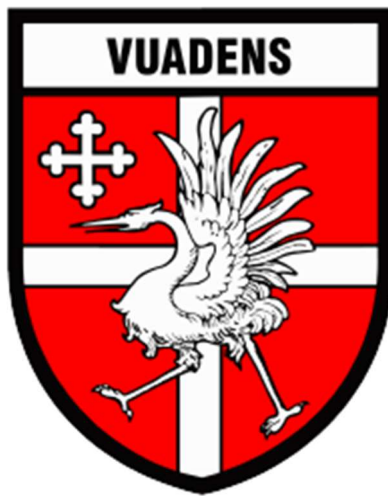




PLANIFICATION 2025 - 2029

COMMUNE DE VUADENS

Séance du Conseil général du 11 décembre 2024

Planification financière – Note explicative

Parallèlement à l'élaboration du budget 2025 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 2025 à 2029 dans sa séance ordinaire du 5 novembre 2024.

1. Planification des investissements 2025 – 2029 en bref

- Les investissements nets d'intentions (dépenses ./ recettes) s'élèvent à environ 18.7 millions pour cette période.
- Les principaux projets sont :
 - ✓ Assainissement route des Colombettes – secteur Bugnon-Condémine : estimé à 2 millions
 - ✓ Epuration – route de l'Adrey : estimé à 1.9 million
 - ✓ Epuration + EP + route – secteur Bugnon – Condémine : estimé à 4.4 millions
 - ✓ Epuration – Route des Colombettes – Le Rialet : estimé à 1 million
 - ✓ Mise en séparatif Centre Village – secteurs Eglise et Condémine centre-Laiterie : estimées à 1.7 million
 - ✓ Mise en séparatif Rue du Russon : estimé à 0,4 million
 - ✓ Transformation bâtiment édilité : estimée à 4.5 millions
 - ✓ Modification des terrains de foot du FC : estimée à 3.8 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, eau potable et route Chapelle – les Craux II : 3.96 millions
 - ✓ Epuration, eau potable et route Moilleta : 1.77 million
 - ✓ Epuration, eau potable et route Route du Briez-Margy : 1 million

3. Planification financière 2025 – 2029 en bref

Suite à l'introduction des nouvelles normes MCH2 au 1^{er} janvier 2022, la planification financière a été établie sur la base du budget 2025 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 2027
- 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)

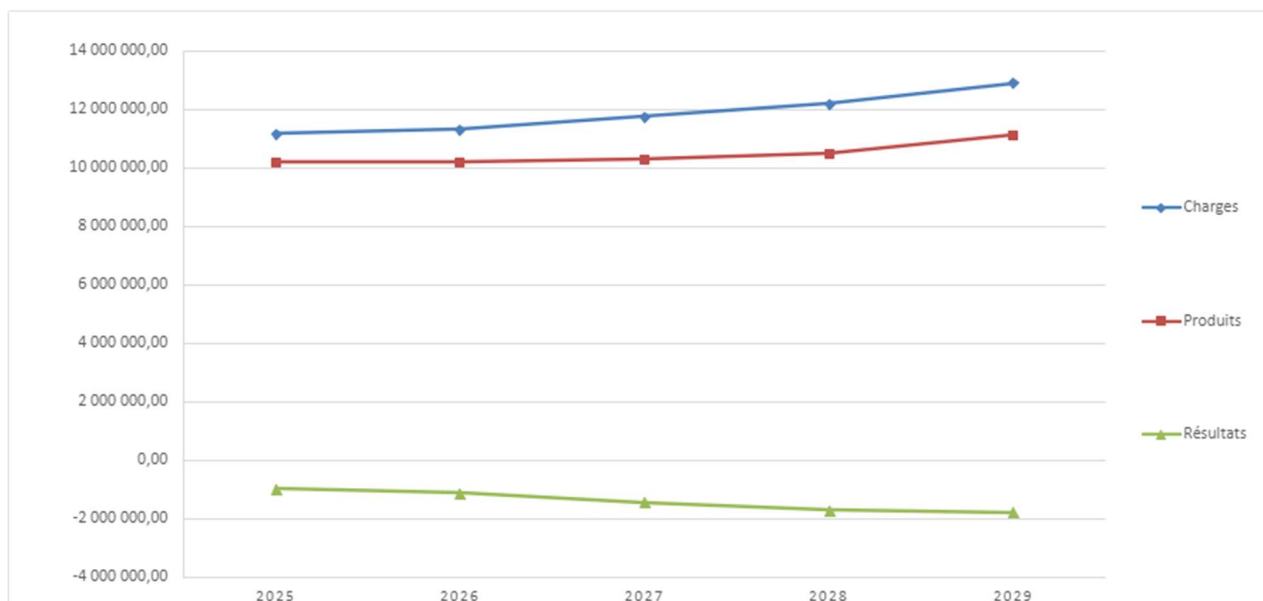
- Suppression de la participation au déficit de l'EMS de la Sionge dès 2027, suite à la construction du nouveau bâtiment

3.1 Cumul planification de 2025 à 2029

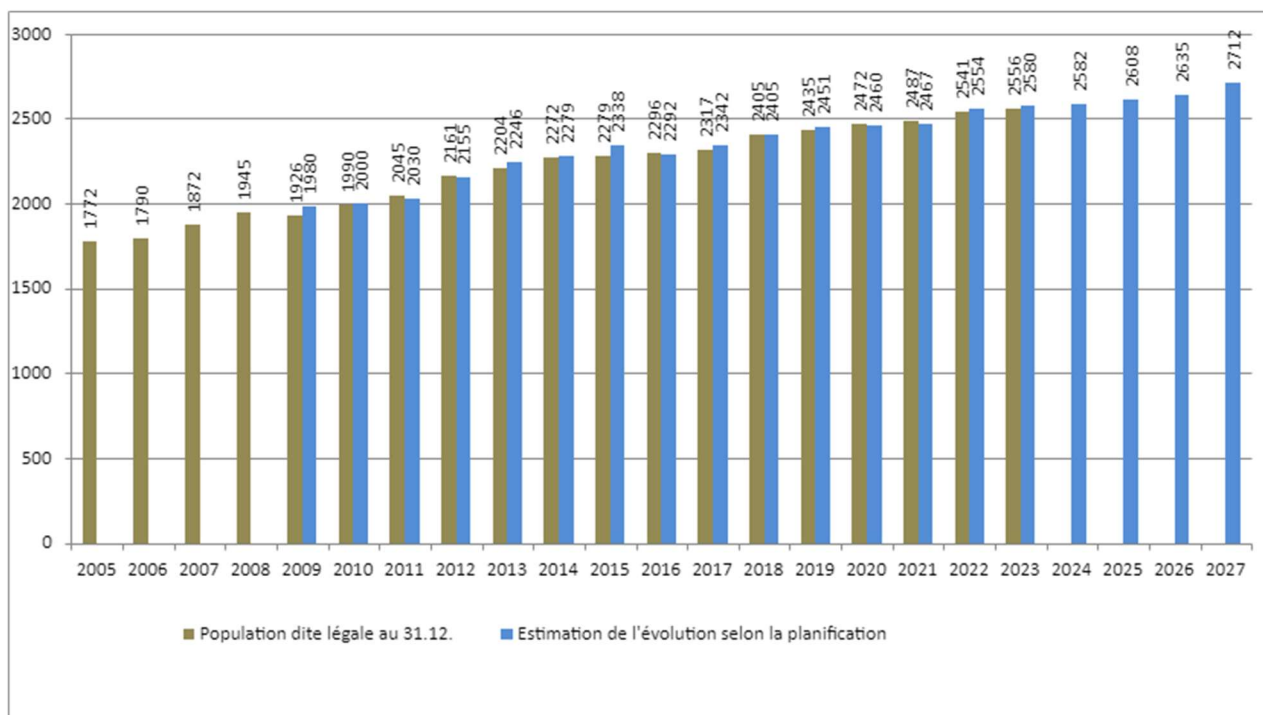
Cumul planification de 2025 à 2029

	Projet de 2025 à 2029
charges de fonctionnement cumulées	59'278'955.92
revenus de fonctionnement cumulés	52'227'702.11
marge d'autofinancement cumulée	(7'051'253.82)

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 2023 à 2029, la planification fait ressortir une augmentation de +462 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 2025 à 2029 est estimée à - Fr. 7'051'253.82. En détail, elle évolue comme suit :

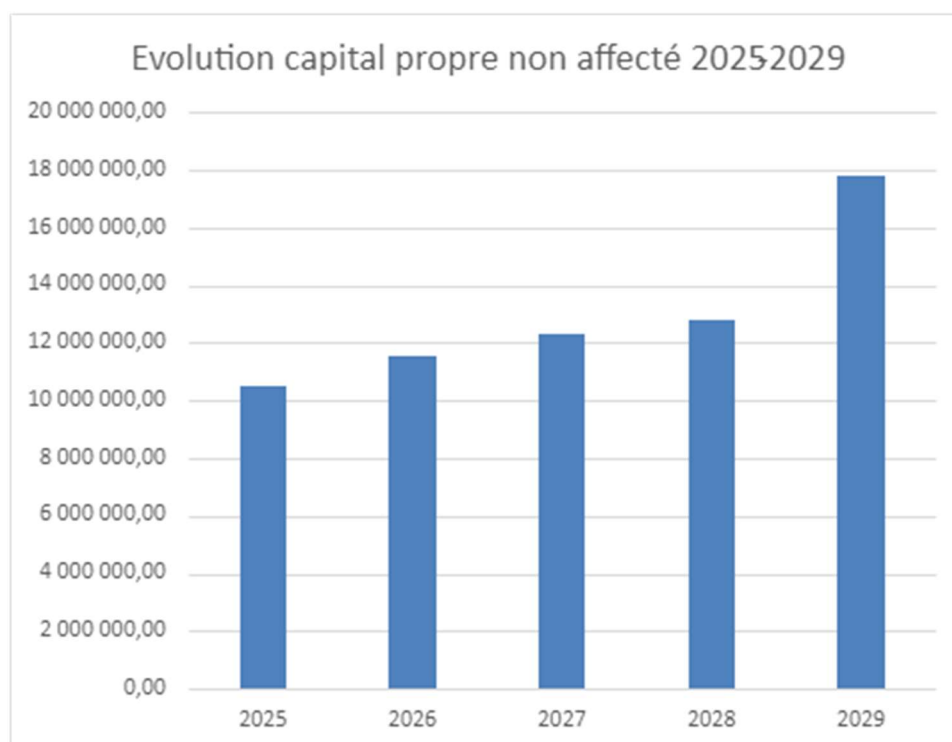
(en francs)				
2025	2026	2027	2028	2029
-991 564,60	-1 132 839,93	-1 450 074,49	-1 701 845,95	-1 774 928,85

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.

