PLANIFICATION
2024 - 2028

COMMUNE DE VUADENS

Séance du Conseil général du 13 décembre 2023

Planification financière – Note explicative

Parallèlement à l'élaboration du budget 2024 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 2024 à 2028 dans sa séance ordinaire du 21 novembre 2023.

1. Planification des investissements 2024 – 2028 en bref

- Les investissements nets d'intentions (dépenses ./. recettes) s'élèvent à environ 17 millions pour cette période.
- Les principaux projets sont :
  - ✓ Assainissement route des Colombettes – secteur Bugnon-Condémine : estimé à 2 millions
  - ✓ Epuration – secteur Les Kà-Route Principale : estimé à 0.5 million
  - ✓ Epuration – Route des Colombettes – Le Rialet : estimé à 1 million
  - ✓ PIEP – réalisations de diverses conduites d'eau : estimées à 0.6 million
  - ✓ Transformation bâtiment édilité : estimée à 4.5 millions
  - ✓ Modification des terrains de foot du FC : estimée à 3 millions

- Pour rappel, les principaux projets votés à réaliser sont :
  - ✓ Réaménagement du centre du village – Valtraloc – Place de l'Ecole – Place de la Gare : 1.9 millions
  - ✓ Epuration et eau Chapelle – les Craux II : 3.96 millions

3. Planification financière 2024 – 2028 en bref

Suite à l'introduction des nouvelles normes MCH2 au 1er janvier 2022, la planification financière a été établie sur la base du budget 2024 en tenant compte des adaptations suivantes pour les années futures :

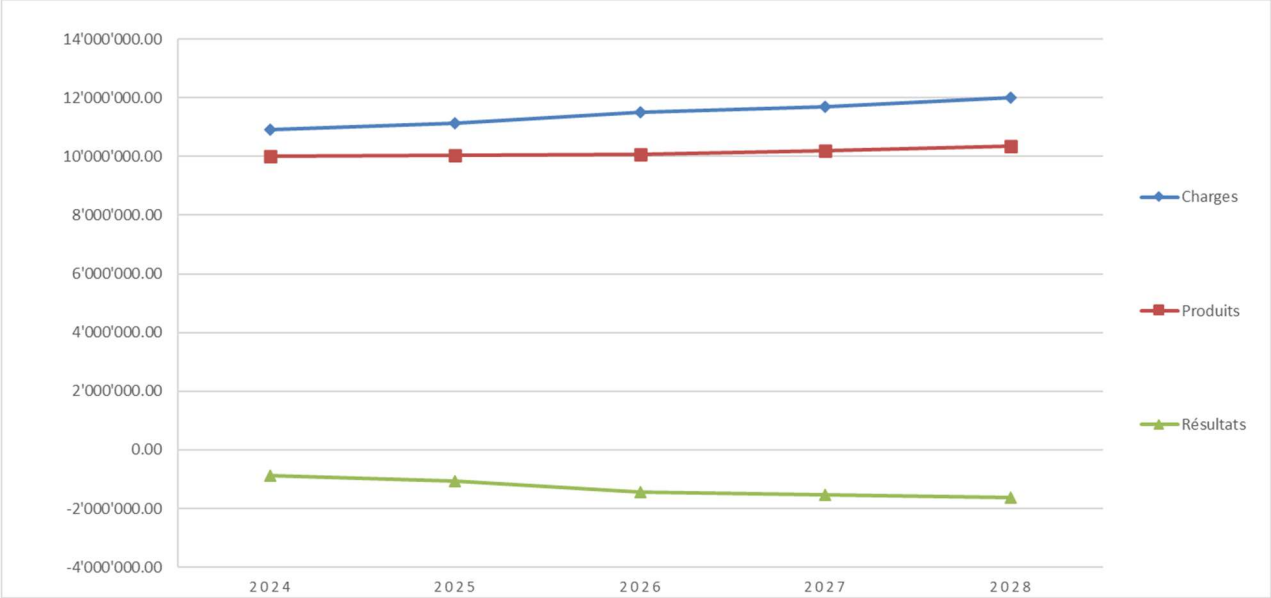
- Augmentation linéaire de la masse salariale de 1.5 %/an
- Augmentation des charges liées en fonction de l'estimation du nombre d'habitants par année
- Pas d'évolution des charges structurelles
- Ajout de la part communale au Centre sportif régional dès 2025
- Intégration des charges du Réseau Santé 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 2024 à 2028

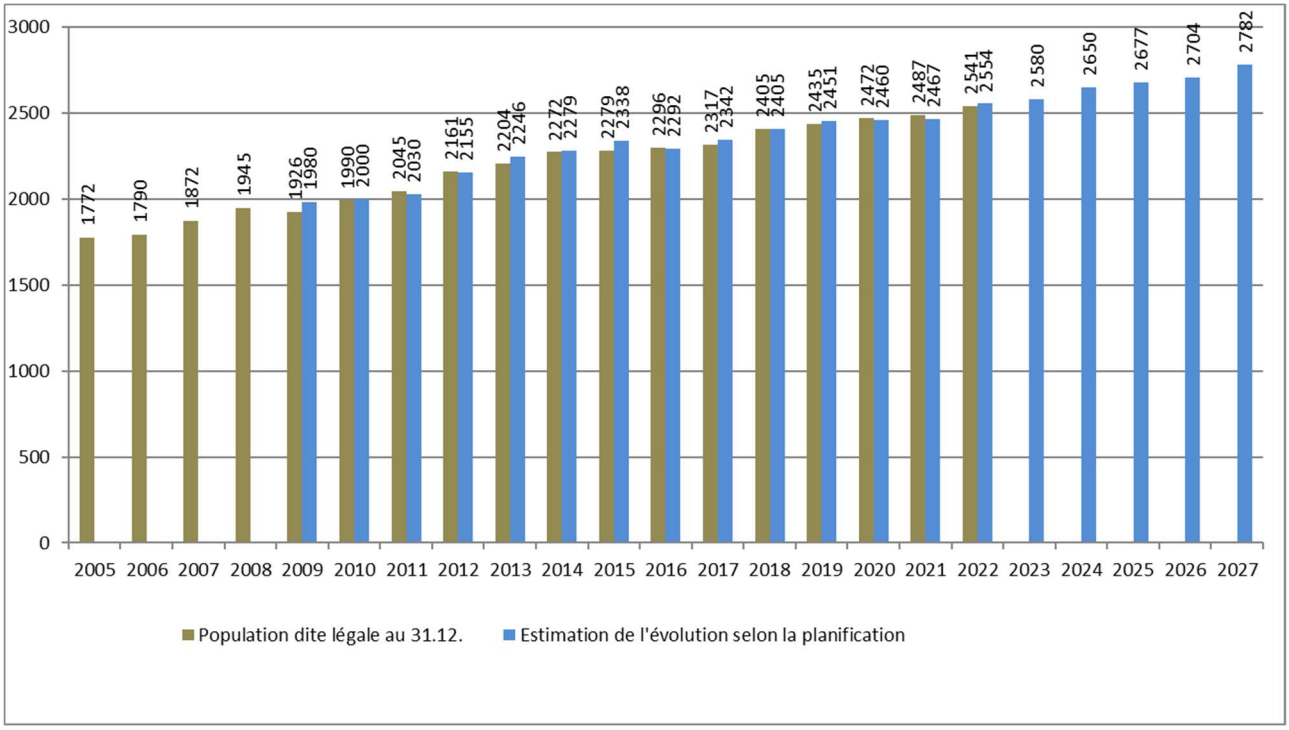
Cumul planification de 2024 à 2028

	Projet de 2024 à 2028
charges de fonctionnement cumulées	57'251'766.57
revenus de fonctionnement cumulés	50'714'936.14
marge d'autofinancement cumulée	(6'536'830.43)

3.2 Evolution compte de fonctionnement de 2024 à 2028



3.3 Evolution de la population



En extrapolant la progression historique de la population pour les années 2022 à 2028, la planification fait ressortir une augmentation de +319 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 2024 à 2028 est estimée à - Fr. 6'536'830.43. En détail, elle évolue comme suit :

(en francs)

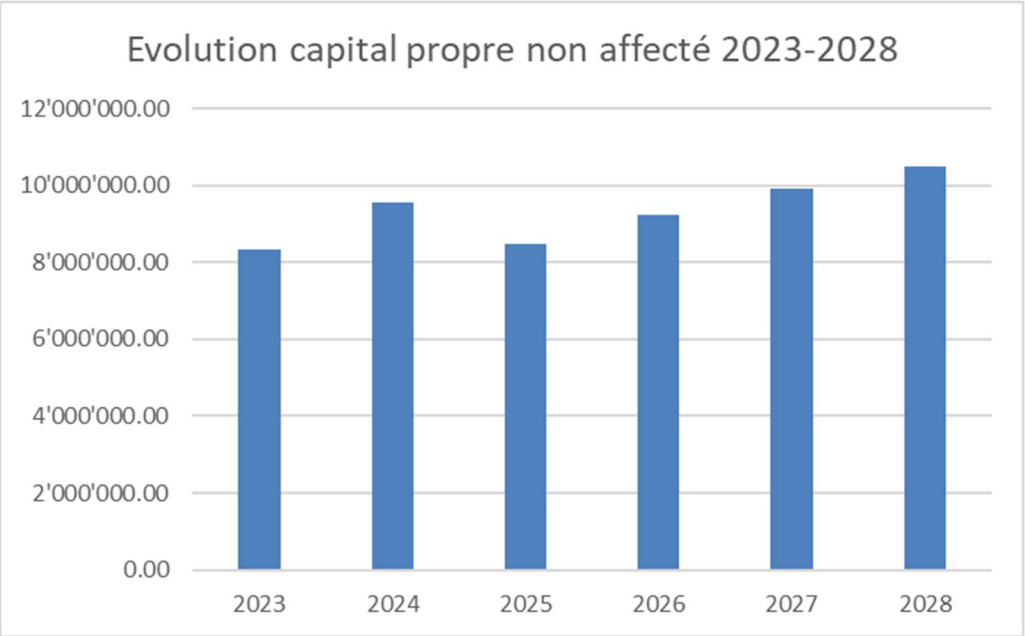
2024	2025	2026	2027	2028
-875'652.68	-1'074'918.27	-1'436'599.35	-1'522'195.49	-1'627'464.64

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.

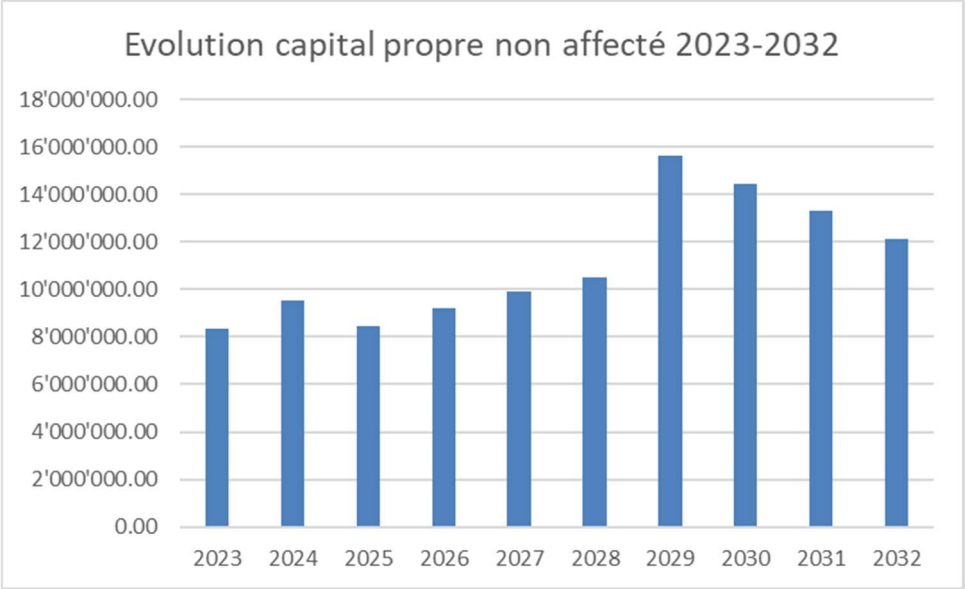
3.5 Evolution présumée du capital propre non affecté

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 2024-2028 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 corréler 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, ce qui démontre la solidité financière du ménage communal. Les investissements réalisés, en cours ou en intention, s'élèvent à plus de 39 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 suit attentivement ainsi qu'un échéancier d'intention des investissements.

