



Plan financier 2026 – 2030

Principes de gestion financière

Pour rappel, le plan financier, une obligation légale, est un outil de conduite important du Conseil communal. Il sert à la planification et au pilotage des finances et prestations communales durant les cinq prochaines années. Il porte sur les comptes de résultats ainsi que sur les dépenses d'investissements, incluant leurs conséquences financières sur les comptes de résultats pour la période considérée (intérêts de la dette, amortissements obligatoires).

L'article 6 de l'Ordonnance sur les finances communales précise quels éléments doivent être pris en considération, notamment les objectifs stratégiques, les charges et revenus planifiés, les dépenses et recettes d'investissements, etc.

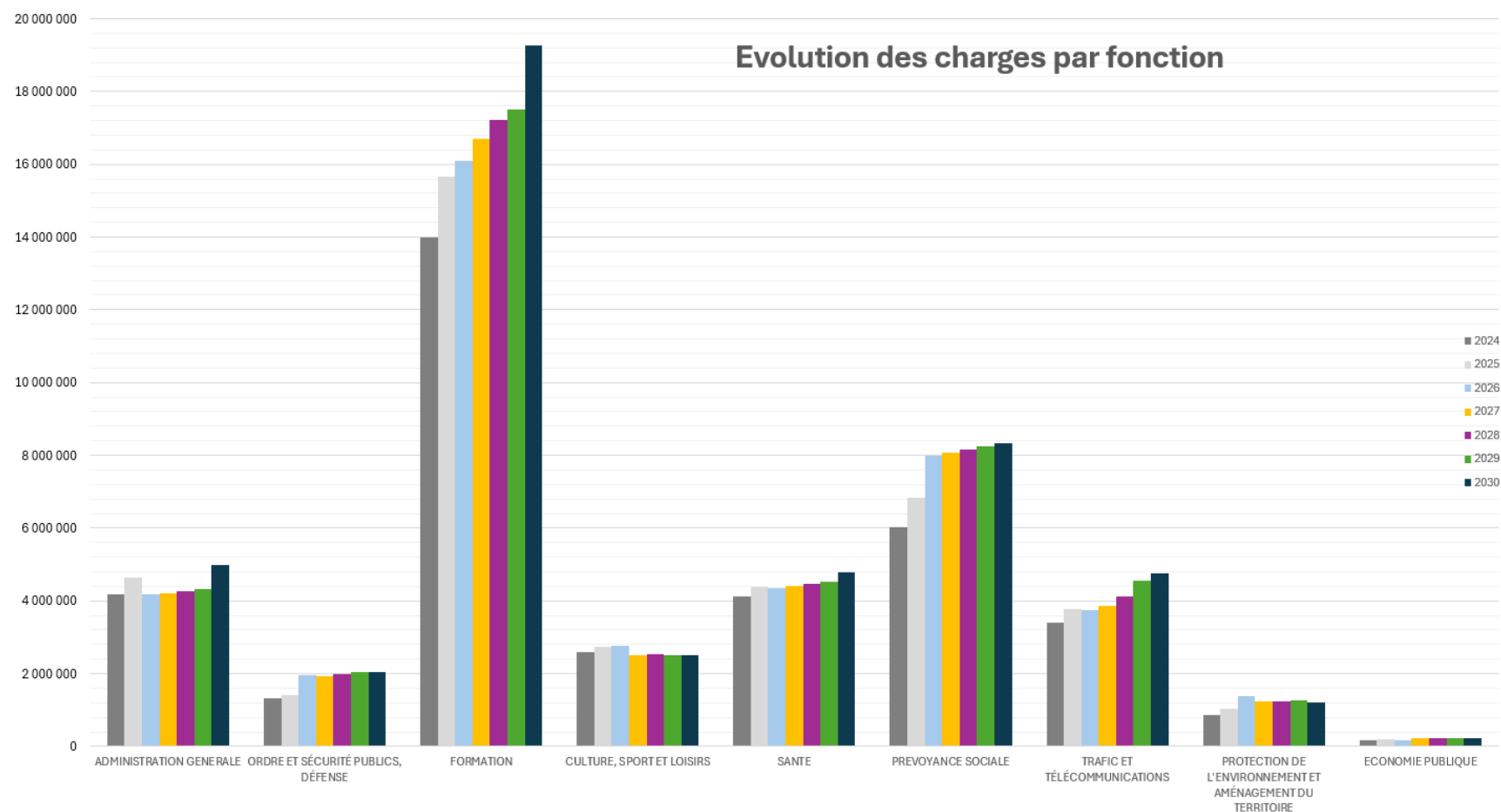
Le plan financier est un exercice délicat qui doit permettre au Conseil communal d'orienter sa situation financière à moyen terme. Il joue un rôle important au niveau de la capacité d'investissement, aussi en vue de pouvoir comparer les ressources financières à celle-ci. Il faut toutefois reconnaître que cette capacité d'investissement est depuis toujours, ou presque, insuffisante, et oblige le Conseil communal à proposer au Conseil général de procéder à des emprunts pour réaliser les investissements qui lui sont soumis, augmentant par la même occasion la dette communale.

Le plan financier est un instrument évolutif que le Conseil communal est tenu de mettre à jour en fonction des dernières informations connues, mais au minimum une fois par année. Compte tenu de sa nature évolutive et de l'imprévisibilité de différents facteurs, il n'a pas vocation à représenter une copie conforme de ce que seront les futurs budgets. Son but est de dégager des tendances favorisant les aptitudes du Conseil communal à prévoir sa situation financière, ses capacités à investir ainsi que ses modalités de financement.

Résultats du plan financier 2026-2030

Pour rappel, un certain nombre de mesures ont été prises entre 2024 et 2025 pour ralentir l'endettement de la commune en supprimant ou reportant des investissements, mais également en augmentant le coefficient d'impôt en 2024. Des entretiens ont aussi eu lieu avec des représentants du Service des communes (Scom) en vue d'avoir leur appréciation au sujet de la situation financière de la commune laquelle n'est pas un secret pour le canton. S'agissant du plan financier 2026-2030, il est constaté que l'équilibre financier requis par la loi n'est de loin pas atteint, comme déjà relevé dans les plans financiers précédents. Même si les résultats des exercices 2027, 2028 et 2029 sont inférieurs à ceux posés dans le plan financier 2025-2029, dont le point culminant se situe en 2030 avec un déficit annoncé de plus de 10 millions de francs, les déficits récurrents prévus dans la planification sont particulièrement inquiétants et pourraient conduire à ce que d'ici 2028, le capital propre non affecté permettant d'absorber des pertes soit complètement dissous. Si ce cas de figure devait se réaliser, le Conseil communal sera contraint, conformément aux dispositions légales, non seulement de prendre des mesures d'assainissement concrètes, mais également d'augmenter le coefficient d'impôt.

Evolution des charges par fonction

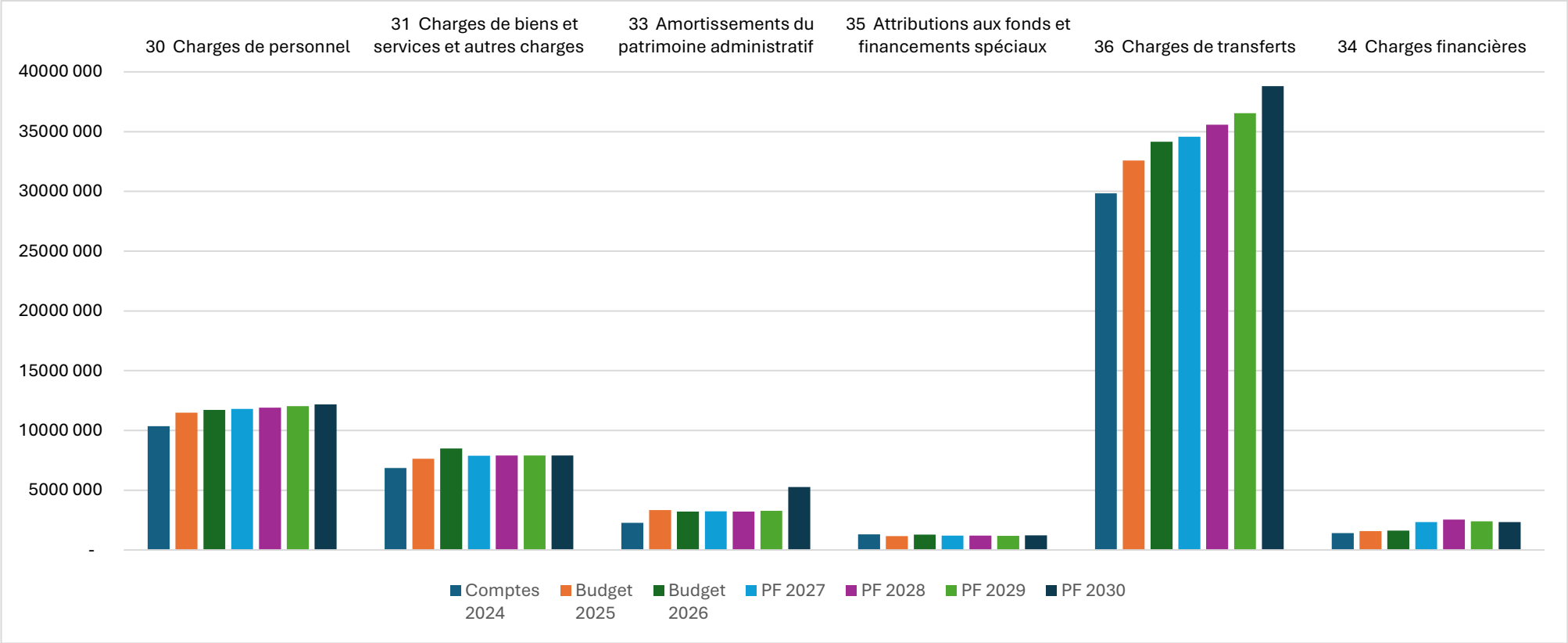


Des explications sont fournies ci-dessous au sujet des charges par fonction. Les charges de la formation y prennent une place prépondérante, ce qui explique aussi les investissements y relatifs (nouvelles écoles, mais aussi crèches et accueils extrascolaires). La formation, la prévoyance sociale et la santé sont essentiellement des charges de transfert provenant des nombreuses associations de communes, mais également du canton, de l'Agglo, etc. La plupart de ces charges découlent elles aussi de l'augmentation de la population dans l'ensemble de la région et du canton. Ce sont des charges sur lesquelles la commune de Marly n'a aucune emprise.

Formation

Comme déjà signalé, c'est la formation dans sa globalité qui prévoit une progression extrêmement forte entre 2026 et 2030. Le coût net pour 2026 passe de Fr. 16'084'032.- à Fr. 19'254'290.- en 2030, ce qui représente une augmentation nette de Fr. 3'170'258.-. Il y a bien sûr les dépenses propres à la commune de Marly telles que l'entretien et l'exploitation des bâtiments scolaires, l'accueil extrascolaire (AES), le sport scolaire, etc. Cela étant, les charges principales proviennent du canton (salaires du personnel enseignant), mais également de la participation de la commune de Marly au CO de Sarine-Campagne et du Haut-Lac français, les écoles spécialisées ainsi qu'à l'Ecole régionale allemande de Fribourg (ERAF), etc. L'amortissement du nouveau bâtiment scolaire Château d'Eau devrait produire ses effets dès 2025 et la nouvelle construction prévue à Marly Cité aura au niveau de l'amortissement du bâtiment un impact très important dès 2029.

Evolution des charges par nature



Il est constaté sur le graphique ci-dessus une progression exponentielle au niveau des charges de transfert et des amortissements pour lesquelles quelques commentaires sont apportés plus loin. S'agissant des charges du personnel et plus particulièrement des salaires, le Conseil communal a tenu compte d'un taux de progression annuel de 1,1% correspondant aux paliers, soit sans les éventuelles indexations liées au renchérissement du coût de la vie. Les cotisations patronales n'augmentent que très peu, soit en moyenne de Fr. 20'000.- par année. La rémunération des membres du Conseil communal demeure quant à elle inchangée.

Trois éléments méritent d'être relevés, à savoir :

Les amortissements du patrimoine administratif

En raison du programme d'investissement prévu sur les cinq prochaines années, les amortissements obligatoires du patrimoine administratif vont passer de Fr. 3'204'005 (budget 2026) à Fr. 5'261'601.- en 2030, soit une augmentation conséquente de Fr. 2'057'101.-. L'écart important se produira, comme mentionné ci-dessus, entre 2029 et 2030 avec en principe le début de l'amortissement du nouveau centre scolaire de Marly Cité.

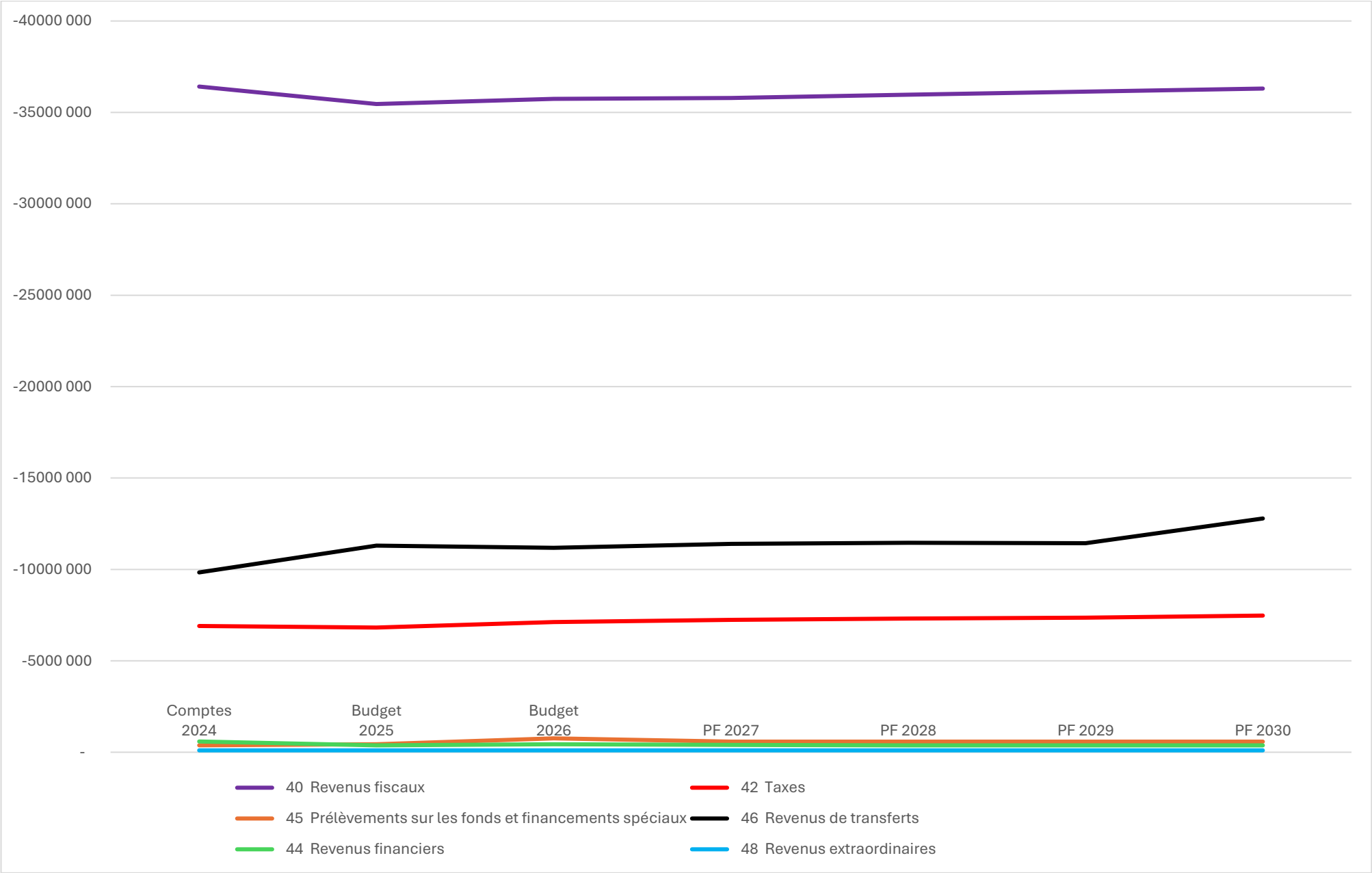
Les charges de transfert

Les charges de transfert du budget de résultats 2026 s'élèvent à Fr. 34'157'686.-. Elles devraient se situer, sur la base des plans financiers des associations de communes principales auxquelles est liée Marly (CO, RSS, Agglo, etc.), à Fr. 38'814'132.- en 2030, ce qui représente une augmentation conséquente de Fr. 4'656'446.-, à la baisse toutefois par rapport au plan financier 2025-2029 (Fr. 5'394'463.-). La population légale de Marly, qui augmente chaque année, influence les charges en question dans la mesure où ladite population légale est ou peut être un critère dans le calcul.

Charges financières

Les charges financières (nature 34) vont augmenter de l'ordre de Fr. 716'000.- d'ici 2030.

Revenus fiscaux



Les revenus fiscaux progressent globalement de Fr. 557'000.- entre 2026 et 2030, dont les éléments principaux sont les suivants :

- Les impôts sur le revenu des personnes physiques augmentent de Fr. 760'000.-. C'est une estimation faite selon le principe de prudence.
- Les impôts sur la fortune des personnes physiques demeurent stables, avec une augmentation sur cinq ans de Fr. 60'000.-.
- Les impôts directs des personnes morales sont établis à Fr. 3'600'000.- entre 2026 et 2030. Un afflux important de nouvelles entreprises n'est pas envisagé.

Pour les droits de mutation, l'estimation de Fr. 1'200'000.- est fixée dès 2027. Pour 2026, le budget prévoit un montant de Fr. 1'500'000.-. Il semble évident que la commune de Marly ne profitera pas chaque année de droits de mutation exceptionnels de l'ordre de 2,5 millions de francs.

S'agissant de la contribution immobilière, cet impôt va progresser en raison de l'activité intense du marché immobilier à Marly. La progression devrait s'établir à Fr. 4'700'000.- (Fr. 4'650'000.- au budget 2026).

La progression des revenus liés aux diverses taxes devrait progresser entre 2026 et 2030 de Fr. 358'370.- pour s'établir à Fr. 7'475'550.- en 2030.

Les revenus de transfert ne progressent malheureusement pas dans la même proportion que les charges de transfert. Il est tout de même noté une progression de ces revenus de Fr. 1'600'425.- entre 2026 et 2030.

