

VILLARS-SUR-GLÂNE



Commune de Villars-sur-Glâne
Service des finances
1752 Villars-sur-Glâne

BUDGET 2025



Budget par natures au format MCH2

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	89'373'530.04		85'188'841.45		79'132'541.27	
30	Charges de personnel	13'973'035.00		13'389'400.00		12'056'126.39	
300	Autorités et Commissions	545'800.00		531'300.00		527'247.70	
3000	Jetons des Autorités et Commissions	539'800.00		525'300.00		521'487.70	
3001	Autres indemnités des Autorités et Commissions	6'000.00		6'000.00		5'760.00	
301	Salaires du personnel administratif et d'exploit.	10'857'175.00		10'489'650.00		9'451'902.25	
3010	Salaires du personnel administratif et d'exploit.	10'857'175.00		10'489'650.00		9'451'902.25	
303	Travailleurs temporaires	15'000.00		15'000.00			
3030	Travailleurs temporaires	15'000.00		15'000.00			
304	Allocations	135'900.00		114'200.00		88'815.60	
3040	Allocations pour enfants et pour formation	135'900.00		114'200.00		88'815.60	
305	Cotisations patronales	2'163'160.00		2'046'850.00		1'856'245.25	
3050	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	736'610.00		711'990.00		653'974.35	
3052	Part patronale à la caisse de retraite	1'012'070.00		910'340.00		807'538.65	
3053	Part patronale aux assurances accidents	51'400.00		55'090.00		53'440.05	
3054	Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF	286'280.00		295'420.00		272'425.25	
3055	Part patronale à l'assurance IJ maladie	76'800.00		74'010.00		68'866.95	
306	Prestations de l'employeur	96'000.00		56'400.00		18'383.00	
3064	Rentes transitoires (retraites anticipées)	96'000.00		56'400.00		18'383.00	
309	Autres charges de personnel	160'000.00		136'000.00		113'532.59	
3090	Formation et perfectionnement du personnel	103'500.00		101'500.00		76'164.34	
3091	Recrutement du personnel	20'000.00		5'000.00		17'393.00	
3099	Autres charges du personnel	36'500.00		29'500.00		19'975.25	
31	Charges de biens et services d'exploitation	12'863'201.30		12'864'843.65		11'539'403.42	
310	Charges de matériel et de marchandises	1'670'000.00		1'567'546.00		1'613'974.26	
3100	Matériel de bureau	29'900.00		30'620.00		24'436.70	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	584'700.00		496'100.00		520'267.38	
3102	Imprimés, publications	85'000.00		80'000.00		76'616.65	
3104	Matériel didactique	70'400.00		64'826.00		58'055.83	
3105	Denrées alimentaires	770'000.00		792'000.00		715'683.25	
3109	Autres charges de matériel et de marchandises	130'000.00		104'000.00		218'914.45	
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	581'250.00		494'450.00		403'382.07	
3110	Achats mobilier et machines de bureau	96'300.00		69'400.00		44'839.27	
3111	Achats machines, appareils, véhicules, outils	72'500.00				12'929.18	
3112	Achats de vêtements et de linge	11'500.00		11'500.00		9'692.50	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3113	Achats de matériel informatique	228'800.00		228'800.00		146'547.02	
3118	Achats d'immobilisations incorporelles	172'150.00		184'750.00		189'374.10	
312	Alimentation et élimination, biens-fonds PA	1'190'477.00		1'284'065.00		937'529.16	
3120	Consommations	1'190'477.00		1'284'065.00		937'529.16	
313	Prestations de service et honoraires	6'069'504.30		6'102'992.65		6'059'959.22	
3130	Prestations de service de tiers	5'202'285.30		5'133'033.65		5'051'325.90	
3132	Honoraires de conseillers externes, experts	585'500.00		688'200.00		581'946.91	
3133	Charges d'utilisation pour l'informatique	5'000.00		5'000.00		2'891.75	
3134	Primes d'assurances choses	226'245.00		215'095.00		230'565.40	
3136	Honoraires de l'activité de médecine privée			1'000.00			
3137	Impôts et taxes	39'174.00		48'684.00		185'079.31	
3138	Cours, examens et conseils	11'100.00		11'780.00		8'029.95	
3139	Examens de fin d'apprentissage	200.00		200.00		120.00	
314	Gros entretien et entretien courant	2'165'500.00		2'256'500.00		1'640'774.66	
3140	Entretien des terrains	240'000.00		193'000.00		110'597.00	
3141	Entretien routes et voies de communication	410'000.00		435'000.00		204'658.92	
3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	389'000.00		281'500.00		202'053.40	
3144	Entretien des bâtiments et immeubles	1'069'500.00		1'250'000.00		1'094'513.93	
3145	Entretien des forêts	27'000.00		67'000.00		13'291.45	
3149	Entretien d'autres immos corporelles	30'000.00		30'000.00		15'659.96	
315	Entretien biens meubles et immos incorporelles	538'200.00		524'770.00		594'617.75	
3150	Entretien du mobilier et appareils de bureau	126'500.00		123'500.00		111'624.95	
3151	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	89'000.00		102'900.00		276'889.74	
3153	Entretien du matériel informatique	82'600.00		80'600.00		44'569.57	
3158	Entretien des immos incorporelles	220'600.00		201'770.00		145'947.04	
3159	Entretien d'autres biens meubles	19'500.00		16'000.00		15'586.45	
316	Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	106'420.00		98'720.00		76'510.90	
3160	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	41'920.00		42'220.00		29'430.00	
3169	Autres loyers et frais d'utilisation	64'500.00		56'500.00		47'080.90	
317	Dédommagements	193'500.00		187'000.00		138'944.55	
3170	Frais de déplacements et autres frais	35'000.00		34'000.00		30'945.60	
3171	Excursions, voyages scolaires et camps	158'500.00		153'000.00		107'998.95	
318	Réévaluations sur créances	346'850.00		347'300.00		72'460.85	
3180	Réévaluations sur créances	70'500.00		70'500.00		-135'710.00	
3181	Pertes sur créances effectives	276'350.00		276'800.00		208'170.85	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
319	Diverses charges d'exploitation	1'500.00		1'500.00		1'250.00	
3199	Autres charges d'exploitation	1'500.00		1'500.00		1'250.00	
33	Amortissements du patrimoine administratif PA	8'995'024.59		6'073'779.80		6'930'286.95	
330	Amortissements immos corporelles PA	8'938'334.19		6'011'105.30		6'874'298.85	
3300	Amortissements planifiés, immos corporelles	6'480'834.19		6'011'105.30		5'900'842.95	
3301	Amortissements non planifiés, immos corporelles	2'457'500.00				973'455.90	
332	Amortissements immos incorporelles PA	56'690.40		62'674.50		55'988.10	
3320	Amortissements planifiés, immos incorporelles	56'690.40		62'674.50		55'988.10	
34	Charges financières	705'636.95		877'882.60		709'400.76	
340	Charges d'intérêts	605'636.95		777'882.60		616'713.30	
3401	Intérêts passifs des engagements financiers	321'500.00		462'000.00		386'798.05	
3409	Autres intérêts passifs yc sur fonds spéciaux	284'136.95		315'882.60		229'915.25	
349	Diverses charges financières	100'000.00		100'000.00		92'687.46	
3499	Autres charges financières	100'000.00		100'000.00		92'687.46	
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'525'096.63		1'913'697.30		896'780.67	
351	Attributions aux fonds et FS capital propre	1'525'096.63		1'913'697.30		896'780.67	
3510	Attributions aux financ. spéc. du capital propre	1'525'096.63		1'913'697.30		896'780.67	
36	Charges de transferts	48'405'650.20		47'261'070.30		43'515'430.91	
360	Parts de revenus destinés à des tiers	78'920.00		78'634.20		76'307.70	
3601	Parts de revenus destinés au canton	38'920.00		38'634.20		38'342.05	
3602	Parts de revenus destinés aux collectivités publiques	40'000.00		40'000.00		37'965.65	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	23'532'862.10		23'288'675.70		20'811'748.92	
3611	Dédommagements au canton et aux concordats	7'360'733.95		7'200'309.80		6'746'622.85	
3612	Dédommagements aux collectivités publiques	16'072'128.15		15'963'365.90		14'045'126.07	
3614	Dédommagements aux entreprises publiques	100'000.00		125'000.00		20'000.00	
362	Péréquation financière intercommunale	7'003'388.00		7'468'229.00		7'712'425.00	
3622	Contribution péréquation des ressources	7'003'388.00		7'468'229.00		7'712'425.00	
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	17'790'480.10		16'425'531.40		14'914'949.29	
3631	Subventions au canton et aux concordats	8'465'982.00		8'175'668.40		7'578'099.10	
3632	Subventions aux collectivités publiques	415'010.10		408'328.00		406'692.80	
3634	Subventions aux entreprises publiques	79'888.00		79'700.00		66'841.00	
3635	Subventions aux entreprises privées	528'000.00		613'000.00		494'940.49	
3636	Subventions aux organ. privées à but non lucratif	4'126'820.00		2'849'715.00		2'679'930.90	
3637	Subventions aux ménages privés	4'174'780.00		4'299'120.00		3'688'445.00	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
39	Imputations internes	2'905'885.37		2'808'167.80		3'485'112.17	
391	Prestations de service	1'753'252.42		1'655'832.70		1'605'460.95	
3910	Imputation interne pour prestations de service	1'753'252.42		1'655'832.70		1'605'460.95	
392	Baux à ferme, loyers, frais d'utilisation	611'965.40		565'750.40		531'236.40	
3920	Imputation interne loyers et frais d'utilisation	611'965.40		565'750.40		531'236.40	
393	Frais administratifs et d'exploitation	74'600.00		74'600.00		975'452.42	
3930	Imputation interne frais admin. + d'exploitation	74'600.00		74'600.00		975'452.42	
394	Intérêts et charges financières théoriques	466'067.55		511'984.70		372'962.40	
3940	Imputation interne intérêts+charges financières	466'067.55		511'984.70		372'962.40	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	REVENUS		88'805'340.27		85'171'896.60		95'029'874.30
40	Revenus fiscaux		59'028'500.00		57'497'500.00		66'697'718.13
400	Impôts directs, personnes physiques		30'390'000.00		27'980'000.00		28'372'931.33
4000	Impôts sur le revenu, personnes physiques		25'940'000.00		24'190'000.00		24'584'091.65
4001	Impôts sur la fortune, personnes physiques		2'850'000.00		2'290'000.00		2'401'394.35
4002	Impôts à la source, personnes physiques		1'600'000.00		1'500'000.00		1'387'445.33
401	Impôts directs, personnes morales		20'700'500.00		21'670'500.00		29'085'843.50
4010	Impôts sur le bénéfice, personnes morales		20'450'000.00		21'400'000.00		28'808'354.75
4011	Impôts sur le capital, personnes morales		250'500.00		270'500.00		277'488.75
402	Autres impôts directs		7'902'000.00		7'787'000.00		9'170'254.60
4021	Contribution immobilière		5'735'000.00		5'720'000.00		5'677'866.95
4022	Impôt sur les gains de fortune		900'000.00		800'000.00		1'539'204.50
4023	Droits de mutations et de timbre		1'200'000.00		1'200'000.00		1'853'512.80
4024	Impôt sur les successions et donations		60'000.00		60'000.00		92'870.35
4025	Impôt sur les jeux et appareils à sous		7'000.00		7'000.00		6'800.00
403	Impôt sur la propriété et sur les charges		36'000.00		60'000.00		68'688.70
4032	Impôt sur les divertissements				25'000.00		31'978.05
4033	Impôt sur les chiens		36'000.00		35'000.00		36'710.65
42	Taxes et redevances		8'883'580.00		9'145'640.00		9'023'324.24
420	Taxes de compensation		270'000.00		270'000.00		302'061.35
4200	Taxes de compensation		270'000.00		270'000.00		302'061.35
421	Emoluments pour actes administratifs		275'500.00		277'500.00		265'502.00
4210	Emoluments administratifs		275'500.00		277'500.00		265'502.00
423	Frais d'écolage et taxes de cours		4'000.00		4'000.00		3'530.00
4231	Taxes de cours		4'000.00		4'000.00		3'530.00
424	Taxes d'utilisation et prestations de service		5'110'750.00		5'222'950.00		4'785'421.56
4240	Taxes d'utilisation et prestations de service		5'110'750.00		5'222'950.00		4'785'421.56
425	Recettes sur ventes		1'632'700.00		1'653'700.00		1'849'978.01
4250	Recettes sur ventes		1'632'700.00		1'653'700.00		1'849'978.01
426	Remboursements		1'422'130.00		1'547'990.00		1'709'720.12
4260	Remboursements et participations de tiers		1'422'130.00		1'547'990.00		1'709'720.12
427	Amendes		18'000.00		18'000.00		20'077.45
4270	Amendes		18'000.00		18'000.00		20'077.45
429	Autres taxes		150'500.00		151'500.00		87'033.75
4290	Autres taxes		150'500.00		151'500.00		87'033.75

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	Revenus financiers		1'790'501.70		1'775'654.40		1'773'205.55
440	Revenus des intérêts		411'500.00		419'000.00		492'520.54
4400	Intérêts des liquidités		6'500.00		2'000.00		6'576.85
4401	Intérêts des créances et comptes courants		230'000.00		230'000.00		217'610.55
4402	Intérêts des placements financiers		175'000.00		187'000.00		268'333.14
442	Revenus de participations du PF		55'000.00		60'000.00		54'005.00
4420	Produit des dividendes		55'000.00		60'000.00		54'005.00
445	Revenus financiers de prêts et participations PA		50.00		400.00		386.09
4450	Intérêts de prêts PA		50.00		400.00		386.09
447	Revenus des immeubles du PA		1'197'451.70		1'131'254.40		1'050'635.95
4470	Loyers et fermages, immeubles PA		988'251.70		950'854.40		891'368.75
4471	Revenus des appartements de service PA		20'400.00		20'400.00		20'925.00
4472	Revenus pour utilisations d'immeubles PA		188'800.00		160'000.00		138'342.20
449	Autres revenus financiers		126'500.00		165'000.00		175'657.97
4499	Autres revenus financiers		126'500.00		165'000.00		175'657.97
45	Prélèv. sur fonds et financements spéciaux				80'735.90		164'278.87
450	Prélèv. sur fonds et FS des capitaux de tiers						6'294.65
4501	Prélèv. sur fonds spéciaux des capitaux de tiers						6'294.65
451	Prélèv. sur fonds et FS comme capital propre				80'735.90		157'984.22
4510	Prélèv. sur fonds spéciaux du capital propre				80'735.90		157'984.22
46	Revenus de transferts		13'887'473.20		11'556'698.50		11'578'995.34
460	Parts à des revenus de tiers		838'400.00		851'866.70		729'275.80
4601	Parts aux revenus du canton et concordats		756'900.00		745'366.70		721'545.80
4602	Parts aux revenus des collectivités publiques		5'000.00		5'000.00		6'029.60
4604	Parts aux revenus des entreprises publiques		76'500.00		101'500.00		1'700.40
461	Dédommagements de collectivités publiques		4'583'460.93		4'851'224.20		4'290'600.16
4611	Dédommagements du canton et concordat		1'666'928.00		1'974'288.00		1'976'400.27
4612	Dédommagements de collectivités publiques		2'912'582.93		2'871'736.20		2'313'855.59
4614	Dédommagements d'entreprises publiques		3'950.00		5'200.00		344.30
462	Péréquation financière intercommunale		880'193.00		833'845.00		776'844.00
4621	Recettes de la péréquation des besoins		880'193.00		833'845.00		776'844.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
463	Subventions de collectivités publiques et de tiers		3'084'683.35		3'124'769.85		3'698'423.29
4630	Subventions de la Confédération		43'000.00		21'000.00		29'117.89
4631	Subventions du canton et concordats		2'543'408.00		2'649'229.00		2'385'736.45
4632	Subventions des collectivités publiques		477'275.35		409'540.85		1'274'843.00
4634	Subventions d'entreprises publiques		21'000.00		5'000.00		8'725.95
4635	Subventions des entreprises privées				40'000.00		
466	Amort. subventions d'invest. portées au passif		4'493'235.92		1'887'492.75		2'077'816.04
4660	Amort. planifiés subventions d'invest. au passif		2'035'735.92		1'887'492.75		1'932'914.59
4661	Amort. non planifiés subventions d'invest. passif		2'457'500.00				144'901.45
469	Autres revenus de transferts		7'500.00		7'500.00		6'036.05
4699	Redistributions		7'500.00		7'500.00		6'036.05
47	Subventions à redistribuer		9'400.00		7'500.00		7'240.00
470	Subventions à redistribuer		9'400.00		7'500.00		7'240.00
4702	Subv. de collectivités publiques à redistribuer		9'400.00		7'500.00		7'240.00
48	Revenus extraordinaires		2'300'000.00		2'300'000.00		2'300'000.00
489	Prélèvements sur le capital propre		2'300'000.00		2'300'000.00		2'300'000.00
4895	Prélèv. sur réserve rééval. patrimoine admin.		2'300'000.00		2'300'000.00		2'300'000.00
49	Imputations internes		2'905'885.37		2'808'167.80		3'485'112.17
491	Prestations de service		1'753'252.42		1'655'832.70		1'605'460.95
4910	Imputation interne pour prestations de service		1'753'252.42		1'655'832.70		1'605'460.95
492	Baux à ferme, loyers, frais d'utilisation		611'965.40		565'750.40		531'236.40
4920	Imputation interne loyers et frais d'utilisation		611'965.40		565'750.40		531'236.40
493	Frais administratifs et d'exploitation		74'600.00		74'600.00		975'452.42
4930	Imputation interne frais admin. + d'exploitation		74'600.00		74'600.00		975'452.42
494	Intérêts et charges financières théoriques		466'067.55		511'984.70		372'962.40
4940	Imputation interne intérêts+charges financières		466'067.55		511'984.70		372'962.40

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	89'373'530.04		85'188'841.45		79'132'541.27	
4	REVENUS		88'805'340.27		85'171'896.60		95'029'874.30
	TOTALISATION	89'373'530.04	88'805'340.27	85'188'841.45	85'171'896.60	79'132'541.27	95'029'874.30
	Résultat		568'189.77		16'944.85	15'897'333.03	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Revenus
5	DÉPENSES	17'791'404.30		22'528'222.25		8'677'759.17	
50	Immobilisations corporelles	12'460'300.00		17'692'460.00		6'939'744.17	
500	Terrains					156'138.50	
5000	Terrains					156'138.50	
501	Routes et voies de communication	6'395'000.00		9'210'460.00		2'385'263.48	
5010	Routes et voies de communication	6'395'000.00		9'210'460.00		2'385'263.48	
503	Autres travaux de génie civil	2'204'000.00		1'990'000.00		738'014.84	
5031	Travaux de génie civil d'approvisionn. en eau	854'000.00		1'030'000.00		225'592.40	
5032	Travaux de génie civil traitement des eaux usées	1'350'000.00		960'000.00		512'422.44	
504	Bâtiments	1'720'000.00		4'747'000.00		3'338'721.98	
5040	Bâtiments	1'720'000.00		4'747'000.00		3'338'721.98	
506	Biens meubles	1'331'300.00		1'120'000.00		149'677.85	
5060	Biens meubles	1'331'300.00		1'120'000.00		149'677.85	
509	Autres immobilisations corporelles	810'000.00		625'000.00		171'927.52	
5090	Autres immobilisations corporelles	810'000.00		625'000.00		171'927.52	
52	Immobilisations incorporelles	125'000.00		80'000.00		77'393.65	
520	Logiciels	125'000.00		80'000.00		77'393.65	
5200	Logiciels	125'000.00		80'000.00		77'393.65	
55	Participations et capital social			633'400.00			
552	Collectivités publiques locales			633'400.00			
5520	Particip. aux collectivités publiques locales			633'400.00			
59	Report au bilan	5'206'104.30		4'122'362.25		1'660'621.35	
590	Report des recettes d'investissements	5'206'104.30		4'122'362.25		1'660'621.35	
5900	Report des recettes d'investissements	5'206'104.30		4'122'362.25		1'660'621.35	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Revenus
6	RECETTES		17'791'404.30		22'528'222.25		8'677'759.17
61	Remboursements		692'192.25		3'767'562.25		940'061.58
614	Bâtiments		692'192.25		3'767'562.25		940'061.58
6140	Particip. de tiers investissements bâtiments		692'192.25		3'767'562.25		940'061.58
63	Subventions d'investissements acquises		4'513'912.05		354'800.00		720'559.77
630	Confédération				35'000.00		
6300	Subventions fédérales d'investissements				35'000.00		
631	Cantons et concordats		195'000.00		112'800.00		12'761.00
6310	Subventions cantonales d'investissements		195'000.00		112'800.00		12'761.00
632	Collectivités publiques locales		4'293'536.00		125'000.00		412'707.00
6320	Subventions Collectivités publiques d'invest.		4'293'536.00		125'000.00		412'707.00
634	Entreprises publiques		18'376.05		66'000.00		133'661.02
6340	Subventions d'entreprises publiques		18'376.05		66'000.00		133'661.02
635	Entreprises privées						150'402.45
6350	Subventions d'entreprises privées						150'402.45
637	Ménages privés		7'000.00		16'000.00		11'028.30
6370	Subventions de ménages privés		7'000.00		16'000.00		11'028.30
69	Report au bilan		12'585'300.00		18'405'860.00		7'017'137.82
690	Report des dépenses d'investissements		12'585'300.00		18'405'860.00		7'017'137.82
6900	Report des dépenses d'investissements		12'585'300.00		18'405'860.00		7'017'137.82

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Revenus
5	DÉPENSES	17'791'404.30		22'528'222.25		8'677'759.17	
6	RECETTES		17'791'404.30		22'528'222.25		8'677'759.17
	TOTALISATION	17'791'404.30	17'791'404.30	22'528'222.25	22'528'222.25	8'677'759.17	8'677'759.17
	Dépenses nettes d'investissements	7'379'195.70		14'283'497.75		5'356'516.47	