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2554/2023 =2554+1%)	*2650*		*2677*		*2704*		*2782*		*2860*	
0	**ADMINISTRATION GENERALE**	**1'455'655.55**	**238'811.00**	**1'463'291.95**	**238'811.00**	**1'471'042.89**	**189'611.20**	**1'478'910.09**	**164'676.20**	**1'486'895.30**	**164'676.20**
01	**Législatif et exécutif**	**168'790.00**		**168'790.00**		**168'790.00**		**168'790.00**		**168'790.00**	
011	Législatif	40'580.00		40'580.00		40'580.00		40'580.00		40'580.00	
0110	Législatif	40'580.00		40'580.00		40'580.00		40'580.00		40'580.00	
0110.3000.00	Jetons de présences des membres du CG et scrutateurs	10'480.00		10'480.00		10'480.00		10'480.00		10'480.00	
0110.3001.00	Rémunération des scrutateurs/votations	2'200.00		2'200.00		2'200.00		2'200.00		2'200.00	
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	13'300.00		13'300.00		13'300.00		13'300.00		13'300.00	
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	128'210.00		128'210.00		128'210.00		128'210.00		128'210.00	
0120	Exécutif	128'210.00		128'210.00		128'210.00		128'210.00		128'210.00	
0120.3000.00	Traitement et jetons du conseil communal	114'710.00		114'710.00		114'710.00		114'710.00		114'710.00	
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	1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00	
0120.3199.00	Autres charges d'exploitation (cadeaux pour tiers)	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
02	**Services généraux**	**1'286'865.55**	**238'811.00**	**1'294'501.95**	**238'811.00**	**1'302'252.89**	**189'611.20**	**1'310'120.09**	**164'676.20**	**1'318'105.30**	**164'676.20**
021	Administration des finances et des contributions	214'858.00	31'220.00	217'563.52	31'220.00	220'309.62	31'220.00	223'096.92	31'220.00	225'926.02	31'220.00
0210	Administration des finances et des contributions	214'858.00	31'220.00	217'563.52	31'220.00	220'309.62	31'220.00	223'096.92	31'220.00	225'926.02	31'220.00
0210.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	13'770.00		13'770.00		13'770.00		13'770.00		13'770.00	
0210.3010.00	Salaires administration des finances et des contributions	151'344.00		153'614.16		155'918.37		158'257.15		160'631.01	
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	10'208.00		10'361.12		10'516.54		10'674.28		10'834.40	
0210.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	12'709.00		12'899.64		13'093.13		13'289.53		13'488.87	
0210.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	919.00		932.79		946.78		960.98		975.39	
0210.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	4'011.00		4'071.17		4'132.23		4'194.22		4'257.13	
0210.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	1'177.00		1'194.66		1'212.57		1'230.76		1'249.22	
0210.3130.00	Frais bancaires et postaux	10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
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	Rembousement salaire agent AVS		2'220.00		2'220.00		2'220.00		2'220.00		2'220.00
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	565'389.00	24'000.00	569'602.32	24'000.00	573'878.84	24'000.00	578'219.51	24'000.00	582'625.29	24'000.00
0220	Services généraux, autres	565'389.00	24'000.00	569'602.32	24'000.00	573'878.84	24'000.00	578'219.51	24'000.00	582'625.29	24'000.00
0220.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	5'520.00		5'520.00		5'520.00		5'520.00		5'520.00	
0220.3010.00	Salaires du personnel administratif	237'422.00		240'983.33		244'598.08		248'267.05		251'991.06	
0220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	15'485.00		15'717.28		15'953.03		16'192.33		16'435.21	
0220.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	18'309.00		18'583.64		18'862.39		19'145.33		19'432.51	
0220.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1'443.00		1'464.65		1'486.61		1'508.91		1'531.55	
0220.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	6'084.00		6'175.26		6'267.89		6'361.91		6'457.34	
0220.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	2'145.00		2'177.18		2'209.83		2'242.98		2'276.62	
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	9'600.00		9'600.00		9'600.00		9'600.00		9'600.00	
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	3'820.00		3'820.00		3'820.00		3'820.00		3'820.00	
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	24'100.00		24'100.00		24'100.00		24'100.00		24'100.00	
0220.3102.02	Imprimés et publications pour votation	3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00	
0220.3102.03	Frais de photocopies et imprimés	15'500.00		15'500.00		15'500.00		15'500.00		15'500.00	
0220.3110.00	Meubles et appareils de bureau	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0220.3113.00	Matériel informatique	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0220.3118.00	Acquisition de logiciels et de licences	32'000.00		32'000.00		32'000.00		32'000.00		32'000.00	
0220.3130.01	Téléphones	3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00	
0220.3130.02	Affranchissements, frais d'envoi	24'500.00		24'500.00		24'500.00		24'500.00		24'500.00	
0220.3130.03	Abonnement internet	2'260.00		2'260.00		2'260.00		2'260.00		2'260.00	
0220.3130.04	Cotisations aux associations	12'480.00		12'480.00		12'480.00		12'480.00		12'480.00	
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)	2'400.00		2'400.00		2'400.00		2'400.00		2'400.00	
0220.3134.00	Primes d'assurances de choses	32'600.00		32'600.00		32'600.00		32'600.00		32'600.00	
0220.3137.00	Taxes, émoluments de chancellerie	600.00		600.00		600.00		600.00		600.00	
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	49'000.00		49'000.00		49'000.00		49'000.00		49'000.00	
0220.3162.00	Mensualités de leasing photocopieurs - affranchisseuse	4'380.00		4'380.00		4'380.00		4'380.00		4'380.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2554/2023 =2554+1%)	*2650*		*2677*		*2704*		*2782*		*2860*	
0220.3170.01	Frais de repas votation										
0220.3300.40	Amortissements planifiés informatique	17'516.00		17'516.00		17'516.00		17'516.00		17'516.00	
0220.3300.41	Amortissements planifiés mobilier	12'053.00		12'053.00		12'053.00		12'053.00		12'053.00	
0220.4210.00	Emoluments administratifs		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00
0220.4210.01	Remboursement cartes d'identité		4'200.00		4'200.00		4'200.00		4'200.00		4'200.00
0220.4260.00	Remboursement et participations de tiers (photocopies)		800.00		800.00		800.00		800.00		800.00
0220.4260.01	Annonces bulletin communal		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00
0220.4910.00	Imputations internes pour salaires administration		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00
029	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	506'618.55	183'591.00	507'336.11	183'591.00	508'064.42	134'391.20	508'803.67	109'456.20	509'554.00	109'456.20
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	11'412.00		11'412.00		11'412.00		11'412.00		11'412.00	
0290.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	7'570.00		7'570.00		7'570.00		7'570.00		7'570.00	
0290.3300.40	Amortissements planifiés bâtiments autres	3'842.00		3'842.00		3'842.00		3'842.00		3'842.00	
0291	Café de la Gare	162'766.00	33'000.00	162'954.96	33'000.00	163'146.74	33'000.00	163'341.41	33'000.00	163'539.00	33'000.00
0291.3010.00	Salaire personnel communal entretien bât. Café de la Gare	10'448.00		10'604.72		10'763.79		10'925.25		11'089.13	
0291.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	705.00		715.58		726.31		737.20		748.26	
0291.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	945.00		959.18		973.56		988.17		1'002.99	
0291.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	127.00		128.91		130.84		132.80		134.79	
0291.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	277.00		281.16		285.37		289.65		294.00	
0291.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	95.00		96.43		97.87		99.34		100.83	
0291.3120.00	Eau, énérgie, combust., déchets - bât. administration	14'400.00		14'400.00		14'400.00		14'400.00		14'400.00	
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	39'800.00		39'800.00		39'800.00		39'800.00		39'800.00	
0291.3144.01	Entretien bâtiment Café de la Gare - café et garages	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0291.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments administratifs	87'669.00		87'669.00		87'669.00		87'669.00		87'669.00	
0291.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances										
0291.4472.00	Revenu locatif bâtiment Café de la Gare - salle du Grenier										
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	168'522.20	147'991.00	168'522.20	147'991.00	168'522.20	98'791.20	168'522.20	73'856.20	168'522.20	73'856.20
0292.3144.00	Entretien bâtiment Foyer										
0292.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments administratifs	145'063.00		145'063.00		145'063.00		145'063.00		145'063.00	
0292.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers	23'459.20		23'459.20		23'459.20		23'459.20		23'459.20	
0292.4470.00	Revenu location Foyer		147'991.00		147'991.00		98'791.20		73'856.20		73'856.20
0293	Halle agricole Foyer	1'835.10		1'835.10		1'835.10		1'835.10		1'835.10	
0293.3120.00	Eau, énérgie, 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	685.10		685.10		685.10		685.10		685.10	
0293.3144.00	Entretien bâtiment halle agricole Foyer	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
0293.4472.00	Revenu location bâtiment halle agricole Foyer										
0294	Edilité (concierger-AES)	63'772.25		64'080.02		64'392.41		64'709.48		65'031.31	
0294.3010.00	Salaire personnel communal entr. bât. édilité concier. AES	17'211.00		17'469.17		17'731.20		17'997.17		18'267.13	
0294.3040.00	Allocations communales pour enfants										
0294.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	1'161.00		1'178.42		1'196.09		1'214.03		1'232.24	
0294.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	1'349.00		1'369.24		1'389.77		1'410.62		1'431.78	
0294.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	208.00		211.12		214.29		217.50		220.76	
0294.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	456.00		462.84		469.78		476.83		483.98	
0294.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	133.00		135.00		137.02		139.08		141.16	
0294.3120.00	Eau, énérgie, combust., déchets - bât. édilité concier. AES	19'100.00		19'100.00		19'100.00		19'100.00		19'100.00	
0294.3134.00	Assurances diverses - bâtiment édilité conciergerie AES	1'384.25		1'384.25		1'384.25		1'384.25		1'384.25	
0294.3144.00	Entretien bâtiment édilitaire conciergerie AES	22'770.00		22'770.00		22'770.00		22'770.00		22'770.00	
0294.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances										
0295	Salle communale	98'311.00	2'600.00	98'531.83	2'600.00	98'755.97	2'600.00	98'983.48	2'600.00	99'214.39	2'600.00
0295.3010.00	Salaire personnel communal entr. bât. salle communale	12'293.00		12'477.40		12'664.56		12'854.52		13'047.34	
0295.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	829.00		841.44		854.06		866.87		879.87	
0295.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	1'031.00		1'046.47		1'062.16		1'078.09		1'094.27	
0295.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	149.00		151.24		153.50		155.81		158.14	
0295.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	325.00		329.88		334.82		339.85		344.94	
0295.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	95.00		96.43		97.87		99.34		100.83	
0295.3120.00	Eau, énérgie, combust., déchets - bât. salle communale	20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00	
0295.3144.00	Entretien bâtiment salle communale	15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00	
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**	**311'980.67**	**106'400.00**	**312'115.08**	**107'428.55**	**315'164.69**	**108'457.09**	**323'949.93**	**111'428.45**	**332'735.37**	**114'399.81**
11	**Sécurité publique**	**4'458.00**	**1'400.00**	**4'471.01**	**1'400.00**	**4'484.21**	**1'400.00**	**4'497.60**	**1'400.00**	**4'511.20**	**1'400.00**
111	Police	2'591.00		2'591.00		2'591.00		2'591.00		2'591.00	
1110	Police communale	2'591.00		2'591.00		2'591.00		2'591.00		2'591.00	
1110.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'110.00		1'110.00		1'110.00		1'110.00		1'110.00	
1110.3111.00	Achat machines et outils										