Planification des investissements

Le plan des investissements 2026-2030 a été actualisé en réduisant notamment certains projets par des reports après 2030. Comparé au plan financier 2025-2029, ce plan prévoit **des investissements nets cumulés à hauteur de 106,5 millions de francs** ! En réalisant les investissements durant les prochaines cinq années, les indicateurs financiers, actuellement déjà dans le rouge vif, vont encore se dégrader considérablement. Le Conseil communal devra obtenir les financements auprès des banques tout en espérant trouver des partenaires prêts à s'engager. Il convient de rappeler que les banques s'engagent pour des financements après avoir examiné les bilans, comptes annuels et autres plans financiers. La dette financière fin 2025 se situera à 77,7 millions de francs, mais elle atteindra des sommets inégalés pour 2030, soit plus du double pour la commune de Marly.

Conclusions

Comme déjà annoncé l'année dernière, la situation financière de la commune de Marly est à un tournant important, comme le démontrent ci-après les éléments factuels. La question est manifestement posée quant à d'autres mesures pouvant amener les finances communales à une meilleure situation. La commune de Marly n'est pas à l'abri d'une intervention du Conseil d'Etat (voir article 65 de la LFCo Hausse obligatoire) l'obligeant d'assainir assez rapidement ses finances. Une nouvelle hausse d'impôt pourrait devenir un épouvantail fiscal pour les contribuables marlinois, mais aussi retenir des ménages ou autres personnes à venir s'établir à Marly.

1. Impact des budgets de résultats 2025 à 2029

Au préalable, il est rappelé que le plan financier 2025-2029 prévoyait déjà des pertes budgétaires pour un total de Fr. 29'000'000.-. Sur la base des estimations faites pour ce plan financier, les pertes cumulées devraient s'élever à Fr. 34'430'191.-, soit une détérioration de plus de 5 millions de francs. Non seulement l'équilibre budgétaire requis par la loi n'est pas atteint pour aucun exercice, mais le capital propre de 22 millions de francs actuellement sera totalement absorbé d'ici 2028. Une nouvelle hausse du coefficient d'impôt pointe assez rapidement à l'horizon. Pour éviter cette hausse d'impôt, la seule solution consiste à reporter des investissements au-delà de l'année 2030.

2. Impact du plan financier 2026 à 2030 sur la dette

La dette actuelle s'élève à environ 77,7 millions de francs. Au vu du manque de liquidités chroniques de la commune de Marly, tous les investissements à venir devront être financés par l'emprunt. La dette va par conséquent exploser pour se situer approximativement à 180 millions de francs. Au vu de cette situation, il n'est pas certain de pouvoir obtenir dans le futur des prêts bancaires, ou alors à des conditions probablement peu attrayantes pour la commune. Avant de s'engager, les banques consultent bien évidemment les comptes, les bilans et autres plans financiers d'une commune. Les financements dont aura besoin la commune de Marly à court et moyen terme ne sont donc pas nécessairement acquis d'avance.

3. Résultats des budgets

Les résultats des budgets de 2026 à 2030 ne prennent pas en compte d'éventuels surcroîts de revenus fiscaux ou d'augmentations ou de réductions de charges. Ces différences n'apparaissent qu'au bouclage des comptes et ne peuvent guère faire l'objet d'estimations à inscrire dans les budgets du plan financier. Sous réserve d'une évolution défavorable de la conjoncture économique toujours possible durant les prochaines années, on peut affirmer que l'estimation de l'évolution de la dette bancaire au terme de la période de planification représente l'hypothèse la plus défavorable.

Budget de résultats - MCH2

	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026	PF 2027	PF 2028	PF 2029	PF 2030
Charges d'exploitation	50 619 056	56 195 501	58 853 229	58 706 085	59 790 690	60 950 111	65 375 738
30 Charges de personnel	10 348 770	11 482 103	11 711 671	11 796 200	11 908 200	12 039 000	12 171 900
31 Charges de biens et services et autres charges	6 863 144	7 642 314	8 494 712	7 893 205	7 905 205	7 912 205	7 912 205
33 Amortissements du patrimoine administratif	2 273 404	3 330 525	3 204 500	3 233 326	3 211 181	3 269 135	5 261 601
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1 298 858	1 167 428	1 284 660	1 209 900	1 193 800	1 191 200	1 215 900
36 Charges de transferts	29 834 880	32 573 131	34 157 686	34 573 454	35 572 304	36 538 571	38 814 132
Revenus d'exploitation	- 53 530 999 -	54 017 749	54 805 150	55 009 738 -	55 327 238 -	55 515 038 -	57 147 938
40 Revenus fiscaux	- 36 414 141 -	35 458 000	35 743 000	35 785 000 -	35 970 000 -	36 135 000 -	36 300 000
42 Taxes	- 6 899 838 -	6 820 675	7 117 180	7 245 550 -	7 315 550 -	7 359 550 -	7 475 550
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	- 380 030 -	438 133	758 807	580 100 -	582 000 -	583 900 -	585 800
46 Revenus de transferts	- 9 836 990 -	11 300 941	11 186 163	11 399 088 -	11 459 688 -	11 436 588 -	12 786 588
Résultat provenant des activités d'exploitation [REX]	- 2 911 943	2 177 752	4 048 079	3 696 347	4 463 452	5 435 073	8 227 800
34 Charges financières	1 420 880	1 590 000	1 624 000	2 340 000	2 540 000	2 390 000	2 340 000
44 Revenus financiers	- 587 997 -	381 580	432 580	396 580 -	376 000 -	376 000 -	376 000
Résultat provenant des financements [RFI]	832 883	1 208 420	1 191 420	1 943 420	2 164 000	2 014 000	1 964 000
Résultat opérationnel [ROP = REX + RFI]	- 2 079 060	3 386 172	5 239 499	5 639 767	6 627 452	7 449 073	10 191 800
48 Revenus extraordinaires	- 103 455 -	103 500	103 500	103 500 -	103 500 -	103 500 -	103 500
Résultat extraordinaire [REO]	- 103 455 -	103 500	103 500	103 500 -	103 500 -	103 500 -	103 500
Résultat total du compte de résultats [= ROP + REO]	- 2 182 514	3 282 672	5 135 999	5 536 267	6 523 952	7 345 573	10 088 300

Compte de résultats par nature		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	57 446 472	-	64 591 192	-	67 416 040	-	69 116 972	-	70 759 377	-	71 564 798	-	77 286 625	-
30	Charges de personnel	10 348 770	-	11 482 103	-	11 711 671	-	11 796 200	-	11 908 200	-	12 039 000	-	12 171 900	-
300	Autorités et commissions	271 735	-	287 710	-	294 840	-	286 490	-	286 490	-	286 490	-	286 490	-
3000	Salaires, jetons de présences, autorités et commissions	271 735	-	287 710	-	294 840	-	286 490	-	286 490	-	286 490	-	286 490	-
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	8 057 877	-	9 419 240	-	9 456 340	-	9 559 600	-	9 663 900	-	9 769 500	-	9 876 300	-
3010	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	8 057 877	-	9 419 240	-	9 456 340	-	9 559 600	-	9 663 900	-	9 769 500	-	9 876 300	-
303	Travailleurs temporaires	403 476	-	-	-	-	-								
3030	Travailleurs temporaires	403 476	-	-	-	-	-								
304	Allocations	46 056	-	44 221	-	47 024	-	42 830	-	43 230	-	43 630	-	44 030	-
3040	Allocations pour enfants et allocations de formation	45 836	-	44 221	-	47 024	-	41 830	-	42 230	-	42 630	-	43 030	-
3042	Indemnités de repas	220	-	-	-	-	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-
305	Cotisations patronales	1 451 808	-	1 608 135	-	1 778 617	-	1 801 980	-	1 827 180	-	1 852 480	-	1 878 180	-
3050	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	551 226	-	643 995	-	646 830	-	654 650	-	662 650	-	670 750	-	679 050	-
3052	Cotisations patronales Caisse de pension	517 915	-	538 630	-	586 430	-	593 800	-	601 400	-	609 000	-	616 600	-
3053	Cotisations patronales assurance-accidents	87 462	-	75 860	-	79 096	-	81 150	-	83 450	-	85 750	-	88 050	-
3054	Cotisations patronales caisse de compensation pour AF	214 427	-	247 290	-	248 665	-	251 880	-	255 680	-	259 480	-	263 480	-
3055	Cotisations patronales assurance IJ en cas de maladie	80 778	-	102 360	-	217 596	-	220 500	-	224 000	-	227 500	-	231 000	-
306	Prestations de l'employeur	-	-	-	-	17 400	-	17 400	-	-	-	-	-	-	-
3064	Rentes transitoires					17 400		17 400	-	-	-	-	-	-	-
309	Autres charges de personnel	117 817	-	122 797	-	117 450	-	87 900	-	87 400	-	86 900	-	86 900	-
3090	Formation et perfectionnement du personnel	66 978	-	95 827	-	91 610	-	62 600	-	62 100	-	61 600	-	61 600	-
3091	Recrutement du personnel	5 415	-	5 870	-	3 640	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-
3099	Autres charges du personnel	45 424	-	21 100	-	22 200	-	21 300	-	21 300	-	21 300	-	21 300	-
31	Charges de biens et services/autres charges d'exploitation	6 863 144	-	7 642 314	-	8 494 712	-	7 893 205	-	7 905 205	-	7 912 205	-	7 912 205	-
310	Charges de matériel et de marchandises	667 610	-	693 475	-	737 520	-	702 150	-	704 150	-	706 150	-	708 150	-
3100	Matériel de bureau	44 465	-	56 310	-	49 450	-	43 000	-	43 000	-	43 000	-	43 000	-
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	283 184	-	241 780	-	259 230	-	234 250	-	234 250	-	234 250	-	234 250	-
3102	Frais de publication et d'annonces	99 969	-	103 650	-	98 000	-	92 500	-	92 500	-	92 500	-	92 500	-
3104	Matériel d'exploitation, fournitures	16 732	-	18 500	-	17 500	-	17 250	-	17 250	-	17 250	-	17 250	-
3105	Denrées alimentaires	207 443	-	258 085	-	296 240	-	300 000	-	302 000	-	304 000	-	306 000	-
3106	Matériel médical	13 680	-	15 150	-	17 100	-	15 150	-	15 150	-	15 150	-	15 150	-
3109	Autres charges de matériel et de marchandises	2 137	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	279 326	-	310 245	-	337 411	-	278 000	-	278 000	-	278 000	-	278 000	-
3110	Meubles et appareils de bureau	28 537	-	20 600	-	27 350	-	9 000	-	9 000	-	9 000	-	9 000	-
3111	Machines, appareils, véhicules, outils	123 511	-	128 390	-	147 600	-	123 500	-	123 500	-	123 500	-	123 500	-
3112	Vêtements de travail, linges, rideaux	7 737	-	29 775	-	33 600	-	24 500	-	24 500	-	24 500	-	24 500	-
3113	Matériel informatique (achat)	87 862	-	67 300	-	27 100	-	26 000	-	26 000	-	26 000	-	26 000	-
3118	Immobilisations incorporelles (logiciels, licences)	24 778	-	57 180	-	96 761	-	90 000	-	90 000	-	90 000	-	90 000	-
3119	Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	6 902	-	7 000	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-
312	Alimentation et élimination bien-fonds PA	911 387	-	881 450	-	857 600	-	855 300	-	855 300	-	855 300	-	855 300	-
3120	Alimentation et élimination, biens-fonds PA	911 387	-	881 450	-	857 600	-	855 300	-	855 300	-	855 300	-	855 300	-
313	Prestations de service et honoraires	2 942 189	-	2 981 031	-	3 455 661	-	3 238 905	-	3 248 905	-	3 258 905	-	3 268 905	-
3130	Prestations de services de tiers	1 482 613	-	1 548 930	-	1 598 516	-	1 538 780	-	1 548 780	-	1 558 780	-	1 568 780	-
3132	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, e	1 042 295	-	1 023 780	-	1 260 693	-	1 103 000	-	1 103 000	-	1 103 000	-	1 103 000	-

Compte de résultats par nature		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3133	Charges de l'informatique	314 078	-	291 200	-	483 200	-	483 000	-	483 000	-	483 000	-	483 000	-
3134	Assurance des Bâtiments	82 104	-	89 830	-	90 175	-	90 855	-	90 855	-	90 855	-	90 855	-
3136	Honoraires de l'activité de médecine privées	6 920	-	11 800	-	7 000	-	8 000	-	8 000	-	8 000	-	8 000	-
3137	Impôts et taxes	14 178	-	14 991	-	15 577	-	15 270	-	15 270	-	15 270	-	15 270	-
3138	Cours, examens et conseils	-	-	500	-	500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
314	Réfection et entretien courants	894 715	-	1 191 410	-	1 377 070	-	1 203 000	-	1 203 000	-	1 203 000	-	1 203 000	-
3140	Entretien des terrains	132 552	-	233 600	-	201 900	-	196 000	-	196 000	-	196 000	-	196 000	-
3141	Entretien des routes / voies de communication	276 395	-	294 750	-	266 800	-	277 000	-	277 000	-	277 000	-	277 000	-
3142	Entretien des ouvrages d'aménagement des cours d'eau	8 001	-	58 000	-	63 000	-	55 000	-	55 000	-	55 000	-	55 000	-
3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	170 727	-	311 500	-	366 000	-	320 000	-	320 000	-	320 000	-	320 000	-
3144	Entretien des bâtiments et immeubles	307 040	-	293 560	-	479 370	-	355 000	-	355 000	-	355 000	-	355 000	-
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	557 129	-	629 078	-	714 840	-	681 800	-	681 800	-	681 800	-	681 800	-
3150	Entretien de meubles et appareils de bureau	3 217	-	1 700	-	2 100	-	1 700	-	1 700	-	1 700	-	1 700	-
3151	Entretien de machines et appareils	129 868	-	156 975	-	159 250	-	134 800	-	134 800	-	134 800	-	134 800	-
3153	Entretien de matériel informatique	4 398	-	11 000	-	15 000	-	12 000	-	12 000	-	12 000	-	12 000	-
3158	Entretien des immobilisations incorporelles	419 646	-	459 403	-	538 490	-	533 300	-	533 300	-	533 300	-	533 300	-
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	438 706	-	441 440	-	448 940	-	440 250	-	440 250	-	435 250	-	423 250	-
3160	Loyer et bail à ferme des biens-fonds	371 387	-	369 240	-	369 240	-	369 400	-	369 400	-	369 400	-	357 400	-
3162	Mensualités de leasing opérationnel	67 319	-	72 200	-	79 700	-	70 850	-	70 850	-	65 850	-	65 850	-
317	Dédommagements	164 410	-	163 185	-	213 170	-	192 300	-	192 300	-	192 300	-	192 300	-
3170	Frais de déplacement et autres frais	47 711	-	55 240	-	83 550	-	60 800	-	60 800	-	60 800	-	60 800	-
3171	Excursions, voyages scolaires et camps	116 699	-	107 945	-	129 620	-	131 500	-	131 500	-	131 500	-	131 500	-
318	Réévaluations sur créances	7 671	-	350 000	-	350 000	-	301 000	-	301 000	-	301 000	-	301 000	-
3180	Réévaluations sur créances	- 559 681	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3181	Pertes sur créances effectives	567 353	-	350 000	-	350 000	-	301 000	-	301 000	-	301 000	-	301 000	-
319	Diverses charges d'exploitation	-	-	1 000	-	2 500	-	500	-	500	-	500	-	500	-
3199	Autres charges d'exploitation	-	-	1 000	-	2 500	-	500	-	500	-	500	-	500	-
33	Amortissement du patrimoine administratif	2 273 404	-	3 330 525	-	3 204 500	-	3 233 326	-	3 211 181	-	3 269 135	-	5 261 601	-
330	Amortissements immobilisations corporelles PA	2 134 791	-	3 160 545	-	3 094 500	-	3 134 611	-	3 136 166	-	3 211 431	-	5 220 231	-
3300	Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	2 134 791	-	3 160 545	-	3 094 500	-	3 134 611	-	3 136 166	-	3 211 431	-	5 220 231	-
332	Amortissements immobilisations incorporelles PA	138 613	-	169 980	-	110 000	-	98 715	-	75 015	-	57 704	-	41 370	-
3320	Amortissements planifiés immobilisations incorporelles	138 613	-	169 980	-	110 000	-	98 715	-	75 015	-	57 704	-	41 370	-
34	Charges financières	1 420 880	-	1 590 000	-	1 624 000	-	2 340 000	-	2 540 000	-	2 390 000	-	2 340 000	-
340	Charges d'intérêts	1 283 245	-	1 500 000	-	1 500 000	-	2 250 000	-	2 450 000	-	2 300 000	-	2 250 000	-
3400	Intérêts passifs des engagements courants	777	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3401	Intérêts passifs des engagements financiers	1 282 468	-	1 500 000	-	1 500 000	-	2 250 000	-	2 450 000	-	2 300 000	-	2 250 000	-
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	2 500	-	-	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3420	Acquisition et administration de capital	2 500	-	-	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
344	Réévaluations des immobilisations PF	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3440	Réévaluations des titres PF	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
349	Diverses charges financières	135 133	-	90 000	-	120 000	-	90 000	-	90 000	-	90 000	-	90 000	-
3499	Autres charges financières	135 133	-	90 000	-	120 000	-	90 000	-	90 000	-	90 000	-	90 000	-