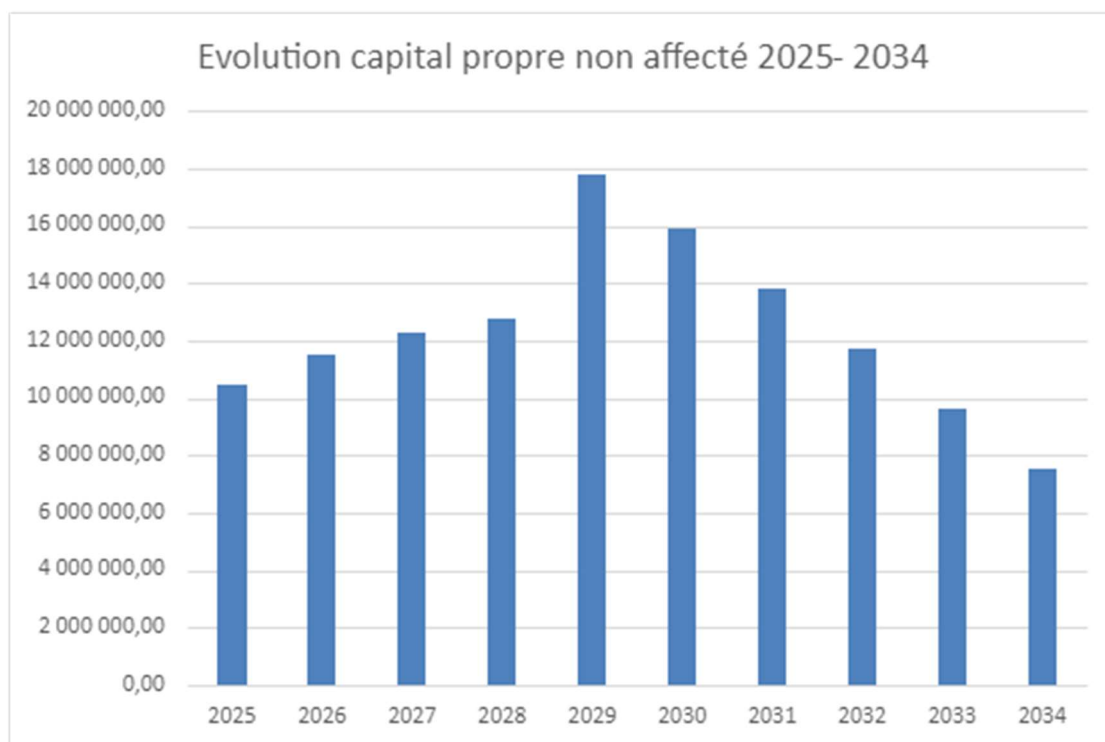
3.5 Evolution présumée du capital propre non affecté