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2554/2023 =2554+1%)	*2650*		*2677*		*2704*		*2782*		*2860*	
1110.3130.00	Prestations de services de tiers Police communale										
1110.3158.00	Contrat de maintenance	1'481.00		1'481.00		1'481.00		1'481.00		1'481.00	
112	Sécurité routière	1'867.00	1'400.00	1'880.01	1'400.00	1'893.21	1'400.00	1'906.60	1'400.00	1'920.20	1'400.00
1120	Sécurité routière	1'867.00	1'400.00	1'880.01	1'400.00	1'893.21	1'400.00	1'906.60	1'400.00	1'920.20	1'400.00
1120.3010.00	Salaires Sécurité routière	747.00		758.21		769.58		781.12		792.84	
1120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	50.00		50.75		51.51		52.28		53.07	
1120.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	36.00		36.54		37.09		37.64		38.21	
1120.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	9.00		9.14		9.27		9.41		9.55	
1120.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	20.00		20.30		20.60		20.91		21.23	
1120.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	5.00		5.08		5.15		5.23		5.31	
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		1'400.00		1'400.00		1'400.00		1'400.00		1'400.00
14	**Questions juridiques**	**152'398.71**	**1'500.00**	**153'922.31**	**1'500.00**	**155'445.91**	**1'500.00**	**159'847.43**	**1'500.00**	**164'248.95**	**1'500.00**
140	Questions juridiques	152'398.71	1'500.00	153'922.31	1'500.00	155'445.91	1'500.00	159'847.43	1'500.00	164'248.95	1'500.00
1400	Service des curatelles Sionge et Rive Gauche	149'538.71		151'062.31		152'585.91		156'987.43		161'388.95	
1400.3612.00	Participation Service des curatelles Sionge et Rive Gauche	149'538.71		151'062.31		152'585.91		156'987.43		161'388.95	
1401	Naturalisation	1'860.00		1'860.00		1'860.00		1'860.00		1'860.00	
1401.3000.00	Jetons de présences des membres commission naturalisation	1'860.00		1'860.00		1'860.00		1'860.00		1'860.00	
1403	Poids public	1'000.00	1'500.00	1'000.00	1'500.00	1'000.00	1'500.00	1'000.00	1'500.00	1'000.00	1'500.00
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										
1403.4240.00	Emoluments de pesage		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00
1406	Organisation régionale Service des curatelles Sionge et Rive Gauche										
1406.3000.00	Frais commission intercommunale										
1406.3010.00	Salaires bruts du personne										
1406.3010.09	Remboursement d'assurances sociales										
1406.3040.00	Allocations sociales (Lpers)										
1406.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance										
1406.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel										
1406.3099.00	Autres charges du personnel										
1406.3100.00	Matériel de bureau										
1406.3101.00	Produits de nettoyage, conciergerie										
1406.3109.00	Dédommagements personnes concernées										
1406.3110.00	Achat de mobilier										
1406.3111.00	Achat de machines, appareils										
1406.3111.10	Location et entretien photocopieur										
1406.3113.00	Achat de matériel informatique										
1406.3120.00	Frais d'énergie										
1406.3130.00	Frais de ports, téléphones										
1406.3130.10	Frais de transaction postales/bancaires										
1406.3130.20	Prestations de service (secrétariat commission)										
1406.3132.00	Honoraires révision des comptes										
1406.3132.10	Frais de procédure, recouvrement										
1406.3134.00	Primes d'assurances, cotisations										
1406.3151.00	Entretien des machines, mobilier										
1406.3153.00	Prestations informatiques de tiers										
1406.3160.00	Frais de location										
1406.3170.00	Frais de déplacement du personnel										
1406.3910.00	Imputations internes, prestations commune siège										
1406.3910.20	Imputations internes, prestations sociales										
1406.3930.00	Imputations internes, primes d'assurances										
1406.4210.00	Facturation des émoluments, honoraires										
1406.4260.00	Remboursement de frais										
1406.4612.19	Participation d'autres communes										
15	**Service du feu**	**142'430.26**	**100'950.00**	**143'869.41**	**101'978.55**	**145'308.57**	**103'007.09**	**149'466.12**	**105'978.45**	**153'623.68**	**108'949.81**
150	Service du feu	142'430.26	100'950.00	143'869.41	101'978.55	145'308.57	103'007.09	149'466.12	105'978.45	153'623.68	108'949.81
1500	Service du feu (en général)	142'430.26	100'950.00	143'869.41	101'978.55	145'308.57	103'007.09	149'466.12	105'978.45	153'623.68	108'949.81
1500.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	180.00		180.00		180.00		180.00		180.00	
1500.3130.01	Prestations de tiers	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1500.3612.00	Participiation CSPi La Sionge										
1500.3612.01	Participation financière aux SSF	40'300.26		40'710.87		41'121.47		42'307.67		43'493.87	
1500.3612.02	Versement du produit des taxes aux SSF	100'950.00		101'978.55		103'007.09		105'978.45		108'949.81	
1500.4200.00	Taxes non-pompiers		100'950.00		101'978.55		103'007.09		105'978.45		108'949.81
16	**Défense**	**12'693.70**	**2'550.00**	**9'852.35**	**2'550.00**	**9'926.00**	**2'550.00**	**10'138.77**	**2'550.00**	**10'351.54**	**2'550.00**
162	Défense civile	12'693.70	2'550.00	9'852.35	2'550.00	9'926.00	2'550.00	10'138.77	2'550.00	10'351.54	2'550.00
1620	Protection civile (en général)	8'618.70		5'761.81		5'819.93		5'987.81		6'155.69	
1620.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	180.00		181.83		183.67		188.97		194.26	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2554/2023 =2554+1%)	*2650*		*2677*		*2704*		*2782*		*2860*	
1620.3111.00	Participation communale aux coûts de fonction. de la PC	2'915.00									
1620.3631.00	Participation communale aux coûts de fonction. de la PC	5'523.70		5'579.98		5'636.26		5'798.84		5'961.43	
1621	Etat-major communal de conduite (ORCOC)	1'525.00		1'540.54		1'556.08		1'600.96		1'645.85	
1621.3612.00	Dispositif sanitaire en cas d'événements majeurs - RSSG	1'525.00		1'540.54		1'556.08		1'600.96		1'645.85	
1621.3612.01	Association régionale - ORCOC										
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	156.00		158.34		160.72		163.13		165.57	
1626.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	11.00		11.17		11.33		11.50		11.67	
1626.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	17.00		17.26		17.51		17.78		18.04	
1626.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	2.00		2.03		2.06		2.09		2.12	
1626.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	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	322.40		325.68		328.97		338.46		347.95	
1626.3130.00	Cotisation UFPC	50.00		50.51		51.02		52.49		53.96	
1626.3130.01	Téléphones	304.00		307.10		310.19		319.14		328.09	
1626.3144.00	Entretien local PC	1'000.00		1'010.19		1'020.38		1'049.81		1'079.25	
1626.3612.10	Dédommagements aux communes membres PC Sionge	682.60		662.65		642.67		590.37		538.03	
1626.4260.00	Remboursement et participations de tiers										
1626.4630.00	Subvention de la Confédération		2'550.00		2'550.00		2'550.00		2'550.00		2'550.00
2	**FORMATION**	**3'422'036.60**	**176'269.00**	**3'453'147.21**	**176'269.00**	**3'484'338.72**	**176'269.00**	**3'564'188.74**	**176'269.00**	**3'644'122.11**	**176'269.00**
21	**Scolarité obligatoire**	**3'005'227.75**	**176'269.00**	**3'032'118.12**	**176'269.00**	**3'059'089.39**	**176'269.00**	**3'126'747.60**	**176'269.00**	**3'194'489.16**	**176'269.00**
211	École primaire I (école enfantine)	226'153.50		228'243.95		230'334.39		236'373.46		242'412.53	
2110	École enfantine	226'153.50		228'243.95		230'334.39		236'373.46		242'412.53	
2110.3100.00	Mat. de bureau, fourn. scolaires, caisse de classe, brico	4'050.00		4'050.00		4'050.00		4'050.00		4'050.00	
2110.3171.00	Activités sportives - piscine EE	5'675.00		5'675.00		5'675.00		5'675.00		5'675.00	
2110.3171.01	Activités sportives - ski EE	7'415.00		7'415.00		7'415.00		7'415.00		7'415.00	
2110.3171.02	Activités de loisirs - course d'école EE	3'840.00		3'840.00		3'840.00		3'840.00		3'840.00	
2110.3611.00	Prest. de l'Etat au personnel enseign. école enfantine	205'173.50		207'263.95		209'354.39		215'393.46		221'432.53	
212	École primaire II	978'861.85		988'299.28		997'736.71		1'025'000.40		1'052'264.09	
2120	École primaire	978'861.85		988'299.28		997'736.71		1'025'000.40		1'052'264.09	
2120.3100.00	Mat. de bureau, fourn. scolaires, caisse de classe, brico	12'450.00		12'450.00		12'450.00		12'450.00		12'450.00	
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	9'000.50		9'000.50		9'000.50		9'000.50		9'000.50	
2120.3171.01	Activités sportives - ski EP	16'535.00		16'535.00		16'535.00		16'535.00		16'535.00	
2120.3171.02	Activités de loisirs - course d'école EP	12'810.00		12'810.00		12'810.00		12'810.00		12'810.00	
2120.3171.03	Camps scolaires										
2120.3611.00	Prest. de l'Etat au personnel enseign. école primaire	841'271.35		849'842.79		858'414.24		883'176.19		907'938.14	
2120.3612.00	Service de logopédie, psychologie et psychomotricité	84'995.00		85'860.99		86'726.97		89'228.71		91'730.45	
213	École du cycle d'orientation	894'244.00		903'355.17		912'466.33		938'787.47		965'108.62	
2130	École du cycle d'orientation	894'244.00		903'355.17		912'466.33		938'787.47		965'108.62	
2130.3612.00	Participation aux cycles d'orientation	894'244.00		903'355.17		912'466.33		938'787.47		965'108.62	
214	Ecoles de musique	84'174.25		85'031.87		85'889.50		88'367.08		90'844.66	
2140	Ecoles de musique	84'174.25		85'031.87		85'889.50		88'367.08		90'844.66	
2140.3611.00	Participation aux dépenses du Conservatoire	84'174.25		85'031.87		85'889.50		88'367.08		90'844.66	
217	Bâtiments scolaires	458'385.30	14'500.00	460'669.28	14'500.00	462'987.51	14'500.00	465'340.52	14'500.00	467'728.82	14'500.00
2170	Bâtiments scolaires	41'600.00		41'600.00		41'600.00		41'600.00		41'600.00	
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	15'500.00		15'500.00		15'500.00		15'500.00		15'500.00	
2170.3111.00	Achat de machines, appareis et outils	1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00	
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	132'458.00		133'311.92		134'178.65		135'058.38		135'951.30	
2171.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie - école	48'887.00		49'620.31		50'364.61		51'120.08		51'886.88	
2171.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances										
2171.3040.00	Allocations communales pour enfants										
2171.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	3'163.00		3'210.45		3'258.60		3'307.48		3'357.09	
2171.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'628.00		2'667.42		2'707.43		2'748.04		2'789.26	
2171.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	591.00		599.87		608.86		618.00		627.27	
