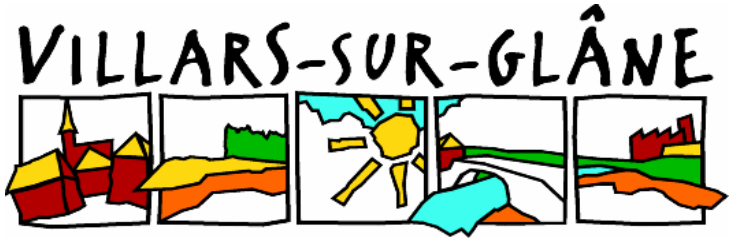
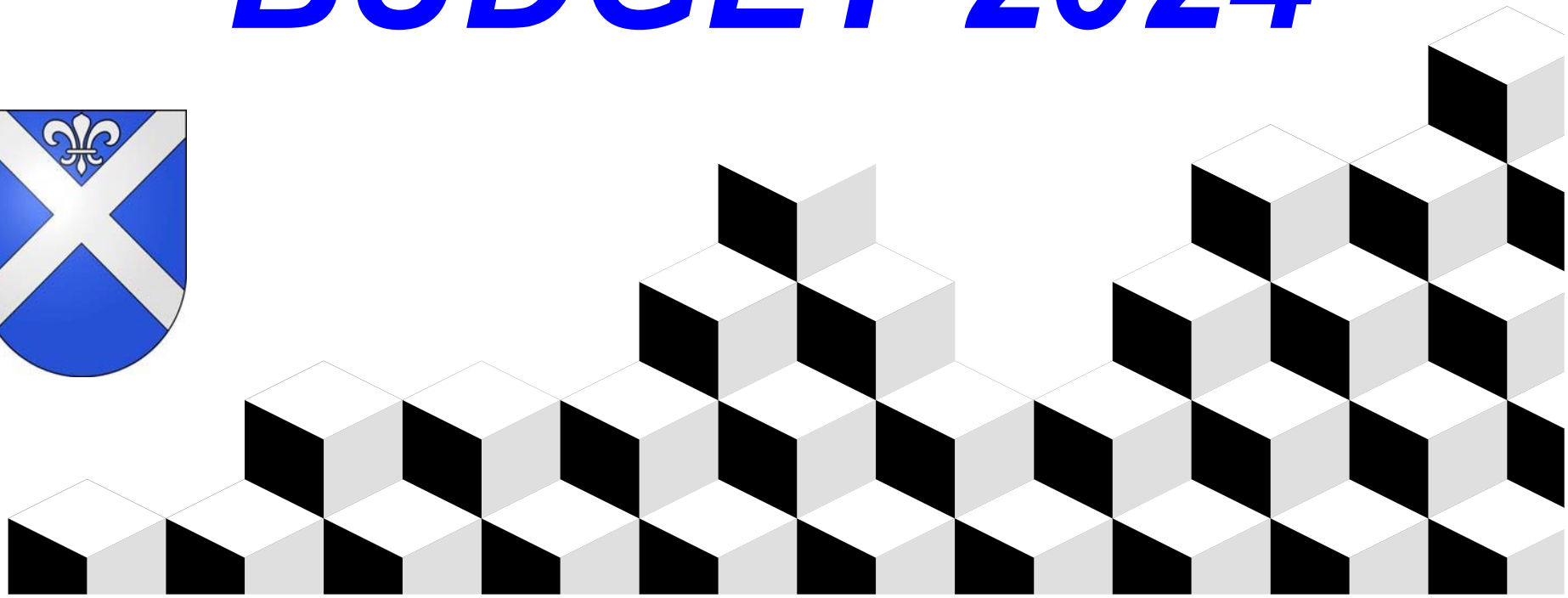


Commune de Villars-sur-Glâne
Service des finances
1752 Villars-sur-Glâne

BUDGET 2024



Budget par natures au format MCH2

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**CHARGES**	**85'188'841.45**		**83'425'569.20**		**77'492'674.23**	
30	**Charges de personnel**	**13'389'400.00**		**12'682'178.00**		**12'355'255.26**	
300	**Autorités et Commissions**	**531'300.00**		**540'500.00**		**495'488.60**	
3000	Jetons des Autorités et Commissions	525'300.00		534'500.00		489'728.60	
3001	Autres indemnités des Autorités et Commissions	6'000.00		6'000.00		5'760.00	
301	**Salaires du personnel administratif et d'exploit.**	**10'489'650.00**		**9'916'975.00**		**9'827'586.80**	
3010	Salaires du personnel administratif et d'exploit.	10'489'650.00		9'916'975.00		9'827'586.80	
303	**Travailleurs temporaires**	**15'000.00**		**15'000.00**			
3030	Travailleurs temporaires	15'000.00		15'000.00			
304	**Allocations**	**114'200.00**		**95'220.00**		**90'571.30**	
3040	Allocations pour enfants et pour formation	114'200.00		95'220.00		90'571.30	
305	**Cotisations patronales**	**2'046'850.00**		**1'940'600.00**		**1'775'321.30**	
3050	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	711'990.00		678'640.00		610'206.50	
3052	Part patronale à la caisse de retraite	910'340.00		860'340.00		765'959.55	
3053	Part patronale aux assurances accidents	55'090.00		53'500.00		48'114.85	
3054	Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF	295'420.00		278'310.00		253'050.00	
3055	Part patronale à l'assurance IJ maladie	74'010.00		69'810.00		97'466.10	
3059	Autres cotisations patronales					524.30	
306	**Prestations de l'employeur**	**56'400.00**		**18'383.00**		**73'493.00**	
3064	Rentes transitoires (retraites anticipées)	56'400.00		18'383.00		73'493.00	
309	**Autres charges de personnel**	**136'000.00**		**155'500.00**		**92'794.26**	
3090	Formation et perfectionnement du personnel	101'500.00		117'500.00		72'294.36	
3091	Recrutement du personnel	5'000.00		10'000.00		1'678.85	
3099	Autres charges du personnel	29'500.00		28'000.00		18'821.05	
31	**Charges de biens et services d'exploitation**	**12'864'843.65**		**13'485'900.20**		**11'235'023.82**	
310	**Charges de matériel et de marchandises**	**1'567'546.00**		**1'753'457.00**		**1'685'554.06**	
3100	Matériel de bureau	30'620.00		55'630.00		19'359.02	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	496'100.00		615'500.00		524'709.30	
3102	Imprimés, publications	80'000.00		82'000.00		82'673.47	
3104	Matériel didactique	64'826.00		67'127.00		51'420.82	
3105	Denrées alimentaires	792'000.00		691'400.00		794'814.75	
3109	Autres charges de matériel et de marchandises	104'000.00		241'800.00		212'576.70	
311	**Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif**	**494'450.00**		**728'160.00**		**345'756.63**	
3110	Achats mobilier et machines de bureau	69'400.00		61'400.00		44'750.20	
3111	Achats machines, appareils, véhicules, outils			275'000.00		50'990.40	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3112	Achats de vêtements et de linge	11'500.00		10'500.00		7'383.25	
3113	Achats de matériel informatique	228'800.00		152'000.00		95'913.67	
3118	Achats d'immobilisations incorporelles	184'750.00		229'260.00		146'719.11	
312	**Alimentation et élimination, biens-fonds PA**	**1'284'065.00**		**1'058'150.00**		**908'249.64**	
3120	Consommations	1'284'065.00		1'058'150.00		908'249.64	
313	**Prestations de service et honoraires**	**6'102'992.65**		**6'518'132.05**		**4'787'520.33**	
3130	Prestations de service de tiers	5'133'033.65		5'335'343.05		4'646'880.35	
3132	Honoraires de conseillers externes, experts	688'200.00		734'000.00		580'536.53	
3133	Charges d'utilisation pour l'informatique	5'000.00		4'000.00		1'400.00	
3134	Primes d'assurances choses	215'095.00		231'385.00		216'494.10	
3136	Honoraires de l'activité de médecine privée	1'000.00		4'500.00			
3137	Impôts et taxes	48'684.00		197'284.00		-709'368.55	
3138	Cours, examens et conseils	11'780.00		11'420.00		51'517.90	
3139	Examens de fin d'apprentissage	200.00		200.00		60.00	
314	**Gros entretien et entretien courant**	**2'256'500.00**		**2'179'800.00**		**1'938'944.29**	
3140	Entretien des terrains	193'000.00		161'800.00		168'773.65	
3141	Entretien routes et voies de communication	435'000.00		413'000.00		298'790.35	
3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	281'500.00		308'500.00		204'400.11	
3144	Entretien des bâtiments et immeubles	1'250'000.00		1'192'500.00		1'203'223.31	
3145	Entretien des forêts	67'000.00		37'000.00		32'805.50	
3149	Entretien d'autres immos corporelles	30'000.00		67'000.00		30'951.37	
315	**Entretien biens meubles et immos incorporelles**	**524'770.00**		**650'281.15**		**958'236.82**	
3150	Entretien du mobilier et appareils de bureau	123'500.00		121'500.00		96'729.75	
3151	Entretien machines, appareils, véhicules et outils	102'900.00		288'980.00		637'655.86	
3153	Entretien du matériel informatique	80'600.00		59'101.15		52'669.45	
3158	Entretien des immos incorporelles	201'770.00		164'700.00		155'811.31	
3159	Entretien d'autres biens meubles	16'000.00		16'000.00		15'370.45	
316	**Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation**	**98'720.00**		**87'120.00**		**69'139.50**	
3160	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	42'220.00		31'120.00		29'280.00	
3169	Autres loyers et frais d'utilisation	56'500.00		56'000.00		39'859.50	
317	**Dédommagements**	**187'000.00**		**187'000.00**		**177'116.32**	
3170	Frais de déplacements et autres frais	34'000.00		36'000.00		25'155.25	
3171	Excursions, voyages scolaires et camps	153'000.00		151'000.00		151'961.07	
318	**Réévaluations sur créances**	**347'300.00**		**322'300.00**		**364'006.23**	
3180	Réévaluations sur créances	70'500.00		50'500.00		67'050.00	
3181	Pertes sur créances effectives	276'800.00		271'800.00		296'956.23	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
319	**Diverses charges d'exploitation**	**1'500.00**		**1'500.00**		**500.00**	
3199	Autres charges d'exploitation	1'500.00		1'500.00		500.00	
33	**Amortissements du patrimoine administratif PA**	**6'073'779.80**		**5'931'733.50**		**6'095'523.25**	
330	**Amortissements immos corporelles PA**	**6'011'105.30**		**5'883'049.50**		**5'987'952.20**	
3300	Amortissements planifiés, immos corporelles	6'011'105.30		5'883'049.50		5'830'148.00	
3301	Amortissements non planifiés, immos corporelles					157'804.20	
332	**Amortissements immos incorporelles PA**	**62'674.50**		**48'684.00**		**107'571.05**	
3320	Amortissements planifiés, immos incorporelles	62'674.50		48'684.00		107'571.05	
34	**Charges financières**	**877'882.60**		**934'059.10**		**925'055.68**	
340	**Charges d'intérêts**	**777'882.60**		**834'059.10**		**708'211.78**	
3401	Intérêts passifs des engagements financiers	462'000.00		415'000.00		471'226.73	
3409	Autres intérêts passifs yc sur fonds spéciaux	315'882.60		419'059.10		236'985.05	
349	**Diverses charges financières**	**100'000.00**		**100'000.00**		**216'843.90**	
3499	Autres charges financières	100'000.00		100'000.00		216'843.90	
35	**Attributions aux fonds et finacements spéciaux**	**1'913'697.30**		**1'497'261.85**		**1'797'563.75**	
351	**Attributions aux fonds et FS capital propre**	**1'913'697.30**		**1'497'261.85**		**1'797'563.75**	
3510	Attributions aux financ. spéc. du capital propre	1'913'697.30		1'497'261.85		1'797'563.75	
36	**Charges de transferts**	**47'261'070.30**		**44'885'704.75**		**41'876'627.73**	
360	**Parts de revenus destinés à des tiers**	**78'634.20**		**77'293.50**		**76'827.55**	
3601	Parts de revenus destinés au canton	38'634.20		38'293.50		34'287.20	
3602	Parts de revenus destinés aux collectivités publiques	40'000.00		39'000.00		42'540.35	
361	**Dédommagements à des collectivités publiques**	**23'288'675.70**		**21'546'922.40**		**18'890'829.22**	
3611	Dédommagements au canton et aux concordats	7'200'309.80		6'903'452.15		5'619'832.63	
3612	Dédommagements aux collectivités publiques	15'963'365.90		14'623'470.25		12'886'316.59	
3613	Dédommagements aux assurances sociales publ.					359'680.00	
3614	Dédommagements aux entreprises publiques	125'000.00		20'000.00		25'000.00	
362	**Péréquation financière intercommunale**	**7'468'229.00**		**7'712'425.00**		**8'339'164.00**	
3622	Contribution péréquation des ressources	7'468'229.00		7'712'425.00		8'339'164.00	
363	**Subventions à des collectivités et à des tiers**	**16'425'531.40**		**15'549'063.85**		**14'569'806.96**	
3631	Subventions au canton et aux concordats	8'175'668.40		7'741'233.35		7'478'835.30	
3632	Subventions aux collectivités publiques	408'328.00		406'717.50		404'194.60	
3634	Subventions aux entreprises publiques	79'700.00		79'500.00		73'194.10	
3635	Subventions aux entreprises privées	613'000.00		611'000.00		597'310.29	
3636	Subventions aux organ. privées à but non lucratif	2'849'715.00		2'344'573.00		2'198'793.56	
3637	Subventions aux ménages privés	4'299'120.00		4'366'040.00		3'817'479.11	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
39	**Imputations internes**	**2'808'167.80**		**4'008'731.80**		**3'207'624.74**	
391	**Prestations de service**	**1'655'832.70**		**1'700'169.65**		**1'632'687.35**	
3910	Imputation interne pour prestations de service	1'655'832.70		1'700'169.65		1'632'687.35	
392	**Baux à ferme, loyers, frais d'utilisation**	**565'750.40**		**534'064.40**		**226'678.00**	
3920	Imputation interne loyers et frais d'utilisation	565'750.40		534'064.40		226'678.00	
393	**Frais administratifs et d'exploitation**	**74'600.00**		**1'091'018.80**		**960'201.59**	
3930	Imputation interne frais admin. + d'exploitation	74'600.00		1'091'018.80		960'201.59	
394	**Intérêts et charges financières théoriques**	**511'984.70**		**683'478.95**		**388'057.80**	
3940	Imputation interne intérêts+charges financières	511'984.70		683'478.95		388'057.80	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	**REVENUS**		**85'171'896.60**		**84'240'801.80**		**83'447'072.38**
40	**Revenus fiscaux**		**57'497'500.00**		**56'300'000.00**		**56'593'452.61**
400	**Impôts directs, personnes physiques**		**27'980'000.00**		**27'420'000.00**		**27'034'241.69**
4000	Impôts sur le revenu, personnes physiques		24'190'000.00		23'960'000.00		23'175'945.15
4001	Impôts sur la fortune, personnes physiques		2'290'000.00		2'130'000.00		2'231'003.65
4002	Impôts à la source, personnes physiques		1'500'000.00		1'330'000.00		1'627'292.89
401	**Impôts directs, personnes morales**		**21'670'500.00**		**21'305'000.00**		**21'214'066.72**
4010	Impôts sur le bénéfice, personnes morales		21'400'000.00		21'050'000.00		20'913'670.32
4011	Impôts sur le capital, personnes morales		270'500.00		255'000.00		300'396.40
402	**Autres impôts directs**		**7'787'000.00**		**7'517'000.00**		**8'278'345.45**
4021	Contribution immobilière		5'720'000.00		5'650'000.00		5'540'270.45
4022	Impôt sur les gains de fortune		800'000.00		600'000.00		1'227'597.80
4023	Droits de mutations et de timbre		1'200'000.00		1'200'000.00		1'343'753.25
4024	Impôt sur les successions et donations		60'000.00		60'000.00		159'523.95
4025	Impôt sur les jeux et appareils à sous		7'000.00		7'000.00		7'200.00
403	**Impôt sur la propriété et sur les charges**		**60'000.00**		**58'000.00**		**66'798.75**
4032	Impôt sur les divertissements		25'000.00		25'000.00		32'674.75
4033	Impôt sur les chiens		35'000.00		33'000.00		34'124.00
42	**Taxes et redevances**		**9'145'640.00**		**8'914'340.00**		**9'111'403.98**
420	**Taxes de compensation**		**270'000.00**		**270'000.00**		
4200	Taxes de compensation		270'000.00		270'000.00		
421	**Emoluments pour actes administratifs**		**277'500.00**		**282'500.00**		**287'919.70**
4210	Emoluments administratifs		277'500.00		282'500.00		287'919.70
423	**Frais d'écolage et taxes de cours**		**4'000.00**		**3'500.00**		**5'890.00**
4231	Taxes de cours		4'000.00		3'500.00		5'890.00
424	**Taxes d'utilisation et prestations de service**		**5'222'950.00**		**4'798'650.00**		**4'840'049.29**
4240	Taxes d'utilisation et prestations de service		5'222'950.00		4'798'650.00		4'840'049.29
425	**Recettes sur ventes**		**1'653'700.00**		**1'716'500.00**		**1'918'906.40**
4250	Recettes sur ventes		1'653'700.00		1'716'500.00		1'918'906.40
426	**Remboursements**		**1'547'990.00**		**1'673'690.00**		**1'944'551.15**
4260	Remboursements et participations de tiers		1'547'990.00		1'673'690.00		1'944'551.15
427	**Amendes**		**18'000.00**		**18'000.00**		**14'870.00**
4270	Amendes		18'000.00		18'000.00		14'870.00
429	**Autres taxes**		**151'500.00**		**151'500.00**		**99'217.44**
4290	Autres taxes		151'500.00		151'500.00		99'217.44

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	**Revenus financiers**		**1'775'654.40**		**1'568'244.40**		**1'378'799.70**
440	**Revenus des intérêts**		**419'000.00**		**243'000.00**		**251'740.71**
4400	Intérêts des liquidités		2'000.00		2'000.00		1'587.65
4401	Intérêts des créances et comptes courants		230'000.00		230'000.00		235'244.00
4402	Intérêts des placements financiers		187'000.00		11'000.00		14'909.06
442	**Revenus de participations du PF**		**60'000.00**		**60'000.00**		**56'338.10**
4420	Produit des dividendes		60'000.00		60'000.00		56'338.10
445	**Revenus financiers de prêts et participations PA**		**400.00**		**400.00**		**316.79**
4450	Intérêts de prêts PA		400.00		400.00		316.79
447	**Revenus des immeubles du PA**		**1'131'254.40**		**1'059'844.40**		**859'715.20**
4470	Loyers et fermages, immeubles PA		950'854.40		885'444.40		648'301.40
4471	Revenus des appartements de service PA		20'400.00		21'400.00		27'200.00
4472	Revenus pour utilisations d'immeubles PA		160'000.00		153'000.00		184'213.80
449	**Autres revenus financiers**		**165'000.00**		**205'000.00**		**210'688.90**
4499	Autres revenus financiers		165'000.00		205'000.00		210'688.90
45	**Prélèv. sur fonds et financements spéciaux**		**80'735.90**		**560'876.20**		**393'314.70**
450	**Prélèv. sur fonds et FS des capitaux de tiers**				**295'000.00**		**342'000.00**
4501	Prélèv. sur fonds spéciaux des capitaux de tiers				295'000.00		342'000.00
451	**Prélèv. sur fonds et FS comme capital propre**		**80'735.90**		**265'876.20**		**51'314.70**
4510	Prélèv. sur fonds spéciaux du capital propre		80'735.90		265'876.20		51'314.70
46	**Revenus de transferts**		**11'556'698.50**		**10'578'609.40**		**10'457'284.65**
460	**Parts à des revenus de tiers**		**851'866.70**		**737'238.00**		**713'639.90**
4601	Parts aux revenus du canton et concordats		745'366.70		731'738.00		705'171.90
4602	Parts aux revenus des collectivités publiques		5'000.00		4'000.00		5'091.70
4604	Parts aux revenus des entreprises publiques		101'500.00		1'500.00		3'376.30
461	**Dédommagements de collectivités publiques**		**4'851'224.20**		**4'315'381.00**		**4'007'209.11**
4611	Dédommagements du canton et concordat		1'974'288.00		1'961'748.00		1'872'426.95
4612	Dédommagements de collectivités publiques		2'871'736.20		2'353'533.00		2'134'562.39
4614	Dédommagements d'entreprises publiques		5'200.00		100.00		219.77
462	**Péréquation financière intercommunale**		**833'845.00**		**776'844.00**		**781'658.00**
4621	Recettes de la péréquation des besoins		833'845.00		776'844.00		781'658.00
463	**Subventions de collectivités publiques et de tiers**		**3'124'769.85**		**2'832'160.30**		**3'034'124.80**
4630	Subventions de la Confédération		21'000.00		17'000.00		19'994.00
4631	Subventions du canton et concordats		2'649'229.00		2'573'795.00		2'666'901.60
4632	Subventions des collectivités publiques locales		409'540.85		236'365.30		333'248.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4634	Subventions d'entreprises publiques		5'000.00		5'000.00		13'981.20
4635	Subventions des entreprises privées		40'000.00				
466	**Amort. subventions d'invest. portées au passif**		**1'887'492.75**		**1'913'986.10**		**1'913'142.64**
4660	Amort. planifiés subventions d'invest. au passif		1'887'492.75		1'913'986.10		1'913'142.64
469	**Autres revenus de transferts**		**7'500.00**		**3'000.00**		**7'510.20**
4699	Redistributions		7'500.00		3'000.00		7'510.20
47	**Subventions à redistribuer**		**7'500.00**		**10'000.00**		**5'192.00**
470	**Subventions à redistribuer**		**7'500.00**		**10'000.00**		**5'192.00**
4702	Subv. de collectivités publiques à redistribuer		7'500.00		10'000.00		5'192.00
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**		**2'808'167.80**		**4'008'731.80**		**3'207'624.74**
491	**Prestations de service**		**1'655'832.70**		**1'700'169.65**		**1'632'687.35**
4910	Imputation interne pour prestations de service		1'655'832.70		1'700'169.65		1'632'687.35
492	**Baux à ferme, loyers, frais d'utilisation**		**565'750.40**		**534'064.40**		**226'678.00**
4920	Imputation interne loyers et frais d'utilisation		565'750.40		534'064.40		226'678.00
493	**Frais administratifs et d'exploitation**		**74'600.00**		**1'091'018.80**		**960'201.59**
4930	Imputation interne frais admin. + d'exploitation		74'600.00		1'091'018.80		960'201.59
494	**Intérêts et charges financières théoriques**		**511'984.70**		**683'478.95**		**388'057.80**
4940	Imputation interne intérêts+charges financières		511'984.70		683'478.95		388'057.80

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	85'188'841.45		83'425'569.20		77'492'674.23	
4	REVENUS		85'171'896.60		84'240'801.80		83'447'072.38
	TOTALISATION	85'188'841.45	85'171'896.60	83'425'569.20	84'240'801.80	77'492'674.23	83'447'072.38
	Résultat		**16'944.85**	**815'232.60**		**5'954'398.15**	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	**DÉPENSES**	**22'528'222.25**		**18'954'653.55**		**6'695'529.35**	
50	**Immobilisations corporelles**	**17'692'460.00**		**17'275'355.00**		**5'059'348.95**	
500	**Terrains**					**928'061.85**	
5000	Terrains					928'061.85	
501	**Routes et voies de communication**	**9'210'460.00**		**6'735'705.00**		**2'098'042.92**	
5010	Routes et voies de communication	9'210'460.00		6'735'705.00		2'098'042.92	
503	**Autres travaux de génie civil**	**1'990'000.00**		**2'484'250.00**		**943'464.51**	
5030	Autres travaux de génie civil en général			41'250.00		70'783.10	
5031	Travaux de génie civil d'approvisionn. en eau	1'030'000.00		1'306'000.00		692'756.88	
5032	Travaux de génie civil traitement des eaux usées	960'000.00		1'137'000.00		179'924.53	
504	**Bâtiments**	**4'747'000.00**		**5'665'000.00**		**609'706.53**	
5040	Bâtiments	4'747'000.00		5'665'000.00		609'706.53	
506	**Biens meubles**	**1'120'000.00**		**685'400.00**		**401'795.71**	
5060	Biens meubles	1'120'000.00		685'400.00		401'795.71	
509	**Autres immobilisations corporelles**	**625'000.00**		**1'705'000.00**		**78'277.43**	
5090	Autres immobilisations corporelles	625'000.00		1'705'000.00		78'277.43	
52	**Immobilisations incorporelles**	**80'000.00**		**65'000.00**		**29'216.35**	
520	**Logiciels**	**80'000.00**		**65'000.00**		**29'216.35**	
5200	Logiciels	80'000.00		65'000.00		29'216.35	
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**	**4'122'362.25**		**1'614'298.55**		**1'606'964.05**	
590	**Report des recettes d'investissements**	**4'122'362.25**		**1'614'298.55**		**1'606'964.05**	
5900	Report des recettes d'investissements	4'122'362.25		1'614'298.55		1'606'964.05	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**RECETTES**		**22'528'222.25**		**18'954'653.55**		**6'695'529.35**
61	**Remboursements**		**3'767'562.25**		**1'315'198.55**		**1'098'851.10**
614	**Bâtiments**		**3'767'562.25**		**994'851.10**		**994'851.10**
6140	Particip. de tiers investissements bâtiments		3'767'562.25		994'851.10		994'851.10
616	**Bien meubles**						**104'000.00**
6160	Vente de mobilier						104'000.00
619	**autres immobilisations corporelles**				**320'347.45**		
6190	Particip. de tiers investissements autres immos corp.				320'347.45		
63	**Subventions d'investissements acquises**		**354'800.00**		**299'100.00**		**508'112.95**
630	**Confédération**		**35'000.00**				
6300	Subventions fédérales d'investissements		35'000.00				
631	**Cantons et concordats**		**112'800.00**		**132'000.00**		**268'695.30**
6310	Subventions cantonales d'investissements		112'800.00		132'000.00		268'695.30
632	**Collectivités publiques locales**		**125'000.00**				**166'130.00**
6320	Subventions Collectivités publiques d'investissements		125'000.00				166'130.00
634	**Entreprises publiques**		**66'000.00**		**5'000.00**		
6340	Subventions d'entreprises publiques		66'000.00		5'000.00		
635	**Entreprises privées**				**128'900.00**		**32'576.25**
6350	Subventions d'entreprises privées				128'900.00		32'576.25
637	**Ménages privés**		**16'000.00**		**33'200.00**		**40'711.40**
6370	Subventions de ménages privés		16'000.00		33'200.00		40'711.40
69	**Report au bilan**		**18'405'860.00**		**17'340'355.00**		**5'088'565.30**
690	**Report des dépenses d'investissements**		**18'405'860.00**		**17'340'355.00**		**5'088'565.30**
6900	Report des dépenses d'investissements		18'405'860.00		17'340'355.00		5'088'565.30