Budget de résultats au format MCH2

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	6'980'963.55	1'615'257.85	6'975'164.55	1'596'027.65	6'302'776.09	1'528'846.43
01	Législatif et exécutif	631'570.00	6'600.00	583'070.00	9'575.00	586'162.05	6'550.00
011	Législatif (Conseil général)	86'200.00		83'200.00		69'089.70	
0110	Législatif (Conseil général)	86'200.00		83'200.00		69'089.70	
0110.3000.00	Jetons du Conseil général	20'000.00		22'000.00		13'057.00	
0110.3000.01	Jetons de la Commission financière	10'000.00		10'000.00		8'362.00	
0110.3000.02	Jetons des scrutateurs	15'000.00		15'000.00		16'079.30	
0110.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	850.00		850.00		620.15	
0110.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	350.00		350.00		259.55	
0110.3102.00	Imprimés, publications pr élections et votations (DL)	15'000.00		10'000.00		8'786.70	
0110.3132.50	Honoraires fiduciaire révision comptes	25'000.00		25'000.00		21'925.00	
012	Exécutif (Conseil communal)	545'370.00	6'600.00	499'870.00	9'575.00	517'072.35	6'550.00
0120	Exécutif (Conseil communal)	545'370.00	6'600.00	499'870.00	9'575.00	517'072.35	6'550.00
0120.3000.00	Traitements du Conseil communal	294'200.00		294'200.00		294'203.80	
0120.3000.01	Vacations du Conseil communal	145'000.00		145'000.00		162'062.40	
0120.3000.09	Rembts salaires du Conseil communal	-3'000.00		-3'000.00		-3'870.00	
0120.3001.00	Indemnités forfaitaires Conseil communal	6'000.00		6'000.00		5'760.00	
0120.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	28'900.00		28'900.00		29'563.05	
0120.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	56'630.00		11'600.00		11'598.00	
0120.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	300.00		250.00		249.60	
0120.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	11'240.00		11'990.00		12'264.40	
0120.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	1'100.00		930.00		930.00	
0120.3170.10	Frais des promotions civiques	5'000.00		4'000.00		4'311.10	
0120.4910.00	Imputation interne des salaires pour prestations		6'000.00		9'000.00		6'000.00
0120.4910.19	Imputation interne des charges sociales		600.00		575.00		550.00
02	Services généraux	6'349'393.55	1'608'657.85	6'392'094.55	1'586'452.65	5'716'614.04	1'522'296.43
021	Administration des finances et contributions	1'130'966.00	204'600.00	1'137'313.00	208'100.00	1'085'214.16	194'384.68
0210	Administration des finances et contributions	1'130'966.00	204'600.00	1'137'313.00	208'100.00	1'085'214.16	194'384.68
0210.3010.00	Salaires du personnel des finances	842'700.00		848'000.00		827'802.80	
0210.3040.00	Allocations communales pour enfants	4'600.00		4'900.00		3'300.00	
0210.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	55'500.00		55'800.00		54'219.40	
0210.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	80'000.00		78'500.00		73'867.80	
0210.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	1'680.00		1'690.00		1'723.00	
0210.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	21'570.00		23'150.00		22'622.35	
0210.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	6'270.00		6'310.00		6'159.55	
0210.3130.30	Frais du compte Postfinance	22'000.00		22'000.00		16'410.89	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0210.3130.35	Frais bancaires	2'000.00		2'300.00		1'737.28	
0210.3130.40	Frais de cartes de débit et de crédit	1'600.00		1'600.00		1'550.69	
0210.3130.60	Frais de poursuites	90'000.00		90'000.00		76'362.65	
0210.3612.90	Part aux frais financiers Agglo (DL)	3'046.00		3'063.00		-542.25	
0210.4240.00	Prestations du service des finances à tiers		15'000.00		14'500.00		15'069.30
0210.4260.10	Commission perception impôt paroissial		50'000.00		60'000.00		43'820.50
0210.4260.60	Emol. et frais d'encaissement refacturés		90'000.00		90'000.00		88'304.88
0210.4910.00	Imputation interne des salaires pour prestations		42'000.00		37'000.00		40'000.00
0210.4910.19	Imputation interne des charges sociales		7'600.00		6'600.00		7'190.00
022	Services généraux, Secrétariats, RH, Informatique	2'818'160.45	17'000.00	2'767'124.00	16'600.00	2'358'065.38	17'651.05
0220	Secrét. général et techn., RH, Informatique	2'818'160.45	17'000.00	2'767'124.00	16'600.00	2'358'065.38	17'651.05
0220.3000.00	Jetons de la Commission informatique	500.00		500.00			
0220.3010.00	Salaires Secrétariats gén. + techn., RH, Inform.	987'000.00		965'900.00		945'048.05	
0220.3010.07	Gratifications et allocations spéciales	2'000.00		2'000.00			
0220.3010.09	Rembts salaires et charges sociales Admin. (-)					-21'075.45	
0220.3030.00	Travailleurs temporaires par des agences	15'000.00		15'000.00			
0220.3040.00	Allocations communales pour enfants	11'000.00		7'200.00		6'720.00	
0220.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	65'100.00		63'700.00		58'607.10	
0220.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	93'700.00		89'400.00		86'512.85	
0220.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	1'980.00		1'930.00		2'004.75	
0220.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	25'320.00		26'420.00		25'535.65	
0220.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	7'360.00		7'200.00		7'024.50	
0220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	70'000.00		70'000.00		30'093.84	
0220.3091.00	Recrut. personnel (annonces, agences, expertises)	20'000.00		5'000.00		17'393.00	
0220.3099.00	Autres charges du personnel (repas annuel, Assoc.)	36'500.00		29'500.00		19'975.25	
0220.3100.00	Matériel de bureau, sans les imprimés	25'000.00		25'000.00		22'824.95	
0220.3101.00	Achat de fournitures pour imprimantes	8'000.00		9'000.00		6'848.42	
0220.3102.00	Imprimés, publications	70'000.00		70'000.00		67'829.95	
0220.3109.00	Sécurité et santé au travail	48'000.00		43'000.00		27'800.65	
0220.3109.51	Frais de réceptions et manifestations	61'000.00		40'000.00		49'945.50	
0220.3110.00	Meubles et appareils de bureau	61'500.00		35'500.00		25'121.90	
0220.3113.00	Matériel informatique, réseau, imprimantes	45'800.00		53'800.00		23'027.92	
0220.3118.00	Achats et mises à jour de logiciels	94'800.00		101'800.00		95'325.85	
0220.3118.02	Renouvellement sécurité (Firewall etc.)	39'000.00		49'000.00		54'721.35	
0220.3118.03	Internet : accès et website	28'700.00		28'700.00		20'421.55	
0220.3120.10	Eau potable, taxe terrains non bâtis, PA	9'154.00		7'000.00			
0220.3120.15	Epuration, taxe terrains non bâtis, PA	15'573.00		11'315.00			

Page 13

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3130.00	Frais de téléphones	40'000.00		40'000.00		31'865.55	
0220.3130.01	Frais de ports	80'000.00		75'000.00		79'087.95	
0220.3130.05	Mandat d'archivage	53'000.00		50'000.00		6'000.00	
0220.3130.06	Prestations de tiers - DIGI-FR (DL)	38'000.00		12'300.00		12'297.00	
0220.3132.60	Honoraires Système Contrôle Interne (SCI)			15'000.00		10'242.35	
0220.3133.04	Taxes d'abonnements du SITEL	5'000.00		5'000.00		2'891.75	
0220.3134.00	Assurances diverses, mobilier, vol, RC et choses	75'000.00		65'000.00		56'258.70	
0220.3139.00	Examens de fin d'apprentissage	200.00		200.00		120.00	
0220.3150.00	Entretien du mobilier et machines bureau	55'000.00		55'000.00		48'362.75	
0220.3153.00	Abonnements de maintenance hardware	19'600.00		19'600.00		14'049.15	
0220.3153.05	Entretien, réparations hardware	5'000.00		5'000.00		4'252.12	
0220.3158.00	Abonnement de maintenance software	180'000.00		138'700.00		118'325.24	
0220.3158.10	Maintenance non contractuelle software	35'000.00		35'000.00		22'425.30	
0220.3170.00	Frais de déplacements du personnel	7'000.00		7'000.00		3'814.90	
0220.3181.71	Pertes sur débiteurs administration	20'000.00		20'000.00		18'557.30	
0220.3199.00	Cadeaux pour diverses réceptions	1'500.00		1'500.00		1'250.00	
0220.3300.61	Amort. matériel informatique	42'590.05		42'590.05		10'051.10	
0220.3300.68	Amort. s/réval. matériel informatique			26'088.45		29'381.55	
0220.3320.02	Amort. logiciels informatiques	56'690.40		62'674.50		55'988.10	
0220.3612.90	Part aux frais administratifs Agglo (DL)	186'593.00		202'106.00		136'932.64	
0220.3636.50	Cotisations et dons	61'000.00		116'500.00		109'907.35	
0220.3636.60	Aide au développement	15'000.00		15'000.00		14'297.00	
0220.4210.30	Emoluments administratifs secrétariat général		6'000.00		5'000.00		7'016.95
0220.4240.00	Prestations du secrétariat à tiers		6'000.00		6'000.00		5'105.45
0220.4260.00	Remboursement de frais administratifs		1'000.00		1'000.00		2'124.65
0220.4260.02	Recettes maintenance tél. et informatique		3'500.00		3'000.00		3'404.00
0220.4290.50	Récupération pertes sur créances admin.		500.00		1'500.00		
0220.4910.19	Imputation interne des charges sociales				100.00		
029	Immeubles administratifs	2'400'267.10	1'387'057.85	2'487'657.55	1'361'752.65	2'273'334.50	1'310'260.70
0290	Bâtiment administratif Petit-Moncor 1B-1F	734'571.50	74'960.00	765'764.65	75'610.00	754'942.60	74'960.00
0290.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	11'000.00		11'500.00		5'166.40	
0290.3120.00	Chauffage bâtiment administratif	35'000.00		42'000.00		30'603.30	
0290.3120.05	Electricité bâtiment administratif	53'000.00		63'000.00		29'197.85	
0290.3120.10	Eau potable bâtiment admin.	2'000.00		2'000.00		1'756.85	
0290.3120.15	Epuration des eaux bâtiment admin.	3'000.00		3'000.00		4'635.40	
0290.3130.15	Prestations de tiers pour nettoyages	9'000.00		6'000.00		7'842.70	
0290.3130.30	Mandat technique Leatech	16'000.00		16'000.00		15'951.60	

Page 14

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0290.3134.00	Assurance incendie, ECAB bâtiment admin.	7'220.00		7'220.00		7'219.70	
0290.3144.00	Entretien et réparations du bâtiment admin.	88'000.00		106'000.00		148'948.60	
0290.3300.40	Amort. bâtiment administratif	335'859.05		335'858.90		335'858.90	
0290.3300.48	Amort. s/réval. bâtiment administratif	34'070.80		34'070.80		34'070.80	
0290.3300.60	Amort. mobilier et machines bureau	20'874.15		20'874.15		20'874.15	
0290.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	93'466.25		92'627.95		89'279.70	
0290.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	21'081.25		20'612.85		18'536.65	
0290.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
0290.4470.00	Produit des locations bâtiment admin.		74'960.00		74'960.00		74'960.00
0290.4660.40	Amort. Subv. Pronovo inst. photovoltaïque (-)				650.00		
0291	Centre de rencontre "La Grange"	200'087.15	28'100.00	218'237.30	28'050.00	189'714.85	32'226.00
0291.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	8'000.00		7'500.00		5'297.85	
0291.3120.00	Chauffage La Grange	17'000.00		21'000.00		16'291.80	
0291.3120.05	Electricité La Grange	10'000.00		11'000.00		8'392.80	
0291.3120.10	Eau potable La Grange	1'000.00		1'000.00		553.75	
0291.3120.15	Epuration des eaux La Grange	2'500.00		2'500.00		1'218.10	
0291.3134.00	Assurance incendie, ECAB La Grange	3'150.00		3'150.00		3'140.05	
0291.3144.00	Entretien et réparations du bât. La Grange	32'000.00		46'000.00		30'185.40	
0291.3300.48	Amortissements s/réval. bâtiment La Grange	91'768.60		91'768.60		91'768.60	
0291.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	25'024.35		24'799.90		23'903.55	
0291.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	5'644.20		5'518.80		4'962.95	
0291.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
0291.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres la Grange		100.00		50.00		295.00
0291.4472.00	Produit des locations de salles La Grange		25'000.00		25'000.00		28'931.00
0291.4472.30	Location des places de parc La Grange		3'000.00		3'000.00		3'000.00
0292	Ancienne école	93'399.00	10'537.85	91'536.15	10'200.00	88'390.75	11'400.70
0292.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	5'000.00		3'500.00		5'231.65	
0292.3120.00	Chauffage ancienne école	12'000.00		12'000.00		10'269.85	
0292.3120.05	Electricité ancienne école	5'000.00		7'000.00		2'800.10	
0292.3120.10	Eau potable ancienne école	1'500.00		1'500.00		683.90	
0292.3120.15	Epuration des eaux ancienne école	3'000.00		3'000.00		1'528.25	
0292.3134.00	Assurance incendie, ECAB ancienne école	1'750.00		1'750.00		1'743.30	
0292.3144.00	Entretien et réparations du bât. ancienne école	11'000.00		9'000.00		13'853.80	
0292.3300.40	Amort. ancienne école	20'340.50		20'340.50		20'340.50	
0292.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	25'954.50		25'721.70		24'791.95	
0292.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	5'854.00		5'723.95		5'147.45	
0292.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	2'000.00		2'000.00		2'000.00	

Page 15

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0292.4471.00	Produit des locations ancienne école		10'200.00		10'200.00		10'725.00
0292.4660.10	Amort. Subv. cantonales Ancienne école (-)		337.85				675.70
0293	Four à pain Préalpes 12C	35.00		35.00		33.90	
0293.3134.00	Assurance incendie, ECAB four à pain	35.00		35.00		33.90	
0294	Bâtiment Route de Moncor 2A	16'374.45	67'300.00	15'374.45	67'300.00	9'356.10	67'300.00
0294.3134.00	Assurance incendie, ECAB Moncor 2A	860.00		860.00		857.70	
0294.3144.00	Entretien et réparations du bâtiment Moncor 2A	11'000.00		10'000.00		3'983.95	
0294.3300.40	Amortissements Pavillon Moncor 2A	4'514.45		4'514.45		4'514.45	
0294.4470.00	Produit des locations Pavillon Moncor 2A		67'300.00		67'300.00		67'300.00
0295	PAD 34-35 (art. 5171 RF)		6'960.00		6'960.00		6'960.00
0295.4470.00	Produit des locations de terrains PA		6'960.00		6'960.00		6'960.00
0299	Planification et gestion des bâtiments	1'355'800.00	1'199'200.00	1'396'710.00	1'173'632.65	1'230'896.30	1'117'414.00
0299.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie	978'500.00		960'000.00		926'502.35	
0299.3010.04	Salaires du personnel auxiliaire et étudiants	85'000.00		102'500.00		71'763.95	
0299.3010.09	Rembts salaires et charges sociales concierges (-)					-1'202.15	
0299.3040.00	Allocations communales pour enfants	17'000.00		18'000.00		14'400.00	
0299.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	70'500.00		69'900.00		60'484.75	
0299.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	92'900.00		88'800.00		76'662.00	
0299.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	11'190.00		11'360.00		11'454.45	
0299.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	27'430.00		29'010.00		24'956.75	
0299.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	7'280.00		7'140.00		6'867.40	
0299.3132.50	Etudes pour bâtiments communaux	66'000.00		110'000.00		39'006.80	
0299.4910.15	Imputation interne salaires conciergerie		978'500.00		960'000.00		925'300.20
0299.4910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie		220'700.00		213'632.65		192'113.80

Page 16

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS	2'982'956.15	760'970.94	2'861'141.90	749'475.05	2'630'873.38	786'685.85
11	Sécurité publique	949'126.60	10'000.00	876'953.15	10'000.00	702'251.30	11'367.45
111	Police	949'126.60	10'000.00	876'953.15	10'000.00	702'251.30	11'367.45
1110	Police	949'126.60	10'000.00	876'953.15	10'000.00	702'251.30	11'367.45
1110.3000.00	Jetons des délégués à l'ACoPol	500.00		500.00		274.40	
1110.3113.10	Install. surveillance électronique bâtiments	60'000.00		60'000.00			
1110.3612.10	Participation Police intercommunale (DL)	888'626.60		816'453.15		701'976.90	
1110.4270.00	Ordonnances pénales administratives		10'000.00		10'000.00		11'367.45
14	Juridique, CHAB, police constr., cadastre	1'039'100.00	125'520.94	973'700.00	114'025.05	938'198.45	147'390.25
140	Juridique, CHAB, police constr., cadastre	1'039'100.00	125'520.94	973'700.00	114'025.05	938'198.45	147'390.25
1400	Juridique, Ctrl hab., police constr., cadastre	1'039'100.00	125'520.94	973'700.00	114'025.05	938'198.45	147'390.25
1400.3000.00	Jetons Commission de naturalisation	2'000.00		2'000.00		1'519.00	
1400.3010.00	Salaires Juridique, C. hab. et police constructions	804'600.00		754'000.00		735'929.20	
1400.3010.09	Rembts salaires et charges sociales Juridique (-)					-209.80	
1400.3040.00	Allocations communales pour enfants	17'000.00		14'600.00		11'592.00	
1400.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	52'900.00		49'600.00		48'254.55	
1400.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	76'400.00		69'800.00		67'348.95	
1400.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	1'610.00		1'510.00		1'483.95	
1400.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	20'600.00		20'580.00		20'046.70	
1400.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	5'990.00		5'610.00		5'473.80	
1400.3130.00	Mises à jour et mutations cadastrales	8'000.00		6'000.00		10'967.65	
1400.3132.30	Honoraires juridiques, experts, spécialistes	30'000.00		30'000.00		15'489.10	
1400.3601.00	Emoluments des cartes d'identité	5'000.00		5'000.00		5'813.80	
1400.3601.40	Emoluments administratifs permis simplifiés	15'000.00		15'000.00		14'489.55	
1400.4210.00	Emoluments administratifs contrôle des habitants		50'000.00		50'000.00		46'535.10
1400.4210.01	Emoluments des cartes d'identité		7'500.00		7'500.00		8'635.00
1400.4210.02	Deniers de naturalisations		10'000.00		10'000.00		12'350.00
1400.4210.40	Emoluments permis construire cantonaux		30'000.00		25'000.00		46'794.95
1400.4210.45	Emoluments permis procédure simplifiée		22'000.00		20'000.00		24'170.00
1400.4910.00	Imputation interne des salaires pour prestations		5'017.45		1'270.85		7'421.00
1400.4910.19	Imputation interne des charges sociales		1'003.49		254.20		1'484.20

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15	Service du feu	790'329.20	518'000.00	813'536.00	518'000.00	825'212.95	553'287.30
150	Service du feu	790'329.20	518'000.00	813'536.00	518'000.00	825'212.95	553'287.30
1500	Service du feu	790'329.20	518'000.00	813'536.00	518'000.00	825'212.95	553'287.30
1500.3000.00	Jetons de la Commission du feu					156.80	
1500.3109.51	Manifestations spéciales	10'000.00		10'000.00		6'532.90	
1500.3130.02	Concessions radiotéléphoniques, journaux					484.65	
1500.3134.20	Assurances des véhicules du feu					-26.70	
1500.3160.00	Logement d'urgence pour victimes du feu	3'000.00					
1500.3611.00	Participation aux Centres de renfort (DL)					19.10	
1500.3612.03	Part aux frais du RSS (DL)	277'329.20		303'536.00		285'984.85	
1500.3612.04	Remboursement taxe d'exemption au RSS (DL)	270'000.00		270'000.00		302'061.35	
1500.3920.00	Imputation interne loyer local du feu	230'000.00		230'000.00		230'000.00	
1500.4200.00	Taxe d'exemption du service du feu		270'000.00		270'000.00		302'061.35
1500.4470.00	Produit locations caserne des pompiers		230'000.00		230'000.00		230'000.00
1500.4612.25	Part du RSS pour employés communaux		18'000.00		18'000.00		19'500.00
1500.4634.00	Subvention ECAB achats de matériel et divers						1'725.95
16	Défense	204'400.35	107'450.00	196'952.75	107'450.00	165'210.68	74'640.85
161	Défense militaire	300.00		1'000.00		-153.50	
1610	Défense militaire	300.00		1'000.00		-153.50	
1610.3612.00	Participation aux tirs obligatoires (DL)	300.00		1'000.00		-153.50	
162	Défense civile	204'100.35	107'450.00	195'952.75	107'450.00	165'364.18	74'640.85
1620	Protection civile	175'390.35	96'650.00	166'742.75	96'650.00	139'404.78	63'060.20
1620.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	4'500.00		3'500.00		1'875.95	
1620.3120.00	Chauffage abris PC	12'000.00		12'000.00		11'651.65	
1620.3120.05	Electricité abris PC	11'000.00		13'000.00		6'615.10	
1620.3120.10	Eau potable abris PC	2'500.00		4'000.00		520.70	
1620.3120.15	Epuraton des eaux abris PC	5'000.00		7'000.00		547.10	
1620.3137.00	Taxes de séjour	750.00		750.00		435.00	
1620.3144.00	Entretien et réparations des abris PC	53'000.00		46'000.00		43'475.18	
1620.3631.00	Participation aux coûts de la PCi XXI (DL)	32'326.80		26'798.80		23'162.25	
1620.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	44'317.70		43'920.20		42'332.60	
1620.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	9'995.85		9'773.75		8'789.25	
1620.4240.00	Recettes taxes de séjour		750.00		750.00		435.00
1620.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres PC						254.00
1620.4472.00	Location des locaux de la PC		90'000.00		70'000.00		43'471.20
1620.4611.00	Particip. utilisation et entretien constructions (DL)		5'900.00		5'900.00		5'900.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1620.4631.00	Subvention cantonale entretien PC				20'000.00		13'000.00
1621	Etat-major de conduite de l'ORCOC (DL)	28'710.00	10'800.00	29'210.00	10'800.00	25'959.40	11'580.65
1621.3000.00	Jetons de présence de l'Etat-Major	22'000.00		22'000.00		21'425.00	
1621.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	1'140.00		1'140.00		238.20	
1621.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	450.00		450.00		101.10	
1621.3101.00	Achats de matériel et frais divers ORCOC	2'500.00		2'500.00		3'770.10	
1621.3130.00	Frais de téléphones ORCOC	1'500.00		1'500.00		351.00	
1621.3137.20	Impôts génératrice ORCOC	120.00		120.00		74.00	
1621.3138.00	Frais de cours et d'instruction ORCOC	1'000.00		1'000.00			
1621.3910.19	Imputation interne des charges sociales			500.00			
1621.4612.10	Particip. des Communes membres ORCOC		10'800.00		10'800.00		11'580.65