2171.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	1'242.00		1'260.63		1'279.54		1'298.73		1'318.21	
2171.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	417.00		423.26		429.60		436.05		442.59	
2171.3120.00	Eau, énergie, combustible - école	30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00	
2171.3134.00	Primes d'assurances	2'665.00		2'665.00		2'665.00		2'665.00		2'665.00	
2171.3144.00	Entretien bâtiment école	32'500.00		32'500.00		32'500.00		32'500.00		32'500.00	
2171.3300.40	Amortissement planifié des bâtiments scolaires - école	10'365.00		10'365.00		10'365.00		10'365.00		10'365.00	
2172	Complexe	284'327.30	14'500.00	285'757.36	14'500.00	287'208.86	14'500.00	288'682.14	14'500.00	290'177.52	14'500.00
2172.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie - complexe	79'609.00		80'803.14		82'015.18		83'245.41		84'494.09	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2554/2023 =2554+1%)	*2650*		*2677*		*2704*		*2782*		*2860*	
2172.3040.00	Allocations communales pour enfants										
2172.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	5'235.00		5'313.53		5'393.23		5'474.13		5'556.24	
2172.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	6'843.00		6'945.65		7'049.83		7'155.58		7'262.91	
2172.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	962.00		976.43		991.08		1'005.94		1'021.03	
2172.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	2'056.00		2'086.84		2'118.14		2'149.91		2'182.16	
2172.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	632.00		641.48		651.10		660.87		670.78	
2172.3120.00	Eau, énergie, combustible - complexe	40'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00	
2172.3134.00	Primes d'assurances	4'031.30		4'031.30		4'031.30		4'031.30		4'031.30	
2172.3144.00	Entretien bâtiment complexe	61'000.00		61'000.00		61'000.00		61'000.00		61'000.00	
2172.3300.40	Amortissement planifié des bâtiments scolaires - complexe	83'959.00		83'959.00		83'959.00		83'959.00		83'959.00	
2172.4472.00	Location halle de sport		4'500.00		4'500.00		4'500.00		4'500.00		4'500.00
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	208'479.75	159'316.00	210'844.10	159'316.00	213'243.91	159'316.00	215'679.71	159'316.00	218'152.06	159'316.00
2180	Structures d'accueil extrascolaire	208'479.75	159'316.00	210'844.10	159'316.00	213'243.91	159'316.00	215'679.71	159'316.00	218'152.06	159'316.00
2180.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'110.00		1'110.00		1'110.00		1'110.00		1'110.00	
2180.3010.00	Salaires Structures d'accueil extrascolaire	133'227.00		135'225.41		137'253.79		139'312.59		141'402.28	
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	8'987.00		9'121.81		9'258.63		9'397.51		9'538.47	
2180.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	9'747.00		9'893.21		10'041.60		10'192.23		10'345.11	
2180.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	844.00		856.66		869.51		882.55		895.79	
2180.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	3'531.00		3'583.97		3'637.72		3'692.29		3'747.67	
2180.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	1'287.00		1'306.31		1'325.90		1'345.79		1'365.97	
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	1'400.00		1'400.00		1'400.00		1'400.00		1'400.00	
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	3'457.00		3'457.00		3'457.00		3'457.00		3'457.00	
2180.3105.00	Frais de repas	38'421.75		38'421.75		38'421.75		38'421.75		38'421.75	
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		116'000.00		116'000.00		116'000.00		116'000.00		116'000.00
2180.4260.01	Participation des parentes aux repas		34'930.00		34'930.00		34'930.00		34'930.00		34'930.00
2180.4260.02	Taxe d'inscription		2'950.00		2'950.00		2'950.00		2'950.00		2'950.00
2180.4631.00	Subventions cantonales		5'436.00		5'436.00		5'436.00		5'436.00		5'436.00
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs	154'929.10	2'453.00	155'674.48	2'453.00	156'431.04	2'453.00	157'198.95	2'453.00	157'978.38	2'453.00
2191	Administration des écoles	141'960.20		142'520.32		143'088.83		143'665.88		144'251.58	
2191.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	5'320.00		5'320.00		5'320.00		5'320.00		5'320.00	
2191.3010.00	Salaires administration école	30'937.00		31'401.06		31'872.07		32'350.15		32'835.40	
2191.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	2'087.00		2'118.31		2'150.08		2'182.33		2'215.07	
2191.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	3'010.00		3'055.15		3'100.98		3'147.49		3'194.70	
2191.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	188.00		190.82		193.68		196.59		199.54	
2191.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	820.00		832.30		844.78		857.46		870.32	
2191.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	299.00		303.49		308.04		312.66		317.35	
2191.3101.00	Frais de l'administration scolaire	6'200.00		6'200.00		6'200.00		6'200.00		6'200.00	
2191.3102.00	Frais de photocopies et imprimés école	10'700.00		10'700.00		10'700.00		10'700.00		10'700.00	
2191.3113.00	Achat matériel informatique école	32'400.00		32'400.00		32'400.00		32'400.00		32'400.00	
2191.3130.00	Téléphones	820.00		820.00		820.00		820.00		820.00	
2191.3130.01	Abonnement internet	900.00		900.00		900.00		900.00		900.00	
2191.3153.00	Entretien de matériel informatique	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2191.3158.00	Contrat de maintenance informatique	10'550.00		10'550.00		10'550.00		10'550.00		10'550.00	
2191.3162.00	Mensualités de leasing photocopieurs	3'700.00		3'700.00		3'700.00		3'700.00		3'700.00	
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	2'942.90	2'453.00	2'985.28	2'453.00	3'028.29	2'453.00	3'071.94	2'453.00	3'116.25	2'453.00
2194.3010.00	Salaires sport scolaire facultatif	2'546.00		2'584.19		2'622.95		2'662.30		2'702.23	
2194.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	172.00		174.58		177.20		179.86		182.55	
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.	67.00		68.01		69.03		70.06		71.11	
2194.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	25.00		25.38		25.76		26.14		26.53	
2194.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel										
2194.3170.00	Dédommagement pour coach sport facultatif	117.90		117.90		117.90		117.90		117.90	
2194.4630.00	Participation fédérale au sport scolaire facultatif		1'180.00		1'180.00		1'180.00		1'180.00		1'180.00
2194.4631.00	Participation cantonale au sport scolaire facultatif		1'273.00		1'273.00		1'273.00		1'273.00		1'273.00
2195	Transports scolaires	10'026.00		10'168.89		10'313.92		10'461.13		10'610.55	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2554/2023 =2554+1%)	*2650*		*2677*		*2704*		*2782*		*2860*	
2195.3010.00	Salaires coachs en éducation routière	8'559.00		8'687.39		8'817.70		8'949.96		9'084.21	
2195.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	577.00		585.66		594.44		603.36		612.41	
2195.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	104.00		105.56		107.14		108.75		110.38	
2195.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	227.00		230.41		233.86		237.37		240.93	
2195.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	59.00		59.89		60.78		61.70		62.62	
2195.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel										
2195.3637.00	Indemnisation pour transports scolaires	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
22	**Ecoles spécialisées**	**374'208.85**		**378'021.54**		**381'834.24**		**392'848.69**		**403'863.14**	
220	Ecoles spécialisées	374'208.85		378'021.54		381'834.24		392'848.69		403'863.14	
2200	Ecoles spécialisées	374'208.85		378'021.54		381'834.24		392'848.69		403'863.14	
2200.3611.00	Mesures pédago-thérapeutiques disp. par prestataires privés	18'813.15		19'004.83		19'196.51		19'750.26		20'304.00	
2200.3611.01	Part aux fourn. et équip. eCSI, enseignant d'appui et MITIC	780.00		787.95		795.89		818.85		841.81	
2200.3631.00	Aide aux inst. spéc. pers. handi. ou inadap. - Ecoles spéc.	354'615.70		358'228.77		361'841.83		372'279.58		382'717.32	
23	**Formation professionnelle initiale**	**42'600.00**		**43'007.55**		**43'415.09**		**44'592.45**		**45'769.81**	
230	Formation professionnelle initiale	42'600.00		43'007.55		43'415.09		44'592.45		45'769.81	
2300	Formation professionnelle initiale	42'600.00		43'007.55		43'415.09		44'592.45		45'769.81	
2300.3611.00	Part au Service de la formation professionnelle cantonale	40'000.00		40'407.55		40'815.09		41'992.45		43'169.81	
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**	**341'140.96**	**2'000.00**	**338'970.17**		**368'243.70**		**372'711.80**		**377'202.37**	
32	**Culture, autres**	**107'167.51**		**103'312.93**		**130'884.72**		**132'710.44**		**134'540.15**	
321	Bibliothèques et littérature	23'295.00		23'552.93		23'814.72		24'080.44		24'350.15	
3210	Bibliothèque publique	23'295.00		23'552.93		23'814.72		24'080.44		24'350.15	
3210.3010.00	Salaires bibliothèque	15'495.00		15'727.43		15'963.34		16'202.79		16'445.83	
3210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	1'045.00		1'060.68		1'076.59		1'092.73		1'109.12	
3210.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	94.00		95.41		96.84		98.29		99.77	
3210.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	411.00		417.17		423.42		429.77		436.22	
3210.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	150.00		152.25		154.53		156.85		159.20	
3210.3636.00	Contribution à la bibliothèque	6'100.00		6'100.00		6'100.00		6'100.00		6'100.00	
329	Culture, non mentionné ailleurs	83'872.51		79'760.00		107'070.00		108'630.00		110'190.00	
3290	Culture, non mentionné ailleurs	72'872.51		75'760.00		103'070.00		104'630.00		106'190.00	
3290.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	3'090.00		3'090.00		3'090.00		3'090.00		3'090.00	
3290.3612.00	Participation Option Gruyère	23'882.51		26'770.00		54'080.00		55'640.00		57'200.00	
3290.3636.00	Subvention aux sociétés locales culturelles	40'900.00		40'900.00		40'900.00		40'900.00		40'900.00	
3290.3636.01	Subventions autres	5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3292	Jardins et sentiers didactiques	*11'000.00*		*4'000.00*		*4'000.00*		*4'000.00*		*4'000.00*	
3292.3130.00	Entretien Sentier des Sorcières	11'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
34	**Sport et loisirs**	**233'973.45**	**2'000.00**	**235'657.25**		**237'358.98**		**240'001.36**		**242'662.22**	
341	Sport	144'292.45		145'095.22		145'902.71		147'637.44		149'377.03	
3410	Sport	144'292.45		145'095.22		145'902.71		147'637.44		149'377.03	
3410.3010.00	Salaires conciergerie salle de sport	17'131.00		17'387.97		17'648.78		17'913.52		18'182.22	
