BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	514'724.97	113'439.02	574'149.11	111'019.53	543'034.00	119'040.00	574'164.00	107'940.00
01	Législatif et exécutif	56'761.90		44'479.10		70'888.00		58'691.00	
011	Législatif	7'029.25		7'403.40		14'065.00		14'065.00	
0110	Législatif	7'029.25		7'403.40		14'065.00		14'065.00	
0110.3000.00	Jetons et frais de la commission financière	2'225.00		2'412.50		3'000.00		3'000.00	
0110.3000.01	Jetons et frais commission naturalisation					'500.00		'500.00	
0110.3000.02	Rémunération des scrutateurs	'550.00		'490.00		'800.00		'800.00	
0110.3000.03	Jetons et frais commission d'aménagement			'362.50		4'000.00		4'000.00	
0110.3130.00	Frais de convocation assemblée communale	'470.75		'354.90		'900.00		'900.00	
0110.3132.00	Organe de révision externe	3'783.50		3'783.50		4'865.00		4'865.00	
012	Exécutif	49'732.65		37'075.70		56'823.00		44'626.00	
0120	Exécutif	49'732.65		37'075.70		56'823.00		44'626.00	
0120.3000.00	Vacations du conseil communal	43'195.55		31'552.60		45'100.00		36'900.00	
0120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG,AC, frais administratifs	2'405.25		1'700.45		4'239.00		2'420.00	
0120.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'93.30		'69.70		'329.00		'369.00	
0120.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'937.50		'674.40		1'155.00		'937.00	
0120.3170.00	Dédommagements (déplacements, représent.)	3'000.00		3'000.00		5'000.00		3'000.00	
0120.3612.10	Conférence des Syndics Sarine-ouest	'101.05		'78.55		1'000.00		1'000.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02	Services généraux	457'963.07	113'439.02	529'670.01	111'019.53	472'146.00	119'040.00	515'473.00	107'940.00
021	Administration des finances et des contributions	11'909.31	'742.10	27'550.08	3'543.42	11'969.00	2'000.00	23'483.00	3'000.00
0210	Administration des finances et des contributions	11'909.31	'742.10	27'550.08	3'543.42	11'969.00	2'000.00	23'483.00	3'000.00
0210.3000.00	Vacations du conseil communal	9'473.20		12'590.20		5'740.00		12'700.00	
0210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'520.30		'678.55		'540.00		'833.00	
0210.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'21.00		'27.80		'42.00		'127.00	
0210.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'202.80		'269.10		'147.00		'323.00	
0210.3130.00	Frais bancaires et postaux	1'153.01		1'981.13		2'500.00		2'500.00	
0210.3130.05	Frais de rappels et de poursuites	'539.00		12'003.30		3'000.00		7'000.00	
0210.4499.00	Remboursement de frais de poursuites		'742.10		3'543.42		2'000.00		3'000.00
022	Services généraux, autres	409'332.17	29'259.12	445'778.30	21'159.71	392'171.00	28'500.00	426'758.00	27'200.00
0220	Services généraux, autres	409'332.17	29'259.12	445'778.30	21'159.71	392'171.00	28'500.00	426'758.00	27'200.00
0220.3000.00	Vacations du conseil communal			'154.00		2'000.00		'300.00	
0220.3010.00	Traitement du personnel administratif	194'719.80		264'639.25		198'737.00		219'670.00	
0220.3010.03	Salaire du personnel technique	24'892.30		6'295.85		18'354.00		12'744.00	
0220.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	-9'172.95							
0220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC,	14'142.35		16'952.80		20'595.00		15'245.00	
0220.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	19'497.05		21'095.40		17'420.00		20'653.00	
0220.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	4'169.62		4'944.85		7'138.00		4'100.00	
0220.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	5'316.70		6'459.90		5'609.00		5'950.00	
0220.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie	5'881.00		7'384.15		6'242.00		6'716.00	
0220.3090.00	Frais de cours, d'instruction			-'250.00					
0220.3100.00	Fournitures de bureau	4'261.05		6'015.55		4'000.00		4'000.00	
0220.3102.00	Imprimés, publication journal communal							1'000.00	
0220.3110.00	Achat de machines et mobilier de bureau	1'631.35		'586.35		3'000.00		1'000.00	
0220.3113.00	Achat de machines et matériel informatique	9'925.00		3'361.62		5'430.00		10'000.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques	18'822.44		10'583.30		11'298.00		23'500.00	
0220.3120.00	Frais de chauffage bureau communal	1'145.10		1'147.50		1'200.00		1'200.00	
0220.3130.00	Frais administratifs	22'114.26		8'717.60		17'000.00		10'000.00	
0220.3130.01	Frais postaux	9'105.25		9'566.05		9'000.00		10'000.00	
0220.3130.02	Frais de téléphonie	2'569.27		2'591.08		3'000.00		3'000.00	
0220.3130.06	ACF - Cotisation annuelle + DIGI FR	1'794.00		5'162.00		5'270.00		3'560.00	
0220.3130.10	Cotisations aux associations	2'080.00		1'900.00		2'500.00		2'000.00	
0220.3130.12	Achat de billets CFF	4'272.20		2'777.85		5'000.00		4'000.00	
0220.3132.00	Etude de fusion			'511.45		1'000.00		4'200.00	
0220.3133.00	Hébergement serveur informatique	'588.05		'619.20		'500.00		'600.00	
0220.3134.00	Assurances diverses, RC, mobilier	8'260.55		7'695.65		9'000.00		9'000.00	
0220.3150.00	Entretien machines et mobilier de bureau					1'500.00		1'500.00	
0220.3153.00	Entretien du matériel informatique	'309.15				'850.00		'870.00	
0220.3158.00	Contrat de maintenance informatique	38'291.38		36'210.90		18'878.00		30'000.00	
0220.3170.00	Frais de réception et de délégation	19'543.00		5'789.55		12'000.00		8'500.00	
0220.3170.01	Organisation de manifestations diverses	3'906.85				4'000.00		7'500.00	
0220.3199.00	Opération "coup de balai"	'77.40				'150.00		'250.00	
0220.3300.06	Amortissements planifiés biens meubles PA			13'266.45					
0220.3636.00	Dons divers	1'190.00		1'600.00		1'500.00		5'700.00	
0220.4210.00	Emoluments administratifs		3'188.00		2'138.73		3'200.00		3'200.00
0220.4210.01	Vente de billets CFF		4'319.00		2'902.00		5'300.00		5'000.00
0220.4250.00	Vente de matériel				'50.00				
0220.4260.00	Remboursement de tiers		2'043.32		'959.28				
0220.4910.00	Imputations internes pour prestations de services		19'708.80		15'109.70		20'000.00		19'000.00
029	Immeubles administratifs	36'721.59	83'437.80	56'341.63	86'316.40	68'006.00	88'540.00	65'232.00	77'740.00
0290	Immeubles administratifs (bâtiment locatif)	26'136.15	69'680.65	27'825.05	69'746.90	33'519.00	68'540.00	41'811.00	57'740.00
0290.3000.00	Vacations du conseil communal					'50.00		'100.00	
0290.3010.00	Salaire du personnel de conciergerie	2'510.95		2'740.15		2'339.00		2'396.00	
0290.3010.03	Salaire du personnel technique	1'317.65		'549.50		1'947.00		1'291.00	
0290.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'261.75		'220.85		'406.00		'240.00	
0290.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	'65.95		'24.85		'88.00		'78.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0290.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'60.45		'34.95		'96.00		'254.00	
0290.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'98.30		'84.20		'111.00		'130.00	
0290.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie	'35.05		'14.40		'51.00		'34.00	
0290.3120.00	Eau énergie combustible	5'669.50		5'681.20		6'000.00		6'000.00	
0290.3134.00	Assurances diverses, ECAB, RC immeubles	1'900.35		'723.50		1'200.00		1'400.00	
0290.3144.00	Entretien du bâtiment			2'900.00		2'000.00		3'000.00	
0290.3151.01	Entretien du matériel	'7.40		'708.40		1'000.00		1'000.00	
0290.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments administratifs	11'320.00		11'320.00		11'320.00		11'320.00	
0290.3430.00	Entretien et rénovation bâtiment locatif	1'210.85				1'500.00		11'000.00	
0290.3430.02	Aménagement locaux AES					2'000.00		'500.00	
0290.3439.00	Frais de gérance bâtiment locatif	-'237.95		'837.65		1'500.00		1'200.00	
0290.3439.01	Remb frais de chauffage bâtiment locatif	1'434.90		1'547.40		1'500.00		1'500.00	
0290.3940.00	Imputations internes des intérêts	'481.00		'438.00		'411.00		'368.00	
0290.4260.05	Remboursement frais de chauffage AES		3'250.45		3'137.70		3'800.00		3'300.00
0290.4430.00	Loyer appartement bâtiment locatif		39'648.00		39'648.00		39'600.00		28'140.00
0290.4439.00	Recharge des clés pour la buanderie		'360.00		'360.00		'200.00		'360.00
0290.4470.00	Loyer des parchets communaux		19'482.20		19'661.20		18'000.00		19'000.00
0290.4479.00	Loyer pour antenne Swisscom		6'500.00		6'500.00		6'500.00		6'500.00
0290.4660.10	Amortissements planifiés subventions cantonales		'440.00		'440.00		'440.00		'440.00
0291	Immeubles administratifs (buvette des Glières)	10'417.24	13'757.15	22'351.93	16'569.50	26'599.00	20'000.00	15'824.00	20'000.00
0291.3000.00	Vacations du conseil communal	'78.15		'154.00		'90.00		'200.00	
0291.3010.00	Salaire personnel de conciergerie	2'036.65		2'986.75		3'232.00		1'030.00	
0291.3010.03	Salaire du personnel technique	1'016.60		3'583.40		1'291.00		2'520.00	
0291.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'201.47		'449.40		'433.00		'235.00	
0291.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	'109.19		'150.05		'58.00		'153.00	
