Participation subv. frais accompagnement personnes âgées	440'578.15		445'093.34		449'608.53		454'123.71		467'495.62	
42	Soins ambulatoires	448'624.60		467'644.56		472'388.51		477'132.47		491'181.87	
421	Soins ambulatoires	428'912.60		431'287.74		435'662.88		440'038.02		452'995.16	
4210	Soins ambulatoires	428'912.60		431'287.74		435'662.88		440'038.02		452'995.16	
4210.3612.00	Soins à domicile et aide familiale régionaux - RSSG	302'318.00		305'416.25		308'514.51		311'612.76		320'788.35	
4210.3612.01	Participation aux indemnités forfaitaires régionales - RSSG	115'144.00		116'324.03		117'504.07		118'684.10		122'178.81	
4210.3612.02	Participation service de puériculture - RSSG	9'450.60		9'547.45		9'644.31		9'741.16		10'027.99	
422	Services de sauvetage	21'712.00		36'356.82		36'725.63		37'094.45		38'186.72	
4220	Services de sauvetage	21'712.00		36'356.82		36'725.63		37'094.45		38'186.72	
4220.3612.00	Participation communale aux ambulances - RSSG	-14'276.00									
4220.3612.01	Participation communale aux ambulances - ASF	35'988.00		36'356.82		36'725.63		37'094.45		38'186.72	
43	Prévention	22'520.00	7'800.00	19'520.00	7'800.00	19'520.00	7'800.00	19'520.00	7'800.00	19'520.00	7'800.00
432	Lutte contre les maladies, autres										
4320	Lutte contre les maladies, autres										
4320.3109.00	COVID-19										
433	Service médical des écoles	22'220.00	7'800.00	19'220.00	7'800.00	19'220.00	7'800.00	19'220.00	7'800.00	19'220.00	7'800.00
4330	Service médical des écoles	22'220.00	7'800.00	19'220.00	7'800.00	19'220.00	7'800.00	19'220.00	7'800.00	19'220.00	7'800.00
4330.3136.00	Visites médicales	7'720.00		4'720.00		4'720.00		4'720.00		4'720.00	
4330.3136.01	Service dentaire privé	9'000.00		9'000.00		9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4330.3611.00	Service dentaire cantonal	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
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	1'216'367.25	27'750.00	1'228'353.20	27'750.00	1'240'347.10	27'750.00	1'252'349.06	27'750.00	1'286'830.91	27'750.00
52	Invalité	689'202.00		696'265.17		703'328.33		710'391.50		731'309.34	
523	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	689'202.00		696'265.17		703'328.33		710'391.50		731'309.34	
5230	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	689'202.00		696'265.17		703'328.33		710'391.50		731'309.34	
5230.3631.00	Aides institutions spécial. pour personnes hand. ou inadapt.	689'202.00		696'265.17		703'328.33		710'391.50		731'309.34	
53	Vieillesse et survivants	13'210.00		13'210.00		13'210.00		13'210.00		13'210.00	
535	Prestations de vieillesse	13'210.00		13'210.00		13'210.00		13'210.00		13'210.00	
5350	Prestations de vieillesse	13'210.00		13'210.00		13'210.00		13'210.00		13'210.00	
5350.3000.00	Jetons de présences des membres commission Senior +	8'210.00		8'210.00		8'210.00		8'210.00		8'210.00	
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	119'722.20	27'750.00	120'616.69	27'750.00	121'519.14	27'750.00	122'429.64	27'750.00	124'063.73	27'750.00
541	Allocations familiales	16'730.05		16'901.50		17'072.96		17'244.41		17'752.19	
5410	Allocations familiales	16'730.05		16'901.50		17'072.96		17'244.41		17'752.19	
5410.3631.00	Financement des AF pour personnes sans activité lucrative	16'730.05		16'901.50		17'072.96		17'244.41		17'752.19	
543	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	18'857.15		19'050.40		19'243.66		19'436.91		20'009.24	
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	18'857.15		19'050.40		19'243.66		19'436.91		20'009.24	
5430.3631.00	Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	18'857.15		19'050.40		19'243.66		19'436.91		20'009.24	
545	Prestations aux familles	84'135.00	27'750.00	84'664.79	27'750.00	85'202.52	27'750.00	85'748.31	27'750.00	86'302.30	27'750.00
5451	Structures d'accueil extrafamiliale de jour	84'135.00	27'750.00	84'664.79	27'750.00	85'202.52	27'750.00	85'748.31	27'750.00	86'302.30	27'750.00
5451.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	580.00		580.00		580.00		580.00		580.00	
5451.3000.01	Jetons de présences des membres - école maternelle	700.00		700.00		700.00		700.00		700.00	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2487(2021) + 1% = 2'511/2023 = 2511+1%)</i>	2537		2563		2589		2615		2692	
5451.3010.00	Salaires du personnel de l'école maternelle	30'221.00		30'674.32		31'134.43		31'601.45		32'075.47	
5451.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	2'038.00		2'068.57		2'099.60		2'131.09		2'163.06	
5451.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	1'783.00		1'809.75		1'836.89		1'864.44		1'892.41	
5451.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	184.00		186.76		189.56		192.40		195.29	
5451.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	801.00		813.02		825.21		837.59		850.15	
5451.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	292.00		296.38		300.83		305.34		309.92	