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION	23'475'164.45	3'976'075.60	22'891'984.85	3'997'313.95	21'463'479.03	3'808'519.41
21	Scolarité obligatoire	21'204'106.05	3'949'575.60	20'779'605.10	3'970'813.95	19'489'329.93	3'782'489.41
211	École primaire I (Enfantine 1H - 2H)	998'594.25	4'215.00	1'007'496.45	5'900.00	968'774.95	2'840.00
2110	Ecole primaire I (Enfantine 1H - 2H)	998'594.25	4'215.00	1'007'496.45	5'900.00	968'774.95	2'840.00
2110.3100.00	Autre petit matériel Enfantine	2'000.00		2'370.00		422.20	
2110.3104.00	Matériel scolaire Enfantine	750.00		800.00		220.35	
2110.3110.00	Achats mobilier et machines de bureau EE	8'800.00		8'900.00		2'930.05	
2110.3611.00	Traitements enseignants enfantines (DL)	987'044.25		995'426.45		965'202.35	
2110.4260.00	Refacturation repas activités scolaires Enfantine		300.00		300.00		
2110.4611.00	Contribution cant. fournitures scolaires Enfantine		3'915.00		5'600.00		2'840.00
212	École primaire II (3H - 8H)	9'771'941.70	3'360'470.30	9'537'672.25	3'332'713.65	9'000'584.44	3'198'114.55
2120	École primaire II (3H - 8H)	6'466'106.40	54'635.00	6'263'938.60	58'980.00	5'860'984.94	58'515.05
2120.3010.00	Salaires du personnel communal Primaire	385'600.00		370'000.00		369'118.70	
2120.3010.01	Salaires enseignants et resp. communaux	67'000.00		60'000.00		45'051.85	
2120.3010.09	Rembts salaires et charges sociales Primaire II (-)					-37'482.30	
2120.3040.00	Allocations communales pour enfants	4'300.00		4'100.00		3'279.60	
2120.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	29'800.00		28'300.00		23'901.00	
2120.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	36'600.00		34'200.00		35'407.80	
2120.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	900.00		860.00		721.50	
2120.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	11'590.00		11'740.00		9'902.80	
2120.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	3'370.00		3'200.00		2'655.45	
2120.3100.00	Autre petit matériel Primaire	900.00		1'250.00		233.45	
2120.3104.00	Matériel scolaire Primaire	38'500.00		35'626.00		33'226.50	
2120.3110.00	Achats mobilier et machines de bureau EP	26'000.00		25'000.00		16'787.32	
2120.3113.00	Matériel informatique, réseau, imprim., toner	100'000.00		95'000.00		108'770.95	
2120.3118.00	Achats et mises à jour des logiciels	7'800.00		3'400.00		11'577.40	
2120.3130.45	Interprétariat pour les allophones	25'000.00		25'000.00		33'719.85	
2120.3138.00	Cours de prévention	10'100.00		10'780.00		8'029.95	
2120.3150.00	Entretien du mobilier et machines bureau	67'000.00		64'000.00		59'856.25	
2120.3153.00	Maintenance hardware	37'000.00		36'000.00		16'101.15	
2120.3169.00	Locations piscine et patinoire (sans transports)	62'000.00		55'000.00		45'057.40	
2120.3171.00	Subsides pour camps de ski et d'été	116'000.00		113'000.00		84'698.05	
2120.3171.10	Subsides pour promenades scolaires	42'500.00		40'000.00		23'300.90	
2120.3300.61	Amort. matériel informatique	31'600.80		56'000.00		56'000.00	
2120.3611.00	Traitements enseignants primaires (DL)	4'152'896.30		4'081'540.10		3'952'551.70	
2120.3611.30	Trait. enseignants EP classes surnuméraires	160'000.00		160'000.00		54'000.00	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2120.3612.10	Contribution frais scolaires ERAF Fribourg (DL)	326'000.00		301'000.00		281'937.05	
2120.3612.20	Contribution frais scolaires autres écoles (DL)	6'500.00		6'500.00		10'039.60	
2120.3612.80	Contribution SLPP Regional Schuldienst (DL)	30'000.00		28'000.00		21'825.40	
2120.3612.90	Part. VSG logopédie et psycho SLPPI (DL)	624'929.30		614'442.50		590'715.62	
2120.3636.50	Part. aux Remontées mécaniques La Berra SA	62'220.00					
2120.4250.00	Vente matériel informatique						500.00
2120.4260.00	Refacturation repas activités scolaires Primaire		21'000.00		23'000.00		19'040.00
2120.4260.10	Participation cours facultatifs allemand		5'500.00		5'500.00		6'600.00
2120.4611.00	Contribution cant. fournitures scolaires		12'135.00		15'480.00		14'335.00
2120.4611.10	Particip. du canton frais d'interprétariat		7'000.00		6'000.00		7'375.05
2120.4612.00	Part des communes aux frais d'écolage		3'000.00		3'000.00		3'394.75
2120.4630.00	Subv. fédérale J+S pour camps		5'000.00		5'000.00		5'737.60
2120.4631.05	Subv. cantonale sport scolaire obligatoire et camps		1'000.00		1'000.00		1'532.65
2126	Svce logopédie, psychologie, psychom. (DL)	3'305'835.30	3'305'835.30	3'273'733.65	3'273'733.65	3'139'599.50	3'139'599.50
2126.3000.00	Jetons de présence Commission de gestion	2'000.00		2'000.00		1'176.00	
2126.3090.00	Formation permanente, perfectionnement	18'000.00		18'000.00		17'681.36	
2126.3090.05	Frais de formation autre	6'000.00		6'000.00		22'152.50	
2126.3090.10	Frais de supervision d'équipe	8'000.00		6'000.00		5'171.49	
2126.3100.00	Matériel de bureau et frais divers	2'000.00		2'000.00		956.10	
2126.3104.00	Matériel pour les spécialistes	18'000.00		20'000.00		18'626.39	
2126.3104.01	Matériel tests K-ABC pour psychologues	4'950.00		4'900.00		4'077.74	
2126.3104.02	Matériel tests dyscalculie logopédistes	2'200.00		500.00		313.50	
2126.3104.03	Matériel pour la psychomotricité	6'000.00		3'000.00		1'591.35	
2126.3109.00	Frais de séances	3'000.00		3'000.00		2'540.00	
2126.3113.00	Matériel inform., réseau, imprimantes	23'000.00		20'000.00		14'665.90	
2126.3118.00	Achats et mises à jour des logiciels	1'300.00		1'300.00		824.45	
2126.3118.03	Site internet	550.00		550.00		538.50	
2126.3120.05	Electricité des locaux	1'600.00		1'300.00		1'098.00	
2126.3130.00	Frais de téléphones	5'000.00		5'000.00		4'534.10	
2126.3130.01	Frais de ports	1'500.00		1'500.00		1'208.52	
2126.3130.15	Prestations de tiers pour nettoyages	1'100.00		1'100.00		1'013.70	
2126.3130.40	Traitements des psychologues	866'657.80		842'211.30		849'029.45	
2126.3130.41	Traitements des logopédistes	1'226'348.20		1'206'514.10		1'185'160.90	
2126.3130.42	Traitements des psychomotricien-ne-s	277'977.05		305'067.10		276'802.95	
2126.3130.45	Service du personnel de l'Etat (SPO)	9'000.00		8'250.00		7'852.80	
2126.3130.50	Traitements du personnel administratif	117'525.20		113'914.45		122'310.80	
2126.3130.55	Charges sociales du personnel	622'127.05		616'926.70		596'287.35	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2126.3130.59	Rembts des traitements du personnel (-)					-63'917.20	
2126.3132.50	Honoraires fiduciaire révision comptes	1'500.00		1'200.00		1'534.65	
2126.3134.00	Assurances RC et choses	1'000.00		1'000.00		839.20	
2126.3136.00	Examens médicaux pour la logopédie			1'000.00			
2126.3150.00	Location et entretien matériel et machines bureau	3'000.00		3'000.00		2'632.25	
2126.3153.00	Entretien du matériel informatique	21'000.00		20'000.00		10'167.15	
2126.3160.00	Location des locaux, SANS nettoyage	14'500.00		14'500.00		13'560.00	
2126.3160.10	Location des salles de psychomotricité	12'000.00		15'000.00		10'350.00	
2126.3170.00	Frais de déplacements des spécialistes	23'000.00		23'000.00		22'819.60	
2126.3910.00	Imput. interne prestations de gestion	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2126.3940.00	Imputation interne des intérêts	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2126.4260.00	Part du personnel à l'IJ maladie		20'000.00		20'000.00		20'424.15
2126.4260.31	Part aux excédents IJ maladie collective						256.30
2126.4612.10	Particip. des Communes membres		1'912'427.30		1'874'504.65		1'777'285.05
2126.4631.00	Participation du Canton		1'373'408.00		1'379'229.00		1'341'634.00
213	École du cycle d'orientation (9H - 11H)	5'638'333.00		5'674'685.00		5'390'367.00	
2130	École du cycle d'orientation (9H - 11H)	5'638'333.00		5'674'685.00		5'390'367.00	
2130.3612.10	Contribution écoles cycle d'orientation (DL)	5'638'333.00		5'674'685.00		5'390'367.00	
214	Ecoles de musique	360'000.00		360'450.00		351'814.70	
2140	Ecoles de musique	360'000.00		360'450.00		351'814.70	
2140.3611.00	Participation au conservatoire musique (DL)	360'000.00		360'450.00		351'814.70	
217	Bâtiments scolaires	3'597'297.10	490'390.30	3'465'751.40	541'200.30	3'088'524.49	489'403.07
2170	Bâtiments scolaires	3'597'297.10	490'390.30	3'465'751.40	541'200.30	3'088'524.49	489'403.07
21701	Ecole de Cormanon	1'085'501.30	125'067.05	927'571.10	128'817.05	869'093.07	129'844.64
21701.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	24'000.00		31'500.00		9'205.38	
21701.3120.00	Chauffage Ecole de Cormanon	40'000.00		40'000.00		32'560.90	
21701.3120.05	Electricité Ecole de Cormanon	14'000.00		16'000.00		10'127.69	
21701.3120.10	Eau potable Ecole de Cormanon	4'000.00		4'000.00		3'514.70	
21701.3120.15	Epuration des eaux Ecole de Cormanon	7'000.00		7'000.00		7'603.25	
21701.3130.15	Prestations de tiers nettoyages Ecole Cormanon	36'000.00		24'150.00		21'970.00	
21701.3134.00	Assurance incendie, ECAB Ecole de Cormanon	14'150.00		14'150.00		14'137.40	
21701.3144.00	Entretien et réparations du bât. Ecole Cormanon	147'000.00		104'000.00		74'228.45	
21701.3144.10	Equip. halle gym et matériel de sport Cormanon	4'000.00		4'000.00		3'427.85	
21701.3300.40	Amort. Ecole de Cormanon	417'511.55		343'449.35		343'449.35	
21701.3300.48	Amort. s/réval. Ecole Cormanon	86'900.30		86'900.30		106'900.35	
21701.3300.60	Amort. mobilier et installations Cormanon	36'000.00					

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21701.3300.61	Amort. informatique et tableaux interactifs	11'360.50		11'360.50		11'360.50	
21701.3300.68	Amort. s/réval. mobilier et installations	5'031.45		5'031.45		5'031.45	
21701.3300.69	Amort. s/réval. Equip. sportifs mobiles Cormanon	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
21701.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	180'121.25		178'505.80		172'053.50	
21701.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	40'626.25		39'723.70		35'722.30	
21701.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	7'800.00		7'800.00		7'800.00	
21701.4240.30	Rétribution énergie photovoltaïque Cormanon		15'000.00		20'000.00		19'350.59
21701.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres Cormanon		250.00				327.00
21701.4472.00	Produit locations des salles Ecole de Cormanon		8'000.00		7'000.00		8'350.00
21701.4660.00	Amort. Subv. fédérales Ecole Cormanon		1'490.80		1'490.80		1'490.80
21701.4660.10	Amort. Subv. cantonales Ecole Cormanon		12'374.05		12'374.05		12'374.05
21701.4920.00	Imputation interne des loyers FAEF		87'952.20		87'952.20		87'952.20
21702	Ecole des Rochettes	474'489.35	56'403.00	453'471.90	56'403.00	427'336.00	57'705.11
21702.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	22'000.00		21'500.00		15'867.14	
21702.3120.00	Chauffage Ecole des Rochettes	40'000.00		45'000.00		26'251.50	
21702.3120.05	Electricité Ecole des Rochettes	22'000.00		25'000.00		18'682.10	
21702.3120.10	Eau potable Ecole des Rochettes	5'000.00		5'000.00		2'055.10	
21702.3120.15	Epuration des eaux Ecole des Rochettes	8'500.00		8'500.00		5'680.05	
21702.3130.15	Prestations de tiers nettoyages Rochettes	33'000.00		24'150.00		21'659.90	
21702.3134.00	Assurance incendie, ECAB Ecole des Rochettes	6'800.00		6'800.00		6'793.10	
21702.3144.00	Entretien et réparations du bât. Ecole Rochettes	108'000.00		101'000.00		123'979.81	
21702.3144.10	Equip. halle gym et matériel de sport Rochettes	4'000.00		4'000.00		1'805.65	
21702.3300.40	Amort. Ecole des Rochettes	8'250.00					
21702.3300.48	Amort. s/réval. Panneaux solaires Rochettes	5'196.70		5'196.70		5'196.70	
21702.3300.60	Amort. mobilier et machines bureau Rochettes	16'415.65		13'915.65		13'915.65	
21702.3300.61	Amort. mat. informatique et tableaux interactifs	19'438.20		19'438.20		19'438.20	
21702.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	137'153.85		135'923.70		131'010.75	
21702.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	30'934.95		30'247.65		27'200.35	
21702.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	7'800.00		7'800.00		7'800.00	
21702.4240.30	Rétribution énergie photovoltaïque Rochettes		9'000.00		9'000.00		8'960.86
21702.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres Rochettes						1'745.25
21702.4920.00	Imputation interne des loyers FAEF		47'403.00		47'403.00		46'999.00
21703	Ecole de Villars-Vert	697'862.05	190'900.20	722'500.20	240'960.20	494'951.76	181'067.45
21703.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	32'500.00		19'000.00		13'856.66	
21703.3120.00	Chauffage Ecole de V-Vert	110'000.00		115'000.00		81'660.55	
21703.3120.05	Electricité Ecole de V-Vert	50'000.00		58'000.00		37'266.90	
21703.3120.10	Eau potable Ecole de V-Vert	7'500.00		7'500.00		3'760.60	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21703.3120.15	Epuration des eaux Ecole de V-Vert	14'000.00		14'000.00		8'966.85	
21703.3130.15	Prestations de tiers nettoyages Ecole de V-Vert	26'000.00		15'750.00		14'127.60	
21703.3134.00	Assurance incendie, ECAB Ecole de V-Vert	17'700.00		17'700.00		17'681.25	
21703.3144.00	Entretien et réparations du bât. Ecole V-Vert	146'000.00		210'000.00		63'874.25	
21703.3144.10	Equip. halle gym et matériel de sport V-Vert	19'000.00		7'000.00		5'088.95	
21703.3300.40	Amort. Ecole de V-Vert	4'005.30		4'005.30		4'005.30	
21703.3300.60	Amort. mobilier et machines bureau V-Vert	14'399.25		14'399.25		14'399.25	
21703.3300.61	Amort. informatique et tableaux interactifs	8'682.67		8'682.52		8'682.52	
21703.3300.68	Amort. s/réval. Mobilier et informatique V-Vert	9'657.73		9'657.73		9'657.73	
21703.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	181'891.60		168'752.30		162'652.80	
21703.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	41'025.50		37'553.10		33'770.55	
21703.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	15'500.00		15'500.00		15'500.00	
21703.4260.25	Participation du CSVV frais du bâtiment		72'600.00		78'760.00		56'080.50
21703.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres V-Vert						1'638.40
21703.4470.00	Location local chauffage FriCAD		7'200.00		7'200.00		7'200.00
21703.4470.05	Location salle polyvalente V-Vert		3'300.00		12'000.00		13'048.35
21703.4472.00	Produit locations de salles Ecole de V-Vert		4'800.00				
21703.4472.50	Produit locations halles de gym V-Vert						100.00
21703.4635.00	Subvention Radix "cour verte" V-Vert				40'000.00		
21703.4660.10	Amort. Subv. cantonales Ecole V-Vert		1'200.00		1'200.00		1'200.00
21703.4920.00	Imputation interne des loyers FAEF		101'800.20		101'800.20		101'800.20
21704	Cellules des Platanes	156'016.20	2'760.00	165'995.20	2'760.00	138'541.25	2'760.00
21704.3120.00	Chauffage Cellules des Platanes (PPE)	35'000.00		28'000.00		33'949.20	
21704.3120.05	Electricité Cellules des Platanes	5'500.00		5'500.00		4'198.20	
21704.3144.00	Entretien et réparations Cellules Platanes (yc PPE)	35'000.00		50'000.00		18'842.45	
21704.3300.48	Amort. s/réval. bâtiments des Platanes	60'191.70		60'191.70		60'191.70	
21704.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	14'462.50		16'116.95		15'534.40	
21704.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	3'262.00		3'586.55		3'225.30	
21704.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
21704.4470.00	Produit des locations Cellules des Platanes		2'760.00		2'760.00		2'760.00
21705	Ecole du Platy	1'183'428.20	115'260.05	1'196'213.00	112'260.05	1'158'602.41	118'025.87
21705.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	18'000.00		17'000.00		14'113.80	
21705.3120.00	Chauffage Ecole du Platy	30'000.00		35'000.00		25'458.95	
21705.3120.05	Electricité Ecole du Platy	12'000.00		14'000.00		10'792.72	
21705.3120.10	Eau potable Ecole du Platy	5'500.00		5'500.00		2'566.60	
21705.3120.15	Epuration des eaux Ecole du Platy	9'500.00		9'500.00		7'220.15	
21705.3130.15	Prestations de tiers nettoyages Ecole du Platy	24'000.00		21'000.00		19'125.25	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21705.3134.00	Assurance incendie, ECAB Ecole du Platy	13'920.00		13'920.00		13'914.15	
21705.3144.00	Entretien et réparations du bât. Ecole Platy	95'000.00		84'000.00		75'495.89	
21705.3144.10	Equip. halle gym et matériel de sport Ecole Platy	7'000.00		7'000.00		9'220.85	
21705.3300.40	Amort. Ecole du Platy	661'976.30		661'976.30		661'976.30	
21705.3300.48	Amort. s/rééval. Ecole du Platy	31'855.40		31'855.40		31'855.40	
21705.3300.60	Amort. mobilier et machines bureau Ecole Platy	61'140.50		61'140.50		61'140.50	
21705.3300.61	Amort. informatique et tableaux interactifs	14'151.55		37'007.80		37'007.80	
21705.3300.64	Amort. Equip. sportifs mobiles Platy	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
21705.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	148'165.75		146'836.80		141'529.25	
21705.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	33'418.70		32'676.20		29'384.80	
21705.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	7'800.00		7'800.00		7'800.00	
21705.4240.30	Rétribution énergie photovoltaïque Platy		7'000.00		4'000.00		8'029.32
21705.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres Ecole du Platy						1'736.50
21705.4660.00	Amort. Subv. fédérales Ecole du Platy		955.50		955.50		955.50
21705.4660.10	Amort. Subv. cantonales Ecole du Platy		42'819.55		42'819.55		42'819.55
21705.4920.00	Imputation interne des loyers FAEF		64'485.00		64'485.00		64'485.00
218	Accueil de jour	183'210.00	56'000.00	188'440.00	56'000.00	172'692.55	56'544.00
2180	Structures d'accueil extrascolaire	183'210.00	56'000.00	188'440.00	56'000.00	172'692.55	56'544.00
2180.3010.05	Salaires des responsables devoirs surveillés	24'500.00		24'500.00		24'631.80	
2180.3010.06	Salaires des surveillants des devoirs	80'000.00		80'000.00		78'259.05	
2180.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	2'520.00		2'500.00		1'771.50	
2180.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	210.00		210.00		108.65	
2180.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	800.00		1'050.00		694.75	
2180.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	180.00		180.00		183.40	
2180.3612.00	Frais accueil extrascolaire ERAF Fribourg (DL)	40'000.00		50'000.00		34'039.80	
2180.3637.00	Subvention surveillance devoirs	35'000.00		30'000.00		33'003.60	
2180.4260.05	Particip. des parents aux devoirs surveillés		56'000.00		56'000.00		56'544.00
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs	654'730.00	38'500.00	545'110.00	35'000.00	516'571.80	35'587.79
2190	Direction et administration des écoles	439'040.00		376'110.00		361'316.85	
2190.3000.00	Jetons Commission scol., ELP et Conseil Parents	1'800.00		1'800.00		846.00	
2190.3000.01	Jetons délégués Association des CO	500.00		500.00			
2190.3010.00	Salaires du personnel Direction et admin.	346'400.00		297'000.00		288'894.50	
2190.3040.00	Allocations communales pour enfants	7'500.00		5'400.00		4'320.00	
2190.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	22'800.00		19'500.00		18'979.05	
2190.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	32'900.00		27'500.00		26'906.40	
2190.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	690.00		590.00		587.55	
2190.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	8'870.00		8'110.00		7'885.00	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2190.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	2'580.00		2'210.00		2'145.00	
2190.3109.00	Autres charges de matériel divers	8'000.00		8'000.00		6'095.40	
2190.3130.00	Frais de téléphones des écoles	7'000.00		5'500.00		4'657.95	
2193	Manifestations scolaires	32'640.00	2'500.00	32'480.00	2'000.00	20'409.90	2'600.00
2193.3637.00	Activités culturelles scolaires	32'640.00		32'480.00		20'409.90	
2193.4260.00	Participation parents activités culturelles		2'500.00		2'000.00		2'600.00
2194	Sport scolaire facultatif	81'550.00	36'000.00	75'020.00	33'000.00	80'335.95	32'987.79
2194.3010.00	Salaires des maîtres de sport facultatif	50'000.00		47'000.00		54'164.60	
2194.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	3'300.00		3'100.00		1'782.50	
2194.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	100.00		90.00		85.65	
2194.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	1'280.00		1'280.00		739.50	
2194.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	370.00		350.00		105.60	
2194.3130.00	Sport scolaire facultatif par tiers yc transport	26'500.00		23'200.00		23'458.10	
2194.4630.10	Subv. fédérale J+S sport scolaire facultatif		18'000.00		16'000.00		13'380.29
2194.4631.15	Subv. cantonale sport scolaire facultatif		18'000.00		17'000.00		19'607.50
2195	Transports scolaires	101'500.00		61'500.00		54'509.10	
2195.3130.00	Transports scolaires (y c. transp. piscine/patinoire)	100'000.00		60'000.00		59'509.10	
2195.3130.10	Location de personnel (externe)	1'500.00		1'500.00		-5'000.00	
22	Ecoles spécialisées	1'943'718.40		1'811'739.75		1'708'702.15	
220	Ecoles spécialisées	1'943'718.40		1'811'739.75		1'708'702.15	
2200	Ecoles spécialisées	1'943'718.40		1'811'739.75		1'708'702.15	
2200.3611.10	Mesures pédaogo-thérapeutiques privées (DL)	93'273.40		91'274.55		97'359.40	
2200.3631.00	Aide aux institutions spécialisées (DL)	1'850'445.00		1'720'465.20		1'611'342.75	
23	Formation professionnelle initiale	171'500.00		171'500.00		150'273.80	
230	Formation professionnelle initiale	171'500.00		171'500.00		150'273.80	
2300	Formation professionnelle initiale	171'500.00		171'500.00		150'273.80	
2300.3611.00	Contribution à l'école professionnelle (DL)	165'000.00		165'000.00		144'140.60	
2300.3611.10	Contribution au centre d'information (DL)	6'500.00		6'500.00		6'133.20	
29	Formations autres	155'840.00	26'500.00	129'140.00	26'500.00	115'173.15	26'030.00
299	Formations autres	155'840.00	26'500.00	129'140.00	26'500.00	115'173.15	26'030.00
2990	Formations autres	155'840.00	26'500.00	129'140.00	26'500.00	115'173.15	26'030.00
2990.3010.00	Salaires enseign. cours français accueil migrants	115'400.00		102'000.00		95'838.35	
2990.3040.00	Allocations communales pour enfants	1'800.00		1'300.00		1'008.00	
2990.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	7'600.00		6'700.00		6'154.85	
2990.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	11'000.00		9'400.00		5'506.80	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2990.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	230.00		200.00		167.65	
2990.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	2'950.00		2'780.00		2'543.45	
2990.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	860.00		760.00		690.10	
2990.3101.00	Matériel pédagogique pour garderie	1'000.00					
2990.3130.00	Prestations de la FAEF pour garderie	8'000.00					
2990.3637.00	Participation intégration de migrants et autres	7'000.00		6'000.00		3'263.95	
2990.4231.00	Participation cours de français migrants		4'000.00		4'000.00		3'530.00
2990.4631.00	Subv. cours français migrants et adultes		22'500.00		22'500.00		22'500.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS	4'961'539.66	605'162.91	4'883'725.80	688'544.50	4'467'903.32	681'856.53
32	Culture	2'129'580.00	474'064.50	2'230'661.00	561'564.50	2'160'726.51	546'366.28
321	Bibliothèques et littérature	424'668.55	30'500.00	425'508.55	19'000.00	409'493.85	22'495.60
3210	Bibliothèques communale et autres	424'668.55	30'500.00	425'508.55	19'000.00	409'493.85	22'495.60
3210.3010.00	Salaires du personnel bibliothèque	272'200.00		277'000.00		269'596.60	
3210.3010.01	Salaires des auxiliaires bibliothèque	6'600.00		6'600.00		6'029.50	
3210.3040.00	Allocations communales pour enfants	3'800.00		3'600.00		2'280.00	
3210.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	17'900.00		18'200.00		18'178.30	
3210.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	25'800.00		25'600.00		24'709.20	
3210.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	600.00		620.00		601.85	
3210.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	6'970.00		7'560.00		7'452.60	
3210.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	2'030.00		2'060.00		2'005.90	
3210.3101.00	Achats de livres pour bibliothèques	47'500.00		47'500.00		44'350.55	
3210.3101.10	Matériel animation biblio et interculturelisme	9'000.00		8'000.00		6'711.60	
3210.3101.20	Matériel exploitation et fournitures bibliothèque	3'500.00		3'500.00		3'449.05	
3210.3150.00	Entretien et locations machines bureau bibliothèque	1'500.00		1'500.00		773.70	
3210.3159.00	Entretien du matériel des bibliothèques	19'500.00		16'000.00		15'586.45	
3210.3300.60	Amort. mobilier et installations bibliothèque	7'768.55		7'768.55		7'768.55	
3210.4240.00	Taxes d'utilisation de la bibliothèque		6'500.00		6'000.00		7'495.60
3210.4260.10	Refacturation personnel bibliothèque		8'000.00		8'000.00		8'000.00
3210.4612.10	Refact. matériel + personnel à l'Assoc. des CO		10'000.00				
3210.4634.00	Subvention LORO pour bibliothèque		6'000.00		5'000.00		7'000.00
322	Musique et théâtre	1'270'635.45	443'564.50	1'366'865.45	542'564.50	1'339'229.22	523'870.68
3220	Musique instrumentale	23'000.00		20'000.00		17'260.00	
3220.3636.35	Subsides pour musique instrumentale	23'000.00		20'000.00		17'260.00	
3221	Musique chorale et chant	17'000.00		20'000.00		16'100.00	
3221.3636.35	Subsides pour chorales et chant	17'000.00		20'000.00		16'100.00	
3222	Théâtre (sans bâtiment)	418'430.00	5'000.00	415'660.00	5'000.00	413'372.50	5'014.90
3222.3632.00	Participation à Coriolis Infrastructure (DL)	404'430.00		400'660.00		399'652.50	
3222.3636.35	Subsides pour théâtre	14'000.00		15'000.00		13'720.00	
3222.4250.00	Ventes de billets de spectacles		5'000.00		5'000.00		5'014.90
3229	Espace Nuithonie et Théâtre Equilibre	812'205.45	438'564.50	911'205.45	537'564.50	892'496.72	518'855.78
3229.3134.00	Assurance incendie, ECAB et mobilier Nuithonie	17'160.00		17'160.00		17'151.00	
3229.3144.00	Entretien et réparations du bâtiment Nuithonie	46'000.00		145'000.00		126'300.27	
3229.3300.43	Amort. Espace Nuithonie	531'254.43		531'254.43		531'254.43	
3229.3300.48	Amort. s/rééval. Espace Nuithonie	57'528.62		57'528.62		57'528.62	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3229.3300.49	Amort. s/réval. Théâtre Equilibre	160'262.40		160'262.40		160'262.40	
3229.4260.00	Particip. de Coriolis aux assurances Nuithonie		17'160.00		17'160.00		17'151.00
3229.4260.10	Remboursement entretien du bât. Nuithonie		46'000.00		145'000.00		117'360.28
3229.4631.00	Subvention du Canton Espace Nuithonie						8'940.00
3229.4660.10	Amort. Subv. cant. Espace Nuithonie		101'920.85		101'920.85		101'920.85
3229.4660.20	Amort. Subv. Coriolis + Communes Nuithonie		273'114.05		273'114.05		273'114.05
3229.4660.21	Amort. Subv. ECAB Espace Nuithonie		369.60		369.60		369.60
329	Culture autre	434'276.00		438'287.00		412'003.44	
3290	Culture autre	433'276.00		437'287.00		411'258.64	
3290.3612.90	Participation promotion culture Agglo (DL)	390'276.00		394'287.00		374'008.64	
3290.3635.00	Subsides pour autres activités culturelles	21'000.00		20'000.00		19'250.00	
3290.3636.00	Subsides pour le 1er août	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3290.3636.15	Manifestations culturelles communales	4'000.00		5'000.00			
3291	Commission culturelle	1'000.00		1'000.00		744.80	
3291.3000.00	Jetons Commission affaires culturelles	1'000.00		1'000.00		744.80	
34	Sports et loisirs	2'831'959.66	131'098.41	2'653'064.80	126'980.00	2'307'176.81	135'490.25
341	Sports	936'355.89	72'155.85	911'861.55	69'155.85	741'310.10	71'801.65
3410	Sports	490'915.85	38'060.90	402'616.10	38'060.90	360'010.65	35'250.90
3410.3000.00	Jetons de présence Commission des sports	1'000.00		1'000.00		970.20	
3410.3120.00	Chauffage buvette du Platy	2'500.00		2'500.00		2'376.30	
3410.3120.05	Eclairage des terrains 1, 2, 3 et synthétique	10'000.00		10'000.00		10'949.40	
3410.3120.10	Consommation d'eau potable buvette du Platy	200.00		200.00		94.60	
3410.3120.15	Epuration des eaux buvette du Platy	500.00		500.00		226.95	
3410.3134.00	Assurance incendie, ECAB buvette du Platy	480.00		480.00		472.40	
3410.3140.00	Entretien des terrains de sports	105'000.00		55'000.00		42'170.45	
3410.3144.00	Entretien de la buvette du Platy	10'000.00		3'000.00		7'908.50	
3410.3300.00	Amort. Aménag. Places de sport et installations	145'679.85		151'668.10		145'679.85	
3410.3300.40	Amort. Buvette communale du Platy	7'388.80		7'388.80		7'388.82	
3410.3300.48	Amort. s/réval. Buvette communale du Platy	2'179.20		2'179.20		2'179.18	
3410.3634.00	Participation aux Bains de la Motta (DL)	24'888.00		24'700.00		24'594.00	
3410.3636.00	Promotion du sport	35'000.00		6'000.00		6'000.00	
3410.3636.05	Participation au programme OpenSunday	22'500.00		20'000.00		20'000.00	
3410.3636.06	Participation au programme MiniMove	32'600.00		29'000.00		27'000.00	
3410.3636.10	Subventions aux sociétés sportives	75'000.00		75'000.00		55'000.00	
3410.3636.15	Subsides pour championnats scolaires	10'000.00		8'000.00		7'000.00	
3410.3636.25	Subsides extraordinaires pour le sport	6'000.00		6'000.00			