0291.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'87.62		'119.80		'103.00		'80.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0291.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'95.76		'171.55		'118.00		'100.00	
0291.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie	'80.75		'94.30		'34.00		'66.00	
0291.3101.00	Produits de nettoyage et matériel de conciergerie	'16.40		'134.45		'200.00		'200.00	
0291.3120.00	Eau, énergie, combustible	1'698.90		3'208.85		2'500.00		3'200.00	
0291.3134.00	Assurances diverses, ECAB, RC immeubles	'907.45		'533.20		'600.00		'600.00	
0291.3144.00	Entretien du bâtiment	1'684.80		2'438.30		14'500.00		3'000.00	
0291.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments administratifs	1'440.00		1'440.00		1'440.00		1'440.00	
0291.3430.00	Entretien de la buvette des Glières	'963.50		6'887.88		2'000.00		3'000.00	
0291.4260.04	Remboursement de tiers		'357.15		2'269.50				
0291.4430.00	Loyer buvette des Glières		13'400.00		14'300.00		20'000.00		20'000.00
0292	Immeubles administratifs (terrain bénéfice curial)	'168.20		6'164.65		7'888.00		7'597.00	
0292.3000.00	Vacations du conseil communal	'156.25		5'721.40		7'000.00		6'900.00	
0292.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG,AC, frais administratifs	'8.60		'308.35		'658.00		'453.00	
0292.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents			'12.60		'51.00		'69.00	
0292.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'3.35		'122.30		'179.00		'175.00	
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	455'799.95	351'695.80	86'477.50	39'317.35	96'119.00	36'500.00	93'820.00	31'800.00
14	Questions juridiques	40'707.00	10'300.00	48'125.00	10'300.00	47'733.00	10'300.00	49'790.00	10'300.00
140	Questions juridiques	40'707.00	10'300.00	48'125.00	10'300.00	47'733.00	10'300.00	49'790.00	10'300.00
1400	Questions juridiques générales	40'707.00	10'300.00	48'125.00	10'300.00	47'733.00	10'300.00	49'790.00	10'300.00
1400.3320.00	Amortissements planifiés assainissement de la butte de tir	5'920.00		5'920.00		5'920.00		5'920.00	
1400.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	3'930.00		3'930.00		3'930.00		3'340.00	
1400.3612.00	Part. Service des curatelles Sarine Ouest ARCOS	30'857.00		38'275.00		37'883.00		40'530.00	
1400.4660.10	Amortissements planifiés subventions cantonales		10'300.00		4'620.00		10'300.00		10'300.00
1400.4660.71	Amortissements planifiés participation propriétaires				5'680.00				

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15	Service du feu	42'029.20	25'317.25	34'765.40	29'017.35	44'551.00	26'200.00	40'151.00	21'500.00
150	Service du feu	42'029.20	25'317.25	34'765.40	29'017.35	44'551.00	26'200.00	40'151.00	21'500.00
1500	Service du feu communal	42'029.20	25'317.25	34'765.40	29'017.35	44'551.00	26'200.00	40'151.00	21'500.00
1500.3000.00	Vacations du conseil communal	'234.40		'539.05		'150.00		1'200.00	
1500.3010.03	Salaire du personnel technique	'735.90		'644.25		'386.00		'533.00	
1500.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'63.45		'72.30		'50.00		'75.00	
1500.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	'33.30		'29.10		'17.00		'32.00	
1500.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'23.55		'18.65		'10.00		'15.00	
1500.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'24.05		'28.00		'14.00		'14.00	
1500.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie	'19.55		'16.95		'10.00		'14.00	
1500.3612.01	Participation communale au Bataillon Sarine	19'995.00		18'176.80		19'214.00		18'268.00	
1500.3612.11	Versement RSS taxe d'exemption facturée	20'900.00		15'240.30		24'700.00		20'000.00	
1500.4200.00	Taxes non-pompiers		18'260.30		19'610.50		24'700.00		20'000.00
1500.4201.00	Indemnisation employé communal		1'500.00		1'500.00		1'500.00		1'500.00
1500.4260.00	Remboursement de tiers		5'556.95		7'906.85				
16	Défense	373'063.75	316'078.55	3'587.10		3'835.00		3'879.00	
161	Défense militaire	2'191.45		1'732.95		1'917.00		1'961.00	
1610	Défense militaire	2'191.45		1'732.95		1'917.00		1'961.00	
1610.3000.00	Vacations du conseil communal	'117.20		'77.00		'60.00		'100.00	
1610.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'6.45		'4.15		'5.00		'7.00	
1610.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents			'0.15		'1.00		'1.00	
1610.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'2.50		'1.65		'1.00		'3.00	
1610.3612.00	Participation au stand de tir	2'065.30		1'650.00		1'850.00		1'850.00	
162	Défense civile	370'872.30	316'078.55	1'854.15		1'918.00		1'918.00	
1620	Protection civile	370'872.30	316'078.55	1'854.15		1'918.00		1'918.00	
1620.3000.00	Vacations du conseil communal					'60.00		'60.00	
1620.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs					'6.00		'6.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1620.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents					'1.00		'1.00	
1620.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF					'1.00		'1.00	
1620.3611.00	Participation aux coûts de fonctionnement Pci	1'522.30		1'854.15		1'850.00		1'850.00	
1620.3690.00	Autres charges de transferts (fonds PC)	369'350.00							
1620.4501.00	Prélèvement sur fonds PC		316'078.55						
2	FORMATION	1879'155.03	809'270.63	2597'002.56	1446'375.60	2730'387.00	1511'851.00	2740'070.40	1522'682.00
21	Scolarité obligatoire	1754'867.23	809'270.63	2459'740.56	1446'375.60	2586'335.00	1511'851.00	2587'651.15	1522'682.00
211	Ecole primaire I (école enfantine)	64'019.50		64'207.30		65'150.00		66'467.95	
2110	Ecole primaire I (école enfantine)	64'019.50		64'207.30		65'150.00		66'467.95	
2110.3611.00	Participation aux dépenses cantonales	64'019.50		64'207.30		65'150.00		66'467.95	
212	Ecole primaire II	468'414.05	19'310.30	577'623.03	6'860.00	614'918.00	6'860.00	609'472.00	
2120	Ecole primaire II	468'414.05	19'310.30	577'623.03	6'860.00	614'918.00	6'860.00	609'472.00	
2120.3000.00	Vacations du conseil communal	7'539.50		2'117.60		2'000.00		2'100.00	
2120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'462.20		'114.15		'188.00		'138.00	
2120.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'94.65		'4.65		'15.00		'21.00	
2120.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'179.45		'45.25		'51.00		'53.00	
2120.3101.01	Achat de marchandises	'129.30							
2120.3109.02	Frais de fusion cercle scolaire	'370.10							
2120.3300.00	Amortissements planifiés véhicules	14'360.00		14'360.00		14'360.00			
2120.3300.06	Amortissements planifiés biens meubles PA			-5'711.85					
2120.3611.00	Participation aux dépenses cantonales	266'168.75		270'055.65		280'940.00		287'849.00	
2120.3612.00	Participation au cercle scolaire primaire (La Brillaz)	5'408.00		7'000.00		5'000.00		7'000.00	
2120.3612.01	Participation au SLPPI (logo, etc.)	34'232.20		32'632.65		36'000.00		36'818.00	
2120.3612.06	Participation au cercle scolaire Autigny-Chénens	9'557.30							
2120.3612.07	Participation aux transports scolaires	45'522.70		56'423.35		60'193.00		62'938.00	
2120.3612.09	Participation au déficit camp de ski			13'298.36		16'383.00		13'346.00	
2120.3612.12	Participation aux locaux	62'790.65		139'141.71		140'530.00		141'567.00	
2120.3612.15	Participation au cercle scolaire Autigny-Chénens-Cottens	21'599.25		48'141.51		59'258.00		57'642.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2120.4260.04	Remboursement de tiers		'743.10						
2120.4612.00	Participation reçue d'autres communes		11'707.20						
2120.4660.20	Amortissements planifiés subventions collectivités publiques		6'860.00		6'860.00		6'860.00		
213	Ecole du cycle d'orientation	307'768.70		323'698.90		339'437.00		328'770.00	
2130	Ecole du cycle d'orientation	307'768.70		323'698.90		339'437.00		328'770.00	
2130.3000.00	Vacations du conseil communal	'585.95		'308.00		'630.00		'400.00	
2130.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG,AC, frais administratifs	'32.20		'16.60		'59.00		'26.00	
2130.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'1.00		'0.70		'5.00		'4.00	
2130.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'12.55		'6.60		'16.00		'10.00	
2130.3612.00	Participation au cycle d'orientation CO	307'137.00		323'367.00		338'727.00		328'330.00	
214	Ecoles de musique	32'283.25		33'847.80		36'890.00		29'447.20	
2140	Conservatoire	32'283.25		33'847.80		36'890.00		29'447.20	
2140.3611.00	Participation aux dépenses du Conservatoire	32'283.25		33'847.80		36'890.00		29'447.20	
217	Bâtiments scolaires	150'722.21	71'488.82	146'897.07	115'155.56	142'322.00	112'350.00	147'712.00	112'350.00
2170	Bâtiments scolaires	150'722.21	71'488.82	146'897.07	115'155.56	142'322.00	112'350.00	147'712.00	112'350.00
2170.3000.00	Vacations du conseil communal	'293.00				'310.00		'200.00	
2170.3010.00	Salaire du personnel de conciergerie	21'672.85		22'097.15		30'426.00		30'528.00	
2170.3010.03	Salaire du personnel technique	3'182.30		7'768.80		4'597.00		6'393.00	
2170.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	1'619.50		1'849.90		3'323.00		2'421.00	