5451.3104.00	Matériel pour enfant, bricolages, etc	350.00		350.00		350.00		350.00		350.00	
5451.3130.00	Téléphones	336.00		336.00		336.00		336.00		336.00	
5451.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau										
5451.3171.00	Activités de loisirs, fin d'année, Noël, autres	650.00		650.00		650.00		650.00		650.00	
5451.3636.00	Subventions aux crèches et garderies	40'800.00		40'800.00		40'800.00		40'800.00		40'800.00	
5451.3636.01	Subventions pour l'Accueil familial de jour	5'400.00		5'400.00		5'400.00		5'400.00		5'400.00	
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	46'009.50		46'481.02		46'952.54		47'424.06		48'820.49	
559	Chômage, non mentionné ailleurs	46'009.50		46'481.02		46'952.54		47'424.06		48'820.49	
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	46'009.50		46'481.02		46'952.54		47'424.06		48'820.49	
5590.3631.00	Contribution des communes Fonds cantonal de l'emploi	46'009.50		46'481.02		46'952.54		47'424.06		48'820.49	
57	Aide sociale et domaine de l'asile	348'223.55		351'780.32		355'337.09		358'893.86		369'427.36	
572	Aide matérielle	321'453.55		324'747.91		328'042.27		331'336.63		341'093.01	
5720	Aide matérielle légale	321'453.55		324'747.91		328'042.27		331'336.63		341'093.01	
5720.3611.00	Part LASoc, aide mat. et mesures d'insertion sociale MIS	5'076.55		5'128.58		5'180.60		5'232.63		5'386.71	
5720.3612.00	Part Service social régional - RSSG	316'377.00		319'619.33		322'861.67		326'104.00		335'706.30	
579	Assistance, non mentionné ailleurs	26'770.00		27'032.41		27'294.82		27'557.23		28'334.36	
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	26'770.00		27'032.41		27'294.82		27'557.23		28'334.36	
5790.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'165.00		1'165.00		1'165.00		1'165.00		1'165.00	
5790.3611.00	Aide aux victimes d'infraction	5'082.00		5'134.08		5'186.16		5'238.25		5'392.49	
5790.3612.00	Part frais organe de coordination - RSSG	20'523.00		20'733.33		20'943.65		21'153.98		21'776.87	
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	1'202'972.55	54'924.00	1'210'334.56	54'924.00	1'217'757.28	54'924.00	1'225'241.63	54'924.00	1'239'289.64	54'924.00
61	Circulation routière	850'414.55	26'500.00	854'462.27	26'500.00	858'570.71	26'500.00	862'740.77	26'500.00	866'973.38	26'500.00
615	Routes communales	850'414.55	26'500.00	854'462.27	26'500.00	858'570.71	26'500.00	862'740.77	26'500.00	866'973.38	26'500.00
6150	Routes communales	850'414.55	26'500.00	854'462.27	26'500.00	858'570.71	26'500.00	862'740.77	26'500.00	866'973.38	26'500.00
6150.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00	
6150.3010.00	Salaires du personnel - entretien routes	165'184.00		167'661.76		170'176.69		172'729.34		175'320.28	
6150.3010.01	Salaires du personnel - déneigement	24'807.00		25'179.11		25'556.79		25'940.14		26'329.25	
6150.3010.02	Salaires du personnel - entretien machines et véhicules	25'881.00		26'269.22		26'663.25		27'063.20		27'469.15	
6150.3010.03	Salaires du personnel - entretien bâtiment voirie	6'504.00		6'601.56		6'700.58		6'801.09		6'903.11	
6150.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances										
6150.3040.00	Allocations communales pour enfants	441.00		441.00		441.00		441.00		441.00	
6150.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	14'731.00		14'951.97		15'176.24		15'403.89		15'634.95	
6150.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	20'360.00		20'665.40		20'975.38		21'290.01		21'609.36	
6150.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	5'058.00		5'133.87		5'210.88		5'289.04		5'368.38	
6150.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	5'789.00		5'875.84		5'963.97		6'053.43		6'144.23	
6150.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	1'534.00		1'557.01		1'580.37		1'604.07		1'628.13	
6150.3099.00	Autres charges du personnel	100.00		100.00		100.00		100.00		100.00	
6150.3101.00	Achat matériel et fourniture d'exploitation	20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00	
6150.3101.01	Achat de carburant	13'000.00		13'000.00		13'000.00		13'000.00		13'000.00	
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	10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
6150.3119.00	Achat de poubelles Robidog	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
6150.3120.00	Electricité éclairage public	12'600.00		12'600.00		12'600.00		12'600.00		12'600.00	
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	3'300.00		3'300.00		3'300.00		3'300.00		3'300.00	
6150.3141.00	Entretien des routes et de l'éclairage	97'000.00		97'000.00		97'000.00		97'000.00		97'000.00	
6150.3141.01	Service hivernal par des tiers	55'000.00		55'000.00		55'000.00		55'000.00		55'000.00	
6150.3144.00	Entretien bâtiment de la voirie	13'000.00		13'000.00		13'000.00		13'000.00		13'000.00	
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	239'315.70		239'315.70		239'315.70		239'315.70		239'315.70	