Compte de résultats par nature			Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1 298 858	-	1 167 428	-	1 284 660	-	1 209 900	-	1 193 800	-	1 191 200	-	1 215 900	-	
351	Attributions aux fonds et FS comme capital propre	1 298 858	-	1 167 428	-	1 284 660	-	1 209 900	-	1 193 800	-	1 191 200	-	1 215 900	-	
3510	Attributions financements spéciaux du capital propre	1 298 858	-	1 167 428	-	1 284 660	-	1 209 900	-	1 193 800	-	1 191 200	-	1 215 900	-	
36	Charges de transferts	29 834 880	-	32 573 131	-	34 157 686	-	34 573 454	-	35 572 304	-	36 538 571	-	38 814 132	-	
360	Parts de revenus destinés à des tiers	60 059	-	46 330	-	21 330	-	22 000	-	47 000	-	47 000	-	47 000	-	
3601	Parts de revenus destinés aux cantons et aux concordats	19 302	-	21 330	-	21 330	-	22 000	-	22 000	-	22 000	-	22 000	-	
3602	Parts revenus destinés aux comm.+ associ.intercom.	40 758	-	25 000	-	-	-	-	-	25 000	-	25 000	-	25 000	-	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	19 609 800	-	21 857 525	-	22 579 331	-	22 920 082	-	23 735 354	-	24 564 213	-	26 698 345	-	
3611	Dédommagements aux cantons et aux concordats	4 853 338	-	5 197 075	-	5 434 421	-	5 514 320	-	5 644 376	-	5 765 694	-	5 889 298	-	
3612	Dédommagements aux comm.+ associ.intercom.	14 337 123	-	16 229 642	-	16 633 582	-	16 884 207	-	17 558 992	-	18 255 894	-	20 255 570	-	
3614	Dédommagements aux entreprises publiques	419 340	-	430 808	-	511 328	-	521 555	-	531 986	-	542 625	-	553 478	-	
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	10 149 964	-	10 654 176	-	11 541 925	-	11 616 272	-	11 774 851	-	11 912 258	-	12 053 686	-	
3631	Subventions aux cantons et aux concordats	5 730 034	-	6 067 045	-	6 924 175	-	7 043 572	-	7 187 151	-	7 334 558	-	7 485 986	-	
3635	Subventions aux entreprises privées	482 285	-	402 500	-	429 800	-	402 500	-	402 500	-	377 500	-	352 500	-	
3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	1 015 915	-	1 045 431	-	1 023 750	-	1 016 000	-	1 031 000	-	1 046 000	-	1 061 000	-	
3637	Subventions aux ménages privés	2 921 730	-	3 139 200	-	3 164 200	-	3 154 200	-	3 154 200	-	3 154 200	-	3 154 200	-	
366	Amortissements subventions d'investissement	15 057	-	15 100	-	15 100	-	15 100	-	15 100	-	15 100	-	15 100	-	
3660	Amortissements planifiés, subventions d'investissements	15 057	-	15 100	-	15 100	-	15 100	-	15 100	-	15 100	-	15 100	-	
39	Imputations internes	5 406 536	-	6 805 691	-	6 938 811	-	8 070 887	-	8 428 687	-	8 224 687	-	9 570 887	-	
391	Prestations de service	100 545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3910	Imputations internes pour prestations de services	100 545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
393	Frais administratifs et d'exploitation	3 937 209	-	5 203 431	-	5 336 811	-	5 710 887	-	5 858 687	-	5 794 687	-	7 180 887	-	
3930	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploita	3 937 209	-	5 203 431	-	5 336 811	-	5 710 887	-	5 858 687	-	5 794 687	-	7 180 887	-	
394	Intérêts et charges financières théoriques	1 282 468	-	1 500 000	-	1 500 000	-	2 250 000	-	2 450 000	-	2 300 000	-	2 250 000	-	
3940	Imputations internes des intérêts	1 282 468	-	1 500 000	-	1 500 000	-	2 250 000	-	2 450 000	-	2 300 000	-	2 250 000	-	
399	Autres imputations internes	86 314	-	102 260	-	102 000	-	110 000	-	120 000	-	130 000	-	140 000	-	
3990	Autres imputations internes	86 314	-	102 260	-	102 000	-	110 000	-	120 000	-	130 000	-	140 000	-	
4	REVENUS	-	59 628 986	-	61 308 520	-	62 280 041	-	-	63 580 705	-	64 235 425	-	64 219 225	-	67 198 325
40	Revenus fiscaux	-	36 414 141	-	35 458 000	-	35 743 000	-	-	35 785 000	-	35 970 000	-	36 135 000	-	36 300 000
400	Impôts directs personnes physiques	-	24 293 279	-	24 420 000	-	25 180	-	-	25 505 000	-	25 670 000	-	25 835 000	-	26 000 000
4000	Impôts sur le revenu des personnes physiques	-	21 347 529	-	21 505 000	-	22 220 000	-	-	22 530 000	-	22 680 000	-	22 830 000	-	22 980 000
4001	Impôts sur la fortune des personnes physiques	-	2 303 095	-	2 415 000	-	2 360 000	-	-	2 375 000	-	2 390 000	-	2 405 000	-	2 420 000
4002	Impôt à la source, personnes physiques	-	642 655	-	500 000	-	600 000	-	-	600 000	-	600 000	-	600 000	-	600 000
401	Impôts directs personnes morales	-	5 287 263	-	3 225 000	-	3 600 000	-	-	3 600 000	-	3 600 000	-	3 600 000	-	3 600 000
4010	Impôt sur le bénéfice des personnes morales	-	2 998 855	-	1 925 000	-	2 200 000	-	-	2 200 000	-	2 200 000	-	2 200 000	-	2 200 000
4011	Impôt sur le capital des personnes morales	-	2 288 408	-	1 300 000	-	1 400 000	-	-	1 400 000	-	1 400 000	-	1 400 000	-	1 400 000
402	Autres impôts directs	-	6 799 684	-	7 780 000	-	6 930 000	-	-	6 650 000	-	6 670 000	-	6 670 000	-	6 670 000
4021	Contribution immobilière	-	4 527 717	-	4 500 000	-	4 650 000	-	-	4 680 000	-	4 700 000	-	4 700 000	-	4 700 000
4022	Impôts sur les gains de fortune	-	867 101	-	700 000	-	700 000	-	-	700 000	-	700 000	-	700 000	-	700 000
4023	Droits de mutation et de timbre	-	1 192 684	-	2 500 000	-	1 500 000	-	-	1 200 000	-	1 200 000	-	1 200 000	-	1 200 000
4024	Impôt sur les successions et donations	-	123 316	-	60 000	-	60 000	-	-	50 000	-	50 000	-	50 000	-	50 000
4029	Récupération de pertes sur créances d'impôts	-	88 866	-	20 000	-	20 000	-	-	20 000	-	20 000	-	20 000	-	20 000

Compte de résultats par nature		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
403	Impôts sur la propriété et sur les charges	-	33 915	-	33 000	-	33 000	-	30 000	-	30 000	-	30 000	-	30 000
4033	Impôt sur les chiens	-	33 915	-	33 000	-	33 000	-	30 000	-	30 000	-	30 000	-	30 000
42	Taxes et redevances	-	6 899 838	-	6 820 675	-	7 117 180	-	7 245 550	-	7 315 550	-	7 359 550	-	7 475 550
420	Taxes de compensation	-	214 961	-	215 000	-	215 000	-	215 000	-	215 000	-	215 000	-	215 000
4200	Taxes de compensation	-	214 961	-	215 000	-	215 000	-	215 000	-	215 000	-	215 000	-	215 000
421	Emoluments pour actes administratifs	-	77 394	-	81 900	-	84 000	-	75 000	-	75 000	-	75 000	-	75 000
4210	Emoluments administratifs	-	77 394	-	81 900	-	84 000	-	75 000	-	75 000	-	75 000	-	75 000
424	Taxes d'utilisation et prestations de service	-	3 845 999	-	3 892 550	-	3 875 915	-	3 944 750	-	3 996 750	-	4 012 750	-	4 100 750
4240	Taxes d'utilisation et prestations de service	-	3 845 999	-	3 892 550	-	3 875 915	-	3 944 750	-	3 996 750	-	4 012 750	-	4 100 750
425	Recettes sur ventes	-	150 504	-	137 500	-	143 700	-	139 500	-	139 500	-	139 500	-	139 500
4250	Ventes	-	150 504	-	137 500	-	143 700	-	139 500	-	139 500	-	139 500	-	139 500
426	Remboursements	-	2 534 970	-	2 432 225	-	2 721 065	-	2 793 800	-	2 811 800	-	2 839 800	-	2 867 800
4260	Remboursements et participations de tiers	-	2 534 970	-	2 432 225	-	2 721 065	-	2 793 800	-	2 811 800	-	2 839 800	-	2 867 800
427	Amendes	-	76 010	-	61 500	-	77 500	-	77 500	-	77 500	-	77 500	-	77 500
4270	Amendes	-	76 010	-	61 500	-	77 500	-	77 500	-	77 500	-	77 500	-	77 500
44	Revenus financiers	-	587 997	-	381 580	-	432 580	-	396 580	-	376 000	-	376 000	-	376 000
440	Revenus des intérêts	-	180 167	-	135 000	-	132 000	-	120 000	-	120 000	-	120 000	-	120 000
4400	Intérêts des liquidités	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4401	Intérêts des créances et comptes courants	-	180 023	-	125 000	-	132 000	-	120 000	-	120 000	-	120 000	-	120 000
4402	Intérêts des placements financiers	-	140	-	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
443	Produits immeubles du PF	-	43 337	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000
4439	Autres produits d'immeubles PF	-	43 337	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000
447	Revenus des immeubles PA	-	215 003	-	206 580	-	200 580	-	201 580	-	181 000	-	181 000	-	181 000
4470	Loyers et fermages, immeubles PA	-	20 630	-	20 580	-	20 580	-	20 580	-	-	-	-	-	-
4472	Paielements pour utilisation d'immeubles PA	-	180 373	-	172 000	-	166 000	-	167 000	-	167 000	-	167 000	-	167 000
4479	Autres revenus d'immeubles PA	-	14 000	-	14 000	-	14 000	-	14 000	-	14 000	-	14 000	-	14 000
449	Autres revenus financiers	-	149 490	-	-	-	60 000	-	35 000	-	35 000	-	35 000	-	35 000
4499	Autres revenus financiers	-	149 490	-	-	-	60 000	-	35 000	-	35 000	-	35 000	-	35 000
45	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	-	380 030	-	438 133	-	758 807	-	580 100	-	582 000	-	583 900	-	585 800
451	Prélèvements sur fonds et FS comme capital propre	-	380 030	-	438 133	-	758 807	-	580 100	-	582 000	-	583 900	-	585 800
4510	Prélèvements sur fonds et FS comme capital propre	-	380 030	-	438 133	-	758 807	-	580 100	-	582 000	-	583 900	-	585 800
46	Revenus de transferts	-	9 836 990	-	11 300 941	-	11 186 163	-	11 399 088	-	11 459 688	-	11 436 588	-	12 786 588
460	Parts à des revenus de tiers	-	551 497	-	508 260	-	500 000	-	480 000	-	500 000	-	510 000	-	520 000
4601	Parts aux revenus des cantons et des concordats	-	493 067	-	493 260	-	500 000	-	480 000	-	485 000	-	490 000	-	495 000
4602	Parts aux revenus des collectivités publiques locales	-	58 430	-	15 000	-	-	-	-	-	15 000	-	20 000	-	25 000
461	Dédommagements de collectivités publiques	-	6 764 797	-	8 306 704	-	8 120 076	-	8 396 417	-	8 444 817	-	8 428 117	-	9 794 617
4611	Dédommagements des cantons et des concordats	-	1 070 472	-	1 206 890	-	893 390	-	826 000	-	726 000	-	726 000	-	726 000
4612	Dedommagement des collectivités publiques locales	-	5 694 325	-	7 099 814	-	7 226 686	-	7 570 417	-	7 718 817	-	7 702 117	-	9 068 617
462	Péréquation financière intercommunale	-	1 529 573	-	1 476 157	-	1 370 627	-	1 370 000	-	1 370 000	-	1 370 000	-	1 370 000

Compte de résultats par nature		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4621	Attribution de la péréquation des besoins	-	529 946	-	564 949	-	585 385	-	585 000	-	585 000	-	585 000	-	585 000
4622	Attribution de la péréquation des ressources	-	999 627	-	911 208	-	785 242	-	785 000	-	785 000	-	785 000	-	785 000
463	Subventions de collectivités publiques et de tiers	-	597 377	-	569 500	-	680 800	-	647 400	-	647 400	-	647 400	-	647 400
4630	Subvention de la Confédération	-	4 400	-	4 400	-	4 400	-	4 400	-	4 400	-	4 400	-	4 400
4631	Subventions des cantons et des concordats	-	65 969	-	70 830	-	97 830	-	84 000	-	84 000	-	84 000	-	84 000
4632	Subventions des collectivités publiques locales	-	478 598	-	442 070	-	527 370	-	507 000	-	507 000	-	507 000	-	507 000
4634	Subventions des entreprises publiques	-	42 410	-	46 200	-	45 200	-	46 000	-	46 000	-	46 000	-	46 000
4637	Subventions des ménages privés	-	6 000	-	6 000	-	6 000	-	6 000	-	6 000	-	6 000	-	6 000
466	Amortissement subv. d'investiss. portées au passif	-	388 265	-	435 170	-	509 510	-	500 121	-	492 321	-	475 921	-	449 421
4660	Amortissement planifié subv. d'investiss.portées au passif	-	388 265	-	435 170	-	509 510	-	500 121	-	492 321	-	475 921	-	449 421
469	Autres revenus de transferts	-	5 482	-	5 150	-	5 150	-	5 150	-	5 150	-	5 150	-	5 150
4699	Redistribution	-	5 482	-	5 150	-	5 150	-	5 150	-	5 150	-	5 150	-	5 150
48	Revenus extraordinaires	-	103 455	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500
489	Prélèvements sur le capital propre	-	103 455	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500
4895	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	-	103 455	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500
49	Imputations internes	-	5 406 536	-	6 805 691	-	6 938 811	-	8 070 887	-	8 428 687	-	8 224 687	-	9 570 887
491	Prestations de service	-	100 545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4910	Imputations internes pour prestations de services	-	100 545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
493	Frais administratifs et d'exploitation	-	3 937 209	-	5 203 431	-	5 336 811	-	5 710 887	-	5 858 687	-	5 794 687	-	7 180 887
4930	Imputations internes frais admin. et d'exploitation	-	3 937 209	-	5 203 431	-	5 336 811	-	5 710 887	-	5 858 687	-	5 794 687	-	7 180 887
494	Intérêts et charges financières théoriques	-	1 282 468	-	1 500 000	-	1 500 000	-	2 250 000	-	2 450 000	-	2 300 000	-	2 250 000
4940	Imputations internes des intérêts	-	1 282 468	-	1 500 000	-	1 500 000	-	2 250 000	-	2 450 000	-	2 300 000	-	2 250 000
499	Autres imputations internes	-	86 314	-	102 260	-	102 000	-	110 000	-	120 000	-	130 000	-	140 000
4990	Autres imputations internes	-	86 314	-	102 260	-	102 000	-	110 000	-	120 000	-	130 000	-	140 000
	Excédent de charges (+) / revenus (-)	-	2 182 514	-	3 282 672	-	5 135 999		5 536 267		6 523 952		7 345 573		10 088 300

Compte de résultats - par fonctions

		Comptes 2024		BUDGET 2025		BUDGET 2026		PF 2027		PF 2028		PF 2029		PF 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	4 339 392	169 033	4 779 209	142 630	4 445 302	253 500	4 402 149	192 701	4 446 504	192 701	4 505 958	192 701	5 170 324	192 701
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	1 776 706	439 458	1 816 293	416 865	2 363 015	418 385	2 340 980	416 230	2 393 325	395 650	2 433 009	395 650	2 445 611	395 650
2	FORMATION	23 957 078	9 963 718	28 199 098	12 547 315	29 066 524	12 982 492	30 560 002	13 855 644	31 363 685	14 159 544	31 567 767	14 052 344	36 104 834	16 850 544
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	2 880 279	296 693	3 059 915	328 040	3 086 638	327 380	2 802 753	309 600	2 836 131	312 300	2 827 659	314 900	2 819 404	317 500
4	SANTÉ	4 146 896	31 804	4 426 515	33 000	4 398 770	38 200	4 430 115	34 200	4 509 109	34 200	4 562 567	34 200	4 824 030	34 200
5	PREVOYANCE SOCIALE	9 165 079	3 140 732	10 024 030	3 204 375	11 026 939	3 044 315	11 057 000	2 979 800	11 164 000	2 994 800	11 269 800	3 019 800	11 376 300	3 044 800
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	3 865 419	457 508	4 120 761	340 770	4 073 097	318 700	4 222 349	359 500	4 526 964	394 500	4 971 376	419 500	5 213 816	444 500
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	5 731 768	4 862 475	6 019 731	4 980 718	6 795 269	5 406 052	6 413 577	5 179 380	6 431 127	5 208 080	6 487 415	5 226 480	6 442 324	5 234 780
8	ECONOMIE PUBLIQUE	166 734	-	193 310	-	174 156	-	236 047	-	236 532	-	237 248	-	237 982	-
9	FINANCES ET IMPÔTS	1 417 121	40 267 566	1 952 330	39 314 807	1 986 330	39 491 017	2 652 000	40 253 650	2 852 000	40 543 650	2 702 000	40 563 650	2 652 000	40 683 650
TOTALISATION		57 446 472	59 628 986	64 591 192	61 308 520	67 416 040	62 280 041	69 116 972	63 580 705	70 759 377	64 235 425	71 564 798	64 219 225	77 286 625	67 198 325
Résultat		2 182 514	-	3 282 672	-	5 135 999	-	5 536 267	-	6 523 952	-	7 345 573	-	10 088 300	-