2170.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	'451.65		'304.60		'208.00		'388.00	
2170.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'427.75		'427.20		'790.00		'831.00	
2170.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'596.35		'704.80		'915.00		'851.00	
2170.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie	'282.05		'203.70		'121.00		'168.00	
2170.3101.00	Produits de nettoyage et matériel de conciergerie	2'340.15		1'219.65		3'000.00		3'000.00	
2170.3110.00	Achat de machines et mobilier	1'172.00		22'000.00		10'000.00		10'000.00	
2170.3120.00	Eau, énergie et combustible	19'205.65		17'882.60		15'000.00		18'000.00	
2170.3130.00	Frais de téléphone	1'862.08		'683.92		2'000.00		1'500.00	
2170.3134.00	Primes d'assurances	4'094.45		1'832.50		3'000.00		3'350.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2170.3144.00	Entretien et rénovation bâtiment	30'684.43		6'511.85		5'000.00		6'500.00	
2170.3150.00	Entretien des machines et mobilier			'328.40		'500.00		'500.00	
2170.3300.00	Amortissements planifiés bâtiment scolaire	56'410.00		56'720.00		56'770.00		56'720.00	
2170.3940.00	Imputations internes des intérêts	6'428.00		6'362.00		6'362.00		6'362.00	
2170.4250.00	Vente d'électricité		4'185.90		5'414.00		3'000.00		3'000.00
2170.4260.00	Remboursement de tiers		'322.07		'390.45				
2170.4470.00	Location du garage pour les bus scolaires		3'600.00						
2170.4612.00	Participations reçues loyer des salles de classe		54'870.85		100'841.11		100'840.00		100'840.00
2170.4660.10	Amortissements planifiés subventions cantonales		8'510.00		8'510.00		8'510.00		8'510.00
218	Accueil extra-scolaire (AES)	174'745.25	174'745.25	239'906.70	239'906.70	242'274.00	242'274.00	264'785.00	264'785.00
2180	Accueil extra-scolaire	174'745.25	174'745.25	239'906.70	239'906.70	242'274.00	242'274.00	264'785.00	264'785.00
2180.3000.00	Vacations du conseil communal	3'324.40		5'236.30		2'150.00		6'100.00	
2180.3010.00	Salaire du personnel	85'064.10		127'229.40		136'500.00		139'960.00	
2180.3010.01	Salaire du personnel de conciergerie	7'519.65		4'191.90		4'520.00		4'000.00	
2180.3010.03	Salaire du personnel technique			1'214.10		'233.00		'748.00	
2180.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances			-5'312.60					
2180.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	6'160.65		8'954.00		13'485.00		9'490.00	
2180.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	'175.20		'29.20		'11.00		9'122.00	
2180.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	1'343.70		2'000.05		3'196.00		3'255.00	
2180.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	2'314.35		3'416.40		3'673.00		3'270.00	
2180.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie	'52.30		'20.80		'6.00		'45.00	
2180.3090.00	Frais de formation	'560.00		'980.00		1'000.00		2'000.00	
2180.3100.00	Frais de bureau	'75.20		'550.85		'250.00		'250.00	
2180.3104.00	Achat de matériel pour activités	1'095.75		'481.70		'500.00		1'000.00	
2180.3105.00	Frais de repas	33'529.65		39'065.25		33'000.00		39'000.00	
2180.3105.01	Frais de repas du personnel	3'990.00		4'065.00		4'700.00		4'700.00	
2180.3111.00	Achat de machines et mobilier	'64.10		'401.60		3'000.00		5'000.00	
2180.3118.00	Achat de logiciels et de licences informatiques			12'254.20		6'000.00		6'000.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2180.3120.00	Eau, énergie, combustible	3'828.95		3'755.85		4'000.00		4'000.00	
2180.3130.00	Frais de téléphone	'344.75		'238.70		'400.00		'300.00	
2180.3130.01	Cotisations aux associations	'332.50		'349.00		'400.00		'400.00	
2180.3130.11	Emoluments administratifs			'250.00		'250.00		'250.00	
2180.3134.00	Primes d'assurances	'250.00		'250.00				'250.00	
2180.3160.00	Loyer appartement + petite salle halle	24'520.00		24'620.00		25'000.00		25'000.00	
2180.3170.00	Dédommagements (déplacements, représent.)	'200.00							
2180.3661.00	Participation au financement des auxiliaires de vie en AES							'645.00	
2180.3910.01	Imputations internes pour prestations de services			5'665.00					
2180.4260.00	Participation des parents EP		77'025.45		46'271.10				47'000.00
2180.4260.01	Participation des parents EE		36'238.65		31'632.65				32'000.00
2180.4260.02	Participation des parents aux repas		31'103.00		36'451.50		32'000.00		32'000.00
2180.4260.03	Inscriptions à l'AES		1'110.00		1'330.00		1'000.00		1'000.00
2180.4260.04	Remboursement de tiers				'24.00				
2180.4260.10	Participation des parents à l'AES				45'348.89		100'000.00		100'000.00
2180.4631.00	Subvention cantonale état-employeur EE		7'370.35		7'680.00		7'000.00		7'000.00
2180.4632.00	Subvention communale Autigny		6'828.50		15'991.66		9'000.00		9'000.00
2180.4632.01	Subvention communale Chénens		9'145.50		13'115.70		9'000.00		9'000.00
2180.4632.02	Participations des communes au déficit		5'678.75		42'061.20		84'274.00		27'785.00
2180.4632.03	Subventions diverses		'245.05						
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs	556'914.27	543'726.26	1073'559.76	1084'453.34	1145'344.00	1150'367.00	1140'997.00	1145'547.00
2193	Frais divers activités extra-scolaires	36'061.06	22'873.05	28'591.16	39'484.74	34'977.00	40'000.00	31'450.00	36'000.00
2193.3000.00	Vacations du conseil communal	'820.35				'880.00			
2193.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG,AC, frais administratifs	'45.05				'83.00			
2193.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'2.00				'6.00			
2193.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'17.55				'23.00			
2193.3109.00	Frais divers cercle scolaire	7'512.71		6'588.63		5'000.00		8'000.00	
2193.3109.01	Frais pour les lotos	4'572.50		5'967.36		12'000.00		8'000.00	
2193.3109.02	Frais de fusion cercle scolaire			7'338.27		7'000.00		7'000.00	
2193.3109.03	Frais du marché de Noël	6'843.45		2'771.90		4'400.00		3'000.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2193.3171.00	Participation au déficit du camp de ski	16'247.45							
2193.3171.02	Participation du Conseil des parents au camp de ski			4'950.00		4'400.00		4'100.00	
2193.3171.03	Participation du Conseil des parents au camp vert			'975.00		1'185.00		1'350.00	
2193.4250.01	Produits des lotos		11'399.60		14'406.40		17'000.00		12'000.00
2193.4250.02	Produits du marché de Noël		1'143.45		11'941.34		17'000.00		17'000.00
2193.4250.03	Autres produits (raclette)				4'917.00		5'000.00		6'000.00
2193.4250.04	Produit de la vente de sacs		4'330.00		'540.00				
2193.4635.02	Dons pour le marché de Noël		6'000.00		7'680.00		1'000.00		1'000.00
2195	Transports scolaires	145'226.56	145'226.56	214'848.63	214'848.63	233'881.00	233'881.00	247'250.00	247'250.00
2195.3010.00	Salaire des chauffeurs des bus scolaires	52'361.65		57'480.30		70'900.00		72'640.00	
2195.3010.01	Salaire pour l'entretien des bus scolaires	3'389.50		2'083.95		3'690.00		3'690.00	
2195.3010.03	Salaire du personnel technique			1'391.80		1'500.00		1'495.00	
2195.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	2'939.65		4'061.00		7'163.00		5'129.00	
2195.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension			'58.85		'72.00		4'562.00	
2195.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'142.75		'199.10		1'715.00		1'752.00	
2195.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	1'102.85		1'547.70		1'949.00		1'993.00	
2195.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie			'36.65		'42.00		'39.00	
2195.3090.00	Frais de formation des chauffeurs	'335.00		3'150.00		3'000.00		5'000.00	
2195.3101.00	Carburant	4'735.61		4'375.61		5'000.00		7'000.00	
2195.3130.00	Emolument cantonal			'500.00					
2195.3130.02	Frais de téléphonie	'552.00		'551.82		'550.00		'650.00	
2195.3134.00	Assurances des bus scolaires	4'209.50		3'789.30		4'300.00		4'300.00	
2195.3137.00	Impôts pour les bus scolaires	'903.50		'927.90		1'000.00		1'000.00	
2195.3151.00	Entretien des bus scolaires	11'704.55		9'584.55		8'000.00		8'000.00	
2195.3160.00	Location du garage	3'600.00							
2195.3612.14	Transports scolaires externes	59'250.00		125'110.10		125'000.00		130'000.00	
2195.4260.04	Remboursement de tiers				'843.55				
2195.4612.00	Participations reçues pour transports scolaires		49'951.15						

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2195.4612.03	Participations reçues pour transports scolaires Autigny		24'033.75		54'532.45		60'193.00		62'938.00
2195.4612.04	Participations reçues pour transports scolaires Chénens		29'568.10		66'475.69		71'590.00		73'468.00
2195.4612.05	Participations reçues pour transports scolaires Cottens		41'673.56		92'996.94		102'098.00		110'844.00
2196	Cercle scolaire intercommunal	60'589.50	60'589.50						
2196.3010.00	Salaire surveillance de la cour d'école	3'030.50							
2196.3010.01	Salaire pour les devoirs surveillés	3'642.15							
2196.3010.02	Salaire pour la maintenance informatique de l'école	1'797.50							
2196.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'598.35							