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	DÉPENSES	22'528'222.25		18'954'653.55		6'695'529.35	
6	RECETTES		22'528'222.25		18'954'653.55		6'695'529.35
	TOTALISATION	22'528'222.25	22'528'222.25	18'954'653.55	18'954'653.55	6'695'529.35	6'695'529.35
	Dépenses d'investissements nettes	**14'283'497.75**		**15'726'056.45**		**3'481'601.25**	

Budget de résultats au format MCH2

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**ADMINISTRATION GÉNÉRALE**	**6'975'164.55**	**1'596'027.65**	**6'854'551.20**	**1'633'360.00**	**5'955'122.23**	**1'542'009.60**
01	**Législatif et exécutif**	**583'070.00**	**9'575.00**	**597'080.00**	**3'150.00**	**544'390.10**	**3'150.00**
011	**Législatif (Conseil général)**	**83'200.00**		**97'700.00**		**71'070.00**	
0110	**Législatif (Conseil général)**	**83'200.00**		**97'700.00**		**71'070.00**	
0110.3000.00	Jetons du Conseil général	22'000.00		20'000.00		15'961.60	
0110.3000.01	Jetons de la Commission financière	10'000.00		10'000.00		7'687.30	
0110.3000.02	Jetons des scrutateurs	15'000.00		25'000.00		12'689.10	
0110.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	850.00		2'000.00		457.10	
0110.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	350.00		700.00		191.55	
0110.3102.00	Imprimés, publications pr élections et votations (DL)	10'000.00		20'000.00		7'282.85	
0110.3132.50	Honoraires fiduciaire révision comptes	25'000.00		20'000.00		24'640.25	
0110.3612.10	Participation à la fusion du Grand Fribourg (DL)					2'160.25	
012	**Exécutif (Conseil communal)**	**499'870.00**	**9'575.00**	**499'380.00**	**3'150.00**	**473'320.10**	**3'150.00**
0120	**Exécutif (Conseil communal)**	**499'870.00**	**9'575.00**	**499'380.00**	**3'150.00**	**473'320.10**	**3'150.00**
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		132'553.80	
0120.3000.09	Rembts salaires du Conseil communal	-3'000.00		-2'000.00		-3'965.00	
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		30'000.00		21'265.50	
0120.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	11'600.00		11'700.00		11'635.80	
0120.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	250.00		250.00		244.80	
0120.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	11'990.00		9'410.00		8'822.30	
0120.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	930.00		820.00		1'244.40	
0120.3170.10	Frais des promotions civiques	4'000.00		4'000.00		1'554.70	
0120.4910.00	Imputation interne des salaires pour prestations		9'000.00		3'000.00		3'000.00
0120.4910.19	Imputation interne des charges sociales		575.00		150.00		150.00
02	**Services généraux**	**6'392'094.55**	**1'586'452.65**	**6'257'471.20**	**1'630'210.00**	**5'410'732.13**	**1'538'859.60**
021	**Administration des finances et contributions**	**1'137'313.00**	**208'100.00**	**1'126'521.00**	**204'920.00**	**975'102.63**	**197'057.20**
0210	**Administration des finances et contributions**	**1'137'313.00**	**208'100.00**	**1'126'521.00**	**204'920.00**	**975'102.63**	**197'057.20**
0210.3010.00	Salaires du personnel des finances	848'000.00		835'500.00		718'121.05	
0210.3010.09	Rembts salaires et charges sociales Finances (-)					-107.00	
0210.3040.00	Allocations communales pour enfants	4'900.00		3'900.00		2'688.00	
0210.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	55'800.00		55'000.00		46'976.00	
0210.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	78'500.00		77'300.00		64'240.80	
0210.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	1'690.00		1'670.00		1'639.25	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0210.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	23'150.00		22'810.00		19'526.00	
0210.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	6'310.00		6'220.00		8'106.65	
0210.3130.30	Frais du compte Postfinance	22'000.00		28'000.00		21'266.46	
0210.3130.35	Frais bancaires	2'300.00		2'300.00		2'959.12	
0210.3130.40	Frais de cartes de débit et de crédit	1'600.00		800.00		1'098.29	
0210.3130.60	Frais de poursuites	90'000.00		90'000.00		79'663.55	
0210.3132.00	Honoraires mandat de gestion financière					6'650.48	
0210.3612.90	Part aux frais financiers Agglo (DL)	3'063.00		3'021.00		2'273.98	
0210.4240.00	Prestations du service des finances à tiers		14'500.00		14'000.00		15'025.40
0210.4260.10	Commission perception impôt paroissial		60'000.00		60'000.00		50'024.85
0210.4260.60	Emol. et frais d'encaissement refacturés		90'000.00		90'000.00		92'406.95
0210.4910.00	Imputation interne des salaires pour prestations		37'000.00		34'770.00		33'500.00
0210.4910.19	Imputation interne des charges sociales		6'600.00		6'150.00		6'100.00
022	**Services généraux, Secrétariats, RH, Informatique**	**2'767'124.00**	**16'600.00**	**2'620'513.55**	**8'600.00**	**2'263'653.95**	**21'367.20**
0220	**Secrét. général et techn., RH, Informatique**	**2'767'124.00**	**16'600.00**	**2'620'513.55**	**8'600.00**	**2'263'653.95**	**21'367.20**
0220.3000.00	Jetons de la Commission informatique	500.00		500.00		78.40	
0220.3010.00	Salaires Secrétariats gén. + techn., RH, Inform.	965'900.00		920'000.00		881'758.75	
0220.3010.07	Gratifications et allocations spéciales	2'000.00		2'000.00			
0220.3010.09	Rembts salaires et charges sociales Admin. (-)					-4'995.70	
0220.3030.00	Travailleurs temporaires par des agences	15'000.00		15'000.00			
0220.3040.00	Allocations communales pour enfants	7'200.00		5'800.00		5'760.00	
0220.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	63'700.00		60'700.00		55'594.10	
0220.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	89'400.00		85'100.00		81'684.15	
0220.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	1'930.00		1'840.00		2'088.00	
0220.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	26'420.00		25'170.00		24'175.15	
0220.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	7'200.00		6'840.00		10'074.90	
0220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	70'000.00		70'000.00		42'948.35	
0220.3091.00	Recrut. personnel (annonces, agences, expertises)	5'000.00		10'000.00		1'678.85	
0220.3099.00	Autres charges du personnel (repas annuel, Assoc.)	29'500.00		28'000.00		14'501.05	
0220.3100.00	Matériel de bureau, sans les imprimés	25'000.00		50'000.00		18'113.75	
0220.3101.00	Achat de fournitures pour imprimantes	9'000.00		7'000.00		9'449.77	
0220.3102.00	Imprimés, publications	70'000.00		62'000.00		75'390.62	
0220.3109.00	Sécurité et santé au travail	43'000.00		40'000.00		17'718.10	
0220.3109.51	Frais de réceptions et manifestations	40'000.00		40'000.00		34'793.90	
0220.3110.00	Meubles et appareils de bureau	35'500.00		32'000.00		24'093.80	
0220.3113.00	Matériel informatique, réseau, imprimantes	53'800.00		23'000.00		24'822.41	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3118.00	Achats et mises à jour de logiciels	101'800.00		118'800.00		53'918.66	
0220.3118.02	Renouvellement sécurité (Firewall etc.)	49'000.00		55'000.00		59'323.25	
0220.3118.03	Internet : accès et website	28'700.00		27'700.00		24'385.85	
0220.3120.10	Eau potable, taxe terrains non bâtis, PA	7'000.00					
0220.3120.15	Epuration, taxe terrains non bâtis, PA	11'315.00					
0220.3130.00	Frais de téléphones	40'000.00		40'000.00		36'037.85	
0220.3130.01	Frais de ports	75'000.00		130'000.00		68'954.55	
0220.3130.05	Mandat d'archivage	50'000.00		15'000.00			
0220.3130.06	Prestations de tiers - DIGI-FR (DL)	12'300.00		12'250.00			
0220.3132.60	Honoraires Système Contrôle Interne (SCI)	15'000.00		10'000.00			
0220.3133.04	Taxes d'abonnements du SITEL	5'000.00		4'000.00		1'400.00	
0220.3134.00	Assurances diverses, mobilier, vol, RC et choses	65'000.00		65'000.00		52'078.50	
0220.3139.00	Examens de fin d'apprentissage	200.00		200.00		60.00	
0220.3150.00	Entretien du mobilier et machines bureau	55'000.00		55'000.00		40'624.75	
0220.3153.00	Abonnements de maintenance hardware	19'600.00		18'000.00		19'371.40	
0220.3153.05	Entretien, réparations hardware	5'000.00		5'000.00		4'126.25	
0220.3158.00	Abonnement de maintenance software	138'700.00		128'100.00		124'802.04	
0220.3158.10	Maintenance non contractuelle software	35'000.00		35'000.00		27'972.75	
0220.3170.00	Frais de déplacements du personnel	7'000.00		10'000.00		3'613.30	
0220.3181.71	Pertes sur débiteurs administration	20'000.00		15'000.00		24'028.50	
0220.3199.00	Cadeaux pour diverses réceptions	1'500.00		1'500.00		500.00	
0220.3300.61	Amort. matériel informatique	42'590.05				6'367.10	
0220.3300.68	Amort. s/rééval. matériel informatique	26'088.45		29'381.55		29'381.55	
0220.3320.02	Amort. logiciels informatiques	62'674.50		48'684.00		107'571.05	
0220.3612.90	Part aux frais administratifs Agglo (DL)	202'106.00		176'948.00		162'436.20	
0220.3636.50	Cotisations et dons	116'500.00		120'000.00		84'127.55	
0220.3636.60	Aide au développement	15'000.00		15'000.00		12'844.50	
0220.4210.30	Emoluments administratifs secrétariat général		5'000.00		5'000.00		5'855.00
0220.4240.00	Prestations du secrétariat à tiers		6'000.00				6'337.05
0220.4250.50	Vente de mobilier et matériel d'occasion						400.00
0220.4260.00	Remboursement de frais administratifs		1'000.00		1'000.00		5'203.15
0220.4260.02	Recettes maintenance tél. et informatique		3'000.00		1'000.00		3'404.00
0220.4290.50	Récupération pertes sur créances admin.		1'500.00		1'500.00		168.00
0220.4910.19	Imputation interne des charges sociales		100.00		100.00		

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
029	**Immeubles administratifs**	**2'487'657.55**	**1'361'752.65**	**2'510'436.65**	**1'416'690.00**	**2'171'975.55**	**1'320'435.20**
0290	**Bâtiment administratif Petit-Moncor 1B-1F**	**765'764.65**	**75'610.00**	**856'936.60**	**74'960.00**	**670'493.15**	**74'960.00**
0290.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	11'500.00		10'000.00		9'134.23	
0290.3120.00	Chauffage bâtiment administratif	42'000.00		42'000.00		30'537.40	
0290.3120.05	Electricité bâtiment administratif	63'000.00		40'000.00		31'525.35	
0290.3120.10	Eau potable bâtiment admin.	2'000.00		2'000.00		1'664.60	
0290.3120.15	Epuration des eaux bâtiment admin.	3'000.00		5'000.00		4'538.50	
0290.3130.15	Prestations de tiers pour nettoyages	6'000.00		6'000.00		2'981.15	
0290.3130.30	Mandat technique Leatech	16'000.00		16'000.00		15'951.60	
0290.3134.00	Assurance incendie, ECAB bâtiment admin.	7'220.00		6'400.00		6'369.25	
0290.3144.00	Entretien et réparations du bâtiment admin.	106'000.00		215'000.00		63'465.72	
0290.3300.40	Amort. bâtiment administratif	335'858.90		335'858.90		335'858.90	
0290.3300.48	Amort. s/rééval. 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	92'627.95		98'059.80		89'025.40	
0290.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	20'612.85		20'672.95		19'496.10	
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"**	**218'237.30**	**28'050.00**	**205'657.70**	**23'050.00**	**172'070.25**	**36'292.65**
0291.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	7'500.00		9'500.00		5'297.80	
0291.3120.00	Chauffage La Grange	21'000.00		17'000.00		14'842.80	
0291.3120.05	Electricité La Grange	11'000.00		11'000.00		8'270.70	
0291.3120.10	Eau potable La Grange	1'000.00		600.00		479.95	
0291.3120.15	Epuration des eaux La Grange	2'500.00		1'200.00		1'140.55	
0291.3134.00	Assurance incendie, ECAB La Grange	3'150.00		2'800.00		2'770.15	
0291.3144.00	Entretien et réparations du bât. La Grange	46'000.00		36'000.00		14'444.50	
0291.3300.40	Amortissements bâtiment La Grange			91'768.60			
0291.3300.48	Amortissements s/rééval. bâtiment La Grange	91'768.60				91'768.60	
0291.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	24'799.90		26'254.20		23'835.40	
0291.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	5'518.80		5'534.90		5'219.80	
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		50.00		50.00		1'874.65
0291.4472.00	Produit des locations de salles La Grange		25'000.00		20'000.00		31'418.00
0291.4472.30	Location des places de parc La Grange		3'000.00		3'000.00		3'000.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0292	**Ancienne école**	**91'536.15**	**10'200.00**	**116'272.90**	**11'200.00**	**96'092.65**	**10'200.00**
0292.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	3'500.00		11'500.00		793.55	
0292.3120.00	Chauffage ancienne école	12'000.00		12'000.00		8'644.45	
0292.3120.05	Electricité ancienne école	7'000.00		7'000.00		4'296.00	
0292.3120.10	Eau potable ancienne école	1'500.00		800.00		733.10	
0292.3120.15	Epuration des eaux ancienne école	3'000.00		1'600.00		1'579.95	
0292.3134.00	Assurance incendie, ECAB ancienne école	1'750.00		1'540.00		1'537.90	
0292.3144.00	Entretien et réparations du bât. ancienne école	9'000.00		26'000.00		38'050.35	
0292.3300.40	Amort. ancienne école	20'340.50		20'862.15		8'322.15	
0292.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	25'721.70		27'230.10		25'150.80	
0292.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	5'723.95		5'740.65		4'984.40	
0292.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0292.4471.00	Produit des locations ancienne école		10'200.00		11'200.00		10'200.00
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**	**15'374.45**	**67'300.00**	**15'314.45**	**67'300.00**	**8'915.90**	**67'300.00**
0294.3134.00	Assurance incendie, ECAB Moncor 2A	860.00		800.00		756.70	
0294.3144.00	Entretien et réparations du bâtiment Moncor 2A	10'000.00		10'000.00		3'644.75	
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**	**1'396'710.00**	**1'173'632.65**	**1'316'220.00**	**1'233'220.00**	**1'224'369.70**	**1'124'722.55**
0299.3010.00	Salaires du personnel de conciergerie	960'000.00		916'000.00		925'750.90	
0299.3010.04	Salaires du personnel auxiliaire et étudiants	102'500.00		102'500.00		85'071.75	
0299.3010.09	Rembts salaires et charges sociales concierges (-)					-3'087.75	
0299.3040.00	Allocations communales pour enfants	18'000.00		14'500.00		15'240.00	
0299.3040.10	Allocations du conjoint au foyer			2'400.00		2'400.00	
0299.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	69'900.00		67'000.00		60'751.25	
0299.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	88'800.00		84'800.00		77'759.75	
0299.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	11'360.00		11'390.00		10'461.55	
0299.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	29'010.00		27'810.00		25'027.40	
0299.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	7'140.00		6'820.00		10'419.15	
0299.3132.50	Etudes pour bâtiments communaux	110'000.00		83'000.00		14'575.70	
0299.4910.15	Imputation interne salaires conciergerie		960'000.00		1'018'500.00		922'663.45
0299.4910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie		213'632.65		214'720.00		202'059.10

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	**ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS**	**2'861'141.90**	**749'475.05**	**2'751'065.10**	**773'450.00**	**2'495'227.79**	**407'022.95**
11	**Sécurité publique**	**876'953.15**	**10'000.00**	**774'453.00**	**10'000.00**	**590'430.45**	**8'000.00**
111	**Police**	**876'953.15**	**10'000.00**	**774'453.00**	**10'000.00**	**590'430.45**	**8'000.00**
1110	**Police**	**876'953.15**	**10'000.00**	**774'453.00**	**10'000.00**	**590'430.45**	**8'000.00**
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					
1110.3612.10	Participation Police intercommunale (DL)	816'453.15		773'953.00		590'156.05	
1110.4270.00	Ordonnances pénales administratives		10'000.00		10'000.00		8'000.00
14	**Juridique, CHAB, police constr., cadastre**	**973'700.00**	**114'025.05**	**975'380.00**	**117'500.00**	**908'318.90**	**133'624.70**
140	**Juridique, CHAB, police constr., cadastre**	**973'700.00**	**114'025.05**	**975'380.00**	**117'500.00**	**908'318.90**	**133'624.70**
1400	**Juridique, Ctrl hab., police constr., cadastre**	**973'700.00**	**114'025.05**	**975'380.00**	**117'500.00**	**908'318.90**	**133'624.70**
1400.3000.00	Jetons Commission de naturalisation	2'000.00		2'000.00		1'460.20	
1400.3010.00	Salaires Juridique, C. hab. et police constructions	754'000.00		747'000.00		715'832.80	
1400.3010.09	Rembts salaires et charges sociales Juridique (-)					-727.30	
1400.3040.00	Allocations communales pour enfants	14'600.00		12'600.00		12'471.70	
1400.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	49'600.00		49'200.00		46'664.85	
1400.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	69'800.00		69'100.00		65'733.70	
1400.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	1'510.00		1'530.00		1'591.95	
1400.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	20'580.00		20'390.00		19'451.90	
1400.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	5'610.00		5'560.00		8'085.50	
1400.3130.00	Mises à jour et mutations cadastrales	6'000.00		8'000.00		1'004.90	
1400.3132.30	Honoraires juridiques, experts, spécialistes	30'000.00		40'000.00		20'090.80	
1400.3601.00	Emoluments des cartes d'identité	5'000.00		5'000.00		4'772.90	
1400.3601.40	Emoluments administratifs permis simplifiés	15'000.00		15'000.00		11'885.00	
1400.4210.00	Emoluments administratifs contrôle des habitants		50'000.00		55'000.00		49'407.00
1400.4210.01	Emoluments des cartes d'identité		7'500.00		7'500.00		7'335.00
1400.4210.02	Deniers de naturalisations		10'000.00		10'000.00		7'540.00
1400.4210.40	Emoluments permis construire cantonaux		25'000.00		25'000.00		46'587.70
1400.4210.45	Emoluments permis procédure simplifiée		20'000.00		20'000.00		21'195.00
1400.4910.00	Imputation interne des salaires pour prestations		1'270.85				1'300.00
1400.4910.19	Imputation interne des charges sociales		254.20				260.00
15	**Service du feu**	**813'536.00**	**518'000.00**	**807'134.00**	**513'500.00**	**841'790.70**	**134'150.60**
150	**Service du feu**	**813'536.00**	**518'000.00**	**807'134.00**	**513'500.00**	**841'790.70**	**134'150.60**
1500	**Service du feu**	**813'536.00**	**518'000.00**	**807'134.00**	**513'500.00**	**841'790.70**	**134'150.60**
1500.3000.00	Jetons de la Commission du feu			500.00		156.80	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1500.3010.00	Salaires soumis AVS service du feu					54'100.45	
1500.3010.07	Solde des sapeurs-pompiers					157'909.40	
1500.3010.08	Service de piquet					29'986.60	
1500.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.					5'126.20	
1500.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF					1'078.15	
1500.3059.00	Cotisations diverses, yc caisse de secours					524.30	
1500.3099.00	Honoraires pour examens médicaux					4'320.00	
1500.3101.00	Achat de matériel					48'240.27	
1500.3101.20	Carburant pour véhicules de service					5'590.35	
1500.3109.00	Frais d'interventions et conventions					4'594.05	
1500.3109.51	Manifestations spéciales	10'000.00		10'000.00		8'128.00	
1500.3113.00	Matériel informatique, réseau, imprimantes					649.00	
1500.3130.02	Concessions radiotéléphoniques, journaux					4'738.90	
1500.3134.20	Assurances des véhicules du feu					4'731.40	
1500.3137.20	Impôts, taxes et vignettes véhicules du feu					213.00	
1500.3138.00	Frais de cours et d'instruction					45'377.40	
1500.3151.20	Entretien des véhicules et matériel					46'233.23	
1500.3300.62	Amort. véhicules et machines					23'692.82	
1500.3300.68	Amort. s/rééval. véhicules et machines					20'215.13	
1500.3301.62	Amort. extraordinaires véhicules et machines					128'072.70	
1500.3611.00	Participation aux Centres de renfort (DL)			10'000.00		3'324.75	
1500.3612.03	Part aux frais du RSS (DL)	303'536.00		286'634.00		18'109.80	
1500.3612.04	Remboursement taxe d'exemption au RSS (DL)	270'000.00		270'000.00			
1500.3920.00	Imputation interne loyer local du feu	230'000.00		230'000.00		226'678.00	
1500.4200.00	Taxe d'exemption du service du feu		270'000.00		270'000.00		
1500.4250.00	Ventes de matériel et machines						1'209.85
1500.4260.00	Part. de tiers pour interventions et formation						106'396.35
1500.4470.00	Produit locations caserne des pompiers		230'000.00		230'000.00		
1500.4612.25	Part du RSS pour employés communaux		18'000.00		13'500.00		
1500.4634.00	Subvention ECAB achats de matériel et divers						8'981.20
1500.4660.40	Amort. Subv. ECAB véhicules						17'563.20
16	**Défense**	**196'952.75**	**107'450.00**	**194'098.10**	**132'450.00**	**154'687.74**	**131'247.65**
161	**Défense militaire**	**1'000.00**		**1'000.00**		**300.00**	
1610	**Défense militaire**	**1'000.00**		**1'000.00**		**300.00**	
1610.3612.00	Participation aux tirs obligatoires (DL)	1'000.00		1'000.00		300.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
162	**Défense civile**	**195'952.75**	**107'450.00**	**193'098.10**	**132'450.00**	**154'387.74**	**131'247.65**
1620	**Protection civile**	**166'742.75**	**96'650.00**	**163'888.10**	**121'650.00**	**135'119.84**	**122'662.70**
1620.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	3'500.00		3'500.00		1'493.34	
1620.3120.00	Chauffage abris PC	12'000.00		12'000.00		11'777.25	
1620.3120.05	Electricité abris PC	13'000.00		7'000.00		7'145.15	
1620.3120.10	Eau potable abris PC	4'000.00		1'500.00		983.00	
1620.3120.15	Epuration des eaux abris PC	7'000.00		1'500.00		1'032.85	
1620.3137.00	Taxes de séjour	750.00		750.00		1'121.90	
1620.3144.00	Entretien et réparations des abris PC	46'000.00		54'000.00		36'257.35	
1620.3631.00	Participation aux coûts de la PCi XXI (DL)	26'798.80		27'340.05		23'852.75	
1620.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	43'920.20		46'495.80		42'212.15	
1620.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	9'773.75		9'802.25		9'244.10	
1620.4240.00	Recettes taxes de séjour		750.00		750.00		1'121.90
1620.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres PC						175.00
1620.4472.00	Location des locaux de la PC		70'000.00		70'000.00		90'465.80
1620.4501.16	Prélèvements au fond de réserve PC				45'000.00		25'000.00
1620.4611.00	Particip. utilisation et entretien constructions (DL)		5'900.00		5'900.00		5'900.00
1620.4631.00	Subvention cantonale entretien PC		20'000.00				
1621	**Etat-major de conduite de l'ORCOC (DL)**	**29'210.00**	**10'800.00**	**29'210.00**	**10'800.00**	**19'267.90**	**8'584.95**
1621.3000.00	Jetons de présence de l'Etat-Major	22'000.00		22'000.00		17'690.00	
1621.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	1'140.00		1'140.00		230.45	
1621.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	450.00		450.00		97.00	
1621.3101.00	Achats de matériel et frais divers ORCOC	2'500.00		2'500.00		825.45	
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		500.00			
1621.4612.10	Particip. des Communes membres ORCOC		10'800.00		10'800.00		8'584.95