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	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2487(2021) + 1% = 2'511/2023 =2511+1%)</i>	2537		2563		2589		2615		2692	
6150.4250.00	Ventes de marchandises et matériel										
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	352'558.00	28'424.00	355'872.29	28'424.00	359'186.58	28'424.00	362'500.86	28'424.00	372'316.25	28'424.00
621	Infrastructure de transports publics	18'010.00		18'194.57		18'379.14		18'563.72		19'110.34	
6210	Infrastructure de transports publics	18'010.00		18'194.57		18'379.14		18'563.72		19'110.34	
6210.3611.00	Part. au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire		18'010.00		18'194.57		18'379.14		18'563.72		19'110.34
622	Trafic régional et d'agglomération	306'548.00		309'677.72		312'807.43		315'937.15		325'205.92	
6220	Trafic régional et d'agglomération	306'548.00		309'677.72		312'807.43		315'937.15		325'205.92	
6220.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités - Mobul		1'160.00		1'160.00		1'160.00		1'160.00		1'160.00
6220.3611.00	Part aux dépenses relatives au trafic régional		179'603.00		181'443.63		183'284.26		185'124.89		190'575.99
6220.3612.00	Participation frais Mobul		125'785.00		127'074.09		128'363.17		129'652.26		133'469.93
629	Transports publics, non mentionné ailleurs		28'000.00		28'000.00		28'000.00		28'000.00		28'000.00
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs		28'000.00		28'424.00		28'424.00		28'424.00		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
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	1'721'201.35	1'308'519.00	1'730'208.47	1'313'883.59	1'739'268.54	1'319'250.99	1'748'382.33	1'324'621.23	1'768'295.76	1'340'150.46
71	Approvisionnement en eau	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00
710	Approvisionnement en eau	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00
7101	Approvisionnement en eau (communal)	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00	477'584.00
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		24'405.00		24'771.08		25'142.64		25'519.78		25'902.58
7101.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs		1'646.00		1'670.69		1'695.75		1'721.19		1'747.00
7101.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance		2'308.00		2'342.62		2'377.76		2'413.43		2'449.63
7101.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents		555.00		563.33		571.77		580.35		589.06
7101.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.		647.00		656.71		666.56		676.55		686.70
7101.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie		168.00		170.52		173.08		175.67		178.31
7101.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel										
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		18'100.00		18'100.00		18'100.00		18'100.00		18'100.00
7101.3130.00	Frais d'analyse d'eau		6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00
7101.3130.01	Téléphones										
7101.3130.02	Abonnement internet		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00
7101.3134.00	Assurance bâtiments, réservoirs		1'445.00		1'445.00		1'445.00		1'445.00		1'445.00
7101.3143.00	Entretien du réseau d'eau		74'300.00		74'300.00		74'300.00		74'300.00		74'300.00
7101.3180.00	Réévaluation sur créances		19'400.00		19'400.00		19'400.00		19'400.00		19'400.00
7101.3300.31	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles		90'084.00		90'084.00		90'084.00		90'084.00		90'084.00
7101.3510.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte		99'188.00		98'742.07		98'289.44		97'830.03		97'363.72
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		95'646.00		95'646.00		95'646.00		95'646.00		95'646.00
7101.4240.00	Abonnements		139'000.00		139'000.00		139'000.00		139'000.00		139'000.00
7101.4240.01	Vente d'eau		247'500.00		247'500.00		247'500.00		247'500.00		247'500.00
7101.4260.00	Remboursement de tiers		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00
7101.4510.00	Prélèvement au financement spécial maintien de la valeur		62'061.00		62'061.00		62'061.00		62'061.00		62'061.00
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	562'135.00	562'135.00	565'449.93	565'449.93	568'767.66	568'767.66	572'088.24	572'088.24	581'547.31	581'547.31
720	Traitement des eaux usées	562'135.00	562'135.00	565'449.93	565'449.93	568'767.66	568'767.66	572'088.24	572'088.24	581'547.31	581'547.31
7201	Traitement des eaux usées (communal)	562'135.00	562'135.00	565'449.93	565'449.93	568'767.66	568'767.66	572'088.24	572'088.24	581'547.31	581'547.31
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		10'255.00		10'408.83		10'564.96		10'723.43		10'884.28
7201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs		692.00		702.38		712.92		723.61		734.46
7201.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance		942.00		956.13		970.47		985.03		999.80
7201.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents		233.00		236.50		240.04		243.64		247.30
7201.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.		272.00		276.08		280.22		284.42		288.69