2196.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'18.70							
2196.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'224.40							
2196.3100.00	Frais pour le camp de ski	30'931.70							
2196.3104.00	Achat de fournitures scolaires (EP)	5'251.15							
2196.3110.00	Achat de machines et mobilier	'775.60							
2196.3113.00	Achat de machines et matériel informatique	'19.45							
2196.3134.00	Assurance du groupement scolaire	'175.00							
2196.3612.00	Fondation St-Martin, participation pour la piscine	9'560.00							
2196.3910.01	Imputations internes pour prestations de services	4'565.00							
2196.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances		'90.00						
2196.4260.01	Participation des parents aux devoirs surveillés		'925.05						
2196.4612.00	Participations reçues d'autres communes (EP)		25'113.50						
2196.4620.00	Participation des parents au camp de ski		6'640.00						
2196.4631.01	Subvention cantonale matériel scolaire		1'084.00						
2196.4632.00	Participations reçues déficit camp de ski		16'247.45						
2196.4635.00	Dons pour le camp de ski		'200.00						

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2196.4635.01	Subventions diverses		10'289.50						
2197	Cercle scolaire Autigny-Chénens-Cottens	315'037.15	315'037.15	830'119.97	830'119.97	876'486.00	876'486.00	862'297.00	862'297.00
2197.3000.01	Jetons de présence du Conseil des parents			4'980.00		5'500.00		5'500.00	
2197.3000.04	Frais du conseil des parents			'864.50		1'000.00		1'000.00	
2197.3010.01	Salaire pour les devoirs surveillés	2'622.05		7'032.50		7'890.00		8'100.00	
2197.3010.02	Salaire pour la maintenance informatique de l'école	'802.50							
2197.3010.04	Salaire pour la surveillance de la cour d'école	12'690.30		33'626.30		41'970.00		43'580.00	
2197.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG,AC, frais administratifs	1'046.65		2'644.20		4'687.00		3'389.00	
2197.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'33.60		'86.35		1'123.00		1'163.00	
2197.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'392.70		1'007.50		1'276.00		1'323.00	
2197.3104.00	Actvités et dépenses scolaires	29'817.30							
2197.3104.02	Activités et dépenses scolaires			42'989.12		40'000.00		45'000.00	
2197.3110.00	Achat de machines et mobilier	4'365.25		14'588.10		15'500.00		11'000.00	
2197.3113.00	Achat de machines et matériel informatique	'87.00		12'147.65		18'600.00		8'000.00	
2197.3130.00	Frais pour le responsable d'établissement			1'261.03		1'000.00		1'000.00	
2197.3130.11	Emoluments administratifs	'32.50				'200.00		'200.00	
2197.3134.00	Assurance groupement scolaire	'125.00		'593.35		2'200.00		2'300.00	
2197.3150.00	Entretien des machines et mobilier			1'602.05		1'000.00		1'000.00	
2197.3158.00	Contrat de maintenance informatique	3'011.75		4'831.55		10'000.00		10'000.00	
2197.3160.00	Location de salles	2'666.65		6'400.00		8'000.00		8'000.00	
2197.3160.01	Location des locaux scolaires	227'517.70		546'042.59		546'040.00		546'042.00	
2197.3162.00	Leasing matériel informatique	6'882.40		12'189.90		20'000.00		20'000.00	
2197.3171.00	Participation au camp de ski			75'991.73		81'500.00		76'700.00	
2197.3171.01	Participation au camp vert			9'963.25		14'000.00		14'000.00	
2197.3612.00	Fondation St-Martin, participation pour la piscine	16'800.00		43'520.00		45'000.00		45'000.00	
2197.3910.01	Imputations internes pour prestations de services	6'143.80		7'758.30		10'000.00		10'000.00	
2197.4260.04	Remboursement de tiers				4'898.65		3'400.00		3'000.00

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2197.4260.05	Participation des parents au camp de ski				13'168.00		11'760.00		10'960.00
2197.4260.06	Participation des parents au camp vert				3'120.00		3'800.00		4'200.00
2197.4260.07	Participation des parents aux devoirs surveillés		'588.80		1'309.00		5'000.00		5'000.00
2197.4260.08	Participation du Conseil des parents au camp de ski				4'950.00		4'400.00		4'000.00
2197.4260.09	Participation du Conseil des parents au camp vert				'975.00		1'185.00		1'320.00
2197.4612.06	Participation locaux Autigny		57'392.60		139'141.71		140'530.00		141'567.00
2197.4612.07	Participation locaux Chénens		70'608.65		169'615.36		167'140.00		176'498.00
2197.4612.08	Participation locaux Cottens		99'516.50		237'285.52		238'370.00		227'977.00
2197.4612.09	Participations reçues Autigny (EP)		21'599.25		48'141.51		58'768.00		57'642.00
2197.4612.10	Participations reçues Chénens (EP)		26'573.05		58'685.05		69'896.00		67'286.00
2197.4612.11	Participations reçues Cottens (EP)		37'452.30		82'098.19		99'682.00		101'517.00
2197.4612.12	Participations camps Autigny				13'298.36		16'383.00		13'346.00
2197.4612.13	Participations camps Chénens				16'210.85		19'485.00		15'579.00
2197.4612.14	Participations camps Cottens				22'678.37		27'787.00		23'505.00
2197.4631.01	Subvention cantonale matériel scolaire		1'306.00		2'990.00		1'600.00		1'600.00
2197.4635.01	Subventions diverses				11'554.40		7'300.00		7'300.00
22	Ecoles spécialisées	119'639.60		130'489.20		138'752.00		147'119.25	
220	Ecoles spécialisées	119'639.60		130'489.20		138'752.00		147'119.25	
2200	Ecoles spécialisées	119'639.60		130'489.20		138'752.00		147'119.25	
2200.3611.00	Part. subv. Cant. Formation spéciale	113'898.25		124'982.75		132'575.00		141'996.30	
2200.3611.01	Mesures pédago-thérapeutiques dispens.prest.privés	5'741.35		5'506.45		6'177.00		5'122.95	
23	Formation professionnelle initiale	4'648.20		6'772.80		5'300.00		5'300.00	
230	Formation professionnelle initiale	4'648.20		6'772.80		5'300.00		5'300.00	
2300	Formation professionnelle initiale	4'648.20		6'772.80		5'300.00		5'300.00	
2300.3611.00	Participation à l'Office cantonal	4'648.20		6'772.80		5'300.00		5'300.00	
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	151'014.75	108'121.60	142'063.83	174'617.85	141'259.00	140'875.00	153'116.00	150'267.00
32	Culture, autres	19'220.25	'469.30	38'896.48	'136.55	26'898.00		32'840.00	
321	Bibliothèque et littérature	12'295.25	'469.30	11'256.00	'136.55	12'424.00		11'960.00	
3210	Bibliothèque publique	12'295.25	'469.30	11'256.00	'136.55	12'424.00		11'960.00	
3210.3000.00	Vacations du conseil communal	1'093.80				'590.00		'200.00	
3210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG,AC, frais administratifs	'60.05				'55.00		'25.00	
3210.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'2.00				'4.00		'2.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3210.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'23.40				'15.00		'15.00	
3210.3632.00	Participation à la bibliothèque intercommunale	11'116.00		11'256.00		11'760.00		11'718.00	
3210.4260.04	Remboursement de tiers		'469.30		'136.55				
329	Culture, non mentionné ailleurs	6'925.00		27'640.48		14'474.00		20'880.00	
3290	Culture, non mentionné ailleurs	6'925.00		27'640.48		14'474.00		20'880.00	
3290.3000.00	Vacations du conseil communal			1'039.55		'590.00		'800.00	
3290.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs			'56.05		'56.00		'52.00	
3290.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents			'2.30		'5.00		'8.00	
3290.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF			'22.20		'15.00		'20.00	
3290.3612.17	Participation pour loisirs Halle Polyvalente			14'569.00		8'608.00		14'000.00	
3290.3636.00	Dons aux sociétés à but culturel	6'925.00		11'951.38		5'200.00		6'000.00	
34	Sports et loisirs	131'794.50	107'652.30	103'167.35	174'481.30	114'361.00	140'875.00	120'276.00	150'267.00
341	Sports	125'684.00	107'652.30	97'543.35	174'481.30	107'719.00	140'875.00	104'321.00	150'267.00
3410	Halle polyvalente	125'684.00	107'652.30	97'543.35	174'481.30	107'719.00	140'875.00	104'321.00	150'267.00
3410.3000.00	Vacations du conseil communal	2'402.50		1'232.05		2'590.00		1'600.00	
3410.3010.00	Salaire du personnel de conciergerie	28'018.72		21'534.00		25'000.00		25'400.00	
3410.3010.03	Salaire du personnel technique	18'490.75		9'186.30		15'721.00		12'877.00	
3410.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	2'974.87		1'617.15		4'074.00		2'520.00	
3410.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	1'519.80		'404.45		'711.00		'781.00	
3410.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	1'032.67		'544.85		'937.00		'882.00	
3410.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	1'101.09		'617.00		1'109.00		'980.00	
3410.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie	'854.50		'241.85		'414.00		'781.00	
3410.3101.00	Produits de nettoyage et matériel de conciergerie	3'589.35		4'803.70		4'500.00		4'500.00	
3410.3110.00	Achat de mobilier et matériel	5'043.50		2'759.50		3'500.00		3'500.00	
3410.3120.00	Frais de chauffage et électricité	17'242.80		15'715.45		14'000.00		16'000.00	
3410.3134.00	Primes d'assurances	5'812.90		2'302.90		5'000.00		3'000.00	
3410.3144.00	Entretien et rénovation du bâtiment	18'155.60		15'049.85		15'000.00		15'000.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3410.3150.00	Entretien du mobilier et du matériel	1'126.95		3'534.05		3'000.00		3'000.00	