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 2025-2029 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 45 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 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2023 = 2556/2024 =2556+1%)	2608		2635		2712		2790		3018	
0	ADMINISTRATION GENERALE	1'422'105.46	210'383.20	1'399'969.80	179'211.20	1'407'924.69	154'276.20	1'415'998.91	154'276.20	1'424'194.24	154'276.20
01	Législatif et exécutif	185'190.00		185'190.00		185'190.00		185'190.00		185'190.00	
011	Législatif	40'680.00		40'680.00		40'680.00		40'680.00		40'680.00	
0110	Législatif	40'680.00		40'680.00		40'680.00		40'680.00		40'680.00	
0110.3000.00	Jetons de présences des membres du CG et scrutateurs	11'280.00		11'280.00		11'280.00		11'280.00		11'280.00	
0110.3001.00	Rémunération des scrutateurs/votations	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
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	11'300.00		11'300.00		11'300.00		11'300.00		11'300.00	
0110.3132.00	Honoraires de l'organe de révision	14'000.00		14'000.00		14'000.00		14'000.00		14'000.00	
0110.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
012	Exécutif	144'510.00		144'510.00		144'510.00		144'510.00		144'510.00	
0120	Exécutif	144'510.00		144'510.00		144'510.00		144'510.00		144'510.00	
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	12'000.00		12'000.00		12'000.00		12'000.00		12'000.00	
0120.3170.00	Frais de déplacements et autres frais (frais de réception)	6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00	
0120.3170.01	Promotion civique	6'800.00		6'800.00		6'800.00		6'800.00		6'800.00	
0120.3199.00	Autres charges d'exploitation (cadeaux pour tiers)	5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
02	Services généraux	1'236'915.46	210'383.20	1'214'779.80	179'211.20	1'222'734.69	154'276.20	1'230'808.91	154'276.20	1'239'004.24	154'276.20
021	Administration des finances et des contributions	225'326.00	30'220.00	228'131.24	30'220.00	230'978.56	30'220.00	233'868.59	30'220.00	236'801.97	30'220.00
0210	Administration des finances et des contributions	225'326.00	30'220.00	228'131.24	30'220.00	230'978.56	30'220.00	233'868.59	30'220.00	236'801.97	30'220.00
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	156'624.00		158'973.36		161'357.96		163'778.33		166'235.00	
0210.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	1'440.00		1'440.00		1'440.00		1'440.00		1'440.00	
0210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	10'565.00		10'723.48		10'884.33		11'047.59		11'213.31	
0210.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	13'776.00		13'982.64		14'192.38		14'405.27		14'621.34	
0210.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	952.00		966.28		980.77		995.49		1'010.42	
0210.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	3'884.00		3'942.26		4'001.39		4'061.41		4'122.34	
0210.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	1'215.00		1'233.23		1'251.72		1'270.50		1'289.56	
0210.3130.00	Frais bancaires et postaux	8'100.00		8'100.00		8'100.00		8'100.00		8'100.00	
0210.3130.01	Frais de rappel et de poursuites	15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00	
0210.4260.02	Remboursement de frais de rappel et de poursuites		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00
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	565'313.35	23'600.00	543'344.80	23'600.00	547'436.71	23'600.00	551'590.01	23'600.00	555'805.60	23'600.00
0220	Services généraux, autres	565'313.35	23'600.00	543'344.80	23'600.00	547'436.71	23'600.00	551'590.01	23'600.00	555'805.60	23'600.00
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	225'895.00		229'283.43		232'722.68		236'213.52		239'756.72	
0220.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	1'080.00		1'080.00		1'080.00		1'080.00		1'080.00	
0220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	15'237.00		15'465.56		15'697.54		15'933.00		16'172.00	
0220.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	18'636.00		18'915.54		19'199.27		19'487.26		19'779.57	
0220.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	1'373.00		1'393.60		1'414.50		1'435.72		1'457.25	
0220.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	5'603.00		5'687.05		5'772.35		5'858.94		5'946.82	
0220.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	2'019.00		2'049.29		2'080.02		2'111.22		2'142.89	
0220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0220.3099.00	Autres charges du personnel	4'350.00		4'350.00		4'350.00		4'350.00		4'350.00	
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	6'700.00		6'700.00		6'700.00		6'700.00		6'700.00	
0220.3102.00	Imprimés et publication	1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00	
0220.3102.01	Bulletin communal, conception, impression	27'000.00		27'000.00		27'000.00		27'000.00		27'000.00	
0220.3102.02	Imprimés et publications pour votation	2'900.00		2'900.00		2'900.00		2'900.00		2'900.00	
0220.3102.03	Frais de photocopies et imprimés	15'600.00		15'600.00		15'600.00		15'600.00		15'600.00	
0220.3110.00	Meubles et appareils de bureau	5'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0220.3113.00	Matériel informatique	27'800.00		4'800.00		4'800.00		4'800.00		4'800.00	
0220.3118.00	Acquisition de logiciels et de licences	26'000.00		26'000.00		26'000.00		26'000.00		26'000.00	
0220.3130.01	Téléphones	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0220.3130.02	Affranchissements, frais d'envoi	21'470.00		21'470.00		21'470.00		21'470.00		21'470.00	
0220.3130.03	Abonnement internet	2'250.00		2'250.00		2'250.00		2'250.00		2'250.00	
0220.3130.04	Cotisations aux associations	12'200.00		12'200.00		12'200.00		12'200.00		12'200.00	
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)	1'300.00		1'300.00		1'300.00		1'300.00		1'300.00	
0220.3134.00	Primes d'assurances de choses	37'200.00		37'200.00		37'200.00		37'200.00		37'200.00	
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	57'600.00		57'600.00		57'600.00		57'600.00		57'600.00	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2023 = 2556/2024 =2556+1%)</i>	2608		2635		2712		2790		3018	
0220.3162.00	Mensualités de leasing photocopieurs - affranchisseuse	4'255.00		4'255.00		4'255.00		4'255.00		4'255.00	
0220.3170.01	Frais de repas votation										
0220.3300.40	Amortissements planifiés informatique										
0220.3300.41	Amortissements planifiés mobilier	12'053.35		12'053.35		12'053.35		12'053.35		12'053.35	
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)		400.00		400.00		400.00		400.00		400.00
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	446'276.11	156'563.20	443'303.76	125'391.20	444'319.42	100'456.20	445'350.31	100'456.20	446'396.67	100'456.20
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	9'912.00		9'912.00		9'912.00		9'912.00		9'912.00	
0290.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	6'070.00		6'070.00		6'070.00		6'070.00		6'070.00	
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	128'321.30	26'000.00	124'506.33	24'000.00	124'666.72	24'000.00	124'829.52	24'000.00	124'994.77	24'000.00
0291.3010.00	Salairé personnel communal entretien bât. Café de la Gare	8'755.00		8'886.33		9'019.62		9'154.91		9'292.24	
0291.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	590.00		598.85		607.83		616.95		626.20	
0291.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	818.00		830.27		842.72		855.36		868.20	
0291.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	85.00		86.28		87.57		88.88		90.22	
0291.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	217.00		220.26		223.56		226.91		230.32	
0291.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	70.00		71.05		72.12		73.20		74.30	
0291.3120.00	Eau, énergie, combust., déchets - bât. administration	15'750.00		15'750.00		15'750.00		15'750.00		15'750.00	
0291.3134.00	Assurances diverses - bât. Admin	6'007.30		6'007.30		6'007.30		6'007.30		6'007.30	
0291.3144.00	Entretien bâtiment Café de la Gare - administration	10'700.00		10'700.00		10'700.00		10'700.00		10'700.00	
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	78'356.00		78'356.00		78'356.00		78'356.00		78'356.00	
0291.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances	3'973.00									
0291.4472.00	Revenu locatif bâtiment Café de la Gare - salle du Grenier		2'000.00								
0291.4472.01	Revenu locatif bâtiment Café de la Gare - café et garages		21'000.00		21'000.00		21'000.00		21'000.00		21'000.00
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	148'494.56	127'963.20	148'494.56	98'791.20	148'494.56	73'856.20	148'494.56	73'856.20	148'494.56	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	3'431.56		3'431.56		3'431.56		3'431.56		3'431.56	
0292.4470.00	Revenu location Foyer		127'963.20		98'791.20		73'856.20		73'856.20		73'856.20
0293	Halle agricole Foyer										
0293.3120.00	Eau, énergie, combust., déchets - bât. halle agricole Foyer										
0293.3134.00	Assurances diverses - bâtiment halle agricole Foyer										
0293.3144.00	Entretien bâtiment halle agricole Foyer										
0293.4472.00	Revenu location bâtiment halle agricole Foyer										
0294	Edilité (concierger-AES)	65'274.25		65'872.60		66'479.93		67'096.36		67'722.04	
0294.3010.00	Salairé personnel communal entr. bât. édilité concier. AES	33'388.00		33'888.82		34'397.15		34'913.11		35'436.81	
0294.3040.00	Allocations communales pour enfants	65.00		65.98		66.96		67.97		68.99	
0294.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	2'252.00		2'285.78		2'320.07		2'354.87		2'390.19	
0294.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'785.00		2'826.78		2'869.18		2'912.21		2'955.90	
0294.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	323.00		327.85		332.76		337.75		342.82	
0294.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	828.00		840.42		853.03		865.82		878.81	
0294.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	249.00		252.74		256.53		260.37		264.28	
0294.3120.00	Eau, énergie, combust., déchets - bât. édilité concier. AES	20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00	
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	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
0294.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances										
0295	Salle communale	94'274.00	2'600.00	94'518.28	2'600.00	94'766.21	2'600.00	95'017.87	2'600.00	95'273.31	2'600.00
0295.3010.00	Salairé personnel communal entr. bât. salle communale	13'508.00		13'710.62		13'916.28		14'125.02		14'336.90	
0295.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	912.00		925.68		939.57		953.66		967.96	
0295.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	1'286.00		1'305.29		1'324.87		1'344.74		1'364.91	
0295.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	131.00		132.97		134.96		136.98		139.04	
0295.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	335.00		340.03		345.13		350.30		355.56	
0295.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	113.00		114.70		116.42		118.16		119.93	
0295.3120.00	Eau, énergie, 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	9'400.00		9'400.00		9'400.00		9'400.00		9'400.00	
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	320'455.30	102'550.00	323'644.70	103'570.78	332'740.38	106'481.90	341'954.19	109'430.83	368'886.87	118'050.77
11	Sécurité publique	6'266.25	1'400.00	6'266.25	1'400.00	6'266.25	1'400.00	6'266.25	1'400.00	6'266.25	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	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2023 = 2556/2024 =2556+1%)</i>	2608		2635		2712		2790		3018	
1110.3111.00	Achat machines et outils										
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	3'675.25	1'400.00	3'675.25	1'400.00	3'675.25	1'400.00	3'675.25	1'400.00	3'675.25	1'400.00
1120	Sécurité routière	3'675.25	1'400.00	3'675.25	1'400.00	3'675.25	1'400.00	3'675.25	1'400.00	3'675.25	1'400.00
1120.3010.00	Salaires Sécurité routière										
1120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs										
1120.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance										
1120.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents										
1120.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.										
1120.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie										
1120.3101.00	Matériel d'exploitation Police communale	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1120.3130.00	Prestations de services de tiers Police communale	2'675.25		2'675.25		2'675.25		2'675.25		2'675.25	
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	163'664.00		165'333.63		170'095.17		174'918.55		189'017.66	
140	Questions juridiques	163'664.00		165'333.63		170'095.17		174'918.55		189'017.66	
1400	Service des curatelles Sionge et Rive Gauche	161'804.00		163'473.63		168'235.17		173'058.55		187'157.66	
1400.3000.00	Jetons de présences des membres commission	530.00		530.00		530.00		530.00		530.00	
1400.3612.00	Participation Service des curatelles Sionge et Rive Gauche	161'274.00		162'943.63		167'705.17		172'528.55		186'627.66	
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										
1403.3149.00	Entretien poids public										
1403.3439.00	Contrôle poids public										
1403.4240.00	Emoluments de pesage										
15	Service du feu	139'621.00	98'600.00	141'054.28	99'620.78	145'141.77	102'531.90	149'282.35	105'480.83	161'385.59	114'100.77
150	Service du feu	139'621.00	98'600.00	141'054.28	99'620.78	145'141.77	102'531.90	149'282.35	105'480.83	161'385.59	114'100.77
1500	Service du feu (en général)	139'621.00	98'600.00	141'054.28	99'620.78	145'141.77	102'531.90	149'282.35	105'480.83	161'385.59	114'100.77
1500.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	177.00		177.00		177.00		177.00		177.00	
1500.3130.01	Prestations de tiers	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1500.3612.00	Participation CSPI La Sionge										