7201.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie		71.00		72.07		73.15		74.24		75.36
7201.3120.00	Eau, énergie, combustible		170.00		170.00		170.00		170.00		170.00
7201.3143.00	Entretien des infrastructures		100'000.00		100'000.00		100'000.00		100'000.00		100'000.00
7201.3180.00	Réévaluation sur créances		15'525.00		15'525.00		15'525.00		15'525.00		15'525.00
7201.3181.00	Pertes sur créances effectives										
7201.3300.31	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles		72'937.00		72'937.00		72'937.00		72'937.00		72'937.00
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		305'216.00		308'343.95		311'471.91		314'599.86		323'863.41
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		35'700.00		35'700.00		35'700.00		35'700.00		35'700.00

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2487(2021) + 1% = 2'511/2023 = 2511+1%)</i>		2537		2563		2589		2615		2692
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		72'937.00		72'937.00		72'937.00		72'937.00		72'937.00
7201.4510.01	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte		178'698.00		182'012.93		185'330.66		188'651.24		198'110.31
73	Gestion des déchets		337'568.35		340'682.80		343'808.71		346'946.26		354'705.13
730	Gestion des déchets		337'568.35		340'682.80		343'808.71		346'946.26		354'705.13
7301	Gestion des déchets (communale)		337'568.35		340'682.80		343'808.71		346'946.26		354'705.13
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		6'399.00		6'494.99		6'592.41		6'691.30		6'791.67
7301.3010.01	Salaires du personnel communal - surveillance déchetterie		38'327.00		38'901.91		39'485.43		40'077.72		40'678.88
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		2'168.00		2'200.52		2'233.53		2'267.03		2'301.04
7301.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance		1'898.00		1'926.47		1'955.37		1'984.70		2'014.47
7301.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents		1'016.00		1'031.24		1'046.71		1'062.41		1'078.35
7301.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.		851.00		863.77		876.72		889.87		903.22
7301.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie		308.00		312.62		317.31		322.07		326.90
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		79'800.00		80'617.82		81'435.63		82'253.45		84'675.44
7301.3130.01	Frais d'élimination des déchets		149'500.00		151'032.12		152'564.25		154'096.37		158'633.82
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		10'805.00		10'805.00		10'805.00		10'805.00		10'805.00
7301.3161.00	Frais de location bennes et compacteurs		5'022.00		5'022.00		5'022.00		5'022.00		5'022.00
7301.3180.00	Réévaluation sur créances		6'200.00		6'200.00		6'200.00		6'200.00		6'200.00
7301.3199.00	Réduction de l'impôt préalable TVA - REDIP		4'551.00		4'551.00		4'551.00		4'551.00		4'551.00
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		124'000.00		125'270.79		126'541.58		127'812.38		131'575.88
7301.4240.01	Taxe au sac		76'000.00		76'778.87		77'557.75		78'336.62		80'643.28
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		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00
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 (SAIDEF)		3'760.00		3'760.00		3'760.00		3'760.00		3'760.00
74	Aménagements		10'672.00		10'714.78		10'758.20		10'802.27		10'847.01
741	Corrections de cours d'eau		10'672.00		10'714.78		10'758.20		10'802.27		10'847.01
7410	Corrections de cours d'eau		10'672.00		10'714.78		10'758.20		10'802.27		10'847.01
7410.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités		1'170.00		1'170.00		1'170.00		1'170.00		1'170.00
7410.3010.00	Salaires du personnel communal		2'348.00		2'383.22		2'418.97		2'455.25		2'492.08
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		159.00		161.39		163.81		166.26		168.76
7410.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance		212.00		215.18		218.41		221.68		225.01
7410.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents		54.00		54.81		55.63		56.47		57.31
7410.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.		62.00		62.93		63.87		64.83		65.80
7410.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie		17.00		17.26		17.51		17.78		18.04
7410.3142.00	Entretien des ruisseaux par des tiers		4'480.00		4'480.00		4'480.00		4'480.00		4'480.00
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										
76	Lutte contre la pollution de l'environnement		29'800.00		29'800.00		29'800.00		29'800.00		29'800.00
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement		29'800.00		29'800.00		29'800.00		29'800.00		29'800.00
7690	Cité de l'énergie		29'800.00		29'800.00		29'800.00		29'800.00		29'800.00
7690.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités		1'400.00		1'400.00		1'400.00		1'400.00		1'400.00
7690.3130.00	Cotisation Cité de l'énergie		1'600.00		1'600.00		1'600.00		1'600.00		1'600.00
7690.3132.00	Honoraires et prestations de services		6'800.00		6'800.00		6'800.00		6'800.00		6'800.00