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	**FORMATION**	**22'891'984.85**	**3'997'313.95**	**22'047'116.10**	**3'766'557.35**	**21'148'991.75**	**3'562'435.59**
21	**Scolarité obligatoire**	**20'779'605.10**	**3'970'813.95**	**20'048'099.40**	**3'740'557.35**	**19'241'324.05**	**3'527'930.59**
211	**École primaire I (Enfantine 1H - 2H)**	**1'007'496.45**	**5'900.00**	**967'153.25**	**3'140.00**	**936'830.90**	**5'920.00**
2110	**Ecole primaire I (Enfantine 1H - 2H)**	**1'007'496.45**	**5'900.00**	**967'153.25**	**3'140.00**	**936'830.90**	**5'920.00**
2110.3100.00	Autre petit matériel Enfantine	2'370.00		2'330.00		158.00	
2110.3104.00	Matériel scolaire Enfantine	800.00		800.00		67.40	
2110.3110.00	Achats mobilier et machines de bureau EE	8'900.00		7'400.00		5'496.10	
2110.3611.00	Traitements enseignants enfantines (DL)	995'426.45		956'623.25		931'109.40	
2110.4260.00	Refacturation repas activités scolaires Enfantine		300.00		300.00		
2110.4611.00	Contribution cant. fournitures scolaires Enfantine		5'600.00		2'840.00		5'920.00
212	**École primaire II (3H - 8H)**	**9'537'672.25**	**3'332'713.65**	**9'080'805.95**	**3'168'053.05**	**8'661'926.24**	**3'232'567.39**
2120	**École primaire II (3H - 8H)**	**6'263'938.60**	**58'980.00**	**5'963'452.90**	**50'700.00**	**5'506'745.45**	**77'386.60**
2120.3010.00	Salaires du personnel communal Primaire	370'000.00		366'000.00		347'661.20	
2120.3010.01	Salaires enseignants et resp. communaux	60'000.00		57'500.00		41'116.15	
2120.3010.09	Rembts salaires et charges sociales Primaire II (-)					-13'389.90	
2120.3040.00	Allocations communales pour enfants	4'100.00		3'300.00		3'279.60	
2120.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	28'300.00		27'900.00		23'913.85	
2120.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	34'200.00		33'900.00		33'924.00	
2120.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	860.00		850.00		795.30	
2120.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	11'740.00		11'560.00		9'907.40	
2120.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	3'200.00		3'150.00		4'044.40	
2120.3100.00	Autre petit matériel Primaire	1'250.00		300.00		350.55	
2120.3104.00	Matériel scolaire Primaire	35'626.00		38'327.00		27'198.16	
2120.3110.00	Achats mobilier et machines de bureau EP	25'000.00		22'000.00		15'160.30	
2120.3113.00	Matériel informatique, réseau, imprim., toner	95'000.00		107'000.00		55'247.10	
2120.3118.00	Achats et mises à jour des logiciels	3'400.00		16'700.00		1'433.20	
2120.3130.45	Interprétariat pour les allophones	25'000.00		15'000.00		26'477.25	
2120.3138.00	Cours de prévention	10'780.00		10'420.00		6'140.50	
2120.3150.00	Entretien du mobilier et machines bureau	64'000.00		62'000.00		52'869.00	
2120.3153.00	Maintenance hardware	36'000.00		16'101.15		16'101.15	
2120.3169.00	Locations piscine et patinoire (sans transports)	55'000.00		55'000.00		38'588.75	
2120.3171.00	Subsides pour camps de ski et d'été	113'000.00		111'000.00		121'633.67	
2120.3171.10	Subsides pour promenades scolaires	40'000.00		40'000.00		30'327.40	
2120.3300.61	Amort. matériel informatique	56'000.00		56'000.00		50'930.25	
2120.3611.00	Traitements enseignants primaires (DL)	4'081'540.10		3'962'837.45		3'804'992.85	
2120.3611.30	Trait. enseignants EP classes surnuméraires	160'000.00		54'000.00			