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE	4 339 392	169 033	4 779 209	142 630	4 445 302	253 500	4 402 149	192 701	4 446 504	192 701	4 505 958	192 701	5 170 324	192 701
01	Législatif et exécutif	341 178	-	367 720	-	390 450	-	371 100	-	371 100	-	371 100	-	371 100	-
011	Législatif (Conseil général)	60 827	-	76 060	-	92 440	-	78 500	-	78 500	-	78 500	-	78 500	-
0110	Législatif	60 827	-	76 060	-	92 440	-	78 500	-	78 500	-	78 500	-	78 500	-
0110.3000.00	Jetons de présences Conseil général	10 484	-	17 820	-	20 820	-	18 000	-	18 000	-	18 000	-	18 000	-
0110.3000.01	Jetons de présences de la Commission financière	3 600	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-
0110.3000.02	Rémunération des scrutateurs	4 623	-	6 640	-	11 620	-	7 000	-	7 000	-	7 000	-	7 000	-
0110.3102.00	Imprimés, publications (votations/élections)	13 234	-	13 900	-	17 600	-	14 000	-	14 000	-	14 000	-	14 000	-
0110.3130.00	Prestations de tiers-affranchissements (votations/élections)	12 000	-	14 000	-	17 500	-	15 000	-	15 000	-	15 000	-	15 000	-
0110.3132.00	Honoraires de l'organe de révision	14 053	-	14 100	-	15 000	-	15 000	-	15 000	-	15 000	-	15 000	-
0110.3170.00	Frais liés aux séances	2 033	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-
0110.3170.01	Autres frais scrutateurs (votations/élections)	800	-	600	-	900	-	500	-	500	-	500	-	500	-
012	Exécutif (Conseil communal)	280 350	-	291 660	-	298 010	-	292 600	-	292 600	-	292 600	-	292 600	-
0120	Exécutif	280 350	-	291 660	-	298 010	-	292 600	-	292 600	-	292 600	-	292 600	-
0120.3000.00	Salaires du Conseil communal	239 998	-	240 000	-	240 000	-	240 000	-	240 000	-	240 000	-	240 000	-
0120.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. Conseil comm.	12 577	-	17 720	-	17 720	-	17 000	-	17 000	-	17 000	-	17 000	-
0120.3052.00	Cot. patronales caisse de pension Conseil communal	15 860	-	15 930	-	15 930	-	16 000	-	16 000	-	16 000	-	16 000	-
0120.3053.00	Cot. patronales assurance accidents Conseil communal	2 093	-	2 050	-	2 050	-	2 100	-	2 100	-	2 100	-	2 100	-
0120.3054.00	Cot. patronales caisse AF Conseil communal	5 032	-	6 400	-	6 400	-	6 000	-	6 000	-	6 000	-	6 000	-
0120.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie Conseil communal	2 550	-	2 560	-	5 410	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-
0120.3099.00	Prestations en faveur du Conseil communal	1 005	-	1 000	-	2 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-
0120.3170.00	Frais de réception et de représentation Conseil communal	1 236	-	5 000	-	6 000	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-
0120.3199.00	Autres charges d'exploitation Conseil communal	-	-	1 000	-	2 500	-	500	-	500	-	500	-	500	-
02	Services généraux	3 998 215	169 033	4 411 489	142 630	4 054 852	253 500	4 031 049	192 701	4 075 404	192 701	4 134 858	192 701	4 799 224	192 701
021	Administration des finances et des contributions	562 246	1 152	687 997	-	570 148	70 000	570 300	35 000	575 400	35 000	580 600	35 000	586 300	35 000
0210	Administration des finances et des contributions	562 246	1 152	687 997	-	570 148	70 000	570 300	35 000	575 400	35 000	580 600	35 000	586 300	35 000
0210.3010.00	Salaires du personnel communal finances	492 265	-	503 900	-	413 500	-	417 700	-	421 900	-	426 200	-	430 500	-
0210.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. finances	- 28 641	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0210.3040.00	Alloc. fam. communales finances	3 389	-	3 072	-	3 660	-	4 000	-	4 100	-	4 200	-	4 300	-
0210.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. finances	29 553	-	33 600	-	27 600	-	28 000	-	28 000	-	28 800	-	29 200	-
0210.3052.00	Cot. patronales caisse de pension finances	31 938	-	34 400	-	30 000	-	30 400	-	30 800	-	31 200	-	31 600	-
0210.3053.00	Cot. patronales assurance accidents finances	3 221	-	4 400	-	2 700	-	2 800	-	2 900	-	3 000	-	3 100	-
0210.3054.00	Cot. patronales caisse AF finances	11 514	-	12 900	-	10 600	-	10 800	-	11 200	-	11 200	-	11 400	-
0210.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie finances	4 777	-	5 400	-	9 400	-	9 600	-	9 800	-	10 000	-	10 200	-
0210.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel finances	270	-	2 000	-	2 500	-	1 500	-	1 000	-	500	-	500	-
0210.3100.00	Matériel de bureau	-	-	3 500	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0210.3102.00	Imprimés, publications	-	-	11 700	-	3 000	-	3 000	-	3 000	-	3 000	-	3 000	-
0210.3130.00	Frais bancaires et postaux finances	12 319	-	14 000	-	13 000	-	12 500	-	12 500	-	12 500	-	12 500	-
0210.3130.30	Frais de poursuites finances	-	-	57 000	-	50 000	-	50 000	-	50 000	-	50 000	-	50 000	-
0210.3612.90	Participation à l'Agglo finances	1 641	-	2 125	-	2 188	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0210.4260.00	Provision pour perception impôt paroisse	- - 82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0210.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	- 477	-	-	-	-	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-
0210.4499.00	Remboursement frais de poursuites finances	- 757	-	-	-	- 60 000	-	- 35 000	-	- 35 000	-	- 35 000	-	- 35 000	-
022	Services généraux, autres	2 882 423	139 500	3 101 782	114 530	2 794 834	126 500	2 701 376	100 500	2 735 431	100 500	2 837 985	100 500	2 902 951	100 500
0220	Services généraux, autres	2 882 423	139 500	3 101 782	114 530	2 794 834	126 500	2 701 376	100 500	2 735 431	100 500	2 837 985	100 500	2 902 951	100 500
0220.3000.00	Jetons de présences des Commissions services généraux	6 640	-	8 550	-	8 000	-	8 500	-	8 500	-	8 500	-	8 500	-
0220.3010.00	Salaires du personnel communal services généraux	1 251 276	-	1 463 600	-	975 000	-	985 800	-	996 700	-	1 007 700	-	1 018 800	-
0220.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. services généraux	- 4 210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.3030.00	Travailleurs temporaires services généraux	40 278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0220.3040.00	Alloc. fam. communales services généraux	4 446	-	3 528	-	3 528	-	3 600	-	3 600	-	3 600	-	3 600	-
0220.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. services géné.	82 905	-	97 500	-	64 900	-	65 700	-	66 500	-	67 300	-	68 100	-
0220.3052.00	Cot. patronales caisse de pension services généraux	74 184	-	71 600	-	51 000	-	51 600	-	52 200	-	52 800	-	53 400	-
0220.3053.00	Cot. patronales assurance accidents services généraux	10 405	-	12 800	-	7 700	-	7 800	-	7 900	-	8 000	-	8 100	-
0220.3054.00	Cot. patronales caisse AF services généraux	32 045	-	37 500	-	25 000	-	25 300	-	25 600	-	25 900	-	26 200	-
0220.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie services généraux	12 722	-	15 500	-	22 000	-	22 300	-	22 600	-	22 900	-	23 200	-
0220.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel services généraux	26 026	-	30 340	-	30 170	-	25 000	-	25 000	-	25 000	-	25 000	-
0220.3091.00	Recrutement de personnel communal services généraux	5 415	-	5 870	-	3 640	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-
0220.3099.00	Prestations en faveur du personnel services généraux	39 760	-	16 800	-	16 800	-	17 000	-	17 000	-	17 000	-	17 000	-
0220.3100.00	Matériel de bureau services généraux	18 832	-	17 500	-	18 000	-	18 000	-	18 000	-	18 000	-	18 000	-
0220.3102.00	Imprimés, publications services généraux	58 284	-	55 100	-	55 000	-	55 000	-	55 000	-	55 000	-	55 000	-
0220.3105.00	Achat de denrées alimentaires	3 883	-	-	-	3 500	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-
0220.3110.00	Meubles et appareils de bureau services généraux	2 044	-	11 600	-	2 600	-	3 000	-	3 000	-	3 000	-	3 000	-
0220.3113.00	Acquisition de matériel informatique services généraux	56 867	-	55 000	-	20 000	-	20 000	-	20 000	-	20 000	-	20 000	-
0220.3118.00	Acquisition de logiciels et de licences services généraux	24 778	-	57 180	-	91 781	-	90 000	-	90 000	-	90 000	-	90 000	-
0220.3130.00	Cartes d'identité services généraux	8 238	-	7 100	-	7 200	-	7 000	-	7 000	-	7 000	-	7 000	-
0220.3130.01	Emoluments de chancellerie services généraux	559	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-
0220.3130.03	Cotisations aux associations services généraux	29 041	-	34 830	-	33 630	-	34 000	-	34 000	-	34 000	-	34 000	-

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0220.3130.04	Prestations postales - courrier services généraux	9 665	-	9 670	-	9 800	-	10 000		10 000		10 000		10 000	
0220.3130.10	Frais de télécommunications services généraux	51 164	-	50 768	-	52 840	-	53 000		53 000		53 000		53 000	
0220.3130.20	Frais d'affranchissements services généraux	44 859	-	40 000	-	50 000	-	50 000		50 000		50 000		50 000	
0220.3130.30	Frais de poursuites services généraux	4 186	-	5 000	-	-	-								
0220.3130.40	Prestations de services de tiers services généraux	-	-	500	-	500	-	1 000		1 000		1 000		1 000	
0220.3132.00	Honoraires de traduction services généraux	1 490	-	4 000	-	4 000	-	4 000		4 000		4 000		4 000	
0220.3133.00	Charges de l'informatique services généraux	299 198	-	276 200	-	468 200	-	469 000		469 000		469 000		469 000	
0220.3134.01	Assurance véhicules services généraux	46	-	1 045	-	885	-	1 000		1 000		1 000		1 000	
0220.3134.02	Assurances services généraux	14 873	-	21 500	-	21 500	-	22 000		22 000		22 000		22 000	
0220.3137.00	Impôts sur les véhicules services généraux	40	-	481	-	504	-	500		500		500		500	
0220.3137.01	Redevance Radio TV et droits d'auteurs services généraux	286	-	320	-	320	-	300		300		300		300	
0220.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau services généré.	608	-	1 000	-	1 000	-	1 000		1 000		1 000		1 000	
0220.3151.00	Entretien de machines et autres appareils services généraux	2 075	-	2 000	-	2 000	-	2 000		2 000		2 000		2 000	
0220.3151.01	Entretien véhicules	-	-	2 300	-	8 500	-	1 500		1 500		1 500		1 500	
0220.3153.00	Entretien du matériel informatique services généraux	1 050	-	5 000	-	5 000	-	4 000		4 000		4 000		4 000	
0220.3158.00	Contrat de maintenance informatique services généraux	292 663	-	323 015	-	382 500	-	383 000		383 000		383 000		383 000	
0220.3162.00	Mensualités leasing imprimantes/photocopieurs services généré.	18 154	-	21 300	-	21 800	-	22 000		22 000		22 000		22 000	
0220.3170.00	Frais de réception et représentation services généraux	54	-	1 000	-	1 000	-	1 000		1 000		1 000		1 000	
0220.3170.05	Frais de déplacement et autres frais services généraux	1 729	-	2 650	-	2 650	-	3 000		3 000		3 000		3 000	
0220.3170.20	Frais de déplacement et autres frais services généraux HRM	401	-	-	-	-	-	-		-		-		-	
0220.3181.00	Pertes sur créances effectives services généraux	24 248	-	-	-	-	-								
0220.3300.60	Amortissements planifiés, biens meubles PA	175 059	-	168 500	-	162 000	-	185 680		204 635		297 500		352 500	
0220.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	16 715	-	16 800	-	17 000	-	16 715		16 715		13 304		10 070	
0220.3612.90	Participation à l'Agglo - administration générale	124 693	-	130 105	-	126 656	-	3 181		3 181		3 181		3 181	
0220.3940.00	Imputations internes des intérêts	14 748	-	15 730	-	15 730	-	18 900		21 000		21 000		21 000	
0220.4029.00	Récupération de pertes sur créances d'impôts	-	616	-	-	-	-								
0220.4210.00	Emoluments administratifs services généraux	-	35 007	-	30 000	-	35 000	26 000		26 000		26 000		26 000	
0220.4210.01	Emoluments cartes d'identité services généraux	-	12 705	-	10 200	-	13 000	10 000		10 000		10 000		10 000	
0220.4250.01	Ventes de denrées alimentaires	-	6 745	-	-	-	5 000	5 000		5 000		5 000		5 000	
0220.4260.00	Remboursement et participation de tiers services généraux	-	2 500	-	2 500	-	2 500	2 500		2 500		2 500		2 500	
0220.4260.01	Annonces publicitaires Marly info services généraux	-	29 000	-	29 000	-	29 000	27 000		27 000		27 000		27 000	
0220.4260.20	Remboursements et participations de tiers HRM	-	206	-	-	-	-								
0220.4270.00	Recettes diverses services généraux	-	765	-	-	-	-								
0220.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants services généraux	-	908	-	1 000	-	-								
0220.4499.00	Remboursement frais de poursuites services généraux	-	11 141	-	-	-	-								
0220.4930.00	Imputations internes pour frais administratifs	-	39 907	-	41 830	-	42 000	30 000		30 000		30 000		30 000	
029	Immeubles administratifs	553 546	28 380	621 710	28 100	689 870	57 000	759 373	57 201	764 573	57 201	716 273	57 201	1 309 973	57 201
0290	Immeubles administratifs	553 546	28 380	621 710	28 100	689 870	57 000	759 373	57 201	764 573	57 201	716 273	57 201	1 309 973	57 201
0290.3010.00	Salaires du personnel communal imm. adminstr.	111 794	-	116 000	-	105 000	-	106 200		107 400		108 600		109 800	
0290.3040.00	Alloc. fam. communales imm. adminstr.	988	-	100	-	100	-	100		100		100		100	
0290.3042.20	Indemnités de repas imm. adminstr. HRM	2	-	-	-	-	-								
0290.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. imm. adminstr.	7 048	-	7 700	-	7 000	-	7 100		7 200		7 300		7 400	
0290.3052.00	Cot. patronales caisse de pension imm. adminstr.	6 916	-	2 700	-	6 500	-	6 600		6 700		6 800		6 900	
0290.3053.00	Cot. patronales assurance accidents imm. adminstr.	1 487	-	1 700	-	1 600	-	1 700		1 800		1 900		2 000	
0290.3054.00	Cot. patronales caisse AF imm. adminstr.	2 744	-	3 000	-	2 700	-	2 800		2 900		3 000		3 100	
0290.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie imm. adminstr.	874	-	1 200	-	2 400	-	2 500		2 600		2 700		2 800	
0290.3090.20	Formation et perfectionnement du personnel imm. admini. HRM	392	-	-	-	-	-								
0290.3099.00	Autres charges du personnel imm. adminstr.	2 921	-	-	-	-	-								
0290.3101.00	Produits de nettoyage et matériel de conciergerie imm. adm.	22 052	-	15 000	-	20 000	-	15 000		15 000		15 000		15 000	
0290.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils imm. adm.	2 350	-	5 000	-	5 000	-	5 000		5 000		5 000		5 000	
0290.3112.00	Vêtements, uniformes imm. adminstr.	-	-	2 500	-	2 500	-	600		600		600		600	
0290.3120.01	Electricité imm. adminstr.	47 564	-	57 800	-	51 000	-	53 000		53 000		53 000		53 000	
0290.3120.02	Frais de chauffage imm. adminstr.	50 800	-	71 000	-	71 000	-	65 000		65 000		65 000		65 000	
0290.3120.03	Eau imm. adminstr.	54 158	-	58 000	-	58 000	-	58 000		58 000		58 000		58 000	
0290.3130.00	Surveillances des bâtiments communaux	15 186	-	18 400	-	18 400	-	18 400		18 400		18 400		18 400	
0290.3130.10	Frais de télécommunications imm. adminstr.	96	-	-	-	-	-	-		-		-		-	
0290.3134.00	Primes d'assurances bâtiments imm. adminstr.	7 421	-	5 550	-	5 550	-	5 600		5 600		5 600		5 600	
0290.3144.00	Entretien immeubles adminstr.	86 009	-	5 690	-	6 900	-	6 000		6 000		6 000		6 000	
0290.3144.01	Réfection des biens immobiliers	-	-	87 500	-	163 150	-	87 500		87 500		87 500		87 500	
0290.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	-	-	10 000	-	10 000	-	10 000		10 000		10 000		10 000	
0290.3160.00	Loyer bureaux Anc. Papeterie 104 serv. techniques imm. adm.	64 609	-	65 840	-	65 840	-	66 000		66 000		66 000		66 000	
0290.3170.20	Frais de déplacement et autres frais imm. adminstr. HRM	38	-	-	-	-	-	-		-		-		-	
0290.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments administratifs	60 768	-	60 800	-	61 000	-	60 773		60 773		60 773		702 773	
0290.3940.00	Imputations internes des intérêts	7 328	-	26 230	-	26 230	-	181 500		185 000		135 000		85 000	
0290.4260.01	Rémunérations bornes recharge Rte Fribourg 9 imm. adm.	-	4 286	-	4 000	-	4 000	4 000		4 000		4 000		4 000	
0290.4479.00	Loyer des antennes de téléphonie imm. adminstr.	-	14 000	-	14 000	-	14 000	14 000		14 000		14 000		14 000	
0290.4660.40	Amort. planifié des subventions d'invest des entr.publiques	-	10 094	-	10 100	-	39 000	39 201		39 201		39 201		39 201	
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	1 776 706	439 458	1 816 293	416 865	2 363 015	418 385	2 340 980	416 230	2 393 325	395 650	2 433 009	395 650	2 445 611	395 650