7690.3637.00	Subventions Mobilité		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00
7690.3637.01	Subventions Transport public		15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00
77	Protection de l'environnement, autres		21'240.00		21'334.49		21'430.39		21'527.73		21'626.53
771	Cimetières, crématoires		21'240.00		21'334.49		21'430.39		21'527.73		21'626.53
7710	Cimetières, crématoires		21'240.00		21'334.49		21'430.39		21'527.73		21'626.53
7710.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités		1'860.00		1'860.00		1'860.00		1'860.00		1'860.00
7710.3010.00	Salaires du personnel communal		5'126.00		5'202.89		5'280.93		5'360.15		5'440.55
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		345.00		350.18		355.43		360.76		366.17

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2487(2021) + 1% = 2'511/2023 = 2511+1%)</i>	2537		2563		2589		2615		2692	
7710.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	540.00		548.10		556.32		564.67		573.14	
7710.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	116.00		117.74		119.51		121.30		123.12	
7710.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	136.00		138.04		140.11		142.21		144.35	
7710.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	36.00		36.54		37.09		37.64		38.21	
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	11'000.00		11'000.00		11'000.00		11'000.00		11'000.00	
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	282'202.00	16'800.00	284'642.49	16'800.00	287'119.58	16'800.00	289'633.83	16'800.00	292'185.79	16'800.00
790	Aménagement du territoire	282'202.00	16'800.00	284'642.49	16'800.00	287'119.58	16'800.00	289'633.83	16'800.00	292'185.79	16'800.00
7900	Aménagement du territoire (en général)	282'202.00	16'800.00	284'642.49	16'800.00	287'119.58	16'800.00	289'633.83	16'800.00	292'185.79	16'800.00
7900.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	26'500.00		26'500.00		26'500.00		26'500.00		26'500.00	
7900.3010.00	Salaires du personnel communal	136'059.00		138'099.89		140'171.38		142'273.95		144'408.06	
7900.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	9'178.00		9'315.67		9'455.41		9'597.24		9'741.19	
7900.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	12'019.00		12'199.29		12'382.27		12'568.01		12'756.53	
7900.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	828.00		840.42		853.03		865.82		878.81	
7900.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	3'606.00		3'660.09		3'714.99		3'770.72		3'827.28	
7900.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	1'009.00		1'024.14		1'039.50		1'055.09		1'070.92	
7900.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel										
7900.3130.00	Prestation de services de tiers - cadastre communal	22'000.00		22'000.00		22'000.00		22'000.00		22'000.00	
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	126'571.35	65'862.30	127'338.53	65'862.30	128'106.43	65'862.30	128'875.06	65'862.30	131'054.96	65'862.30
81	Agriculture	2'490.00	19'702.00	2'490.00	19'702.00	2'490.00	19'702.00	2'490.00	19'702.00	2'490.00	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	2'490.00	19'550.00	2'490.00	19'550.00	2'490.00	19'550.00	2'490.00	19'550.00	2'490.00	19'550.00
8180	Economie alpestre	2'490.00	19'550.00	2'490.00	19'550.00	2'490.00	19'550.00	2'490.00	19'550.00	2'490.00	19'550.00
8180.3130.00	Cotisations économie alpestre	490.00		490.00		490.00		490.00		490.00	
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	52'914.80	46'160.30	52'962.89	46'160.30	53'011.70	46'160.30	53'061.24	46'160.30	53'111.53	46'160.30
820	Sylviculture	52'914.80	46'160.30	52'962.89	46'160.30	53'011.70	46'160.30	53'061.24	46'160.30	53'111.53	46'160.30
8200	Sylviculture	52'914.80	46'160.30	52'962.89	46'160.30	53'011.70	46'160.30	53'061.24	46'160.30	53'111.53	46'160.30
8200.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	2'300.00		2'300.00		2'300.00		2'300.00		2'300.00	
8200.3010.00	Salaires du personnel communal entretien routes forestières	2'646.00		2'685.69		2'725.98		2'766.86		2'808.37	
8200.3040.00	Allocations communales pour enfants	7.00		7.00		7.00		7.00		7.00	
8200.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	178.00		180.67		183.38		186.13		188.92	
8200.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	234.00		237.51		241.07		244.69		248.36	
8200.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	60.00		60.90		61.81		62.74		63.68	
8200.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	70.00		71.05		72.12		73.20		74.30	
8200.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	18.00		18.27		18.54		18.82		19.10	
8200.3141.00	Entretien des routes forestières	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
8200.3635.01	Participation au Syndicat Rive Droite de la Trême	388.80		388.80		388.80		388.80		388.80	
8200.3635.02	Participation au Syndicat Rive Gauche de la Trême	41'598.00		41'598.00		41'598.00		41'598.00		41'598.00	