3410.3010.01	Salaires entretien place de sport										
3410.3010.02	Salaires entretien terrain FC et place de parc										
3410.3040.00	Allocations communales pour enfants										
3410.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	1'156.00		1'173.34		1'190.94		1'208.80		1'226.94	
3410.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	1'888.00		1'916.32		1'945.06		1'974.24		2'003.85	
3410.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	207.00		210.11		213.26		216.46		219.70	
3410.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	454.00		460.81		467.72		474.74		481.86	
3410.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	125.00		126.88		128.78		130.71		132.67	
3410.3101.00	Achat matériel salle de gym	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3410.3140.00	Entretien place de sport	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
3410.3140.01	Entretien terrain FC et place de sport	41'100.00		41'100.00		41'100.00		41'100.00		41'100.00	
3410.3140.02	Entretien Stand de tir et ciblerie	25'800.00		25'800.00		25'800.00		25'800.00		25'800.00	
3410.3151.00	Entretien matériel salle de gym	5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3410.3612.00	Participation à l'AISG	47'931.45		48'419.81		48'908.17		50'318.98		51'729.79	
342	Loisirs	89'681.00	2'000.00	90'562.03		91'456.27		92'363.92		93'285.19	
3420	Loisirs	*76'711.00*		*77'472.63*		*78'245.67*		*79'030.32*		*79'826.73*	
3420.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'660.00		1'684.90		1'710.17		1'735.83		1'761.86	
3420.3010.00	Salaires conciergerie place de jeux										
3420.3010.01	Salaires entretien espaces verts, places publiques	41'908.00		42'536.62		43'174.67		43'822.29		44'479.62	
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	2'827.00		2'869.41		2'912.45		2'956.13		3'000.47	
3420.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'474.00		2'511.11		2'548.78		2'587.01		2'625.81	
3420.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	507.00		514.61		522.32		530.16		538.11	
3420.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	1'111.00		1'127.67		1'144.58		1'161.75		1'179.17	
3420.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	288.00		292.32		296.70		301.16		305.67	
3420.3130.00	Entretien sentier raquettes	700.00		700.00		700.00		700.00		700.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2554/2023 =2554+1%)	*2650*		*2677*		*2704*		*2782*		*2860*	
3420.3140.00	Entretien place de jeux	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
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"	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3420.3636.00	Subvention aux sociétés locales sportives	19'275.00		19'275.00		19'275.00		19'275.00		19'275.00	
3420.3636.01	Participation Passeport-Vacances	1'925.00		1'925.00		1'925.00		1'925.00		1'925.00	
3421	Fritime	12'970.00	2'000.00	13'089.40		13'210.59		13'333.60		13'458.45	
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	
3421.3010.00	Salaires administration Fritime	6'836.00		6'938.54		7'042.62		7'148.26		7'255.48	
3421.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	461.00		467.92		474.93		482.06		489.29	
3421.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	374.00		379.61		385.30		391.08		396.95	
3421.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	42.00		42.63		43.27		43.92		44.58	
3421.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	181.00		183.72		186.47		189.27		192.11	
3421.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	66.00		66.99		67.99		69.01		70.05	
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								
4	**SANTÉ**	**1'358'243.35**	**7'150.00**	**1'368'768.86**	**7'150.00**	**1'382'294.36**	**7'150.00**	**1'277'699.84**	**7'150.00**	**1'312'745.45**	**7'150.00**
41	**Hôpitaux, établissements médico-sociaux**	**820'314.85**		**828'627.74**		**836'940.63**		**717'287.45**		**737'274.39**	
411	Hôpitaux	10'522.00		10'629.21		10'736.41		11'046.11		11'355.82	
4110	Hôpitaux	10'522.00		10'629.21		10'736.41		11'046.11		11'355.82	
4110.3611.00	Contribution aux coûts résiduels des soins	10'522.00		10'629.21		10'736.41		11'046.11		11'355.82	
412	Établ. médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	809'792.85		817'998.54		826'204.22		706'241.33		725'918.57	
4120	Établ. médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	809'792.85		817'998.54		826'204.22		706'241.33		725'918.57	
4120.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	4'420.00		4'420.00		4'420.00		4'420.00		4'420.00	
4120.3612.00	Participation homes médicalisés régionaux - RSSG	174'908.00		176'690.08		178'472.16		183'620.40		188'768.63	
4120.3612.01	Participation EMS de la Sionge	136'851.45		138'245.79		139'640.12					
4120.3612.02	Subventions organisations événements EMS de la Sionge										
4120.3631.00	Participation subv. frais accompagnement personnes âgées	493'613.40		498'642.67		503'671.94		518'200.94		532'729.93	
42	**Soins ambulatoires**	**512'108.50**		**517'321.11**		**522'533.73**		**537'592.40**		**552'651.06**	
421	Soins ambulatoires	474'764.00		479'601.22		484'438.44		498'412.62		512'386.81	
4210	Soins ambulatoires	474'764.00		479'601.22		484'438.44		498'412.62		512'386.81	
4210.3612.00	Soins à domicile et aide familiale régionaux - RSSG	338'127.00		341'572.07		345'017.14		354'969.55		364'921.97	
4210.3612.01	Participation aux indemnités forfaitaires régionales - RSSG	126'981.00		128'274.77		129'568.54		133'306.09		137'043.65	
4210.3612.02	Participation service de puériculture - RSSG	9'656.00		9'754.38		9'852.76		10'136.98		10'421.19	
422	Services de sauvetage	37'344.50		37'719.90		38'095.29		39'179.77		40'264.25	
4220	Services de sauvetage	37'344.50		37'719.90		38'095.29		39'179.77		40'264.25	
4220.3138.00	Cours, examens et conseils	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
4220.3612.00	Participation communale aux ambulances - RSSG										
4220.3612.01	Participation communale aux ambulances - ASF	36'844.50		37'219.90		37'595.29		38'679.77		39'764.25	
43	**Prévention**	**25'820.00**	**7'150.00**	**22'820.00**	**7'150.00**	**22'820.00**	**7'150.00**	**22'820.00**	**7'150.00**	**22'820.00**	**7'150.00**
432	Lutte contre les maladies, autres										
4320	Lutte contre les maladies, autres										
4320.3109.00	COVID-19										
433	Service médical des écoles	25'520.00	7'150.00	22'520.00	7'150.00	22'520.00	7'150.00	22'520.00	7'150.00	22'520.00	7'150.00
4330	Service médical des écoles	25'520.00	7'150.00	22'520.00	7'150.00	22'520.00	7'150.00	22'520.00	7'150.00	22'520.00	7'150.00
4330.3136.00	Visites médicales	8'020.00		5'020.00		5'020.00		5'020.00		5'020.00	
4330.3136.01	Service dentaire privé	11'000.00		11'000.00		11'000.00		11'000.00		11'000.00	
4330.3611.00	Service dentaire cantonal	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
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		7'150.00		7'150.00		7'150.00		7'150.00		7'150.00
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**	**1'290'732.70**	**57'500.00**	**1'303'377.52**	**57'500.00**	**1'316'031.75**	**57'500.00**	**1'351'396.19**	**57'500.00**	**1'386'770.31**	**57'500.00**
52	**Invalidité**	**725'970.45**		**733'367.13**		**740'763.81**		**762'132.00**		**783'500.18**	
523	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	725'970.45		733'367.13		740'763.81		762'132.00		783'500.18	
5230	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	725'970.45		733'367.13		740'763.81		762'132.00		783'500.18	
5230.3631.00	Aides institutions spécial. pour personnes hand. ou inadap.	725'970.45		733'367.13		740'763.81		762'132.00		783'500.18	
53	**Vieillesse et survivants**	**8'730.00**		**8'730.00**		**8'730.00**		**8'730.00**		**8'730.00**	
535	Prestations de vieillesse	8'730.00		8'730.00		8'730.00		8'730.00		8'730.00	
5350	Prestations de vieillesse	8'730.00		8'730.00		8'730.00		8'730.00		8'730.00	
5350.3000.00	Jetons de présences des membres commission Senior +	4'730.00		4'730.00		4'730.00		4'730.00		4'730.00	
5350.3130.00	Prestations de services	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
54	**Famille et jeunesse**	**135'287.70**	**57'500.00**	**136'260.32**	**57'500.00**	**137'242.34**	**57'500.00**	**138'887.09**	**57'500.00**	**140'541.52**	**57'500.00**
541	Allocations familiales	15'696.65		15'856.58		16'016.51		16'478.52		16'940.54	
5410	Allocations familiales	15'696.65		15'856.58		16'016.51		16'478.52		16'940.54	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2554/2023 =2554+1%)	*2650*		*2677*		*2704*		*2782*		*2860*	
5410.3631.00	Financement des AF pour personnes sans activité lucrative	15'696.65		15'856.58		16'016.51		16'478.52		16'940.54	
543	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	18'243.05		18'428.92		18'614.80		19'151.76		19'688.73	
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	18'243.05		18'428.92		18'614.80		19'151.76		19'688.73	
5430.3631.00	Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	18'243.05		18'428.92		18'614.80		19'151.76		19'688.73	
545	Prestations aux familles	101'348.00	57'500.00	101'974.82	57'500.00	102'611.04	57'500.00	103'256.81	57'500.00	103'912.26	57'500.00
5451	Structures d'accueil extrafamiliale de jour	101'348.00	57'500.00	101'974.82	57'500.00	102'611.04	57'500.00	103'256.81	57'500.00	103'912.26	57'500.00
5451.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	560.00		560.00		560.00		560.00		560.00	
5451.3000.01	Jetons de présences des membres - école maternelle	560.00		560.00		560.00		560.00		560.00	
5451.3010.00	Salaires du personnel de l'école maternelle	35'890.00		36'428.35		36'974.78		37'529.40		38'092.34	
5451.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	2'421.00		2'457.32		2'494.17		2'531.59		2'569.56	
5451.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	1'961.00		1'990.42		2'020.27		2'050.58		2'081.33	
5451.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	218.00		221.27		224.59		227.96		231.38	
5451.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	951.00		965.27		979.74		994.44		1'009.36	
5451.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	347.00		352.21		357.49		362.85		368.29	
5451.3101.00	Matériel pour enfant, bricolages, etc	200.00		200.00		200.00		200.00		200.00	
5451.3104.00	Matériel pour enfant, bricolages, etc	350.00		350.00		350.00		350.00		350.00	
5451.3130.00	Téléphones	340.00		340.00		340.00		340.00		340.00	
5451.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau										
5451.3171.00	Activités de loisirs, fin d'année, Noël, autres	1'150.00		1'150.00		1'150.00		1'150.00		1'150.00	