3410.3300.00	Amortissements planifiés halle polyvalente	9'920.00		9'920.00		9'940.00		10'500.00	
3410.3300.06	Amortissements planifiés biens meubles PA	5'630.00		5'642.25					
3410.3636.00	Dons aux sociétés sportives	2'000.00		2'000.00		2'000.00		3'000.00	
3410.3940.00	Imputations internes des intérêts	'768.00		'438.00		'223.00			
3410.4250.00	Location de matériel		'20.00				'100.00		'100.00
3410.4260.00	Remboursement de tiers				'418.30				
3410.4472.00	Location de la salle de sport		2'527.46		19'468.29		12'000.00		18'000.00
3410.4612.00	Participations reçues autres communes		57'653.99		19'856.71				
3410.4612.09	Part. reçues cercle scolaire Autigny-Chénens-Cottens		47'450.85		14'569.00		8'608.00		12'000.00
3410.4612.10	Participation reçue Chénens - loisirs				6'287.00		6'287.00		6'287.00
3410.4612.15	Part. reçues cercle scolaire Autigny-Chénens-Cottens				113'882.00		113'880.00		113'880.00
342	Loisirs	6'110.50		5'624.00		6'642.00		15'955.00	
3420	Loisirs	6'110.50		5'624.00		6'642.00		15'955.00	
3420.3000.00	Vacations du conseil communal	'429.70				'460.00		'300.00	
3420.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG,AC, frais administratifs	'23.60				'43.00		'20.00	
3420.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'1.00				'3.00		'3.00	
3420.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'9.20				'12.00		'8.00	
3420.3140.00	Entretien de la place de jeux					'500.00		10'000.00	
3420.3300.00	Amortissements planifiés place de jeux	5'030.00		5'030.00		5'030.00		5'030.00	
3420.3940.00	Imputations internes des intérêts	'617.00		'594.00		'594.00		'594.00	
4	SANTE	364'693.60	7'956.70	375'944.00	16'961.30	386'108.00	4'000.00	410'037.45	3'000.00
41	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	243'564.60	'249.55	246'842.60	6'740.55	255'934.00		277'747.45	
411	Hôpitaux	3'841.70		3'691.45		3'460.00		6'652.85	
4110	Hôpitaux	3'841.70		3'691.45		3'460.00		6'652.85	
4110.3000.00	Vacations du conseil communal	'234.40				'130.00		'300.00	
4110.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG,AC, frais administratifs	'12.85				'22.00		'20.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4110.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'1.00				'2.00		'3.00	
4110.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'5.00				'6.00		'8.00	
4110.3611.00	Contribution aux coûts résiduels des soins	3'588.45		3'691.45		3'300.00		6'321.85	
412	Etablissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	239'722.90	'249.55	243'151.15	6'740.55	252'474.00		271'094.60	
4120	Etablissement médico-social	239'722.90	'249.55	243'151.15	6'740.55	252'474.00		271'094.60	
4120.3000.00	Vacations du conseil communal	'234.40		'462.05		'100.00		'300.00	
4120.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'12.85		'24.90		'9.00		'20.00	
4120.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'1.00		'1.00		'1.00		'3.00	
4120.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'5.00		'9.90		'3.00		'8.00	
4120.3612.00	Participation aux frais financem. Homes Sarine CODEMS	96'844.00		92'710.30		94'529.00		96'782.00	
4120.3613.00	HMS Sarine - Villars-sur-Glâne					2'592.00		2'592.00	
4120.3631.00	Part. subv. cant. des soins spéciaux	142'625.65		149'943.00		155'240.00		171'389.60	
4120.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances		'249.55		6'740.55				
42	Soins ambulatoires	117'133.70	4'437.15	121'354.35	6'908.80	123'474.00		124'290.00	
421	Soins ambulatoires	106'562.40	'466.10	110'882.25	4'437.15	113'076.00		114'041.00	
4210	Soins ambulatoires	106'562.40	'466.10	110'882.25	4'437.15	113'076.00		114'041.00	
4210.3000.00	Vacations du conseil communal			'308.00				'300.00	
4210.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG,AC, frais administratifs			'16.60				'20.00	
4210.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents			'0.70				'3.00	
4210.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF			'6.60				'8.00	
4210.3612.00	RSS - part. à Passepartout Sarine	'445.35		'627.30		'605.00		'659.00	
4210.3612.01	Participation aux indemnités forfaitaires (IF)	47'218.85		49'750.40		53'250.00		57'327.00	
4210.3612.02	RSS - part. aide et soins à domicile	51'778.75		52'885.15		51'307.00		47'368.00	
4210.3612.03	Participation service de puériculture	3'017.20		3'055.20		3'192.00		3'180.00	
4210.3612.04	RSS - part. Centre de coordination	4'102.25		4'232.30		4'722.00		5'176.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4210.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurance		'466.10		4'437.15				
422	Services de sauvetage	10'571.30	3'971.05	10'472.10	2'471.65	10'398.00		10'249.00	
4220	Services de sauvetage	10'571.30	3'971.05	10'472.10	2'471.65	10'398.00		10'249.00	
4220.3000.00	Vacations du conseil communal					'130.00		'130.00	
4220.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs					'21.00		'21.00	
4220.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents					'1.00		'1.00	
4220.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF					'6.00		'6.00	
4220.3612.00	Participation au Service d'ambulance de la Sarine	10'571.30		10'472.10		10'240.00		10'091.00	
4220.4260.04	Remboursement de tiers		3'971.05		2'471.65				
43	Prévention	3'995.30	3'270.00	7'747.05	3'311.95	6'700.00	4'000.00	8'000.00	3'000.00
433	Service médical des écoles	3'995.30	3'270.00	7'747.05	3'311.95	6'700.00	4'000.00	8'000.00	3'000.00
4330	Service médical des écoles	3'995.30	3'270.00	7'747.05	3'311.95	6'700.00	4'000.00	8'000.00	3'000.00
4330.3611.00	Service dentaire, visites médicales	3'665.30		7'307.05		6'000.00		7'500.00	
4330.3611.01	Service dentaire, participation clinique mobile	'330.00		'440.00		'700.00		'500.00	
4330.4260.00	Participation des parents aux soins dentaires		3'270.00		3'311.95		4'000.00		3'000.00
5	PREVOYANCE SOCIALE	465'564.95	12'591.70	525'185.06	11'780.00	587'388.00	11'000.00	544'355.25	31'124.50
52	Invalidité	226'870.25		243'662.70		279'315.00		265'147.60	
522	Prestations complémentaires AI					29'415.00			
5220	Prestations complémentaires AI					29'415.00			
5220.3631.00	Part. financement des prestations complémentaires AI					29'415.00			
523	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	226'870.25		243'662.70		249'900.00		265'147.60	
5230	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	226'870.25		243'662.70		249'900.00		265'147.60	
5230.3631.00	Part. dépenses cantonales pour institutions spécialisées	226'870.25		243'662.70		249'900.00		265'147.60	
53	Vieillesse et survivants		'962.80		'988.00	40'782.00	1'000.00		1'000.00
531	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)		'962.80		'988.00		1'000.00		1'000.00
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)		'962.80		'988.00		1'000.00		1'000.00

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5310.4611.00	Part de CCC pour l'Agence AVS communale		'962.80		'988.00		1'000.00		1'000.00
532	Prestations complémentaires AVS					40'782.00			
5320	Prestations complémentaires AVS					40'782.00			
5320.3631.00	Part. financement des prestations complémentaires AVS					40'782.00			
54	Famille et jeunesse	111'498.30	1'855.90	150'264.86		132'208.00		136'825.90	
541	Allocations familiales (AF)	4'289.50		4'770.65		5'090.00		5'146.35	
5410	Allocations familiales (AF)	4'289.50		4'770.65		5'090.00		5'146.35	
5410.3631.00	Participation au financement AF personnes sans activité lucr	4'289.50		4'770.65		5'090.00		5'146.35	
543	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	4'641.80		5'318.80				5'612.55	
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	4'641.80		5'318.80				5'612.55	
5430.3631.00	Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	4'641.80		5'318.80				5'612.55	
545	Prestations aux familles	102'567.00	1'855.90	140'175.41		127'118.00		126'067.00	
5451	Structures d'accueil extrafamilial de jour	102'567.00	1'855.90	140'175.41		127'118.00		126'067.00	
5451.3000.00	Vacations du conseil communal	'429.70		'77.00		'460.00		'200.00	
5451.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'23.60		'4.15		'43.00		'13.00	
5451.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'1.00		'0.15		'3.00		'2.00	
5451.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'9.20		'1.65		'12.00		'5.00	
5451.3130.11	Emoluments administratifs			'230.00					
5451.3636.00	Subventionx aux crèches et garderies	69'081.75		78'387.75		55'000.00		80'000.00	
5451.3636.01	Subventions à l'accueil familial de jour	19'041.60		23'350.95		20'000.00		23'000.00	
5451.3636.02	Subventions à l'école maternelle	1'776.00		'792.00		1'600.00		1'000.00	
5451.3636.03	Subventions à l'accueil extrascolaire	9'819.30		18'288.06		9'000.00		9'000.00	
5451.3636.04	Participation au déficit AES	2'384.85		19'043.70		41'000.00		12'847.00	
5451.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances		1'855.90						
55	Chômage	14'874.00		15'540.00		15'540.00		15'484.50	