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3410.4472.10	Location terrain de foot synthétique		10'000.00		10'000.00		7'190.00
3410.4612.10	Part de Matran entretien terrain foot synthétique		5'000.00		5'000.00		5'000.00
3410.4660.10	Amort. Subv. cant. pour Places de sport		753.70		753.70		753.70
3410.4660.20	Amort. Subv. Matran pour Places de sport		16'000.00		16'000.00		16'000.00
3410.4660.40	Amort. Subv. LORO pour Places de sport		6'307.20		6'307.20		6'307.20
3411	Centre sportif	445'440.04	34'094.95	509'245.45	31'094.95	381'299.45	36'550.75
3411.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	21'500.00		15'000.00		9'013.95	
3411.3120.00	Chauffage Centre sportif	50'000.00		50'000.00		46'606.65	
3411.3120.05	Electricité Centre sportif	47'000.00		53'000.00		26'460.45	
3411.3120.10	Eau potable Centre sportif	4'000.00		4'000.00		2'851.75	
3411.3120.15	Epuration des eaux Centre sportif	6'500.00		6'500.00		7'311.70	
3411.3132.50	Etudes développement infrastr. sportives	15'000.00		15'000.00			
3411.3134.00	Assurance incendie, ECAB Centre sportif	6'650.00		6'650.00		6'636.45	
3411.3137.20	Impôts et taxes des véhicules (nacelle)	100.00		80.00		74.00	
3411.3144.00	Entretien et réparations bât. Centre sportif	61'000.00		70'000.00		51'062.15	
3411.3144.10	Equip. halle gym et matériel Centre sportif	8'500.00		65'000.00		12'142.60	
3411.3300.40	Amort. bâtiments Centre sportif	30'429.65		30'429.66		30'429.66	
3411.3300.48	Amort. s/réval. bâtiments Centre sportif	76'296.34		76'296.34		76'296.34	
3411.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	84'014.60		83'261.05		80'251.55	
3411.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	18'949.45		18'528.40		16'662.20	
3411.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	15'500.00		15'500.00		15'500.00	
3411.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres Centre sportif						405.80
3411.4471.00	Loyer de l'appartement de service Centre sportif		10'200.00		10'200.00		10'200.00
3411.4472.50	Produit locations des locaux sportifs		20'000.00		17'000.00		22'050.00
3411.4660.08	Amort. s/réval. Subv. féd. pour Centre sportif		2'250.90		2'250.90		2'250.90
3411.4660.18	Amort. s/réval. Subv. cant. pour Centre sportif		1'510.65		1'510.65		1'510.65
3411.4660.48	Amort. s/réval. Subv. ECAB pour Centre sportif		133.40		133.40		133.40
342	Loisirs, parcs et jardins, chemins	1'895'603.77	58'942.56	1'741'203.25	57'824.15	1'565'866.71	63'688.60
3420	Parcs publics, chemins naturels et espaces verts	1'704'570.12	32'792.56	1'550'337.45	33'574.15	1'386'075.98	39'053.10
3420.3010.00	Salaires des jardiniers	765'300.00		764'000.00		749'871.00	
3420.3010.09	Rembts salaires et charges sociales jardiniers (-)					-961.25	
3420.3040.00	Allocations communales pour enfants	15'000.00		12'600.00		10'080.00	
3420.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	50'400.00		50'300.00		49'369.60	
3420.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	72'700.00		70'700.00		59'346.00	
3420.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	7'160.00		8'170.00		8'374.10	
3420.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	19'590.00		20'860.00		20'475.95	
3420.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	5'690.00		5'680.00		5'577.95	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3420.3101.00	Achats matériel et fournitures, sans uniformes	32'600.00		4'000.00		7'843.10	
3420.3101.20	Carburant pour véhicules jardiniers	25'000.00		25'000.00		25'354.80	
3420.3111.20	Achats de véhicules et machines jardiniers	62'500.00					
3420.3112.00	Vêtements de travail et uniformes jardiniers	11'500.00		11'500.00		9'692.50	
3420.3120.05	Electricité parcs et jardins	8'000.00		3'000.00		8'874.45	
3420.3120.10	Consommation eau fontaine Cormanon Est	1'000.00		1'000.00		475.60	
3420.3132.50	Etude de faisabilité assainiss. berges étang	10'000.00		10'000.00		4'882.75	
3420.3132.60	Appuis techniques et frais d'études pour projets	15'000.00		15'000.00			
3420.3134.20	Assurances des véhicules et divers jardiniers	6'000.00		6'000.00		4'534.75	
3420.3137.20	Impôts, taxes et vignettes vhc jardiniers	10'000.00		10'000.00		9'350.00	
3420.3140.00	Entretien des jardins publics et espaces verts	135'000.00		138'000.00		68'426.55	
3420.3141.60	Entretien des chemins naturels	40'000.00		40'000.00		24'817.20	
3420.3144.00	Entretien des locaux des jardiniers	63'000.00		18'000.00			
3420.3151.20	Entretien des véhicules et du matériel jardins	35'000.00		35'000.00		32'051.73	
3420.3169.00	Location de machines, nacelles et équip.	2'500.00		1'500.00		2'023.50	
3420.3300.00	Amort. aménag. Parcs et chemins naturels	19'562.60		13'510.40		13'510.40	
3420.3300.62	Amort. véhicules et machines jardins	10'508.90		3'481.40		3'481.40	
3420.3910.00	Imputation interne des salaires pour prestations	234'632.15		235'863.00		223'852.80	
3420.3910.19	Imputation interne des charges sociales	46'926.47		47'172.65		44'771.10	
3420.4240.00	Prestations de services jardiniers à des tiers		12'000.00		12'000.00		18'395.90
3420.4240.10	Location véhicules jardins et machines à tiers		100.00		300.00		
3420.4632.90	Subvention de l'Agglo 1 arbre 1 enfant				800.00		1'000.00
3420.4910.00	Imputation interne des salaires pour prestations		17'243.80		17'061.80		16'381.20
3420.4910.19	Imputation interne des charges sociales		3'448.76		3'412.35		3'276.00
3421	Loisirs, camps et colonies	21'500.00	9'400.00	17'500.00	7'500.00	20'420.00	7'240.00
3421.3636.00	Subsides aux sociétés locales					1'940.00	
3421.3636.05	Dons extraordinaires sociétés locales	2'500.00		2'500.00		4'000.00	
3421.3636.10	Subsides aux scouts et colonies vacances	19'000.00		15'000.00		14'480.00	
3421.4702.00	Part. Paroisse colonies de vacances		9'400.00		7'500.00		7'240.00
3422	Ludothèque	20'230.00		20'060.00		18'031.45	
3422.3010.00	Salaires du personnel de la ludothèque	18'400.00		18'200.00		16'857.15	
3422.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	1'200.00		1'200.00		732.60	
3422.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	20.00		20.00		19.75	
3422.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	470.00		500.00		300.45	
3422.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	140.00		140.00		121.50	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3423	Pavillon des jeunes (centre d'animation et DOJO)	87'966.15	750.00	83'729.10	750.00	80'588.15	750.00
3423.3120.00	Chauffage DOJO	18'000.00		20'000.00		17'878.65	
3423.3120.10	Eau potable DOJO	2'000.00		1'500.00		342.35	
3423.3120.15	Epuration des eaux DOJO	3'000.00		2'500.00		359.70	
3423.3134.00	Assurance incendie, ECAB DOJO	1'050.00		1'050.00		1'037.70	
3423.3144.00	Entretien et réparations du bâtiment DOJO	11'000.00		6'000.00		9'274.50	
3423.3300.40	Amortissements DOJO et pavillon	32'039.45		32'039.45		32'039.45	
3423.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	16'952.95		16'800.90		16'193.60	
3423.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	3'823.75		3'738.75		3'362.20	
3423.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	100.00		100.00		100.00	
3423.4660.60	Amort. Subv. de tiers DOJO et pavillon		750.00		750.00		750.00
3424	Pavillon accueil et animation Le Milieu V-Vert	59'157.50		67'396.70		49'246.43	3'395.50
3424.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	1'500.00		500.00		148.10	
3424.3120.00	Chauffage pavillon Le Milieu	6'500.00		6'500.00		4'766.00	
3424.3120.05	Electricité pavillon Le Milieu	1'500.00		1'500.00		1'213.35	
3424.3120.10	Eau potable pavillon Le Milieu	750.00		750.00		381.40	
3424.3120.15	Epuration des eaux pavillon Le Milieu	1'200.00		500.00		672.45	
3424.3134.00	Assurance incendie, ECAB Le Milieu	710.00		710.00		708.50	
3424.3144.00	Entretien et réparations du bâtiment Le Milieu	12'000.00		22'000.00		6'672.33	
3424.3300.40	Amortissements Le Milieu	26'165.45		26'165.45		26'165.45	
3424.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	4'350.75		4'311.75		4'156.00	
3424.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	981.30		959.50		862.85	
3424.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3424.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres Le Milieu						3'395.50
3425	Cabane du Platy	2'180.00	16'000.00	2'180.00	16'000.00	11'504.70	13'250.00
3425.3134.00	Assurance incendie, ECAB Cabane du Platy	180.00		180.00		174.85	
3425.3144.00	Entretien et réparations de la Cabane	2'000.00		2'000.00		11'329.85	
3425.4472.00	Location de la Cabane du Platy		16'000.00		16'000.00		13'250.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	SANTÉ	9'796'170.60	3'512'586.15	7'327'814.25	1'075'034.75	6'368'297.65	1'203'304.60
41	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	7'586'731.45	3'432'586.15	5'236'811.25	975'034.75	4'499'264.35	1'142'134.10
411	Hôpitaux (DL)	51'062.75		51'048.85		47'616.10	
4110	Hôpitaux (DL)	51'062.75		51'048.85		47'616.10	
4110.3611.00	Contribution aux coûts résiduels des soins	51'062.75		51'048.85		47'616.10	
412	EMS et foyers pour personnes âgées (DL)	7'535'668.70	3'432'586.15	5'185'762.40	975'034.75	4'451'648.25	1'142'134.10
4120	EMS et foyers pour personnes âgées (DL)	4'172'633.50		4'245'374.05		3'479'313.85	
4120.3612.30	Part aux frais financiers des homes	1'659'634.20		1'767'984.00		1'329'589.70	
4120.3612.32	Part aux frais de coordination des homes	76'540.35		74'891.00		65'692.80	
4120.3631.00	Part aux frais d'accompagnement dans les EMS	2'425'878.85		2'394'831.05		2'076'991.05	
4120.3632.00	Part aux frais de Passepartout	10'580.10		7'668.00		7'040.30	
4121	Résidence Les Martinets	3'363'035.20	3'432'586.15	940'388.35	975'034.75	972'334.40	1'142'134.10
4121.3134.00	Assurance incendie, ECAB Les Martinets	28'220.00		28'220.00		28'215.30	
4121.3144.00	Entretien des bâtiments, particip. dégâts sdb			35'000.00		118'365.20	
4121.3144.10	Part. aux équipements des Martinets					9'765.55	
4121.3300.40	Amort. Résidence Les Martinets	604'145.35		603'998.50		542'818.50	
4121.3300.48	Amort. s/rééval. Résidence Les Martinets	273'169.85		273'169.85		273'169.85	
4121.3301.93	Amort. extraordinaires bâtiment 1 Les Martinets	2'457'500.00					
4121.4260.00	Remboursement primes d'assurances Martinets		28'220.00		28'220.00		28'215.30
4121.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres Martinets						118'365.20
4121.4660.10	Amort. Subv. cantonales Les Martinets (-)		3'045.00		3'000.00		
4121.4660.40	Amort. Subv. Entr. publiques Les Martinets		3'758.90		3'752.50		702.50
4121.4660.50	Amort. Subv. CODEMS Les Martinets		940'062.25		940'062.25		994'851.10
4121.4661.51	Amort. extraord. Subv. CODEMS bât. 1 Martinets (-)		2'457'500.00				
42	Soins ambulatoires (DL)	2'060'339.15		1'926'903.00		1'766'227.55	
421	Soins ambulatoires (DL)	1'867'417.50		1'733'913.00		1'578'619.80	
4210	Soins ambulatoires (DL)	1'867'417.50		1'733'913.00		1'578'619.80	
4210.3000.00	Jetons des délégués médico-sociaux	700.00		700.00		529.20	
4210.3612.02	Contribution au service de puériculture	37'332.00		37'050.00		36'891.00	
4210.3612.10	Part aide et soins à domicile (SASDS)	962'550.05		945'273.00		842'819.25	
4210.3612.11	Part aux indemnités forfaitaires	866'835.45		750'890.00		698'380.35	
422	Services de sauvetage (DL)	192'921.65		192'990.00		187'607.75	
4220	Services de sauvetage (DL)	192'921.65		192'990.00		187'607.75	
4220.3612.10	Contribution au service d'ambulances SAS	192'921.65		192'990.00		187'607.75	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	Prévention	149'100.00	80'000.00	164'100.00	100'000.00	102'805.75	61'170.50
433	Service médical des écoles	147'600.00	80'000.00	162'600.00	100'000.00	101'361.40	61'170.50
4330	Service médical des écoles	147'600.00	80'000.00	162'600.00	100'000.00	101'361.40	61'170.50
4330.3611.00	Service médico-scolaire	1'600.00		1'600.00		956.70	
4330.3611.10	Service dentaire scolaire (DL)	80'000.00		100'000.00		61'817.80	
4330.3611.15	Service dentaire scolaire : loc. cabines mobiles	8'000.00		8'000.00		3'300.00	
4330.3637.00	Subvention aux soins dentaires privés	30'000.00		25'000.00		20'394.80	
4330.3637.10	Subvention aux soins dentaires scolaires	28'000.00		28'000.00		14'892.10	
4330.4260.00	Soins dentaires refacturés		80'000.00		100'000.00		61'170.50
434	Contrôle des denrées alimentaires	1'500.00		1'500.00		1'444.35	
4340	Contrôle des denrées alimentaires	1'500.00		1'500.00		1'444.35	
4340.3132.00	Frais de contrôle des champignons (DL)	1'500.00		1'500.00		1'444.35	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	PRÉVOYANCE SOCIALE	16'445'216.15	3'351'515.75	14'975'083.25	3'245'001.25	13'571'415.93	3'885'187.61
51	Maladie et accidents	3'500.00	25'000.00	3'000.00	15'000.00	2'828.90	38'148.41
511	Assurance maladie	3'500.00	25'000.00	3'000.00	15'000.00	2'828.90	38'148.41
5110	Assurance maladie	3'500.00	25'000.00	3'000.00	15'000.00	2'828.90	38'148.41
5110.3130.60	Frais récupération primes assur. maladie	3'500.00		3'000.00		2'828.90	
5110.4260.00	Récupération primes assurance maladie		25'000.00		15'000.00		38'148.41
52	Invalidité	3'650'205.85		3'522'142.40		3'363'598.20	
523	Institutions pour personnes handicapées	3'650'205.85		3'522'142.40		3'363'598.20	
5230	Institutions pour personnes handicapées	3'650'205.85		3'522'142.40		3'363'598.20	
5230.3631.00	Part. aux institutions spécialisées (DL)	3'650'205.85		3'522'142.40		3'363'598.20	
53	Vieillesse et survivants	211'000.00		168'900.00		146'256.85	
531	Assurance vieillesse et survivants AVS	115'000.00		112'500.00		127'873.85	
5310	Assurance vieillesse et survivants AVS (DL)	115'000.00		112'500.00		127'873.85	
5310.3631.00	Contrib. à l'AVS personnes sans activité lucrative	115'000.00		112'500.00		127'873.85	
533	Prestations aux retraités	96'000.00		56'400.00		18'383.00	
5330	Prestations aux retraités	96'000.00		56'400.00		18'383.00	
5330.3064.00	Rentes transitoires (Ponts AVS du personnel)	96'000.00		56'400.00		18'383.00	
54	Famille et jeunesse	5'803'067.40	632'840.40	4'533'998.35	544'860.40	4'032'805.29	436'236.40
541	Allocations familiales	73'852.80		76'154.30		62'615.90	
5410	Allocations familiales	73'852.80		76'154.30		62'615.90	
5410.3631.00	Contrib. aux AF personnes sans activité lucrative (DL)	73'852.80		76'154.30		62'615.90	
543	Avance et recouvrement pensions alimentaires	82'058.70		88'508.65		82'051.10	
5430	Avance et recouvrement pensions alimentaires	82'058.70		88'508.65		82'051.10	
5430.3631.00	Contributions d'entretien non récupérées (DL)	82'058.70		88'508.65		82'051.10	
545	Prestations aux familles	5'647'155.90	632'840.40	4'369'335.40	544'860.40	3'888'138.29	436'236.40
5450	Curatelles, prestations aux familles, APEA	955'600.00	165'000.00	905'120.00	175'000.00	742'875.00	135'000.00
5450.3010.00	Salaires du personnel des curatelles	790'500.00		749'000.00		617'171.50	
5450.3040.00	Allocations communales pour enfants	8'300.00		8'000.00		6'288.00	
5450.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	52'000.00		49'300.00		40'706.30	
5450.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	75'100.00		69'300.00		53'937.05	
5450.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	1'580.00		1'500.00		1'240.95	
5450.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	20'240.00		20'450.00		16'877.10	
5450.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	5'880.00		5'570.00		4'590.80	
5450.3130.00	Emoluments curatelles externes	2'000.00		2'000.00		2'063.30	
5450.4210.00	Recettes gestion dossiers des pupilles		150'000.00		160'000.00		120'000.00

Page 35

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5450.4612.10	Participation de la Commune de Matran		15'000.00		15'000.00		15'000.00
5451	Structures d'accueil extrafamilial de jour	4'691'555.90	467'840.40	3'464'215.40	369'860.40	3'145'263.29	301'236.40
54510	Structures d'accueil extrafamilial de jour	4'586'965.40	381'965.40	3'403'465.40	335'750.40	3'123'340.14	301'236.40
54510.3130.40	Honoraires FAEF pour délégation de tâches			3'000.00			
54510.3132.00	Etude des besoins accueil extra-familial			5'000.00			
54510.3160.00	Locations externes Accueil extrafamilial					1'800.00	
54510.3635.00	Subvention aux écoles maternelles (DL)	87'000.00		77'000.00		73'800.00	
54510.3635.10	Participation crèches conventionnées (DL)	400'000.00		500'000.00		388'277.19	
54510.3635.20	Dons aux institutions petite enfance	8'000.00		4'000.00		3'000.00	
54510.3636.00	Subvention Fondation pour les AEF (DL)	3'600'000.00		2'368'715.00		2'249'273.00	
54510.3636.15	Subvention Mamans de jour Famiya (DL)	110'000.00		110'000.00		105'953.55	
54510.3920.00	Imputation interne des loyers FAEF	381'965.40		335'750.40		301'236.40	
54510.4470.00	Location des locaux pour les AEF		381'965.40		335'750.40		301'236.40
54511	Crèche des Cerisiers	104'590.50	85'875.00	60'750.00	34'110.00	21'923.15	
54511.3120.00	Chauffage et eau PPE Crèche des Cerisiers	5'000.00		3'500.00		15'386.50	
54511.3120.05	Electricité Crèche des Cerisiers	5'000.00		3'000.00		93.00	
54511.3134.00	Assurance incendie, ECAB Crèche des Cerisiers	3'000.00		2'700.00			
54511.3144.00	Entretien et réparations Crèche Cerisiers (yc PPE)	36'000.00		30'000.00		6'443.65	
54511.3160.00	Location Place de jeux extérieure Crèche Cerisiers	2'700.00		4'000.00			
54511.3300.40	Amort. bâtiment Crèche des Cerisiers	39'190.50		17'550.00			
54511.3300.60	Amort. mobilier et installations Crèche Cerisiers	13'700.00					
54511.4660.10	Amort. Subv. cantonales Crèche Cerisiers		5'550.00				
54511.4920.00	Imputation interne des loyers FAEF		80'325.00		34'110.00		
55	Chômage	874'724.00	33'260.00	854'048.00	27'260.00	821'182.30	36'594.30
559	Office communal du travail, chômage	874'724.00	33'260.00	854'048.00	27'260.00	821'182.30	36'594.30
5591	Office communal du travail VSG	842'054.00	500.00	827'288.00	500.00	786'388.00	1'800.00
5591.3010.00	Salaires du personnel auxiliaire (PAR) VSG	410'000.00		390'000.00		375'874.00	
5591.3010.09	Rembts salaires et charges sociales PAR VSG (-)					-5'974.40	
5591.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	27'000.00		25'700.00		24'230.40	
5591.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	4'500.00		3'700.00		3'892.00	
5591.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	3'840.00		4'170.00		4'446.35	
5591.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	10'500.00		10'650.00		10'051.65	
5591.3101.00	Développement Projet Job	2'000.00		5'000.00			
5591.3130.00	Encadrement Ritec et REPER - VSG	144'000.00		150'000.00		141'000.00	
5591.3611.00	Participation aux mesures LEMT	10'000.00		10'000.00		4'800.00	
5591.3631.00	Participation au fonds de l'emploi (DL)	230'214.00		228'068.00		228'068.00	