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2120.3612.10	Contribution frais scolaires ERAF Fribourg (DL)	301'000.00		283'000.00		221'354.25	
2120.3612.20	Contribution frais scolaires autres écoles (DL)	6'500.00		6'500.00		5'842.15	
2120.3612.80	Contribution SLPP Regional Schuldienst (DL)	28'000.00		19'490.00		19'545.60	
2120.3612.90	Part. VSG logopédie et psycho SLPPI (DL)	614'442.50		583'617.30		561'301.32	
2120.4250.00	Vente matériel informatique						650.00
2120.4260.00	Refacturation repas activités scolaires Primaire		23'000.00		25'000.00		28'807.00
2120.4260.10	Participation cours facultatifs allemand		5'500.00		5'000.00		6'400.00
2120.4611.00	Contribution cant. fournitures scolaires		15'480.00		7'700.00		16'260.00
2120.4611.10	Particip. du canton frais d'interprétariat		6'000.00		4'000.00		5'745.95
2120.4612.00	Part des communes aux frais d'écolage		3'000.00		3'000.00		1'736.85
2120.4630.00	Subv. fédérale J+S pour camps		5'000.00		5'000.00		8'502.00
2120.4631.05	Subv. cantonale sport scolaire obligatoire et camps		1'000.00		1'000.00		9'284.80
2126	**Svce logopédie, psychologie, psychom. (DL)**	**3'273'733.65**	**3'273'733.65**	**3'117'353.05**	**3'117'353.05**	**3'155'180.79**	**3'155'180.79**
2126.3000.00	Jetons de présence Commission de gestion	2'000.00		2'000.00		1'097.60	
2126.3090.00	Formation permanente, perfectionnement	18'000.00		18'000.00		15'549.82	
2126.3090.05	Frais de formation autre	6'000.00		12'000.00		2'317.50	
2126.3090.10	Frais de supervision d'équipe	6'000.00		6'000.00		4'843.47	
2126.3100.00	Matériel de bureau et frais divers	2'000.00		3'000.00		736.72	
2126.3104.00	Matériel pour les spécialistes	20'000.00		20'000.00		16'251.23	
2126.3104.01	Matériel tests K-ABC pour psychologues	4'900.00		4'500.00		4'459.13	
2126.3104.02	Matériel tests dyscalculie logopédistes	500.00		500.00		500.00	
2126.3104.03	Matériel pour la psychomotricité	3'000.00		3'000.00		2'944.90	
2126.3109.00	Frais de séances	3'000.00		3'800.00		2'040.45	
2126.3113.00	Matériel inform., réseau, imprimantes	20'000.00		20'000.00		15'102.21	
2126.3118.00	Achats et mises à jour des logiciels	1'300.00		1'010.00		1'154.65	
2126.3118.03	Site internet	550.00		550.00		538.50	
2126.3120.05	Electricité des locaux	1'300.00		1'300.00		1'049.05	
2126.3130.00	Frais de téléphones	5'000.00		5'000.00		3'922.80	
2126.3130.01	Frais de ports	1'500.00		1'300.00		1'581.30	
2126.3130.15	Prestations de tiers pour nettoyages	1'100.00		1'100.00		998.00	
2126.3130.40	Traitements des psychologues	842'211.30		769'311.20		777'820.90	
2126.3130.41	Traitements des logopédistes	1'206'514.10		1'113'467.90		1'051'486.65	
2126.3130.42	Traitements des psychomotriciennes	305'067.10		236'224.30		233'265.60	
2126.3130.45	Service du personnel de l'Etat (SPO)	8'250.00		8'200.00		8'229.00	
2126.3130.50	Traitements du personnel administratif	113'914.45		219'711.05		104'845.70	
2126.3130.55	Charges sociales du personnel	616'926.70		584'678.60		535'707.40	
2126.3130.59	Rembts des traitements du personnel (-)					-56'500.04	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2126.3132.50	Honoraires fiduciaire révision comptes	1'200.00		1'200.00		1'098.55	
2126.3134.00	Assurances RC et choses	1'000.00		1'000.00		839.00	
2126.3136.00	Examens médicaux pour la logopédie	1'000.00		4'500.00			
2126.3150.00	Location et entretien matériel et machines bureau	3'000.00		3'000.00		2'402.80	
2126.3153.00	Entretien du matériel informatique	20'000.00		20'000.00		13'070.65	
2126.3160.00	Location des locaux, SANS nettoyage	14'500.00		15'000.00		13'560.00	
2126.3160.10	Location des salles de psychomotricité	15'000.00		10'000.00		9'600.00	
2126.3170.00	Frais de déplacements des spécialistes	23'000.00		22'000.00		19'987.25	
2126.3613.50	Mesures compensatoires Caisse pension de l'Etat					359'680.00	
2126.3910.00	Imput. interne prestations de gestion	4'000.00		4'000.00		3'000.00	
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		21'635.45
2126.4612.10	Particip. des Communes membres		1'874'504.65		1'755'558.05		1'469'720.94
2126.4612.50	Part Communes mesures compens. Caisse pension						206'636.00
2126.4631.00	Participation du canton		1'379'229.00		1'341'795.00		1'457'188.40
213	**École du cycle d'orientation (9H - 11H)**	**5'674'685.00**		**5'690'214.00**		**5'681'530.00**	
2130	**École du cycle d'orientation (9H - 11H)**	**5'674'685.00**		**5'690'214.00**		**5'681'530.00**	
2130.3612.10	Contribution écoles cycle d'orientation (DL)	5'674'685.00		5'690'214.00		5'681'530.00	
214	**Ecoles de musique**	**360'450.00**		**347'650.00**		**320'497.20**	
2140	**Ecoles de musique**	**360'450.00**		**347'650.00**		**320'497.20**	
2140.3611.00	Participation au conservatoire musique (DL)	360'450.00		347'650.00		320'497.20	
217	**Bâtiments scolaires**	**3'465'751.40**	**541'200.30**	**3'303'386.20**	**490'364.30**	**3'021'339.68**	**203'427.20**
2170	**Bâtiments scolaires**	**3'465'751.40**	**541'200.30**	**3'303'386.20**	**490'364.30**	**3'021'339.68**	**203'427.20**
21701	**Ecole de Cormanon**	**927'571.10**	**128'817.05**	**906'391.75**	**128'817.05**	**828'005.97**	**37'051.10**
21701.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	31'500.00		21'500.00		12'224.45	
21701.3120.00	Chauffage Ecole de Cormanon	40'000.00		35'000.00		29'819.85	
21701.3120.05	Electricité Ecole de Cormanon	16'000.00		12'000.00		9'080.50	
21701.3120.10	Eau potable Ecole de Cormanon	4'000.00		3'000.00		2'750.10	
21701.3120.15	Epuration des eaux Ecole de Cormanon	7'000.00		7'000.00		6'799.80	
21701.3130.15	Prestations de tiers nettoyages Ecole Cormanon	24'150.00		23'000.00		21'698.25	
21701.3134.00	Assurance incendie, ECAB Ecole de Cormanon	14'150.00		13'000.00		12'473.10	
21701.3144.00	Entretien et réparations du bât. Ecole Cormanon	104'000.00		81'000.00		47'110.82	
21701.3144.10	Equip. halle gym et matériel de sport Cormanon	4'000.00		4'000.00		1'835.80	
21701.3300.40	Amort. Ecole de Cormanon	343'449.35		336'986.35		333'986.35	
21701.3300.48	Amort. s/rééval. Ecole Cormanon	86'900.30		106'900.35		106'900.35	
21701.3300.61	Amort. informatique et tableaux interactifs	11'360.50		11'360.50		11'360.50	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21701.3300.68	Amort. s/rééval. mobilier et installations	5'031.45		5'031.45		5'031.45	
21701.3300.69	Amort. s/rééval. Equip. sportifs mobiles Cormanon	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
21701.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	178'505.80		188'973.70		171'563.15	
21701.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	39'723.70		39'839.40		37'571.50	
21701.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	7'800.00		7'800.00		7'800.00	
21701.4240.30	Rétribution énergie photovoltaïque Cormanon		20'000.00		20'000.00		13'474.25
21701.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres Cormanon						262.00
21701.4472.00	Produit locations des salles Ecole de Cormanon		7'000.00		7'000.00		9'100.00
21701.4472.50	Produit locations halles de gym Ecole Cormanon						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		
21702	**Ecole des Rochettes**	**453'471.90**	**56'403.00**	**487'744.15**	**58'827.00**	**407'619.25**	**18'348.02**
21702.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	21'500.00		21'500.00		13'527.50	
21702.3120.00	Chauffage Ecole des Rochettes	45'000.00		45'000.00		36'491.10	
21702.3120.05	Electricité Ecole des Rochettes	25'000.00		22'000.00		19'784.25	
21702.3120.10	Eau potable Ecole des Rochettes	5'000.00		2'500.00		2'292.90	
21702.3120.15	Epuration des eaux Ecole des Rochettes	8'500.00		6'200.00		5'929.90	
21702.3130.15	Prestations de tiers nettoyages Rochettes	24'150.00		23'000.00		21'745.20	
21702.3134.00	Assurance incendie, ECAB Ecole des Rochettes	6'800.00		6'000.00		5'992.80	
21702.3144.00	Entretien et réparations du bât. Ecole Rochettes	101'000.00		132'000.00		108'592.90	
21702.3144.10	Equip. halle gym et matériel de sport Rochettes	4'000.00		4'000.00		1'581.55	
21702.3300.48	Amort. s/rééval. Panneaux solaires Rochettes	5'196.70		5'196.70		5'196.70	
21702.3300.60	Amort. mobilier et machines bureau Rochettes	13'915.65		14'000.00			
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	135'923.70		147'923.95		130'637.25	
21702.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	30'247.65		31'185.30		28'609.00	
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		10'535.12
21702.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres Rochettes						1'012.90
21702.4471.00	Loyer de l'appartement de service Rochettes						6'800.00
21702.4920.00	Imputation interne des loyers FAEF		47'403.00		49'827.00		
21703	**Ecole de Villars-Vert**	**722'500.20**	**240'960.20**	**552'011.15**	**189'700.20**	**501'356.37**	**90'976.50**
21703.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	19'000.00		18'500.00		12'154.20	
21703.3120.00	Chauffage Ecole de V-Vert	115'000.00		110'000.00		89'323.65	
21703.3120.05	Electricité Ecole de V-Vert	58'000.00		40'000.00		36'754.30	
21703.3120.10	Eau potable Ecole de V-Vert	7'500.00		5'000.00		2'886.30	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21703.3120.15	Epuration des eaux Ecole de V-Vert	14'000.00		10'000.00		8'048.20	
21703.3130.15	Prestations de tiers nettoyages Ecole de V-Vert	15'750.00		15'000.00		13'983.25	
21703.3134.00	Assurance incendie, ECAB Ecole de V-Vert	17'700.00		16'000.00		15'993.40	
21703.3144.00	Entretien et réparations du bât. Ecole V-Vert	210'000.00		62'000.00		78'634.42	
21703.3144.10	Equip. halle gym et matériel de sport V-Vert	7'000.00		7'000.00		7'764.15	
21703.3300.40	Amort. Ecole de V-Vert	4'005.30		5'400.00		4'005.30	
21703.3300.60	Amort. mobilier et machines bureau V-Vert	14'399.25		12'960.00			
21703.3300.61	Amort. informatique et tableaux interactifs	8'682.52		8'682.52		8'682.52	
21703.3300.68	Amort. s/rééval. Mobilier et informatique V-Vert	9'657.73		9'657.73		9'657.73	
21703.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	168'752.30		178'648.30		162'189.00	
21703.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	37'553.10		37'662.60		35'779.95	
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		78'760.00		67'500.00		57'404.55
21703.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres V-Vert						12'218.95
21703.4470.00	Location local chauffage FriCAD		7'200.00		7'200.00		7'200.00
21703.4470.05	Participation Paroisse chapelle V-Vert		12'000.00		12'000.00		12'853.00
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		
21704	**Cellules des Platanes**	**165'995.20**	**2'760.00**	**160'740.05**	**2'760.00**	**127'778.50**	**7'724.90**
21704.3120.00	Chauffage Cellules des Platanes (PPE)	28'000.00		30'000.00		21'612.35	
21704.3120.05	Electricité Cellules des Platanes	5'500.00		4'500.00		4'069.15	
21704.3144.00	Entretien et réparations Cellules Platanes (yc PPE)	50'000.00		45'000.00		20'683.75	
21704.3300.48	Amort. s/rééval. bâtiments des Platanes	60'191.70		60'191.70		60'191.70	
21704.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	16'116.95		15'236.25		15'490.20	
21704.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	3'586.55		3'212.10		3'131.35	
21704.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
21704.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres Platanes						4'964.90
21704.4470.00	Produit des locations Cellules des Platanes		2'760.00		2'760.00		2'760.00
21705	**Ecole du Platy**	**1'196'213.00**	**112'260.05**	**1'196'499.10**	**110'260.05**	**1'156'579.59**	**49'326.68**
21705.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	17'000.00		16'500.00		9'228.47	
21705.3120.00	Chauffage Ecole du Platy	35'000.00		35'000.00		29'000.05	
21705.3120.05	Electricité Ecole du Platy	14'000.00		11'000.00		9'033.73	
21705.3120.10	Eau potable Ecole du Platy	5'500.00		3'000.00		2'528.70	
21705.3120.15	Epuration des eaux Ecole du Platy	9'500.00		7'000.00		7'180.30	
21705.3130.15	Prestations de tiers nettoyages Ecole du Platy	21'000.00		20'000.00		18'526.25	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21705.3134.00	Assurance incendie, ECAB Ecole du Platy	13'920.00		13'000.00		12'275.05	
21705.3144.00	Entretien et réparations du bât. Ecole Platy	84'000.00		81'000.00		82'331.74	
21705.3144.10	Equip. halle gym et matériel de sport Ecole Platy	7'000.00		12'000.00		4'663.30	
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	37'007.80		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	146'836.80		155'447.65		141'126.00	
21705.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	32'676.20		32'771.45		30'906.00	
21705.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	7'800.00		7'800.00		7'800.00	
21705.4240.30	Rétribution énergie photovoltaïque Platy		4'000.00		2'000.00		4'422.48
21705.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres Ecole du Platy						1'129.15
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		
218	**Accueil de jour**	**188'440.00**	**56'000.00**	**134'530.00**	**51'000.00**	**129'397.95**	**53'939.00**
2180	**Structures d'accueil extrascolaire**	**188'440.00**	**56'000.00**	**134'530.00**	**51'000.00**	**129'397.95**	**53'939.00**
2180.3010.05	Salaires des responsables devoirs surveillés	24'500.00		23'000.00		23'689.50	
2180.3010.06	Salaires des surveillants des devoirs	80'000.00		80'000.00		72'956.65	
2180.3010.09	Rembts salaires et charges sociales devoirs (-)					-31.50	
2180.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	2'500.00		2'500.00		1'770.85	
2180.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	210.00		210.00		130.20	
2180.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	1'050.00		1'050.00		677.15	
2180.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	180.00		170.00		268.00	
2180.3612.00	Frais accueil extrascolaires ERAF Fribourg (DL)	50'000.00		9'600.00		497.70	
2180.3637.00	Subvention surveillance devoirs	30'000.00		18'000.00		29'439.40	
2180.4260.05	Particip. des parents aux devoirs surveillés		56'000.00		51'000.00		53'939.00
219	**Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs**	**545'110.00**	**35'000.00**	**524'360.00**	**28'000.00**	**489'802.08**	**32'077.00**
2190	**Direction et administration des écoles**	**376'110.00**		**364'610.00**		**345'890.95**	
2190.3000.00	Jetons Commission scol., ELP et Conseil Parents	1'800.00		1'800.00		1'226.40	
2190.3000.01	Jetons délégués Association des CO	500.00		600.00		137.20	
2190.3010.00	Salaires du personnel Direction et admin.	297'000.00		288'500.00		276'085.80	
2190.3040.00	Allocations communales pour enfants	5'400.00		4'400.00		3'720.00	
2190.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	19'500.00		19'000.00		18'230.15	
2190.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	27'500.00		26'700.00		25'336.30	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2190.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	590.00		580.00		616.55	
2190.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	8'110.00		7'880.00		7'551.60	
2190.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	2'210.00		2'150.00		3'124.00	
2190.3109.00	Autres charges de matériel divers	8'000.00		8'000.00		5'302.20	
2190.3130.00	Frais de téléphones des écoles	5'500.00		5'000.00		4'560.75	
2193	**Manifestations scolaires**	**32'480.00**	**2'000.00**	**32'400.00**	**2'000.00**	**31'225.94**	**2'200.00**
2193.3637.00	Activités culturelles scolaires	32'480.00		32'400.00		31'225.94	
2193.4260.00	Participation parents activités culturelles		2'000.00		2'000.00		2'200.00
2194	**Sport scolaire facultatif**	**75'020.00**	**33'000.00**	**65'850.00**	**26'000.00**	**58'696.20**	**29'877.00**
2194.3010.00	Salaires des maîtres de sport facultatif	47'000.00		45'000.00		47'417.50	
2194.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	3'100.00		3'000.00		1'299.40	
2194.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	90.00		90.00		90.60	
2194.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	1'280.00		1'230.00		539.10	
2194.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	350.00		330.00		150.60	
2194.3130.00	Sport scolaire facultatif par tiers yc transport	23'200.00		16'200.00		9'199.00	
2194.4630.10	Subv. fédérale J+S sport scolaire facultatif		16'000.00		10'000.00		11'492.00
2194.4631.15	Subv. cantonale sport scolaire facultatif		17'000.00		16'000.00		18'385.00
2195	**Transports scolaires**	**61'500.00**		**61'500.00**		**53'988.99**	
2195.3130.00	Transports scolaires (y c. transp. piscine/patinoire)	60'000.00		60'000.00		48'988.99	
2195.3130.10	Location de personnel (externe)	1'500.00		1'500.00		5'000.00	
22	**Ecoles spécialisées**	**1'811'739.75**		**1'692'646.70**		**1'653'888.00**	
220	**Ecoles spécialisées**	**1'811'739.75**		**1'692'646.70**		**1'653'888.00**	
2200	**Ecoles spécialisées**	**1'811'739.75**		**1'692'646.70**		**1'653'888.00**	
2200.3611.10	Mesures pédago-thérapeutiques privées (DL)	91'274.55		82'050.60		84'053.35	
2200.3631.00	Aide aux institutions spécialisées (DL)	1'720'465.20		1'610'596.10		1'569'834.65	
23	**Formation professionnelle initiale**	**171'500.00**		**171'500.00**		**153'181.05**	
230	**Formation professionnelle initiale**	**171'500.00**		**171'500.00**		**153'181.05**	
2300	**Formation professionnelle initiale**	**171'500.00**		**171'500.00**		**153'181.05**	
2300.3611.00	Contribution à l'école professionnelle (DL)	165'000.00		165'000.00		147'045.45	
2300.3611.10	Contribution au centre d'information (DL)	6'500.00		6'500.00		6'135.60	
29	**Formations autres**	**129'140.00**	**26'500.00**	**134'870.00**	**26'000.00**	**100'598.65**	**34'505.00**
299	**Formations autres**	**129'140.00**	**26'500.00**	**134'870.00**	**26'000.00**	**100'598.65**	**34'505.00**
2990	**Formations autres**	**129'140.00**	**26'500.00**	**134'870.00**	**26'000.00**	**100'598.65**	**34'505.00**
2990.3010.00	Salaires enseign. cours français accueil migrants	102'000.00		109'500.00		86'007.80	
2990.3040.00	Allocations communales pour enfants	1'300.00		1'050.00		840.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2990.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	6'700.00		7'200.00		5'510.75	
2990.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	9'400.00		10'100.00		4'377.00	
2990.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	200.00		220.00		165.55	
2990.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	2'780.00		2'990.00		2'274.55	
2990.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	760.00		810.00		935.30	
2990.3637.00	Participation intégration de migrants et autres	6'000.00		3'000.00		487.70	
2990.4231.00	Participation cours de français migrants		4'000.00		3'500.00		5'890.00
2990.4631.00	Subv. cours français migrants et adultes		22'500.00		22'500.00		28'615.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**CULTURE, SPORTS ET LOISIRS**	**4'883'725.80**	**688'544.50**	**4'558'083.05**	**622'560.35**	**4'663'294.01**	**955'134.35**
32	**Culture**	**2'230'661.00**	**561'564.50**	**2'158'666.95**	**516'854.50**	**2'407'894.26**	**805'657.85**
321	**Bibliothèques et littérature**	**425'508.55**	**19'000.00**	**413'990.00**	**19'000.00**	**390'424.46**	**19'480.00**
3210	**Bibliothèques communale et autres**	**425'508.55**	**19'000.00**	**413'990.00**	**19'000.00**	**390'424.46**	**19'480.00**
3210.3010.00	Salaires du personnel bibliothèque	277'000.00		270'000.00		260'514.80	
3210.3010.01	Salaires des auxiliaires bibliothèque	6'600.00		6'600.00		4'028.50	
3210.3040.00	Allocations communales pour enfants	3'600.00		2'900.00		2'880.00	
3210.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	18'200.00		17'800.00		17'546.25	
3210.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	25'600.00		25'000.00		23'817.60	
3210.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	620.00		610.00		616.10	
3210.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	7'560.00		7'370.00		7'197.00	
3210.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	2'060.00		2'010.00		2'947.80	
3210.3101.00	Achats de livres pour bibliothèques	47'500.00		44'500.00		41'967.86	
3210.3101.10	Matériel animation biblio et interculturalisme	8'000.00		8'000.00		7'365.60	
3210.3101.20	Matériel exploitation et fournitures bibliothèque	3'500.00		3'500.00		5'194.40	
3210.3130.00	Frais de téléphones bibliothèque					144.90	
3210.3150.00	Entretien et locations machines bureau bibliothèque	1'500.00		1'500.00		833.20	
3210.3159.00	Entretien du matériel des bibliothèques	16'000.00		16'000.00		15'370.45	
3210.3300.60	Amort. mobilier et installations bibliothèque	7'768.55		8'200.00			
3210.4240.00	Taxes d'utilisation de la bibliothèque		6'000.00		6'000.00		6'480.00
3210.4260.10	Refacturation personnel bibliothèque		8'000.00		8'000.00		8'000.00
3210.4634.00	Subvention LORO pour bibliothèque		5'000.00		5'000.00		5'000.00
322	**Musique et théâtre**	**1'366'865.45**	**542'564.50**	**1'313'647.95**	**497'854.50**	**1'597'995.00**	**786'177.85**
3220	**Musique instrumentale**	**20'000.00**		**17'000.00**		**16'100.00**	
3220.3636.35	Subsides pour musique instrumentale	20'000.00		17'000.00		16'100.00	
3221	**Musique chorale et chant**	**20'000.00**		**17'000.00**		**15'600.00**	
3221.3636.35	Subsides pour chorales et chant	20'000.00		17'000.00		15'600.00	
3222	**Théâtre (sans bâtiment)**	**415'660.00**	**5'000.00**	**413'152.50**	**5'000.00**	**411'093.70**	**4'617.50**
3222.3632.00	Participation à Coriolis Infrastructure (DL)	400'660.00		399'652.50		397'117.50	
3222.3636.35	Subsides pour théâtre	15'000.00		13'500.00		13'976.20	
3222.4250.00	Ventes de billets de spectacles		5'000.00		5'000.00		4'617.50
3229	**Espace Nuithonie et Théâtre Equilibre**	**911'205.45**	**537'564.50**	**866'495.45**	**492'854.50**	**1'155'201.30**	**781'560.35**
3229.3134.00	Assurance incendie, ECAB et mobilier Nuithonie	17'160.00		15'450.00		15'446.50	
3229.3144.00	Entretien et réparations du bâtiment Nuithonie	145'000.00		102'000.00		390'709.35	
3229.3300.43	Amort. Espace Nuithonie	531'254.43		531'254.43		531'254.43	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3229.3300.48	Amort. s/rééval. Espace Nuithonie	57'528.62		57'528.62		57'528.62	
3229.3300.49	Amort. s/rééval. Théâtre Equilibre	160'262.40		160'262.40		160'262.40	
3229.4260.00	Particip. de Coriolis aux assurances Nuithonie		17'160.00		15'450.00		15'446.50
3229.4260.10	Remboursement entretien du bât. Nuithonie		145'000.00		102'000.00		376'334.55
3229.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres Nuithonie						14'374.80
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**	**438'287.00**		**431'029.00**		**419'474.80**	
3290	**Culture autre**	**437'287.00**		**430'029.00**		**418'632.00**	
3290.3612.90	Participation promotion culture Agglo (DL)	394'287.00		393'029.00		373'396.10	
3290.3635.00	Subsides pour autres activités culturelles	20'000.00		19'000.00		13'735.90	
3290.3636.00	Subsides pour le 1er août	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3290.3636.10	Subsides extraordinaires pour culture (COVID-19)					13'500.00	
3290.3636.15	Manifestations culturelles communales	5'000.00					
3291	**Commission culturelle**	**1'000.00**		**1'000.00**		**842.80**	
3291.3000.00	Jetons Commission affaires culturelles	1'000.00		1'000.00		842.80	
34	**Sports et loisirs**	**2'653'064.80**	**126'980.00**	**2'399'416.10**	**105'705.85**	**2'255'399.75**	**149'476.50**
341	**Sports**	**911'861.55**	**69'155.85**	**801'784.60**	**65'155.85**	**777'588.83**	**70'414.60**
3410	**Sports**	**402'616.10**	**38'060.90**	**379'831.05**	**34'060.90**	**364'355.50**	**29'760.90**
3410.3000.00	Jetons de présence Commission des sports	1'000.00		1'000.00		450.80	
3410.3120.00	Chauffage buvette du Platy	2'500.00				154.75	
3410.3120.05	Eclairage des terrains 1, 2, 3 et synthétique	10'000.00		10'000.00		7'490.25	
3410.3120.10	Consommation d'eau potable buvette du Platy	200.00				94.60	
3410.3120.15	Epuration des eaux buvette du Platy	500.00				226.95	
3410.3132.50	Etude parcours VTT			9'000.00		8'230.00	
3410.3132.51	Etude pour rénovation terrain de foot n° 1					16'122.70	
3410.3134.00	Assurance incendie, ECAB buvette du Platy	480.00		420.00		416.70	
3410.3140.00	Entretien des terrains de sports	55'000.00		55'000.00		54'532.50	
3410.3144.00	Entretien de la buvette du Platy	3'000.00		10'000.00		4'270.15	
3410.3300.00	Amort. Aménag. Places de sport et installations	151'668.10		149'343.05		109'668.05	
3410.3300.40	Amort. Buvette communale du Platy	7'388.80		7'388.80		7'388.82	
3410.3300.48	Amort. s/rééval. Buvette communale du Platy	2'179.20		2'179.20		2'179.18	
3410.3301.90	Amort. extraordinaires install. sportives					29'731.50	
3410.3634.00	Participation aux Bains de la Motta (DL)	24'700.00		24'500.00		24'438.00	
3410.3636.00	Promotion du sport	6'000.00		6'000.00		3'000.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3410.3636.05	Participation au programme OpenSunday	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3410.3636.06	Participation au programme MiniMove	29'000.00		27'000.00		10'000.00	
3410.3636.10	Subventions aux sociétés sportives	75'000.00		50'000.00		37'500.00	
3410.3636.15	Subsides pour championnats scolaires	8'000.00		8'000.00		5'960.55	
3410.3636.25	Subsides extraordinaires pour le sport	6'000.00				22'500.00	
3410.4472.10	Location terrain de foot synthétique		10'000.00		10'000.00		5'700.00
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		2'307.20		2'307.20
3411	**Centre sportif**	**509'245.45**	**31'094.95**	**421'953.55**	**31'094.95**	**413'233.33**	**40'653.70**
3411.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	15'000.00		15'000.00		15'253.50	
3411.3120.00	Chauffage Centre sportif	50'000.00		50'000.00		47'109.00	
3411.3120.05	Electricité Centre sportif	53'000.00		30'000.00		28'580.65	
3411.3120.10	Eau potable Centre sportif	4'000.00		4'000.00		2'646.75	
3411.3120.15	Epuration des eaux Centre sportif	6'500.00		8'500.00		7'096.30	
3411.3132.50	Etudes développement infrastr. sportives	15'000.00					
3411.3134.00	Assurance incendie, ECAB Centre sportif	6'650.00		5'900.00		5'855.85	
3411.3137.20	Impôts et taxes des véhicules (nacelle)	80.00		60.00		74.00	
3411.3144.00	Entretien et réparations bât. Centre sportif	70'000.00		61'000.00		82'031.53	
3411.3144.10	Equip. halle gym et matériel Centre sportif	65'000.00		12'500.00		4'812.30	
3411.3300.40	Amort. bâtiments Centre sportif	30'429.66		36'471.10		30'429.66	
3411.3300.48	Amort. s/rééval. bâtiments Centre sportif	76'296.34		76'296.35		76'296.34	
3411.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	83'261.05		88'143.65		80'022.80	
3411.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	18'528.40		18'582.45		17'524.65	
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						10'358.75
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		17'000.00		17'000.00		16'200.00
3411.4660.08	Amort. s/rééval. Subv. féd. pour Centre sportif		2'250.90		2'250.90		2'250.90
3411.4660.18	Amort. s/rééval. Subv. cant. pour Centre sportif		1'510.65		1'510.65		1'510.65
3411.4660.48	Amort. s/rééval. Subv. ECAB pour Centre sportif		133.40		133.40		133.40
342	**Loisirs, parcs et jardins, chemins**	**1'741'203.25**	**57'824.15**	**1'597'631.50**	**40'550.00**	**1'477'810.92**	**79'061.90**
3420	**Parcs publics, chemins naturels et espaces verts**	**1'550'337.45**	**33'574.15**	**1'404'893.90**	**13'800.00**	**1'314'262.82**	**54'539.90**
3420.3010.00	Salaires des jardiniers	764'000.00		706'200.00		676'143.00	
3420.3010.09	Rembts salaires et charges sociales jardiniers (-)					-38'975.45	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3420.3040.00	Allocations communales pour enfants	12'600.00		10'100.00		9'720.00	
3420.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	50'300.00		46'500.00		42'772.80	
3420.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	70'700.00		65'400.00		52'971.60	
3420.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	8'170.00		7'900.00		6'124.55	
3420.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	20'860.00		19'280.00		17'740.05	
3420.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	5'680.00		5'250.00		7'321.00	
3420.3101.00	Achats matériel et fournitures, sans uniformes	4'000.00		3'000.00		5'238.15	
3420.3101.20	Carburant pour véhicules jardiniers	25'000.00		25'000.00		23'722.25	
3420.3111.20	Achats de véhicules et machines jardiniers					2'658.95	
3420.3112.00	Vêtements de travail et uniformes jardiniers	11'500.00		10'500.00		7'383.25	
3420.3120.05	Electricité parcs et jardins	3'000.00		150.00		1'530.80	
3420.3120.10	Consommation eau fontaine Cormanon Est	1'000.00		1'000.00		328.00	
3420.3132.50	Etude de faisabilité assainiss. berges étang	10'000.00		10'000.00			
3420.3132.60	Appuis techniques et frais d'études pour projets	15'000.00					
3420.3134.20	Assurances des véhicules et divers jardiniers	6'000.00		6'000.00		4'976.10	
3420.3137.20	Impôts, taxes et vignettes vhc jardiniers	10'000.00		10'000.00		9'093.00	
3420.3140.00	Entretien des jardins publics et espaces verts	138'000.00		106'800.00		114'241.15	
3420.3141.60	Entretien des chemins naturels	40'000.00		40'000.00		32'612.46	
3420.3144.00	Entretien des locaux des jardiniers	18'000.00		3'000.00		1'091.95	
3420.3151.20	Entretien des véhicules et du matériel jardins	35'000.00		30'000.00		37'937.86	
3420.3169.00	Location de machines, nacelles et équip.	1'500.00		1'000.00		1'270.75	
3420.3300.00	Amort. aménag. Parcs et chemins naturels	13'510.40		13'510.40		13'510.40	
3420.3300.62	Amort. véhicules et machines jardins	3'481.40		3'481.40		3'481.40	
3420.3910.00	Imputation interne des salaires pour prestations	235'863.00		234'018.40		234'474.00	
3420.3910.19	Imputation interne des charges sociales	47'172.65		46'803.70		46'894.80	
3420.4240.00	Prestations de services jardiniers à des tiers		12'000.00		12'000.00		18'967.30
3420.4240.10	Location véhicules jardins et machines à tiers		300.00		1'000.00		
3420.4632.90	Subvention de l'Agglo 1 arbre 1 enfant		800.00		800.00		1'000.00
3420.4910.00	Imputation interne des salaires pour prestations		17'061.80				28'810.20
3420.4910.19	Imputation interne des charges sociales		3'412.35				5'762.40
3421	**Loisirs, camps et colonies**	**17'500.00**	**7'500.00**	**23'800.00**	**10'000.00**	**14'984.00**	**5'192.00**
3421.3636.00	Subsides aux sociétés locales			2'000.00		2'300.00	
3421.3636.05	Dons extraordinaires sociétés locales	2'500.00		4'000.00		2'300.00	
3421.3636.10	Subsides aux scouts et colonies vacances	15'000.00		15'000.00		10'384.00	
3421.3636.15	Subvention aux Passeports Vacances			2'800.00			
3421.4702.00	Part. Paroisse colonies de vacances		7'500.00		10'000.00		5'192.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3422	**Ludothèque**	**20'060.00**		**23'170.00**		**17'609.25**	
3422.3010.00	Salaires du personnel de la ludothèque	18'200.00		21'000.00		16'410.60	
3422.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	1'200.00		1'400.00		706.60	
3422.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	20.00		40.00		23.15	
3422.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	500.00		570.00		289.45	
3422.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	140.00		160.00		179.45	
3423	**Pavillon des jeunes (centre d'animation et DOJO)**	**83'729.10**	**750.00**	**81'695.25**	**750.00**	**72'688.00**	**750.00**
3423.3120.00	Chauffage DOJO	20'000.00		12'000.00		13'883.80	
3423.3120.10	Eau potable DOJO	1'500.00		500.00		437.70	
3423.3120.15	Epuration des eaux DOJO	2'500.00		600.00		459.90	
3423.3134.00	Assurance incendie, ECAB DOJO	1'050.00		920.00		915.45	
3423.3144.00	Entretien et réparations du bâtiment DOJO	6'000.00		14'000.00		5'168.00	
3423.3300.40	Amortissements DOJO et pavillon	32'039.45		32'039.45		32'039.45	
3423.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	16'800.90		17'786.15		16'147.55	
3423.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	3'738.75		3'749.65		3'536.15	
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**	**67'396.70**		**58'912.35**		**57'457.50**	
3424.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	500.00		500.00			
3424.3120.00	Chauffage pavillon Le Milieu	6'500.00		6'500.00		4'802.20	
3424.3120.05	Electricité pavillon Le Milieu	1'500.00		900.00		907.50	
3424.3120.10	Eau potable pavillon Le Milieu	750.00		450.00		238.95	
3424.3120.15	Epuration des eaux pavillon Le Milieu	500.00		750.00		522.75	
3424.3134.00	Assurance incendie, ECAB Le Milieu	710.00		620.00		625.05	
3424.3144.00	Entretien et réparations du bâtiment Le Milieu	22'000.00		14'000.00		15'643.95	
3424.3300.40	Amortissements Le Milieu	26'165.45		26'165.45		26'165.45	
3424.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	4'311.75		4'564.60		4'144.15	
3424.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	959.50		962.30		907.50	
3424.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3425	**Cabane du Platy**	**2'180.00**	**16'000.00**	**5'160.00**	**16'000.00**	**809.35**	**18'580.00**
3425.3134.00	Assurance incendie, ECAB Cabane du Platy	180.00		160.00		154.25	
3425.3144.00	Entretien et réparations de la Cabane	2'000.00		5'000.00		655.10	
3425.4472.00	Location de la Cabane du Platy		16'000.00		16'000.00		18'580.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	**SANTÉ**	**7'327'814.25**	**1'075'034.75**	**6'467'558.00**	**1'145'893.60**	**6'276'181.95**	**1'144'082.25**
41	**Hôpitaux, établissements médico-sociaux**	**5'236'811.25**	**975'034.75**	**4'511'493.00**	**1'020'893.60**	**4'465'108.45**	**1'049'011.00**
411	**Hôpitaux (DL)**	**51'048.85**		**53'909.85**		**36'461.75**	
4110	**Hôpitaux (DL)**	**51'048.85**		**53'909.85**		**36'461.75**	
4110.3611.00	Contribution aux coûts résiduels des soins	51'048.85		53'909.85		36'461.75	
412	**EMS et foyers pour personnes âgées (DL)**	**5'185'762.40**	**975'034.75**	**4'457'583.15**	**1'020'893.60**	**4'428'646.70**	**1'049'011.00**
4120	**EMS et foyers pour personnes âgées (DL)**	**4'245'374.05**		**3'581'254.80**		**3'536'175.95**	
4120.3612.30	Part aux frais financiers des homes	1'767'984.00		1'329'740.00		1'333'174.60	
4120.3612.31	Part aux frais financiers de rattrapage					55'062.40	
4120.3612.32	Part aux frais de coordination des homes	74'891.00		66'006.00		64'287.90	
4120.3631.00	Part aux frais d'accompagnement dans les EMS	2'394'831.05		2'178'443.80		2'076'573.95	
4120.3632.00	Part aux frais de Passepartout	7'668.00		7'065.00		7'077.10	
4121	**Résidence Les Martinets**	**940'388.35**	**975'034.75**	**876'328.35**	**1'020'893.60**	**892'470.75**	**1'049'011.00**
4121.3134.00	Assurance incendie, ECAB Les Martinets	28'220.00		25'340.00		25'337.20	
4121.3144.00	Entretien des bâtiments, particip. dégâts sdb	35'000.00		35'000.00		28'120.20	
4121.3300.40	Amort. Résidence Les Martinets	603'998.50		542'818.50		542'818.50	
4121.3300.48	Amort. s/rééval. Résidence Les Martinets	273'169.85		273'169.85		296'194.85	
4121.4260.00	Remboursement primes d'assurances Martinets		28'220.00		25'340.00		25'337.20
4121.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres Martinets						28'120.20
4121.4660.10	Amort. Subv. cantonales Les Martinets (-)		3'000.00				
4121.4660.40	Amort. Subv. Entr. publiques Les Martinets		3'752.50		702.50		702.50
4121.4660.50	Amort. Subv. CODEMS Les Martinets		940'062.25		994'851.10		994'851.10
42	**Soins ambulatoires (DL)**	**1'926'903.00**		**1'775'065.00**		**1'638'025.15**	
421	**Soins ambulatoires (DL)**	**1'733'913.00**		**1'585'040.00**		**1'458'544.75**	
4210	**Soins ambulatoires (DL)**	**1'733'913.00**		**1'585'040.00**		**1'458'544.75**	
4210.3000.00	Jetons des délégués médico-sociaux	700.00		300.00		666.40	
4210.3612.02	Contribution au service de puériculture	37'050.00		36'750.00		36'657.00	
4210.3612.10	Part aide et soins à domicile (SASDS)	945'273.00		849'597.00		749'894.90	
4210.3612.11	Part aux indemnités forfaitaires	750'890.00		698'393.00		671'326.45	
422	**Services de sauvetage (DL)**	**192'990.00**		**190'025.00**		**179'480.40**	
4220	**Services de sauvetage (DL)**	**192'990.00**		**190'025.00**		**179'480.40**	
4220.3612.10	Contribution au service d'ambulances SAS	192'990.00		190'025.00		179'480.40	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	**Prévention**	**164'100.00**	**100'000.00**	**181'000.00**	**125'000.00**	**173'048.35**	**95'071.25**
432	**Lutte contre les maladies, autres**			**10'000.00**		**21'934.80**	
4325	**Prophylaxie (COVID)**			**10'000.00**		**21'934.80**	
4325.3101.10	Matériel de désinfection et divers			10'000.00		21'934.80	
433	**Service médical des écoles**	**162'600.00**	**100'000.00**	**169'500.00**	**125'000.00**	**149'835.75**	**95'071.25**
4330	**Service médical des écoles**	**162'600.00**	**100'000.00**	**169'500.00**	**125'000.00**	**149'835.75**	**95'071.25**
4330.3611.00	Service médico-scolaire	1'600.00		1'500.00		1'313.45	
4330.3611.10	Service dentaire scolaire (DL)	100'000.00		125'000.00		94'930.65	
4330.3611.15	Service dentaire scolaire : loc. cabines mobiles	8'000.00		8'000.00		9'240.00	
4330.3637.00	Subvention aux soins dentaires privés	25'000.00		8'000.00		17'801.90	
4330.3637.10	Subvention aux soins dentaires scolaires	28'000.00		27'000.00		26'549.75	
4330.4260.00	Soins dentaires refacturés		100'000.00		125'000.00		95'071.25
434	**Contrôle des denrées alimentaires**	**1'500.00**		**1'500.00**		**1'277.80**	
4340	**Contrôle des denrées alimentaires**	**1'500.00**		**1'500.00**		**1'277.80**	
4340.3132.00	Frais de contrôle des champignons (DL)	1'500.00		1'500.00		1'277.80	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	**PRÉVOYANCE SOCIALE**	**14'975'083.25**	**3'245'001.25**	**14'159'544.90**	**3'167'029.70**	**12'807'994.95**	**2'896'982.90**
51	**Maladie et accidents**	**3'000.00**	**15'000.00**	**2'000.00**	**30'000.00**	**3'072.15**	**65'144.30**
511	**Assurance maladie**	**3'000.00**	**15'000.00**	**2'000.00**	**30'000.00**	**3'072.15**	**65'144.30**
5110	**Assurance maladie**	**3'000.00**	**15'000.00**	**2'000.00**	**30'000.00**	**3'072.15**	**65'144.30**
5110.3130.60	Frais récupération primes assur. maladie	3'000.00		2'000.00		3'072.15	
5110.4260.00	Récupération primes assurance maladie		15'000.00		30'000.00		65'144.30
52	**Invalidité**	**3'522'142.40**		**3'407'767.10**		**3'327'135.25**	
523	**Institutions pour personnes handicapées**	**3'522'142.40**		**3'407'767.10**		**3'327'135.25**	
5230	**Institutions pour personnes handicapées**	**3'522'142.40**		**3'407'767.10**		**3'327'135.25**	
5230.3631.00	Part. aux institutions spécialisées (DL)	3'522'142.40		3'407'767.10		3'327'135.25	
53	**Vieillesse et survivants**	**168'900.00**		**128'383.00**		**182'541.20**	
531	**Assurance vieillesse et survivants AVS**	**112'500.00**		**110'000.00**		**109'048.20**	
5310	**Assurance vieillesse et survivants AVS (DL)**	**112'500.00**		**110'000.00**		**109'048.20**	
5310.3631.00	Contrib. à l'AVS personnes sans activité lucrative	112'500.00		110'000.00		109'048.20	
533	**Prestations aux retraités**	**56'400.00**		**18'383.00**		**73'493.00**	
5330	**Prestations aux retraités**	**56'400.00**		**18'383.00**		**73'493.00**	
5330.3064.00	Rentes transitoires (Ponts AVS du personnel)	56'400.00		18'383.00		73'493.00	
54	**Famille et jeunesse**	**4'533'998.35**	**544'860.40**	**3'755'028.70**	**479'064.40**	**3'209'644.00**	**460'064.40**
541	**Allocations familiales**	**76'154.30**		**82'721.95**		**76'509.20**	
5410	**Allocations familiales**	**76'154.30**		**82'721.95**		**76'509.20**	
5410.3631.00	Contrib. aux AF personnes sans activité lucrative	76'154.30		82'721.95		76'509.20	
543	**Avance et recouvrement pensions alimentaires**	**88'508.65**		**93'239.35**		**82'786.30**	
5430	**Avance et recouvrement pensions alimentaires**	**88'508.65**		**93'239.35**		**82'786.30**	
5430.3631.00	Contributions d'entretien non récupérées (DL)	88'508.65		93'239.35		82'786.30	
545	**Prestations aux familles**	**4'369'335.40**	**544'860.40**	**3'579'067.40**	**479'064.40**	**3'050'348.50**	**460'064.40**
5450	**Curatelles, prestations aux familles, APEA**	**905'120.00**	**175'000.00**	**681'830.00**	**175'000.00**	**566'117.40**	**165'000.00**
5450.3010.00	Salaires du personnel des curatelles	749'000.00		564'000.00		476'567.00	
5450.3010.09	Rembts salaires et charges sociales Curatelles (-)					-11'710.80	
5450.3040.00	Allocations communales pour enfants	8'000.00		5'800.00		5'760.00	
5450.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	49'300.00		37'100.00		30'750.85	
5450.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	69'300.00		52'200.00		43'897.20	
5450.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	1'500.00		1'130.00		1'034.70	
5450.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	20'450.00		15'400.00		12'736.40	
5450.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	5'570.00		4'200.00		5'270.05	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5450.3130.00	Emoluments curatelles externes	2'000.00		2'000.00		1'812.00	
5450.4210.00	Recettes gestion dossiers des pupilles		160'000.00		160'000.00		150'000.00
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**	**3'464'215.40**	**369'860.40**	**2'897'237.40**	**304'064.40**	**2'484'231.10**	**295'064.40**
54510	**Structures d'accueil extrafamilial de jour**	**3'403'465.40**	**335'750.40**	**2'897'237.40**	**304'064.40**	**2'484'231.10**	**295'064.40**
54510.3130.40	Honoraires FAEF pour délégation de tâches	3'000.00		1'500.00			
54510.3132.00	Etude des besoins accueil extra-familial	5'000.00					
54510.3160.00	Locations externes Accueil extrafamilial			2'400.00		2'400.00	
54510.3635.00	Subvention aux écoles maternelles (DL)	77'000.00		77'000.00		75'930.00	
54510.3635.10	Participation crèches conventionnées (DL)	500'000.00		500'000.00		494'200.34	
54510.3635.20	Dons aux institutions petite enfance	4'000.00		3'000.00		1'000.00	
54510.3636.00	Subvention Fondation pour les AEF (DL)	2'368'715.00		1'899'273.00		1'824'394.61	
54510.3636.15	Subvention Mamans de jour Famiya (DL)	110'000.00		110'000.00		86'306.15	
54510.3920.00	Imputation interne des loyers FAEF	335'750.40		304'064.40			
54510.4470.00	Location des locaux pour les AEF		335'750.40		304'064.40		295'064.40
54511	**Crèche des Dailles**	**60'750.00**	**34'110.00**				
54511.3120.00	Chauffage PPE Crèche des Dailles	3'500.00					
54511.3120.05	Electricité Crèche des Dailles	3'000.00					
54511.3134.00	Assurance incendie, ECAB Crèche des Dailles	2'700.00					
54511.3144.00	Entretien et réparations Crèche Dailles (yc PPE)	30'000.00					
54511.3160.00	Location Place de jeux extérieure Crèche Dailles	4'000.00					
54511.3300.40	Amort. bâtiment Crèche des Dailles	17'550.00					
54511.4920.00	Imputation interne des loyers FAEF		34'110.00				
55	**Chômage**	**854'048.00**	**27'260.00**	**870'635.00**	**42'260.00**	**794'666.70**	**3'759.25**
559	**Office communal du travail, chômage**	**854'048.00**	**27'260.00**	**870'635.00**	**42'260.00**	**794'666.70**	**3'759.25**
5591	**Office communal du travail VSG**	**827'288.00**	**500.00**	**828'875.00**	**500.00**	**790'907.45**	
5591.3010.00	Salaires du personnel auxilliaire (PAR) VSG	390'000.00		390'000.00		388'532.30	
5591.3010.09	Rembts salaires et charges sociales PAR VSG (-)					-513.15	
5591.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	25'700.00		25'700.00		24'574.95	
5591.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	3'700.00		3'700.00		4'087.95	
5591.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	4'170.00		4'200.00		4'981.70	
5591.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	10'650.00		10'650.00		10'194.70	
5591.3101.00	Développement Projet Job	5'000.00		8'000.00			
5591.3130.00	Encadrement Ritec et REPER - VSG	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
5591.3611.00	Participation aux mesures LEMT	10'000.00		10'000.00			
5591.3631.00	Participation au fonds de l'emploi (DL)	228'068.00		226'625.00		209'049.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5591.4631.00	Participation cantonale Projet job		500.00		500.00		
5596	**Office communal du travail Matran**	**26'760.00**	**26'760.00**	**41'760.00**	**41'760.00**	**3'759.25**	**3'759.25**
5596.3010.00	Salaires du personnel auxilliaire (PAR) Matran	24'000.00		24'000.00		3'400.00	
5596.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	1'600.00		1'600.00		223.75	
5596.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	240.00		240.00			
5596.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	260.00		260.00		42.70	
5596.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	660.00		660.00		92.80	
5596.3130.00	Encadrement Ritec et REPER - Matran			15'000.00			
5596.4612.10	Refacturation du personnel (PAR) à Matran		26'760.00		26'760.00		3'759.25
5596.4612.15	Refacturation à Matran de la part. à RITEC				15'000.00		
56	**Aide au logement**	**130'000.00**		**130'000.00**		**122'606.40**	
560	**Aide au logement**	**130'000.00**		**130'000.00**		**122'606.40**	
5600	**Aide au logement**	**130'000.00**		**130'000.00**		**122'606.40**	
5600.3637.00	Aide au logement	130'000.00		130'000.00		122'606.40	
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**5'762'994.50**	**2'657'880.85**	**5'865'731.10**	**2'615'705.30**	**5'168'329.25**	**2'368'014.95**
572	**Aide matérielle**	**5'060'243.65**	**2'637'880.85**	**5'146'413.10**	**2'590'705.30**	**4'590'119.02**	**2'335'514.95**
5720	**Service social Villars-sur-Glâne**	**4'820'103.65**	**2'397'740.85**	**4'906'273.10**	**2'350'565.30**	**4'451'256.47**	**2'196'652.40**
5720.3000.00	Jetons Commission de politique sociale	1'000.00		1'000.00		1'058.40	
5720.3000.01	Jetons Commission sociale	1'000.00		1'000.00			
5720.3010.00	Salaires assistants sociaux et administration	871'000.00		862'000.00		847'981.05	
5720.3010.09	Rembts salaires et charges sociales SSR (-)	-7'650.00		-3'825.00		-20'164.95	
5720.3040.00	Allocations communales pour enfants	7'600.00		5'500.00		6'036.00	
5720.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	57'300.00		56'700.00		55'491.70	
5720.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	80'600.00		79'800.00		71'382.55	
5720.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	1'740.00		1'720.00		1'854.95	
5720.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	23'780.00		23'530.00		22'990.45	
5720.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	6'480.00		6'410.00		9'419.50	
5720.3132.50	Supervisions d'équipe et individuelles	5'500.00		7'800.00			
5720.3612.10	Frais des services sociaux district spécialisés (DL)	86'753.65		94'638.10		81'676.25	
5720.3614.00	Dons aux oeuvres sociales	25'000.00		20'000.00		25'000.00	
5720.3637.00	Aide matérielle, MIS et mesures mixtes VSG	3'600'000.00		3'700'000.00		3'328'500.57	
5720.3637.10	Frais fonctionnement organisat. MIS VSG	60'000.00		50'000.00		20'030.00	
5720.4260.00	Récupération frais d'assistance VSG		850'000.00		1'000'000.00		768'035.75
5720.4612.10	Honoraires facturés à Matran		30'000.00		30'000.00		30'000.00
5720.4631.00	Part. canton frais assistance VSG		1'100'000.00		1'080'000.00		1'073'356.65
5720.4631.10	Part. canton frais fonctionnement MIS VSG		24'000.00		20'000.00		8'012.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5720.4632.15	Rembt LASoc aide sociale district (5790.3632.15)		393'740.85		220'565.30		317'248.00
5726	**Aide sociale Matran**	**240'140.00**	**240'140.00**	**240'140.00**	**240'140.00**	**138'862.55**	**138'862.55**
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		138'739.20	
5726.3637.43	Primes assurances incendie Matran	140.00		140.00		123.35	
5726.4260.02	Récupération frais d'assistance Matran		40'000.00		40'000.00		3'150.00
5726.4612.12	Part de Matran, rembt aide matérielle		120'000.00		120'000.00		81'029.45
5726.4612.43	Part de Matran, rembt primes assur. incendie		140.00		140.00		123.35
5726.4631.02	Part. canton frais assistance Matran		76'000.00		76'000.00		54'559.75
5726.4631.12	Part. canton frais fonctionnement MIS Matran		4'000.00		4'000.00		
579	**Assistance non mentionnée ailleurs**	**702'750.85**	**20'000.00**	**719'318.00**	**25'000.00**	**578'210.23**	**32'500.00**
5790	**Assistance non mentionnée ailleurs**	**27'990.85**		**25'128.00**		**28'044.60**	
5790.3611.00	Participation aide victimes infractions LAVI (DL)	27'990.85		25'128.00		28'044.60	
5797	**Cohésion sociale, Générations, Animation DCSGA**	**664'260.00**	**20'000.00**	**683'690.00**	**25'000.00**	**541'096.53**	**32'500.00**
5797.3000.00	Jetons de présence Commission Seniors	1'500.00		1'500.00			
5797.3000.01	Jetons Commission Villars-Sympa	1'500.00		1'500.00			
5797.3010.00	Salaires du personnel DCSGA	376'000.00		394'000.00		335'094.15	
5797.3010.01	Salaires des auxiliaires d'animation	22'500.00		22'500.00		13'441.25	
5797.3010.09	Rembts salaires et charges sociales DCSGA (-)					-13'931.55	
5797.3040.00	Allocations communales pour enfants	1'100.00		870.00		816.00	
5797.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	24'700.00		25'900.00		20'155.60	
5797.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	34'800.00		36'500.00		25'722.15	
5797.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	800.00		830.00		729.95	
5797.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	10'260.00		10'760.00		8'481.50	
5797.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	2'800.00		2'930.00		3'593.95	
5797.3101.00	Gestion de projets et matériel DCSGA	50'000.00		50'000.00		43'322.03	
5797.3101.20	Carburant pour les véhicules DCSGA	600.00		500.00		578.50	
5797.3130.00	Frais de téléphones et internet DCSGA	3'200.00		3'200.00		3'205.80	
5797.3130.05	Prestations de tiers et mandats DCSGA	87'900.00		82'500.00		80'000.00	
5797.3134.20	Assurances des véhicules DCSGA	600.00		600.00		456.80	
5797.3137.20	Impôts, taxes et vignettes véhicules DCSGA	600.00		600.00		481.00	
5797.3151.20	Entretien des véhicules DCSGA	400.00		4'000.00		152.00	
5797.3637.00	Subvention activités Seniors	30'000.00		30'000.00		18'797.40	
5797.3637.10	Encouragement aux projets des habitants	15'000.00		15'000.00			
5797.4631.00	Subvention cantonale divers projets		5'000.00		10'000.00		7'500.00
5797.4631.05	Subvention cantonale Travail social de rue						10'000.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5797.4632.00	Subvention Paroisse et autres pr divers projets		15'000.00		15'000.00		15'000.00
5799	**Assistance autre**	**10'500.00**		**10'500.00**		**9'069.10**	
5799.3637.00	Primes assur. incendie Commune de domicile	2'000.00		2'000.00		2'205.10	
5799.3637.05	Part aux abonnements Frimobil bénéficiaires PC	8'500.00		8'500.00		6'864.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS**	**7'268'754.85**	**1'188'993.05**	**7'597'989.85**	**1'193'109.85**	**6'678'758.38**	**1'298'334.17**
61	**Circulation routière**	**3'993'206.65**	**966'855.30**	**3'752'730.90**	**957'322.10**	**3'566'009.53**	**1'037'981.35**
615	**Routes communales**	**3'993'206.65**	**966'855.30**	**3'752'730.90**	**957'322.10**	**3'566'009.53**	**1'037'981.35**
6150	**Routes communales**	**3'516'114.10**	**498'553.55**	**3'241'938.95**	**497'724.35**	**3'016'432.03**	**516'631.80**
6150.3000.00	Jetons Commission services extérieurs					1'362.20	
6150.3010.00	Salaires du personnel de l'édilité	780'000.00		775'500.00		758'846.00	
6150.3010.01	Salaires du personnel d'encadrement + stag.	514'000.00		481'500.00		435'376.95	
6150.3010.09	Rembts salaires et charges soc. Routes+ST (-)					-36'419.25	
6150.3040.00	Allocations communales pour enfants	19'300.00		15'000.00		14'976.00	
6150.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	85'100.00		82'700.00		76'305.55	
6150.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	119'800.00		116'300.00		107'837.80	
6150.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	9'340.00		9'660.00		7'896.25	
6150.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	35'330.00		34'320.00		31'650.15	
6150.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	9'630.00		9'350.00		13'059.10	
6150.3101.00	Outillage, petit matériel et uniformes	31'000.00		31'000.00		29'795.75	
6150.3101.05	Fournitures menuiserie communale	4'000.00		4'000.00		3'386.40	
6150.3101.10	Fournitures atelier communal	30'000.00		30'000.00		24'879.40	
6150.3101.20	Carburant et lubrifiants véhicules	30'000.00		30'000.00		27'376.00	
6150.3111.20	Achats de véhicules, machines et matériel					30'408.80	
6150.3120.05	Electricité éclairage public	100'000.00		110'000.00		81'280.70	
6150.3120.15	Epuration des eaux des routes communales	93'000.00					
6150.3132.50	Frais d'études	200'000.00		200'000.00		160'254.05	
6150.3132.60	Appuis techniques en sous-traitance	70'000.00		20'000.00		19'676.09	
6150.3134.20	Assurances des véhicules	8'000.00		9'000.00		8'189.10	
6150.3137.20	Impôts, taxes et vignettes vhc édilité et ST	16'000.00		16'000.00		15'336.65	
6150.3141.50	Entretien des routes communales	167'000.00		120'000.00		73'531.68	
6150.3141.55	Dégâts routiers de tiers	5'000.00		5'000.00		21'947.60	
6150.3141.65	Déblaiement de la neige et salage	75'000.00		75'000.00		76'835.90	
6150.3141.70	Signalisation routière	35'000.00		30'000.00		15'817.21	
6150.3141.80	Entretien éclairage public	73'000.00		73'000.00		54'143.70	
6150.3141.85	Assainissement éclairages publics	20'000.00		20'000.00		21'417.25	
6150.3151.20	Entretien des véhicules et machines édilité et ST	51'500.00		46'500.00		63'958.80	
6150.3160.00	Location dépôt des services extérieurs	5'000.00					
6150.3300.10	Amort. des routes, voies et éclairage public	146'326.20		106'653.90		84'153.90	
6150.3300.18	Amort. s/rééval. routes, voies et éclairage public	722'666.85		735'243.65		737'191.10	
6150.3300.68	Amort. s/rééval. véhicules et machines édilité	22'564.00		22'564.00		22'564.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6150.3611.00	Participation aux Centres de renfort (DL) routes	5'000.00					
6150.3910.00	Imputation interne des salaires pour prestations	27'964.20		28'039.50		27'831.00	
6150.3910.19	Imputation interne des charges sociales	5'592.85		5'607.90		5'566.20	
6150.4240.00	Prestations de service édilité à des tiers		15'000.00		15'000.00		13'236.65
6150.4250.00	Vente de matériel		500.00		500.00		
6150.4260.50	Rembts de tiers - dégâts routiers		5'000.00		5'000.00		21'947.60
6150.4472.00	Produits des locations		12'000.00		10'000.00		9'300.00
6150.4660.08	Amort. s/rééval. Subv. féd. routes et voies		1'666.65		1'666.65		1'666.65
6150.4660.10	Amort. Subv. cant. routes et voies communic.		11'434.75		6'600.00		7'623.15
6150.4660.18	Amort. s/rééval. Subv. cant. routes et éclairage		30'866.05		30'866.05		30'866.05
6150.4660.20	Amort. Subv. Agglo routes et voies communic.		27'280.55		24'400.00		6'645.20
6150.4660.28	Amort. s/rééval. Assoc. Communes routes		17'902.20		17'902.20		17'902.20
6150.4660.48	Amort. s/rééval. Subv. PME routes et voies		22'891.70		22'891.70		22'891.70
6150.4910.00	Imputation interne des salaires pour prestations		294'913.85		302'318.95		320'460.60
6150.4910.19	Imputation interne des charges sociales		59'097.80		60'578.80		64'092.00
6151	**Bâtiment des services extérieurs et du feu**	**469'742.55**	**433'801.75**	**505'311.95**	**426'097.75**	**543'288.18**	**487'389.95**
6151.3101.00	Matériel de nettoyage des locaux	5'000.00		12'000.00		2'573.60	
6151.3120.00	Chauffage BSEV	33'000.00		35'000.00		29'670.50	
6151.3120.05	Electricité BSEV	25'000.00		22'000.00		16'357.00	
6151.3120.10	Eau potable BSEV	3'500.00		2'500.00		2'162.75	
6151.3120.15	Epuration des eaux BSEV	6'000.00		5'900.00		5'582.05	
6151.3134.00	Assurance incendie, ECAB BSEV	5'860.00		5'200.00		5'164.25	
6151.3144.00	Entretien et réparations du BSEV	65'000.00		95'000.00		156'537.73	
6151.3300.40	Amort. Bâtiment Services extérieurs	37'157.75		37'157.75		37'157.74	
6151.3300.48	Amort. s/rééval. Bâtiment Services extérieurs	258'814.35		258'814.35		258'814.36	
6151.3910.15	Imputation interne salaires conciergerie	22'421.00		23'735.85		21'549.05	
6151.3910.18	Imputation interne charges sociales conciergerie	4'989.45		5'004.00		4'719.15	
6151.3930.60	Imputation interne déchets bâtiment communal	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
6151.4260.50	Remboursements dégâts et sinistres BSEV						63'610.20
6151.4470.00	Produit des locations du BSEV		187'604.00		179'900.00		180'904.00
6151.4660.48	Amort. s/rééval. 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		226'678.00
6155	**Places de stationnement**	**7'350.00**	**34'500.00**	**5'480.00**	**33'500.00**	**6'289.32**	**33'959.60**
6155.3101.00	Fournitures pour parcomètres	500.00		500.00			
6155.3130.45	Frais de transactions des parcomètres	850.00		500.00		734.51	
6155.3151.00	Frais de maintenance des parcomètres	1'000.00		480.00		463.11	
6155.3602.55	Restitution Agglo produit des parcomètres	5'000.00		4'000.00		5'091.70	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6155.4240.30	Produit des parcomètres		7'000.00		7'000.00		6'713.40
6155.4240.40	Revenu vignettes stationnement Villars-Vert		20'250.00		20'250.00		19'904.50
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		4'000.00		5'091.70
62	**Transports publics**	**3'275'548.20**	**222'137.75**	**3'845'258.95**	**235'787.75**	**3'112'748.85**	**260'352.82**
621	**Infrastructures de transports publics**	**102'803.00**		**89'024.00**		**102'178.00**	
6210	**Infrastructures de transports publics (DL)**	**102'803.00**		**89'024.00**		**102'178.00**	
6210.3611.00	Participation fonds d'infrastructures CFF (DL)	102'803.00		89'024.00		102'178.00	
622	**Trafic régional et d'Agglomération**	**3'072'045.20**	**117'137.75**	**3'615'394.95**	**95'787.75**	**2'869'714.85**	**117'682.82**
6220	**Trafic régional et d'Agglomération**	**2'997'045.20**	**42'137.75**	**3'555'394.95**	**35'787.75**	**2'789'815.85**	**37'783.82**
6220.3120.05	Electricité des arrêts de bus et abris	1'500.00		1'500.00		1'144.80	
6220.3141.00	Entretien des arrêts de bus et abris	20'000.00		50'000.00		2'484.55	
6220.3160.00	Location terrain parking Villars-Vert	3'720.00		3'720.00		3'720.00	
6220.3300.63	Amort. abris bus et infrastructures transports	33'018.15		17'246.90		17'246.90	
6220.3300.68	Amort. s/rééval. abris bus et infrastructures	20'262.05		20'262.05		20'262.05	
6220.3611.00	Participation indemn. trafic régional (DL)	1'023'676.00		996'229.00		917'213.00	
6220.3612.90	Part aux transports et mobilité Agglo (DL)	1'880'869.00		2'452'437.00		1'815'300.50	
6220.3635.00	Participation aux coûts de Mobility	12'000.00		12'000.00		12'444.05	
6220.3637.10	Incitation mobilité douce pour la population	2'000.00		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		3'376.30
6220.4614.00	Rétribution sur bornes électriques MOVE		200.00		100.00		219.77
6220.4660.20	Amort. Subv. Agglo abris bus et infrastructures		6'250.00				
6220.4660.28	Amort. s/rééval. 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**	**60'000.00**	**60'000.00**	**79'899.00**	**79'899.00**
6221.3602.50	Attribution bénéfice c/c plan de mobilité	35'000.00		35'000.00		37'448.65	
6221.3637.50	Encouragement plan de mobilité	40'000.00		25'000.00		42'450.35	
6221.4240.50	Recettes plan de mobilité		75'000.00		60'000.00		79'899.00
629	**Transports publics, non mentionné ailleurs**	**100'700.00**	**105'000.00**	**140'840.00**	**140'000.00**	**140'856.00**	**142'670.00**
6290	**Transports publics, autres**	**100'700.00**	**105'000.00**	**140'840.00**	**140'000.00**	**140'856.00**	**142'670.00**
6290.3109.00	Achat des cartes journalières CFF			140'000.00		140'000.00	
6290.3137.00	TVA forfaitaire cartes journalières CFF	700.00		840.00		856.00	
6290.3614.00	Restitution aux CFF produits cartes journalières	100'000.00					
6290.4250.00	Vente des cartes journalières CFF				140'000.00		142'670.00
6290.4604.00	Produits cartes journalières à restituer aux CFF		100'000.00				
6290.4614.01	Commission sur ventes cartes journalières CFF		5'000.00				