1500.3612.01	Participation financière aux SSF	39'844.00		40'256.50		41'432.87		42'624.52		46'107.82	
1500.3612.02	Versement du produit des taxes aux SSF	98'600.00		99'620.78		102'531.90		105'480.83		114'100.77	
1500.4200.00	Taxes non-pompiers		98'600.00		99'620.78		102'531.90		105'480.83		114'100.77
16	Défense	10'904.05	2'550.00	10'990.54	2'550.00	11'237.19	2'550.00	11'487.04	2'550.00	12'217.38	2'550.00
162	Défense civile	10'904.05	2'550.00	10'990.54	2'550.00	11'237.19	2'550.00	11'487.04	2'550.00	12'217.38	2'550.00
1620	Protection civile (en général)	6'820.05		6'890.66		7'092.02		7'295.99		7'892.22	
1620.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	180.00		181.86		187.18		192.56		208.30	
1620.3111.00	Participation communale aux coûts de fonction. de la PC										
1620.3631.00	Participation communale aux coûts de fonction. de la PC	6'640.05		6'708.79		6'904.84		7'103.43		7'683.92	
1621	Etat-major communal de conduite (ORCOC)	1'534.00		1'549.88		1'595.17		1'641.05		1'775.16	
1621.3612.00	Dispositif sanitaire en cas d'événements majeurs - RSSG	1'534.00		1'549.88		1'595.17		1'641.05		1'775.16	
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		325.74		335.26		344.90		373.08	
1626.3130.00	Cotisation UFPC										
1626.3130.01	Téléphones	303.00		306.14		315.08		324.14		350.63	
1626.3144.00	Entretien local PC	1'000.00		1'010.35		1'039.88		1'069.79		1'157.21	
1626.3612.10	Dédommagements aux communes membres PC Sionge	733.60		713.91		663.01		611.45		466.35	
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	3'410'517.55	192'876.60	3'435'000.04	192'876.60	3'516'109.72	192'876.60	3'598'282.43	192'876.60	3'829'197.22	192'876.60
21	Scolarité obligatoire	2'968'077.45	192'876.60	2'988'006.38	192'876.60	3'056'129.99	192'876.60	3'125'147.97	192'876.60	3'317'610.48	192'876.60
211	École primaire I (école enfantine)	217'935.10		220'034.01		226'019.79		232'083.30		249'807.43	
2110	École enfantine	217'935.10		220'034.01		226'019.79		232'083.30		249'807.43	
2110.3100.00	Mat. de bureau, fourn. scolaires, caisse de classe, brico	4'200.00		4'200.00		4'200.00		4'200.00		4'200.00	
2110.3171.00	Activités sportives - piscine EE	4'496.00		4'496.00		4'496.00		4'496.00		4'496.00	
2110.3171.01	Activités sportives - ski EE	2'420.00		2'420.00		2'420.00		2'420.00		2'420.00	
2110.3171.02	Activités de loisirs - course d'école EE	4'080.00		4'080.00		4'080.00		4'080.00		4'080.00	
2110.3611.00	Prest. de l'Etat au personnel enseign. école enfantine	202'739.10		204'838.01		210'823.79		216'887.30		234'611.43	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2023 = 2556/2024 =2556+1%)	2608		2635		2712		2790		3018	
212	École primaire II	1'005'033.20		1'014'775.00		1'042'557.19		1'070'700.18		1'152'964.31	
2120	École primaire	1'005'033.20		1'014'775.00		1'042'557.19		1'070'700.18		1'152'964.31	
2120.3100.00	Mat. de bureau, fourn. scolaires, caisse de classe, brico	11'950.00		11'950.00		11'950.00		11'950.00		11'950.00	
2120.3111.00	Achat de machines, appareils et outils - bricolage	3'100.00		3'100.00		3'100.00		3'100.00		3'100.00	
2120.3171.00	Activités sportives - piscine EP	10'865.00		10'865.00		10'865.00		10'865.00		10'865.00	
2120.3171.01	Activités sportives - ski EP	19'190.00		19'190.00		19'190.00		19'190.00		19'190.00	
2120.3171.02	Activités de loisirs - course d'école EP	12'530.00		12'530.00		12'530.00		12'530.00		12'530.00	
2120.3171.03	Camps scolaires	6'412.00		6'412.00		6'412.00		6'412.00		6'412.00	
2120.3611.00	Prest. de l'Etat au personnel enseign. école primaire	853'005.70		861'836.66		887'021.26		912'532.94		987'105.52	
2120.3612.00	Service de logopédie, psychologie et psychomotricité	87'980.50		88'891.34		91'488.92		94'120.24		101'811.79	
213	École du cycle d'orientation	918'507.00		928'016.08		955'134.58		982'605.26		1'062'904.19	
2130	École du cycle d'orientation	918'507.00		928'016.08		955'134.58		982'605.26		1'062'904.19	
2130.3612.00	Participation aux cycles d'orientation	918'507.00		928'016.08		955'134.58		982'605.26		1'062'904.19	
214	Ecoles de musique	82'787.90		83'644.98		86'089.26		88'565.28		95'802.87	
2140	Ecoles de musique	82'787.90		83'644.98		86'089.26		88'565.28		95'802.87	
2140.3611.00	Participation aux dépenses du Conservatoire	82'787.90		83'644.98		86'089.26		88'565.28		95'802.87	
217	Bâtiments scolaires	420'393.45	13'600.00	422'106.38	13'600.00	423'844.99	13'600.00	425'609.69	13'600.00	427'400.86	13'600.00
2170	Bâtiments scolaires	43'900.00		43'900.00		43'900.00		43'900.00		43'900.00	
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	17'100.00		17'100.00		17'100.00		17'100.00		17'100.00	
2170.3111.00	Achat de machines, appareils et outils	2'200.00		2'200.00		2'200.00		2'200.00		2'200.00	
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	126'329.15		127'153.81		127'990.83		128'840.41		129'702.73	
2171.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie - école	47'269.00		47'978.04		48'697.71		49'428.17		50'169.59	
2171.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances										
2171.3040.00	Allocations communales pour enfants	23.00		23.00		23.00		23.00		23.00	
2171.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	3'054.00		3'099.81		3'146.31		3'193.50		3'241.40	
2171.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'663.00		2'702.95		2'743.49		2'784.64		2'826.41	
2171.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	456.00		462.84		469.78		476.83		483.98	
2171.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	1'122.00		1'138.83		1'155.91		1'173.25		1'190.85	
2171.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	413.00		419.20		425.48		431.87		438.34	
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	2'664.15		2'664.15		2'664.15		2'664.15		2'664.15	
2171.3144.00	Entretien bâtiment école	28'300.00		28'300.00		28'300.00		28'300.00		28'300.00	
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	250'164.30	13'600.00	251'052.57	13'600.00	251'954.16	13'600.00	252'869.28	13'600.00	253'798.13	13'600.00
2172.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie - complexe	49'428.00		50'921.96		50'921.96		51'685.79		52'461.08	
2172.3040.00	Allocations communales pour enfants	156.00		156.00		156.00		156.00		156.00	
2172.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	3'199.00		3'246.99		3'295.69		3'345.13		3'395.30	
2172.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	4'540.00		4'608.10		4'677.22		4'747.38		4'818.59	
2172.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	478.00		485.17		492.45		499.83		507.33	
2172.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	1'177.00		1'194.66		1'212.57		1'230.76		1'249.22	
2172.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	396.00		401.94		407.97		414.09		420.30	
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	62'800.00		62'800.00		62'800.00		62'800.00		62'800.00	
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		3'600.00		3'600.00		3'600.00		3'600.00		3'600.00
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	209'749.25	176'789.60	212'052.77	176'789.60	214'390.84	176'789.60	216'763.99	176'789.60	219'172.73	176'789.60
2180	Structures d'accueil extrascolaire	209'749.25	176'789.60	212'052.77	176'789.60	214'390.84	176'789.60	216'763.99	176'789.60	219'172.73	176'789.60
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	129'231.00		131'169.47		133'137.01		135'134.06		137'161.07	
2180.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances										
2180.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	444.00		444.00		444.00		444.00		444.00	
2180.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	8'717.00		8'847.76		8'980.47		9'115.18		9'251.91	
2180.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	10'356.00		10'511.34		10'669.01		10'829.05		10'991.48	
2180.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	809.00		821.14		833.45		845.95		858.64	
2180.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	3'206.00		3'254.09		3'302.90		3'352.44		3'402.73	
2180.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	1'249.00		1'267.74		1'286.75		1'306.05		1'325.64	
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	300.00		300.00		300.00		300.00		300.00	
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	3'961.00		3'961.00		3'961.00		3'961.00		3'961.00	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2023 = 2556/2024 =2556+1%)	2608		2635		2712		2790		3018	
2180.3105.00	Frais de repas	43'058.25		43'058.25		43'058.25		43'058.25		43'058.25	
2180.3110.00	Acquisition meubles et appareils de bureau	2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00	
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	800.00		800.00		800.00		800.00		800.00	
2180.4260.00	Participation des parentes aux unités AES		127'700.00		127'700.00		127'700.00		127'700.00		127'700.00
2180.4260.01	Participation des parentes aux repas		39'270.00		39'270.00		39'270.00		39'270.00		39'270.00
2180.4260.02	Taxe d'inscription		3'100.00		3'100.00		3'100.00		3'100.00		3'100.00
2180.4631.00	Subventions cantonales		6'719.60		6'719.60		6'719.60		6'719.60		6'719.60
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs	113'671.55	2'487.00	107'377.15	2'487.00	108'093.33	2'487.00	108'820.26	2'487.00	109'558.09	2'487.00
2191	Administration des écoles	99'827.55		100'490.19		101'162.77		101'845.44		102'538.35	
2191.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	5'317.00		5'317.00		5'317.00		5'317.00		5'317.00	
2191.3010.00	Salaires administration école	37'292.00		37'851.38		38'419.15		38'995.44		39'580.37	
2180.3040.00	Allocations pour enfants et allocations de formation	342.00		342.00		342.00		342.00		342.00	
2191.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	2'515.00		2'552.73		2'591.02		2'629.88		2'669.33	
2191.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'857.00		2'899.86		2'943.35		2'987.50		3'032.32	
2191.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	227.00		230.41		233.86		237.37		240.93	
2191.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	925.00		938.88		952.96		967.25		981.76	
2191.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	360.00		365.40		370.88		376.44		382.09	
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	11'200.00		11'200.00		11'200.00		11'200.00		11'200.00	
2191.3113.00	Achat matériel informatique école	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2191.3130.00	Téléphones	456.00		456.00		456.00		456.00		456.00	
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	11'120.00		11'120.00		11'120.00		11'120.00		11'120.00	
2191.3162.00	Mensualités de leasing photocopieurs	3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'500.00	
2191.3300.40	Amortissement planifié mobilier scolaire	8'441.80		8'441.80		8'441.80		8'441.80		8'441.80	
2191.3300.41	Amortissement planifié informatique école	3'174.75		3'174.75		3'174.75		3'174.75		3'174.75	
2193	Manifestations scolaires	7'000.00									
2193.3130.00	Spectacle des écoles	7'000.00									
2194	Sport scolaire facultatif	2'984.00	2'487.00	3'026.96	2'487.00	3'070.56	2'487.00	3'114.82	2'487.00	3'159.75	2'487.00
2194.3010.00	Salaires sport scolaire facultatif	2'584.00		2'622.76		2'662.10		2'702.03		2'742.56	
2194.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	175.00		177.63		180.29		182.99		185.74	
2194.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	16.00		16.24		16.48		16.73		16.98	
2194.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	64.00		64.96		65.93		66.92		67.93	
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	120.00		120.00		120.00		120.00		120.00	
2194.4630.00	Participation fédérale au sport scolaire facultatif		1'195.00		1'195.00		1'195.00		1'195.00		1'195.00
2194.4631.00	Participation cantonale au sport scolaire facultatif		1'292.00		1'292.00		1'292.00		1'292.00		1'292.00
2195	Transports scolaires	3'860.00		3'860.00		3'860.00		3'860.00		3'860.00	
2195.3010.00	Salaires coaches en éducation routière										
2195.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs										
2195.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents										
2195.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.										
2195.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie										
2195.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel										
2195.3637.00	Indemnisation pour transports scolaires	3'860.00		3'860.00		3'860.00		3'860.00		3'860.00	
22	Ecoles spécialisées	399'840.10		403'979.55		415'784.64		427'743.05		462'698.40	
220	Ecoles spécialisées	399'840.10		403'979.55		415'784.64		427'743.05		462'698.40	
2200	Ecoles spécialisées	399'840.10		403'979.55		415'784.64		427'743.05		462'698.40	
2200.3611.00	Mesures pédago-thérapeutiques disp. par prestataires privés	19'158.35		19'356.69		19'922.33		20'495.32		22'170.21	
2200.3611.01	Part aux fourn. et équip. eCSI, enseignant d'appui et MITIC	600.00		606.21		623.93		641.87		694.33	
2200.3631.00	Aide aux inst. spéc. pers. handi. ou inadap. - Ecoles spéc.	380'081.75		384'016.65		395'238.38		406'605.86		439'833.87	
23	Formation professionnelle initiale	42'600.00		43'014.11		44'195.09		45'391.41		48'888.34	
230	Formation professionnelle initiale	42'600.00		43'014.11		44'195.09		45'391.41		48'888.34	
2300	Formation professionnelle initiale	42'600.00		43'014.11		44'195.09		45'391.41		48'888.34	
2300.3611.00	Part au Service de la formation professionnelle cantonale	40'000.00		40'414.11		41'595.09		42'791.41		46'288.34	
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	316'726.19		347'483.10		352'013.55		356'606.27		366'732.39	
32	Culture, autres	87'128.64		116'013.13		117'814.01		119'638.80		124'467.56	
321	Bibliothèques et littérature	23'250.10		23'507.13		23'768.01		24'032.80		24'301.56	
3210	Bibliothèque publique	23'250.10		23'507.13		23'768.01		24'032.80		24'301.56	
3210.3010.00	Salaires bibliothèque	15'465.00		15'696.98		15'932.43		16'171.42		16'413.99	
3210.3040.00	Allocations communales pour enfants										