Page 36

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5591.4631.00	Participation cantonale Projet job		500.00		500.00		1'800.00
5596	Office communal du travail Matran	32'670.00	32'760.00	26'760.00	26'760.00	34'794.30	34'794.30
5596.3010.00	Salaires du personnel auxiliaire (PAR) Matran	24'000.00		24'000.00		23'156.05	
5596.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	1'600.00		1'600.00		1'523.90	
5596.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	240.00		240.00		211.50	
5596.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	220.00		260.00		270.70	
5596.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	610.00		660.00		632.15	
5596.3130.00	Encadrement Ritec et REPER - Matran	6'000.00				9'000.00	
5596.4612.10	Refacturation du personnel (PAR) à Matran		26'760.00		26'760.00		25'794.30
5596.4612.15	Refacturation à Matran de la part. à RITEC		6'000.00				9'000.00
56	Aide au logement	120'000.00		130'000.00		121'735.50	
560	Aide au logement	120'000.00		130'000.00		121'735.50	
5600	Aide au logement	120'000.00		130'000.00		121'735.50	
5600.3637.00	Aide au logement	120'000.00		130'000.00		121'735.50	
57	Aide sociale et domaine de l'asile	5'782'718.90	2'660'415.35	5'762'994.50	2'657'880.85	5'083'008.89	3'374'208.50
572	Aide matérielle	5'010'103.65	2'635'415.35	5'060'243.65	2'637'880.85	4'422'704.45	3'350'519.30
5720	Service social Villars-sur-Glâne	4'769'963.65	2'395'275.35	4'820'103.65	2'397'740.85	4'249'439.50	3'177'254.35
5720.3000.00	Jetons Commission de politique sociale	1'000.00		1'000.00			
5720.3000.01	Jetons Commission sociale	1'000.00		1'000.00		120.00	
5720.3010.00	Salaires assistants sociaux et administration	986'500.00		871'000.00		850'087.30	
5720.3010.09	Rembts salaires et charges sociales SSR (-)	-3'825.00		-7'650.00		-38'736.20	
5720.3040.00	Allocations communales pour enfants	6'600.00		7'600.00		6'048.00	
5720.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	64'900.00		57'300.00		54'359.85	
5720.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	93'700.00		80'600.00		68'728.25	
5720.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	1'970.00		1'740.00		1'644.70	
5720.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	25'250.00		23'780.00		22'510.05	
5720.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	7'340.00		6'480.00		6'123.15	
5720.3132.50	Supervisions d'équipe et individuelles	4'000.00		5'500.00		2'243.60	
5720.3612.10	Frais des services sociaux district spécialisés (DL)	96'528.65		86'753.65		88'728.05	
5720.3614.00	Dons aux oeuvres sociales	25'000.00		25'000.00		20'000.00	
5720.3637.00	Aide matérielle, MIS et mesures mixtes VSG	3'400'000.00		3'600'000.00		3'121'582.75	
5720.3637.10	Frais fonctionnement organisat. MIS VSG	60'000.00		60'000.00		46'000.00	
5720.4260.00	Récupération frais d'assistance VSG		850'000.00		850'000.00		989'982.45
5720.4612.10	Honoraires facturés à Matran		30'000.00		30'000.00		30'000.00
5720.4631.00	Part. canton frais assistance VSG		1'014'000.00		1'100'000.00		884'550.25
5720.4631.10	Part. canton frais fonctionnement MIS VSG		24'000.00		24'000.00		18'400.00

Page 37

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5720.4632.15	Rembt LASoc aide sociale district (VSG + Matran)		462'275.35		393'740.85		1'254'321.65
5720.4634.10	Part. ORS frais assistance VSG		15'000.00				
5726	Aide sociale Matran	240'140.00	240'140.00	240'140.00	240'140.00	173'264.95	173'264.95
5726.3637.12	Frais fonctionnement organisat. MIS Matran	10'000.00		10'000.00			
5726.3637.22	Aide matérielle, MIS Matran	230'000.00		230'000.00		173'155.35	
5726.3637.43	Primes assurances incendie Matran	140.00		140.00		109.60	
5726.4260.02	Récupération frais d'assistance Matran		40'000.00		40'000.00		9'475.30
5726.4612.12	Part de Matran, rembt aide matérielle		120'000.00		120'000.00		98'208.00
5726.4612.43	Part de Matran, rembt primes assur. incendie		140.00		140.00		109.60
5726.4631.02	Part. canton frais assistance Matran		76'000.00		76'000.00		65'472.05
5726.4631.12	Part. canton frais fonctionnement MIS Matran		4'000.00		4'000.00		
579	Assistance non mentionnée ailleurs	772'615.25	25'000.00	702'750.85	20'000.00	660'304.44	23'689.20
5790	Assistance non mentionnée ailleurs	29'085.25		27'990.85		26'076.10	
5790.3611.00	Participation aide victimes infractions LAVI (DL)	29'085.25		27'990.85		26'076.10	
5797	Cohésion sociale, Générations, Animation DCSGA	732'530.00	25'000.00	664'260.00	20'000.00	623'905.14	23'689.20
5797.3000.00	Jetons de présence Commission Seniors	1'800.00		1'500.00			
5797.3000.01	Jetons Commission Villars-Sympa	1'200.00		1'500.00		470.40	
5797.3010.00	Salaires du personnel DCSGA	385'500.00		376'000.00		370'260.40	
5797.3010.01	Salaires des auxiliaires d'animation	32'500.00		22'500.00		19'111.00	
5797.3010.09	Rembts salaires et charges sociales DCSGA (-)					-196.00	
5797.3040.00	Allocations communales pour enfants	6'000.00		1'100.00		1'896.00	
5797.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	26'100.00		24'700.00		23'581.15	
5797.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	36'600.00		34'800.00		28'237.25	
5797.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	840.00		800.00		763.20	
5797.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	10'020.00		10'260.00		9'861.10	
5797.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	2'870.00		2'800.00		2'753.05	
5797.3101.00	Gestion de projets et matériel DCSGA	60'000.00		50'000.00		49'865.65	
5797.3101.05	Activités de prévention	30'000.00					
5797.3101.20	Carburant pour les véhicules DCSGA	600.00		600.00		276.30	
5797.3130.00	Frais de téléphones et internet DCSGA	3'400.00		3'200.00		3'370.50	
5797.3130.05	Prestations de tiers et mandats DCSGA	87'900.00		87'900.00		80'000.00	
5797.3134.20	Assurances des véhicules DCSGA	600.00		600.00		411.50	
5797.3137.20	Impôts, taxes et vignettes véhicules DCSGA	600.00		600.00		571.60	
5797.3151.20	Entretien des véhicules DCSGA	1'000.00		400.00		3'782.29	
5797.3637.00	Subvention activités Seniors	30'000.00		30'000.00		25'102.75	
5797.3637.10	Encouragement aux projets des habitants	15'000.00		15'000.00		3'787.00	
5797.4631.00	Subvention cantonale divers projets		10'000.00		5'000.00		8'300.00

Page 38

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5797.4632.00	Subvention Paroisse et autres pr divers projets		15'000.00		15'000.00		15'389.20
5799	Assistance autre	11'000.00		10'500.00		10'323.20	
5799.3637.00	Primes assur. incendie Commune de domicile	2'500.00		2'000.00		2'278.40	
5799.3637.05	Part aux abonnements Frimobil bénéficiaires PC	8'500.00		8'500.00		8'044.80	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	7'638'143.31	1'357'768.54	7'268'754.85	1'188'993.05	7'130'397.01	1'237'916.89
61	Circulation routière	4'297'285.36	1'168'130.79	3'993'206.65	966'855.30	3'526'621.34	967'140.44
615	Routes communales	4'297'285.36	1'168'130.79	3'993'206.65	966'855.30	3'526'621.34	967'140.44
6150	Routes communales	3'830'826.51	699'714.74	3'516'114.10	498'553.55	3'055'414.64	498'292.05
6150.3000.00	Jetons Commission services extérieurs	1'500.00				1'176.00	
6150.3010.00	Salaires du personnel de l'édilité	776'700.00		780'000.00		704'446.00	
6150.3010.01	Salaires du personnel d'encadrement + stag.	615'500.00		514'000.00		498'492.80	
6150.3010.09	Rembts salaires et charges soc. Routes+ST (-)					-305.60	
6150.3040.00	Allocations communales pour enfants	22'000.00		19'300.00		15'300.00	
6150.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	91'600.00		85'100.00		79'198.40	
6150.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	132'200.00		119'800.00		108'240.15	
6150.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	8'470.00		9'340.00		8'907.40	
6150.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	35'640.00		35'330.00		32'869.55	
6150.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	10'360.00		9'630.00		8'949.45	
6150.3101.00	Outillage, petit matériel et uniformes	43'000.00		31'000.00		31'217.21	
6150.3101.05	Fournitures menuiserie communale	28'500.00		4'000.00		358.11	
6150.3101.10	Fournitures atelier communal	30'000.00		30'000.00		33'288.74	
6150.3101.20	Carburant et lubrifiants véhicules	30'000.00		30'000.00		28'827.65	
6150.3111.20	Achats de véhicules, machines et matériel	10'000.00				4'181.00	
6150.3120.05	Electricité éclairage public	91'500.00		100'000.00		96'956.00	
6150.3120.15	Epuration des eaux des routes communales	93'000.00		93'000.00			
6150.3132.50	Frais d'études pour les routes	220'000.00		200'000.00		225'486.48	
6150.3132.60	Appuis techniques en sous-traitance	50'000.00		70'000.00		33'216.75	
6150.3134.20	Assurances des véhicules	8'000.00		8'000.00		6'947.00	
6150.3137.20	Impôts, taxes et vignettes vhc édilité et ST	16'000.00		16'000.00		15'802.35	
6150.3141.50	Entretien des routes communales	167'000.00		167'000.00		36'139.93	
6150.3141.55	Dégâts routiers de tiers	5'000.00		5'000.00		8'655.20	
6150.3141.65	Déblaiement de la neige et salage	75'000.00		75'000.00		69'545.60	
6150.3141.70	Signalisation routière	30'000.00		35'000.00		16'005.59	
6150.3141.80	Entretien éclairage public	53'000.00		73'000.00		46'413.30	
6150.3141.85	Assainissement éclairage public	20'000.00		20'000.00		184.70	
6150.3151.20	Entretien des véhicules et machines édilité et ST	42'000.00		51'500.00		47'045.53	
6150.3160.00	Location dépôt des services extérieurs	6'000.00		5'000.00			
6150.3300.10	Amort. des routes, voies et éclairage public	325'482.35		146'326.20		106'413.70	
6150.3300.18	Amort. s/rééval. routes, voies et éclairage public	709'947.20		722'666.85		735'243.65	
6150.3300.62	Amort. véhicules et machines édilité	23'000.00					

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6150.3300.68	Amort. s/réval. véhicules et machines édilité	22'564.00		22'564.00		22'564.00	
6150.3611.00	Participation aux Centres de renfort (DL) routes	5'000.00		5'000.00			
6150.3910.00	Imputation interne des salaires pour prestations	27'385.80		27'964.20		28'039.80	
6150.3910.19	Imputation interne des charges sociales	5'477.16		5'592.85		5'608.20	
6150.4240.00	Prestations de service édilité à des tiers		15'000.00		15'000.00		7'143.00
6150.4250.00	Vente de matériel		500.00		500.00		
6150.4260.50	Rembts de tiers - dégâts routiers		5'000.00		5'000.00		7'458.20
6150.4472.00	Produits des locations		12'000.00		12'000.00		12'000.00
6150.4632.00	Subvention Agglo pour entretien de routes						4'132.15
6150.4660.08	Amort. s/réval. Subv. féd. routes et voies		1'666.65		1'666.65		1'666.65
6150.4660.10	Amort. Subv. cant. routes et voies communic.		4'754.75		11'434.75		15'246.35
6150.4660.18	Amort. s/réval. Subv. cant. routes et éclairage		30'866.05		30'866.05		30'866.05
6150.4660.20	Amort. Subv. Agglo routes et voies communic.		169'731.75		27'280.55		27'280.45
6150.4660.28	Amort. s/réval. Assoc. Communes routes		17'902.20		17'902.20		17'902.20
6150.4660.48	Amort. s/réval. Subv. PME routes et voies		22'891.70		22'891.70		22'891.70
6150.4910.00	Imputation interne des salaires pour prestations		349'501.35		294'913.85		293'087.40
6150.4910.19	Imputation interne des charges sociales		69'900.29		59'097.80		58'617.90
6151	Bâtiment des services extérieurs et du feu	459'058.85	433'916.05	469'742.55	433'801.75	463'304.09	433'801.75
6151.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	6'000.00		5'000.00		2'443.34	
6151.3120.00	Chauffage BSEV	33'000.00		33'000.00		32'055.00	
6151.3120.05	Electricité BSEV	22'000.00		25'000.00		18'111.35	
6151.3120.10	Eau potable BSEV	3'500.00		3'500.00		2'332.90	
6151.3120.15	Epuration des eaux BSEV	6'000.00		6'000.00		5'760.85	
6151.3134.00	Assurance incendie, ECAB BSEV	5'860.00		5'860.00		5'853.75	
6151.3144.00	Entretien et réparations du BSEV	56'000.00		65'000.00		71'677.30	
6151.3300.40	Amort. Bâtiment Services extérieurs	37'157.75		37'157.75		37'157.74	
6151.3300.48	Amort. s/réval. Bâtiment Services extérieurs	258'814.35		258'814.35		258'814.36	
6151.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	22'623.95		22'421.00		21'610.55	
6151.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	5'102.80		4'989.45		4'486.95	
6151.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
6151.4470.00	Produit des locations du BSEV		187'718.30		187'604.00		187'604.00
6151.4660.48	Amort. s/réval. Subv. ECAB pour BSEV		16'197.75		16'197.75		16'197.75
6151.4920.00	Imputation interne loyer local du feu		230'000.00		230'000.00		230'000.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6155	Places de stationnement	7'400.00	34'500.00	7'350.00	34'500.00	7'902.61	35'046.64
6155.3101.00	Fournitures pour parcomètres	500.00		500.00			
6155.3130.45	Frais de transactions des parcomètres	900.00		850.00		871.40	
6155.3151.00	Frais de maintenance des parcomètres	1'000.00		1'000.00		1'001.61	
6155.3602.55	Restitution Agglo produit des parcomètres	5'000.00		5'000.00		6'029.60	
6155.4240.30	Produit des parcomètres		7'000.00		7'000.00		6'945.04
6155.4240.40	Revenu vignettes stationnement Villars-Vert		20'250.00		20'250.00		19'822.00
6155.4240.45	Revenu vignettes stationnement Préalpes		2'250.00		2'250.00		2'250.00
6155.4602.55	Produit des parcomètres Agglo à restituer		5'000.00		5'000.00		6'029.60
62	Transports publics	3'340'857.95	189'637.75	3'275'548.20	222'137.75	3'603'775.67	270'776.45
621	Infrastructures de transports publics	113'368.00		102'803.00		105'465.00	
6210	Infrastructures de transports publics (DL)	113'368.00		102'803.00		105'465.00	
6210.3611.00	Participation fonds d'infrastructures CFF (DL)	113'368.00		102'803.00		105'465.00	
622	Trafic régional et d'Agglomération	3'152'489.95	110'887.75	3'072'045.20	117'137.75	3'371'416.18	121'686.45
6220	Trafic régional et d'Agglomération	3'077'489.95	35'887.75	2'997'045.20	42'137.75	3'285'962.18	36'232.45
6220.3120.05	Electricité des arrêts de bus et abris (voir 6150.3120.05)			1'500.00		1'152.85	
6220.3141.00	Entretien des arrêts de bus et abris	20'000.00		20'000.00		2'897.40	
6220.3160.00	Location terrain parking Villars-Vert	3'720.00		3'720.00		3'720.00	
6220.3300.63	Amort. arrêts+abris bus et infrastr. transports	26'446.90		33'018.15		17'246.90	
6220.3300.68	Amort. s/réval. arrêts+abris bus et infrastr.	20'262.05		20'262.05		20'262.05	
6220.3611.00	Participation indemn. trafic régional (DL)	1'127'904.00		1'023'676.00		920'935.00	
6220.3612.90	Part aux transports et mobilité Agglo (DL)	1'866'157.00		1'880'869.00		2'309'134.68	
6220.3635.00	Participation aux coûts de Mobility	12'000.00		12'000.00		10'613.30	
6220.3637.10	Incitation mobilité douce pour la population	1'000.00		2'000.00			
6220.4240.00	Location des espaces publicitaires SGA		33'800.00		33'800.00		33'800.00
6220.4604.00	Part. de tiers au chiffre d'affaires Mobility		1'500.00		1'500.00		1'700.40
6220.4614.00	Rétribution sur bornes électriques MOVE		200.00		200.00		344.30
6220.4660.20	Amort. Subv. Agglo abris bus et infrastructures				6'250.00		
6220.4660.28	Amort. s/réval. Subv. Agglo abris bus et infrastr.		387.75		387.75		387.75
6221	Plan de mobilité du personnel (PAMACO)	75'000.00	75'000.00	75'000.00	75'000.00	85'454.00	85'454.00
6221.3602.50	Attribution bénéfice c/c plan de mobilité	35'000.00		35'000.00		31'936.05	
6221.3637.50	Encouragement plan de mobilité	40'000.00		40'000.00		53'517.95	
6221.4240.50	Recettes plan de mobilité		75'000.00		75'000.00		85'454.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
629	Transports publics, non mentionné ailleurs	75'000.00	78'750.00	100'700.00	105'000.00	126'894.49	149'090.00
6290	Transports publics, autres	75'000.00	78'750.00	100'700.00	105'000.00	126'894.49	149'090.00
6290.3109.00	Achat des cartes journalières CFF					126'000.00	
6290.3137.00	TVA forfaitaire cartes journalières CFF			700.00		894.49	
6290.3614.00	Restitution aux CFF produits cartes journalières	75'000.00		100'000.00			
6290.4250.00	Vente des cartes journalières CFF						149'090.00
6290.4604.00	Produits cartes journalières à restituer aux CFF		75'000.00		100'000.00		
6290.4614.01	Commission sur ventes cartes journalières CFF		3'750.00		5'000.00		

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	8'767'670.87	8'089'650.93	8'987'665.80	8'315'184.60	8'796'030.73	8'501'154.83
71	Approvisionnement en eau potable (EP) HT	2'359'628.20	2'359'628.20	2'477'324.45	2'477'324.45	2'296'099.91	2'296'099.91
710	Approvisionnement en eau potable (EP) HT	2'359'628.20	2'359'628.20	2'477'324.45	2'477'324.45	2'296'099.91	2'296'099.91
7101	Eau potable (EP) HT	2'359'628.20	2'359'628.20	2'477'324.45	2'477'324.45	2'296'099.91	2'296'099.91
7101.3010.00	Salaires du personnel y c. releveurs	85'300.00		84'500.00		80'456.50	
7101.3040.00	Allocations communales pour enfants	900.00		900.00			
7101.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	5'600.00		5'600.00		5'104.85	
7101.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	8'100.00		7'800.00		6'781.20	
7101.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	170.00		160.00		188.05	
7101.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	2'180.00		2'310.00		2'117.80	
7101.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	630.00		630.00		596.65	
7101.3090.00	Formation et perfectionnement personnel EP	500.00		500.00			
7101.3101.30	Achats et remplacement de compteurs	20'000.00		20'000.00		5'165.59	
7101.3105.00	Achats d'eau au CEFREN	655'000.00		700'000.00		600'509.25	
7101.3105.05	Autres achats d'eau	115'000.00		92'000.00		115'174.00	
7101.3120.05	Electricité EP	125'000.00		158'000.00		74'959.42	
7101.3120.10	Taxe d'exploitation eau potable réseau EP	1'000.00		1'000.00			
7101.3130.00	Frais de téléphones EP	1'600.00		1'600.00		1'570.55	
7101.3130.15	Cotisations professionnelles EP + AEnEC	1'950.00		1'850.00		1'950.00	
7101.3130.40	Mandat de prestation SINEF SA	300'000.00		310'000.00		345'078.40	
7101.3130.60	Frais d'analyses EP	5'500.00		6'000.00		5'123.25	
7101.3132.50	Frais d'études et projets EP	12'500.00		15'000.00		9'798.45	
7101.3134.00	Assurance incendie, ECAB, choses EP	2'550.00		2'550.00		2'506.60	
7101.3134.05	Assurance du mobilier et installations EP	1'000.00		1'000.00		992.25	
7101.3137.00	Redevance radio-TV EP	520.00		500.00		411.90	
7101.3143.00	Entretien et réparations installations EP	200'000.00		140'000.00		96'264.94	
7101.3143.05	Entretien des conduites d'amenées EP	30'000.00		30'000.00		30'125.15	
7101.3143.10	Entretien des hydrantes EP	15'000.00		20'000.00		4'718.25	
7101.3143.15	Cytométrie de flux EP	5'000.00		5'000.00		1'250.00	
7101.3158.00	Maintenance programmes informatiques EP	3'000.00		14'050.00		2'598.25	
7101.3181.71	Pertes sur débiteurs eau potable	100.00		300.00			
7101.3300.31	Amort. ouvrages de génie civil EP (FSMV)	94'737.40		86'424.20		83'442.95	
7101.3510.01	Attribution réserve FSMV eau potable (29001.00)	341'316.30		542'701.10		412'763.15	
7101.3510.06	Attribution réserve FSEC eau potable (29001.01)	13'889.73				193'649.86	
7101.3612.00	Contribution aux coûts d'exploit. du CEFREN (DL)			13'000.00		12'828.00	
7101.3612.10	Taxe de base du CEFREN (FSMV) (DL)	195'000.00		93'646.00		110'000.00	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7101.3910.00	Imputation interne des salaires pour prestations	17'525.24		15'926.20		18'298.00	
7101.3910.19	Imputation interne des charges sociales	3'505.03		3'185.20		3'655.60	
7101.3940.10	Imput. interne charges intérêts EP (FSMV)	83'153.05		87'519.50		58'275.95	
7101.3940.11	Imput. interne charges intérêts EP (FSEC)	12'401.45		13'672.25		9'745.10	
7101.4240.30	Rétribution énergie photovoltaïque EP		100.00		100.00		70.20
7101.4240.70	Taxe abonnements eau potable (FSMV) (SANS vente eau)		574'000.00		574'000.00		431'375.67
7101.4240.72	Taxes de droits de passage et d'exploitation		50'000.00		50'000.00		55'593.25
7101.4250.70	Vente d'eau potable (m3)		1'570'000.00		1'600'000.00		1'648'384.01
7101.4250.71	Produit fournitures d'eau de chantiers		5'000.00		8'000.00		13'395.00
7101.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres						5'255.45
7101.4510.06	Prélèvement réserve FSEC eau potable (29001.01)				80'735.90		
7101.4660.40	Amort. Subv. Pronovo inst. photovoltaïque EP (-) (FSMV)		1'469.50		1'469.50		1'469.50
7101.4660.41	Amort. Subv. ECAB conduites et hydrantes EP (FSMV)		8'216.50		8'100.60		8'100.60
7101.4660.71	Amort. Part. tiers taxes raccordement EP (FSMV)		80'207.65		79'363.85		76'689.68
7101.4910.00	Imputation interne des salaires pour prestations		6'600.00		6'572.10		8'570.75
7101.4910.19	Imputation interne des charges sociales		1'320.00		1'599.40		604.10
7101.4940.30	Imput. int. produits intérêts réserve EP (FSMV)		50'313.10		53'710.85		36'846.60
7101.4940.31	Imput. int. produits intérêts réserve EP (FSEC)		12'401.45		13'672.25		9'745.10
72	Traitement des eaux usées (EU) HT	4'325'711.65	4'325'711.65	4'467'317.45	4'467'317.45	4'862'841.89	4'862'841.89
720	Traitement des eaux usées (EU) HT	4'325'711.65	4'325'711.65	4'467'317.45	4'467'317.45	4'862'841.89	4'862'841.89
7201	Epuration, eaux usées (EU) HT	3'570'256.02	3'570'256.02	3'698'785.90	3'698'785.90	3'279'162.38	3'279'162.38
7201.3010.00	Salaires du personnel épuration	72'150.00		71'500.00		72'154.00	
7201.3040.00	Allocations communales pour enfants	900.00		900.00			
7201.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	4'700.00		4'700.00		4'747.30	
7201.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	6'900.00		6'600.00		6'780.60	
7201.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	140.00		140.00		146.35	
7201.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	1'850.00		1'950.00		1'969.60	
7201.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	540.00		530.00		536.75	
7201.3090.00	Formation et perfectionnement personnel EU	1'000.00		1'000.00			
7201.3120.05	Electricité des stations de pompage EU	4'500.00		4'500.00		4'448.30	
7201.3120.10	Consommation d'eau potable réseau EU	500.00		500.00		200.00	
7201.3130.00	Frais de téléphones EU	200.00		200.00		180.00	
7201.3130.21	Cotisations professionnelles EU	900.00		900.00		900.00	
7201.3132.50	Frais d'études et projets EU	20'000.00		15'000.00		3'719.75	
7201.3134.00	Assurance incendie, ECAB, choses EU	450.00					
7201.3137.00	Redevance radio-TV EU	620.00		520.00		498.35	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7201.3137.10	Taxe micropolluants à Fribourg (DL)	1'050.00		1'050.00		1'027.87	
7201.3143.00	Entretien et réparation des installations EU	80'000.00		25'000.00		16'120.15	
7201.3143.10	Curages et contrôles TV EU	30'000.00		30'000.00		22'426.18	
7201.3143.20	Entretien des stations de pompage EU	5'000.00		13'000.00		1'182.80	
7201.3158.00	Maintenance programmes informatiques EU	2'600.00		14'020.00		2'598.25	
7201.3181.72	Pertes sur débiteurs épuration	250.00		500.00			
7201.3300.32	Amort. ouvrages de génie civil EU + STEP VSG (FSMV)	670'781.80		612'430.00		653'396.60	
7201.3301.93	Amort. non planifiés génie civil STEP VSG (FSMV)					973'455.90	
7201.3510.02	Attribution réserve FSMV eaux usées (29002.00)	1'122'348.27		1'184'628.30		290'367.66	
7201.3510.07	Attribution réserve FSEC eaux usées (29002.01)	47'542.33		186'367.90			
7201.3612.40	Part aux coûts d'exploit. de l'ASEV (FSEC) (DL)	887'397.40		878'894.15			
7201.3612.41	Part aux micropolluants de l'ASEV (FSEC) (DL)	111'860.00		111'250.00			
7201.3612.45	Part au maintien de la valeur de l'ASEV (FSMV) (DL)	114'230.95		108'324.05			
7201.3910.00	Imputation interne des salaires pour prestations	24'125.24		22'498.30		26'868.75	
7201.3910.19	Imputation interne des charges sociales	4'825.03		4'499.65		4'259.70	
7201.3930.05	Imputation interne part. VSG exploit. STEP					791'484.42	
7201.3930.09	Imputation interne micropolluants VSG STEP					109'368.00	
7201.3940.12	Imputation interne charges intérêts EU (FSMV)	333'569.55		377'419.30		274'322.05	
7201.3940.13	Imputation interne charges intérêts EU (FSEC)	19'325.45		19'964.25		16'003.05	
7201.4240.75	Produit de la taxe de base des eaux usées (FSMV)		1'750'000.00		1'800'000.00		1'629'717.20
7201.4240.77	Produit de la taxe d'épuration eaux (m3) (FSEC)		1'310'000.00		1'370'000.00		913'632.90
7201.4470.00	Produit DDP terrain + install. STEP (MSMV)		25'788.00		26'020.00		
7201.4510.07	Prélèvement réserve FSEC eaux usées (29002.01)						157'984.22
7201.4660.02	Amort. Subv. féd. réseau EU + STEP VSG (FSMV)		69'911.45		70'977.40		70'977.40
7201.4660.10	Amort. Subv. canton. réseau EU + STEP (FSMV)		875.00		1'255.70		1'255.70
7201.4660.20	Amort. Subv. Communes réseau EU + STEP (FSMV)		29'236.70		17'542.00		24'844.55
7201.4660.42	Amort. Subv. ECAB réseau eaux usées (FSMV)		9'393.30		9'393.30		9'393.30
7201.4660.72	Amort. Part. tiers taxes raccordement EU (FSMV)		153'054.17		154'523.00		148'990.41
7201.4660.75	Amort. Subv. de tiers réseaux d'eaux usées (FSMV)		575.00		575.00		575.00
7201.4661.01	Amort. extraord. Subv. fédérales STEP (FSMV)						21'675.10
7201.4661.12	Amort. extraord. Subv. cantonales STEP (FSMV)						7'740.90
7201.4661.23	Amort. extraord. Subv. collect. publ. STEP (FSMV)						115'485.45
7201.4940.32	Imput. int. produits intérêts réserve EU (FSMV)		202'096.95		228'535.25		160'887.20
7201.4940.33	Imput. int. produits intérêts réserve EU (FSEC)		19'325.45		19'964.25		16'003.05