5451.3636.00	Subventions aux crèches et garderies	48'000.00		48'000.00		48'000.00		48'000.00		48'000.00	
5451.3636.01	Subventions pour l'Accueil familial de jour	8'400.00		8'400.00		8'400.00		8'400.00		8'400.00	
5451.4260.00	Participation des parents - école maternelle		55'000.00		55'000.00		55'000.00		55'000.00		55'000.00
5451.4260.01	Taxe d'inscription - école maternelle		2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00
55	**Chômage**	**47'008.50**		**47'487.45**		**47'966.41**		**49'350.06**		**50'733.70**	
559	Chômage, non mentionné ailleurs	47'008.50		47'487.45		47'966.41		49'350.06		50'733.70	
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	47'008.50		47'487.45		47'966.41		49'350.06		50'733.70	
5590.3631.00	Contribution des communes Fonds cantonal de l'emploi	47'008.50		47'487.45		47'966.41		49'350.06		50'733.70	
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**373'736.05**		**377'532.62**		**381'329.18**		**392'297.05**		**403'264.91**	
572	Aide matérielle	343'098.70		346'594.42		350'090.15		360'188.90		370'287.65	
5720	Aide matérielle légale	343'098.70		346'594.42		350'090.15		360'188.90		370'287.65	
5720.3611.00	Part LASoc, aide mat. et mesures d'insertion sociale MIS	5'315.70		5'369.86		5'424.02		5'580.48		5'736.94	
5720.3612.00	Part Service social régional - RSSG	337'783.00		341'224.56		344'666.13		354'608.42		364'550.71	
579	Assistance, non mentionné ailleurs	30'637.35		30'938.19		31'239.04		32'108.15		32'977.25	
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	30'637.35		30'938.19		31'239.04		32'108.15		32'977.25	
5790.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'110.00		1'110.00		1'110.00		1'110.00		1'110.00	
5790.3611.00	Aide aux victimes d'infraction	5'769.35		5'828.13		5'886.91		6'056.73		6'226.54	
5790.3612.00	Part frais organe de coordination - RSSG	23'758.00		24'000.06		24'242.13		24'941.42		25'640.71	
6	**TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS**	**1'176'964.90**	**27'000.00**	**1'184'358.67**	**27'000.00**	**1'191'811.96**	**27'000.00**	**1'205'796.37**	**27'000.00**	**1'219'842.10**	**27'000.00**
61	**Circulation routière**	**839'631.90**	**27'000.00**	**843'600.00**	**27'000.00**	**847'627.62**	**27'000.00**	**851'715.66**	**27'000.00**	**855'865.01**	**27'000.00**
615	Routes communales	839'631.90	27'000.00	843'600.00	27'000.00	847'627.62	27'000.00	851'715.66	27'000.00	855'865.01	27'000.00
6150	Routes communales	839'631.90	27'000.00	843'600.00	27'000.00	847'627.62	27'000.00	851'715.66	27'000.00	855'865.01	27'000.00
6150.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	5'520.00		5'520.00		5'520.00		5'520.00		5'520.00	
6150.3010.00	Salaires du personnel - entretien routes	160'224.00		162'627.36		165'066.77		167'542.77		170'055.91	
6150.3010.01	Salaires du personnel - déneigement	26'851.00		27'253.77		27'662.57		28'077.51		28'498.67	
6150.3010.02	Salaires du personnel - entretien machines et véhicules	27'604.00		28'018.06		28'438.33		28'864.91		29'297.88	
6150.3010.03	Salaires du personnel - entretien bâtiment voirie	4'951.00		5'025.27		5'100.64		5'177.15		5'254.81	
6150.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances										
6150.3040.00	Allocations communales pour enfants	430.00		430.00		430.00		430.00		430.00	
6150.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	14'542.00		14'760.13		14'981.53		15'206.25		15'434.35	
6150.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	20'485.00		20'792.28		21'104.16		21'420.72		21'742.03	
6150.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	2'655.00		2'694.83		2'735.25		2'776.28		2'817.92	
6150.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	5'714.00		5'799.71		5'886.71		5'975.01		6'064.63	
6150.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	1'514.00		1'536.71		1'559.76		1'583.16		1'606.90	
6150.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00	
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	29'000.00		29'000.00		29'000.00		29'000.00		29'000.00	
6150.3101.01	Achat de carburant	15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00	
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	25'600.00		25'600.00		25'600.00		25'600.00		25'600.00	
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	11'000.00		11'000.00		11'000.00		11'000.00		11'000.00	
6150.3120.01	Eau, énergie, combustible - bâtiment voirie	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
6150.3130.00	Téléphones	2'124.00		2'124.00		2'124.00		2'124.00		2'124.00	
6150.3130.01	Abonnement internet	1'430.00		1'430.00		1'430.00		1'430.00		1'430.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2554/2023 =2554+1%)	*2650*		*2677*		*2704*		*2782*		*2860*	
6150.3134.00	Assurances véhicules	8'370.00		8'370.00		8'370.00		8'370.00		8'370.00	
6150.3134.01	Assurance bâtiments	1'107.30		1'107.30		1'107.30		1'107.30		1'107.30	
6150.3137.00	Impôts sur les véhicules	3'200.00		3'200.00		3'200.00		3'200.00		3'200.00	
6150.3141.00	Entretien des routes et de l'éclairage	97'000.00		97'000.00		97'000.00		97'000.00		97'000.00	
6150.3141.01	Service hivernal par des tiers	50'000.00		50'000.00		50'000.00		50'000.00		50'000.00	
6150.3144.00	Entretien bâtiment de la voirie	32'400.00		32'400.00		32'400.00		32'400.00		32'400.00	
6150.3151.00	Frais de véhicules et de machines	21'000.00		21'000.00		21'000.00		21'000.00		21'000.00	
6150.3300.10	Amortissements planifiés routes	189'177.60		189'177.60		189'177.60		189'177.60		189'177.60	
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	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
6150.4250.00	Ventes de marchandises et matériel										
6150.4260.00	Remboursement et participations de tiers		6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00
6150.4260.01	Participation entretien locaux bâtiment voirie		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00
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**	**337'333.00**		**340'758.67**		**344'184.34**		**354'080.71**		**363'977.09**	
621	Infrastructure de transports publics	20'791.00		21'002.83		21'214.67		21'826.63		22'438.59	
6210	Infrastructure de transports publics	20'791.00		21'002.83		21'214.67		21'826.63		22'438.59	
6210.3611.00	Part. au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	20'791.00		21'002.83		21'214.67		21'826.63		22'438.59	
622	Trafic régional et d'agglomération	316'542.00		319'755.84		322'969.67		332'254.08		341'538.50	
6220	Trafic régional et d'agglomération	316'542.00		319'755.84		322'969.67		332'254.08		341'538.50	
6220.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités - Mobul	1'110.00		1'110.00		1'110.00		1'110.00		1'110.00	
6220.3611.00	Part aux dépenses relatives au trafic régional	189'955.00		191'890.39		193'825.78		199'416.91		205'008.04	
6220.3612.00	Participation frais Mobul	125'477.00		126'755.44		128'033.89		131'727.18		135'420.46	
629	Transports publics, non mentionné ailleurs										
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs										
6290.3109.00	Achat cartes journalières CFF										
6290.4250.00	Vente cartes journalières CFF										
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE**	**1'733'478.40**	**1'315'941.00**	**1'657'325.20**	**1'280'355.14**	**1'666'625.23**	**1'285'980.78**	**1'686'488.76**	**1'301'885.69**	**1'706'409.19**	**1'317'793.42**
71	**Approvisionnement en eau**	**484'022.00**	**484'022.00**	**455'999.00**	**455'999.00**	**455'999.00**	**455'999.00**	**455'999.00**	**455'999.00**	**455'999.00**	**455'999.00**
710	Approvisionnement en eau	484'022.00	484'022.00	455'999.00	455'999.00	455'999.00	455'999.00	455'999.00	455'999.00	455'999.00	455'999.00
7101	Approvisionnement en eau (communal)	484'022.00	484'022.00	455'999.00	455'999.00	455'999.00	455'999.00	455'999.00	455'999.00	455'999.00	455'999.00
7101.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	2'980.00		2'980.00		2'980.00		2'980.00		2'980.00	
7101.3010.00	Salaires du personnel - approvisionnement en eau	28'366.00		28'791.49		29'223.36		29'661.71		30'106.64	
7101.3040.00	Allocations communales pour enfants										
7101.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	1'913.00		1'941.70		1'970.82		2'000.38		2'030.39	
7101.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'768.00		2'809.52		2'851.66		2'894.44		2'937.85	
7101.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	343.00		348.15		353.37		358.67		364.05	
7101.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	751.00		762.27		773.70		785.30		797.08	
7101.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	195.00		197.93		200.89		203.91		206.97	
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	22'500.00		22'500.00		22'500.00		22'500.00		22'500.00	
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	1'700.00		1'700.00		1'700.00		1'700.00		1'700.00	
7101.3134.00	Assurance bâtiments, réservoirs	900.00		900.00		900.00		900.00		900.00	
7101.3143.00	Entretien du réseau d'eau	68'400.00		68'400.00		68'400.00		68'400.00		68'400.00	
7101.3180.00	Réévaluation sur créances	19'475.00		19'475.00		19'475.00		19'475.00		19'475.00	
7101.3300.31	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	94'522.00									
7101.3510.00	Attribution au financement spécial équilibre du compte										
7101.3510.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte	96'209.00		162'192.96		161'670.19		161'139.59		160'601.02	
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	97'500.00		97'500.00		97'500.00		97'500.00		97'500.00	
7101.4240.00	Abonnements		141'000.00		141'000.00		141'000.00		141'000.00		141'000.00
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		40'659.00		40'659.00		40'659.00		40'659.00		40'659.00
7101.4660.40	Amort. planifié des subv. d'invest. des entr. Publiques		28'023.00								
7101.4660.70	Amort. Plan. Des subv. D'invest. - taxe ded raccordement		25'840.00		25'840.00		25'840.00		25'840.00		25'840.00
72	**Traitement des eaux usées**	**555'620.00**	**555'620.00**	**501'769.03**	**545'958.27**	**505'295.80**	**549'485.04**	**515'137.32**	**559'326.56**	**524'981.65**	**569'170.89**
720	Traitement des eaux usées	555'620.00	555'620.00	501'769.03	545'958.27	505'295.80	549'485.04	515'137.32	559'326.56	524'981.65	569'170.89
7201	Traitement des eaux usées (communal)	555'620.00	555'620.00	501'769.03	545'958.27	505'295.80	549'485.04	515'137.32	559'326.56	524'981.65	569'170.89
7201.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	5'630.00		5'630.00		5'630.00		5'630.00		5'630.00	
7201.3010.00	Salaires du personnel - Traitement communal des eaux usées	10'162.00		10'314.43		10'469.15		10'626.18		10'785.58	
7201.3040.00	Allocations communales pour enfants										