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2023 = 2556/2024 =2556+1%)</i>	2608		2635		2712		2790		3018	
3210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	1'043.00		1'058.65		1'074.52		1'090.64		1'107.00	
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.	384.00		389.76		395.61		401.54		407.56	
3210.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	149.00		151.24		155.81		158.14		158.14	
3210.3636.00	Contribution à la bibliothèque	6'115.10		6'115.10		6'115.10		6'115.10		6'115.10	
329	Culture, non mentionné ailleurs	63'878.54		92'506.00		94'046.00		95'606.00		100'166.00	
3290	Culture, non mentionné ailleurs	59'878.54		88'506.00		90'046.00		91'606.00		96'166.00	
3290.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	2'206.00		2'206.00		2'206.00		2'206.00		2'206.00	
3290.3612.00	Participation Option Gruyère	24'072.54		52'700.00		54'240.00		55'800.00		60'360.00	
3290.3636.00	Subvention aux sociétés locales culturelles	27'800.00		27'800.00		27'800.00		27'800.00		27'800.00	
3290.3636.01	Subventions autres	5'800.00		5'800.00		5'800.00		5'800.00		5'800.00	
3292	Jardins et sentiers didactiques	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3292.3130.00	Entretien Sentier des Sorcières	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
34	Sport et loisirs	229'597.55		231'469.98		234'199.55		236'967.47		242'264.82	
341	Sport	137'062.55		138'044.98		139'871.21		141'722.24		146'088.94	
3410	Sport	137'062.55		138'044.98		139'871.21		141'722.24		146'088.94	
3410.3010.00	Salaires conciergerie salle de sport	28'301.00		28'725.52		29'156.40		29'593.74		30'037.65	
3410.3010.01	Salaires entretien place de sport	755.00		766.33		777.82		789.49		801.33	
3410.3010.02	Salaires entretien terrain FC et place de parc	170.00		172.55		175.14		177.77		180.43	
3410.3040.00	Allocations communales pour enfants	33.00		33.00		34.00		34.51		35.02	
3410.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	1'970.00		1'999.55		2'029.54		2'059.99		2'090.89	
3410.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'941.00		2'985.12		3'029.89		3'075.34		3'121.47	
3410.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	282.00		282.00		290.52		294.88		299.30	
3410.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	725.00		735.88		746.91		758.12		769.49	
3410.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	229.00		232.44		235.92		239.46		243.05	
3410.3101.00	Achat matériel salle de gym	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3410.3140.00	Entretien place de sport	800.00		800.00		800.00		800.00		800.00	
3410.3140.01	Entretien terrain FC et place de sport	32'530.00		32'530.00		32'530.00		32'530.00		32'530.00	
3410.3140.02	Entretien Stand de tir et ciblirie	10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3410.3151.00	Entretien matériel salle de gym	10'730.00		10'730.00		10'730.00		10'730.00		10'730.00	
3410.3612.00	Participation à l'AISG	43'596.55		44'047.89		45'335.06		46'638.95		50'450.30	
342	Loisirs	92'535.00		93'425.00		94'328.34		95'245.24		96'175.88	
3420	Loisirs	77'048.00		77'781.98		78'526.97		79'283.13		80'050.64	
3420.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'660.00		1'660.00		1'660.00		1'660.00		1'660.00	
3420.3010.00	Salaires conciergerie place de jeux	248.00		251.72		255.50		259.33		263.22	
3420.3010.01	Salaires entretien espaces verts, places publiques	40'770.00		41'381.55		42'002.27		42'632.31		43'271.79	
3420.3040.00	Allocations communales pour enfants	31.00		31.00		31.00		31.00		31.00	
3420.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	2'767.00		2'808.51		2'850.63		2'893.39		2'936.79	
3420.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	3'450.00		3'501.75		3'554.28		3'607.59		3'661.70	
3420.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	396.00		401.94		407.97		414.09		420.30	
3420.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	1'017.00		1'032.26		1'047.74		1'063.45		1'079.41	
3420.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	284.00		288.26		292.58		296.97		301.43	
3420.3130.00	Entretien sentier raquettes	700.00		700.00		700.00		700.00		700.00	
3420.3140.00	Entretien place de jeux	1'450.00		1'450.00		1'450.00		1'450.00		1'450.00	
3420.3140.01	Entretien des espaces verts, places publiques	2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00		2'500.00	
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	18'775.00		18'775.00		18'775.00		18'775.00		18'775.00	
3420.3636.01	Participation Passeport-Vacances	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3421	Fritime	15'487.00		15'643.02		15'801.37		15'962.10		16'125.24	
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	8'898.00		9'031.47		9'166.94		9'304.45		9'444.01	
3421.3040.00	Allocations communales pour enfants	76.00		76.00		76.00		76.00		76.00	
3421.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	600.00		609.00		618.14		627.41		636.82	
3421.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	542.00		550.13		558.38		566.76		575.26	
3421.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	54.00		54.81		55.63		56.47		57.31	
3421.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	221.00		224.32		227.68		231.09		234.56	
3421.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	86.00		87.29		88.60		89.93		91.28	
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										
4	SANTÉ	1'419'604.55	5'850.00	1'431'009.01	5'850.00	1'336'644.55	5'850.00	1'374'361.94	5'850.00	1'484'612.76	5'850.00
41	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	837'791.15		846'418.84		735'579.88		756'608.81		818'078.01	
411	Hôpitaux	10'488.30		10'596.88		10'906.55		11'220.23		12'137.15	
4110	Hôpitaux	10'488.30		10'596.88		10'906.55		11'220.23		12'137.15	
4110.3611.00	Contribution aux coûts résiduels des soins	10'488.30		10'596.88		10'906.55		11'220.23		12'137.15	
412	Établ. médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	827'302.85		835'821.96		724'673.33		745'388.59		805'940.86	
4120	Établ. médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	827'302.85		835'821.96		724'673.33		745'388.59		805'940.86	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2023 = 2556/2024 =2556+1%)</i>	2608		2635		2712		2790		3018	
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	194'357.00		196'369.13		202'107.43		207'920.26		224'911.59	
4120.3612.01	Participation EMS de la Sionge	130'249.85		131'598.30							
4120.3612.02	Subventions organisations événements EMS de la Sionge										
4120.3631.00	Participation subv. frais accompagnement personnes âgées	498'276.00		503'434.53		518'145.90		533'048.33		576'609.27	
42	Soins ambulatoires	559'993.40		565'770.17		582'244.67		598'933.12		647'714.76	
421	Soins ambulatoires	525'322.00		530'760.53		546'270.42		561'981.74		607'907.13	
4210	Soins ambulatoires	525'322.00		530'760.53		546'270.42		561'981.74		607'907.13	
4210.3612.00	Soins à domicile et aide familiale régionaux - RSSG	351'057.00		354'691.41		365'056.21		375'555.61		406'246.18	
4210.3612.01	Participation aux indemnités forfaitaires régionales - RSSG	164'552.00		166'255.57		171'113.89		176'035.31		190'420.99	
4210.3612.02	Participation service de puériculture - RSSG	9'713.00		9'813.56		10'100.33		10'390.82		11'239.97	
422	Services de sauvetage	34'671.40		35'009.64		35'974.25		36'951.38		39'807.62	
4220	Services de sauvetage	34'671.40		35'009.64		35'974.25		36'951.38		39'807.62	
4220.3138.00	Cours, examens et conseils	2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4220.3612.00	Participation communale aux ambulances - RSSG										
4220.3612.01	Participation communale aux ambulances - ASF	32'671.40		33'009.64		33'974.25		34'951.38		37'807.62	
43	Prévention	21'820.00	5'850.00	18'820.00	5'850.00	18'820.00	5'850.00	18'820.00	5'850.00	18'820.00	5'850.00
432	Lutte contre les maladies, autres										
4320	Lutte contre les maladies, autres										
4320.3109.00	COVID-19										
433	Service médical des écoles	21'520.00	5'850.00	18'520.00	5'850.00	18'520.00	5'850.00	18'520.00	5'850.00	18'520.00	5'850.00
4330	Service médical des écoles	21'520.00	5'850.00	18'520.00	5'850.00	18'520.00	5'850.00	18'520.00	5'850.00	18'520.00	5'850.00
4330.3136.00	Visites médicales	8'020.00		8'020.00		8'020.00		8'020.00		8'020.00	
4330.3136.01	Service dentaire privé	7'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00	
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		5'850.00		5'850.00		5'850.00		5'850.00		5'850.00
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	1'389'788.25	55'500.00	1'403'425.05	55'500.00	1'441'146.90	55'500.00	1'479'359.94	55'500.00	1'589'809.31	55'500.00
52	Invalidité	749'753.00		757'515.01		779'651.13		802'074.72		867'620.61	
523	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	749'753.00		757'515.01		779'651.13		802'074.72		867'620.61	
5230	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	749'753.00		757'515.01		779'651.13		802'074.72		867'620.61	
5230.3631.00	Aides institutions spécial. pour personnes hand. ou inadap.	749'753.00		757'515.01		779'651.13		802'074.72		867'620.61	
53	Vieillesse et survivants	13'280.00		13'280.00		13'280.00		13'280.00		13'280.00	
535	Prestations de vieillesse	13'280.00		13'280.00		13'280.00		13'280.00		13'280.00	
5350	Prestations de vieillesse	13'280.00		13'280.00		13'280.00		13'280.00		13'280.00	
5350.3000.00	Jetons de présences des membres commission Senior +	4'280.00		4'280.00		4'280.00		4'280.00		4'280.00	
5350.3130.00	Prestations de services	9'000.00		9'000.00		9'000.00		9'000.00		9'000.00	
54	Famille et jeunesse	151'644.25	55'500.00	152'611.82	55'500.00	154'202.89	55'500.00	155'815.93	55'500.00	159'280.67	55'500.00
541	Allocations familiales	15'169.40		15'326.45		15'774.31		16'228.00		17'554.16	
5410	Allocations familiales	15'169.40		15'326.45		15'774.31		16'228.00		17'554.16	
5410.3631.00	Financement des AF pour personnes sans activité lucrative	15'169.40		15'326.45		15'774.31		16'228.00		17'554.16	
543	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	16'854.85		17'029.34		17'526.98		18'031.07		19'504.58	
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	16'854.85		17'029.34		17'526.98		18'031.07		19'504.58	
5430.3631.00	Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	16'854.85		17'029.34		17'526.98		18'031.07		19'504.58	
545	Prestations aux familles	119'620.00	55'500.00	120'256.03	55'500.00	120'901.60	55'500.00	121'556.85	55'500.00	122'221.94	55'500.00
5451	Structures d'accueil extrafamiliale de jour	119'620.00	55'500.00	120'256.03	55'500.00	120'901.60	55'500.00	121'556.85	55'500.00	122'221.94	55'500.00
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	36'410.00		36'956.15		37'510.49		38'073.15		38'644.25	
5451.3040.00	Allocations communales pour enfants	302.00		302.00		302.00		302.00		302.00	
5451.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	2'456.00		2'492.84		2'530.23		2'568.19		2'606.71	
5451.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'060.00		2'090.90		2'122.26		2'154.10		2'186.41	
5451.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	221.00		224.32		227.68		231.09		234.56	
5451.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	903.00		916.55		930.29		944.25		958.41	
5451.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	352.00		357.28		362.64		368.08		373.60	
5451.3101.00	Matériel pour enfant, bricolages, etc	300.00		300.00		300.00		300.00		300.00	
5451.3104.00	Matériel pour enfant, bricolages, etc	350.00		350.00		350.00		350.00		350.00	