559	Chômage non mentionné ailleurs	14'874.00		15'540.00		15'540.00		15'484.50	
5590	Chômage non mentionné ailleurs	14'874.00		15'540.00		15'540.00		15'484.50	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5590.3631.00	Contribution au fonds cantonal pour l'emploi	14'874.00		15'540.00		15'540.00		15'484.50	
57	Aide sociale et domaine de l'asile	112'322.40	9'773.00	115'717.50	10'792.00	119'543.00	10'000.00	126'897.25	30'124.50
572	Aide matérielle	18'002.45		23'107.25		30'861.00		34'201.55	
5720	Aide matérielle	18'002.45		23'107.25		30'861.00		34'201.55	
5720.3000.00	Vacations du conseil communal	'312.50		'731.55		'330.00		'800.00	
5720.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'17.15		'39.45		'31.00		'52.00	
5720.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'1.00		'1.60		'2.00		'8.00	
5720.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'6.70		'15.65		'8.00		'20.00	
5720.3611.00	Part. LASoc, aide matérielle et mesures insertion sociale MI	12'335.50		15'744.95		26'330.00		28'538.55	
5720.3611.01	Part. LASoc, services sociaux spécialisés MIS	5'329.60		6'574.05		4'160.00		4'783.00	
579	Assistance, non mentionnée ailleurs	94'319.95	9'773.00	92'610.25	10'792.00	88'682.00	10'000.00	92'695.70	30'124.50
5790	Assistance, non mentionnée ailleurs	94'319.95	9'773.00	92'610.25	10'792.00	88'682.00	10'000.00	92'695.70	30'124.50
5790.3611.00	LAVI aide aux victimes d'infractions	1'902.15		2'404.10				2'855.70	
5790.3612.00	Participation ARCOS Service Social Sarine-Ouest	79'799.00		77'186.00		80'592.00		78'246.00	
5790.3612.05	IPSO - Service insertion professionnelle Sarine-ouest	11'051.00		11'821.00		6'590.00		10'094.00	
5790.3637.00	Aide individuelle - cotisations AVS	1'567.80		1'199.15		1'500.00		1'500.00	
5790.4260.04	Remboursement d'Arcos		9'773.00		10'792.00		10'000.00		30'124.50
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	221'837.07		213'303.09	'4.20	222'205.00		251'319.00	
61	Circulation routière	192'182.07		180'402.09	'4.20	181'185.00		211'854.00	
615	Routes communales	192'182.07		180'402.09	'4.20	181'185.00		211'854.00	
6150	Routes communales	192'182.07		180'402.09	'4.20	181'185.00		211'854.00	
6150.3000.00	Vacations du conseil communal	2'609.50		2'079.10		2'330.00		2'600.00	
6150.3010.00	Salaire du personnel édilitaire	1'026.20		'29.35				'400.00	
6150.3010.03	Salaire du personnel technique	24'513.13		24'359.90		22'163.00		25'000.00	
6150.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	1'713.65		1'750.70		2'303.00		1'837.00	
6150.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	1'010.62		1'009.95		1'003.00		1'020.00	
6150.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'780.61		'667.15		'516.00		'700.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6150.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'641.82		'668.85		'627.00		'711.00	
6150.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie	'648.90		'640.95		'583.00		'660.00	
6150.3090.00	Frais de formation	'125.00				'200.00		'500.00	
6150.3101.00	Achat de carburant	1'983.04		1'978.24		2'500.00		2'700.00	
6150.3101.01	Achat de marchandises	2'092.05		2'348.50		3'000.00		2'500.00	
6150.3101.02	Achat de matériel (Robidog)	3'868.55		2'350.65		2'000.00		2'500.00	
6150.3111.00	Achat de véhicules, machines, appareils, outils			3'380.00		1'500.00		2'000.00	
6150.3120.00	Eclairage public - électricité	6'438.40		3'480.85		5'000.00		4'000.00	
6150.3130.11	Emoluments administratifs	'295.00							
6150.3132.00	Honoraires des ingénieurs	3'582.65		'632.40		1'000.00		22'000.00	
6150.3134.00	Assurance des véhicules	1'697.60		'819.70		2'000.00		2'000.00	
6150.3137.00	Impôts sur les véhicules	'755.00		1'017.00		1'000.00		1'050.00	
6150.3141.00	Entretien des routes et de l'éclairage	38'582.90		30'636.10		30'000.00		30'000.00	
6150.3141.01	Service hivernal, déblaiement sablage et protection	21'239.10		10'399.35		20'000.00		15'000.00	
6150.3141.03	Entretien éclairage, signalisation et paysage							7'000.00	
6150.3151.00	Frais d'entretien des véhicules et machines	1'165.35		2'354.70		2'000.00		4'000.00	
6150.3161.00	Location de matériel					'500.00		'500.00	
6150.3300.00	Amortissements planifiés véhicules	3'200.00		3'200.00		3'200.00			
6150.3300.01	Amortissements planifiés des routes	54'320.00		67'512.65		58'880.00		64'550.00	
6150.3940.00	Imputations internes des intérêts	19'893.00		19'086.00		18'880.00		18'626.00	
6150.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances				'4.20				
62	Transports publics	29'655.00		32'901.00		41'020.00		39'465.00	
621	Infrastructures de transports publics	7'062.00		7'217.00		7'720.00		8'269.00	
6210	Infrastructures de transports publics	7'062.00		7'217.00		7'720.00		8'269.00	
6210.3611.00	Participation au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	7'062.00		7'217.00		7'720.00		8'269.00	
622	Trafic régional et agglomération	22'593.00		25'684.00		33'300.00		31'196.00	
6220	Trafic régional et agglomération	22'593.00		25'684.00		33'300.00		31'196.00	
6220.3611.00	Part. aux dépenses pour le trafic régional	22'593.00		25'684.00		33'300.00		31'196.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE	693'028.48	572'473.31	812'332.93	609'204.46	759'304.00	594'384.00	741'584.00	570'967.00
71	Approvisionnement en eau	147'046.06	147'046.06	144'777.55	144'777.55	179'377.00	179'377.00	169'207.00	169'207.00
710	Approvisionnement en eau	147'046.06	147'046.06	144'777.55	144'777.55	179'377.00	179'377.00	169'207.00	169'207.00
7101	Approvisionnement communal en eau	147'046.06	147'046.06	144'777.55	144'777.55	179'377.00	179'377.00	169'207.00	169'207.00
7101.3000.00	Vacations du conseil communal	2'617.35		2'502.65		3'430.00		3'700.00	
7101.3010.03	Salaire du personnel technique	2'208.70		5'069.90		7'927.00		6'719.00	
7101.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'18.55		'475.55		1'067.00		'441.00	
7101.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	'78.63		'223.85		'359.00		'407.00	
7101.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'50.45		'143.15		'204.00		'151.00	
7101.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'3.96		'183.35		'291.00		'172.00	
7101.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie	'75.00		'133.45		'209.00		'177.00	
7101.3090.00	Frais de cours, d'instruction					'300.00		'300.00	
7101.3101.00	Achat de matériel	5'184.75		3'217.05		8'000.00		4'000.00	
7101.3105.00	Achat d'eau	46'997.65		52'134.00		60'000.00		60'000.00	
7101.3105.03	Taxe de base / forfaitaire	29'625.00		30'000.00		30'750.00		30'000.00	
7101.3111.00	Achat de compteurs	2'550.30		1'276.10		3'000.00		3'000.00	
7101.3132.00	Honoraires des ingénieurs	2'445.05		2'688.80		3'000.00		3'000.00	
7101.3132.02	Honoraires des consultants			4'749.31					
7101.3143.00	Entretien et rénovation des installations	31'579.42		4'999.27		30'000.00		25'000.00	
7101.3143.01	Maintenance des installations			6'862.55		10'000.00		8'000.00	
7101.3199.02	Réduction de l'impôt préalable TVA (REDIP)			-33'723.90					
7101.3300.31	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	6'890.00		11'640.00		11'640.00		11'640.00	
7101.3510.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur (FS	'340.00							
7101.3510.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte (FSEC			43'504.67					
7101.3612.00	Participation à La Brillaz	2'732.60		3'992.65		4'000.00		4'000.00	
7101.3612.18	Participation à La Brillaz : consommation	9'148.65		3'861.95		5'200.00		4'000.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7101.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	4'500.00		'843.20				4'500.00	
7101.4240.01	Taxe de base surface des parcelles		33'210.85		36'148.14		40'000.00		38'000.00
7101.4240.02	Vente d'eau		67'296.55		97'290.90		90'000.00		95'000.00
7101.4240.04	Taxe de défense incendie		'398.20		1'600.00		1'300.00		1'600.00
7101.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances		2'307.10		'254.00				
7101.4510.00	Prélèvement au financement spécial MV				'364.51		2'520.00		
7101.4510.01	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte (FSEC		36'603.36				36'437.00		25'487.00
7101.4660.70	Amortissements plafinifiés des taxes de raccordement		7'230.00		9'120.00		9'120.00		9'120.00
72	Traitement des eaux usées	289'946.45	289'946.45	359'203.48	359'203.48	307'897.00	307'897.00	301'520.00	301'520.00
720	Traitement des eaux usées	289'946.45	289'946.45	359'203.48	359'203.48	307'897.00	307'897.00	301'520.00	301'520.00
7201	Traitement communal des eaux usées	289'946.45	289'946.45	359'203.48	359'203.48	307'897.00	307'897.00	301'520.00	301'520.00
7201.3000.00	Vacations du conseil communal	1'718.85		3'696.20		2'400.00		5'000.00	
7201.3010.03	Salaire du personnel technique	'671.95		2'882.20		1'885.00		2'465.00	
7201.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'184.00		'392.75		'404.00		'500.00	
7201.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	'16.45		'130.15		'85.00		'150.00	