8200.3635.03	Participation au Syndicat Joretta Adrey Devin	3'415.00		3'415.00		3'415.00		3'415.00		3'415.00	
8200.4635.00	Contribution d'exploitation Triège forestier de la Sionge		46'160.30		46'160.30		46'160.30		46'160.30		46'160.30
84	Tourisme	16'268.00		16'424.47		16'580.94		16'737.41		17'200.81	
840	Tourisme	16'268.00		16'424.47		16'580.94		16'737.41		17'200.81	
8400	Tourisme	16'268.00		16'424.47		16'580.94		16'737.41		17'200.81	
8400.3636.00	Participation à Gruyère Tourisme	15'268.00		15'424.47		15'580.94		15'737.41		16'200.81	
8400.3636.01	Réseau de randonnées	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
85	Industrie, artisanat et commerce	54'898.55		55'461.17		56'023.79		56'586.40		58'252.62	
850	Industrie, artisanat et commerce	54'898.55		55'461.17		56'023.79		56'586.40		58'252.62	
8500	Industrie, artisanat et commerce	54'898.55		55'461.17		56'023.79		56'586.40		58'252.62	
8500.3612.00	Participation à l'ARG	51'073.55		51'596.97		52'120.39		52'643.80		54'193.93	
8500.3636.00	Participation Société de développement Bulle et environs	3'825.00		3'864.20		3'903.40		3'942.60		4'058.69	
9	FINANCES ET IMPÔTS	687'163.65	8'859'859.22	687'280.13	8'920'465.22	687'398.35	8'970'710.22	687'518.34	9'031'310.22	687'640.14	9'165'510.22
91	Impôts	132'500.00	7'013'655.00	132'500.00	7'069'555.00	132'500.00	7'115'100.00	132'500.00	7'171'000.00	132'500.00	7'291'500.00
910	Impôts	132'500.00	7'013'655.00	132'500.00	7'069'555.00	132'500.00	7'115'100.00	132'500.00	7'171'000.00	132'500.00	7'291'500.00
9100	Impôts communaux ordinaires	132'500.00	6'262'155.00	132'500.00	6'318'055.00	132'500.00	6'363'600.00	132'500.00	6'419'500.00	132'500.00	6'540'000.00
9100.3180.00	Réévaluations sur créances	132'500.00		132'500.00		132'500.00		132'500.00		132'500.00	

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2487(2021) + 1% = 2'511/2023 = 2511+1%)</i>		2537		2563		2589		2615		2692
9100.3181.00	Pertes sur créances effectives										
9100.4000.00	Impôts sur revenu des personnes physiques - année fiscale		5'252'000.00		5'305'900.00		5'359'800.00		5'413'700.00		5'573'200.00
9100.4000.10	Impôts sur le revenu des PP - années précédentes										
9100.4000.20	Rappels d'impôts sur le revenu des personnes physiques										
9100.4000.30	Impôts sur les prestations en capital		90'000.00		90'000.00		90'000.00		90'000.00		90'000.00
9100.4000.60	Imputation forfaitaire d'impôts sur le revenu des PP										
9100.4001.00	Impôts sur la fortune des PP - année fiscale		377'000.00		377'000.00		377'000.00		377'000.00		377'000.00
9100.4001.10	Impôts sur la fortune des PP - années précédentes										
9100.4001.20	Rappels d'impôts sur la fortune des personnes physiques										
9100.4002.00	Impôts à la source		190'000.00		192'000.00		194'000.00		196'000.00		201'800.00
9100.4010.00	Impôts sur bénéfice des personnes morales - année fiscale		290'000.00		290'000.00		290'000.00		290'000.00		290'000.00
9100.4010.10	Impôts sur le bénéfice des PM - années précédentes										
9100.4011.00	Impôts sur le capital des personnes morales - année fiscale		8'000.00		8'000.00		8'000.00		8'000.00		8'000.00
9100.4011.10	Impôts sur le capital des PM - années précédentes										
9100.4029.00	Récupération de pertes sur créances d'impôts										
9100.4611.00	Compensation cantonale - Réforme fiscale		55'155.00		55'155.00		44'800.00		44'800.00		
9101	Impôts communaux spéciaux		751'500.00		751'500.00		751'500.00		751'500.00		751'500.00
9101.4021.00	Contribution immobilières - année fiscale		390'000.00		390'000.00		390'000.00		390'000.00		390'000.00
9101.4021.10	Contribution immobilières - années précédentes										
9101.4022.00	Impôts sur les gains immobiliers et les plus-values		150'000.00		150'000.00		150'000.00		150'000.00		150'000.00
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		447'294.00		452'000.00		456'700.00		461'400.00		475'100.00
930	Péréquation financière intercommunale		447'294.00		452'000.00		456'700.00		461'400.00		475'100.00
9300	Péréquation financière intercommunale		447'294.00		452'000.00		456'700.00		461'400.00		475'100.00
9300.4621.00	Attribution de la péréquation des besoins		136'627.00		138'100.00		139'600.00		141'100.00		145'300.00
9300.4622.00	Attribution de la péréquation des ressources		310'667.00		313'900.00		317'100.00		320'300.00		329'800.00
95	Parts aux recettes, autres		6'340.00		253'350.00		6'340.00		253'350.00		6'340.00
950	Parts aux recettes sans affectation, autres		6'340.00		253'350.00		6'340.00		253'350.00		6'340.00
9500	Parts aux recettes sans affectation, autres		6'340.00		253'350.00		6'340.00		253'350.00		6'340.00
9500.3130.00	Prov. d'encaissement pour impôts sur les véhicules à moteur		6'340.00		6'340.00		6'340.00		6'340.00		6'340.00
9500.4601.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur				253'350.00		253'350.00		253'350.00		253'350.00
96	Administration de la fortune et de la dette		548'323.65		425'068.20		548'558.35		425'068.20		548'800.14