5451.3110.00	Acquisition meubles et appareils de bureau	450.00		450.00		450.00		450.00		450.00	
5451.3130.00	Téléphones	336.00		336.00		336.00		336.00		336.00	
5451.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau										
5451.3171.00	Activités de loisirs, fin d'année, Noël, autres	1'160.00		1'160.00		1'160.00		1'160.00		1'160.00	
5451.3636.00	Subventions aux crèches et garderies	60'000.00		60'000.00		60'000.00		60'000.00		60'000.00	
5451.3636.01	Subventions pour l'Accueil familial de jour	13'200.00		13'200.00		13'200.00		13'200.00		13'200.00	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2023 = 2556/2024 =2556+1%)</i>	2608		2635		2712		2790		3018	
5451.4260.00	Participation des parents - école maternelle		53'000.00		53'000.00		53'000.00		53'000.00		53'000.00
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	47'286.00		47'775.54		49'171.64		50'585.87		54'719.77	
559	Chômage, non mentionné ailleurs	47'286.00		47'775.54		49'171.64		50'585.87		54'719.77	
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	47'286.00		47'775.54		49'171.64		50'585.87		54'719.77	
5590.3631.00	Contribution des communes Fonds cantonal de l'emploi	47'286.00		47'775.54		49'171.64		50'585.87		54'719.77	
57	Aide sociale et domaine de l'asile	427'825.00		432'242.68		444'841.24		457'603.42		494'908.26	
572	Aide matérielle	395'138.90		399'229.68		410'895.97		422'713.78		457'258.13	
5720	Aide matérielle légale	395'138.90		399'229.68		410'895.97		422'713.78		457'258.13	
5720.3611.00	Part LASoc, aide mat. et mesures d'insertion sociale MIS	5'409.90		5'465.91		5'625.63		5'787.43		6'260.38	
5720.3612.00	Part Service social régional - RSSG	389'729.00		393'763.77		405'270.34		416'926.35		450'997.75	
579	Assistance, non mentionné ailleurs	32'686.10		33'013.00		33'945.27		34'889.65		37'650.13	
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	32'686.10		33'013.00		33'945.27		34'889.65		37'650.13	
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	5'974.10		6'035.95		6'212.33		6'391.00		6'913.28	
5790.3612.00	Part frais organe de coordination - RSSG	25'602.00		25'867.05		26'622.94		27'388.64		29'626.85	
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	1'243'740.80	27'000.00	1'251'684.86	27'000.00	1'266'777.38	27'000.00	1'282'074.33	27'000.00	1'318'695.04	27'000.00
61	Circulation routière	872'994.80	27'000.00	877'112.03	27'000.00	881'291.02	27'000.00	885'532.69	27'000.00	889'837.99	27'000.00
615	Routes communales	872'994.80	27'000.00	877'112.03	27'000.00	881'291.02	27'000.00	885'532.69	27'000.00	889'837.99	27'000.00
6150	Routes communales	872'994.80	27'000.00	877'112.03	27'000.00	881'291.02	27'000.00	885'532.69	27'000.00	889'837.99	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	164'046.00		166'506.69		169'004.29		171'539.35		174'112.45	
6150.3010.01	Salaires du personnel - déneigement	22'996.00		23'340.94		23'691.05		24'046.42		24'407.12	
6150.3010.02	Salaires du personnel - entretien machines et véhicules	37'154.00		37'711.31		38'276.98		38'851.13		39'433.90	
6150.3010.03	Salaires du personnel - entretien bâtiment voirie	4'331.00		4'395.97		4'461.90		4'528.83		4'596.77	
6150.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances										
6150.3040.00	Allocations communales pour enfants	417.00		417.00		417.00		417.00		417.00	
6150.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	15'145.00		15'372.18		15'602.76		15'836.80		16'074.35	
6150.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	21'457.00		21'778.86		22'105.54		22'437.12		22'773.68	
6150.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	2'210.00		2'243.15		2'276.80		2'310.95		2'345.61	
6150.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	5'570.00		5'653.55		5'738.35		5'824.43		5'911.79	
6150.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	1'573.00		1'596.60		1'620.54		1'644.85		1'669.52	
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	24'200.00		24'200.00		24'200.00		24'200.00		24'200.00	
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	10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
6150.3119.00	Achat de poubelles Robidog	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00	
6150.3120.00	Electricité éclairage public	11'000.00		11'000.00		11'000.00		11'000.00		11'000.00	
6150.3120.01	Eau, énergie, combustible - bâtiment voirie	1'200.00		1'200.00		1'200.00		1'200.00		1'200.00	
6150.3130.00	Téléphones	960.00		960.00		960.00		960.00		960.00	
6150.3130.01	Abonnement internet	1'280.00		1'280.00		1'280.00		1'280.00		1'280.00	
6150.3134.00	Assurances véhicules	7'700.00		7'700.00		7'700.00		7'700.00		7'700.00	
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	3'600.00		3'600.00		3'600.00		3'600.00		3'600.00	
6150.3141.00	Entretien des routes et de l'éclairage	117'000.00		117'000.00		117'000.00		117'000.00		117'000.00	
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	25'400.00		25'400.00		25'400.00		25'400.00		25'400.00	
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	220'895.50		220'895.50		220'895.50		220'895.50		220'895.50	
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	370'746.00		374'572.83		385'486.37		396'541.64		428'857.05	
621	Infrastructure de transports publics	23'367.00		23'608.91		24'298.81		24'997.67		27'040.49	
6210	Infrastructure de transports publics	23'367.00		23'608.91		24'298.81		24'997.67		27'040.49	
6210.3611.00	Part. au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	23'367.00		23'608.91		24'298.81		24'997.67		27'040.49	
622	Trafic régional et d'agglomération	347'379.00		350'963.91		361'187.55		371'543.97		401'816.56	
6220	Trafic régional et d'agglomération	347'379.00		350'963.91		361'187.55		371'543.97		401'816.56	
6220.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités - Mobul	1'103.00		1'103.00		1'103.00		1'103.00		1'103.00	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2023 = 2556/2024 =2556+1%)</i>	2608		2635		2712		2790		3018	
6220.3611.00	Part aux dépenses relatives au trafic régional	211'281.00		213'468.34		219'706.32		226'025.30		244'496.19	
6220.3612.00	Participation frais Mobul	134'995.00		136'392.57		140'378.24		144'415.66		156'217.37	
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	1'867'360.15	1'378'956.00	1'772'973.24	1'381'109.37	1'794'226.17	1'387'250.48	1'815'764.20	1'393'471.34	1'869'984.40	1'411'655.39
71	Approvisionnement en eau	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00
710	Approvisionnement en eau	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00
7101	Approvisionnement en eau (communal)	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00	484'776.00
7101.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	4'750.00		4'750.00		4'750.00		4'750.00		4'750.00	
7101.3010.00	Salaires du personnel - approvisionnement en eau	53'999.00		54'808.99		55'631.12		56'465.59		57'312.57	
7101.3040.00	Allocations communales pour enfants										
7101.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	3'642.00		3'696.63		3'752.08		3'808.36		3'865.49	
7101.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	5'890.00		5'978.35		6'068.03		6'159.05		6'251.43	
7101.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	522.00		529.83		537.78		545.84		554.03	
7101.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	1'340.00		1'360.10		1'380.50		1'401.21		1'422.23	
7101.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	372.00		377.58		383.24		388.99		394.83	
7101.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000.00									
7101.3101.00	Matériel d'exploitation et fournitures	6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00	
7101.3111.00	Achat de compteurs	15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00	
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	5'600.00		5'600.00		5'600.00		5'600.00		5'600.00	
7101.3130.01	Téléphones										
7101.3130.02	Abonnement internet	1'300.00		1'300.00		1'300.00		1'300.00		1'300.00	
7101.3134.00	Assurance bâtiments, réservoirs	673.10		673.10		673.10		673.10		673.10	
7101.3143.00	Entretien du réseau d'eau	82'000.00		82'000.00		82'000.00		82'000.00		82'000.00	
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	94'276.00		94'276.00		94'276.00		94'276.00		94'276.00	
7101.3510.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur										
7101.3510.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte	78'036.90		79'050.43		78'049.15		77'032.86		76'001.33	
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	72'400.00		72'400.00		72'400.00		72'400.00		72'400.00	
7101.4240.00	Abonnements		142'000.00		142'000.00		142'000.00		142'000.00		142'000.00
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		39'933.00		39'933.00		39'933.00		39'933.00		39'933.00
7101.4660.40	Amort. planifié des subv. d'invest. des entr. Publiques		28'023.00		28'023.00		28'023.00		28'023.00		28'023.00
7101.4660.70	Amort. Plan. Des subv. D'invest. - taxe ded raccordement		26'320.00		26'320.00		26'320.00		26'320.00		26'320.00
72	Traitement des eaux usées	616'067.00	616'067.00	514'666.03	616'067.00	524'011.33	616'067.00	533'478.08	616'067.00	561'076.54	616'067.00
720	Traitement des eaux usées	616'067.00	616'067.00	514'666.03	616'067.00	524'011.33	616'067.00	533'478.08	616'067.00	561'076.54	616'067.00
7201	Traitement des eaux usées (communal)	616'067.00	616'067.00	514'666.03	616'067.00	524'011.33	616'067.00	533'478.08	616'067.00	561'076.54	616'067.00
7201.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	6'800.00		6'800.00		6'800.00		6'800.00		6'800.00	
7201.3010.00	Salaires du personnel - Traitement communal des eaux usées	2'084.00		2'115.26		2'146.99		2'179.19		2'211.88	
7201.3040.00	Allocations communales pour enfants										
7201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	141.00		143.12		145.26		147.44		149.65	
7201.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	184.00		186.76		189.56		192.40		195.29	
7201.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	20.00		20.30		20.60		20.91		21.23	
7201.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	52.00		52.78		53.57		54.38		55.19	
7201.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	14.00		14.21		14.42		14.64		14.86	
7201.3120.00	Eau, énergie, combustible	200.00		200.00		200.00		200.00		200.00	
7201.3143.00	Entretien des infrastructures	116'330.00		116'330.00		116'330.00		116'330.00		116'330.00	
7201.3180.00	Réévaluation sur créances	20'200.00		20'200.00		20'200.00		20'200.00		20'200.00	
7201.3181.00	Pertes sur créances effectives										
7201.3300.31	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	38'742.00									
7201.3510.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur										
7201.3510.01	Attribution au financementspécial équilibre du compte	65'960.00									
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	315'240.00		318'503.60		327'810.92		337'239.11		364'798.44	
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	34'000.00		34'000.00		34'000.00		34'000.00		34'000.00	
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		215'000.00		215'000.00		215'000.00		215'000.00		215'000.00
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		156'407.85		156'407.85		156'407.85		156'407.85		156'407.85
7201.4510.01	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte										
7201.4660.70	Amort. Plan. Des subv. D'invest. - taxe ded raccordement		53'659.15		53'659.15		53'659.15		53'659.15		53'659.15