7201.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'40.00		'86.40		'61.00		'60.00	
7201.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'70.00		'152.75		'109.00		'63.00	
7201.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie	'36.85		'75.90		'50.00		'65.00	
7201.3120.00	Frais d'électricité de la station de pompage	1'239.60		1'052.00		'800.00		1'000.00	
7201.3132.00	Honoraires des ingénieurs	1'706.30		6'654.55		4'000.00		7'000.00	
7201.3143.00	Entretien et rénovation des installations	1'593.00		25'881.70		5'000.00		5'000.00	
7201.3199.02	Réduction de l'impôt préalable TVA (REDIP)			'0.30					
7201.3300.31	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	21'520.00		24'320.00		24'320.00		24'320.00	
7201.3510.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur (FS			191'805.57					

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7201.3510.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte (FSEC	146'373.20				164'246.00		145'506.00	
7201.3612.00	Participation à la STEP	78'778.05		50'874.65		68'030.00			
7201.3612.01	Participation à la Brillaz	5'008.00		1'996.30		1'000.00		2'000.00	
7201.3612.02	Participation à la STEP - micropolluants	4'563.00		4'648.50		7'560.00		6'000.00	
7201.3612.13	Participation ABVGN	2'996.20		2'167.11		6'250.00		73'538.00	
7201.3612.18	Participation à La Brillaz : consommation			7'214.35		4'200.00		7'200.00	
7201.3612.19	Participation AEGN/ABVGN - Intérêt et amortissement			16'574.90					
7201.3910.01	Imputations internes pour prestations de services	4'500.00		'843.20				4'500.00	
7201.3940.00	Imputations internes des intérêts	18'931.00		17'754.00		17'497.00		17'153.00	
7201.4240.00	Taxe de base - installations communales		160'581.25		169'824.78		159'880.00		165'000.00
7201.4240.01	Taxe de base - installations intercommunales EH		33'057.50		36'956.89		36'200.00		35'000.00
7201.4240.02	Taxe d'exploitation - consommation		55'438.05		63'426.33		70'000.00		62'000.00
7201.4260.00	Remboursement de tiers		'418.65						
7201.4510.00	Prélèvement au financement spécial maintien de la valeur (FS		2'861.00				'857.00		
7201.4510.01	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte (FSEC				43'326.38				
7201.4612.16	Remboursement AEGN/ABVGN - Intérêt et amortissement				4'709.10				
7201.4660.70	Amortissements plafinifiés des taxes de raccordement		37'590.00		40'960.00		40'960.00		39'520.00
73	Gestion des déchets	97'677.67	78'753.95	94'792.30	82'443.90	97'708.00	85'000.00	97'852.00	80'300.00
730	Gestion des déchets	97'677.67	78'753.95	94'792.30	82'443.90	97'708.00	85'000.00	97'852.00	80'300.00
7301	Gestion communale des déchets	97'677.67	78'753.95	94'792.30	82'443.90	97'708.00	85'000.00	97'852.00	80'300.00
7301.3000.00	Vacations du conseil communal	'859.40		1'020.30		'920.00		1'200.00	
7301.3010.00	Salaire du personnel de la déchetterie	4'981.95		5'211.15		5'720.00		5'870.00	
7301.3010.03	Salaire du personnel technique	9'125.70		8'450.65		7'429.00		8'210.00	
7301.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'950.25		'784.90		1'323.00		'923.00	
7301.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	'419.72		'334.90		'336.00		'498.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7301.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'334.24		'324.60		'303.00		'255.00	
7301.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'347.89		'300.05		'361.00		'360.00	
7301.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie	'198.97		'222.50		'196.00		'216.00	
7301.3101.00	Achat de matériel et de marchandises	1'285.45		'320.80		'500.00		'500.00	
7301.3120.00	Frais d'électricité	'373.75		'310.55		'300.00		'300.00	
7301.3130.00	Frais de ramassage et d'élimination des déchets	62'346.50		61'482.85		60'000.00		63'000.00	
7301.3134.00	Assurance ECAB	'33.05		'16.15		'20.00		'20.00	
7301.3143.00	Frais d'entretien de la déchetterie	'240.80		'245.40		'300.00		'300.00	
7301.3160.00	Location du terrain	2'925.00		2'925.00		3'000.00		3'000.00	
7301.3161.00	Frais de location du compacteur	9'630.00		9'630.00		12'000.00		10'000.00	
7301.3699.00	Remboursement de la taxe (couches)	3'625.00		3'212.50		5'000.00		3'200.00	
7301.4240.00	Taxe de base		40'794.20		42'907.10		46'000.00		42'000.00
7301.4240.01	Taxe d'utilisation - taxe au poids		35'142.85		36'883.30		35'000.00		36'000.00
7301.4250.00	Recyclage, ramassage verres, papier		2'516.90		2'341.90		4'000.00		2'300.00
7301.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances		'300.00		'166.60				
7301.4270.00	Amende d'ordre				'145.00				
74	Aménagements	48'555.10	36'000.00	10'701.90	-'895.80	30'000.00		20'000.00	
741	Corrections de cours d'eau	48'555.10	36'000.00	10'701.90	-'895.80	30'000.00		20'000.00	
7410	Corrections de cours d'eau	48'555.10	36'000.00	10'701.90	-'895.80	30'000.00		20'000.00	
7410.3142.00	Entretien des cours d'eau	48'555.10		10'701.90		30'000.00		20'000.00	
7410.4630.00	Subventions fédérales		17'500.00		-'505.70				
7410.4631.02	Subventions cantonales		13'500.00		-'390.10				
7410.4631.03	Participation de tiers		5'000.00						
77	Protection de l'environnement, autres	13'058.85	10'113.85	15'109.00	13'099.50	13'550.00	10'550.00	15'273.00	9'880.00
771	Cimetières, crématoires	13'058.85	10'113.85	15'109.00	13'099.50	13'550.00	10'550.00	15'273.00	9'880.00
7710	Cimetière communal	13'058.85	10'113.85	15'109.00	13'099.50	13'550.00	10'550.00	15'273.00	9'880.00
7710.3000.00	Vacations du conseil communal	1'367.25		'885.55		1'460.00		1'100.00	
7710.3010.00	Salaire du personnel	2'800.00		2'300.00		1'800.00		2'300.00	
7710.3010.03	Salaire du personnel technique	1'191.60		3'387.45		2'633.00		3'500.00	
7710.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'336.30		'617.10		'385.00		'390.00	
7710.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	'67.55		'150.45		'119.00		'190.00	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7710.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'39.55		'131.45		'70.00		'133.00	
7710.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'59.95		'231.40		'104.00		'160.00	
7710.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie	'31.70		'89.15		'69.00		'90.00	
7710.3143.00	Frais d'entretien du cimetière	2'754.95		2'906.45		2'500.00		3'000.00	
7710.3300.02	Amortissements planifiés immobilisations corporelles	4'410.00		4'410.00		4'410.00		4'410.00	
7710.4240.00	Taxes d'entrée et de concessions		3'131.35		7'000.00		3'500.00		3'500.00
7710.4240.01	Travaux pour des tiers		1'800.00		1'800.00		1'800.00		1'800.00
7710.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances				'100.00				
7710.4612.00	Participation reçue d'autres communes		3'102.50		2'119.50		3'170.00		2'500.00
7710.4660.20	Amortissements planifiés subventions collectivités publiques		2'080.00		2'080.00		2'080.00		2'080.00
79	Aménagement du territoire	96'744.35	10'613.00	187'748.70	10'575.83	130'772.00	11'560.00	137'732.00	10'060.00
790	Aménagement du territoire	96'744.35	10'613.00	187'748.70	10'575.83	130'772.00	11'560.00	137'732.00	10'060.00
7900	Aménagement du territoire	96'744.35	10'613.00	187'748.70	10'575.83	130'772.00	11'560.00	137'732.00	10'060.00
7900.3000.00	Vacations du conseil communal	6'836.35		4'562.45		6'680.00		5'900.00	
7900.3010.00	Salaire du personnel technique	39'167.20		61'457.15		52'754.00		57'810.00	
7900.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	3'050.65		4'374.60		4'069.00		3'792.00	
7900.3052.00	Cotisations patronales à la caisse de pension	2'205.25		3'771.20		3'713.00		4'038.00	
7900.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'861.95		1'291.80		'973.00		1'033.00	
7900.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	1'150.30		1'670.55		1'520.00		1'480.00	
7900.3055.00	Cotisations patronales aux assurances IJ en cas de maladie	1'173.05		1'842.05		1'615.00		1'754.00	
7900.3090.00	Frais de formation	'710.00				'500.00		'500.00	
7900.3101.00	Frais d'aménagement	'223.55		47'314.00		'200.00		4'000.00	
7900.3101.01	Balisage du réseau de randonnée pédestre					'100.00		'100.00	
7900.3130.00	Emoluments administratifs	1'655.20		4'200.00		3'000.00		4'000.00	
7900.3130.01	Cotisations aux associations			'220.00		'500.00		'500.00	
7900.3132.00	Honoraires de consultants	3'132.35		10'222.40		5'000.00		5'000.00	
7900.3132.02	Honoraires des urbanistes (PAL)	5'231.70							

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7900.3300.02	Amortissements planifiés immobilisations corporelles	15'870.00		27'310.00		28'960.00		26'610.00	
7900.3320.00	Amortissements planifiés PAL	5'170.00		3'520.00		3'520.00		3'520.00	
7900.3612.00	Participation étude de planification régionale	3'312.80		8'998.50		10'673.00		10'700.00	
7900.3940.00	Imputations internes des intérêts	6'994.00		6'994.00		6'995.00		6'995.00	
7900.4240.00	Autorisation de construire		8'463.00		6'455.00		8'000.00		6'500.00
7900.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances				'560.83				