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11	Sécurité publique	462 708	84 433	482 267	61 600	1 004 531	78 850	998 500	78 700	1 009 300	78 700	1 020 200	78 700	1 031 300	78 700
111	Police	462 708	84 433	482 267	61 600	1 004 531	78 850	998 500	78 700	1 009 300	78 700	1 020 200	78 700	1 031 300	78 700
1110	Police communale	462 708	84 433	482 267	61 600	1 004 531	78 850	998 500	78 700	1 009 300	78 700	1 020 200	78 700	1 031 300	78 700
1110.3010.00	Salaires du personnel communal police + habitants	380 363	-	362 000	-	800 000	-	808 800	-	817 700	-	826 700	-	835 800	-
1110.3010.09	Rbt salaires du personnel par ass. police	- 23 479	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1110.3040.00	Alloc. fam. communales police	2 982	-	3 250	-	2 400	-	2 400	-	2 400	-	2 400	-	2 400	-
1110.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. police	23 006	-	24 100	-	53 200	-	53 800	-	54 400	-	55 000	-	55 700	-
1110.3052.00	Cot. patronales caisse de pension police	29 019	-	37 400	-	58 800	-	59 500	-	60 200	-	60 900	-	61 600	-
1110.3053.00	Cot. patronales assurance accidents police	3 049	-	3 200	-	5 136	-	5 200	-	5 300	-	5 400	-	5 500	-
1110.3054.00	Cot. patronales caisse AF police	8 951	-	9 300	-	20 500	-	20 800	-	21 100	-	21 400	-	21 700	-
1110.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie police	3 703	-	3 800	-	18 000	-	18 200	-	18 400	-	18 600	-	18 800	-
1110.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel police	2 749	-	4 237	-	5 650	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-
1110.3101.02	Achat matériel police	1 051	-	2 000	-	1 250	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-
1110.3101.03	Achat de carburant police	1 439	-	1 880	-	1 880	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-
1110.3112.00	Vêtements, uniformes police	4 039	-	4 000	-	8 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-
1110.3118.00	Acquisition de logiciels et de licences	-	-	-	-	4 980	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1110.3130.00	Prestations de services de tiers police	6 109	-	3 400	-	4 440	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-
1110.3130.10	Frais de télécommunications police	2 541	-	3 200	-	3 000	-	3 000	-	3 000	-	3 000	-	3 000	-
1110.3130.30	Frais de poursuites police	5 645	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1110.3134.01	Prime d'assurances véhicules police	1 176	-	1 350	-	1 175	-	1 200	-	1 200	-	1 200	-	1 200	-
1110.3137.00	Impôts sur les véhicules police	546	-	550	-	590	-	600	-	600	-	600	-	600	-
1110.3151.00	Entretien des véhicules police	3 632	-	13 700	-	10 100	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-
1110.3158.00	Contrat de maintenance informatique	-	-	-	-	4 530	-	3 000	-	3 000	-	3 000	-	3 000	-
1110.3170.20	Frais de déplacement et autres frais police HRM	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1110.3181.00	Pertes sur créances effectives police	6 153	-	-	-	-	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-
1110.3636.00	Contribution à l'éducation routière police	-	-	900	-	900	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1110.4029.00	Récupération de pertes sur créances police	-	1 116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1110.4210.00	Emoluments pour actes administratifs police	-	2 730	-	1 000	-	3 000	3 000	-	3 000	-	3 000	-	3 000	-
1110.4240.00	Facturation de prestations à des tiers police	-	120	-	-	-	150	-	-	-	-	-	-	-	-
1110.4260.00	Remboursement et participation de tiers police	-	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1110.4260.20	Remboursements et participations de tiers HRM	-	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1110.4270.00	Produits des amendes police	-	69 065	-	54 000	-	70 000	70 000	-	70 000	-	70 000	-	70 000	-
1110.4270.01	Emoluments réclames et recettes diverses police	-	5 180	-	5 700	-	5 700	5 700	-	5 700	-	5 700	-	5 700	-
1110.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants police	-	75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1110.4499.00	Remboursement frais de poursuites police	-	5 709	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1110.4930.01	Imputation interne frais éducation routière (écoles)	-	-	-	900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Questions juridiques	771 242	26 952	711 100	42 700	790 833	35 000	776 000	38 000	776 000	38 000	776 000	38 000	776 000	38 000
140	Questions juridiques	771 242	26 952	711 100	42 700	790 833	35 000	776 000	38 000	776 000	38 000	776 000	38 000	776 000	38 000
1400	Questions juridiques générales	771 242	26 952	711 100	42 700	790 833	35 000	776 000	38 000	776 000	38 000	776 000	38 000	776 000	38 000
1400.3000.00	Jetons et frais de la Commission des naturalisations	960	-	2 100	-	1 800	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-
1400.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts, spéci. ques. juri.	26 369	-	20 000	-	25 000	-	14 000	-	14 000	-	14 000	-	14 000	-
1400.3132.01	Part. frais de fonctionnement des curatelles questions juri.	736 937	-	680 000	-	755 033	-	750 000	-	750 000	-	750 000	-	750 000	-
1400.3601.00	Emoluments cantonaux pour permis construire ques. juri.	6 975	-	9 000	-	9 000	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-
1400.4210.00	Emoluments de naturalisations questions juridiques	-	5 180	-	8 700	-	7 000	7 000	-	7 000	-	7 000	-	7 000	-
1400.4210.40	Emoluments cantonaux permis construire questions juri.	-	5 290	-	10 500	-	8 000	8 000	-	8 000	-	8 000	-	8 000	-
1400.4210.45	Emoluments communaux permis construire questions juri.	-	16 482	-	21 500	-	18 000	21 000	-	21 000	-	21 000	-	21 000	-
1400.4240.00	Facturation prestations police des constructions ques. juri.	-	-	-	2 000	-	2 000	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-
15	Service du feu	380 059	273 096	420 635	252 580	421 400	250 580	421 379	244 580	461 224	224 000	489 508	224 000	490 510	224 000
150	Service du feu	380 059	273 096	420 635	252 580	421 400	250 580	421 379	244 580	461 224	224 000	489 508	224 000	490 510	224 000
1500	Service du feu communal	380 059	273 096	420 635	252 580	421 400	250 580	421 379	244 580	461 224	224 000	489 508	224 000	490 510	224 000
1500.3102.00	Imprimés, publications service feu communal	2 200	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-
1500.3130.01	Frais administratifs et informatiques (fact. déf. incendie)	-	-	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500.3130.20	Frais d'affranchissements service feu communal	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-
1500.3130.30	Frais de poursuites service feu communal	5 467	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500.3130.40	Prestations de services de tiers service feu communal	2 285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500.3181.00	Pertes sur créances effectives service feu communal	45 174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500.3611.00	Participation aux centres de renforts cantonaux	-	-	1 500	-	1 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500.3612.02	Versement à RSS / taxe non pompier facturée	168 701	-	215 000	-	215 000	-	215 000	-	215 000	-	215 000	-	215 000	-
1500.3612.03	Participation communale au bataillon Sarine	153 032	-	193 935	-	199 700	-	201 179	-	241 024	-	269 308	-	270 310	-
1500.3636.00	Subside à l'Amicale des pompiers service feu communal	1 200	-	1 200	-	1 200	-	1 200	-	1 200	-	1 200	-	1 200	-
1500.4029.00	Récupération de pertes sur créances service feu communal	-	6 031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500.4200.00	Taxes non-pompiers service feu communal	-	214 961	-	215 000	-	215 000	215 000	-	215 000	-	215 000	-	215 000	-
1500.4260.00	Remboursement et participations de tiers service feu comm.	-	600	-	15 000	-	15 000	-	9 000	-	9 000	-	9 000	-	9 000
1500.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants service feu comm.	-	2 884	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500.4470.00	Loyer des locaux du service du feu	-	20 580	-	20 580	-	20 580	-	20 580	-	-	-	-	-	-
1500.4499.00	Remboursement frais de poursuites service feu communal	-	28 040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Défense	162 697	54 976	202 291	59 985	146 251	53 955	145 101	54 950	146 801	54 950	147 301	54 950	147 801	54 950

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
161	Défense militaire	120 628	47 977	144 517	50 385	91 476	44 355	91 101	45 350	91 901	45 350	92 401	45 350	92 901	45 350	
1610	Défense militaire	120 628	47 977	144 517	50 385	91 476	44 355	91 101	45 350	91 901	45 350	92 401	45 350	92 901	45 350	
1610.3010.00	Salaires du personnel communal défense militaire	43 947	-	51 000	-	10 800	-	11 000	-	11 200	-	11 400	-	11 600	-	
1610.3040.00	Alloc. fam. communales défense militaire	679	-	917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1610.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. défense mili.	2 755	-	3 400	-	720	-	800	-	900	-	1 000	-	1 100	-	
1610.3052.00	Cot. patronales caisse de pension défense militaire	2 773	-	4 400	-	2 000	-	2 100	-	2 200	-	2 300	-	2 400	-	
1610.3053.00	Cot. patronales assurance accidents défense militaire	609	-	450	-	70	-	100	-	100	-	100	-	100	-	
1610.3054.00	Cot. patronales caisse AF défense militaire	1 072	-	1 300	-	275	-	300	-	400	-	500	-	600	-	
1610.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie défense militaire	439	-	550	-	241	-	300	-	300	-	300	-	300	-	
1610.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel défense militaire	-	-	280	-	300	-	100	-	100	-	100	-	100	-	
1610.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets défense mili.	21 162	-	30 000	-	30 000	-	30 000	-	30 000	-	30 000	-	30 000	-	
1610.3130.10	Frais de télécommunications/système d'alarme défense mili.	2 643	-	2 570	-	2 570	-	2 400	-	2 400	-	2 400	-	2 400	-	
1610.3134.00	Assurances des bâtiments défense militaire	2 033	-	2 050	-	2 050	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	
1610.3144.00	Entretien du cantonnement militaire défense militaire	18 673	-	21 970	-	16 520	-	15 000	-	15 000	-	15 000	-	15 000	-	
1610.3158.00	Contrat de maintenance informatique défense militaire	4 680	-	6 150	-	6 150	-	6 000	-	6 000	-	6 000	-	6 000	-	
1610.3300.40	Amortissements planifiés du cantonnement	12 600	-	12 700	-	13 000	-	12 601	-	12 601	-	12 601	-	12 601	-	
1610.3612.01	Entretien et assainissement des cibles défense militaire	5 066	-	5 000	-	5 000	-	6 200	-	6 200	-	6 200	-	6 200	-	
1610.3940.00	Imputations internes des intérêts	1 499	-	1 780	-	1 780	-	2 200	-	2 500	-	2 500	-	2 500	-	
1610.4472.00	Location du cantonnement militaire à la troupe défense mili.	-	34 039	-	40 000	-	34 000	-	35 000	-	35 000	-	35 000	-	35 000	-
1610.4472.01	Location du cantonnement militaire à des tiers défense mili.	-	5 404	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-
1610.4612.00	Participations d'autres communes défense militaire	-	312	-	155	-	155	-	150	-	150	-	150	-	150	-
1610.4660.00	Amort. planifié des subventions d'invest. de Confédération	-	6 899	-	6 900	-	6 900	-	6 900	-	6 900	-	6 900	-	6 900	-
1610.4660.70	Amort. planifié des subv. d'invest. des ménages privés	-	1 322	-	1 330	-	1 300	-	1 300	-	1 300	-	1 300	-	1 300	-
162	Défense civile	42 069	7 000	57 774	9 600	54 775	9 600	54 000	9 600	54 900	9 600	54 900	9 600	54 900	9 600	
1620	Protection civile	39 401	5 600	49 870	5 600	46 871	5 600	46 600	5 600	47 500	5 600	47 500	5 600	47 500	5 600	
1620.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets prot. civile	3 471	-	4 500	-	4 500	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	
1620.3130.10	Frais de télécommunications et des sirènes prot. civile	278	-	300	-	400	-	300	-	300	-	300	-	300	-	
1620.3151.00	Entretien des machines et appareils prot. civile	155	-	1 000	-	1 000	-	500	-	500	-	500	-	500	-	
1620.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	13 888	-	13 900	-	14 000	-	13 900	-	13 900	-	13 900	-	13 900	-	
1620.3611.00	Participation aux coûts de fonctionnement PCI XXI	16 479	-	23 560	-	20 361	-	20 000	-	20 000	-	20 000	-	20 000	-	
1620.3940.00	Imputations internes des intérêts	5 130	-	6 610	-	6 610	-	7 900	-	8 800	-	8 800	-	8 800	-	
1620.4630.00	Subvention de la Confédération prot. civile	-	4 400	-	4 400	-	4 400	-	4 400	-	4 400	-	4 400	-	4 400	-
1620.4660.00	Amort. planifié des subventions d'invest. de Confédération	-	1 200	-	1 200	-	1 200	-	1 200	-	1 200	-	1 200	-	1 200	-
1621	Etat-major communal de conduite	1 317	-	3 904	-	3 904	-	3 900	-	3 900	-	3 900	-	3 900	-	
1621.3612.00	Etat-major communal de conduite	1 317	-	3 904	-	3 904	-	3 900	-	3 900	-	3 900	-	3 900	-	
1626	Organisation régionale de protection civile	1 350	1 400	4 000	4 000	4 000	4 000	3 500	4 000	3 500	4 000	3 500	4 000	3 500	4 000	
1626.3010.00	Salaires du personnel communal ORCOC	1 350	-	2 500	-	2 500	-	2 500	-	2 500	-	2 500	-	2 500	-	
1626.3130.00	Frais divers ORCOC	-	-	500	-	500	-	500	-	500	-	500	-	500	-	
1626.3138.00	Cours, examens et conseils ORCOC	-	-	500	-	500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1626.3151.00	Entretien des installations ORCOC	-	-	500	-	500	-	500	-	500	-	500	-	500	-	
1626.4470.00	Loyers cantonnement ORCOC	-	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1626.4612.00	Participations d'autres communes ORCOC	-	1 350	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-
2	FORMATION	23 957 078	9 963 718	28 199 098	12 547 315	29 066 524	12 982 492	30 560 002	13 855 644	31 363 685	14 159 544	31 567 767	14 052 344	36 104 834	16 850 544	
21	Scolarité obligatoire	22 148 078	9 587 105	26 296 692	12 141 969	27 071 164	12 594 242	28 477 930	13 455 644	29 190 035	13 744 544	29 298 709	13 622 344	33 736 347	16 405 544	
211	Ecole primaire I (Ecole enfantine)	693 087	-	719 400	-	716 800	-	720 000	-	730 000	-	730 000	-	730 000	-	
2110	Ecole primaire I (Ecole enfantine)	693 087	-	719 400	-	716 800	-	720 000	-	730 000	-	730 000	-	730 000	-	
2110.3611.00	Participation aux dépenses cantonales (Trait.pers.enseign.)	693 087	-	719 400	-	716 800	-	720 000	-	730 000	-	730 000	-	730 000	-	
212	Ecole primaire II	8 199 651	-	9 542 438	-	9 810 028	67 500	10 221 280	135 000	10 433 574	135 000	10 454 018	135 000	11 887 504	135 000	
2120	Ecole primaire II	8 199 651	-	9 542 438	-	9 810 028	67 500	10 221 280	135 000	10 433 574	135 000	10 454 018	135 000	11 887 504	135 000	
2120.3611.00	Participation aux dépenses cantonales (Trait.pers.enseign.)	2 879 671	-	3 026 600	-	3 091 000	-	3 152 820	-	3 215 876	-	3 280 194	-	3 345 798	-	
2120.3612.00	Part. de Marly au cercle scolaire intercommunal primaire	4 900 641	-	6 085 030	-	6 207 700	-	6 546 905	-	6 685 712	-	6 631 198	-	7 988 228	-	
2120.3614.00	Participation à l'Ecole régionale alémanique Fribourg ERAF	419 340	-	430 808	-	511 328	-	521 555	-	531 986	-	542 625	-	553 478	-	
2120.4260.00	Participations des parents	-	-	-	-	-	67 500	-	135 000	-	135 000	-	135 000	-	135 000	-
213	Ecole du cycle d'orientation	3 474 960	1 844	3 700 740	-	3 829 579	-	4 021 006	-	4 221 916	-	4 432 347	-	4 653 299	-	
2130	Ecole du cycle d'orientation	3 474 960	1 844	3 700 740	-	3 829 579	-	4 021 006	-	4 221 916	-	4 432 347	-	4 653 299	-	
2130.3612.00	Participation au cycle d'orientation école CO	3 463 476	-	3 688 500	-	3 817 339	-	4 008 206	-	4 208 616	-	4 419 047	-	4 639 999	-	
2130.3660.20	Amort. planifiées, subv. d'invest. aux cnes et assoc. interc.	9 057	-	9 100	-	9 100	-	9 100	-	9 100	-	9 100	-	9 100	-	
2130.3940.00	Imputations internes des intérêts	2 427	-	3 140	-	3 140	-	3 700	-	4 200	-	4 200	-	4 200	-	
2130.4260.03	Refacturation aux parents d'élèves (CO)	-	1 844	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
214	Ecole de musique	195 119	-	192 145	-	188 015	-	195 000	-	195 000	-	195 000	-	195 000	-	
2140	Conservatoire	195 119	-	192 145	-	188 015	-	195 000	-	195 000	-	195 000	-	195 000	-	
2140.3611.00	Participation aux dépenses du conservatoire	195 119	-	192 145	-	188 015	-	195 000	-	195 000	-	195 000	-	195 000	-	