961	Intérêts		363'000.00		363'000.00		363'000.00		363'000.00		363'000.00
9610	Intérêts		363'000.00		363'000.00		363'000.00		363'000.00		363'000.00
9610.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants		79'300.00		79'300.00		79'300.00		79'300.00		79'300.00
9610.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers		263'700.00		263'700.00		263'700.00		263'700.00		263'700.00
9610.3499.00	Bonification d'intérêts sur impôts		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00
9610.4400.00	Intérêts des liquidités										
9610.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants										
9610.4940.00	Imputation internes des intérêts				191'346.00		191'346.00		191'346.00		191'346.00
963	Immeubles du patrimoine financier		185'323.65		185'440.13		185'558.35		185'678.34		185'800.14
9630	Immeubles du patrimoine financier		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00
9630.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00
9631	Manoir		15'040.00		15'040.00		15'040.00		15'040.00		15'040.00
9631.3431.00	Entretien bâtiment du Manoir		1'820.00		1'820.00		1'820.00		1'820.00		1'820.00
9631.3439.00	Eau, énergie, combust., déchets - Manoir		12'550.00		12'550.00		12'550.00		12'550.00		12'550.00
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
9631.4439.00	Autres revenus et décompte de charges bâtiment du Manoir				13'750.00		13'750.00		13'750.00		13'750.00
9632	Chalet du Cheval Brûlé		5'060.00		5'108.74		5'158.20		5'208.41		5'259.37
9632.3010.00	Salaires du personnel communal Chalet du Cheval Brûlé		2'694.00		2'734.41		2'775.43		2'817.06		2'859.31
9632.3040.00	Allocations communales pour enfants		11.00		11.00		11.00		11.00		11.00
9632.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs		182.00		184.73		187.50		190.31		193.17
9632.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance		221.00		224.32		227.68		231.09		234.56
9632.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents		61.00		61.92		62.84		63.79		64.74
9632.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.		72.00		73.08		74.18		75.29		76.42
9632.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie		19.00		19.29		19.57		19.87		20.17
9632.3431.00	Entretien chalet Cheval Brûlé		1'300.00		1'300.00		1'300.00		1'300.00		1'300.00
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
9633	Chalets des Portes d'En Bas et de Crozon		21'275.00		21'275.00		21'275.00		21'275.00		21'275.00
9633.3010.00	Salaires du personnel communal Chalets des Portes d'En Bas e										
9633.3040.00	Allocations communales pour enfants										
9633.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs										

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2487(2021) + 1% = 2'511/2023 =2511+1%)</i>		2537		2563		2589		2615		2692
9633.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance										
9633.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents										
9633.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.										
9633.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie										
9633.3431.00	Entretien Chalets des Portes d'En Bas et Crozon	20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00	
9633.3439.00	Eau, énergie, combust., déchets - Chalets des Portes d'En Ba										
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	1'555.00	2'500.00	1'560.13	2'500.00	1'565.34	2'500.00	1'570.62	2'500.00	1'575.99	2'500.00
9634.3010.00	Salaires du personnel communal Chalets de la Fisquetta	281.00		285.22		289.49		293.84		298.24	
9634.3040.00	Allocations communales pour enfants										
9634.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	19.00		19.29		19.57		19.87		20.17	
9634.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	27.00		27.41		27.82		28.23		28.66	
9634.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	6.00		6.09		6.18		6.27		6.37	
9634.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	7.00		7.11		7.21		7.32		7.43	
9634.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	2.00		2.03		2.06		2.09		2.12	
9634.3431.00	Entretien chalet Fisquetta	1'060.00		1'060.00		1'060.00		1'060.00		1'060.00	
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	392.65		392.65		392.65		392.65		392.65	
9635.3431.00	Entretien chalet Joux Derrière	337.65		337.65		337.65		337.65		337.65	
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	34'477.00	7'800.00	34'477.00	7'800.00	34'477.00	7'800.00	34'477.00	7'800.00	34'477.00	7'800.00
9636.3010.00	Salaires du personnel communal Chalet de la Raisse, Cuvignes										
9636.3040.00	Allocations communales pour enfants										
9636.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs										
9636.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance										
9636.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents										
9636.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.										