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7206	Station d'épuration intercomm. (STEP) HT	755'455.63	755'455.63	768'531.55	768'531.55	1'583'679.51	1'583'679.51
7206.3000.00	Jetons du Comité de Direction STEP	15'000.00					
7206.3010.00	Salaires du personnel de la STEP	515'650.00		599'100.00		458'851.00	
7206.3010.09	Rembts salaires et charges sociales STEP (-)					-2'764.65	
7206.3040.00	Allocations communales pour enfants	5'400.00		2'900.00		2'304.00	
7206.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	33'900.00		39'400.00		29'889.75	
7206.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	49'000.00		55'400.00		38'414.40	
7206.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	4'830.00		6'410.00		5'172.75	
7206.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	13'200.00		16'360.00		12'380.10	
7206.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	3'840.00		4'460.00		3'367.65	
7206.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel					1'065.15	
7206.3101.00	Précipitants et produits chimiques					46'385.38	
7206.3101.05	Produits de laboratoire					10'438.07	
7206.3101.10	Floculants					62'158.50	
7206.3101.15	Produits de nettoyage et d'entretien					2'001.50	
7206.3101.20	Carburants et lubrifiants					1'947.75	
7206.3101.30	Sécurité au travail					7'555.99	
7206.3111.00	Achats de matériel et machines					5'366.55	
7206.3111.10	Renouvellement des appareils de mesure					2'985.63	
7206.3111.30	Matériel Centre collecte toxiques ménagers					396.00	
7206.3113.00	Matériel informatique, réseau, imprimantes					82.25	
7206.3118.00	Mise à jour des programmes informatiques					5'965.00	
7206.3120.05	Electricité STEP					88'272.10	
7206.3120.10	Eau potable STEP					6'874.00	
7206.3130.00	Frais de téléphones STEP					4'651.30	
7206.3130.01	Frais de ports, douane et frais divers					938.75	
7206.3130.05	Frais d'analyses					8'240.00	
7206.3130.15	Cotisations professionnelles					2'995.00	
7206.3130.50	Incinération des boues					183'945.30	
7206.3130.60	Transport et mise en décharge des sables					4'738.02	
7206.3130.61	Transport et incinération des déchets					12'586.10	
7206.3130.62	Transport des boues					15'331.05	
7206.3132.00	Cadastre des eaux usées industrielles					1'100.00	
7206.3132.50	Etude agrandissement STEP, avant-projet					54'986.50	
7206.3132.51	Etude protection contre les crues					10'500.00	
7206.3132.55	Etude mise à jour clés de répartitions					12'000.00	
7206.3134.00	Assurance incendie, ECAB, choses					29'828.55	

Page 47

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7206.3134.20	Assurance véhicules					518.80	
7206.3137.00	Redevance radio-TV STEP					126.85	
7206.3137.15	Taxe fédérale sur les micropolluants (DL)					152'397.00	
7206.3137.20	Impôts, taxes et vignettes véhicules					481.00	
7206.3143.10	Curages des installations					8'876.78	
7206.3144.00	Entretien et réparations des bâtiments					44'986.80	
7206.3151.00	Entretien des installations et machines					136'814.04	
7206.3151.05	Entretien du moteur à gaz					31'717.70	
7206.3151.15	Remplacement installations de dégrillage					6'294.65	
7206.3151.20	Frais de déplacements et entretien véhicules					2'523.55	
7206.3910.00	Imputation interne des salaires pour prestations	96'029.68		38'105.45		51'843.00	
7206.3910.19	Imputation interne des charges sociales	18'605.95		6'396.10		9'716.60	
7206.3940.30	Imputation interne charges intérêts STEP					6'433.30	
7206.4240.00	Prestations de services à des tiers						76'256.52
7206.4240.10	Contrat d'exploitation STEP externe						92'250.00
7206.4240.30	Prestations pour Swissgrid-Pronovo						177'966.83
7206.4501.72	Prélèv. sur le fond de renouv. STEP						6'294.65
7206.4611.40	Indemn. SEN Centre collecte toxiques ménagers						4'642.55
7206.4612.10	Particip. autres Communes exploitation						275'954.24
7206.4612.15	Particip. autres Communes micropolluants						43'029.00
7206.4612.19	Refacturation du personnel communal à l'ASEV		755'455.63		768'531.55		
7206.4930.05	Imputation interne VSG coûts d'exploitation						791'484.42
7206.4930.09	Imputation interne VSG micropolluants						109'368.00
7206.4940.00	Imputation interne intérêts produits s/réserve						6'433.30
73	Gestion des déchets HT	1'530'819.62	1'346'311.08	1'603'831.50	1'335'542.70	1'339'052.43	1'307'063.03
730	Gestion des déchets HT	1'530'819.62	1'346'311.08	1'603'831.50	1'335'542.70	1'339'052.43	1'307'063.03
7301	Gestion communale des déchets HT	1'530'819.62	1'346'311.08	1'603'831.50	1'335'542.70	1'339'052.43	1'307'063.03
7301.3010.00	Salaires du personnel des déchetteries	285'500.00		287'000.00		272'293.55	
7301.3040.00	Allocations communales pour enfants	3'800.00		1'800.00			
7301.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	18'800.00		18'900.00		17'775.85	
7301.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	27'100.00		26'600.00		24'450.45	
7301.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	2'670.00		3'070.00		3'077.15	
7301.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	7'310.00		7'840.00		7'375.15	
7301.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	2'120.00		2'140.00		2'009.30	
7301.3101.00	Achats de sacs	25'000.00		25'000.00		22'382.30	
7301.3101.10	Achats de conteneurs et bennes	20'000.00		53'000.00		27'934.15	

Page 48

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7301.3101.20	Carburant pour véhicules déchets	9'000.00		9'000.00		8'029.05	
7301.3120.00	Mazout chauffage déchetterie					3'728.00	
7301.3120.05	Electricité déchetterie	1'000.00		5'000.00		936.20	
7301.3120.10	Eau potable déchetterie	4'500.00		4'500.00		242.90	
7301.3120.15	Epuration des eaux déchetterie	8'000.00		8'000.00		398.98	
7301.3130.00	Frais de téléphones déchets	300.00		300.00		144.00	
7301.3130.50	Taxe d'incinération des ordures	310'000.00		350'000.00		284'649.80	
7301.3130.51	Taxe sur les déchets organiques	170'000.00		170'000.00		147'720.95	
7301.3130.52	Taxe sur les vieux pneus	1'000.00		1'000.00		448.91	
7301.3130.53	Taxe sur les huiles, batteries et piles	7'000.00		7'000.00		5'097.37	
7301.3130.54	Taxes diverses	400.00		400.00		242.12	
7301.3130.55	Taxes sur les bois	400.00		400.00		136.00	
7301.3130.60	Ramassages de tiers et élimination déchets	330'000.00		360'000.00		308'947.85	
7301.3130.70	Surveillance outsourcée des déchetteries	20'000.00		20'000.00		13'091.85	
7301.3134.00	Assurance incendie, ECAB, mobilier déchett.	800.00		400.00		384.85	
7301.3134.20	Assurances véhicules déchets	1'750.00		1'750.00		1'401.80	
7301.3137.00	Redevance radio-TV déchets	300.00		300.00		232.90	
7301.3137.10	TVA déchets non récupérable	6'050.00		15'000.00			
7301.3137.20	Impôts, taxes et vignettes véhicules déchets	3'000.00		3'000.00		2'638.00	
7301.3144.00	Entretien du bâtiment de la déchetterie	2'000.00				135.20	
7301.3149.00	Exploitation déchetterie Ste-Apolline	20'000.00		20'000.00		7'345.86	
7301.3149.05	Entretien des points de collecte	10'000.00		10'000.00		8'314.10	
7301.3151.20	Entretien véhicules et machines	10'000.00		15'000.00		15'658.64	
7301.3180.73	Réévaluation débiteurs douteux déchets (+/-)	500.00		500.00			
7301.3181.73	Pertes sur débiteurs déchets	1'000.00		1'000.00		4'516.90	
7301.3300.40	Amortissements bâtiment déchetterie	67'031.00		31'719.75		24'443.05	
7301.3300.48	Amort. s/réval. bâtiment déchetterie	7'305.90		7'305.90		7'305.90	
7301.3300.62	Amort. véhicules et machines déchetterie	5'550.00					
7301.3634.00	Péréquation des frais de transports (DL)	55'000.00		55'000.00		42'247.00	
7301.3910.00	Imputation interne des salaires pour prestations	59'178.89		58'747.05		55'944.60	
7301.3910.19	Imputation interne des charges sociales	11'835.78		11'749.40		11'188.80	
7301.3940.40	Imputation interne intérêts déchetterie	15'618.05		11'409.40		6'182.95	
7301.4240.00	Taxe de base des déchets		568'000.00		565'000.00		565'335.69
7301.4240.10	Taxe proportionnelle (au sac)		550'000.00		560'000.00		540'409.69
7301.4240.30	Rétribution énergie photovoltaïque Déchetterie		6'000.00				
7301.4240.50	Taxes de recyclage du verre		35'000.00		35'000.00		32'581.30
7301.4240.60	Produit de la collecte des encombrants		8'000.00		8'000.00		6'826.25

Page 49

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7301.4250.00	Produit du papier		25'000.00		10'000.00		10'919.20
7301.4250.05	Produit de l'aluminium et du fer		17'000.00		17'000.00		7'948.90
7301.4250.10	Produit du PET		10'000.00		10'000.00		10'726.00
7301.4250.15	Produits des appareils ménagers		200.00		200.00		
7301.4250.99	Vente de conteneurs et matériel				3'000.00		4'000.00
7301.4260.00	Remboursements traitement déchets						141.60
7301.4270.00	Ordonnances pénales déchets		8'000.00		8'000.00		8'710.00
7301.4660.40	Amort. Subvention Pronovo		693.80				
7301.4910.00	Imputation interne des salaires pour prestations		36'514.40		37'285.60		37'386.60
7301.4910.19	Imputation interne des charges sociales		7'302.88		7'457.10		7'477.80
7301.4930.60	Imputation interne déchets bâtiments communaux		74'600.00		74'600.00		74'600.00
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	254'250.00	23'000.00	112'686.00		43'545.07	10'000.00
761	Protection de l'air et du climat	229'250.00	23'000.00	62'686.00		2'938.17	
7610	Protection de l'air et du climat	229'250.00	23'000.00	62'686.00		2'938.17	
7610.3132.50	Honoraires cadastre du bruit	20'000.00		20'000.00			
7610.3300.70	Amortissements plan climat	64'000.00					
7610.3612.90	Participation prot. environnement Agglo (DL)	45'250.00		42'686.00		2'378.52	
7610.3637.00	Développement durable	100'000.00				559.65	
7610.4630.00	Subvention fédérale développement durable		20'000.00				
7610.4660.10	Amort. Subv. cantonales Plan climat communal		1'000.00				
7610.4660.20	Amort. Subv. Agglo Plan climat communal		2'000.00				
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	25'000.00		50'000.00		40'606.90	10'000.00
7690	Energies renouvelables	25'000.00		50'000.00		40'606.90	10'000.00
7690.3637.00	Promotion développement durable			50'000.00		40'606.90	
7690.3637.10	Transition énergétique	25'000.00					
7690.4630.00	Subvention fédérale Cité de l'énergie						10'000.00
77	Cimetière	99'000.40	35'000.00	67'210.40	35'000.00	65'173.90	25'150.00
771	Cimetière	99'000.40	35'000.00	67'210.40	35'000.00	65'173.90	25'150.00
7710	Cimetière	99'000.40	35'000.00	67'210.40	35'000.00	65'173.90	25'150.00
7710.3000.00	Jetons de la Commission du cimetière	100.00		100.00		117.60	
7710.3101.00	Achat de matériel cimetière	3'000.00		3'000.00		1'887.60	
7710.3120.05	Electricité de l'édicule	3'000.00		3'000.00		3'098.55	
7710.3130.00	Frais d'inhumations	30'000.00		30'000.00		29'064.50	
7710.3132.50	Frais d'étude projet mur cinéraire étape V					169.55	
7710.3134.00	Assurance incendie, ECAB cimetière	200.00		200.00		197.60	
7710.3143.00	Entretien du cimetière	24'000.00		18'500.00		21'089.15	

Page 50

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7710.3144.00	Entretien et réparations morgue et édicule	2'000.00		1'000.00		2'038.95	
7710.3300.40	Amort. infrastructures du cimetière	26'905.65		1'795.65		1'795.65	
7710.3300.41	Amort. édicule du cimetière	4'080.00		3'900.00			
7710.3300.48	Amort. s/rééval. infrastructures cimetière	5'714.75		5'714.75		5'714.75	
7710.4240.00	Taxes d'entrées et concessions		35'000.00		35'000.00		25'150.00
79	Aménagement du territoire	198'261.00		259'296.00		189'317.53	
790	Aménagement du territoire	198'261.00		259'296.00		189'317.53	
7900	Aménagement du territoire	198'261.00		259'296.00		189'317.53	
7900.3000.00	Jetons Commission d'aménagement	5'000.00		5'000.00		2'067.80	
7900.3132.50	Frais d'études et projets	95'000.00		135'000.00		134'200.83	
7900.3612.90	Participation aménagement Agglo (DL)	98'261.00		119'296.00		54'698.90	
7900.3631.00	Encouragement à la construction de logements					-1'650.00	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	212'760.35	300.00	267'760.40	300.00	194'585.42	38'969.55
81	Agriculture	64.00	300.00	64.00	300.00	64.00	300.00
811	Agriculture	64.00	300.00	64.00	300.00	64.00	300.00
8110	Administration, exécution et contrôle	64.00	300.00	64.00	300.00	64.00	300.00
8110.3137.10	Contribution immobilière Hauterive	64.00		64.00		64.00	
8110.4470.00	Produit des locations de terrains		300.00		300.00		300.00
82	Forêts (Sylviculture)	36'200.00		82'200.00		24'149.85	
820	Forêts (Sylviculture)	36'200.00		82'200.00		24'149.85	
8200	Forêts (Sylviculture)	36'200.00		82'200.00		24'149.85	
8200.3145.00	Entretien des forêts communales	22'000.00		62'000.00		9'216.50	
8200.3145.10	Aménagement des chemins forestiers	5'000.00		5'000.00		4'074.95	
8200.3612.00	Participation à Forêt Sarine (DL)	3'200.00		9'000.00		6'812.40	
8200.3631.00	Gestion Lac de Pérolles et Petite-Sarine (DL)	6'000.00		6'200.00		4'046.00	
84	Tourisme	94'185.25		96'406.00		97'524.51	
840	Tourisme	94'185.25		96'406.00		97'524.51	
8400	Tourisme	94'185.25		96'406.00		97'524.51	
8400.3612.90	Part à la promotion tourisme Agglo/ARS (DL)	94'185.25		96'406.00		97'524.51	
85	Industrie, artisanat et commerce	82'311.10		89'090.40		72'847.06	38'669.55
850	Industrie, artisanat et commerce	82'311.10		89'090.40		72'847.06	38'669.55
8500	Industrie, artisanat et commerce	82'311.10		89'090.40		72'847.06	38'669.55
8500.3612.50	Part. à l'ARS et projet d'application iSarine (DL)	45'090.10		51'481.40		34'359.16	
8500.3612.90	Part à la promotion économique Agglo (DL)	37'221.00		37'609.00		38'487.90	
8500.4499.90	Part au bénéfice de liquidation du CIG						38'669.55

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPÔTS	8'112'944.95	65'536'051.60	8'749'745.80	64'316'021.80	8'206'782.71	73'357'432.60
91	Impôts	335'000.00	60'816'478.00	335'000.00	59'588'808.00	53'821.75	68'726'059.55
910	Impôts	335'000.00	60'816'478.00	335'000.00	59'588'808.00	53'821.75	68'726'059.55
9100	Impôts communaux ordinaires	335'000.00	52'878'478.00	335'000.00	51'741'808.00	53'821.75	59'487'116.25
9100.3180.91	Réévaluation débiteurs douteux impôts (+/-)	70'000.00		70'000.00		-135'710.00	
9100.3181.50	Remises d'impôts PP et PM	5'000.00		5'000.00		2'570.55	
9100.3181.91	Pertes sur débiteurs impôts y c. petits soldes	250'000.00		250'000.00		182'526.10	
9100.3611.00	Frais perception impôt source cat. PP 308 (DL)	10'000.00		10'000.00		4'435.10	
9100.4000.00	Impôt revenu pers. physiques année fiscale		25'450'000.00		23'700'000.00		23'200'000.00
9100.4000.10	Impôt revenu pers. physiques années précéd.						826'313.25
9100.4000.25	Rappels d'impôts sur revenu pers. physiques (PP)		70'000.00		70'000.00		22'594.25
9100.4000.30	Impôt sur les prestations en capital		450'000.00		450'000.00		571'122.20
9100.4000.60	Rembt impôts forfaitaires étrangers PP (DL) (-)		-30'000.00		-30'000.00		-35'938.05
9100.4001.00	Impôt fortune pers. physiques année fiscale		2'770'000.00		2'210'000.00		2'030'000.00
9100.4001.10	Impôt fortune pers. physiques années précéd.						268'768.50
9100.4001.25	Rappels d'impôts sur fortune pers. physiques (PP)		80'000.00		80'000.00		102'625.85
9100.4002.00	Impôt source pers. physiques année fiscale		1'250'000.00		1'200'000.00		1'000'000.00
9100.4002.10	Impôt source pers. physiques années précéd.						193'914.88
9100.4002.55	Impôt source cat. 308 PP année fiscale		350'000.00		300'000.00		200'000.00
9100.4002.65	Impôt source cat. 308 PP années précéd.						-6'469.55
9100.4010.00	Impôt bénéfice pers. morales année fiscale		20'500'000.00		21'450'000.00		27'100'000.00
9100.4010.10	Impôt bénéfice pers. morales années précéd.						1'861'578.70
9100.4010.25	Rappels d'impôts sur bénéfice pers. morales (PM)		10'000.00		10'000.00		10'255.15
9100.4010.60	Rembt impôts forfaitaires étrangers PM (DL) (-)		-60'000.00		-60'000.00		-163'479.10
9100.4011.00	Impôt capital pers. morales année fiscale		250'000.00		270'000.00		255'000.00
9100.4011.10	Impôt capital pers. morales années précéd.						22'488.75
9100.4011.25	Rappels d'impôts sur capital pers. morales (PM)		500.00		500.00		
9100.4290.50	Récupération pertes sur créances impôts		150'000.00		150'000.00		87'033.75
9100.4611.00	Compensation cantonale - Réforme fiscale		1'637'978.00		1'941'308.00		1'941'307.67
9101	Impôts communaux spéciaux		7'938'000.00		7'847'000.00		9'238'943.30
9101.4021.00	Contribution immobilière PP		2'535'000.00		2'520'000.00		2'491'322.65
9101.4021.01	Contribution immobilière PM		3'200'000.00		3'200'000.00		3'186'544.30
9101.4022.55	Impôt sur les gains immobiliers		900'000.00		800'000.00		1'539'204.50
9101.4023.00	Impôt sur les mutations immobilières		1'200'000.00		1'200'000.00		1'853'512.80
9101.4024.00	Impôt sur les successions et donations		60'000.00		60'000.00		92'870.35
9101.4025.00	Impôt sur les appareils à sous		7'000.00		7'000.00		6'800.00

Page 53

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9101.4032.00	Taxes sur les spectacles				25'000.00		31'978.05
9101.4033.00	Impôt sur les chiens		36'000.00		35'000.00		36'710.65
93	Péréquation financière intercommunale	7'003'388.00	880'193.00	7'468'229.00	833'845.00	7'712'425.00	776'844.00
930	Péréquation financière intercommunale	7'003'388.00	880'193.00	7'468'229.00	833'845.00	7'712'425.00	776'844.00
9300	Péréquation financière intercommunale	7'003'388.00	880'193.00	7'468'229.00	833'845.00	7'712'425.00	776'844.00
9300.3622.00	Contribution péréquation des ressources (DL)	7'003'388.00		7'468'229.00		7'712'425.00	
9300.4621.00	Attribution de la péréquation besoins (DL)		880'193.00		833'845.00		776'844.00
95	Parts aux recettes, autres	18'920.00	756'900.00	18'634.20	745'366.70	18'038.70	721'545.80
950	Parts aux recettes sans affectation, autres	18'920.00	756'900.00	18'634.20	745'366.70	18'038.70	721'545.80
9500	Parts aux recettes sans affectation, autres	18'920.00	756'900.00	18'634.20	745'366.70	18'038.70	721'545.80
9500.3601.00	Part frais perception impôt véhicules (DL)	18'920.00		18'634.20		18'038.70	
9500.4601.00	Impôt sur les véhicules (DL)		756'900.00		745'366.70		721'545.80
96	Administration de la fortune et de la dette	705'636.95	774'980.60	877'882.60	840'502.10	709'400.76	826'947.20
961	Intérêts	705'636.95	719'980.60	877'882.60	780'502.10	709'400.76	772'942.20
9610	Intérêts	705'636.95	719'980.60	877'882.60	780'502.10	709'400.76	772'942.20
9610.3401.30	Intérêts des dettes et courtage	320'000.00		462'000.00		384'753.60	
9610.3401.55	Frais de courtage sur placements	1'500.00				2'044.45	
9610.3409.00	Intérêts sur réserves eau et épuration	284'136.95		315'882.60		229'915.25	
9610.3499.30	Intérêts rémunérateurs sur impôts	100'000.00		100'000.00		92'687.46	
9610.4400.00	Intérêts produits Postfinance et Banques		5'000.00		500.00		5'752.95
9610.4400.20	Produit des escomptes et diff. de change		1'500.00		1'500.00		823.90
9610.4401.40	Intérêts retard sur débiteurs, c/c et dépôts		230'000.00		230'000.00		217'610.55
9610.4402.00	Intérêts des placements à CT et LT		175'000.00		187'000.00		268'333.14
9610.4450.00	Intérêts de prêts PA		50.00		400.00		386.09
9610.4499.50	Intérêts CODEMS sur invest. Martinets		126'500.00		165'000.00		136'988.42
9610.4940.00	Imputation interne des intérêts SLPPI		2'000.00		2'000.00		2'000.00
9610.4940.10	Imputation interne intérêts eau potable		32'839.95		33'808.65		21'429.35
9610.4940.20	Imputation interne intérêts eaux usées		131'472.60		148'884.05		113'434.85
9610.4940.40	Imputation interne intérêts déchetterie		15'618.05		11'409.40		6'182.95
969	Patrimoine financier autre		55'000.00		60'000.00		54'005.00
9690	Patrimoine financier autre		55'000.00		60'000.00		54'005.00
9690.4420.00	Dividendes et distrib. bénéfiques du PF		55'000.00		60'000.00		54'005.00