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
217	Bâtiments scolaires	3 424 940	3 424 940	4 654 400	4 654 400	4 708 330	4 708 330	5 136 857	5 136 857	5 260 157	5 260 157	5 172 457	5 172 457	6 534 857	6 534 857
2170	Bâtiments scolaires	3 424 940	3 424 940	4 654 400	4 654 400	4 708 330	4 708 330	5 136 857	5 136 857	5 260 157	5 260 157	5 172 457	5 172 457	6 534 857	6 534 857
2170.3010.00	Salaires du personnel communal bât. scolaires	716 567	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2170.3010.01	Salaires du personnel exploitation bât. scolaires	5 744	-	990 500	-	902 000	-	912 000	-	922 100	-	932 300	-	942 600	-
2170.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. bât. scolaires	-	1 457	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2170.3030.00	Travailleurs temporaires bât. scolaires	93 558	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2170.3040.00	Alloc. fam. communales bât. scolaires	2 959	-	3 120	-	2 640	-	2 700	-	2 700	-	2 700	-	2 700	-
2170.3042.20	Indemnités de repas bâtiments scolaires HRM	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2170.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. bât. scolaires	49 224	-	66 000	-	60 100	-	60 800	-	61 500	-	62 200	-	62 900	-
2170.3052.00	Cot. patronales caisse de pension bât. scolaires	48 178	-	44 900	-	45 000	-	45 500	-	46 100	-	46 700	-	47 300	-
2170.3053.00	Cot. patronales assurance accidents bât. scolaires	12 336	-	5 000	-	13 500	-	13 700	-	13 900	-	14 100	-	14 300	-
2170.3054.00	Cot. patronales caisse AF bât. scolaires	19 254	-	25 400	-	23 080	-	23 400	-	23 700	-	24 000	-	24 300	-
2170.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie bât. scolaires	4 671	-	10 500	-	21 000	-	21 300	-	21 600	-	21 900	-	22 200	-
2170.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel bât. scolaires	1	-	5 800	-	5 500	-	500	-	500	-	500	-	500	-
2170.3090.20	Formation et perfectionnement du personnel bât. scolai. HRM	77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2170.3101.00	Produits de nettoyage et matériel de conciergerie bât. scol.	106 220	-	72 000	-	82 000	-	75 000	-	75 000	-	75 000	-	75 000	-
2170.3110.00	Meubles et appareils de bureau bâtiments scolaires	14 909	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2170.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils bâtiments scolaires	10 621	-	15 590	-	30 000	-	16 000	-	16 000	-	16 000	-	16 000	-
2170.3112.00	Vêtements, uniformes bât. scolaires	180	-	8 500	-	8 500	-	8 500	-	8 500	-	8 500	-	8 500	-
2170.3120.01	Electricité bâtiments scolaires bât. scolaires	114 942	-	119 400	-	114 000	-	120 000	-	120 000	-	120 000	-	120 000	-
2170.3120.02	Frais de chauffage des bâtiments scolaires	369 236	-	303 500	-	293 000	-	295 000	-	295 000	-	295 000	-	295 000	-
2170.3120.03	Eau bâtiments scolaires	23 950	-	32 500	-	32 500	-	33 000	-	33 000	-	33 000	-	33 000	-
2170.3130.01	Frais de conciergerie externe bât. scolaires	4 405	-	22 600	-	41 090	-	23 000	-	23 000	-	23 000	-	23 000	-
2170.3130.10	Frais de télécommunications bât. scolaires	1 028	-	800	-	800	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-
2170.3134.00	Assurances bâtiments scolaires	37 451	-	37 700	-	37 700	-	38 000	-	38 000	-	38 000	-	38 000	-
2170.3144.00	Entretien des biens immobiliers bât. scolaires	193 354	-	31 100	-	143 500	-	145 000	-	145 000	-	145 000	-	145 000	-
2170.3144.01	Réfection des biens immobiliers bât. scolaires	-	-	144 500	-	146 500	-	100 000	-	100 000	-	100 000	-	100 000	-
2170.3170.20	Frais de déplacement et autres frais bât. scolaires HRM	145	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2170.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments scolaires	820 291	-	1 873 070	-	1 873 000	-	1 902 957	-	1 902 957	-	1 902 957	-	3 252 957	-
2170.3300.60	Amortissements planifiés, biens meubles PA	-	-	9 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2170.3940.00	Imputations internes des intérêts	777 090	-	832 920	-	832 920	-	1 299 500	-	1 410 600	-	1 310 600	-	1 310 600	-
2170.4250.00	Vente énergie (chauffage à distance, cad) bât. scolaires	-	116 282	-	125 000	-	125 000	125 000	-	125 000	-	125 000	-	125 000	-
2170.4472.00	Location de salles bât. scolaires	-	140 930	-	130 000	-	130 000	130 000	-	130 000	-	130 000	-	130 000	-
2170.4660.10	Amort. planifié des subv. d'investissements des cantons	-	27 556	-	82 160	-	28 000	73 300	-	73 300	-	73 300	-	73 300	-
2170.4660.70	Amort. planifié des subv. d'invest. des ménages privés	-	7 062	-	7 070	-	7 000	7 070	-	7 070	-	7 070	-	7 070	-
2170.4910.00	Imputations internes salaires et ch. sociales	-	3 474	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2170.4930.00	Imputations internes frais de bâtiments scolaires	-	3 129 636	-	4 310 170	-	4 418 330	4 801 487	-	4 924 787	-	4 837 087	-	6 199 487	-
218	Accueil extra-scolaire (AES)	1 057 823	1 057 823	1 025 585	1 025 585	1 235 231	1 235 231	1 232 400	1 232 400	1 241 900	1 241 900	1 250 600	1 250 600	1 259 400	1 259 400
2186	Structure d'accueil intercommunale (AES)	1 057 823	1 057 823	1 025 585	1 025 585	1 235 231	1 235 231	1 232 400	1 232 400	1 241 900	1 241 900	1 250 600	1 250 600	1 259 400	1 259 400
2186.3010.00	Salaires du personnel communal AES	544 555	-	590 000	-	712 000	-	719 200	-	728 400	-	733 700	-	741 100	-
2186.3010.01	Salaires du personnel communal AES (ne plus utiliser)	3 906	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2186.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. AES	-	3 867	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2186.3030.00	Travailleurs temporaires AES	51 158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2186.3040.00	Alloc. fam. communales AES	5 079	-	2 850	-	5 170	-	5 200	-	5 200	-	5 200	-	5 200	-
2186.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. AES	37 937	-	39 300	-	47 300	-	47 800	-	48 300	-	48 800	-	49 300	-
2186.3052.00	Cot. patronales caisse de pension AES	29 098	-	23 000	-	35 000	-	35 400	-	35 800	-	36 200	-	36 600	-
2186.3053.00	Cot. patronales assurance accidents AES	5 032	-	5 200	-	4 600	-	4 700	-	4 800	-	4 900	-	5 000	-
2186.3054.00	Cot. patronales caisse AF AES	14 758	-	15 100	-	18 200	-	18 400	-	18 600	-	18 800	-	19 000	-
2186.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie AES	5 099	-	6 300	-	16 000	-	16 200	-	16 400	-	16 600	-	16 800	-
2186.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel AES	3 665	-	4 800	-	8 500	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-
2186.3100.00	Matériel de bureau AES	166	-	500	-	350	-	500	-	500	-	500	-	500	-
2186.3101.00	Produits de nettoyage et matériel de conciergerie AES	6 221	-	1 800	-	3 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-
2186.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures AES	1 286	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-
2186.3104.00	Matériel pédagogique et jeux activités culturelles AES	10 698	-	11 250	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-
2186.3105.00	Achat produits alimentaires AES	108 216	-	108 900	-	133 740	-	135 000	-	135 000	-	135 000	-	135 000	-
2186.3106.00	Achat de matériel médical AES	77	-	150	-	100	-	150	-	150	-	150	-	150	-
2186.3110.00	Meubles et appareils de bureau AES	703	-	1 500	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-
2186.3111.00	Machines, appareils, outils, ustensiles	3 630	-	600	-	2 500	-	1 500	-	1 500	-	1 500	-	1 500	-
2186.3112.00	Vêtements, uniformes AES	772	-	100	-	240	-	200	-	200	-	200	-	200	-
2186.3113.00	Acquisition de matériel informatique AES	-	-	500	-	1 000	-	500	-	500	-	500	-	500	-
2186.3120.00	Eau, énergie, combustibles, élimination des déchets AES	2 318	-	6 650	-	6 650	-	6 500	-	6 500	-	6 500	-	6 500	-
2186.3130.01	Cotisations, abonnements AES	708	-	550	-	800	-	550	-	550	-	550	-	550	-
2186.3130.10	Frais de télécommunications AES	2 992	-	3 730	-	3 730	-	3 800	-	3 800	-	3 800	-	3 800	-
2186.3130.30	Prestations de services de tiers AES	127 084	-	121 440	-	123 311	-	122 000	-	122 000	-	122 000	-	122 000	-
2186.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau AES	105	-	100	-	100	-	100	-	100	-	100	-	100	-
2186.3151.00	Entretien de machines et appareils AES	3 057	-	500	-	2 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-
2186.3158.00	Contrat de maintenance informatique AES	3 654	-	2 725	-	18 000	-	18 000	-	18 000	-	18 000	-	18 000	-
2186.3160.00	Loyer locaux Ch. des Epinettes 6b AES	69 301	-	33 300	-	33 300	-	33 300	-	33 300	-	33 300	-	33 300	-
2186.3162.00	Mensualités leasing imprimantes/photocopieurs AES	1 152	-	1 600	-	1 600	-	1 600	-	1 600	-	1 600	-	1 600	-

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2186.3170.00	Frais de déplacement et autres frais AES	20	-	200	-	100	-	200		200		200		200	
2186.3170.20	Frais de déplacement et autres frais AES HRM	57	-	-	-	-	-								
2186.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments AES	13 194	-	13 200	-	13 200	-	13 200		13 200		13 200		13 200	
2186.3636.01	Subventions pour l'accueil familial de jour (AES)	-	-	21 000	-	25 000	-	20 000		20 000		20 000		20 000	
2186.3940.00	Imputations internes des intérêts AES	5 988	-	7 740	-	7 740	-	9 400		10 300		10 300		10 300	
2186.4260.00	Participation des parents aux unités AES	-	431 294	-	390 000	-	470 000		470 000		470 000		470 000		470 000
2186.4260.01	Participation des parents aux repas AES	-	174 360	-	150 000	-	214 000		220 000		220 000		220 000		220 000
2186.4260.02	Participations du personnel aux repas AES	-	8 025	-	11 200	-	14 000		15 000		15 000		15 000		15 000
2186.4260.04	Participation des parents aux frais administratifs AES	-	6 095	-	-	-	-		-		-		-		-
2186.4631.00	Subvention cantonale structure AES	-	53 566	-	40 000	-	55 000		55 000		55 000		55 000		55 000
2186.4631.01	Contribution cantonale aux frais de formations AES	-	350	-	1 000	-	1 000		1 000		1 000		1 000		1 000
2186.4930.00	Imputations internes pour frais à charge cercle scolaire	-	384 133	-	433 385	-	481 231		471 400		480 900		489 600		498 400
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs	5 102 498	5 102 498	6 461 984	6 461 984	6 583 181	6 583 181	6 951 387	6 951 387	7 107 487	7 107 487	7 064 287	7 064 287	8 476 287	8 476 287
2195	Transports scolaires	86 314	86 314	102 260	102 260	102 000	102 000	110 000	110 000	120 000	120 000	130 000	130 000	140 000	140 000
2195.3130.00	Transports scolaires	86 314	-	102 260	-	102 000	-	110 000		120 000		130 000		140 000	
2195.4990.00	Imputation interne des frais de transports scolaires/cercle	-	86 314	-	102 260	-	102 000		110 000		120 000		130 000		140 000
2196	Cercle scolaire intercommunal	5 016 183	5 016 183	6 359 724	6 359 724	6 481 181	6 481 181	6 841 387	6 841 387	6 987 487	6 987 487	6 934 287	6 934 287	8 336 287	8 336 287
2196.3010.00	Salaires du personnel communal cercle scol.	468 822	-	476 800	-	433 900	-	438 300		442 700		447 200		451 700	
2196.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. cercle scol.	-	57 060	-	-	-	-	-		-		-		-	
2196.3030.00	Travailleurs temporaires cercle scol.	23 146	-	-	-	-	-	-		-		-		-	
2196.3040.00	Alloc. fam. communales cercle scol.	2 312	-	2 376	-	2 200	-	2 300		2 400		2 500		2 600	
2196.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. cercle scol.	27 795	-	31 800	-	29 000	-	29 300		29 600		29 900		30 200	
2196.3052.00	Cot. patronales caisse de pension cercle scol.	31 117	-	33 500	-	35 000	-	35 400		35 800		36 200		36 600	
2196.3053.00	Cot. patronales assurance accidents cercle scol.	3 392	-	4 200	-	2 800	-	2 900		3 000		3 100		3 200	
2196.3054.00	Cot. patronales caisse AF cercle scol.	10 811	-	12 200	-	11 100	-	11 300		11 500		11 700		11 900	
2196.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie cercle scol.	3 988	-	5 100	-	10 000	-	10 100		10 300		10 500		10 700	
2196.3064.00	Rentes transitoires (Pont AVS)	-	-	-	-	17 400	-	17 400							
2196.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel cercle scol.	280	-	2 500	-	2 500	-	1 000		1 000		1 000		1 000	
2196.3099.00	Frais de représentation et divers cercle scol.	949	-	2 500	-	2 600	-	2 500		2 500		2 500		2 500	
2196.3100.00	Matériel de bureau scolaires cercle scol.	20 443	-	20 660	-	16 300	-	15 000		15 000		15 000		15 000	
2196.3105.00	Achat de denrées alimentaires cercle scol.	-	-	25 000	-	25 000	-	25 000		25 000		25 000		25 000	
2196.3110.00	Meubles et appareils de bureau cercle scol.	1 968	-	4 000	-	9 750	-	2 000		2 000		2 000		2 000	
2196.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils cercle scol..	1 092	-	7 500	-	2 000	-	3 000		3 000		3 000		3 000	
2196.3111.02	Achat de matériel d'éducation physique cercle scol.	2 557	-	3 000	-	2 500	-	3 000		3 000		3 000		3 000	
2196.3113.00	Acquisition de matériel informatique cercle scol.	20 864	-	5 000	-	5 000	-	5 000		5 000		5 000		5 000	
2196.3130.01	Patrouilleurs scolaires cercle scol.	1 736	-	-	-	-	-								
2196.3130.02	Frais administratifs (téléphones et divers) cercle scol.	1 907	-	150	-	250	-								
2196.3130.03	Frais de traduction/interprètes cercle scol.	3 162	-	3 500	-	3 200	-	3 000		3 000		3 000		3 000	
2196.3130.04	Activités culturelles scolaires cercle scol.	18 850	-	21 950	-	-	-								
2196.3130.05	Bibliothèque scolaire cercle scol.	7 130	-	5 000	-	6 000	-	6 000		6 000		6 000		6 000	
2196.3130.06	Sport scolaire piscine et facultatif cercle scol.	106 155	-	106 392	-	120 000	-	110 000		110 000		110 000		110 000	
2196.3130.10	Frais de télécommunications cercle scol.	27 805	-	27 685	-	33 480	-	30 000		30 000		30 000		30 000	
2196.3133.00	Charges de l'informatique cercle scol.	10 810	-	11 000	-	11 000	-	10 000		10 000		10 000		10 000	
2196.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau cercle scol.	8	-	-	-	-	-								
2196.3151.00	Entretien des machines, appareils, outils cercle scol.	1 507	-	5 775	-	3 500	-	5 000		5 000		5 000		5 000	
2196.3151.01	Entretien du matériel d'éducation physique cercle scol.	19 444	-	18 000	-	14 550	-	15 000		15 000		15 000		15 000	
2196.3153.00	Entretien du matériel informatique cercle scol.	3 348	-	6 000	-	10 000	-	8 000		8 000		8 000		8 000	
2196.3158.00	Contrat de maintenance informatique cercle scol.	62 252	-	56 000	-	46 220	-	50 000		50 000		50 000		50 000	
2196.3162.00	Mensualités leasing imprimantes/photocopieurs cercle scol.	45 840	-	45 000	-	54 000	-	45 000		45 000		40 000		40 000	
2196.3171.00	Promenades scolaires cercle scol.	21 095	-	25 445	-	50 822	-	50 000		50 000		50 000		50 000	
2196.3171.01	Echanges linguistiques scolaires Hünenberg cercle scol.	1 500	-	1 500	-	1 500	-	1 500		1 500		1 500		1 500	
2196.3171.02	Excursions et camps cercle scol.	94 104	-	81 000	-	77 298	-	80 000		80 000		80 000		80 000	
2196.3612.01	Participation aux classes de soutien / relais cercle scol.	3 533	-	3 500	-	3 500	-	3 500		3 500		3 500		3 500	
2196.3930.00	Imputation interne frais administratifs et d'exploitation	3 176 463	-	4 364 700	-	4 467 330	-	4 839 487		4 962 787		4 875 087		6 237 487	
2196.3930.01	Imputation interne charges de logopédie, psychologie	376 613	-	405 346	-	388 250	-	400 000		415 000		430 000		445 000	
2196.3930.02	Imputation interne charges frais AES	384 133	-	433 385	-	481 231	-	471 400		480 900		489 600		498 400	
2196.3990.00	Imputation interne des frais de transports scolaires	86 314	-	102 260	-	102 000	-	110 000		120 000		130 000		140 000	
2196.4260.01	Part. des parents au service devoirs surveillés cercle scol.	-	17 387	-	24 000	-	17 000		25 000		26 000		27 000		28 000
2196.4260.02	Part. des parents aux activités scolaires cercle scol.	-	31 197	-	30 000	-	30 000		32 000		34 000		36 000		38 000
2196.4612.01	Part. des communes au cercle scolaire primaire cercle scol.	-	5 004 259	-	6 273 224	-	6 399 681		6 749 387		6 892 487		6 836 287		8 235 287
2196.4612.02	Part. d'autres communes et du canton cercle scol.	-	36 659	-	32 500	-	34 500		35 000		35 000		35 000		35 000
22	Ecoles spécialisées	1 726 130	376 613	1 821 906	405 346	1 914 860	388 250	2 001 572	400 000	2 093 151	415 000	2 188 558	430 000	2 287 986	445 000
220	Ecoles spécialisées	1 726 130	376 613	1 821 906	405 346	1 914 860	388 250	2 001 572	400 000	2 093 151	415 000	2 188 558	430 000	2 287 986	445 000
2200	Ecoles spécialisées	1 726 130	376 613	1 821 906	405 346	1 914 860	388 250	2 001 572	400 000	2 093 151	415 000	2 188 558	430 000	2 287 986	445 000
2200.3611.00	Mesures pédago-thérap. disp. par des prestataires privés	64 762	-	67 980	-	67 970	-	70 000		70 000		70 000		70 000	
2200.3631.00	Part. aide instit. spécialisées pers. handicapées/inadaptées	1 284 755	-	1 348 580	-	1 458 640	-	1 531 572		1 608 151		1 688 558		1 772 986	
2200.3636.00	Part. frais psychologie, logopédie, psychomotricité	376 613	-	405 346	-	388 250	-	400 000		415 000		430 000		445 000	