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	**ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE**	**8'987'665.80**	**8'315'184.60**	**9'742'888.50**	**8'962'831.10**	**8'946'830.49**	**8'645'170.17**
71	**Approvisionnement en eau potable (EP) HT**	**2'477'324.45**	**2'477'324.45**	**2'170'466.65**	**2'170'466.65**	**2'327'605.69**	**2'327'605.69**
710	**Approvisionnement en eau potable (EP) HT**	**2'477'324.45**	**2'477'324.45**	**2'170'466.65**	**2'170'466.65**	**2'327'605.69**	**2'327'605.69**
7101	**Eau potable (EP) HT**	**2'477'324.45**	**2'477'324.45**	**2'170'466.65**	**2'170'466.65**	**2'327'605.69**	**2'327'605.69**
7101.3010.00	Salaires du personnel y c. releveurs	84'500.00		85'000.00		76'504.00	
7101.3040.00	Allocations communales pour enfants	900.00		800.00			
7101.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	5'600.00		5'600.00		4'788.40	
7101.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	7'800.00		7'900.00		6'581.40	
7101.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	160.00		170.00		187.75	
7101.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	2'310.00		2'320.00		1'995.20	
7101.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	630.00		630.00		841.00	
7101.3090.00	Formation et perfectionnement personnel EP	500.00		500.00			
7101.3101.30	Achats et remplacement de compteurs	20'000.00		10'000.00		3'254.99	
7101.3105.00	Achats d'eau au CEFREN	700'000.00		615'000.00		715'268.70	
7101.3105.05	Autres achats d'eau	92'000.00		76'400.00		79'546.05	
7101.3120.05	Electricité EP	158'000.00		70'000.00		77'489.61	
7101.3120.10	Taxe d'exploitation eau potable réseau EP	1'000.00					
7101.3130.00	Frais de téléphones EP	1'600.00		1'800.00		1'551.60	
7101.3130.15	Cotisations professionnelles EP	1'850.00		1'850.00		1'850.00	
7101.3130.40	Mandat de prestation SINEF SA	310'000.00		332'000.00		335'385.40	
7101.3130.60	Frais d'analyses EP	6'000.00		5'000.00		5'807.78	
7101.3132.50	Frais d'études et projets EP	15'000.00		15'000.00		6'085.82	
7101.3134.00	Assurance incendie, ECAB EP	2'550.00		2'250.00		2'211.35	
7101.3134.05	Assurance du mobilier et installations EP	1'000.00		1'000.00		992.25	
7101.3137.00	Redevance radio-TV EP	500.00		500.00		410.36	
7101.3143.00	Entretien et réparations installations EP	140'000.00		140'000.00		77'581.18	
7101.3143.05	Entretien des conduites d'amenées EP	30'000.00		50'000.00		19'038.50	
7101.3143.10	Entretien des hydrantes EP	20'000.00		20'000.00		14'356.15	
7101.3143.15	Cytométrie de flux EP	5'000.00		5'000.00		39'211.83	
7101.3158.00	Maintenance programmes informatiques EP	14'050.00		800.00		1'518.27	
7101.3181.71	Pertes sur débiteurs eau potable	300.00		300.00			
7101.3300.31	Amort. ouvrages de génie civil EP (FSMV)	86'424.20		72'600.35		65'386.50	
7101.3510.01	Attribution réserve FSMV eau potable (29001.00)	542'701.10		420'315.05		430'282.58	
7101.3510.06	Attribution réserve FSEC eau potable (29001.01)			40'092.35		268'049.17	
7101.3612.00	Contribution aux coûts d'exploit. du CEFREN (DL)	13'000.00		12'800.00		12'797.00	
7101.3612.10	Contribution au déficit du CEFREN (DL)	93'646.00		43'268.95		-0.05	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7101.3910.00	Imputation interne des salaires pour prestations	15'926.20		14'578.10		10'636.20	
7101.3910.19	Imputation interne des charges sociales	3'185.20		2'925.60		2'127.00	
7101.3940.10	Imput. interne charges intérêts EP (FSMV)	87'519.50		99'492.25		57'041.85	
7101.3940.11	Imput. interne charges intérêts EP (FSEC)	13'672.25		14'574.00		8'827.85	
7101.4240.30	Rétribution énergie photovoltaïque EP		100.00		100.00		38.36
7101.4240.70	Taxe abonnements eau potable (FSMV) (SANS vente eau)		574'000.00		440'000.00		432'235.10
7101.4240.72	Taxes de droits de passage et d'exploitation		50'000.00		30'000.00		57'597.85
7101.4250.70	Vente d'eau potable (m3)		1'600'000.00		1'520'000.00		1'696'363.15
7101.4250.71	Produit fournitures d'eau de chantiers		8'000.00		8'000.00		12'067.55
7101.4510.06	Prélèvement réserve FSEC eau potable (29001.01)		80'735.90				
7101.4660.40	Amort. Subv. Pronovo inst. photovoltaïque EP (-)		1'469.50		1'425.00		
7101.4660.41	Amort. Subv. ECAB conduites et hydrantes EP (FSMV)		8'100.60		8'100.60		8'100.60
7101.4660.71	Amort. Part. tiers taxes raccordement EP (FSMV)		79'363.85		76'013.40		75'575.88
7101.4910.00	Imputation interne des salaires pour prestations		6'572.10		4'250.00		
7101.4910.19	Imputation interne des charges sociales		1'599.40		1'135.00		
7101.4940.30	Imput. int. produits intérêts réserve EP (FSMV)		53'710.85		66'868.65		36'799.35
7101.4940.31	Imput. int. produits intérêts réserve EP (FSEC)		13'672.25		14'574.00		8'827.85
72	**Traitement des eaux usées (EU) HT**	**4'467'317.45**	**4'467'317.45**	**5'416'351.25**	**5'416'351.25**	**4'954'646.50**	**4'954'646.50**
720	**Traitement des eaux usées (EU) HT**	**4'467'317.45**	**4'467'317.45**	**5'416'351.25**	**5'416'351.25**	**4'954'646.50**	**4'954'646.50**
7201	**Epuration, eaux usées (EU) HT**	**3'698'785.90**	**3'698'785.90**	**3'442'723.80**	**3'442'723.80**	**3'082'285.35**	**3'082'285.35**
7201.3010.00	Salaires du personnel épuration	71'500.00		72'500.00		67'665.00	
7201.3040.00	Allocations communales pour enfants	900.00		800.00			
7201.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	4'700.00		4'800.00		4'452.05	
7201.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	6'600.00		6'700.00		6'580.80	
7201.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	140.00		150.00		147.75	
7201.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	1'950.00		1'980.00		1'847.25	
7201.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	530.00		540.00		765.70	
7201.3090.00	Formation et perfectionnement personnel EU	1'000.00		1'000.00		1'010.22	
7201.3120.05	Electricité des stations de pompage EU	4'500.00		4'500.00		2'223.20	
7201.3120.10	Consommation d'eau potable réseau EU	500.00		200.00		119.90	
7201.3130.00	Frais de téléphones EU	200.00		300.00		180.00	
7201.3130.21	Cotisations professionnelles EU	900.00		900.00		900.00	
7201.3132.50	Frais d'études et projets EU	15'000.00		15'000.00		4'943.55	
7201.3137.00	Redevance radio-TV EU	520.00		500.00		518.84	
7201.3137.10	Taxe micropolluants à Fribourg (DL)	1'050.00		1'050.00		1'044.55	
7201.3143.00	Entretien et réparation des installations EU	25'000.00		20'000.00		11'103.66	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7201.3143.10	Curages et contrôles TV EU	30'000.00		30'000.00		14'739.54	
7201.3143.20	Entretien des stations de pompage EU	13'000.00		5'000.00		1'320.55	
7201.3158.00	Maintenance programmes informatiques EU	14'020.00		800.00		1'518.25	
7201.3181.72	Pertes sur débiteurs épuration	500.00		500.00			
7201.3300.32	Amort. ouvrages de génie civil EU + STEP VSG (FSMV)	612'430.00		654'030.45		658'476.20	
7201.3510.02	Attribution réserve FSMV eaux usées (29002.00)	1'184'628.30		1'036'854.45		1'099'232.00	
7201.3510.07	Attribution réserve FSEC eaux usées (29002.01)	186'367.90					
7201.3612.40	Part aux coûts d'exploit. de l'ASEV (FSEC)	878'894.15					
7201.3612.41	Part aux micropolluants de l'ASEV (FSEC)	111'250.00					
7201.3612.45	Part au maintien de la valeur de l'ASEV (FSMV) (DL)	108'324.05					
7201.3910.00	Imputation interne des salaires pour prestations	22'498.30		26'856.20		10'636.20	
7201.3910.19	Imputation interne des charges sociales	4'499.65		5'381.20		2'127.00	
7201.3930.05	Imputation interne part. VSG exploit. STEP			903'918.80		776'926.59	
7201.3930.09	Imputation interne micropolluants VSG STEP			112'500.00		108'675.00	
7201.3940.12	Imputation interne charges intérêts EU (FSMV)	377'419.30		506'761.15		287'751.95	
7201.3940.13	Imputation interne charges intérêts EU (FSEC)	19'964.25		29'201.55		17'379.60	
7201.4240.75	Produit de la taxe de base des eaux usées (FSMV)		1'800'000.00		1'650'000.00		1'625'988.24
7201.4240.77	Produit de la taxe d'épuration eaux (m3) (FSEC)		1'370'000.00		950'000.00		968'130.90
7201.4470.00	Recettes droit de superficie terrain STEP (DDP)		26'020.00				
7201.4510.07	Prélèvement réserve FSEC eaux usées (29002.01)				265'876.20		51'314.70
7201.4660.02	Amort. Subv. féd. réseau EU + STEP VSG (FSMV)		70'977.40		70'977.40		70'977.40
7201.4660.10	Amort. Subv. canton. réseau EU + STEP (FSMV)		1'255.70		380.70		1'255.70
7201.4660.20	Amort. Subv. Communes réseau EU + STEP (FSMV)		17'542.00		24'844.55		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)		154'523.00		147'860.20		147'172.71
7201.4660.75	Amort. Subv. de tiers réseaux d'eaux usées (FSMV)		575.00		575.00		575.00
7201.4940.32	Imput. int. produits intérêts réserve EU (FSMV)		228'535.25		293'614.90		165'253.25
7201.4940.33	Imput. int. produits intérêts réserve EU (FSEC)		19'964.25		29'201.55		17'379.60
7206	**Station d'épuration intercomm. (STEP) HT**	**768'531.55**	**768'531.55**	**1'973'627.45**	**1'973'627.45**	**1'872'361.15**	**1'872'361.15**
7206.3010.00	Salaires du personnel de la STEP	599'100.00		455'000.00		449'375.20	
7206.3040.00	Allocations communales pour enfants	2'900.00		4'000.00		2'304.00	
7206.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	39'400.00		29'900.00		29'411.85	
7206.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	55'400.00		42'100.00		36'723.00	
7206.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	6'410.00		5'090.00		4'366.25	
7206.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	16'360.00		12'420.00		12'195.15	
7206.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	4'460.00		3'390.00		4'995.55	
7206.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel			10'000.00		5'625.00	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7206.3101.00	Précipitants et produits chimiques			50'000.00		35'357.84	
7206.3101.05	Produits de laboratoire			10'000.00		6'110.00	
7206.3101.10	Floculants			50'000.00		37'852.00	
7206.3101.15	Produits de nettoyage et d'entretien			8'000.00		2'631.25	
7206.3101.20	Carburants et lubrifiants			4'000.00		2'414.25	
7206.3101.30	Sécurité au travail			10'000.00		2'487.91	
7206.3111.00	Achats de matériel et machines			5'000.00		5'842.65	
7206.3111.10	Renouvellement des appareils de mesure			20'000.00		12'080.00	
7206.3111.50	Installation solaire photovoltaïque			250'000.00			
7206.3113.00	Matériel informatique, réseau, imprimantes			2'000.00		92.95	
7206.3118.00	Mise à jour des programmes informatiques			9'500.00		5'965.00	
7206.3120.00	Huile de chauffage STEP			6'000.00			
7206.3120.05	Electricité STEP			105'000.00		106'644.11	
7206.3120.10	Eau potable STEP			10'000.00		7'411.00	
7206.3130.00	Frais de téléphones STEP			3'750.00		3'215.50	
7206.3130.01	Frais de ports, douane et frais divers			5'000.00		943.44	
7206.3130.05	Frais d'analyses			9'000.00		6'765.00	
7206.3130.15	Cotisations professionnelles			2'700.00		2'995.00	
7206.3130.50	Incinération des boues			210'000.00		145'741.20	
7206.3130.60	Transport et mise en décharge des sables			10'000.00		6'366.35	
7206.3130.61	Transport et incinération des déchets			20'000.00		16'032.95	
7206.3130.62	Transport des boues			21'000.00		15'067.55	
7206.3132.00	Cadastre des eaux usées industrielles			6'500.00		3'985.50	
7206.3132.50	Etude agrandissement STEP, avant-projet			75'000.00		170'977.35	
7206.3132.51	Etude protection contre les crues			30'000.00		6'500.00	
7206.3132.55	Etude mise à jour clés de répartitions			20'000.00			
7206.3134.00	Assurance incendie, ECAB, choses			29'500.00		27'244.95	
7206.3134.20	Assurance véhicules			1'000.00		563.80	
7206.3137.00	Redevance radio-TV STEP			300.00		111.87	
7206.3137.15	Taxe fédérale sur les micropolluants (DL)			154'000.00		150'768.00	
7206.3137.20	Impôts, taxes et vignettes véhicules			500.00		442.80	
7206.3143.10	Curages des installations			20'000.00		3'917.10	
7206.3144.00	Entretien et réparations des bâtiments			10'000.00		2'829.55	
7206.3151.00	Entretien des installations et machines			160'000.00		123'203.08	
7206.3151.05	Entretien du moteur à gaz			35'000.00		317'989.05	
7206.3151.15	Remplacement installations de dégrillage					30'116.25	
7206.3151.20	Frais de déplacements et entretien véhicules			3'000.00		1'558.70	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7206.3910.00	Imputation interne des salaires pour prestations	38'105.45		26'376.20		47'388.40	
7206.3910.19	Imputation interne des charges sociales	6'396.10		4'801.25		9'027.80	
7206.3940.30	Imputation interne charges intérêts STEP			14'800.00		8'725.00	
7206.4240.00	Prestations de services à des tiers				85'000.00		81'991.05
7206.4240.10	Contrat d'exploitation STEP externe				89'000.00		89'640.00
7206.4240.30	Prestations pour Swissgrid-Pronovo				150'000.00		176'431.91
7206.4501.72	Prélèv. sur le fond de renouv. STEP				250'000.00		317'000.00
7206.4612.10	Particip. autres Communes exploitation				315'154.95		270'878.60
7206.4612.15	Particip. autres Communes micropolluants				43'620.00		42'093.00
7206.4612.19	Refacturation du personnel communal à l'ASEV		768'531.55				
7206.4910.00	Imputation interne des salaires pour prestations				8'028.10		
7206.4910.19	Imputation interne des charges sociales				1'605.60		
7206.4930.05	Imputation interne VSG coûts d'exploitation				903'918.80		776'926.59
7206.4930.09	Imputation interne VSG micropolluants				112'500.00		108'675.00
7206.4940.00	Imputation interne intérêts produits s/réserve				14'800.00		8'725.00
73	**Gestion des déchets HT**	**1'603'831.50**	**1'335'542.70**	**1'642'382.20**	**1'340'013.20**	**1'376'961.16**	**1'323'112.43**
730	**Gestion des déchets HT**	**1'603'831.50**	**1'335'542.70**	**1'642'382.20**	**1'340'013.20**	**1'376'961.16**	**1'323'112.43**
7301	**Gestion communale des déchets HT**	**1'603'831.50**	**1'335'542.70**	**1'642'382.20**	**1'340'013.20**	**1'376'961.16**	**1'323'112.43**
7301.3010.00	Salaires du personnel des déchetteries	287'000.00		278'500.00		234'008.00	
7301.3040.00	Allocations communales pour enfants	1'800.00		1'500.00		1'680.00	
7301.3050.00	Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.	18'900.00		18'300.00		15'235.70	
7301.3052.00	Part patronale à la caisse de retraite	26'600.00		25'800.00		21'666.00	
7301.3053.00	Part patronale aux assurances accidents	3'070.00		3'110.00		2'285.30	
7301.3054.00	Part patronale à la Caisse de cot. pour AF	7'840.00		7'600.00		6'320.65	
7301.3055.00	Part patronale à l'assurance IJ maladie	2'140.00		2'070.00		2'620.10	
7301.3101.00	Achats de sacs	25'000.00		25'000.00		24'815.59	
7301.3101.10	Achats de conteneurs et bennes	53'000.00		40'000.00		20'773.35	
7301.3101.20	Carburant pour véhicules déchets	9'000.00		8'000.00		8'464.50	
7301.3120.00	Mazout chauffage déchetterie			3'000.00		3'964.40	
7301.3120.05	Electricité déchetterie	5'000.00		1'000.00		787.10	
7301.3120.10	Eau potable déchetterie	4'500.00		500.00		198.90	
7301.3120.15	Epuration des eaux déchetterie	8'000.00		1'000.00		354.94	
7301.3130.00	Frais de téléphones déchets	300.00		500.00		150.75	
7301.3130.50	Taxe d'incinération des ordures	350'000.00		390'000.00		288'502.20	
7301.3130.51	Taxe sur les déchets organiques	170'000.00		175'000.00		135'138.85	
7301.3130.52	Taxe sur les vieux pneus	1'000.00		2'500.00		2'223.85	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7301.3130.53	Taxe sur les huiles, batteries et piles	7'000.00		7'000.00		4'410.09	
7301.3130.54	Taxes diverses	400.00		400.00		769.85	
7301.3130.55	Taxes sur les bois	400.00		400.00		1'385.80	
7301.3130.60	Ramassages de tiers et élimination déchets	360'000.00		365'000.00		320'108.86	
7301.3130.70	Surveillance outsourcée des déchetteries	20'000.00		20'000.00		15'157.25	
7301.3132.50	Etude pour bureaux et couvert déchetterie					11'070.10	
7301.3134.00	Assurance incendie, ECAB, mobilier déchett.	400.00		500.00		362.65	
7301.3134.20	Assurances véhicules déchets	1'750.00		1'750.00		1'556.40	
7301.3137.00	Redevance radio-TV déchets	300.00		300.00		228.93	
7301.3137.10	TVA déchets non récupérable	15'000.00		9'100.00		7'124.55	
7301.3137.20	Impôts, taxes et vignettes véhicules déchets	3'000.00		2'600.00		2'668.00	
7301.3144.00	Entretien du bâtiment de la déchetterie			5'000.00		2'292.40	
7301.3149.00	Exploitation déchetterie Ste-Apolline	20'000.00		60'000.00		19'447.07	
7301.3149.05	Entretien des points de collecte	10'000.00		7'000.00		11'504.30	
7301.3151.20	Entretien véhicules et machines	15'000.00		10'000.00		16'043.78	
7301.3180.73	Réévaluation débiteurs douteux déchets (+/-)	500.00		500.00			
7301.3181.73	Pertes sur débiteurs déchets	1'000.00		1'000.00		556.50	
7301.3300.40	Amortissements bâtiment déchetterie	31'719.75		21'334.85		22'434.70	
7301.3300.48	Amort. s/rééval. bâtiment déchetterie	7'305.90		8'405.75		7'305.90	
7301.3634.00	Péréquation des frais de transports (DL)	55'000.00		55'000.00		48'756.10	
7301.3910.00	Imputation interne des salaires pour prestations	58'747.05		55'884.65		90'213.20	
7301.3910.19	Imputation interne des charges sociales	11'749.40		11'176.95		18'043.00	
7301.3940.40	Imputation interne intérêts déchetterie	11'409.40		16'650.00		6'331.55	
7301.4240.00	Taxe de base des déchets		565'000.00		555'000.00		560'244.95
7301.4240.10	Taxe proportionnelle (au sac)		560'000.00		571'000.00		535'676.33
7301.4240.50	Taxes de recyclage du verre		35'000.00		35'000.00		32'545.75
7301.4240.60	Produit de la collecte des encombrants		8'000.00		8'500.00		7'556.25
7301.4250.00	Produit du papier		10'000.00		15'000.00		32'824.20
7301.4250.05	Produit de l'aluminium et du fer		17'000.00		17'000.00		14'186.40
7301.4250.10	Produit du PET		10'000.00		10'000.00		10'668.00
7301.4250.15	Produits des appareils ménagers		200.00		1'000.00		
7301.4250.99	Vente de conteneurs et matériel		3'000.00				3'249.75
7301.4260.00	Remboursements traitement déchets				50.00		161.20
7301.4270.00	Ordonnances pénales déchets		8'000.00		8'000.00		6'870.00
7301.4910.00	Imputation interne des salaires pour prestations		37'285.60		37'386.00		37'108.20
7301.4910.19	Imputation interne des charges sociales		7'457.10		7'477.20		7'421.40
7301.4930.60	Imputation interne déchets bâtiments communaux		74'600.00		74'600.00		74'600.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**112'686.00**		**131'742.00**	**4'000.00**	**49'265.05**	
761	**Protection de l'air et du climat**	**62'686.00**		**56'742.00**		**17'607.00**	
7610	**Protection de l'air et du climat**	**62'686.00**		**56'742.00**		**17'607.00**	
7610.3132.50	Honoraires cadastre du bruit	20'000.00		20'000.00			
7610.3612.90	Participation prot. environnement Agglo (DL)	42'686.00		36'742.00		17'607.00	
769	**Autre lutte contre la pollution de l'environnement**	**50'000.00**		**75'000.00**	**4'000.00**	**31'658.05**	
7690	**Energies renouvelables**	**50'000.00**		**75'000.00**	**4'000.00**	**31'658.05**	
7690.3637.00	Promotion développement durable	50'000.00		75'000.00		31'658.05	
7690.4630.00	Subvention fédérale Cité de l'énergie				2'000.00		
7690.4631.00	Subvention cantonale Cité de l'Energie				2'000.00		
77	**Cimetière**	**67'210.40**	**35'000.00**	**126'310.40**	**32'000.00**	**100'334.85**	**39'805.55**
771	**Cimetière**	**67'210.40**	**35'000.00**	**126'310.40**	**32'000.00**	**100'334.85**	**39'805.55**
7710	**Cimetière**	**67'210.40**	**35'000.00**	**126'310.40**	**32'000.00**	**100'334.85**	**39'805.55**
7710.3000.00	Jetons de la Commission du cimetière	100.00		100.00		78.40	
7710.3101.00	Achat de matériel cimetière	3'000.00		3'000.00			
7710.3120.05	Electricité de l'édicule	3'000.00		3'000.00		2'722.05	
7710.3130.00	Frais d'inhumations	30'000.00		27'000.00		30'718.10	
7710.3132.50	Frais d'étude projet mur cinéraire étape V			10'000.00		36'000.00	
7710.3134.00	Assurance incendie, ECAB cimetière	200.00		200.00		174.30	
7710.3143.00	Entretien du cimetière	18'500.00		18'500.00		23'131.60	
7710.3144.00	Entretien et réparations morgue et édicule	1'000.00		57'000.00			
7710.3300.40	Amort. infrastructures du cimetière	1'795.65		1'795.65		1'795.65	
7710.3300.41	Amort. édicule du cimetière	3'900.00					
7710.3300.48	Amort. s/réeval. infrastructures cimetière	5'714.75		5'714.75		5'714.75	
7710.4240.00	Taxes d'entrées et concessions		35'000.00		32'000.00		39'805.55
79	**Aménagement du territoire**	**259'296.00**		**255'636.00**		**138'017.24**	
790	**Aménagement du territoire**	**259'296.00**		**255'636.00**		**138'017.24**	
7900	**Aménagement du territoire**	**259'296.00**		**255'636.00**		**138'017.24**	
7900.3000.00	Jetons Commission d'aménagement	5'000.00		5'000.00		4'018.00	
7900.3132.50	Frais d'études et projets	135'000.00		140'000.00		68'357.79	
7900.3612.90	Participation aménagement Agglo (DL)	119'296.00		110'636.00		65'641.45	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	**ÉCONOMIE PUBLIQUE**	**267'760.40**	**300.00**	**246'994.90**	**300.00**	**201'422.89**	**300.00**
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)**	**82'200.00**		**50'500.00**		**44'814.70**	
820	**Forêts (Sylviculture)**	**82'200.00**		**50'500.00**		**44'814.70**	
8200	**Forêts (Sylviculture)**	**82'200.00**		**50'500.00**		**44'814.70**	
8200.3145.00	Entretien des forêts communales	62'000.00		32'000.00		23'558.25	
8200.3145.10	Aménagement des chemins forestiers	5'000.00		5'000.00		9'247.25	
8200.3612.00	Participation à Forêt Sarine (DL)	9'000.00		9'000.00		7'963.20	
8200.3631.00	Gestion du Lac de Pérolles (DL)	6'200.00		4'500.00		4'046.00	
84	**Tourisme**	**96'406.00**		**100'457.00**		**97'892.00**	
840	**Tourisme**	**96'406.00**		**100'457.00**		**97'892.00**	
8400	**Tourisme**	**96'406.00**		**100'457.00**		**97'892.00**	
8400.3612.90	Part à la promotion tourisme Agglo (DL)	96'406.00		100'457.00		97'892.00	
85	**Industrie, artisanat et commerce**	**89'090.40**		**95'973.90**		**58'652.19**	
850	**Industrie, artisanat et commerce**	**89'090.40**		**95'973.90**		**58'652.19**	
8500	**Industrie, artisanat et commerce**	**89'090.40**		**95'973.90**		**58'652.19**	
8500.3612.50	Part. à l'ARS et projet d'application iSarine (DL)	51'481.40		39'239.90		16'500.44	
8500.3612.90	Part à la promotion économique Agglo (DL)	37'609.00		56'734.00		42'151.75	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	**FINANCES ET IMPÔTS**	**8'749'745.80**	**64'316'021.80**	**8'999'777.60**	**62'975'709.85**	**8'318'849.79**	**62'995'600.40**
91	**Impôts**	**335'000.00**	**59'588'808.00**	**315'000.00**	**58'391'308.00**	**-550'939.22**	**58'531'103.05**
910	**Impôts**	**335'000.00**	**59'588'808.00**	**315'000.00**	**58'391'308.00**	**-550'939.22**	**58'531'103.05**
9100	**Impôts communaux ordinaires**	**335'000.00**	**51'741'808.00**	**315'000.00**	**50'816'308.00**	**-550'939.22**	**50'185'958.85**
9100.3137.60	Variation provision PF 17-Réforme fiscale					-900'000.00	
9100.3180.91	Réévaluation débiteurs douteux impôts (+/-)	70'000.00		50'000.00		67'050.00	
9100.3181.50	Remises d'impôts PP et PM	5'000.00		5'000.00		5'599.15	
9100.3181.91	Pertes sur débiteurs impôts y c. petits soldes	250'000.00		250'000.00		266'772.08	
9100.3611.00	Frais perception impôt source cat. PP 308 (DL)	10'000.00		10'000.00		9'639.55	
9100.4000.00	Impôt revenu pers. physiques année fiscale		23'700'000.00		23'500'000.00		22'000'000.00
9100.4000.10	Impôt revenu pers. physiques années précéd.						246'351.05
9100.4000.25	Rappels d'impôts sur revenu pers. physiques (PP)		70'000.00		70'000.00		56'488.55
9100.4000.30	Impôt sur les prestations en capital		450'000.00		420'000.00		902'212.95
9100.4000.60	Rembt impôts forfaitaires étrangers PP (DL) (-)		-30'000.00		-30'000.00		-29'107.40
9100.4001.00	Impôt fortune pers. physiques année fiscale		2'210'000.00		2'050'000.00		2'050'000.00
9100.4001.10	Impôt fortune pers. physiques années précéd.						58'161.65
9100.4001.25	Rappels d'impôts sur fortune pers. physiques (PP)		80'000.00		80'000.00		122'842.00
9100.4002.00	Impôt source pers. physiques année fiscale		1'200'000.00		1'200'000.00		1'150'000.00
9100.4002.10	Impôt source pers. physiques années précéd.						-14'528.31
9100.4002.55	Impôt source cat. 308 PP année fiscale		300'000.00		130'000.00		300'000.00
9100.4002.65	Impôt source cat. 308 PP années précéd.						191'821.20
9100.4010.00	Impôt bénéfice pers. morales année fiscale		21'450'000.00		21'100'000.00		19'200'000.00
9100.4010.10	Impôt bénéfice pers. morales années précéd.						1'732'057.60
9100.4010.25	Rappels d'impôts sur bénéfice pers. morales (PM)		10'000.00				53'313.90
9100.4010.60	Rembt impôts forfaitaires étrangers PM (DL) (-)		-60'000.00		-50'000.00		-71'701.18
9100.4011.00	Impôt capital pers. morales année fiscale		270'000.00		255'000.00		250'000.00
9100.4011.10	Impôt capital pers. morales années précéd.						50'029.60
9100.4011.25	Rappels d'impôts sur capital pers. morales (PM)		500.00				366.80
9100.4290.50	Récupération pertes sur créances impôts		150'000.00		150'000.00		99'049.44
9100.4611.00	Compensation cantonale - Réforme fiscale		1'941'308.00		1'941'308.00		1'838'601.00
9101	**Impôts communaux spéciaux**		**7'847'000.00**		**7'575'000.00**		**8'345'144.20**
9101.4021.00	Contribution immobilière PP		2'520'000.00		2'500'000.00		2'468'173.45
9101.4021.01	Contribution immobilière PM		3'200'000.00		3'150'000.00		3'072'097.00
9101.4022.55	Impôt sur les gains immobiliers		800'000.00		600'000.00		1'227'597.80
9101.4023.00	Impôt sur les mutations immobilières		1'200'000.00		1'200'000.00		1'343'753.25
9101.4024.00	Impôt sur les successions et donations		60'000.00		60'000.00		159'523.95