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2023 = 2556/2024 =2556+1%)	2608		2635		2712		2790		3018	
73	Gestion des déchets	361'569.40	253'363.00	364'957.41	255'516.37	373'184.59	261'657.48	381'520.22	267'878.34	404'350.28	286'062.39
730	Gestion des déchets	361'569.40	253'363.00	364'957.41	255'516.37	373'184.59	261'657.48	381'520.22	267'878.34	404'350.28	286'062.39
7301	Gestion des déchets (communale)	361'569.40	253'363.00	364'957.41	255'516.37	373'184.59	261'657.48	381'520.22	267'878.34	404'350.28	286'062.39
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	6'350.00		6'445.25		6'541.93		6'640.06		6'739.66	
7301.3010.01	Salaires du personnel communal - surveillance déchetterie	39'669.00		40'264.04		40'868.00		41'481.02		42'103.23	
7301.3040.00	Allocations communales pour enfants	220.00		220.00		220.00		220.00		220.00	
7301.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	2'242.00		2'275.63		2'309.76		2'344.41		2'379.58	
7301.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'230.00		2'263.45		2'297.40		2'331.86		2'366.84	
7301.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	446.00		452.69		459.48		466.37		473.37	
7301.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	825.00		837.38		849.94		862.68		875.62	
7301.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	317.00		321.76		326.58		331.48		336.45	
7301.3101.00	Achat de matériel d'exploitation et fournitures	6'200.00		6'200.00		6'200.00		6'200.00		6'200.00	
7301.3120.00	Eau, énergie, combustible										
7301.3130.00	Frais de transport	98'300.00		99'317.68		102'219.94		105'159.89		113'753.60	
7301.3130.01	Frais d'élimination des déchets	153'500.00		155'089.15		159'621.17		164'212.04		177'631.52	
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	6'400.00		6'400.00		6'400.00		6'400.00		6'400.00	
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	6'900.00		6'900.00		6'900.00		6'900.00		6'900.00	
7301.3199.00	Réduction de l'impôt préalable TVA - REDIP	6'845.00		6'845.00		6'845.00		6'845.00		6'845.00	
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		128'000.00		129'325.15		133'104.29		136'932.52		148'122.70
7301.4240.01	Taxe au sac		80'000.00		80'828.22		83'190.18		85'582.82		92'576.69
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		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00
7301.4260.01	Rbt de tiers éliminations déchets spéciaux déchetterie		3'400.00		3'400.00		3'400.00		3'400.00		3'400.00
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)		3'723.00		3'723.00		3'723.00		3'723.00		3'723.00
74	Aménagements	32'437.00		32'798.55		33'165.51		33'537.99		33'916.05	
741	Corrections de cours d'eau	32'437.00		32'798.55		33'165.51		33'537.99		33'916.05	
7410	Corrections de cours d'eau	32'437.00		32'798.55		33'165.51		33'537.99		33'916.05	
7410.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	1'103.00		1'103.00		1'103.00		1'103.00		1'103.00	
7410.3010.00	Salaires du personnel communal	20'017.00		20'317.26		20'622.01		20'931.34		21'245.31	
7410.3040.00	Allocations communales pour enfants	37.00		37.00		37.00		37.00		37.00	
7410.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	1'350.00		1'370.25		1'390.80		1'411.67		1'432.84	
7410.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	1'907.00		1'935.61		1'964.64		1'994.11		2'024.02	
7410.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	194.00		196.91		199.86		202.86		205.90	
7410.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	497.00		504.46		512.02		519.70		527.50	
7410.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	138.00		140.07		142.17		144.30		146.47	
7410.3142.00	Entretien des ruisseaux par des tiers	5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7410.3612.00	Dédommagement Endiguement de la Trême	183.00		183.00		183.00		183.00		183.00	
7410.3612.01	Dédommagement Endiguement de la Sionge	2'011.00		2'011.00		2'011.00		2'011.00		2'011.00	
7410.3612.02	Dédommagement Endiguement du Diron										
7410.4631.00	Participation cantonale										
75	Protection des espèces et du paysage	6'450.00		6'450.00		6'450.00		6'450.00		6'450.00	
750	Protection des espèces et du paysage	6'450.00		6'450.00		6'450.00		6'450.00		6'450.00	
7500	Protection des espèces et du paysage	6'450.00		6'450.00		6'450.00		6'450.00		6'450.00	
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	6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00		6'000.00	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	17'230.00		17'230.00		17'230.00		17'230.00		17'230.00	
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	17'230.00		17'230.00		17'230.00		17'230.00		17'230.00	
7690	Cité de l'énergie	17'230.00		17'230.00		17'230.00		17'230.00		17'230.00	
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	4'300.00		4'300.00		4'300.00		4'300.00		4'300.00	
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	5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
77	Protection de l'environnement, autres	37'209.00	5'000.00	37'596.65	5'000.00	37'990.10	5'000.00	38'389.47	5'000.00	38'794.82	5'000.00
771	Cimetières, crématoires	37'209.00	5'000.00	37'596.65	5'000.00	37'990.10	5'000.00	38'389.47	5'000.00	38'794.82	5'000.00
7710	Cimetières, crématoires	37'209.00	5'000.00	37'596.65	5'000.00	37'990.10	5'000.00	38'389.47	5'000.00	38'794.82	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	21'426.00		21'747.39		22'073.60		22'404.70		22'740.78	
7710.3040.00	Allocations communales pour enfants	4.00		4.00		4.00		4.00		4.00	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2023 = 2556/2024 =2556+1%)</i>	2608		2635		2712		2790		3018	
7710.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	1'445.00		1'466.68		1'488.68		1'511.01		1'533.67	
7710.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	2'086.00		2'117.29		2'149.05		2'181.29		2'214.00	
7710.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	207.00		210.11		213.26		216.46		219.70	
7710.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	532.00		539.98		548.08		556.30		564.65	
7710.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	147.00		149.21		151.44		153.71		156.02	
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	6'200.00		6'200.00		6'200.00		6'200.00		6'200.00	
7710.3300.30	Amortissements planifiés cimetière	2'392.00		2'392.00		2'392.00		2'392.00		2'392.00	
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	311'621.75	19'750.00	314'498.62	19'750.00	317'418.63	19'750.00	320'382.45	19'750.00	323'390.73	19'750.00
790	Aménagement du territoire	311'621.75	19'750.00	314'498.62	19'750.00	317'418.63	19'750.00	320'382.45	19'750.00	323'390.73	19'750.00
7900	Aménagement du territoire (en général)	311'621.75	19'750.00	314'498.62	19'750.00	317'418.63	19'750.00	320'382.45	19'750.00	323'390.73	19'750.00
7900.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	10'730.00		10'730.00		10'730.00		10'730.00		10'730.00	
7900.3010.00	Salaires du personnel communal	163'373.00		165'823.60		168'310.95		170'835.61		173'398.15	
7900.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	11'019.00		11'184.29		11'352.05		11'522.33		11'695.16	
7900.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	11'099.00		11'265.49		11'434.47		11'605.98		11'780.07	
7900.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	993.00		1'007.90		1'023.01		1'038.36		1'053.93	
7900.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	4'052.00		4'112.78		4'174.47		4'237.09		4'300.65	
7900.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	1'255.00		1'273.83		1'292.93		1'312.33		1'332.01	
7900.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel										
7900.3130.00	Prestation de services de tiers - cadastre communal	37'700.00		37'700.00		37'700.00		37'700.00		37'700.00	
7900.3132.00	Honoraire des urbanistes	20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7900.3320.90	Amort. planifiés des immobilisations incorporelles (PAL)	43'150.75		43'150.75		43'150.75		43'150.75		43'150.75	
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	147'473.00	67'518.00	148'296.68	67'518.00	150'645.70	67'518.00	153'025.23	67'518.00	159'980.77	67'518.00
81	Agriculture	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
814	Améliorations de la production végétale										
8140	Améliorations de la production végétale										
8140.4611.00	Participation du canton (feu bactérien)										
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	65'421.40	47'968.00	65'421.40	47'968.00	65'421.40	47'968.00	65'421.40	47'968.00	65'421.40	47'968.00
820	Sylviculture	65'421.40	47'968.00	65'421.40	47'968.00	65'421.40	47'968.00	65'421.40	47'968.00	65'421.40	47'968.00
8200	Sylviculture	65'421.40	47'968.00	65'421.40	47'968.00	65'421.40	47'968.00	65'421.40	47'968.00	65'421.40	47'968.00
8200.3000.00	Jetons de présences des membres des autorités	2'206.00		2'206.00		2'206.00		2'206.00		2'206.00	
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	57'411.00		57'411.00		57'411.00		57'411.00		57'411.00	
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		47'968.00		47'968.00		47'968.00		47'968.00		47'968.00
84	Tourisme	16'744.00		16'917.35		17'411.71		17'912.48		19'376.30	
840	Tourisme	16'744.00		16'917.35		17'411.71		17'912.48		19'376.30	
8400	Tourisme	16'744.00		16'917.35		17'411.71		17'912.48		19'376.30	
8400.3636.00	Participation à Gruyère Tourisme	16'744.00		16'917.35		17'411.71		17'912.48		19'376.30	
8400.3636.01	Réseau de randonnées										
85	Industrie, artisanat et commerce	62'817.60		63'467.94		65'322.60		67'201.34		72'693.07	
850	Industrie, artisanat et commerce	62'817.60		63'467.94		65'322.60		67'201.34		72'693.07	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2023 = 2556/2024 =2556+1%)	2608		2635		2712		2790		3018	
8500	Industrie, artisanat et commerce	62'817.60		63'467.94		65'322.60		67'201.34		72'693.07	
8500.3612.00	Participation à l'ARG	62'817.60		63'467.94		65'322.60		67'201.34		72'693.07	
8500.3636.00	Participation Société de développement Bulle et environs										
9	FINANCES ET IMPÔTS	727'774.20	9'233'347.05	726'912.64	9'294'975.05	727'053.15	9'424'038.05	727'195.77	9'601'738.05	727'340.52	10'121'238.05
91	Impôts	129'700.00	7'246'737.00	129'700.00	7'302'937.00	129'700.00	7'416'700.00	129'700.00	7'579'000.00	129'700.00	8'053'400.00
910	Impôts	129'700.00	7'246'737.00	129'700.00	7'302'937.00	129'700.00	7'416'700.00	129'700.00	7'579'000.00	129'700.00	8'053'400.00
9100	Impôts communaux ordinaires	129'700.00	6'485'237.00	129'700.00	6'541'437.00	129'700.00	6'655'200.00	129'700.00	6'817'500.00	129'700.00	7'291'900.00
9100.3180.00	Réévaluations sur créances	129'700.00		129'700.00		129'700.00		129'700.00		129'700.00	
9100.3181.00	Pertes sur créances effectives										
9100.4000.00	Impôts sur revenu des personnes physiques - année fiscale		5'225'500.00		5'279'600.00		5'433'900.00		5'590'200.00		6'047'100.00
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		100'000.00		100'000.00		100'000.00		100'000.00		100'000.00
9100.4000.60	Imputation forfaitaire d'impôts sur le revenu des PP										
9100.4001.00	Impôts sur la fortune des PP - année fiscale		433'200.00		433'200.00		433'200.00		433'200.00		433'200.00
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		208'100.00		214'100.00		231'600.00
9100.4010.00	Impôts sur bénéfice des personnes morales - année fiscale		470'400.00		470'400.00		470'400.00		470'400.00		470'400.00
9100.4010.10	Impôts sur le bénéfice des PM - années précédentes										
9100.4011.00	Impôts sur le capital des personnes morales - année fiscale		9'600.00		9'600.00		9'600.00		9'600.00		9'600.00
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		46'537.00		46'537.00						
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		514'572.00		520'000.00		535'300.00		550'700.00		595'800.00
930	Péréquation financière intercommunale		514'572.00		520'000.00		535'300.00		550'700.00		595'800.00
9300	Péréquation financière intercommunale		514'572.00		520'000.00		535'300.00		550'700.00		595'800.00
9300.4621.00	Attribution de la péréquation des besoins		130'207.00		131'600.00		135'500.00		139'400.00		150'800.00
9300.4622.00	Attribution de la péréquation des ressources		384'365.00		388'400.00		399'800.00		411'300.00		445'000.00
95	Parts aux recettes, autres	6'734.15	269'366.85	6'734.15	269'366.85	6'734.15	269'366.85	6'734.15	269'366.85	6'734.15	269'366.85
950	Parts aux recettes sans affectation, autres	6'734.15	269'366.85	6'734.15	269'366.85	6'734.15	269'366.85	6'734.15	269'366.85	6'734.15	269'366.85
9500	Parts aux recettes sans affectation, autres	6'734.15	269'366.85	6'734.15	269'366.85	6'734.15	269'366.85	6'734.15	269'366.85	6'734.15	269'366.85
9500.3130.00	Prov. d'encaissement pour impôts sur les véhicules à moteur	6'734.15		6'734.15		6'734.15		6'734.15		6'734.15	
9500.4601.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur		269'366.85		269'366.85		269'366.85		269'366.85		269'366.85
96	Administration de la fortune et de la dette	591'340.05	482'830.00	590'478.49	482'830.00	590'619.00	482'830.00	590'761.62	482'830.00	590'906.37	482'830.00
961	Intérêts	425'200.00	214'400.00	425'200.00	214'400.00	425'200.00	214'400.00	425'200.00	214'400.00	425'200.00	214'400.00
9610	Intérêts	425'200.00	214'400.00	425'200.00	214'400.00	425'200.00	214'400.00	425'200.00	214'400.00	425'200.00	214'400.00
9610.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants		39'500.00		39'500.00		39'500.00		39'500.00		39'500.00
9610.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers		363'700.00		363'700.00		363'700.00		363'700.00		363'700.00
9610.3499.00	Bonification d'intérêts sur impôts		22'000.00		22'000.00		22'000.00		22'000.00		22'000.00
9610.4400.00	Intérêts des liquidités										
9610.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants		25'000.00		25'000.00		25'000.00		25'000.00		25'000.00
9610.4940.00	Imputation internes des intérêts		189'400.00		189'400.00		189'400.00		189'400.00		189'400.00
963	Immeubles du patrimoine financier	166'140.05	268'430.00	165'278.49	268'430.00	165'419.00	268'430.00	165'561.62	268'430.00	165'706.37	268'430.00
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										
96300	Bâtiment Rue de l'Eglise 8	25'400.00	23'400.00	25'400.00	23'400.00	25'400.00	23'400.00	25'400.00	23'400.00	25'400.00	23'400.00
96300.3431.00	Entretien Bâtiment Rue de l'Eglise 8		4'300.00		4'300.00		4'300.00		4'300.00		4'300.00
96300.3439.00	Assurances des bâtiments		1'100.00		1'100.00		1'100.00		1'100.00		1'100.00
96300.3940.00	Imputation interne des intérêts		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00
96300.4430.00	Revenu locatif bâtiment Rue de l'Eglise 8		23'400.00		23'400.00		23'400.00		23'400.00		23'400.00
9631	Manoir	8'807.95	40'730.00	8'807.95	40'730.00	8'807.95	40'730.00	8'807.95	40'730.00	8'807.95	40'730.00
9631.3431.00	Entretien bâtiment du Manoir		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00
9631.3439.00	Eau, énergie, combust., déchets - Manoir		6'050.00		6'050.00		6'050.00		6'050.00		6'050.00
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		7'430.00		7'430.00		7'430.00		7'430.00		7'430.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2023 = 2556/2024 =2556+1%)</i>	2608		2635		2712		2790		3018	
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	12'618.40	7'800.00	12'618.40	7'800.00	12'618.40	7'800.00	12'618.40	7'800.00	12'618.40	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	11'400.00		11'400.00		11'400.00		11'400.00		11'400.00	
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	2'375.45	10'500.00	2'393.38	10'500.00	2'411.57	10'500.00	2'430.04	10'500.00	2'448.78	10'500.00
9637.3010.00	Salaires du personnel communal Chalet des Portes d'En Haut	1'002.00		1'017.03		1'032.29		1'047.77		1'063.49	
9637.3040.00	Allocations communales pour enfants	8.00		8.00		8.00		8.00		8.00	
9637.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	68.00		69.02		70.06		71.11		72.17	
9637.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	83.00		84.25		85.51		86.79		88.09	
9637.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	10.00		10.15		10.30		10.46		10.61	
9637.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	25.00		25.38		25.76		26.14		26.53	
9637.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	7.00		7.11		7.21		7.32		7.43	
9637.3431.00	Entretien chalet Portes d'En Haut	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00	
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	109'034.00	171'100.00	109'154.51	171'100.00	109'276.83	171'100.00	109'400.98	171'100.00	109'526.99	171'100.00
9639.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie	6'669.00		6'769.04		6'870.57		6'973.63		7'078.23	
9639.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances										
9639.3040.00	Allocations communales pour enfants										