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
2200.4930.01	Imputation interne des charges de logopédie, psychologie	-	376 613	-	405 346	-	388 250		400 000		415 000		430 000		445 000	
23	Formation professionnelle initiale	82 870	-	80 000	-	80 000	-	80 000	-	80 000	-	80 000	-	80 000	-	
230	Formation professionnelle initiale	82 870	-	80 000	-	80 000	-	80 000	-	80 000	-	80 000	-	80 000	-	
2300	Formation professionnelle initiale	82 870	-	80 000	-	80 000	-	80 000	-	80 000	-	80 000	-	80 000	-	
2300.3611.00	Part. au service de la formation professionnelle cantonale	82 870	-	80 000	-	80 000	-	80 000		80 000		80 000		80 000		
29	Formation, autres	-	-	500	-	500	-	500	-	500	-	500	-	500	-	
299	Formation, non mentionné ailleurs	-	-	500	-	500	-	500	-	500	-	500	-	500	-	
2990	Formation, non mentionné ailleurs	-	-	500	-	500	-	500	-	500	-	500	-	500	-	
2990.3636.00	Subsides université populaire et institutions analogues	-	-	500	-	500	-	500		500		500		500		
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	2 880 279	296 693	3 059 915	328 040	3 086 638	327 380	2 802 753	309 600	2 836 131	312 300	2 827 659	314 900	2 819 404	317 500	
32	Culture, autres	773 745	272 961	871 185	312 340	854 298	298 780	599 703	296 600	605 281	299 300	610 609	301 900	615 954	304 500	
321	Bibliothèque et littérature	460 809	272 961	542 880	312 340	513 260	298 780	509 480	296 600	514 340	299 300	519 020	301 900	523 700	304 500	
3210	Bibliothèque publique	182 156	-	224 540	-	208 980	-	206 880	-	209 040	-	211 120	-	213 200	-	
3210.3612.00	Part. de Marly à la Bibliothèque intercommunale	182 156	-	224 540	-	208 980	-	206 880		209 040		211 120		213 200		
3212	Archives patrimoniales	5 692	-	6 000	-	5 500	-	6 000	-	6 000	-	6 000	-	6 000	-	
3212.3100.00	Matériel de bureau archives	630	-	2 000	-	1 500	-	2 000		2 000		2 000		2 000		
3212.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts, spéci. archives	5 062	-	4 000	-	4 000	-	4 000		4 000		4 000		4 000		
3216	Bibliothèque intercommunale	272 961	272 961	312 340	312 340	298 780	298 780	296 600	296 600	299 300	299 300	301 900	301 900	304 500	304 500	
3216.3010.00	Salaires du personnel communal biblio. intercomm.	125 071	-	171 000	-	161 000	-	162 800		164 600		166 500		168 400		
3216.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. biblio. intercomm.	-	1 020	-	-	-	-	-		-		-		-		
3216.3030.00	Travailleurs temporaires biblio. intercomm.	17 737	-	-	-	-	-	-		-		-		-		
3216.3040.00	Alloc. fam. communales biblio. intercomm.	94	-	-	-	-	-	-		-		-		-		
3216.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. biblio. inter.	9 183	-	11 400	-	11 000	-	11 200		11 400		11 600		11 800		
3216.3052.00	Cot. patronales caisse de pension biblio. intercomm.	8 227	-	8 900	-	9 000	-	9 100		9 300		9 500		9 700		
3216.3053.00	Cot. patronales assurance accidents biblio. intercomm.	1 200	-	1 500	-	1 040	-	1 100		1 200		1 300		1 400		
3216.3054.00	Cot. patronales caisse AF biblio. intercomm.	3 575	-	4 400	-	4 150	-	4 200		4 300		4 400		4 500		
3216.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie biblio. intercomm.	1 136	-	1 800	-	1 710	-	1 800		1 900		2 000		2 100		
3216.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel bibli. intercomm.	20	-	2 400	-	2 400	-	2 500		2 500		2 500		2 500		
3216.3100.00	Matériel de bureau biblio. intercomm.	3 174	-	5 100	-	4 300	-	4 000		4 000		4 000		4 000		
3216.3101.00	Bibliothèque régionale de Marly, achat de livres, abt	26 137	-	27 000	-	27 000	-	25 000		25 000		25 000		25 000		
3216.3110.00	Meubles et appareils de bureau biblio. intercomm.	1 722	-	2 000	-	1 000	-	1 000		1 000		1 000		1 000		
3216.3113.00	Acquisition de matériel informatique biblio. intercomm.	416	-	500	-	500	-	500		500		500		500		
3216.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination des déchets bib. int.	9 267	-	3 450	-	3 450	-	3 500		3 500		3 500		3 500		
3216.3130.00	Frais bancaire et postaux biblio. intercomm.	117	-	100	-	120	-	100		100		100		100		
3216.3130.03	Cotisations aux associations biblio. intercomm.	230	-	760	-	780	-	750		750		750		750		
3216.3130.10	Frais de télécommunications biblio. intercomm.	2 662	-	2 390	-	2 390	-	2 400		2 400		2 400		2 400		
3216.3133.00	Charges de l'informatique biblio. intercomm.	-	-	2 000	-	2 000	-	2 000		2 000		2 000		2 000		
3216.3158.00	Contrat de maintenance informatique biblio. intercomm.	5 059	-	5 100	-	6 400	-	5 000		5 000		5 000		5 000		
3216.3160.00	Loyer locaux Rte de Fribourg 15 biblio. intercomm.	53 400	-	53 400	-	53 400	-	53 400		53 400		53 400		53 400		
3216.3162.00	Mensualités leasing imprimantes/photocopieurs biblio. inter.	319	-	300	-	300	-	250		250		250		250		
3216.3170.05	Frais de déplacement et autres frais biblio. intercomm.	-	-	100	-	100	-	100		100		100		100		
3216.3170.20	Frais de déplacement et autres frais biblio. intercomm. HRM	265	-	-	-	-	-	-		-		-		-		
3216.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	2 610	-	2 700	-	2 700	-	2 700		2 700		2 700		2 700		
3216.3636.00	Spectacles et expositions biblio. intercomm.	1 557	-	5 000	-	3 000	-	2 000		2 000		2 000		2 000		
3216.3940.00	Imputations internes des intérêts	804	-	1 040	-	1 040	-	1 200		1 400		1 400		1 400		
3216.4260.00	Bibliothèque régionale de Marly, participation de tiers	-	31 158	-	28 000	-	30 000		30 000		30 000		30 000		30 000	
3216.4612.00	Bibliothèque régionale de Marly, part. des communes-membres	-	234 803	-	276 140	-	260 580		258 600		261 300		263 900		266 500	
3216.4634.01	Bibliothèque régionale de Marly, subv. LORO	-	7 000	-	8 200	-	8 200		8 000		8 000		8 000		8 000	
329	Culture, non mentionné ailleurs	312 936	-	328 305	-	341 038	-	90 223	-	90 941	-	91 589	-	92 254	-	
3290	Culture, non mentionné ailleurs	312 936	-	328 305	-	341 038	-	90 223	-	90 941	-	91 589	-	92 254	-	
3290.3000.00	Jetons et frais de la Commission culturelle	900	-	1 000	-	1 500	-	1 000		1 000		1 000		1 000		
3290.3170.00	Réception organisée par la Commune (Fête nationale)	9 451	-	8 000	-	9 500	-	8 000		8 000		8 000		8 000		
3290.3612.90	Participation promotion culturelle (Agglo) culture	259 412	-	272 130	-	281 963	-	33 723		34 141		34 789		35 454		
3290.3636.00	Subsides ordinaires aux sociétés culturelles	31 900	-	33 400	-	33 700	-	33 400		33 400		33 400		33 400		
3290.3636.01	Participation à l'animation régionale culture	3 000	-	3 000	-	3 000	-	3 000		3 000		3 000		3 000		
3290.3636.02	Spectacles, concerts et expositions culture	-	-	500	-	500	-	500		500		500		500		
3290.3636.03	Subsides extraordinaires aux sociétés culturelles	900	-	2 500	-	3 100	-	2 500		2 500		2 500		2 500		
3290.3660.20	Amort. planifiés, subv. d'invest. aux cnes et assoc. interc.	6 000	-	6 000	-	6 000	-	6 000		6 000		6 000		6 000		
3290.3940.00	Imputations internes des intérêts	1 372	-	1 775	-	1 775	-	2 100		2 400		2 400		2 400		
34	Sport et loisirs	2 106 535	23 732	2 188 730	15 700	2 232 340	28 600	2 203 050	13 000	2 230 850	13 000	2 217 050	13 000	2 203 450	13 000	
341	Sport	999 438	1 900	1 006 440	1 900	973 920	1 900	971 750	2 000	988 050	2 000	963 050	2 000	938 050	2 000	
3410	Sport	999 438	1 900	1 006 440	1 900	973 920	1 900	971 750	2 000	988 050	2 000	963 050	2 000	938 050	2 000	
3410.3000.00	Jetons et frais de la Commission des sports	660	-	2 000	-	1 500	-	2 000		2 000		2 000		2 000		

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3410.3101.00	Achat équipement et matériel de sports	-	-	2 000	-	2 000	-	2 000		2 000		2 000		2 000	
3410.3101.01	Produits de nettoyage et matériel de conciergerie sports	4 206	-	5 700	-	2 500	-	3 500		3 500		3 500		3 500	
3410.3120.01	Electricité sports	4 188	-	4 500	-	4 500	-	4 500		4 500		4 500		4 500	
3410.3120.02	Frais de chauffage sports	19 156	-	25 000	-	19 500	-	20 000		20 000		20 000		20 000	
3410.3120.03	Eau sports	3 482	-	6 900	-	6 900	-	6 500		6 500		6 500		6 500	
3410.3134.00	Assurances vestiaires sports	823	-	820	-	820	-	850		850		850		850	
3410.3140.00	Entretien et réfection des install. sportives extéri. sports	40 936	-	83 000	-	60 800	-	65 000		65 000		65 000		65 000	
3410.3140.01	Entretien parcours vita, mesure et piste finlandaise sports	4 235	-	4 000	-	8 500	-	5 000		5 000		5 000		5 000	
3410.3144.00	Entretien vestiaires sports	6 771	-	-	-	-	-								
3410.3144.01	Réfection des biens immobiliers (centre sportif)	-	-	2 800	-	2 800	-	1 500		1 500		1 500		1 500	
3410.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments sportifs	148 191	-	158 300	-	149 000	-	148 200		148 200		148 200		148 200	
3410.3635.00	Participation à Marly Piscine SA	482 162	-	400 000	-	425 000	-	400 000		400 000		375 000		350 000	
3410.3636.00	Subsides ordinaires aux sociétés sportives	39 700	-	44 000	-	45 200	-	44 000		44 000		44 000		44 000	
3410.3636.01	Subsides extraordinaires aux sociétés sportives	12 200	-	2 500	-	3 100	-	2 500		2 500		2 500		2 500	
3410.3636.02	Subventions pour la piste de glace sports	100 000	-	100 000	-	100 000	-	100 000		100 000		100 000		100 000	
3410.3636.03	Subventions pour la piscine de la Motta	17 192	-	18 120	-	-	-	-		-		-		-	
3410.3637.00	Subventionnement abonnements à Marly Piscine SA	21 300	-	25 000	-	20 000	-	20 000		20 000		20 000		20 000	
3410.3940.00	Imputations internes des intérêts	94 236	-	121 800	-	121 800	-	146 200		162 500		162 500		162 500	
3410.4240.00	Facturation de prestations à des tiers sports	-	1 900	-	1 900	-	1 900		2 000		2 000		2 000		2 000
342	Loisirs	1 107 097	21 832	1 182 290	13 800	1 258 420	26 700	1 231 300	11 000	1 242 800	11 000	1 254 000	11 000	1 265 400	11 000
3420	Loisirs	34 045	-	32 710	-	42 310	-	42 700	-	43 100	-	43 100	-	43 100	-
3420.3300.10	Amortissements planifiés des routes	11 415	-	11 500	-	11 500	-	11 400		11 400		11 400		11 400	
3420.3300.60	Amortissements planifiés, biens meubles PA	13 300	-	13 400	-	23 000	-	23 000		23 000		23 000		23 000	
3420.3636.02	Subsides ordinaires aux sociétés de jeunesse loisirs	-	-	1 000	-	1 000	-	1 000		1 000		1 000		1 000	
3420.3636.04	Subsides ludothèque loisirs	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000		4 000		4 000		4 000	
3420.3940.00	Imputations internes des intérêts	5 329	-	2 810	-	2 810	-	3 300		3 700		3 700		3 700	
3422	Secteur cohésion sociale	539 541	20 457	533 320	13 500	599 465	26 500	568 600	11 000	573 600	11 000	578 600	11 000	583 700	11 000
3422.3000.00	Jetons et frais de la Commission cohésion sociale	540	-	800	-	800	-	-		-		-		-	
3422.3010.00	Salaires du personnel communal cohésion sociale	336 917	-	335 400	-	363 000	-	367 000		371 100		375 200		379 400	
3422.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. cohésion sociale	-	13 425	-	-	-	-	-		-		-		-	
3422.3030.00	Travailleurs temporaires cohésion sociale	21 727	-	-	-	-	-	-		-		-		-	
3422.3040.00	Alloc. fam. communales cohésion sociale	1 172	-	1 200	-	1 250	-	1 300		1 400		1 500		1 600	
3422.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. cohé. sociale	21 801	-	22 300	-	24 200	-	24 500		24 800		25 100		25 400	
3422.3052.00	Cot. patronales caisse de pension cohésion sociale	14 926	-	11 800	-	12 300	-	12 500		12 700		12 900		13 100	
3422.3053.00	Cot. patronales assurance accidents cohésion sociale	2 583	-	2 900	-	2 650	-	2 700		2 800		2 900		3 000	
3422.3054.00	Cot. patronales caisse AF cohésion sociale	8 482	-	8 600	-	9 300	-	9 400		9 500		9 600		9 700	
3422.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie cohésion sociale	3 146	-	3 600	-	8 200	-	8 300		8 400		8 500		8 600	
3422.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel cohé. sociale	3 890	-	11 300	-	5 300	-	3 000		3 000		3 000		3 000	
3422.3090.20	Formation et perfectionnement du perso. cohé. soc. HRM	50	-	-	-	-	-	-		-		-		-	
3422.3099.00	Soirées de remerciements aides animations cohé. sociale	790	-	800	-	800	-	800		800		800		800	
3422.3102.00	Imprimés, publications cohé. sociale	8 086	-	7 900	-	7 900	-	7 000		7 000		7 000		7 000	
3422.3110.00	Meubles et appareils de bureau cohésion sociale	4 236	-	-	-	2 000	-	500		500		500		500	
3422.3130.00	Prestations de services de tiers (Couleur jardin C.Rouge)	2 024	-	3 100	-	3 100	-	3 000		3 000		3 000		3 000	
3422.3130.01	Cotisations aux associations cohésion sociale	140	-	250	-	250	-	250		250		250		250	
3422.3130.02	Frais bancaires et postaux cohésion sociale	14	-	10	-	15	-	10		10		10		10	
3422.3130.10	Frais de télécommunications cohésion sociale	2 692	-	3 650	-	3 190	-	3 640		3 640		3 640		3 640	
3422.3130.40	Prestations de services de tiers cohésion sociale	4 752	-	-	-	-	-	-		-		-		-	
3422.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts, spéci. cohé. soci.	78 200	-	78 200	-	90 000	-	80 000		80 000		80 000		80 000	
3422.3134.00	Assurance des bâtiments / ECAB cohésion sociale	408	-	410	-	410	-	400		400		400		400	
3422.3144.00	Entretien et réparation du centre d'animation cohé. sociale	2 234	-	-	-	-	-	-		-		-		-	
3422.3151.00	Frais de transports cohésion sociale	1 589	-	2 200	-	2 200	-	2 000		2 000		2 000		2 000	
3422.3158.00	Contrat de maintenance informatique cohésion sociale	221	-	300	-	300	-	300		300		300		300	
3422.3162.00	Mensualités leasing imprimantes/photocopieurs cohé. sociale	-	-	2 000	-	-	-	-		-		-		-	
3422.3170.00	Frais activités cohésion sociale	23 189	-	23 400	-	48 600	-	30 000		30 000		30 000		30 000	
3422.3170.02	Accueil nouveaux arrivants cohésion sociale	992	-	2 000	-	2 500	-	2 000		2 000		2 000		2 000	
3422.3170.05	Frais de déplacement et autres frais cohésion sociale	-	-	200	-	200	-	-		-		-		-	
3422.3170.20	Frais de déplacement et autres frais cohésion sociale HRM	1 165	-	-	-	-	-	-		-		-		-	
3422.3636.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	7 000	-	11 000	-	11 000	-	10 000		10 000		10 000		10 000	
3422.4250.00	Ventes de marchandises et de biens meubles en tout genre	-	5 057	-	3 000	-	4 000	-		-		-		-	
3422.4260.01	Participation aux activités autres cohésion sociale	-	1 000	-	-	-	-	-		-		-		-	
3422.4260.03	Remboursements et participations de tiers cohésion sociale	-	3 900	-	-	-	-	-		-		-		-	
3422.4631.00	Subventions du Canton	-	10 500	-	10 500	-	22 500		11 000		11 000		11 000		11 000
3424	Parcs publics et chemins	533 511	1 376	616 260	300	616 645	200	620 000	-	626 100	-	632 300	-	638 600	-
3424.3010.00	Salairé du personnel communal parcs publ.	335 046	-	427 400	-	440 000	-	444 900		449 800		454 800		459 900	
3424.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. parcs publ.	-	2 725	-	-	-	-	-		-		-		-	
3424.3040.00	Alloc. fam. communales parcs publ.	-	-	2 010	-	2 010	-	2 000		2 000		2 000		2 000	
3424.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. parcs publ.	22 874	-	28 500	-	29 300	-	29 700		30 100		30 500		30 900	