9636.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie										
9636.3431.00	Entretien Chalet de la Raisse, Cuvignes Dessous et Dessus	33'400.00		33'400.00		33'400.00		33'400.00		33'400.00	
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	11'011.00	10'500.00	11'073.61	10'500.00	11'137.16	10'500.00	11'201.66	10'500.00	11'267.13	10'500.00
9637.3010.00	Salaires du personnel communal Chalet des Portes d'En Haut	3'450.00		3'501.75		3'554.28		3'607.59		3'661.70	
9637.3040.00	Allocations communales pour enfants	13.00		13.00		13.00		13.00		13.00	
9637.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	233.00		236.50		240.04		243.64		247.30	
9637.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	296.00		300.44		304.95		309.52		314.16	
9637.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	79.00		80.19		81.39		82.61		83.85	
9637.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	92.00		93.38		94.78		96.20		97.65	
9637.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	24.00		24.36		24.73		25.10		25.47	
9637.3431.00	Entretien chalet Portes d'En Haut	6'230.00		6'230.00		6'230.00		6'230.00		6'230.00	
9637.3439.00	Eau, énergie, combust., déchets - chalet Portes d'En Haut										
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
9639	Bâtiment Route Principale 174	93'000.00	153'472.20	93'000.00	153'472.20	93'000.00	153'472.20	93'000.00	153'472.20	93'000.00	153'472.20
9639.3431.00	Entretien bâtiment Route Principale 174	26'000.00		26'000.00		26'000.00		26'000.00		26'000.00	
9639.3439.00	Assurances des bâtiments	7'000.00		7'000.00		7'000.00		7'000.00		7'000.00	
9639.3439.01	Imputation interne des intérêts	60'000.00		60'000.00		60'000.00		60'000.00		60'000.00	
9639.4430.00	Revenu locatif bât. Route Principale 174		153'472.20		153'472.20		153'472.20		153'472.20		153'472.20
97	Redistributions		652.00		652.00		652.00		652.00		652.00
971	Redistribution liée à la taxe sur le CO2		652.00		652.00		652.00		652.00		652.00
9710	Redistribution liée à la taxe sur le CO2		652.00		652.00		652.00		652.00		652.00
9710.4699.00	Redistribution liée à la taxe sur le CO2		652.00		652.00		652.00		652.00		652.00
99	Postes non ventilables		719'840.02		719'840.02		719'840.02		719'840.02		719'840.02
990	Postes non ventilables		719'840.02		719'840.02		719'840.02		719'840.02		719'840.02
9900	Postes non ventilables		719'840.02		719'840.02		719'840.02		719'840.02		719'840.02
9900.3611.00	Provision pour la Caisse de pension de l'Etat de Fribourg										
9900.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA		719'840.02		719'840.02		719'840.02		719'840.02		719'840.02
	Total	12'148'178.23	11'413'014.72	11'640'445.25	10'893'045.31	11'725'107.33	10'946'657.71	11'786'356.70	10'962'725.95	11'829'138.16	11'087'520.18
	Résultat		735'163.51		747'399.94		778'449.62		823'630.75		741'617.97

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2487(2021) + 1% = 2'511/2023 = 2511+1%)		2537		2563		2589		2615		2692
	Sous-totaux	12'148'178.23	11'413'014.72	11'640'445.25	10'893'045.31	11'725'107.33	10'946'657.71	11'786'356.70	10'962'725.95	11'829'138.16	11'087'520.18
	Déduction amortissements	-939'276.90	-28'023.00	-939'276.90	-28'023.00	-939'276.90	-28'023.00	-889'374.90	-28'023.00	-864'439.90	-28'023.00
	Amortissement réévaluation	782'445.90		776'073.00		737'738.10		630'761.50		601'872.45	
	Amortissements dès 2023	128'808.00		128'808.00		128'808.00		128'808.00		128'808.00	
	Amortissements planifiés dès 2024 routes			25'125.00		25'125.00		25'125.00		150'162.00	
	Amortissements planifiés dès 2024 autres			38'100.00		60'180.00		60'180.00		60'180.00	
	Centre sportif dès 2026							162'130.00		166'904.00	
	RSSG EMS Horizon 2030			82'931.00		110'021.00		144'274.00		261'352.00	
	Sous-total	12'120'155.23	11'384'991.72	11'752'205.35	10'865'022.31	11'847'702.53	10'918'634.71	12'048'260.30	10'934'702.95	12'333'976.71	11'059'497.18
	Résultat		735'163.51		887'183.04		929'067.82		1'113'557.35		1'274'479.52