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Nombre d'habitant (augmentation de 1 %/an) (2023 = 2556/2024 =2556+1%)</i>	2608		2635		2712		2790		3018	
9639.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, AC, frais administratifs	450.00		456.75		463.60		470.56		477.61	
9639.3052.00	Cotisations patronales caisse de prévoyance	622.00		631.33		640.80		650.41		660.17	
9639.3053.00	Cotisations patronales à l'assurance-accidents	64.00		64.96		65.93		66.92		67.93	
9639.3054.00	Cotisations patronales pour allocations fam. cant.	165.00		167.48		169.99		172.54		175.12	
9639.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJ en cas de maladie	64.00		64.96		65.93		66.92		67.93	
9639.3431.00	Entretien bâtiment Route Principale 174	38'000.00		38'000.00		38'000.00		38'000.00		38'000.00	
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		171'100.00		171'100.00		171'100.00		171'100.00		171'100.00
97	Redistributions		1'170.00		1'170.00		1'170.00		1'170.00		1'170.00
971	Redistribution liée à la taxe sur le CO2		1'170.00		1'170.00		1'170.00		1'170.00		1'170.00
9710	Redistribution liée à la taxe sur le CO2		1'170.00		1'170.00		1'170.00		1'170.00		1'170.00
9710.4699.00	Redistribution liée à la taxe sur le CO2		1'170.00		1'170.00		1'170.00		1'170.00		1'170.00
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	12'265'545.45	11'273'980.85	12'240'399.11	11'307'611.01	12'325'282.20	11'420'791.23	12'544'623.20	11'607'661.02	13'139'433.54	12'153'965.00
	Résultat		991'564.60		932'788.11		904'490.97		936'962.18		985'468.53
	Sous-totaux	12'265'545.45	11'273'980.85	12'240'399.11	11'307'611.01	12'325'282.20	11'420'791.23	12'544'623.20	11'607'661.02	13'139'433.54	12'153'965.00
	Déduction eau (taux de couverture à 100%)	-484'776.00	-484'776.00	-484'776.00	-484'776.00	-484'776.00	-484'776.00	-484'776.00	-484'776.00	-484'776.00	-484'776.00
	Déduction épuration (taux de couverture à 100%)	-616'067.00	-616'067.00	-514'666.03	-616'067.00	-524'011.33	-616'067.00	-533'478.08	-616'067.00	-561'076.54	-616'067.00
	Déduction amortissements			-825'931.15	-28'023.00	-825'931.15	-28'023.00	-825'931.15	-28'023.00	-825'931.15	-28'023.00
	Amortissements - sans eau/épuration			667'472.00		575'435.00		554'205.00		528'472.00	
	Amortissements des en cours et planifiés routes			33'413.00		128'825.00		328'950.00		339'700.00	
	Amortissements des en cours et planifiés autres			51'400.00		117'680.00		123'180.00		258'180.00	
	Centre sportif dès 2027					168'144.00		172'980.00		187'116.00	
	RSSG EMS Horizon 2030			144'274.00		261'352.00		300'888.00		298'910.00	
	Contributions immobilières Pré de la Cure (1/oo de CHF 80'000'000)										80000
	Sous-total	11'164'702.45	10'173'137.85	11'311'584.94	10'178'745.01	11'741'999.72	10'291'925.23	12'180'640.97	10'478'795.02	12'880'027.85	11'105'099.00
	Résultat		991'564.60		1'132'839.93		1'450'074.49		1'701'845.95		1'774'928.85
	Les amortissements des en cours et planifiés eau/épuration ne sont pas retenus, n'ayant pas d'incidence sur le résultat										