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2554/2023 =2554+1%)	*2650*		*2677*		*2704*		*2782*		*2860*	
7201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	685.00		695.28		705.70		716.29		727.03	
7201.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	951.00		965.27		979.74		994.44		1'009.36	
7201.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	123.00		124.85		126.72		128.62		130.55	
7201.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	169.00		171.54		174.11		176.72		179.37	
7201.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	70.00		71.05		72.12		73.20		74.30	
7201.3120.00	Eau, énergie, combustible	180.00		180.00		180.00		180.00		180.00	
7201.3143.00	Entretien des infrastructures	80'000.00		80'000.00		80'000.00		80'000.00		80'000.00	
7201.3180.00	Réévaluation sur créances	16'200.00		16'200.00		16'200.00		16'200.00		16'200.00	
7201.3181.00	Pertes sur créances effectives										
7201.3300.31	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	49'337.00									
7201.3510.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur										
7201.3510.01	Attribution au financementspécial équilibre du compte	8'038.00									
7201.3611.00	Participation aux centres de renforts hydrocarbures	1'100.00		1'100.00		1'100.00		1'100.00		1'100.00	
7201.3612.00	Participation aux frais d'exploitation de l'AIS	327'975.00		331'316.63		334'658.26		344'311.87		353'965.47	
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	40'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00	
7201.4240.00	Taxe d'exploitation		189'000.00		189'000.00		189'000.00		189'000.00		189'000.00
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		187'430.76		187'430.76		187'430.76		187'430.76		187'430.76
7201.4510.01	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte				-9'661.73		-6'134.96		3'706.56		13'550.89
7201.4660.70	Amort. Plan. Des subv. D'invest. - taxe ded raccordement		*44'189.24*		*44'189.24*		*44'189.24*		*44'189.24*		*44'189.24*
73	**Gestion des déchets**	**334'490.40**	**251'549.00**	**337'466.59**	**253'647.87**	**340'454.10**	**255'746.74**	**347'648.58**	**261'810.13**	**354'854.73**	**267'873.53**
730	Gestion des déchets	334'490.40	251'549.00	337'466.59	253'647.87	340'454.10	255'746.74	347'648.58	261'810.13	354'854.73	267'873.53
7301	Gestion des déchets (communale)	334'490.40	251'549.00	337'466.59	253'647.87	340'454.10	255'746.74	347'648.58	261'810.13	354'854.73	267'873.53
7301.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	670.00		670.00		670.00		670.00		670.00	
7301.3010.00	Salaires du personnel communal	6'495.00		6'592.43		6'691.31		6'791.68		6'893.56	
7301.3010.01	Salaires du personnel communal - surveillance déchetterie	38'354.00		38'929.31		39'513.25		40'105.95		40'707.54	
7301.3040.00	Allocations communales pour enfants	216.00		216.00		216.00		216.00		216.00	
7301.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	1'960.00		1'989.40		2'019.24		2'049.53		2'080.27	
7301.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	1'909.00		1'937.64		1'966.70		1'996.20		2'026.14	
7301.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	541.00		549.12		557.35		565.71		574.20	
7301.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	770.00		781.55		793.27		805.17		817.25	
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	14'200.00		14'200.00		14'200.00		14'200.00		14'200.00	
7301.3120.00	Eau, énergie, combustible										
7301.3130.00	Frais de transport	80'000.00		80'815.09		81'630.19		83'984.91		86'339.62	
7301.3130.01	Frais d'élimination des déchets	138'000.00		139'406.04		140'812.08		144'873.96		148'935.85	
7301.3134.00	Assurances	153.40		153.40		153.40		153.40		153.40	
7301.3144.00	Frais d'entretien de la déchetterie, bât. et infrastructure	5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7301.3161.00	Frais de location bennes et compacteurs	4'062.00		4'062.00		4'062.00		4'062.00		4'062.00	
7301.3180.00	Réévaluation sur créances	7'000.00		7'000.00		7'000.00		7'000.00		7'000.00	
7301.3199.00	Réduction de l'impôt préalable TVA - REDIP	8'612.00		8'612.00		8'612.00		8'612.00		8'612.00	
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		126'000.00		127'283.77		128'567.55		132'276.23		135'984.91
7301.4240.01	Taxe au sac		80'000.00		80'815.09		81'630.19		83'984.91		86'339.62
7301.4250.00	Remboursement de tiers pour recyclage matériaux		8'000.00		8'000.00		8'000.00		8'000.00		8'000.00
7301.4260.00	Remboursement de tiers ramassage et évacuation déchets		9'700.00		9'700.00		9'700.00		9'700.00		9'700.00
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)		3'809.00		3'809.00		3'809.00		3'809.00		3'809.00
74	**Aménagements**	**13'872.00**		**13'972.97**		**14'075.44**		**14'179.46**		**14'285.04**	
741	Corrections de cours d'eau	13'872.00		13'972.97		14'075.44		14'179.46		14'285.04	
7410	Corrections de cours d'eau	13'872.00		13'972.97		14'075.44		14'179.46		14'285.04	
7410.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'110.00		1'110.00		1'110.00		1'110.00		1'110.00	
7410.3010.00	Salaires du personnel communal	5'583.00		5'666.75		5'751.75		5'838.02		5'925.59	
7410.3040.00	Allocations communales pour enfants	15.00		15.00		15.00		15.00		15.00	
7410.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	377.00		382.66		388.39		394.22		400.13	
7410.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	516.00		523.74		531.60		539.57		547.66	
7410.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	68.00		69.02		70.06		71.11		72.17	
7410.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	149.00		151.24		153.50		155.81		158.14	
7410.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	38.00		38.57		39.15		39.74		40.33	
7410.3142.00	Entretien des ruisseaux par des tiers	3'330.00		3'330.00		3'330.00		3'330.00		3'330.00	
7410.3612.00	Dédommangement Endiguement de la Trême	155.00		155.00		155.00		155.00		155.00	
7410.3612.01	Dédommangement Endiguement de la Sionge	2'011.00		2'011.00		2'011.00		2'011.00		2'011.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2554/2023 =2554+1%)	*2650*		*2677*		*2704*		*2782*		*2860*	
7410.3612.02	Dédommangement Endiguement du Diron	520.00		520.00		520.00		520.00		520.00	
7410.4631.00	Participation cantonale										
75	**Protection des espèces et du paysage**	**20'750.00**		**20'750.00**		**20'750.00**		**20'750.00**		**20'750.00**	
750	Protection des espèces et du paysage	20'750.00		20'750.00		20'750.00		20'750.00		20'750.00	
7500	Protection des espèces et du paysage	20'750.00		20'750.00		20'750.00		20'750.00		20'750.00	
7500.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	450.00		450.00		450.00		450.00		450.00	
7500.3132.00	Honoraires de conseillers externes - biodiversité	20'300.00		20'300.00		20'300.00		20'300.00		20'300.00	
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**25'730.00**		**25'730.00**		**25'730.00**		**25'730.00**		**25'730.00**	
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	25'730.00		25'730.00		25'730.00		25'730.00		25'730.00	
7690	Cité de l'énergie	25'730.00		25'730.00		25'730.00		25'730.00		25'730.00	
7690.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'330.00		1'330.00		1'330.00		1'330.00		1'330.00	
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	2'800.00		2'800.00		2'800.00		2'800.00		2'800.00	
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**	**14'676.00**	**5'000.00**	**14'770.88**	**5'000.00**	**14'867.17**	**5'000.00**	**14'964.92**	**5'000.00**	**15'064.12**	**5'000.00**
771	Cimetières, crématoires	14'676.00	5'000.00	14'770.88	5'000.00	14'867.17	5'000.00	14'964.92	5'000.00	15'064.12	5'000.00
7710	Cimetières, crématoires	14'676.00	5'000.00	14'770.88	5'000.00	14'867.17	5'000.00	14'964.92	5'000.00	15'064.12	5'000.00
7710.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'770.00		1'770.00		1'770.00		1'770.00		1'770.00	
7710.3010.00	Salaires du personnel communal	5'192.00		5'269.88		5'348.93		5'429.16		5'510.60	
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	350.00		355.25		360.58		365.99		371.48	
7710.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	547.00		555.21		563.53		571.99		580.57	
7710.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	62.00		62.93		63.87		64.83		65.80	
7710.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	138.00		140.07		142.17		144.30		146.47	
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	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7710.3300.30	Amortissements planifiés cimetière	2'577.00		2'577.00		2'577.00		2'577.00		2'577.00	
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**	**284'318.00**	**19'750.00**	**286'866.74**	**19'750.00**	**289'453.71**	**19'750.00**	**292'079.49**	**19'750.00**	**294'744.65**	**19'750.00**
790	Aménagement du territoire	284'318.00	19'750.00	286'866.74	19'750.00	289'453.71	19'750.00	292'079.49	19'750.00	294'744.65	19'750.00
7900	Aménagement du territoire (en général)	284'318.00	19'750.00	286'866.74	19'750.00	289'453.71	19'750.00	292'079.49	19'750.00	294'744.65	19'750.00
7900.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	10'460.00		10'460.00		10'460.00		10'460.00		10'460.00	
7900.3010.00	Salaires du personnel communal	143'680.00		145'835.20		148'022.73		150'243.07		152'496.71	
7900.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	9'691.00		9'836.37		9'983.91		10'133.67		10'285.67	
7900.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	10'782.00		10'943.73		11'107.89		11'274.50		11'443.62	
7900.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	874.00		887.11		900.42		913.92		927.63	
7900.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	3'808.00		3'865.12		3'923.10		3'981.94		4'041.67	
7900.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	1'081.00		1'097.22		1'113.67		1'130.38		1'147.33	
7900.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel										
7900.3130.00	Prestation de services de tiers - cadastre communal	23'000.00		23'000.00		23'000.00		23'000.00		23'000.00	
7900.3132.00	Honoraire des urbanistes	25'000.00		25'000.00		25'000.00		25'000.00		25'000.00	
7900.3320.90	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles (PAL)	47'692.00		47'692.00		47'692.00		47'692.00		47'692.00	
7900.3611.00	Permis de construire - préavis services cantonaux	8'250.00		8'250.00		8'250.00		8'250.00		8'250.00	
7900.4210.00	Emoluments administratifs - permis de construire		19'750.00		19'750.00		19'750.00		19'750.00		19'750.00
8	**ÉCONOMIE PUBLIQUE**	**131'840.70**	**67'966.00**	**132'560.42**	**67'966.00**	**133'280.14**	**67'966.00**	**135'359.34**	**67'966.00**	**137'438.53**	**67'966.00**
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*
8180.3010.00											
8180.3040.00											
8180.3050.00											
8180.3052.00											
8180.3053.00											
8180.3054.00											
8180.3055.00											
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**	**58'711.40**	**48'264.00**	**58'711.40**	**48'264.00**	**58'711.40**	**48'264.00**	**58'711.40**	**48'264.00**	**58'711.40**	**48'264.00**
820	Sylviculture	58'711.40	48'264.00	58'711.40	48'264.00	58'711.40	48'264.00	58'711.40	48'264.00	58'711.40	48'264.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2554/2023 =2554+1%)	*2650*		*2677*		*2704*		*2782*		*2860*	
8200	Sylviculture	58'711.40	48'264.00	58'711.40	48'264.00	58'711.40	48'264.00	58'711.40	48'264.00	58'711.40	48'264.00
8200.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	2'210.00		2'210.00		2'210.00		2'210.00		2'210.00	
8200.3010.00	Salaires du personnel communal entretien routes forestières										
8200.3040.00	Allocations communales pour enfants										
8200.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs										
8200.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance										
8200.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents										
8200.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.										
8200.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie										
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	50'697.00		50'697.00		50'697.00		50'697.00		50'697.00	
8200.3635.03	Participation au Syndicat Joretta Adrey Devin	3'415.60		3'415.60		3'415.60		3'415.60		3'415.60	
8200.4635.00	Contribution d'expoitation Triage forestier de la Sionge		48'264.00		48'264.00		48'264.00		48'264.00		48'264.00
84	**Tourisme**	**15'268.00**		**15'423.56**		**15'579.12**		**16'028.52**		**16'477.92**	
840	Tourisme	15'268.00		15'423.56		15'579.12		16'028.52		16'477.92	
8400	Tourisme	15'268.00		15'423.56		15'579.12		16'028.52		16'477.92	
8400.3636.00	Participation à Gruyère Tourisme	15'268.00		15'423.56		15'579.12		16'028.52		16'477.92	
8400.3636.01	Réseau de randonnées										
85	**Industrie, artisanat et commerce**	**55'371.30**		**55'935.46**		**56'499.62**		**58'129.42**		**59'759.21**	
850	Industrie, artisanat et commerce	55'371.30		55'935.46		56'499.62		58'129.42		59'759.21	
8500	Industrie, artisanat et commerce	55'371.30		55'935.46		56'499.62		58'129.42		59'759.21	