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9101.4025.00	Impôt sur les appareils à sous		7'000.00		7'000.00		7'200.00
9101.4032.00	Taxes sur les spectacles		25'000.00		25'000.00		32'674.75
9101.4033.00	Impôt sur les chiens		35'000.00		33'000.00		34'124.00
93	**Péréquation financière intercommunale**	**7'468'229.00**	**833'845.00**	**7'712'425.00**	**776'844.00**	**8'339'164.00**	**781'658.00**
930	**Péréquation financière intercommunale**	**7'468'229.00**	**833'845.00**	**7'712'425.00**	**776'844.00**	**8'339'164.00**	**781'658.00**
9300	**Péréquation financière intercommunale**	**7'468'229.00**	**833'845.00**	**7'712'425.00**	**776'844.00**	**8'339'164.00**	**781'658.00**
9300.3622.00	Contribution péréquation des ressources (DL)	7'468'229.00		7'712'425.00		8'339'164.00	
9300.4621.00	Attribution de la péréquation besoins (DL)		833'845.00		776'844.00		781'658.00
95	**Parts aux recettes, autres**	**18'634.20**	**745'366.70**	**18'293.50**	**731'738.00**	**17'629.30**	**705'171.90**
950	**Parts aux recettes sans affectation, autres**	**18'634.20**	**745'366.70**	**18'293.50**	**731'738.00**	**17'629.30**	**705'171.90**
9500	**Parts aux recettes sans affectation, autres**	**18'634.20**	**745'366.70**	**18'293.50**	**731'738.00**	**17'629.30**	**705'171.90**
9500.3601.00	Part frais perception impôt véhicules (DL)	18'634.20		18'293.50		17'629.30	
9500.4601.00	Impôt sur les véhicules (DL)		745'366.70		731'738.00		705'171.90
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**877'882.60**	**840'502.10**	**934'059.10**	**772'819.85**	**925'055.68**	**670'157.25**
961	**Intérêts**	**877'882.60**	**780'502.10**	**934'059.10**	**712'819.85**	**925'055.68**	**613'819.15**
9610	**Intérêts**	**877'882.60**	**780'502.10**	**934'059.10**	**712'819.85**	**925'055.68**	**613'819.15**
9610.3401.00	Intérêts des dettes à court terme					150.13	
9610.3401.30	Intérêts des dettes et courtage	462'000.00		415'000.00		471'076.60	
9610.3409.00	Intérêts sur réserves eau et épuration	315'882.60		419'059.10		236'985.05	
9610.3499.30	Intérêts rémunératoires sur impôts	100'000.00		100'000.00		216'843.90	
9610.4400.00	Intérêts produits Postfinance et Banques		500.00				0.25
9610.4400.20	Produit des escomptes et diff. de change		1'500.00		2'000.00		1'587.40
9610.4401.40	Intérêts retard sur débiteurs, c/c et dépôts		230'000.00		230'000.00		235'244.00
9610.4402.00	Intérêts des placements à CT et LT		187'000.00		11'000.00		14'909.06
9610.4450.00	Intérêts de prêts PA		400.00		400.00		316.79
9610.4499.50	Intérêts CODEMS sur invest. Martinets		165'000.00		205'000.00		210'688.90
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		33'808.65		32'623.60		20'242.50
9610.4940.20	Imputation interne intérêts eaux usées		148'884.05		213'146.25		122'498.70
9610.4940.40	Imputation interne intérêts déchetterie		11'409.40		16'650.00		6'331.55
969	**Patrimoine financier autre**		**60'000.00**		**60'000.00**		**56'338.10**
9690	**Patrimoine financier autre**		**60'000.00**		**60'000.00**		**56'338.10**
9690.4420.00	Dividendes et distrib. bénéfices du PF		60'000.00		60'000.00		56'338.10