Page 54

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
97	Redistributions		7'500.00		7'500.00		6'036.05
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		7'500.00		7'500.00		6'036.05
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		7'500.00		7'500.00		6'036.05
9710.4699.10	Redistribution de la taxe CO2		7'500.00		7'500.00		6'036.05
99	Postes non ventilables	50'000.00	2'300'000.00	50'000.00	2'300'000.00	-286'903.50	2'300'000.00
990	Postes non ventilables	50'000.00	2'300'000.00	50'000.00	2'300'000.00	-286'903.50	2'300'000.00
9900	Postes non ventilables	50'000.00	2'300'000.00	50'000.00	2'300'000.00	-286'903.50	2'300'000.00
9900.3010.90	Solde vacances et heures supplémentaires	50'000.00		50'000.00		-286'903.50	
9900.4895.00	Prélèv. sur réserve rééval. patrimoine administr.		2'300'000.00		2'300'000.00		2'300'000.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	6'980'963.55	1'615'257.85	6'975'164.55	1'596'027.65	6'302'776.09	1'528'846.43
01	Législatif et exécutif	631'570.00	6'600.00	583'070.00	9'575.00	586'162.05	6'550.00
011	Législatif (Conseil général)	86'200.00		83'200.00		69'089.70	
0110	Législatif (Conseil général)	86'200.00		83'200.00		69'089.70	
012	Exécutif (Conseil communal)	545'370.00	6'600.00	499'870.00	9'575.00	517'072.35	6'550.00
0120	Exécutif (Conseil communal)	545'370.00	6'600.00	499'870.00	9'575.00	517'072.35	6'550.00
02	Services généraux	6'349'393.55	1'608'657.85	6'392'094.55	1'586'452.65	5'716'614.04	1'522'296.43
021	Administration des finances et contributions	1'130'966.00	204'600.00	1'137'313.00	208'100.00	1'085'214.16	194'384.68
0210	Administration des finances et contributions	1'130'966.00	204'600.00	1'137'313.00	208'100.00	1'085'214.16	194'384.68
022	Services généraux, Secrétariats, RH, Informatique	2'818'160.45	17'000.00	2'767'124.00	16'600.00	2'358'065.38	17'651.05
0220	Secrét. général et techn., RH, Informatique	2'818'160.45	17'000.00	2'767'124.00	16'600.00	2'358'065.38	17'651.05
029	Immeubles administratifs	2'400'267.10	1'387'057.85	2'487'657.55	1'361'752.65	2'273'334.50	1'310'260.70
0290	Bâtiment administratif Petit-Moncor 1B-1F	734'571.50	74'960.00	765'764.65	75'610.00	754'942.60	74'960.00
0291	Centre de rencontre "La Grange"	200'087.15	28'100.00	218'237.30	28'050.00	189'714.85	32'226.00
0292	Ancienne école	93'399.00	10'537.85	91'536.15	10'200.00	88'390.75	11'400.70
0293	Four à pain Préalpes 12C	35.00		35.00		33.90	
0294	Bâtiment Route de Moncor 2A	16'374.45	67'300.00	15'374.45	67'300.00	9'356.10	67'300.00
0295	PAD 34-35 (art. 5171 RF)		6'960.00		6'960.00		6'960.00
0299	Planification et gestion des bâtiments	1'355'800.00	1'199'200.00	1'396'710.00	1'173'632.65	1'230'896.30	1'117'414.00
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS	2'982'956.15	760'970.94	2'861'141.90	749'475.05	2'630'873.38	786'685.85
11	Sécurité publique	949'126.60	10'000.00	876'953.15	10'000.00	702'251.30	11'367.45
111	Police	949'126.60	10'000.00	876'953.15	10'000.00	702'251.30	11'367.45
1110	Police	949'126.60	10'000.00	876'953.15	10'000.00	702'251.30	11'367.45
14	Juridique, CHAB, police constr., cadastre	1'039'100.00	125'520.94	973'700.00	114'025.05	938'198.45	147'390.25
140	Juridique, CHAB, police constr., cadastre	1'039'100.00	125'520.94	973'700.00	114'025.05	938'198.45	147'390.25
1400	Juridique, Ctrl hab., police constr., cadastre	1'039'100.00	125'520.94	973'700.00	114'025.05	938'198.45	147'390.25
15	Service du feu	790'329.20	518'000.00	813'536.00	518'000.00	825'212.95	553'287.30
150	Service du feu	790'329.20	518'000.00	813'536.00	518'000.00	825'212.95	553'287.30
1500	Service du feu	790'329.20	518'000.00	813'536.00	518'000.00	825'212.95	553'287.30
16	Défense	204'400.35	107'450.00	196'952.75	107'450.00	165'210.68	74'640.85
161	Défense militaire	300.00		1'000.00		-153.50	
1610	Défense militaire	300.00		1'000.00		-153.50	
162	Défense civile	204'100.35	107'450.00	195'952.75	107'450.00	165'364.18	74'640.85
1620	Protection civile	175'390.35	96'650.00	166'742.75	96'650.00	139'404.78	63'060.20
1621	Etat-major de conduite de l'ORCOC (DL)	28'710.00	10'800.00	29'210.00	10'800.00	25'959.40	11'580.65

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FORMATION	23'475'164.45	3'976'075.60	22'891'984.85	3'997'313.95	21'463'479.03	3'808'519.41
21	Scolarité obligatoire	21'204'106.05	3'949'575.60	20'779'605.10	3'970'813.95	19'489'329.93	3'782'489.41
211	École primaire I (Enfantine 1H - 2H)	998'594.25	4'215.00	1'007'496.45	5'900.00	968'774.95	2'840.00
2110	Ecole primaire I (Enfantine 1H - 2H)	998'594.25	4'215.00	1'007'496.45	5'900.00	968'774.95	2'840.00
212	École primaire II (3H - 8H)	9'771'941.70	3'360'470.30	9'537'672.25	3'332'713.65	9'000'584.44	3'198'114.55
2120	École primaire II (3H - 8H)	6'466'106.40	54'635.00	6'263'938.60	58'980.00	5'860'984.94	58'515.05
2126	Svce logopédie, psychologie, psychom. (DL)	3'305'835.30	3'305'835.30	3'273'733.65	3'273'733.65	3'139'599.50	3'139'599.50
213	École du cycle d'orientation (9H - 11H)	5'638'333.00		5'674'685.00		5'390'367.00	
2130	École du cycle d'orientation (9H - 11H)	5'638'333.00		5'674'685.00		5'390'367.00	
214	Ecoles de musique	360'000.00		360'450.00		351'814.70	
2140	Ecoles de musique	360'000.00		360'450.00		351'814.70	
217	Bâtiments scolaires	3'597'297.10	490'390.30	3'465'751.40	541'200.30	3'088'524.49	489'403.07
2170	Bâtiments scolaires	3'597'297.10	490'390.30	3'465'751.40	541'200.30	3'088'524.49	489'403.07
21701	Ecole de Cormanon	1'085'501.30	125'067.05	927'571.10	128'817.05	869'093.07	129'844.64
21702	Ecole des Rochettes	474'489.35	56'403.00	453'471.90	56'403.00	427'336.00	57'705.11
21703	Ecole de Villars-Vert	697'862.05	190'900.20	722'500.20	240'960.20	494'951.76	181'067.45
21704	Cellules des Platanes	156'016.20	2'760.00	165'995.20	2'760.00	138'541.25	2'760.00
21705	Ecole du Platy	1'183'428.20	115'260.05	1'196'213.00	112'260.05	1'158'602.41	118'025.87
218	Accueil de jour	183'210.00	56'000.00	188'440.00	56'000.00	172'692.55	56'544.00
2180	Structures d'accueil extrascolaire	183'210.00	56'000.00	188'440.00	56'000.00	172'692.55	56'544.00
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs	654'730.00	38'500.00	545'110.00	35'000.00	516'571.80	35'587.79
2190	Direction et administration des écoles	439'040.00		376'110.00		361'316.85	
2193	Manifestations scolaires	32'640.00	2'500.00	32'480.00	2'000.00	20'409.90	2'600.00
2194	Sport scolaire facultatif	81'550.00	36'000.00	75'020.00	33'000.00	80'335.95	32'987.79
2195	Transports scolaires	101'500.00		61'500.00		54'509.10	
22	Ecoles spécialisées	1'943'718.40		1'811'739.75		1'708'702.15	
220	Ecoles spécialisées	1'943'718.40		1'811'739.75		1'708'702.15	
2200	Ecoles spécialisées	1'943'718.40		1'811'739.75		1'708'702.15	
23	Formation professionnelle initiale	171'500.00		171'500.00		150'273.80	
230	Formation professionnelle initiale	171'500.00		171'500.00		150'273.80	
2300	Formation professionnelle initiale	171'500.00		171'500.00		150'273.80	
29	Formations autres	155'840.00	26'500.00	129'140.00	26'500.00	115'173.15	26'030.00
299	Formations autres	155'840.00	26'500.00	129'140.00	26'500.00	115'173.15	26'030.00
2990	Formations autres	155'840.00	26'500.00	129'140.00	26'500.00	115'173.15	26'030.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS	4'961'539.66	605'162.91	4'883'725.80	688'544.50	4'467'903.32	681'856.53
32	Culture	2'129'580.00	474'064.50	2'230'661.00	561'564.50	2'160'726.51	546'366.28
321	Bibliothèques et littérature	424'668.55	30'500.00	425'508.55	19'000.00	409'493.85	22'495.60
3210	Bibliothèques communale et autres	424'668.55	30'500.00	425'508.55	19'000.00	409'493.85	22'495.60
322	Musique et théâtre	1'270'635.45	443'564.50	1'366'865.45	542'564.50	1'339'229.22	523'870.68
3220	Musique instrumentale	23'000.00		20'000.00		17'260.00	
3221	Musique chorale et chant	17'000.00		20'000.00		16'100.00	
3222	Théâtre (sans bâtiment)	418'430.00	5'000.00	415'660.00	5'000.00	413'372.50	5'014.90
3229	Espace Nuithonie et Théâtre Equilibre	812'205.45	438'564.50	911'205.45	537'564.50	892'496.72	518'855.78
329	Culture autre	434'276.00		438'287.00		412'003.44	
3290	Culture autre	433'276.00		437'287.00		411'258.64	
3291	Commission culturelle	1'000.00		1'000.00		744.80	
34	Sports et loisirs	2'831'959.66	131'098.41	2'653'064.80	126'980.00	2'307'176.81	135'490.25
341	Sports	936'355.89	72'155.85	911'861.55	69'155.85	741'310.10	71'801.65
3410	Sports	490'915.85	38'060.90	402'616.10	38'060.90	360'010.65	35'250.90
3411	Centre sportif	445'440.04	34'094.95	509'245.45	31'094.95	381'299.45	36'550.75
342	Loisirs, parcs et jardins, chemins	1'895'603.77	58'942.56	1'741'203.25	57'824.15	1'565'866.71	63'688.60
3420	Parcs publics, chemins naturels et espaces verts	1'704'570.12	32'792.56	1'550'337.45	33'574.15	1'386'075.98	39'053.10
3421	Loisirs, camps et colonies	21'500.00	9'400.00	17'500.00	7'500.00	20'420.00	7'240.00
3422	Ludothèque	20'230.00		20'060.00		18'031.45	
3423	Pavillon des jeunes (centre d'animation et DOJO)	87'966.15	750.00	83'729.10	750.00	80'588.15	750.00
3424	Pavillon accueil et animation Le Milieu V-Vert	59'157.50		67'396.70		49'246.43	3'395.50
3425	Cabane du Platy	2'180.00	16'000.00	2'180.00	16'000.00	11'504.70	13'250.00
4	SANTÉ	9'796'170.60	3'512'586.15	7'327'814.25	1'075'034.75	6'368'297.65	1'203'304.60
41	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	7'586'731.45	3'432'586.15	5'236'811.25	975'034.75	4'499'264.35	1'142'134.10
411	Hôpitaux (DL)	51'062.75		51'048.85		47'616.10	
4110	Hôpitaux (DL)	51'062.75		51'048.85		47'616.10	
412	EMS et foyers pour personnes âgées (DL)	7'535'668.70	3'432'586.15	5'185'762.40	975'034.75	4'451'648.25	1'142'134.10
4120	EMS et foyers pour personnes âgées (DL)	4'172'633.50		4'245'374.05		3'479'313.85	
4121	Résidence Les Martinets	3'363'035.20	3'432'586.15	940'388.35	975'034.75	972'334.40	1'142'134.10
42	Soins ambulatoires (DL)	2'060'339.15		1'926'903.00		1'766'227.55	
421	Soins ambulatoires (DL)	1'867'417.50		1'733'913.00		1'578'619.80	
4210	Soins ambulatoires (DL)	1'867'417.50		1'733'913.00		1'578'619.80	
422	Services de sauvetage (DL)	192'921.65		192'990.00		187'607.75	
4220	Services de sauvetage (DL)	192'921.65		192'990.00		187'607.75	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	Prévention	149'100.00	80'000.00	164'100.00	100'000.00	102'805.75	61'170.50
433	Service médical des écoles	147'600.00	80'000.00	162'600.00	100'000.00	101'361.40	61'170.50
4330	Service médical des écoles	147'600.00	80'000.00	162'600.00	100'000.00	101'361.40	61'170.50
434	Contrôle des denrées alimentaires	1'500.00		1'500.00		1'444.35	
4340	Contrôle des denrées alimentaires	1'500.00		1'500.00		1'444.35	
5	PRÉVOYANCE SOCIALE	16'445'216.15	3'351'515.75	14'975'083.25	3'245'001.25	13'571'415.93	3'885'187.61
51	Maladie et accidents	3'500.00	25'000.00	3'000.00	15'000.00	2'828.90	38'148.41
511	Assurance maladie	3'500.00	25'000.00	3'000.00	15'000.00	2'828.90	38'148.41
5110	Assurance maladie	3'500.00	25'000.00	3'000.00	15'000.00	2'828.90	38'148.41
52	Invalidité	3'650'205.85		3'522'142.40		3'363'598.20	
523	Institutions pour personnes handicapées	3'650'205.85		3'522'142.40		3'363'598.20	
5230	Institutions pour personnes handicapées	3'650'205.85		3'522'142.40		3'363'598.20	
53	Vieillesse et survivants	211'000.00		168'900.00		146'256.85	
531	Assurance vieillesse et survivants AVS	115'000.00		112'500.00		127'873.85	
5310	Assurance vieillesse et survivants AVS (DL)	115'000.00		112'500.00		127'873.85	
533	Prestations aux retraités	96'000.00		56'400.00		18'383.00	
5330	Prestations aux retraités	96'000.00		56'400.00		18'383.00	
54	Famille et jeunesse	5'803'067.40	632'840.40	4'533'998.35	544'860.40	4'032'805.29	436'236.40
541	Allocations familiales	73'852.80		76'154.30		62'615.90	
5410	Allocations familiales	73'852.80		76'154.30		62'615.90	
543	Avance et recouvrement pensions alimentaires	82'058.70		88'508.65		82'051.10	
5430	Avance et recouvrement pensions alimentaires	82'058.70		88'508.65		82'051.10	
545	Prestations aux familles	5'647'155.90	632'840.40	4'369'335.40	544'860.40	3'888'138.29	436'236.40
5450	Curatelles, prestations aux familles, APEA	955'600.00	165'000.00	905'120.00	175'000.00	742'875.00	135'000.00
5451	Structures d'accueil extrafamilial de jour	4'691'555.90	467'840.40	3'464'215.40	369'860.40	3'145'263.29	301'236.40
54510	Structures d'accueil extrafamilial de jour	4'586'965.40	381'965.40	3'403'465.40	335'750.40	3'123'340.14	301'236.40
54511	Crèche des Cerisiers	104'590.50	85'875.00	60'750.00	34'110.00	21'923.15	
55	Chômage	874'724.00	33'260.00	854'048.00	27'260.00	821'182.30	36'594.30
559	Office communal du travail, chômage	874'724.00	33'260.00	854'048.00	27'260.00	821'182.30	36'594.30
5591	Office communal du travail VSG	842'054.00	500.00	827'288.00	500.00	786'388.00	1'800.00
5596	Office communal du travail Matran	32'670.00	32'760.00	26'760.00	26'760.00	34'794.30	34'794.30
56	Aide au logement	120'000.00		130'000.00		121'735.50	
560	Aide au logement	120'000.00		130'000.00		121'735.50	
5600	Aide au logement	120'000.00		130'000.00		121'735.50	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
57	Aide sociale et domaine de l'asile	5'782'718.90	2'660'415.35	5'762'994.50	2'657'880.85	5'083'008.89	3'374'208.50
572	Aide matérielle	5'010'103.65	2'635'415.35	5'060'243.65	2'637'880.85	4'422'704.45	3'350'519.30
5720	Service social Villars-sur-Glâne	4'769'963.65	2'395'275.35	4'820'103.65	2'397'740.85	4'249'439.50	3'177'254.35
5726	Aide sociale Matran	240'140.00	240'140.00	240'140.00	240'140.00	173'264.95	173'264.95
579	Assistance non mentionnée ailleurs	772'615.25	25'000.00	702'750.85	20'000.00	660'304.44	23'689.20
5790	Assistance non mentionnée ailleurs	29'085.25		27'990.85		26'076.10	
5797	Cohésion sociale, Générations, Animation DCSGA	732'530.00	25'000.00	664'260.00	20'000.00	623'905.14	23'689.20
5799	Assistance autre	11'000.00		10'500.00		10'323.20	
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	7'638'143.31	1'357'768.54	7'268'754.85	1'188'993.05	7'130'397.01	1'237'916.89
61	Circulation routière	4'297'285.36	1'168'130.79	3'993'206.65	966'855.30	3'526'621.34	967'140.44
615	Routes communales	4'297'285.36	1'168'130.79	3'993'206.65	966'855.30	3'526'621.34	967'140.44
6150	Routes communales	3'830'826.51	699'714.74	3'516'114.10	498'553.55	3'055'414.64	498'292.05
6151	Bâtiment des services extérieurs et du feu	459'058.85	433'916.05	469'742.55	433'801.75	463'304.09	433'801.75
6155	Places de stationnement	7'400.00	34'500.00	7'350.00	34'500.00	7'902.61	35'046.64
62	Transports publics	3'340'857.95	189'637.75	3'275'548.20	222'137.75	3'603'775.67	270'776.45
621	Infrastructures de transports publics	113'368.00		102'803.00		105'465.00	
6210	Infrastructures de transports publics (DL)	113'368.00		102'803.00		105'465.00	
622	Trafic régional et d'Agglomération	3'152'489.95	110'887.75	3'072'045.20	117'137.75	3'371'416.18	121'686.45
6220	Trafic régional et d'Agglomération	3'077'489.95	35'887.75	2'997'045.20	42'137.75	3'285'962.18	36'232.45
6221	Plan de mobilité du personnel (PAMACO)	75'000.00	75'000.00	75'000.00	75'000.00	85'454.00	85'454.00
629	Transports publics, non mentionné ailleurs	75'000.00	78'750.00	100'700.00	105'000.00	126'894.49	149'090.00
6290	Transports publics, autres	75'000.00	78'750.00	100'700.00	105'000.00	126'894.49	149'090.00
7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	8'767'670.87	8'089'650.93	8'987'665.80	8'315'184.60	8'796'030.73	8'501'154.83
71	Approvisionnement en eau potable (EP) HT	2'359'628.20	2'359'628.20	2'477'324.45	2'477'324.45	2'296'099.91	2'296'099.91
710	Approvisionnement en eau potable (EP) HT	2'359'628.20	2'359'628.20	2'477'324.45	2'477'324.45	2'296'099.91	2'296'099.91
7101	Eau potable (EP) HT	2'359'628.20	2'359'628.20	2'477'324.45	2'477'324.45	2'296'099.91	2'296'099.91
72	Traitement des eaux usées (EU) HT	4'325'711.65	4'325'711.65	4'467'317.45	4'467'317.45	4'862'841.89	4'862'841.89
720	Traitement des eaux usées (EU) HT	4'325'711.65	4'325'711.65	4'467'317.45	4'467'317.45	4'862'841.89	4'862'841.89
7201	Epuration, eaux usées (EU) HT	3'570'256.02	3'570'256.02	3'698'785.90	3'698'785.90	3'279'162.38	3'279'162.38
7206	Station d'épuration intercomm. (STEP) HT	755'455.63	755'455.63	768'531.55	768'531.55	1'583'679.51	1'583'679.51
73	Gestion des déchets HT	1'530'819.62	1'346'311.08	1'603'831.50	1'335'542.70	1'339'052.43	1'307'063.03
730	Gestion des déchets HT	1'530'819.62	1'346'311.08	1'603'831.50	1'335'542.70	1'339'052.43	1'307'063.03
7301	Gestion communale des déchets HT	1'530'819.62	1'346'311.08	1'603'831.50	1'335'542.70	1'339'052.43	1'307'063.03

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	254'250.00	23'000.00	112'686.00		43'545.07	10'000.00
761	Protection de l'air et du climat	229'250.00	23'000.00	62'686.00		2'938.17	
7610	Protection de l'air et du climat	229'250.00	23'000.00	62'686.00		2'938.17	
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	25'000.00		50'000.00		40'606.90	10'000.00
7690	Energies renouvelables	25'000.00		50'000.00		40'606.90	10'000.00
77	Cimetière	99'000.40	35'000.00	67'210.40	35'000.00	65'173.90	25'150.00
771	Cimetière	99'000.40	35'000.00	67'210.40	35'000.00	65'173.90	25'150.00
7710	Cimetière	99'000.40	35'000.00	67'210.40	35'000.00	65'173.90	25'150.00
79	Aménagement du territoire	198'261.00		259'296.00		189'317.53	
790	Aménagement du territoire	198'261.00		259'296.00		189'317.53	
7900	Aménagement du territoire	198'261.00		259'296.00		189'317.53	
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	212'760.35	300.00	267'760.40	300.00	194'585.42	38'969.55
81	Agriculture	64.00	300.00	64.00	300.00	64.00	300.00
811	Agriculture	64.00	300.00	64.00	300.00	64.00	300.00
8110	Administration, exécution et contrôle	64.00	300.00	64.00	300.00	64.00	300.00
82	Forêts (Sylviculture)	36'200.00		82'200.00		24'149.85	
820	Forêts (Sylviculture)	36'200.00		82'200.00		24'149.85	
8200	Forêts (Sylviculture)	36'200.00		82'200.00		24'149.85	
84	Tourisme	94'185.25		96'406.00		97'524.51	
840	Tourisme	94'185.25		96'406.00		97'524.51	
8400	Tourisme	94'185.25		96'406.00		97'524.51	
85	Industrie, artisanat et commerce	82'311.10		89'090.40		72'847.06	38'669.55
850	Industrie, artisanat et commerce	82'311.10		89'090.40		72'847.06	38'669.55
8500	Industrie, artisanat et commerce	82'311.10		89'090.40		72'847.06	38'669.55
9	FINANCES ET IMPÔTS	8'112'944.95	65'536'051.60	8'749'745.80	64'316'021.80	8'206'782.71	73'357'432.60
91	Impôts	335'000.00	60'816'478.00	335'000.00	59'588'808.00	53'821.75	68'726'059.55
910	Impôts	335'000.00	60'816'478.00	335'000.00	59'588'808.00	53'821.75	68'726'059.55
9100	Impôts communaux ordinaires	335'000.00	52'878'478.00	335'000.00	51'741'808.00	53'821.75	59'487'116.25
9101	Impôts communaux spéciaux		7'938'000.00		7'847'000.00		9'238'943.30
93	Péréquation financière intercommunale	7'003'388.00	880'193.00	7'468'229.00	833'845.00	7'712'425.00	776'844.00
930	Péréquation financière intercommunale	7'003'388.00	880'193.00	7'468'229.00	833'845.00	7'712'425.00	776'844.00
9300	Péréquation financière intercommunale	7'003'388.00	880'193.00	7'468'229.00	833'845.00	7'712'425.00	776'844.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
95	Parts aux recettes, autres	18'920.00	756'900.00	18'634.20	745'366.70	18'038.70	721'545.80
950	Parts aux recettes sans affectation, autres	18'920.00	756'900.00	18'634.20	745'366.70	18'038.70	721'545.80
9500	Parts aux recettes sans affectation, autres	18'920.00	756'900.00	18'634.20	745'366.70	18'038.70	721'545.80
96	Administration de la fortune et de la dette	705'636.95	774'980.60	877'882.60	840'502.10	709'400.76	826'947.20
961	Intérêts	705'636.95	719'980.60	877'882.60	780'502.10	709'400.76	772'942.20
9610	Intérêts	705'636.95	719'980.60	877'882.60	780'502.10	709'400.76	772'942.20
969	Patrimoine financier autre		55'000.00		60'000.00		54'005.00
9690	Patrimoine financier autre		55'000.00		60'000.00		54'005.00
97	Redistributions		7'500.00		7'500.00		6'036.05
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		7'500.00		7'500.00		6'036.05
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		7'500.00		7'500.00		6'036.05
99	Postes non ventilables	50'000.00	2'300'000.00	50'000.00	2'300'000.00	-286'903.50	2'300'000.00
990	Postes non ventilables	50'000.00	2'300'000.00	50'000.00	2'300'000.00	-286'903.50	2'300'000.00
9900	Postes non ventilables	50'000.00	2'300'000.00	50'000.00	2'300'000.00	-286'903.50	2'300'000.00