7900.4660.10	Amortissements planifiés subventions cantonales		2'150.00		3'560.00		3'560.00		3'560.00
8	ECONOMIE PUBLIQUE	8'435.80	3'314.00	8'772.40	3'400.00	18'843.00	3'020.00	17'358.15	3'320.00
81	Agriculture	'432.05		'170.00		'446.00		'261.00	
811	Administration, exécution et contrôle	'432.05		'170.00		'446.00		'261.00	
8110	Administration, exécution et contrôle	'432.05		'170.00		'446.00		'261.00	
8110.3000.00	Vacations du conseil communal	'39.05				'40.00		'100.00	
8110.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'2.15				'4.00		'7.00	
8110.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents					'1.00		'1.00	
8110.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'0.85				'1.00		'3.00	
8110.3130.00	Cotisations	'390.00		'170.00		'400.00		'150.00	
82	Sylviculture	8'003.75	3'314.00	8'602.40	3'400.00	18'397.00	3'020.00	17'097.15	3'320.00
820	Sylviculture	8'003.75	3'314.00	8'602.40	3'400.00	18'397.00	3'020.00	17'097.15	3'320.00
8200	Domaine forestier communal	8'003.75	3'314.00	8'602.40	3'400.00	18'397.00	3'020.00	17'097.15	3'320.00
8200.3000.00	Vacations du conseil communal	'781.30		1'482.35		'840.00		1'500.00	
8200.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs	'42.90		'79.90		'79.00		'98.00	
8200.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	'2.00		'3.25		'6.00		'62.00	
8200.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF	'16.70		'31.70		'22.00		'157.00	
8200.3141.00	Entretien des routes forestières	1'341.65				5'000.00		8'000.00	
8200.3141.01	Entretien du sentier didactique	2'199.80		2'200.00		6'500.00		2'500.00	
8200.3141.02	Entretien de la passerelle	'59.40							
8200.3300.05	Amortissements planifiés forêts PA	3'560.00		3'560.00		3'560.00		3'560.00	
8200.3632.00	Participation à Forêts Sarine			1'245.20		2'390.00		1'220.15	

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8200.4611.00	Subvention cantonale entretien sentier didactique		'794.00		'880.00		'500.00		'800.00
8200.4660.10	Amortissements planifiés subventions cantonales		2'520.00		2'520.00		2'520.00		2'520.00
9	FINANCES ET IMPÔTS	107'064.30	3020'904.35	195'603.40	3219'085.77	90'981.00	3074'724.00	100'177.05	3012'767.00
91	Impôts	23'781.83	2588'077.80	92'134.67	2862'897.45	10'000.00	2748'601.00	10'000.00	2667'162.00
910	Impôts	23'781.83	2588'077.80	92'134.67	2862'897.45	10'000.00	2748'601.00	10'000.00	2667'162.00
9100	Impôts communaux ordinaires	23'781.83	2225'082.10	92'134.67	2504'053.90	10'000.00	2352'101.00	10'000.00	2308'162.00
9100.3181.00	Pertes sur débiteurs	22'875.38		91'819.47		10'000.00		10'000.00	
9100.3199.01	Imputation forfaitaire d'impôts	'906.45		'315.20					
9100.4000.00	Impôt sur le revenu - année fiscale		1992'316.75		1937'751.90		2100'000.00		2039'962.00
9100.4000.10	Impôt sur le revenu - années précédentes				224'939.25				
9100.4000.30	Impôts sur les prestations en capital		73'394.10		60'905.70		60'000.00		70'000.00
9100.4001.00	Impôt sur la fortune - année fiscale		123'361.80		145'605.95		145'000.00		145'000.00
9100.4001.10	Impôt sur la fortune - années précédentes				73'992.20				
9100.4002.00	Impôt à la source		27'183.35		38'481.20		30'000.00		38'000.00
9100.4010.00	Impôt sur le bénéfice - année fiscale		6'706.60		10'847.75		14'000.00		13'000.00
9100.4010.10	Impôt sur le bénéfice - années précédentes				7'265.60				
9100.4011.00	Impôt sur le capital - année fiscale		'908.50		1'093.80		2'000.00		1'200.00
9100.4011.10	Impôt sur le capital - années précédentes				2'148.55				
9100.4611.00	Compensation cantonale de base - Réforme fiscale		1'211.00		1'022.00		1'101.00		1'000.00
9101	Impôts communaux spéciaux		362'995.70		358'843.55		396'500.00		359'000.00
9101.4021.00	Contribution immobilière - année fiscale		209'330.10		225'363.30		230'000.00		225'000.00
9101.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers		92'789.00		82'918.05		80'000.00		80'000.00
9101.4023.00	Impôt sur les mutations		58'336.00		45'503.85		80'000.00		45'000.00
9101.4024.00	Impôt sur les successions et donations				2'116.65		3'500.00		6'000.00
9101.4033.00	Impôt sur les chiens		2'540.60		2'941.70		3'000.00		3'000.00
93	Péréquation financière intercommunale		194'996.00		177'755.00		183'690.00		204'010.00
930	Péréquation financière intercommunale		194'996.00		177'755.00		183'690.00		204'010.00
9300	Péréquation financière intercommunale		194'996.00		177'755.00		183'690.00		204'010.00
9300.4621.00	Attribution de la péréquation des besoins		20'043.00		20'320.00		23'520.00		26'005.00

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9300.4622.00	Attribution de la péréquation des ressources		174'953.00		157'435.00		160'170.00		178'005.00
95	Part aux recettes sans affectation, autres	1'487.50	59'497.80	1'624.30	64'969.10	1'600.00	64'500.00	1'600.00	65'000.00
950	Part aux recettes sans affectation, autres	1'487.50	59'497.80	1'624.30	64'969.10	1'600.00	64'500.00	1'600.00	65'000.00
9500	Part aux recettes sans affectation, autres	1'487.50	59'497.80	1'624.30	64'969.10	1'600.00	64'500.00	1'600.00	65'000.00
9500.3130.00	Provision d'encaissem. Pour impôts sur véhicules à moteur	1'487.50		1'624.30		1'600.00		1'600.00	
9500.4601.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur		59'497.80		64'969.10		64'500.00		65'000.00
96	Administration de la fortune et de la dette	81'794.97	95'909.10	101'844.43	105'639.42	79'381.00	77'933.00	88'577.05	76'595.00
961	Intérêts	72'388.22	77'909.10	67'813.83	87'639.42	71'700.00	77'933.00	81'175.00	76'595.00
9610	Intérêts	72'388.22	77'909.10	67'813.83	87'639.42	71'700.00	77'933.00	81'175.00	76'595.00
9610.3401.00	Intérêts des dettes	64'081.02		60'813.58		61'000.00		61'000.00	
9610.3401.01	Intérêts emprunts des investissements					4'200.00		13'675.00	
9610.3499.00	Intérêts rémunératoires sur décomptes d'impôts							6'500.00	
9610.3499.01	Intérêts rémunératoires sur acomptes d'impôts	8'307.20		7'000.25		6'500.00			
9610.4400.00	Intérêts des capitaux		'138.70		1'024.02		'100.00		'100.00
9610.4401.00	Intérêts créanciers		16'017.40		27'782.40		20'000.00		20'000.00
9610.4940.00	Imputations internes des intérêts et charges financières		61'753.00		58'833.00		57'833.00		56'495.00
963	Immeubles du patrimoine financier	9'406.75	18'000.00	34'030.60	18'000.00	7'681.00		7'402.05	
9630	Immeubles du patrimoine financier (Maison de la Gravière)	9'406.75	18'000.00	34'030.60	18'000.00	7'681.00		7'402.05	
9630.3000.00	Vacations du conseil communal			5'063.05		'300.00		'400.00	
9630.3050.00	Cotisations patronales AVS, AI,APG,AC, frais administratifs			'272.90				'29.00	
9630.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents			'11.15		'2.00		'1.00	
9630.3054.00	Cotisations patronales à la caisse de compensation pour AF			'108.20		'8.00		'10.00	
9630.3132.02	Honoraires divers			20'199.00					
9630.3430.00	Entretien et rénovation maison de la gravière	'200.80							

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9630.3439.00	Assurances diverses, ECAB, RC immeubles	'692.55		'333.55				'565.05	
9630.3439.02	Frais de gérance maison de la gravière	'872.40		'875.75		'500.00			
9630.3940.00	Imputations internes des intérêts	7'641.00		7'167.00		6'871.00		6'397.00	
9630.4430.00	Loyer maison de la gravière		18'000.00		18'000.00				
99	Postes non ventilables		82'423.65		7'824.80				
990	Postes non ventilables		82'423.65		7'824.80				
9900	Postes non ventilables		82'423.65		7'824.80				
9900.4501.01	Prélèvement sur réserve Caisse pension Etat de Fribourg		74'598.85						
9900.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA		7'824.80		7'824.80				

BUDGET DE RESULTAT 2027

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	514'724.97	113'439.02	574'149.11	111'019.53	543'034.00	119'040.00	574'164.00	107'940.00
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	455'799.95	351'695.80	86'477.50	39'317.35	96'119.00	36'500.00	93'820.00	31'800.00
2	FORMATION	1879'155.03	809'270.63	2597'002.56	1446'375.60	2730'387.00	1511'851.00	2740'070.40	1522'682.00
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	151'014.75	108'121.60	142'063.83	174'617.85	141'259.00	140'875.00	153'116.00	150'267.00
4	SANTE	364'693.60	7'956.70	375'944.00	16'961.30	386'108.00	4'000.00	410'037.45	3'000.00
5	PREVOYANCE SOCIALE	465'564.95	12'591.70	525'185.06	11'780.00	587'388.00	11'000.00	544'355.25	31'124.50
6	TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	221'837.07		213'303.09	'4.20	222'205.00		251'319.00	
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE	693'028.48	572'473.31	812'332.93	609'204.46	759'304.00	594'384.00	741'584.00	570'967.00
8	ECONOMIE PUBLIQUE	8'435.80	3'314.00	8'772.40	3'400.00	18'843.00	3'020.00	17'358.15	3'320.00
9	FINANCES ET IMPÔTS	107'064.30	3020'904.35	195'603.40	3219'085.77	90'981.00	3074'724.00	100'177.05	3012'767.00
	TOTALISATION	4861'318.90	4999'767.11	5530'833.88	5631'766.06	5575'628.00	5495'394.00	5626'001.30	5433'867.50
	Résultat	138'448.21		100'932.18			80'234.00		192'133.80