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
97	**Redistributions**		**7'500.00**		**3'000.00**		**7'510.20**
971	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**7'500.00**		**3'000.00**		**7'510.20**
9710	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**7'500.00**		**3'000.00**		**7'510.20**
9710.4699.10	Redistribution de la taxe CO2		7'500.00		3'000.00		7'510.20
99	**Postes non ventilables**	**50'000.00**	**2'300'000.00**	**20'000.00**	**2'300'000.00**	**-412'059.97**	**2'300'000.00**
990	**Postes non ventilables**	**50'000.00**	**2'300'000.00**	**20'000.00**	**2'300'000.00**	**-412'059.97**	**2'300'000.00**
9900	**Postes non ventilables**	**50'000.00**	**2'300'000.00**	**20'000.00**	**2'300'000.00**	**-412'059.97**	**2'300'000.00**
9900.3010.90	Solde vacances et heures supplémentaires	50'000.00		20'000.00		464'287.00	
9900.3611.50	Variation Provision Caisse de pension Etat					-876'346.97	
9900.4895.00	Prélèv. sur réserve rééaval. patrimoine administr.		2'300'000.00		2'300'000.00		2'300'000.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**ADMINISTRATION GÉNÉRALE**	**6'975'164.55**	**1'596'027.65**	**6'854'551.20**	**1'633'360.00**	**5'955'122.23**	**1'542'009.60**
01	**Législatif et exécutif**	**583'070.00**	**9'575.00**	**597'080.00**	**3'150.00**	**544'390.10**	**3'150.00**
011	**Législatif (Conseil général)**	**83'200.00**		**97'700.00**		**71'070.00**	
0110	Législatif (Conseil général)	83'200.00		97'700.00		71'070.00	
012	**Exécutif (Conseil communal)**	**499'870.00**	**9'575.00**	**499'380.00**	**3'150.00**	**473'320.10**	**3'150.00**
0120	Exécutif (Conseil communal)	499'870.00	9'575.00	499'380.00	3'150.00	473'320.10	3'150.00
02	**Services généraux**	**6'392'094.55**	**1'586'452.65**	**6'257'471.20**	**1'630'210.00**	**5'410'732.13**	**1'538'859.60**
021	**Administration des finances et contributions**	**1'137'313.00**	**208'100.00**	**1'126'521.00**	**204'920.00**	**975'102.63**	**197'057.20**
0210	Administration des finances et contributions	1'137'313.00	208'100.00	1'126'521.00	204'920.00	975'102.63	197'057.20
022	**Services généraux, Secrétariats, RH, Informatique**	**2'767'124.00**	**16'600.00**	**2'620'513.55**	**8'600.00**	**2'263'653.95**	**21'367.20**
0220	Secrét. général et techn., RH, Informatique	2'767'124.00	16'600.00	2'620'513.55	8'600.00	2'263'653.95	21'367.20
029	**Immeubles administratifs**	**2'487'657.55**	**1'361'752.65**	**2'510'436.65**	**1'416'690.00**	**2'171'975.55**	**1'320'435.20**
0290	Bâtiment administratif Petit-Moncor 1B-1F	765'764.65	75'610.00	856'936.60	74'960.00	670'493.15	74'960.00
0291	Centre de rencontre "La Grange"	218'237.30	28'050.00	205'657.70	23'050.00	172'070.25	36'292.65
0292	Ancienne école	91'536.15	10'200.00	116'272.90	11'200.00	96'092.65	10'200.00
0293	Four à pain Préalpes 12C	35.00		35.00		33.90	
0294	Bâtiment Route de Moncor 2A	15'374.45	67'300.00	15'314.45	67'300.00	8'915.90	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	1'396'710.00	1'173'632.65	1'316'220.00	1'233'220.00	1'224'369.70	1'124'722.55
1	**ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS**	**2'861'141.90**	**749'475.05**	**2'751'065.10**	**773'450.00**	**2'495'227.79**	**407'022.95**
11	**Sécurité publique**	**876'953.15**	**10'000.00**	**774'453.00**	**10'000.00**	**590'430.45**	**8'000.00**
111	**Police**	**876'953.15**	**10'000.00**	**774'453.00**	**10'000.00**	**590'430.45**	**8'000.00**
1110	Police	876'953.15	10'000.00	774'453.00	10'000.00	590'430.45	8'000.00
14	**Juridique, CHAB, police constr., cadastre**	**973'700.00**	**114'025.05**	**975'380.00**	**117'500.00**	**908'318.90**	**133'624.70**
140	**Juridique, CHAB, police constr., cadastre**	**973'700.00**	**114'025.05**	**975'380.00**	**117'500.00**	**908'318.90**	**133'624.70**
1400	Juridique, Ctrl hab., police constr., cadastre	973'700.00	114'025.05	975'380.00	117'500.00	908'318.90	133'624.70
15	**Service du feu**	**813'536.00**	**518'000.00**	**807'134.00**	**513'500.00**	**841'790.70**	**134'150.60**
150	**Service du feu**	**813'536.00**	**518'000.00**	**807'134.00**	**513'500.00**	**841'790.70**	**134'150.60**
1500	Service du feu	813'536.00	518'000.00	807'134.00	513'500.00	841'790.70	134'150.60
16	**Défense**	**196'952.75**	**107'450.00**	**194'098.10**	**132'450.00**	**154'687.74**	**131'247.65**
161	**Défense militaire**	**1'000.00**		**1'000.00**		**300.00**	
1610	Défense militaire	1'000.00		1'000.00		300.00	
162	**Défense civile**	**195'952.75**	**107'450.00**	**193'098.10**	**132'450.00**	**154'387.74**	**131'247.65**
1620	Protection civile	166'742.75	96'650.00	163'888.10	121'650.00	135'119.84	122'662.70

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1621	Etat-major de conduite de l'ORCOC (DL)	29'210.00	10'800.00	29'210.00	10'800.00	19'267.90	8'584.95
2	**FORMATION**	**22'891'984.85**	**3'997'313.95**	**22'047'116.10**	**3'766'557.35**	**21'148'991.75**	**3'562'435.59**
21	**Scolarité obligatoire**	**20'779'605.10**	**3'970'813.95**	**20'048'099.40**	**3'740'557.35**	**19'241'324.05**	**3'527'930.59**
211	**École primaire I (Enfantine 1H - 2H)**	**1'007'496.45**	**5'900.00**	**967'153.25**	**3'140.00**	**936'830.90**	**5'920.00**
2110	Ecole primaire I (Enfantine 1H - 2H)	1'007'496.45	5'900.00	967'153.25	3'140.00	936'830.90	5'920.00
212	**École primaire II (3H - 8H)**	**9'537'672.25**	**3'332'713.65**	**9'080'805.95**	**3'168'053.05**	**8'661'926.24**	**3'232'567.39**
2120	École primaire II (3H - 8H)	6'263'938.60	58'980.00	5'963'452.90	50'700.00	5'506'745.45	77'386.60
2126	Svce logopédie, psychologie, psychom. (DL)	3'273'733.65	3'273'733.65	3'117'353.05	3'117'353.05	3'155'180.79	3'155'180.79
213	**École du cycle d'orientation (9H - 11H)**	**5'674'685.00**		**5'690'214.00**		**5'681'530.00**	
2130	École du cycle d'orientation (9H - 11H)	5'674'685.00		5'690'214.00		5'681'530.00	
214	**Ecoles de musique**	**360'450.00**		**347'650.00**		**320'497.20**	
2140	Ecoles de musique	360'450.00		347'650.00		320'497.20	
217	**Bâtiments scolaires**	**3'465'751.40**	**541'200.30**	**3'303'386.20**	**490'364.30**	**3'021'339.68**	**203'427.20**
2170	**Bâtiments scolaires**	**3'465'751.40**	**541'200.30**	**3'303'386.20**	**490'364.30**	**3'021'339.68**	**203'427.20**
21701	Ecole de Cormanon	927'571.10	128'817.05	906'391.75	128'817.05	828'005.97	37'051.10
21702	Ecole des Rochettes	453'471.90	56'403.00	487'744.15	58'827.00	407'619.25	18'348.02
21703	Ecole de Villars-Vert	722'500.20	240'960.20	552'011.15	189'700.20	501'356.37	90'976.50
21704	Cellules des Platanes	165'995.20	2'760.00	160'740.05	2'760.00	127'778.50	7'724.90
21705	Ecole du Platy	1'196'213.00	112'260.05	1'196'499.10	110'260.05	1'156'579.59	49'326.68
218	**Accueil de jour**	**188'440.00**	**56'000.00**	**134'530.00**	**51'000.00**	**129'397.95**	**53'939.00**
2180	Structures d'accueil extrascolaire	188'440.00	56'000.00	134'530.00	51'000.00	129'397.95	53'939.00
219	**Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs**	**545'110.00**	**35'000.00**	**524'360.00**	**28'000.00**	**489'802.08**	**32'077.00**
2190	Direction et administration des écoles	376'110.00		364'610.00		345'890.95	
2193	Manifestations scolaires	32'480.00	2'000.00	32'400.00	2'000.00	31'225.94	2'200.00
2194	Sport scolaire facultatif	75'020.00	33'000.00	65'850.00	26'000.00	58'696.20	29'877.00
2195	Transports scolaires	61'500.00		61'500.00		53'988.99	
22	**Ecoles spécialisées**	**1'811'739.75**		**1'692'646.70**		**1'653'888.00**	
220	**Ecoles spécialisées**	**1'811'739.75**		**1'692'646.70**		**1'653'888.00**	
2200	Ecoles spécialisées	1'811'739.75		1'692'646.70		1'653'888.00	
23	**Formation professionnelle initiale**	**171'500.00**		**171'500.00**		**153'181.05**	
230	**Formation professionnelle initiale**	**171'500.00**		**171'500.00**		**153'181.05**	
2300	Formation professionnelle initiale	171'500.00		171'500.00		153'181.05	
29	**Formations autres**	**129'140.00**	**26'500.00**	**134'870.00**	**26'000.00**	**100'598.65**	**34'505.00**
299	**Formations autres**	**129'140.00**	**26'500.00**	**134'870.00**	**26'000.00**	**100'598.65**	**34'505.00**
2990	Formations autres	129'140.00	26'500.00	134'870.00	26'000.00	100'598.65	34'505.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**CULTURE, SPORTS ET LOISIRS**	**4'883'725.80**	**688'544.50**	**4'558'083.05**	**622'560.35**	**4'663'294.01**	**955'134.35**
32	**Culture**	**2'230'661.00**	**561'564.50**	**2'158'666.95**	**516'854.50**	**2'407'894.26**	**805'657.85**
321	**Bibliothèques et littérature**	**425'508.55**	**19'000.00**	**413'990.00**	**19'000.00**	**390'424.46**	**19'480.00**
3210	Bibliothèques communale et autres	425'508.55	19'000.00	413'990.00	19'000.00	390'424.46	19'480.00
322	**Musique et théâtre**	**1'366'865.45**	**542'564.50**	**1'313'647.95**	**497'854.50**	**1'597'995.00**	**786'177.85**
3220	Musique instrumentale	20'000.00		17'000.00		16'100.00	
3221	Musique chorale et chant	20'000.00		17'000.00		15'600.00	
3222	Théâtre (sans bâtiment)	415'660.00	5'000.00	413'152.50	5'000.00	411'093.70	4'617.50
3229	Espace Nuithonie et Théâtre Equilibre	911'205.45	537'564.50	866'495.45	492'854.50	1'155'201.30	781'560.35
329	**Culture autre**	**438'287.00**		**431'029.00**		**419'474.80**	
3290	Culture autre	437'287.00		430'029.00		418'632.00	
3291	Commission culturelle	1'000.00		1'000.00		842.80	
34	**Sports et loisirs**	**2'653'064.80**	**126'980.00**	**2'399'416.10**	**105'705.85**	**2'255'399.75**	**149'476.50**
341	**Sports**	**911'861.55**	**69'155.85**	**801'784.60**	**65'155.85**	**777'588.83**	**70'414.60**
3410	Sports	402'616.10	38'060.90	379'831.05	34'060.90	364'355.50	29'760.90
3411	Centre sportif	509'245.45	31'094.95	421'953.55	31'094.95	413'233.33	40'653.70
342	**Loisirs, parcs et jardins, chemins**	**1'741'203.25**	**57'824.15**	**1'597'631.50**	**40'550.00**	**1'477'810.92**	**79'061.90**
3420	Parcs publics, chemins naturels et espaces verts	1'550'337.45	33'574.15	1'404'893.90	13'800.00	1'314'262.82	54'539.90
3421	Loisirs, camps et colonies	17'500.00	7'500.00	23'800.00	10'000.00	14'984.00	5'192.00
3422	Ludothèque	20'060.00		23'170.00		17'609.25	
3423	Pavillon des jeunes (centre d'animation et DOJO)	83'729.10	750.00	81'695.25	750.00	72'688.00	750.00
3424	Pavillon accueil et animation Le Milieu V-Vert	67'396.70		58'912.35		57'457.50	
3425	Cabane du Platy	2'180.00	16'000.00	5'160.00	16'000.00	809.35	18'580.00
4	**SANTÉ**	**7'327'814.25**	**1'075'034.75**	**6'467'558.00**	**1'145'893.60**	**6'276'181.95**	**1'144'082.25**
41	**Hôpitaux, établissements médico-sociaux**	**5'236'811.25**	**975'034.75**	**4'511'493.00**	**1'020'893.60**	**4'465'108.45**	**1'049'011.00**
411	**Hôpitaux (DL)**	**51'048.85**		**53'909.85**		**36'461.75**	
4110	Hôpitaux (DL)	51'048.85		53'909.85		36'461.75	
412	**EMS et foyers pour personnes âgées (DL)**	**5'185'762.40**	**975'034.75**	**4'457'583.15**	**1'020'893.60**	**4'428'646.70**	**1'049'011.00**
4120	EMS et foyers pour personnes âgées (DL)	4'245'374.05		3'581'254.80		3'536'175.95	
4121	Résidence Les Martinets	940'388.35	975'034.75	876'328.35	1'020'893.60	892'470.75	1'049'011.00
42	**Soins ambulatoires (DL)**	**1'926'903.00**		**1'775'065.00**		**1'638'025.15**	
421	**Soins ambulatoires (DL)**	**1'733'913.00**		**1'585'040.00**		**1'458'544.75**	
4210	Soins ambulatoires (DL)	1'733'913.00		1'585'040.00		1'458'544.75	
422	**Services de sauvetage (DL)**	**192'990.00**		**190'025.00**		**179'480.40**	
4220	Services de sauvetage (DL)	192'990.00		190'025.00		179'480.40	

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	**Prévention**	**164'100.00**	**100'000.00**	**181'000.00**	**125'000.00**	**173'048.35**	**95'071.25**
432	**Lutte contre les maladies, autres**			**10'000.00**		**21'934.80**	
4325	Prophylaxie (COVID)			10'000.00		21'934.80	
433	**Service médical des écoles**	**162'600.00**	**100'000.00**	**169'500.00**	**125'000.00**	**149'835.75**	**95'071.25**
4330	Service médical des écoles	162'600.00	100'000.00	169'500.00	125'000.00	149'835.75	95'071.25
434	**Contrôle des denrées alimentaires**	**1'500.00**		**1'500.00**		**1'277.80**	
4340	Contrôle des denrées alimentaires	1'500.00		1'500.00		1'277.80	
5	**PRÉVOYANCE SOCIALE**	**14'975'083.25**	**3'245'001.25**	**14'159'544.90**	**3'167'029.70**	**12'807'994.95**	**2'896'982.90**
51	**Maladie et accidents**	**3'000.00**	**15'000.00**	**2'000.00**	**30'000.00**	**3'072.15**	**65'144.30**
511	**Assurance maladie**	**3'000.00**	**15'000.00**	**2'000.00**	**30'000.00**	**3'072.15**	**65'144.30**
5110	Assurance maladie	3'000.00	15'000.00	2'000.00	30'000.00	3'072.15	65'144.30
52	**Invalidité**	**3'522'142.40**		**3'407'767.10**		**3'327'135.25**	
523	**Institutions pr pers. handicapées et inadaptées**	**3'522'142.40**		**3'407'767.10**		**3'327'135.25**	
5230	Institutions pr pers. handicapées et inadaptées	3'522'142.40		3'407'767.10		3'327'135.25	
53	**Vieillesse et survivants**	**168'900.00**		**128'383.00**		**182'541.20**	
531	**Assurance vieillesse et survivants AVS**	**112'500.00**		**110'000.00**		**109'048.20**	
5310	Assurance vieillesse et survivants AVS (DL)	112'500.00		110'000.00		109'048.20	
533	**Prestations aux retraités**	**56'400.00**		**18'383.00**		**73'493.00**	
5330	Prestations aux retraités	56'400.00		18'383.00		73'493.00	
54	**Famille et jeunesse**	**4'533'998.35**	**544'860.40**	**3'755'028.70**	**479'064.40**	**3'209'644.00**	**460'064.40**
541	**Allocations familiales**	**76'154.30**		**82'721.95**		**76'509.20**	
5410	Allocations familiales	76'154.30		82'721.95		76'509.20	
543	**Avance et recouvrement pensions alimentaires**	**88'508.65**		**93'239.35**		**82'786.30**	
5430	Avance et recouvrement pensions alimentaires	88'508.65		93'239.35		82'786.30	
545	**Prestations aux familles**	**4'369'335.40**	**544'860.40**	**3'579'067.40**	**479'064.40**	**3'050'348.50**	**460'064.40**
5450	Curatelles, prestations aux familles, APEA	905'120.00	175'000.00	681'830.00	175'000.00	566'117.40	165'000.00
5451	**Structures d'accueil extrafamilial de jour**	**3'464'215.40**	**369'860.40**	**2'897'237.40**	**304'064.40**	**2'484'231.10**	**295'064.40**
54510	Structures d'accueil extrafamilial de jour	3'403'465.40	335'750.40	2'897'237.40	304'064.40	2'484'231.10	295'064.40
54511	Crèche des Dailles	60'750.00	34'110.00				
55	**Chômage**	**854'048.00**	**27'260.00**	**870'635.00**	**42'260.00**	**794'666.70**	**3'759.25**
559	**Office communal du travail, chômage**	**854'048.00**	**27'260.00**	**870'635.00**	**42'260.00**	**794'666.70**	**3'759.25**
5591	Office communal du travail VSG	827'288.00	500.00	828'875.00	500.00	790'907.45	
5596	Office communal du travail Matran	26'760.00	26'760.00	41'760.00	41'760.00	3'759.25	3'759.25

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
56	**Aide au logement**	**130'000.00**		**130'000.00**		**122'606.40**	
560	**Aide au logement**	**130'000.00**		**130'000.00**		**122'606.40**	
5600	Aide au logement	130'000.00		130'000.00		122'606.40	
57	**Aide sociale et domaine de l'asile**	**5'762'994.50**	**2'657'880.85**	**5'865'731.10**	**2'615'705.30**	**5'168'329.25**	**2'368'014.95**
572	**Aide matérielle**	**5'060'243.65**	**2'637'880.85**	**5'146'413.10**	**2'590'705.30**	**4'590'119.02**	**2'335'514.95**
5720	Service social Villars-sur-Glâne	4'820'103.65	2'397'740.85	4'906'273.10	2'350'565.30	4'451'256.47	2'196'652.40
5726	Aide sociale Matran	240'140.00	240'140.00	240'140.00	240'140.00	138'862.55	138'862.55
579	**Assistance non mentionnée ailleurs**	**702'750.85**	**20'000.00**	**719'318.00**	**25'000.00**	**578'210.23**	**32'500.00**
5790	Assistance non mentionnée ailleurs	27'990.85		25'128.00		28'044.60	
5797	Cohésion sociale, Générations, Animation DCSGA	664'260.00	20'000.00	683'690.00	25'000.00	541'096.53	32'500.00
5799	Assistance autre	10'500.00		10'500.00		9'069.10	
6	**TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS**	**7'268'754.85**	**1'188'993.05**	**7'597'989.85**	**1'193'109.85**	**6'678'758.38**	**1'298'334.17**
61	**Circulation routière**	**3'993'206.65**	**966'855.30**	**3'752'730.90**	**957'322.10**	**3'566'009.53**	**1'037'981.35**
615	**Routes communales**	**3'993'206.65**	**966'855.30**	**3'752'730.90**	**957'322.10**	**3'566'009.53**	**1'037'981.35**
6150	Routes communales	3'516'114.10	498'553.55	3'241'938.95	497'724.35	3'016'432.03	516'631.80
6151	Bâtiment des services extérieurs et du feu	469'742.55	433'801.75	505'311.95	426'097.75	543'288.18	487'389.95
6155	Places de stationnement	7'350.00	34'500.00	5'480.00	33'500.00	6'289.32	33'959.60
62	**Transports publics**	**3'275'548.20**	**222'137.75**	**3'845'258.95**	**235'787.75**	**3'112'748.85**	**260'352.82**
621	**Infrastructures de transports publics**	**102'803.00**		**89'024.00**		**102'178.00**	
6210	Infrastructures de transports publics (DL)	102'803.00		89'024.00		102'178.00	
622	**Trafic régional et d'Agglomération**	**3'072'045.20**	**117'137.75**	**3'615'394.95**	**95'787.75**	**2'869'714.85**	**117'682.82**
6220	Trafic régional et d'Agglomération	2'997'045.20	42'137.75	3'555'394.95	35'787.75	2'789'815.85	37'783.82
6221	Plan de mobilité du personnel (PAMACO)	75'000.00	75'000.00	60'000.00	60'000.00	79'899.00	79'899.00
629	**Transports publics, non mentionné ailleurs**	**100'700.00**	**105'000.00**	**140'840.00**	**140'000.00**	**140'856.00**	**142'670.00**
6290	Transports publics, autres	100'700.00	105'000.00	140'840.00	140'000.00	140'856.00	142'670.00
7	**ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE**	**8'987'665.80**	**8'315'184.60**	**9'742'888.50**	**8'962'831.10**	**8'946'830.49**	**8'645'170.17**
71	**Approvisionnement en eau potable (EP) HT**	**2'477'324.45**	**2'477'324.45**	**2'170'466.65**	**2'170'466.65**	**2'327'605.69**	**2'327'605.69**
710	**Approvisionnement en eau potable (EP) HT**	**2'477'324.45**	**2'477'324.45**	**2'170'466.65**	**2'170'466.65**	**2'327'605.69**	**2'327'605.69**
7101	Eau potable (EP) HT	2'477'324.45	2'477'324.45	2'170'466.65	2'170'466.65	2'327'605.69	2'327'605.69
72	**Traitement des eaux usées (EU) HT**	**4'467'317.45**	**4'467'317.45**	**5'416'351.25**	**5'416'351.25**	**4'954'646.50**	**4'954'646.50**
720	**Traitement des eaux usées (EU) HT**	**4'467'317.45**	**4'467'317.45**	**5'416'351.25**	**5'416'351.25**	**4'954'646.50**	**4'954'646.50**
7201	Epuration, eaux usées (EU) HT	3'698'785.90	3'698'785.90	3'442'723.80	3'442'723.80	3'082'285.35	3'082'285.35
7206	Station d'épuration intercomm. (STEP) HT	768'531.55	768'531.55	1'973'627.45	1'973'627.45	1'872'361.15	1'872'361.15

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
73	**Gestion des déchets HT**	**1'603'831.50**	**1'335'542.70**	**1'642'382.20**	**1'340'013.20**	**1'376'961.16**	**1'323'112.43**
730	**Gestion des déchets HT**	**1'603'831.50**	**1'335'542.70**	**1'642'382.20**	**1'340'013.20**	**1'376'961.16**	**1'323'112.43**
7301	Gestion communale des déchets HT	1'603'831.50	1'335'542.70	1'642'382.20	1'340'013.20	1'376'961.16	1'323'112.43
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**112'686.00**		**131'742.00**	**4'000.00**	**49'265.05**	
761	**Protection de l'air et du climat**	**62'686.00**		**56'742.00**		**17'607.00**	
7610	Protection de l'air et du climat	62'686.00		56'742.00		17'607.00	
769	**Autre lutte contre la pollution de l'environnement**	**50'000.00**		**75'000.00**	**4'000.00**	**31'658.05**	
7690	Energies renouvelables	50'000.00		75'000.00	4'000.00	31'658.05	
77	**Cimetière**	**67'210.40**	**35'000.00**	**126'310.40**	**32'000.00**	**100'334.85**	**39'805.55**
771	**Cimetière**	**67'210.40**	**35'000.00**	**126'310.40**	**32'000.00**	**100'334.85**	**39'805.55**
7710	Cimetière	67'210.40	35'000.00	126'310.40	32'000.00	100'334.85	39'805.55
79	**Aménagement du territoire**	**259'296.00**		**255'636.00**		**138'017.24**	
790	**Aménagement du territoire**	**259'296.00**		**255'636.00**		**138'017.24**	
7900	Aménagement du territoire	259'296.00		255'636.00		138'017.24	
8	**ÉCONOMIE PUBLIQUE**	**267'760.40**	**300.00**	**246'994.90**	**300.00**	**201'422.89**	**300.00**
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)**	**82'200.00**		**50'500.00**		**44'814.70**	
820	**Forêts (Sylviculture)**	**82'200.00**		**50'500.00**		**44'814.70**	
8200	Forêts (Sylviculture)	82'200.00		50'500.00		44'814.70	
84	**Tourisme**	**96'406.00**		**100'457.00**		**97'892.00**	
840	**Tourisme**	**96'406.00**		**100'457.00**		**97'892.00**	
8400	Tourisme	96'406.00		100'457.00		97'892.00	
85	**Industrie, artisanat et commerce**	**89'090.40**		**95'973.90**		**58'652.19**	
850	**Industrie, artisanat et commerce**	**89'090.40**		**95'973.90**		**58'652.19**	
8500	Industrie, artisanat et commerce	89'090.40		95'973.90		58'652.19	
9	**FINANCES ET IMPÔTS**	**8'749'745.80**	**64'316'021.80**	**8'999'777.60**	**62'975'709.85**	**8'318'849.79**	**62'995'600.40**
91	**Impôts**	**335'000.00**	**59'588'808.00**	**315'000.00**	**58'391'308.00**	**-550'939.22**	**58'531'103.05**
910	**Impôts**	**335'000.00**	**59'588'808.00**	**315'000.00**	**58'391'308.00**	**-550'939.22**	**58'531'103.05**
9100	Impôts communaux ordinaires	335'000.00	51'741'808.00	315'000.00	50'816'308.00	-550'939.22	50'185'958.85
9101	Impôts communaux spéciaux		7'847'000.00		7'575'000.00		8'345'144.20