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	6'980'963.55	1'615'257.85	6'975'164.55	1'596'027.65	6'302'776.09	1'528'846.43
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS	2'982'956.15	760'970.94	2'861'141.90	749'475.05	2'630'873.38	786'685.85
2	FORMATION	23'475'164.45	3'976'075.60	22'891'984.85	3'997'313.95	21'463'479.03	3'808'519.41
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS	4'961'539.66	605'162.91	4'883'725.80	688'544.50	4'467'903.32	681'856.53
4	SANTÉ	9'796'170.60	3'512'586.15	7'327'814.25	1'075'034.75	6'368'297.65	1'203'304.60
5	PRÉVOYANCE SOCIALE	16'445'216.15	3'351'515.75	14'975'083.25	3'245'001.25	13'571'415.93	3'885'187.61
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	7'638'143.31	1'357'768.54	7'268'754.85	1'188'993.05	7'130'397.01	1'237'916.89
7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	8'767'670.87	8'089'650.93	8'987'665.80	8'315'184.60	8'796'030.73	8'501'154.83
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	212'760.35	300.00	267'760.40	300.00	194'585.42	38'969.55
9	FINANCES ET IMPÔTS	8'112'944.95	65'536'051.60	8'749'745.80	64'316'021.80	8'206'782.71	73'357'432.60
	TOTALISATION	89'373'530.04	88'805'340.27	85'188'841.45	85'171'896.60	79'132'541.27	95'029'874.30
	Résultat		568'189.77		16'944.85	15'897'333.03	

Budget des investissements au format MCH2

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	355'000.00		210'000.00		207'549.50	11'261.00
02	Services généraux	355'000.00		210'000.00		207'549.50	11'261.00
022	Services généraux, Secrétariats, RH, Informatique	125'000.00		80'000.00		207'549.50	
0220	Secrét. général et techn., RH, Informatique	125'000.00		80'000.00		207'549.50	
0220.5060.102	Renouvellement des unités de stockage					130'155.85	
0220.5200.104	Numérisation anciens permis de construire					77'393.65	
0220.5200.105	GED intégrale	125'000.00		80'000.00			
029	Immeubles administratifs	230'000.00		130'000.00			11'261.00
0290	Bâtiment administratif Petit-Moncor 1B-1F	100'000.00					
0290.5040.099	Bât. admin., réfection toiture et surélévation	100'000.00					
0292	Ancienne école	130'000.00		130'000.00			11'261.00
0292.5040.102	Ancienne école, mise en séparatif + réal. gradins	130'000.00		130'000.00			
0292.6310.100	Ancienne école, subv. cant. raccord. CAD						11'261.00
2	FORMATION	240'000.00		1'590'000.00		1'338'173.35	
21	Scolarité obligatoire	240'000.00		1'590'000.00		1'338'173.35	
217	Bâtiments scolaires	240'000.00		1'590'000.00		1'338'173.35	
2170	Bâtiments scolaires	240'000.00		1'590'000.00		1'338'173.35	
21701	Ecole de Cormanon	100'000.00		1'200'000.00		1'321'029.05	
21701.5040.102	Ecole Cormanon, étude et rénovation intérieure			1'200'000.00		1'321'029.05	
21701.5060.101	Ecole Cormanon, mobilier rénovation	100'000.00					
21702	Ecole des Rochettes			250'000.00		2'746.35	
21702.5040.100	Ecole Rochettes, transform. appart. concierge			250'000.00		2'746.35	
21703	Ecole de Villars-Vert	140'000.00		140'000.00		14'397.95	
21703.5040.101	Ecole Villars-Vert, étude, rénov. et séparatif	140'000.00		140'000.00			
21703.5060.101	Ecole Villars-Vert, achat mobilier					14'397.95	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Revenus
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS	2'400'000.00		1'560'000.00		161'262.55	100'000.00
32	Culture					5'124.05	
321	Bibliothèques et littérature					5'124.05	
3210	Bibliothèques communale et autres					5'124.05	
3210.5060.002	Bibliothèque communale, rénovation mobilier					5'124.05	
34	Sports et loisirs	2'400'000.00		1'560'000.00		156'138.50	100'000.00
341	Sports	1'300'000.00		500'000.00		154'233.60	100'000.00
3410	Sports	300'000.00				154'233.60	100'000.00
3410.5000.101	Terrain de foot n°1, mise en conformité					154'233.60	
3410.5090.101	Infrastructures sportives et aménag. paysagers	300'000.00					
3410.6340.001	Subv. LoRo mise en conformité terrain foot						100'000.00
3411	Centre sportif	1'000'000.00		500'000.00			
3411.5040.101	Centre sportif, nouveaux vestiaires	1'000'000.00		300'000.00			
3411.5090.100	Secteur Platy, étude développement			200'000.00			
342	Loisirs, parcs et jardins, chemins	1'100'000.00		1'060'000.00		1'904.90	
3420	Parcs publics, chemins naturels et espaces verts	1'000'000.00		960'000.00		1'904.90	
3420.5000.102	Achat de terrain Parc urbain RF 3278					1'904.90	
3420.5010.101	Chemin des Tilleuls, élargissement			300'000.00			
3420.5010.102	Parc Cormanon, liaison Grand-Pré	300'000.00		300'000.00			
3420.5010.103	Place arborée Cormanon, réaménagement	500'000.00					
3420.5040.100	WC publiques, installation			150'000.00			
3420.5060.025	Renouv. vhc jardins, plan quinquennal 2024-2028	200'000.00		210'000.00			
3425	Cabane du Platy	100'000.00		100'000.00			
3425.5090.100	Cabane Platy, étude pour reconstruction	100'000.00		100'000.00			

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Revenus
4	SANTÉ	350'000.00	692'192.25	3'558'562.25		1'342'561.65	941'561.58
41	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	350'000.00	692'192.25	3'558'562.25		1'342'561.65	941'561.58
412	EMS et foyers pour personnes âgées (DL)	350'000.00	692'192.25	3'558'562.25		1'342'561.65	941'561.58
4121	Résidence Les Martinets	350'000.00	692'192.25	3'558'562.25		1'342'561.65	941'561.58
4121.5040.100	Martinets, réfection toiture					1'342'561.65	
4121.5040.103	Martinets, rénovations (plan quinquennal)	350'000.00					
4121.6140.100	Particip. CODEMS amort. immobilisations				2'760'500.00		303'000.00
4121.6140.101	Particip. CODEMS amort. agrandiss./rénov.		637'062.25		637'062.25		637'061.58
4121.6140.102	Particip. CODEMS amort. réfection toiture		39'480.00				
4121.6140.103	Particip. CODEMS amort. install. photovoltaïque		15'650.00				
4121.6310.101	Martinets, subv. canton réfection toiture				100'000.00		1'500.00
4121.6340.100	Martinets, subv. Pronovo install. photovoltaïque				61'000.00		
5	PRÉVOYANCE SOCIALE		185'000.00	650'000.00	35'000.00	592'391.75	
54	Famille et jeunesse		185'000.00	650'000.00	35'000.00	592'391.75	
545	Prestations aux familles		185'000.00	650'000.00	35'000.00	592'391.75	
5451	Structures d'accueil extrafamilial de jour		185'000.00	650'000.00	35'000.00	592'391.75	
54511	Crèche des Cerisiers		185'000.00	650'000.00	35'000.00	592'391.75	
54511.5040.100	Crèche des Dailles, achat bâtiment					583'349.40	
54511.5040.101	Crèche des Dailles, transform. bâtiment			450'000.00		9'042.35	
54511.5060.100	Crèche des Dailles, transform. mobilier install.			200'000.00			
54511.6300.001	Crèche des Dailles, subv. OFAS				35'000.00		
54511.6310.100	Crèche des Dailles, subv. Canton		185'000.00				

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Revenus
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	6'445'000.00	4'273'536.00	9'195'460.00	137'800.00	2'441'543.28	412'707.00
61	Circulation routière	5'895'000.00	4'273'536.00	8'165'460.00	12'800.00	2'216'485.68	412'707.00
615	Routes communales	5'895'000.00	4'273'536.00	8'165'460.00	12'800.00	2'216'485.68	412'707.00
6150	Routes communales	5'895'000.00	4'273'536.00	8'165'460.00	12'800.00	2'216'485.68	412'707.00
6150.5010.009	Routes, entretien lourd PGRR-3 (2019-2024)			220'000.00		397'110.07	
6150.5010.010	Routes, entretien lourd PGRR-4 (2025-2029)	500'000.00		500'000.00			
6150.5010.026	Rte Petit-Moncor, requalification	700'000.00		1'500'000.00			
6150.5010.032	Rte Villars, requalification			450'000.00			
6150.5010.099	Nomenclature des chemins mobilité douce					29'934.90	
6150.5010.103	Trans-Agglo, tronçon Grand-Clos (PI)	10'000.00		350'000.00		1'577'932.51	
6150.5010.106	Rte Glâne, requalification, part VSG	500'000.00		500'000.00			
6150.5010.108	Trans-Agglo, tronçon Croset-Platy	2'785'000.00		1'100'000.00		98'870.79	
6150.5010.109	Rte des Dailles / Rte du Soleil, requalification	300'000.00		1'060'460.00		26'033.43	
6150.5010.112	Rte Cormanon, priorisation bus (ligne 5)			1'500'000.00			
6150.5010.114	Trans-Agglo, tronçon Avry-VSG					25'966.73	
6150.5010.117	Rte Moncor, secteur Crema/Meggitt			200'000.00			
6150.5010.120	Assainissement éclairage public			100'000.00		4'357.45	
6150.5060.021	Système salage, renouvellement	400'000.00					
6150.5060.025	Renouv. vhc édilité, plan quinquennal 2024-2028	400'000.00		460'000.00			
6150.5090.097	Bertigny, études PED, part VSG			25'000.00		7'503.00	
6150.5090.116	Bertigny, pôle santé et activités, études PAD	100'000.00		50'000.00		45'000.00	
6150.5090.120	Carrefour Belle-Croix, études, part VsG	200'000.00		150'000.00		3'776.80	
6150.6310.032	Rte Soleil, assainissement bruit, subv. Canton				12'800.00		
6150.6320.004	Trans-Agglo, tronçon Grand-Clos (PI), subv. Agglo		4'273'536.00				
6150.6320.011	Passerelle V-Vert, subv. Agglo						412'707.00
62	Transports publics	550'000.00		1'030'000.00	125'000.00	225'057.60	
622	Trafic régional et d'Agglomération	550'000.00		1'030'000.00	125'000.00	225'057.60	
6220	Trafic régional et d'Agglomération	550'000.00		1'030'000.00	125'000.00	225'057.60	
6220.5010.002	Chemin Pensionnats, voie bus	70'000.00				160'785.60	
6220.5010.005	Arrêts bus, conformité LHand (1ère étape + étude)	480'000.00		800'000.00		64'272.00	
6220.5010.007	Arrêts bus, conformité LHand arrêts Moncor			230'000.00			
6220.6320.001	Chemin Pensionnats, voie bus, subv. Agglo				125'000.00		

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Revenus
7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	2'795'300.00	55'376.05	5'200'400.00	391'000.00	933'655.74	195'091.77
71	Approvisionnement en eau potable (EP) HT	854'000.00	7'500.00	1'030'000.00	11'000.00	225'592.40	110'778.62
710	Approvisionnement en eau potable (EP) HT	854'000.00	7'500.00	1'030'000.00	11'000.00	225'592.40	110'778.62
7101	Eau potable (EP) HT	854'000.00	7'500.00	1'030'000.00	11'000.00	225'592.40	110'778.62
7101.5031.021	Captages 2023-2027	60'000.00					
7101.5031.024	Conduites et hydrantes 2023-2027	684'000.00		920'000.00		197'839.15	
7101.5031.025	Réservoirs d'eau 2023-2027	110'000.00		110'000.00		12'418.25	
7101.5031.026	Install. mesure, commande et régul. 2023-2027					15'335.00	
7101.6340.101	Défense incendie, subv. ECAB		4'500.00		5'000.00		4'271.12
7101.6340.102	Subv. Swissgrid-Pronovo panneaux solaires						29'389.90
7101.6350.101	Taxes de raccordement eau potable PME privées						72'916.35
7101.6370.105	Taxes de raccordement eau potable ménages privés		3'000.00		6'000.00		4'201.25
72	Traitement des eaux usées (EU) HT	1'350'000.00	4'000.00	1'593'400.00	380'000.00	628'070.16	84'313.15
720	Traitement des eaux usées (EU) HT	1'350'000.00	4'000.00	1'593'400.00	380'000.00	628'070.16	84'313.15
7201	Epurateur, eaux usées (EU) HT	1'350'000.00	4'000.00	1'593'400.00	10'000.00	512'422.44	84'313.15
7201.5032.101	Canalisations eaux usées 2019-2023					512'422.44	
7201.5032.111	Canalisations eaux usées 2024-2028	1'230'000.00		840'000.00			
7201.5032.112	Ouvrages spéciaux communaux 2024-2028	120'000.00		120'000.00			
7201.5520.02	Participation au capital initial de l'ASEV			633'400.00			
7201.6350.201	Taxes de raccordement épuration PME privées						77'486.10
7201.6370.205	Taxes de raccordement épuration ménages privés		4'000.00		10'000.00		6'827.05
7206	Station d'épuration intercomm. (STEP) HT				370'000.00	115'647.72	
7206.5090.015	Etude pour agrandissement STEP					115'647.72	
7206.6140.001	ASEV, rembt études agrand. et micropolluants				370'000.00		
73	Gestion des déchets HT	231'300.00	13'876.05	1'404'000.00		74'676.25	
730	Gestion des déchets HT	231'300.00	13'876.05	1'404'000.00		74'676.25	
7301	Gestion communale des déchets HT	231'300.00	13'876.05	1'404'000.00		74'676.25	
7301.5040.001	Déchetterie, étude et réalisation bureau et couvert			1'154'000.00		74'676.25	
7301.5060.025	Renouv. vhc déchets, plan quinquennal 2024-2028	231'300.00		250'000.00			
7301.6340.001	Déchetterie, subv. Pronovo install. photovoltaïque		13'876.05				

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Revenus
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	360'000.00	30'000.00	200'000.00			
761	Protection de l'air et du climat	360'000.00	30'000.00	200'000.00			
7610	Protection de l'air et du climat	360'000.00	30'000.00	200'000.00			
7610.5010.001	Plan Lumière, réalisation	250'000.00		100'000.00			
7610.5090.001	Plan Climat communal, valoris. actions+1er paquet	110'000.00		100'000.00			
7610.6310.001	Plan Climat communal, subv. Canton 1er paquet		10'000.00				
7610.6320.001	Plan Climat communal, subv. Agglo 1er paquet		20'000.00				
77	Cimetière			973'000.00		5'316.93	
771	Cimetière			973'000.00		5'316.93	
7710	Cimetière			973'000.00		5'316.93	
7710.5040.001	Constr. mur cinéraire (étape V) + rénov. chapelle			973'000.00		5'316.93	
9	FINANCES ET IMPÔTS	5'206'104.30	12'585'300.00	4'122'362.25	18'405'860.00	1'660'621.35	7'017'137.82
99	Postes non ventilables	5'206'104.30	12'585'300.00	4'122'362.25	18'405'860.00	1'660'621.35	7'017'137.82
990	Postes non ventilables	5'206'104.30	12'585'300.00	4'122'362.25	18'405'860.00	1'660'621.35	7'017'137.82
9900	Postes non ventilables	5'206'104.30	12'585'300.00	4'122'362.25	18'405'860.00	1'660'621.35	7'017'137.82
9900.5900.000	Report des recettes d'investissements	5'206'104.30		4'122'362.25		1'660'621.35	
9900.6900.000	Report des dépenses d'investissements		12'585'300.00		18'405'860.00		7'017'137.82

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	355'000.00		210'000.00		207'549.50	11'261.00
02	Services généraux	355'000.00		210'000.00		207'549.50	11'261.00
022	Services généraux, Secrétariats, RH, Informatique	125'000.00		80'000.00		207'549.50	
0220	Secrét. général et techn., RH, Informatique	125'000.00		80'000.00		207'549.50	
029	Immeubles administratifs	230'000.00		130'000.00			11'261.00
0290	Bâtiment administratif Petit-Moncor 1B-1F	100'000.00					
0292	Ancienne école	130'000.00		130'000.00			11'261.00
2	FORMATION	240'000.00		1'590'000.00		1'338'173.35	
21	Scolarité obligatoire	240'000.00		1'590'000.00		1'338'173.35	
217	Bâtiments scolaires	240'000.00		1'590'000.00		1'338'173.35	
2170	Bâtiments scolaires	240'000.00		1'590'000.00		1'338'173.35	
21701	Ecole de Cormanon	100'000.00		1'200'000.00		1'321'029.05	
21702	Ecole des Rochettes			250'000.00		2'746.35	
21703	Ecole de Villars-Vert	140'000.00		140'000.00		14'397.95	
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS	2'400'000.00		1'560'000.00		161'262.55	100'000.00
32	Culture					5'124.05	
321	Bibliothèques et littérature					5'124.05	
3210	Bibliothèques communale et autres					5'124.05	
34	Sports et loisirs	2'400'000.00		1'560'000.00		156'138.50	100'000.00
341	Sports	1'300'000.00		500'000.00		154'233.60	100'000.00
3410	Sports	300'000.00				154'233.60	100'000.00
3411	Centre sportif	1'000'000.00		500'000.00			
342	Loisirs, parcs et jardins, chemins	1'100'000.00		1'060'000.00		1'904.90	
3420	Parcs publics, chemins naturels et espaces verts	1'000'000.00		960'000.00		1'904.90	
3425	Cabane du Platy	100'000.00		100'000.00			
4	SANTÉ	350'000.00	692'192.25		3'558'562.25	1'342'561.65	941'561.58
41	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	350'000.00	692'192.25		3'558'562.25	1'342'561.65	941'561.58
412	EMS et foyers pour personnes âgées (DL)	350'000.00	692'192.25		3'558'562.25	1'342'561.65	941'561.58
4121	Résidence Les Martinets	350'000.00	692'192.25		3'558'562.25	1'342'561.65	941'561.58
5	PRÉVOYANCE SOCIALE		185'000.00	650'000.00	35'000.00	592'391.75	
54	Famille et jeunesse		185'000.00	650'000.00	35'000.00	592'391.75	
545	Prestations aux familles		185'000.00	650'000.00	35'000.00	592'391.75	
5451	Structures d'accueil extrafamilial de jour		185'000.00	650'000.00	35'000.00	592'391.75	
54511	Crèche des Cerisiers		185'000.00	650'000.00	35'000.00	592'391.75	

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Revenus
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	6'445'000.00	4'273'536.00	9'195'460.00	137'800.00	2'441'543.28	412'707.00
61	Circulation routière	5'895'000.00	4'273'536.00	8'165'460.00	12'800.00	2'216'485.68	412'707.00
615	Routes communales	5'895'000.00	4'273'536.00	8'165'460.00	12'800.00	2'216'485.68	412'707.00
6150	Routes communales	5'895'000.00	4'273'536.00	8'165'460.00	12'800.00	2'216'485.68	412'707.00
62	Transports publics	550'000.00		1'030'000.00	125'000.00	225'057.60	
622	Trafic régional et d'Agglomération	550'000.00		1'030'000.00	125'000.00	225'057.60	
6220	Trafic régional et d'Agglomération	550'000.00		1'030'000.00	125'000.00	225'057.60	
7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	2'795'300.00	55'376.05	5'200'400.00	391'000.00	933'655.74	195'091.77
71	Approvisionnement en eau potable (EP) HT	854'000.00	7'500.00	1'030'000.00	11'000.00	225'592.40	110'778.62
710	Approvisionnement en eau potable (EP) HT	854'000.00	7'500.00	1'030'000.00	11'000.00	225'592.40	110'778.62
7101	Eau potable (EP) HT	854'000.00	7'500.00	1'030'000.00	11'000.00	225'592.40	110'778.62
72	Traitement des eaux usées (EU) HT	1'350'000.00	4'000.00	1'593'400.00	380'000.00	628'070.16	84'313.15
720	Traitement des eaux usées (EU) HT	1'350'000.00	4'000.00	1'593'400.00	380'000.00	628'070.16	84'313.15
7201	Epuraton, eaux usées (EU) HT	1'350'000.00	4'000.00	1'593'400.00	10'000.00	512'422.44	84'313.15
7206	Station d'épuration intercomm. (STEP) HT				370'000.00	115'647.72	
73	Gestion des déchets HT	231'300.00	13'876.05	1'404'000.00		74'676.25	
730	Gestion des déchets HT	231'300.00	13'876.05	1'404'000.00		74'676.25	
7301	Gestion communale des déchets HT	231'300.00	13'876.05	1'404'000.00		74'676.25	
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	360'000.00	30'000.00	200'000.00			
761	Protection de l'air et du climat	360'000.00	30'000.00	200'000.00			
7610	Protection de l'air et du climat	360'000.00	30'000.00	200'000.00			
77	Cimetière			973'000.00		5'316.93	
771	Cimetière			973'000.00		5'316.93	
7710	Cimetière			973'000.00		5'316.93	
9	FINANCES ET IMPÔTS	5'206'104.30	12'585'300.00	4'122'362.25	18'405'860.00	1'660'621.35	7'017'137.82
99	Postes non ventilables	5'206'104.30	12'585'300.00	4'122'362.25	18'405'860.00	1'660'621.35	7'017'137.82
990	Postes non ventilables	5'206'104.30	12'585'300.00	4'122'362.25	18'405'860.00	1'660'621.35	7'017'137.82
9900	Postes non ventilables	5'206'104.30	12'585'300.00	4'122'362.25	18'405'860.00	1'660'621.35	7'017'137.82

Compte	Désignation	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Dépenses	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	355'000.00		210'000.00		207'549.50	11'261.00
2	FORMATION	240'000.00		1'590'000.00		1'338'173.35	
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS	2'400'000.00		1'560'000.00		161'262.55	100'000.00
4	SANTÉ	350'000.00	692'192.25		3'558'562.25	1'342'561.65	941'561.58
5	PRÉVOYANCE SOCIALE		185'000.00	650'000.00	35'000.00	592'391.75	
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	6'445'000.00	4'273'536.00	9'195'460.00	137'800.00	2'441'543.28	412'707.00
7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	2'795'300.00	55'376.05	5'200'400.00	391'000.00	933'655.74	195'091.77
9	FINANCES ET IMPÔTS	5'206'104.30	12'585'300.00	4'122'362.25	18'405'860.00	1'660'621.35	7'017'137.82
	TOTALISATION	17'791'404.30	17'791'404.30	22'528'222.25	22'528'222.25	8'677'759.17	8'677'759.17
	Dépenses nettes d'investissements	7'379'195.70		14'283'497.75		5'356'516.47	