8500.3612.00	Participation à l'ARG	51'471.30		51'995.72		52'520.15		54'035.15		55'550.16	
8500.3636.00	Participation Société de développement Bulle et environs	3'900.00		3'939.74		3'979.47		4'094.26		4'209.06	
9	**FINANCES ET IMPÔTS**	**720'008.55**	**9'067'392.70**	**719'181.28**	**9'097'617.14**	**719'356.59**	**9'158'217.14**	**719'534.54**	**9'288'203.70**	**719'715.15**	**9'463'003.70**
91	**Impôts**	**139'500.00**	**7'129'255.00**	**139'500.00**	**7'174'413.44**	**139'500.00**	**7'229'913.44**	**139'500.00**	**7'345'300.00**	**139'500.00**	**7'505'500.00**
910	Impôts	139'500.00	7'129'255.00	139'500.00	7'174'413.44	139'500.00	7'229'913.44	139'500.00	7'345'300.00	139'500.00	7'505'500.00
9100	Impôts communaux ordinaires	139'500.00	6'367'755.00	139'500.00	6'412'913.44	139'500.00	6'468'413.44	139'500.00	6'583'800.00	139'500.00	6'744'000.00
9100.3180.00	Réévaluations sur créances	139'500.00		139'500.00		139'500.00		139'500.00		139'500.00	
9100.3181.00	Pertes sur créances effectives										
9100.4000.00	Impôts sur revenu des personnes physiques - année fiscale		5'239'400.00		5'292'800.00		5'346'200.00		5'500'500.00		5'654'800.00
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		85'000.00		85'000.00		85'000.00		85'000.00		85'000.00
9100.4000.60	Imputation forfaitaire d'impôts sur le revenu des PP										
9100.4001.00	Impôts sur la fortune des PP - année fiscale		390'900.00		390'900.00		390'900.00		390'900.00		390'900.00
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		200'000.00		202'100.00		204'200.00		210'100.00		216'000.00
9100.4010.00	Impôts sur bénéfice des personnes morales - année fiscale		389'300.00		389'300.00		389'300.00		389'300.00		389'300.00
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		44'813.44		44'813.44				
9101	Impôts communaux spéciaux		761'500.00		761'500.00		761'500.00		761'500.00		761'500.00
9101.4021.00	Contribution immobilières - année fiscale		400'000.00		400'000.00		400'000.00		400'000.00		400'000.00
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**		**494'734.00**		**499'800.00**		**504'900.00**		**519'500.00**		**534'100.00**
930	Péréquation financière intercommunale		494'734.00		499'800.00		504'900.00		519'500.00		534'100.00
9300	Péréquation financière intercommunale		494'734.00		499'800.00		504'900.00		519'500.00		534'100.00
9300.4621.00	Attribution de la péréquation des besoins		135'411.00		136'800.00		138'200.00		142'200.00		146'200.00
9300.4622.00	Attribution de la péréquation des ressources		359'323.00		363'000.00		366'700.00		377'300.00		387'900.00
95	**Parts aux recettes, autres**	**6'581.50**	**263'259.40**	**6'581.50**	**263'259.40**	**6'581.50**	**263'259.40**	**6'581.50**	**263'259.40**	**6'581.50**	**263'259.40**
950	Parts aux recettes sans affectation, autres	6'581.50	263'259.40	6'581.50	263'259.40	6'581.50	263'259.40	6'581.50	263'259.40	6'581.50	263'259.40
9500	Parts aux recettes sans affectation, autres	6'581.50	263'259.40	6'581.50	263'259.40	6'581.50	263'259.40	6'581.50	263'259.40	6'581.50	263'259.40
9500.3130.00	Prov. d'encaissement pour impôts sur les véhicules à moteur	6'581.50		6'581.50		6'581.50		6'581.50		6'581.50	
9500.4601.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur		263'259.40		263'259.40		263'259.40		263'259.40		263'259.40
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**573'927.05**	**460'740.00**	**573'099.78**	**440'740.00**	**573'275.09**	**440'740.00**	**573'453.04**	**440'740.00**	**573'633.65**	**440'740.00**
961	Intérêts	435'300.00	220'500.00	435'300.00	200'500.00	435'300.00	200'500.00	435'300.00	200'500.00	435'300.00	200'500.00
9610	Intérêts	435'300.00	220'500.00	435'300.00	200'500.00	435'300.00	200'500.00	435'300.00	200'500.00	435'300.00	200'500.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2554/2023 =2554+1%)	*2650*		*2677*		*2704*		*2782*		*2860*	
9610.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants	34'500.00		34'500.00		34'500.00		34'500.00		34'500.00	
9610.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers	380'800.00		380'800.00		380'800.00		380'800.00		380'800.00	
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		20'000.00								
9610.4940.00	Imputation internes des intérêts		200'500.00		200'500.00		200'500.00		200'500.00		200'500.00
963	Immeubles du patrimoine financier	138'627.05	240'240.00	137'799.78	240'240.00	137'975.09	240'240.00	138'153.04	240'240.00	138'333.65	240'240.00
9630	Immeubles du patrimoine financier	*3'310.00*		*3'310.00*		*3'310.00*		*3'310.00*		*3'310.00*	
9630.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	3'310.00		3'310.00		3'310.00		3'310.00		3'310.00	
9630.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF										
9631	Manoir	13'197.95	45'240.00	13'197.95	45'240.00	13'197.95	45'240.00	13'197.95	45'240.00	13'197.95	45'240.00
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	10'620.00		10'620.00		10'620.00		10'620.00		10'620.00	
9631.3439.01	Assurances des bâtiments	757.95		757.95		757.95		757.95		757.95	
9631.4430.00	Revenu locatif bâtiment du Manoir		33'300.00		33'300.00		33'300.00		33'300.00		33'300.00
9631.4439.00	Autres revenus et décompte de charges bâtiment du Manoir		11'940.00		11'940.00		11'940.00		11'940.00		11'940.00
9632	Chalet du Cheval Brûlé	1'564.70	5'200.00	1'564.70	5'200.00	1'564.70	5'200.00	1'564.70	5'200.00	1'564.70	5'200.00
9632.3010.00	Salaires du personnel communal Chalet du Cheval Brûlé										
9632.3040.00	Allocations communales pour enfants										
9632.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs										
9632.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance										
9632.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents										
9632.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.										
9632.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie										
9632.3431.00	Entretien chalet Cheval Brûlé	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
9632.3439.01	Assurances des bâtiments	564.70		564.70		564.70		564.70		564.70	
9632.4430.00	Revenu locatif chalet Cheval Brûlé		5'200.00		5'200.00		5'200.00		5'200.00		5'200.00
9633	Chalets des Portes d'En Bas et de Crozon	2'443.60	6'600.00	1'443.60	6'600.00	1'443.60	6'600.00	1'443.60	6'600.00	1'443.60	6'600.00
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										
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	1'000.00									
9633.3439.00	Eau, énergie, combust., déchets - Chalets des Portes d'En Ba										
9633.3439.01	Assurances des bâtiments	1'443.60		1'443.60		1'443.60		1'443.60		1'443.60	
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	172.70	2'500.00	172.70	2'500.00	172.70	2'500.00	172.70	2'500.00	172.70	2'500.00
9634.3010.00	Salaires du personnel communal Chalets de la Fisquetta										
9634.3040.00	Allocations communales pour enfants										
9634.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs										
9634.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance										
9634.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents										
9634.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.										
9634.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie										
9634.3431.00	Entretien chalet Fisquetta										
9634.3439.01	Assurances des bâtiments	172.70		172.70		172.70		172.70		172.70	
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	399.25		399.25		399.25		399.25		399.25	
9635.3431.00	Entretien chalet Joux Derrière	337.65		337.65		337.65		337.65		337.65	
9635.3439.01	Assurances des bâtiments	61.60		61.60		61.60		61.60		61.60	
9636	Chalet de la Raisse, Cuvignes Dessous et Dessus	1'618.40	7'800.00	1'618.40	7'800.00	1'618.40	7'800.00	1'618.40	7'800.00	1'618.40	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	400.00		400.00		400.00		400.00		400.00	
9636.3439.01	Assurances des bâtiments	1'218.40		1'218.40		1'218.40		1'218.40		1'218.40	
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	8'784.45	10'500.00	8'845.85	10'500.00	8'908.16	10'500.00	8'971.41	10'500.00	9'035.61	10'500.00
9637.3010.00	Salaires du personnel communal Chalet des Portes d'En Haut	3'414.00		3'465.21		3'517.19		3'569.95		3'623.50	
9637.3040.00	Allocations communales pour enfants	19.00		19.00		19.00		19.00		19.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2022 = 2554/2023 =2554+1%)	*2650*		*2677*		*2704*		*2782*		*2860*	
9637.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	231.00		234.47		237.98		241.55		245.17	
9637.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	293.00		297.40		301.86		306.38		310.98	
9637.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	41.00		41.62		42.24		42.87		43.52	
9637.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	91.00		92.37		93.75		95.16		96.58	
9637.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	23.00		23.35		23.70		24.05		24.41	
9637.3431.00	Entretien chalet Portes d'En Haut	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
9637.3439.00	Eau, énergie, combust., déchets - chalet Portes d'En Haut										
9637.3439.01	Assurances des bâtiments	672.45		672.45		672.45		672.45		672.45	
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	14.00	600.00	14.00	600.00	14.00	600.00	14.00	600.00	14.00	600.00
9638.3439.01	Assurances des bâtiments	14.00		14.00		14.00		14.00		14.00	
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	107'122.00	161'800.00	107'233.33	161'800.00	107'346.33	161'800.00	107'461.02	161'800.00	107'577.44	161'800.00
9639.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie	6'177.00		6'269.66		6'363.70		6'459.16		6'556.04	
9639.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances										
9639.3040.00	Allocations communales pour enfants										
9639.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	417.00		423.26		429.60		436.05		442.59	
9639.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	529.00		536.94		544.99		553.16		561.46	
9639.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	75.00		76.13		77.27		78.43		79.60	
9639.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	164.00		166.46		168.96		171.49		174.06	
9639.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	60.00		60.90		61.81		62.74		63.68	
9639.3431.00	Entretien bâtiment Route Principale 174	36'700.00		36'700.00		36'700.00		36'700.00		36'700.00	
9639.3439.00	Assurances des bâtiments										
9639.3940.00	Imputation interne des intérêts	63'000.00		63'000.00		63'000.00		63'000.00		63'000.00	
9639.4430.00	Revenu locatif bât. Route Principale 174		161'800.00		161'800.00		161'800.00		161'800.00		161'800.00
97	**Redistributions**		**733.10**		**733.10**		**733.10**		**733.10**		**733.10**
971	Redistribution liée à la taxe sur le CO2		733.10		733.10		733.10		733.10		733.10
9710	Redistribution liée à la taxe sur le CO2		733.10		733.10		733.10		733.10		733.10
9710.4699.00	Redistribution liée à la taxe sur le CO2		733.10		733.10		733.10		733.10		733.10
99	**Postes non ventilables**		**718'671.20**		**718'671.20**		**718'671.20**		**718'671.20**		**718'671.20**
990	Postes non ventilables		718'671.20		718'671.20		718'671.20		718'671.20		718'671.20
9900	Postes non ventilables		718'671.20		718'671.20		718'671.20		718'671.20		718'671.20
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		718'671.20		718'671.20		718'671.20		718'671.20		718'671.20
	Total	11'942'082.38	11'066'429.70	11'933'096.35	11'060'096.82	12'048'190.02	11'078'151.21	12'116'035.59	11'202'079.04	12'323'875.88	11'395'758.13
	Résultat		875'652.68		872'999.53		970'038.81		913'956.55		928'117.75
	Sous-totaux	11'942'082.38	11'066'429.70	11'933'096.35	11'060'096.82	12'048'190.02	11'078'151.21	12'116'035.59	11'202'079.04	12'323'875.88	11'395'758.13
	Déduction eau (taux de couverture à 100%)	-484'022.00	-484'022.00	-455'999.00	-455'999.00	-455'999.00	-455'999.00	-455'999.00	-455'999.00	-455'999.00	-455'999.00
	Déduction épuration (taux de couverture à 100%)	-555'620.00	-555'620.00	-501'769.03	-545'958.27	-505'295.80	-549'485.04	-515'137.32	-559'326.56	-524'981.65	-569'170.89
	Déduction amortissements			-750'904.80		-750'904.80		-750'904.80		-750'904.80	
	Amortissements - sans eau/épuration			*716'700.30*		*678'373.10*		*571'396.50*		*542'507.45*	
	Amortissements des en cours et planifiés routes			55'513.00		90'301.00		217'042.00		287'167.00	
	Amortissements des en cours et planifiés autres			26'400.00		92'680.00		92'680.00		98'180.00	
	Centre sportif dès 2026					167'648.00		172'484.00		177'320.00	
	RSSG EMS Horizon 2030			110'021.00		144'274.00		261'352.00		300'888.00	
	Contributions immobilières Pré de la Cure (1/oo de CHF 80'000'000)										
	Sous-total	**10'902'440.38**	**10'026'787.70**	**11'133'057.82**	**10'058'139.55**	**11'509'266.52**	**10'072'667.17**	**11'708'948.98**	**10'186'753.48**	**11'998'052.88**	**10'370'588.24**
	Résultat		**875'652.68**		**1'074'918.27**		**1'436'599.35**		**1'522'195.49**		**1'627'464.64**
	Les amortissements des en cours et planifiés eau/épuration ne sont pas retenus, n'ayant pas d'incidence sur le résultat										