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
93	**Péréquation financière intercommunale**	**7'468'229.00**	**833'845.00**	**7'712'425.00**	**776'844.00**	**8'339'164.00**	**781'658.00**
930	**Péréquation financière intercommunale**	**7'468'229.00**	**833'845.00**	**7'712'425.00**	**776'844.00**	**8'339'164.00**	**781'658.00**
9300	Péréquation financière intercommunale	7'468'229.00	833'845.00	7'712'425.00	776'844.00	8'339'164.00	781'658.00
95	**Parts aux recettes, autres**	**18'634.20**	**745'366.70**	**18'293.50**	**731'738.00**	**17'629.30**	**705'171.90**
950	**Parts aux recettes sans affectation, autres**	**18'634.20**	**745'366.70**	**18'293.50**	**731'738.00**	**17'629.30**	**705'171.90**
9500	Parts aux recettes sans affectation, autres	18'634.20	745'366.70	18'293.50	731'738.00	17'629.30	705'171.90
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**877'882.60**	**840'502.10**	**934'059.10**	**772'819.85**	**925'055.68**	**670'157.25**
961	**Intérêts**	**877'882.60**	**780'502.10**	**934'059.10**	**712'819.85**	**925'055.68**	**613'819.15**
9610	Intérêts	877'882.60	780'502.10	934'059.10	712'819.85	925'055.68	613'819.15
969	**Patrimoine financier autre**		**60'000.00**		**60'000.00**		**56'338.10**
9690	Patrimoine financier autre		60'000.00		60'000.00		56'338.10
97	**Redistributions**		**7'500.00**		**3'000.00**		**7'510.20**
971	**Redistributions liées à la taxe sur le CO2**		**7'500.00**		**3'000.00**		**7'510.20**
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		7'500.00		3'000.00		7'510.20
99	**Postes non ventilables**	**50'000.00**	**2'300'000.00**	**20'000.00**	**2'300'000.00**	**-412'059.97**	**2'300'000.00**
990	**Postes non ventilables**	**50'000.00**	**2'300'000.00**	**20'000.00**	**2'300'000.00**	**-412'059.97**	**2'300'000.00**
9900	Postes non ventilables	50'000.00	2'300'000.00	20'000.00	2'300'000.00	-412'059.97	2'300'000.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	6'975'164.55	1'596'027.65	6'854'551.20	1'633'360.00	5'955'122.23	1'542'009.60
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS	2'861'141.90	749'475.05	2'751'065.10	773'450.00	2'495'227.79	407'022.95
2	FORMATION	22'891'984.85	3'997'313.95	22'047'116.10	3'766'557.35	21'148'991.75	3'562'435.59
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS	4'883'725.80	688'544.50	4'558'083.05	622'560.35	4'663'294.01	955'134.35
4	SANTÉ	7'327'814.25	1'075'034.75	6'467'558.00	1'145'893.60	6'276'181.95	1'144'082.25
5	PRÉVOYANCE SOCIALE	14'975'083.25	3'245'001.25	14'159'544.90	3'167'029.70	12'807'994.95	2'896'982.90
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	7'268'754.85	1'188'993.05	7'597'989.85	1'193'109.85	6'678'758.38	1'298'334.17
7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	8'987'665.80	8'315'184.60	9'742'888.50	8'962'831.10	8'946'830.49	8'645'170.17
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	267'760.40	300.00	246'994.90	300.00	201'422.89	300.00
9	FINANCES ET IMPÔTS	8'749'745.80	64'316'021.80	8'999'777.60	62'975'709.85	8'318'849.79	62'995'600.40
	TOTALISATION	85'188'841.45	85'171'896.60	83'425'569.20	84'240'801.80	77'492'674.23	83'447'072.38
	Résultat		**16'944.85**	**815'232.60**		**5'954'398.15**	

Budget des investissements au format MCH2

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**ADMINISTRATION GÉNÉRALE**	**210'000.00**		**255'000.00**		**465'602.33**	
02	**Services généraux**	**210'000.00**		**255'000.00**		**465'602.33**	
022	**Services généraux, Secrétariats, RH, Informatique**	**80'000.00**		**235'000.00**		**69'420.75**	
0220	**Secrét. général et techn., RH, Informatique**	**80'000.00**		**235'000.00**		**69'420.75**	
0220.5060.102	Renouvellement des unités de stockage			170'000.00		40'204.40	
0220.5200.104	Numérisation anciens permis de construire			65'000.00		29'216.35	
0220.5200.105	GED intégrale	80'000.00					
029	**Immeubles administratifs**	**130'000.00**		**20'000.00**		**396'181.58**	
0292	**Ancienne école**	**130'000.00**		**20'000.00**		**396'181.58**	
0292.5040.101	Bibliothèque, étude et rénovation bâtiment					396'181.58	
0292.5040.102	Ancienne école, mise en séparatif + réal. gradins	130'000.00		20'000.00			
1	**ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS**						**104'000.00**
15	**Service du feu**						**104'000.00**
150	**Service du feu**						**104'000.00**
1500	**Service du feu**						**104'000.00**
1500.6160.020	Vente de véhicules service du feu						104'000.00
2	**FORMATION**	**1'590'000.00**		**1'215'400.00**		**482'471.60**	**40'000.00**
21	**Scolarité obligatoire**	**1'590'000.00**		**1'215'400.00**		**482'471.60**	**40'000.00**
212	**École primaire II (3H - 8H)**					**20'278.95**	
2120	**École primaire II (3H - 8H)**					**20'278.95**	
2120.5060.100	Renouvell. matériel informatique écoles					20'278.95	
217	**Bâtiments scolaires**	**1'590'000.00**		**1'215'400.00**		**462'192.65**	**40'000.00**
2170	**Bâtiments scolaires**	**1'590'000.00**		**1'215'400.00**		**462'192.65**	**40'000.00**
21701	**Ecole de Cormanon**	**1'200'000.00**		**1'100'000.00**		**193'441.70**	
21701.5040.102	Ecole Cormanon, étude et rénovation intérieure	1'200'000.00		1'100'000.00		193'441.70	
21702	**Ecole des Rochettes**	**250'000.00**		**100'000.00**		**139'156.30**	
21702.5040.100	Ecole Rochettes, transform. appart. concierge	250'000.00		100'000.00			
21702.5060.001	Achats de mobilier					139'156.30	
21703	**Ecole de Villars-Vert**	**140'000.00**		**15'400.00**		**129'594.65**	**40'000.00**
21703.5040.101	Ecole Villars-Vert, étude et rénovation enveloppe	140'000.00					
21703.5060.101	Achat mobilier Ecole de Villars-Vert			15'400.00		129'594.65	
21703.6310.102	Crèche des Dauphins, subv. cant. rénov.						40'000.00

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**CULTURE, SPORTS ET LOISIRS**	**1'560'000.00**		**41'250.00**		**1'071'406.36**	
32	**Culture**					**72'561.41**	
321	**Bibliothèques et littérature**					**72'561.41**	
3210	**Bibliothèques communale et autres**					**72'561.41**	
3210.5060.002	Bibliothèque communale, rénovation mobilier					72'561.41	
34	**Sports et loisirs**	**1'560'000.00**		**41'250.00**		**998'844.95**	
341	**Sports**	**500'000.00**				**746'061.85**	
3410	**Sports**					**746'061.85**	
3410.5000.101	Terrain de foot n°1, mise en conformité					746'061.85	
3411	**Centre sportif**	**500'000.00**					
3411.5040.101	Centre sportif, nouveaux vestiaires	300'000.00					
3411.5090.100	Secteur Platy, étude développement	200'000.00					
342	**Loisirs, parcs et jardins, chemins**	**1'060'000.00**		**41'250.00**		**252'783.10**	
3420	**Parcs publics, chemins naturels et espaces verts**	**960'000.00**		**41'250.00**		**252'783.10**	
3420.5000.102	Achat de terrain Parc urbain RF 3278					182'000.00	
3420.5010.101	Chemin des Tilleuls, élargissement	300'000.00					
3420.5010.102	Parc Cormanon, liaison Pl-Fort-St-Jacques	300'000.00					
3420.5030.101	Place minérale Cormanon, réfection fontaine			41'250.00		70'783.10	
3420.5040.100	WC publiques, installation	150'000.00					
3420.5060.025	Renouv. vhc jardins, plan quinquennal 2024-2028	210'000.00					
3425	**Cabane du Platy**	**100'000.00**					
3425.5090.100	Cabane Platy, étude pour reconstruction	100'000.00					

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	**SANTÉ**		**3'558'562.25**	**2'200'000.00**	**994'851.10**		**994'851.10**
41	**Hôpitaux, établissements médico-sociaux**		**3'558'562.25**	**2'200'000.00**	**994'851.10**		**994'851.10**
412	**EMS et foyers pour personnes âgées (DL)**		**3'558'562.25**	**2'200'000.00**	**994'851.10**		**994'851.10**
4121	**Résidence Les Martinets**		**3'558'562.25**	**2'200'000.00**	**994'851.10**		**994'851.10**
4121.5040.100	Martinets, réfection toiture			1'300'000.00			
4121.5040.102	Martinets, installation photovoltaïque			900'000.00			
4121.6140.100	Particip. CODEMS amort. immobilisations		2'760'500.00		303'000.00		303'000.00
4121.6140.101	Particip. CODEMS amort. agrandiss./rénov.		637'062.25		691'851.10		691'851.10
4121.6310.101	Martinets, subv. canton réfection toiture		100'000.00				
4121.6340.100	Martinets, subv. Pronovo install. photovoltaïque		61'000.00				
5	**PRÉVOYANCE SOCIALE**	**650'000.00**	**35'000.00**	**550'000.00**			
54	**Famille et jeunesse**	**650'000.00**	**35'000.00**	**550'000.00**			
545	**Prestations aux familles**	**650'000.00**	**35'000.00**	**550'000.00**			
5451	**Structures d'accueil extrafamilial de jour**	**650'000.00**	**35'000.00**	**550'000.00**			
54511	**Crèche des Dailles**	**650'000.00**	**35'000.00**	**550'000.00**			
54511.5040.100	Crèche des Dailles, achat bâtiment			550'000.00			
54511.5040.101	Crèche des Dailles, transformation	450'000.00					
54511.5060.100	Crèche des Dailles, transform. mobilier install.	200'000.00					
54511.6300.001	Crèche des Dailles, subv. OFAS		35'000.00				

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS**	**9'195'460.00**	**137'800.00**	**7'465'705.00**	**132'000.00**	**2'176'320.35**	**394'825.30**
61	**Circulation routière**	**8'165'460.00**	**12'800.00**	**6'522'405.00**	**132'000.00**	**2'167'293.40**	**394'825.30**
615	**Routes communales**	**8'165'460.00**	**12'800.00**	**6'522'405.00**	**132'000.00**	**2'167'293.40**	**394'825.30**
6150	**Routes communales**	**8'165'460.00**	**12'800.00**	**6'522'405.00**	**132'000.00**	**2'167'293.40**	**394'825.30**
6150.5010.009	Routes, entretien lourd PGRR-3 (2019-2023)	220'000.00		785'000.00		156'905.05	
6150.5010.010	Routes, entretien lourd PGRR-4 (2024-2028)	500'000.00					
6150.5010.026	Rte Petit-Moncor, requalification	1'500'000.00		300'000.00			
6150.5010.032	Rte Villars, requalification	450'000.00					
6150.5010.099	Nomenclature des chemins mobilité douce			45'000.00		17'969.75	
6150.5010.103	Trans-Agglo, tronçon Grand-Clos (PI)	350'000.00		1'000'000.00		1'861'621.51	
6150.5010.106	Rte Glâne, requalification, part VSG	500'000.00					
6150.5010.108	Trans-Agglo, tronçon Croset-Platy	1'100'000.00		500'000.00		51'018.91	
6150.5010.109	Rte des Dailles / Rte de Soleil, requalification	1'060'460.00		1'120'460.00			
6150.5010.112	Rte Cormanon, priorisation bus (ligne 5)	1'500'000.00		500'000.00			
6150.5010.114	Trans-Agglo, tronçon Avry-VSG			1'000'000.00		1'500.75	
6150.5010.117	Rte Moncor, secteur Cremo/Meggitt	200'000.00		306'945.00			
6150.5010.120	Assainissement éclairage public	100'000.00		235'000.00			
6150.5060.020	Achat de véhicules et machines			250'000.00			
6150.5060.025	Renouv. vhc édilité, plan quinquennal 2024-2028	460'000.00					
6150.5090.096	Carrefour Belle-Croix, PAD + concours MEP			250'000.00			
6150.5090.097	Bertigny, études PED, part VSG	25'000.00		20'000.00		21'761.00	
6150.5090.116	Bertigny, pôle santé et activités / P+R	50'000.00		110'000.00		30'000.00	
6150.5090.120	Carrefour Belle-Croix, études, part VsG	150'000.00		100'000.00		26'516.43	
6150.6310.015	Passerelle V-Vert, subv. Canton				132'000.00		228'695.30
6150.6310.032	Rte Soleil, assainissement bruit, subv. Canton		12'800.00				
6150.6320.001	Part Agglo Dort-Verte secteur Rochettes						166'130.00
62	**Transports publics**	**1'030'000.00**	**125'000.00**	**943'300.00**		**9'026.95**	
622	**Trafic régional et d'Agglomération**	**1'030'000.00**	**125'000.00**	**943'300.00**		**9'026.95**	
6220	**Trafic régional et d'Agglomération**	**1'030'000.00**	**125'000.00**	**943'300.00**		**9'026.95**	
6220.5010.002	Chemin Pensionnats, voie bus			243'300.00		9'026.95	
6220.5010.005	Arrêts bus, conformité LHand (1ère étape + étude)	800'000.00		600'000.00			
6220.5010.007	Arrêts bus, conformité LHand arrêts Moncor	230'000.00		100'000.00			
6220.6320.001	Chemin Pensionnats, voie bus, subv. Agglo		125'000.00				

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	**ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE**	**5'200'400.00**	**391'000.00**	**5'613'000.00**	**487'447.45**	**892'764.66**	**73'287.65**
71	**Approvisionnement en eau potable (EP) HT**	**1'030'000.00**	**11'000.00**	**1'306'000.00**	**64'200.00**	**692'756.88**	**27'845.15**
710	**Approvisionnement en eau potable (EP) HT**	**1'030'000.00**	**11'000.00**	**1'306'000.00**	**64'200.00**	**692'756.88**	**27'845.15**
7101	**Eau potable (EP) HT**	**1'030'000.00**	**11'000.00**	**1'306'000.00**	**64'200.00**	**692'756.88**	**27'845.15**
7101.5031.001	Captages (plan 2023-2027)					61'680.80	
7101.5031.004	Conduites et hydrantes (plan 2023-2027)	920'000.00		1'196'000.00		472'906.03	
7101.5031.005	Réservoirs d'eau (plan 2023-2027)	110'000.00		110'000.00		111'764.15	
7101.5031.006	Appareils mesure, commande, régulation (plan 2023-2027)					46'405.90	
7101.6340.101	Défense incendie, subv. ECAB		5'000.00		5'000.00		
7101.6350.101	Taxes de raccordement eau potable PME privées				47'000.00		12'410.00
7101.6370.105	Taxes de raccordement eau potable ménages privés		6'000.00		12'200.00		15'435.15
72	**Traitement des eaux usées (EU) HT**	**1'593'400.00**	**380'000.00**	**1'962'000.00**	**423'247.45**	**179'924.53**	**45'442.50**
720	**Traitement des eaux usées (EU) HT**	**1'593'400.00**	**380'000.00**	**1'962'000.00**	**423'247.45**	**179'924.53**	**45'442.50**
7201	**Epuration, eaux usées (EU) HT**	**1'593'400.00**	**10'000.00**	**1'137'000.00**	**102'900.00**	**179'924.53**	**45'442.50**
7201.5032.101	Canalisations eaux usées (plan 2019-2023)	840'000.00		1'016'000.00		179'924.53	
7201.5032.102	Ouvrages spéciaux inst. communales (plan 2019-2023)	120'000.00		121'000.00			
7201.5520.02	Participation au capital initial de l'ASEV	633'400.00					
7201.6350.201	Taxes de raccordement épuration PME privées				81'900.00		20'166.25
7201.6370.205	Taxes de raccordement épuration ménages privés		10'000.00		21'000.00		25'276.25
7206	**Station d'épuration intercomm. (STEP) HT**		**370'000.00**	**825'000.00**	**320'347.45**		
7206.5090.015	Etude pour agrandissement STEP			618'750.00			
7206.5090.016	Micropolluants, études			206'250.00			
7206.6140.001	ASEV, rembt études agrand. et micropolluants		370'000.00				
7206.6190.015	Agrand. STEP, études, part. Communes				240'260.60		
7206.6190.016	Micropoll., études, part. Communes				80'086.85		
73	**Gestion des déchets HT**	**1'404'000.00**		**1'345'000.00**		**20'083.25**	
730	**Gestion des déchets HT**	**1'404'000.00**		**1'345'000.00**		**20'083.25**	
7301	**Gestion communale des déchets HT**	**1'404'000.00**		**1'345'000.00**		**20'083.25**	
7301.5040.001	Déchetterie, étude et réalisation bureau et couvert	1'154'000.00		1'095'000.00		20'083.25	
7301.5060.020	Achats de véhicules			250'000.00			
7301.5060.025	Renouv. vhc déchets, plan quinquennal 2024-2028	250'000.00					
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**200'000.00**		**400'000.00**			
761	**Protection de l'air et du climat**	**200'000.00**		**400'000.00**			
7610	**Protection de l'air et du climat**	**200'000.00**		**400'000.00**			
7610.5010.001	Plan Lumière, réalisation	100'000.00					
7610.5090.001	Plan Climat communal, 1ère étape	100'000.00		400'000.00			

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
77	**Cimetière**	**973'000.00**		**600'000.00**			
771	**Cimetière**	**973'000.00**		**600'000.00**			
7710	**Cimetière**	**973'000.00**		**600'000.00**			
7710.5040.001	Mur cinéraire, construction étape V	973'000.00		600'000.00			
9	**FINANCES ET IMPÔTS**	**4'122'362.25**	**18'405'860.00**	**1'614'298.55**	**17'340'355.00**	**1'606'964.05**	**5'088'565.30**
99	**Postes non ventilables**	**4'122'362.25**	**18'405'860.00**	**1'614'298.55**	**17'340'355.00**	**1'606'964.05**	**5'088'565.30**
990	**Postes non ventilables**	**4'122'362.25**	**18'405'860.00**	**1'614'298.55**	**17'340'355.00**	**1'606'964.05**	**5'088'565.30**
9900	**Postes non ventilables**	**4'122'362.25**	**18'405'860.00**	**1'614'298.55**	**17'340'355.00**	**1'606'964.05**	**5'088'565.30**
9900.5900.000	Report des recettes d'investissements	4'122'362.25		1'614'298.55		1'606'964.05	
9900.6900.000	Report des dépenses d'investissements		18'405'860.00		17'340'355.00		5'088'565.30

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**ADMINISTRATION GÉNÉRALE**	**210'000.00**		**255'000.00**		**465'602.33**	
02	**Services généraux**	**210'000.00**		**255'000.00**		**465'602.33**	
022	**Services généraux, Secrétariats, RH, Informatique**	**80'000.00**		**235'000.00**		**69'420.75**	
0220	Secrét. général et techn., RH, Informatique	80'000.00		235'000.00		69'420.75	
029	**Immeubles administratifs**	**130'000.00**		**20'000.00**		**396'181.58**	
0292	Ancienne école	130'000.00		20'000.00		396'181.58	
1	**ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS**						**104'000.00**
15	**Service du feu**						**104'000.00**
150	**Service du feu**						**104'000.00**
1500	Service du feu						104'000.00
2	**FORMATION**	**1'590'000.00**		**1'215'400.00**		**482'471.60**	**40'000.00**
21	**Scolarité obligatoire**	**1'590'000.00**		**1'215'400.00**		**482'471.60**	**40'000.00**
212	**École primaire II (3H - 8H)**					**20'278.95**	
2120	École primaire II (3H - 8H)					20'278.95	
217	**Bâtiments scolaires**	**1'590'000.00**		**1'215'400.00**		**462'192.65**	**40'000.00**
2170	**Bâtiments scolaires**	**1'590'000.00**		**1'215'400.00**		**462'192.65**	**40'000.00**
21701	Ecole de Cormanon	1'200'000.00		1'100'000.00		193'441.70	
21702	Ecole des Rochettes	250'000.00		100'000.00		139'156.30	
21703	Ecole de Villars-Vert	140'000.00		15'400.00		129'594.65	40'000.00
3	**CULTURE, SPORTS ET LOISIRS**	**1'560'000.00**		**41'250.00**		**1'071'406.36**	
32	**Culture**					**72'561.41**	
321	**Bibliothèques et littérature**					**72'561.41**	
3210	Bibliothèques communale et autres					72'561.41	
34	**Sports et loisirs**	**1'560'000.00**		**41'250.00**		**998'844.95**	
341	**Sports**	**500'000.00**				**746'061.85**	
3410	Sports					746'061.85	
3411	Centre sportif	500'000.00					
342	**Loisirs, parcs et jardins, chemins**	**1'060'000.00**		**41'250.00**		**252'783.10**	
3420	Parcs publics, chemins naturels et espaces verts	960'000.00		41'250.00		252'783.10	
3425	Cabane du Platy	100'000.00					
4	**SANTÉ**		**3'558'562.25**	**2'200'000.00**	**994'851.10**		**994'851.10**
41	**Hôpitaux, établissements médico-sociaux**		**3'558'562.25**	**2'200'000.00**	**994'851.10**		**994'851.10**
412	**EMS et foyers pour personnes âgées (DL)**		**3'558'562.25**	**2'200'000.00**	**994'851.10**		**994'851.10**
4121	Résidence Les Martinets		3'558'562.25	2'200'000.00	994'851.10		994'851.10

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	**PRÉVOYANCE SOCIALE**	**650'000.00**	**35'000.00**	**550'000.00**			
54	**Famille et jeunesse**	**650'000.00**	**35'000.00**	**550'000.00**			
545	**Prestations aux familles**	**650'000.00**	**35'000.00**	**550'000.00**			
5451	**Structures d'accueil extrafamilial de jour**	**650'000.00**	**35'000.00**	**550'000.00**			
54511	Crèche des Dailles	650'000.00	35'000.00	550'000.00			
6	**TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS**	**9'195'460.00**	**137'800.00**	**7'465'705.00**	**132'000.00**	**2'176'320.35**	**394'825.30**
61	**Circulation routière**	**8'165'460.00**	**12'800.00**	**6'522'405.00**	**132'000.00**	**2'167'293.40**	**394'825.30**
615	**Routes communales**	**8'165'460.00**	**12'800.00**	**6'522'405.00**	**132'000.00**	**2'167'293.40**	**394'825.30**
6150	Routes communales	8'165'460.00	12'800.00	6'522'405.00	132'000.00	2'167'293.40	394'825.30
62	**Transports publics**	**1'030'000.00**	**125'000.00**	**943'300.00**		**9'026.95**	
622	**Trafic régional et d'Agglomération**	**1'030'000.00**	**125'000.00**	**943'300.00**		**9'026.95**	
6220	Trafic régional et d'Agglomération	1'030'000.00	125'000.00	943'300.00		9'026.95	
7	**ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE**	**5'200'400.00**	**391'000.00**	**5'613'000.00**	**487'447.45**	**892'764.66**	**73'287.65**
71	**Approvisionnement en eau potable (EP) HT**	**1'030'000.00**	**11'000.00**	**1'306'000.00**	**64'200.00**	**692'756.88**	**27'845.15**
710	**Approvisionnement en eau potable (EP) HT**	**1'030'000.00**	**11'000.00**	**1'306'000.00**	**64'200.00**	**692'756.88**	**27'845.15**
7101	Eau potable (EP) HT	1'030'000.00	11'000.00	1'306'000.00	64'200.00	692'756.88	27'845.15
72	**Traitement des eaux usées (EU) HT**	**1'593'400.00**	**380'000.00**	**1'962'000.00**	**423'247.45**	**179'924.53**	**45'442.50**
720	**Traitement des eaux usées (EU) HT**	**1'593'400.00**	**380'000.00**	**1'962'000.00**	**423'247.45**	**179'924.53**	**45'442.50**
7201	Epuration, eaux usées (EU) HT	1'593'400.00	10'000.00	1'137'000.00	102'900.00	179'924.53	45'442.50
7206	Station d'épuration intercomm. (STEP) HT		370'000.00	825'000.00	320'347.45		
73	**Gestion des déchets HT**	**1'404'000.00**		**1'345'000.00**		**20'083.25**	
730	**Gestion des déchets HT**	**1'404'000.00**		**1'345'000.00**		**20'083.25**	
7301	Gestion communale des déchets HT	1'404'000.00		1'345'000.00		20'083.25	
76	**Lutte contre la pollution de l'environnement**	**200'000.00**		**400'000.00**			
761	**Protection de l'air et du climat**	**200'000.00**		**400'000.00**			
7610	Protection de l'air et du climat	200'000.00		400'000.00			
77	**Cimetière**	**973'000.00**		**600'000.00**			
771	**Cimetière**	**973'000.00**		**600'000.00**			
7710	Cimetière	973'000.00		600'000.00			
9	**FINANCES ET IMPÔTS**	**4'122'362.25**	**18'405'860.00**	**1'614'298.55**	**17'340'355.00**	**1'606'964.05**	**5'088'565.30**
99	**Postes non ventilables**	**4'122'362.25**	**18'405'860.00**	**1'614'298.55**	**17'340'355.00**	**1'606'964.05**	**5'088'565.30**
990	**Postes non ventilables**	**4'122'362.25**	**18'405'860.00**	**1'614'298.55**	**17'340'355.00**	**1'606'964.05**	**5'088'565.30**
9900	Postes non ventilables	4'122'362.25	18'405'860.00	1'614'298.55	17'340'355.00	1'606'964.05	5'088'565.30

Compte	Désignation	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	210'000.00		255'000.00		465'602.33	
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS						104'000.00
2	FORMATION	1'590'000.00		1'215'400.00		482'471.60	40'000.00
3	CULTURE, SPORTS ET LOISIRS	1'560'000.00		41'250.00		1'071'406.36	
4	SANTÉ		3'558'562.25	2'200'000.00	994'851.10		994'851.10
5	PRÉVOYANCE SOCIALE	650'000.00	35'000.00	550'000.00			
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	9'195'460.00	137'800.00	7'465'705.00	132'000.00	2'176'320.35	394'825.30
7	ENVIRONN. ET AMÉNAG. DU TERRITOIRE	5'200'400.00	391'000.00	5'613'000.00	487'447.45	892'764.66	73'287.65
9	FINANCES ET IMPÔTS	4'122'362.25	18'405'860.00	1'614'298.55	17'340'355.00	1'606'964.05	5'088'565.30
	TOTALISATION	22'528'222.25	22'528'222.25	18'954'653.55	18'954'653.55	6'695'529.35	6'695'529.35
	Dépenses d'investissements nettes	**14'283'497.75**		**15'726'056.45**		**3'481'601.25**	