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3424.3052.00	Cot. patronales caisse de pension parcs publ.	19 901	-	24 800	-	26 200	-	26 500		26 800		27 100		27 400		
3424.3053.00	Cot. patronales assurance accidents parcs publ.	5 741	-	2 100	-	2 200	-	2 300		2 400		2 500		2 600		
3424.3054.00	Cot. patronales caisse AF parcs publ.	8 768	-	10 900	-	11 300	-	11 500		11 700		11 900		12 100		
3424.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie parcs publ.	3 731	-	4 500	-	9 935	-	10 100		10 300		10 500		10 700		
3424.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel parcs publ.	2 040	-	5 150	-	4 400	-	3 000		3 000		3 000		3 000		
3424.3130.10	Frais de télécommunications parcs publi.	822	-	-	-	-	-									
3424.3140.00	Entr. parcs, places et zones de verdure parcs publ.	53 224	-	87 900	-	71 800	-	70 000		70 000		70 000		70 000		
3424.3140.01	Entr. chemins pédestres, botaniques, équestres, planétaires	15 757	-	23 000	-	19 500	-	20 000		20 000		20 000		20 000		
3424.3170.20	Frais de déplacement et autres frais parcs publ. HRM	139	-	-	-	-	-									
3424.3910.00	Imputation interne frais personnel	68 193	-	-	-	-	-									
3424.4260.00	Remboursements et participations de tiers parcs publ.	-	1 251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3424.4632.00	Subventions parcs publ.	-	125	-	300	-	200									
4	SANTÉ	4 146 896	31 804	4 426 515	33 000	4 398 770	38 200	4 430 115	34 200	4 509 109	34 200	4 562 567	34 200	4 824 030	34 200	
41	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	2 790 839	-	2 928 085	-	2 919 270	-	2 897 559	-	2 901 074	-	2 883 927	-	3 062 637	-	
411	Hôpitaux	40 477	-	37 220	-	58 716	-	58 000	-	60 000	-	62 000	-	65 000	-	
4110	Hôpitaux	40 477	-	37 220	-	58 716	-	58 000	-	60 000	-	62 000	-	65 000	-	
4110.3611.00	Contribution aux coûts résiduels des soins hôpitaux	40 477	-	37 220	-	58 716	-	58 000		60 000		62 000		65 000		
412	Etablissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	2 750 362	-	2 890 865	-	2 860 554	-	2 839 559	-	2 841 074	-	2 821 927	-	2 997 637	-	
4120	Etablissements médico-social	2 750 362	-	2 890 865	-	2 860 554	-	2 839 559	-	2 841 074	-	2 821 927	-	2 997 637	-	
4120.3000.00	Jetons de présences assemblée délégués RSS	60	-	200	-	200	-	200		200		200		200		
4120.3612.01	Participation aux frais financiers des homes médico-social	1 091 015	-	1 066 725	-	1 092 480	-	1 079 359		1 080 134		1 060 537		1 235 717		
4120.3612.03	Part aux frais de coordination des homes médico-social	45 444	-	49 195	-	53 120	-	53 130		53 870		54 300		54 810		
4120.3612.04	Participation à Passepartout Sarine médico-social	5 047	-	6 800	-	6 804	-	6 870		6 870		6 890		6 910		
4120.3631.00	Particip. subv. frais accompa. personnes âgées médico-social	1 608 796	-	1 767 945	-	1 707 950	-	1 700 000		1 700 000		1 700 000		1 700 000		
42	Soins ambulatoires	1 313 190	-	1 450 635	-	1 437 580	-	1 489 846	-	1 565 325	-	1 635 930	-	1 718 683	-	
421	Soins ambulatoires	1 237 357	-	1 326 635	-	1 322 395	-	1 380 921	-	1 454 340	-	1 521 227	-	1 600 372	-	
4210	Soins ambulatoires	1 237 357	-	1 326 635	-	1 322 395	-	1 380 921	-	1 454 340	-	1 521 227	-	1 600 372	-	
4210.3000.00	Jetons de présence du Conseil seniors+	900	-	-	-	-	-									
4210.3010.00	Salaires du personnel communal seniors+	42 221	-	59 100	-	53 700	-	54 300		54 900		55 600		56 300		
4210.3040.00	Alloc. fam. communales seniors+	283	-	990	-	-	-									
4210.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. seniors+	2 747	-	3 900	-	3 600	-	3 700		3 800		3 900		4 000		
4210.3052.00	Cot. patronales caisse de pension seniors+	3 331	-	4 000	-	3 900	-	4 000		4 100		4 200		4 300		
4210.3053.00	Cot. patronales assurance-accidents seniors+	360	-	500	-	350	-	400		500		600		700		
4210.3054.00	Cot. patronales caisse AF seniors+	1 064	-	1 500	-	1 400	-	1 500		1 600		1 700		1 800		
4210.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie seniors+	437	-	600	-	1 210	-	1 300		1 400		1 500		1 600		
4210.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel senior+	340	-	1 010	-	500	-	500		500		500		500		
4210.3102.00	Imprimés, publications seniors+	3 666	-	3 000	-	3 000	-	3 000		3 000		3 000		3 000		
4210.3170.20	Frais de déplacement et autres frais seniors+ HRM	31	-	-	-	-	-									
4210.3612.01	Participation indemnités forfaitaires régionales	534 258	-	557 155	-	599 000	-	635 600		672 140		708 680		745 270		
4210.3612.10	Participation aux soins à domicile (SASDS)	582 813	-	618 675	-	577 135	-	599 121		634 900		664 047		705 402		
4210.3636.00	Participation aux frais de repas à domicile seniors+	25 038	-	26 500	-	27 400	-	27 000		27 000		27 000		27 000		
4210.3636.01	Animation seniors+	13 583	-	22 000	-	23 000	-	23 000		23 000		23 000		23 000		
4210.3636.02	Participation aux frais des Samaritains	500	-	500	-	500	-	500		500		500		500		
4210.3636.03	Participation puériculture	25 788	-	27 205	-	27 700	-	27 000		27 000		27 000		27 000		
422	Services de sauvetage	75 833	-	124 000	-	115 185	-	108 925	-	110 985	-	114 703	-	118 311	-	
4220	Services de sauvetage	75 833	-	124 000	-	115 185	-	108 925	-	110 985	-	114 703	-	118 311	-	
4220.3612.00	Participation communale aux ambulances SAS	75 833	-	124 000	-	115 185	-	108 925		110 985		114 703		118 311		
43	Prévention	35 220	31 804	37 795	33 000	36 520	38 200	37 810	34 200	37 810	34 200	37 810	34 200	37 810	34 200	
433	Service médical des écoles	28 205	25 574	29 800	26 800	29 000	32 000	30 000	28 000	30 000	28 000	30 000	28 000	30 000	28 000	
4330	Service médical des écoles	28 205	25 574	29 800	26 800	29 000	32 000	30 000	28 000	30 000	28 000	30 000	28 000	30 000	28 000	
4330.3136.01	Prophylaxie scolaire médi. écoles	6 920	-	11 800	-	7 000	-	8 000		8 000		8 000		8 000		
4330.3611.00	Service dentaire cantonal médi. écoles	21 285	-	18 000	-	22 000	-	22 000		22 000		22 000		22 000		
4330.4260.00	Participation des parents médi. écoles	-	18 654	-	15 000	-	25 000		20 000		20 000		20 000		20 000	
4330.4930.01	Imputations internes des charges prophylaxie	-	6 920	-	11 800	-	7 000		8 000		8 000		8 000		8 000	
434	Contrôle des denrées alimentaires	7 015	6 231	7 995	6 200	7 520	6 200	7 810	6 200	7 810	6 200	7 810	6 200	7 810	6 200	
4340	Contrôle des denrées alimentaires (contrôle champignons)	7 015	6 231	7 995	6 200	7 520	6 200	7 810	6 200	7 810	6 200	7 810	6 200	7 810	6 200	
4340.3010.00	Salaires du personnel communal denrées alimentaires	7 000	-	7 140	-	7 140	-	7 000		7 000		7 000		7 000		
4340.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. denrées alim.	-	-	475	-	-	-	450		450		450		450		
4340.3053.00	Cot. patronales assurance accidents denrées alimentaires	15	-	60	-	60	-	50		50		50		50		
4340.3054.00	Cot. patronales caisse AF denrées alimentaires	-	-	190	-	190	-	180		180		180		180		
4340.3130.00	Frais divers du contrôle des champignons denrées alim.	-	-	130	-	130	-	130		130		130		130		
4340.4612.00	Part. des autres communes au contrôle des champignons	-	6 231	-	6 200	-	6 200		6 200		6 200		6 200		6 200	
49	Santé publique non mentionnée ailleurs	7 647	-	10 000	-	5 400	-	4 900	-	4 900	-	4 900	-	4 900	-	

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
490	Santé publique non mentionnée ailleurs	7 647	-	10 000	-	5 400	-	4 900	-	4 900	-	4 900	-	4 900	-
4900	Réseau de santé	7 647	-	10 000	-	5 400	-	4 900	-	4 900	-	4 900	-	4 900	-
4900.3101.00	Matériel de désinfection et divers réseau santé	-	-	2 500	-	2 500	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-
4900.3151.00	Entretien des défibrillateurs réseau santé	7 247	-	7 100	-	2 500	-	2 500	-	2 500	-	2 500	-	2 500	-
4900.3636.00	Dons pour prévention médicale réseau santé	400	-	400	-	400	-	400	-	400	-	400	-	400	-
5	PREVOYANCE SOCIALE	9 165 079	3 140 732	10 024 030	3 204 375	11 026 939	3 044 315	11 057 000	2 979 800	11 164 000	2 994 800	11 269 800	3 019 800	11 376 300	3 044 800
51	Maladie et accident	-	-	-	300	-	300	-	300	-	300	-	300	-	300
512	Réductions de primes	-	-	-	300	-	300	-	300	-	300	-	300	-	300
5120	Réductions de primes	-	-	-	300	-	300	-	300	-	300	-	300	-	300
5120.4260.00	Remboursement de cotisations caisse-maladie indigents	-	-	-	300	-	300	-	300	-	300	-	300	-	300
52	Invalidité	2 559 063	-	2 660 215	-	3 073 010	-	3 125 000	-	3 180 000	-	3 235 000	-	3 290 000	-
522	Prestations complémentaires AI	-	-	-	-	323 610	-	325 000	-	330 000	-	335 000	-	340 000	-
5220	Prestations complémentaires AI	-	-	-	-	323 610	-	325 000	-	330 000	-	335 000	-	340 000	-
5220.3631.00	Part.financement prestations compl. AI	-	-	-	-	323 610	-	325 000	-	330 000	-	335 000	-	340 000	-
523	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	2 559 063	-	2 660 215	-	2 749 400	-	2 800 000	-	2 850 000	-	2 900 000	-	2 950 000	-
5230	Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	2 559 063	-	2 660 215	-	2 749 400	-	2 800 000	-	2 850 000	-	2 900 000	-	2 950 000	-
5230.3631.00	Part. cantonale aide instit. spécialisées et handicapés	2 559 063	-	2 660 215	-	2 749 400	-	2 800 000	-	2 850 000	-	2 900 000	-	2 950 000	-
53	Vieillesse et survivants	39 337	6 748	50 000	6 150	498 700	6 150	500 000	6 000	510 000	6 000	520 000	6 000	530 000	6 000
531	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	39 337	6 748	50 000	6 150	50 000	6 150	50 000	6 000	50 000	6 000	50 000	6 000	50 000	6 000
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	39 337	6 748	50 000	6 150	50 000	6 150	50 000	6 000	50 000	6 000	50 000	6 000	50 000	6 000
5310.3637.00	Cotisations AVS - personnes sans activité lucrative	39 337	-	50 000	-	50 000	-	50 000	-	50 000	-	50 000	-	50 000	-
5310.4611.00	Remboursement traitement agent AVS	-	6 748	-	6 150	-	6 150	-	6 000	-	6 000	-	6 000	-	6 000
532	Prestations complémentaires AVS	-	-	-	-	448 700	-	450 000	-	460 000	-	470 000	-	480 000	-
5320	Prestations complémentaires AVS	-	-	-	-	448 700	-	450 000	-	460 000	-	470 000	-	480 000	-
5320.3631.00	Part.financement prestations compl. AVS	-	-	-	-	448 700	-	450 000	-	460 000	-	470 000	-	480 000	-
54	Famille et jeunesse	2 219 669	835 652	2 680 008	1 201 825	2 851 965	1 252 365	2 838 450	1 187 000	2 866 750	1 202 000	2 893 750	1 227 000	2 921 150	1 252 000
541	Allocations familiales (AF)	48 385	-	53 825	-	55 975	-	58 000	-	60 000	-	62 000	-	64 000	-
5410	Allocations familiales (AF)	48 385	-	53 825	-	55 975	-	58 000	-	60 000	-	62 000	-	64 000	-
5410.3631.00	Financement des AF pour personnes sans activité lucrative	48 385	-	53 825	-	55 975	-	58 000	-	60 000	-	62 000	-	64 000	-
543	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	52 359	-	59 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	52 359	-	59 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5430.3631.00	Part. avances sur contributions d'entretien non récupérées	52 359	-	59 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
544	Protection de la jeunesse	2 745	-	4 100	-	4 100	-	3 500	-	3 500	-	3 500	-	3 500	-
5440	Protection de la jeunesse (en général)	2 745	-	4 100	-	4 100	-	3 500	-	3 500	-	3 500	-	3 500	-
5440.3130.00	Prestations de service de tiers (brochures)	2 745	-	4 100	-	4 100	-	3 500	-	3 500	-	3 500	-	3 500	-
545	Prestations aux familles	2 116 180	835 652	2 562 283	1 201 825	2 791 890	1 252 365	2 776 950	1 187 000	2 803 250	1 202 000	2 828 250	1 227 000	2 853 650	1 252 000
5450	Prestations aux familles (en général)	14 969	-	13 000	-	25 500	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-
5450.3102.00	Imprimés, publications prest. aux familles	8 100	-	6 000	-	6 000	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-
5450.3130.00	Prestations de services de tiers prest. aux familles	6 869	-	7 000	-	19 500	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-
5451	Structures d'accueil extrafamilial de jour (crèche)	2 101 212	835 652	2 549 283	1 201 825	2 766 390	1 252 365	2 766 950	1 187 000	2 793 250	1 202 000	2 818 250	1 227 000	2 843 650	1 252 000
5451.3010.00	Salaires du personnel communal crèche	1 113 441	-	1 579 400	-	1 722 000	-	1 741 000	-	1 760 200	-	1 779 600	-	1 799 200	-
5451.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. crèche	-	4 695	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5451.3030.00	Travailleurs temporaires crèche	87 933	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5451.3040.00	Alloc. fam. communales crèche	6 957	-	8 600	-	8 500	-	8 600	-	8 700	-	8 800	-	8 900	-
5451.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. crèche	77 333	-	105 200	-	114 700	-	116 000	-	117 300	-	118 600	-	120 000	-
5451.3052.00	Cot. patronales caisse de pension crèche	53 467	-	70 500	-	82 100	-	83 100	-	84 100	-	85 100	-	86 100	-
5451.3053.00	Cot. patronales assurance accidents crèche	10 157	-	13 800	-	11 100	-	11 300	-	11 500	-	11 700	-	11 900	-
5451.3054.00	Cot. patronales caisse AF crèche	30 062	-	40 400	-	44 100	-	44 600	-	45 100	-	45 600	-	46 200	-
5451.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie crèche	11 899	-	16 800	-	39 000	-	39 500	-	40 000	-	40 500	-	41 000	-
5451.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel crèche	6 996	-	8 400	-	6 500	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-
5451.3090.20	Formation et perfectionnement du personnel crèche HRM	1 133	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5451.3100.00	Matériel de bureau crèche	498	-	750	-	700	-	500	-	500	-	500	-	500	-
5451.3101.00	Produits de nettoyage et matériel de conciergerie crèche	16 324	-	10 000	-	13 500	-	12 000	-	12 000	-	12 000	-	12 000	-
5451.3104.00	Matériel pédagogique et jeux crèche	6 034	-	7 250	-	7 500	-	7 250	-	7 250	-	7 250	-	7 250	-
5451.3105.00	Achat de denrées alimentaires crèche	71 326	-	94 185	-	106 200	-	106 000	-	108 000	-	110 000	-	112 000	-
5451.3106.00	Achat de matériel médical crèche	13 604	-	15 000	-	17 000	-	15 000	-	15 000	-	15 000	-	15 000	-
5451.3110.00	Meubles et appareils de bureau crèche	2 955	-	1 500	-	11 000	-	1 500	-	1 500	-	1 500	-	1 500	-
5451.3111.00	Machines, appareils, outils, ustensiles	2 791	-	600	-	2 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-
5451.3112.00	Vêtements, uniformes crèche	772	-	175	-	160	-	200	-	200	-	200	-	200	-
5451.3113.00	Acquisition de matériel informatique crèche	7 715	-	6 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5451.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets crèche	4 085	-	7 100	-	7 100	-	7 100		7 100		7 100		7 100	
5451.3130.00	Frais de port et de télécommunication crèche	1 350	-	1 350	-	1 350	-	1 400		1 400		1 400		1 400	
5451.3130.01	Cotisations, abonnements crèche	4 180	-	5 500	-	5 940	-	6 000		6 000		6 000		6 000	
5451.3130.10	Frais de télécommunications crèche	2 692	-	2 390	-	3 190	-	3 000		3 000		3 000		3 000	
5451.3130.30	Prestations de services de tiers crèche	84 213	-	80 960	-	82 250	-	80 000		80 000		80 000		80 000	
5451.3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau crèche	2 496	-	600	-	1 000	-	600		600		600		600	
5451.3151.00	Entretien de machines et appareils	1 534	-	-	-	-	-	-		-		-		-	
5451.3158.00	Contrat de maintenance informatique crèche	10 615	-	8 973	-	10 650	-	10 000		10 000		10 000		10 000	
5451.3160.00	Loyer locaux Ch. des Epinettes 6a crèche	162 476	-	192 700	-	192 700	-	192 700		192 700		192 700		192 700	
5451.3162.00	Mensualités leasing imprimantes/photocopieurs crèche	1 854	-	2 000	-	2 000	-	2 000		2 000		2 000		2 000	
5451.3170.00	Frais de déplacement et autres frais crèche	2	-	500	-	500	-	500		500		500		500	
5451.3170.20	Frais de déplacement et autres frais crèche HRM	274	-	-	-	-	-	-		-		-		-	
5451.3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	20 021	-	20 100	-	20 100	-	20 100		20 100		20 100		20 100	
5451.3636.00	Subventions aux crèches et garderies (externes)	187 680	-	160 000	-	150 000	-	150 000		150 000		150 000		150 000	
5451.3636.01	Subventions pour l'accueil familial de jour	91 717	-	75 000	-	90 000	-	85 000		85 000		85 000		85 000	
5451.3636.02	Subventions pour l'école maternelle	-	-	1 500	-	1 500	-	1 500		1 500		1 500		1 500	
5451.3940.00	Imputations internes des intérêts	9 324	-	12 050	-	12 050	-	14 500		16 000		16 000		16 000	
5451.4260.00	Participations des parents aux unités crèche	-	630 232	-	788 800	-	808 000		810 000		825 000		850 000		875 000
5451.4260.01	Participations du personnel aux repas crèche	-	10 725	-	17 025	-	17 365		17 000		17 000		17 000		17 000
5451.4260.02	Remboursements et participations de tiers crèche	-	300	-	-	-	-	-		-		-		-	
5451.4260.04	Participations des parents aux frais administratifs crèche	-	10 660	-	-	-	-	-		-		-		-	
5451.4611.00	Contributions Etat de Fribourg pour prises en charge crèche	-	182 182	-	394 000	-	425 000		360 000		360 000		360 000		360 000
5451.4631.01	Contribution cantonale aux frais de formations	-	1 553	-	2 000	-	2 000	-		-		-		-	
55	Chômage	167 777	-	167 780	-	171 000	-	170 000	-	170 000	-	170 000	-	170 000	-
559	Chômage non mentionné ailleurs	167 777	-	167 780	-	171 000	-	170 000	-	170 000	-	170 000	-	170 000	-
5590	Chômage non mentionné ailleurs	167 777	-	167 780	-	171 000	-	170 000	-	170 000	-	170 000	-	170 000	-
5590.3631.00	Contribution des communes Fonds cantonal de l'emploi	167 777	-	167 780	-	171 000	-	170 000		170 000		170 000		170 000	
57	Aide sociale et domaine de l'asile	4 179 234	2 298 332	4 466 027	1 996 100	4 432 264	1 785 500	4 423 550	1 786 500	4 437 250	1 786 500	4 451 050	1 786 500	4 465 150	1 786 500
572	Aide matérielle	2 919 931	2 252 532	3 130 350	1 959 600	3 135 760	1 749 000	3 130 000	1 750 000	3 130 000	1 750 000	3 130 000	1 750 000	3 130 000	1 750 000
5720	Aide matérielle	2 919 931	2 252 532	3 130 350	1 959 600	3 135 760	1 749 000	3 130 000	1 750 000	3 130 000	1 750 000	3 130 000	1 750 000	3 130 000	1 750 000
5720.3612.10	Part. LASoc, services sociaux spécialisés	59 063	-	70 350	-	45 760	-	50 000		50 000		50 000		50 000	
5720.3637.00	Aide matérielle, MIS (brut)	2 747 619	-	2 980 000	-	3 000 000	-	3 000 000		3 000 000		3 000 000		3 000 000	
5720.3637.10	Frais fonctionnement organisateurs MIS	113 249	-	80 000	-	90 000	-	80 000		80 000		80 000		80 000	
5720.4260.00	Remboursement de tiers et d'assurances	-	1 089 685	-	900 000	-	950 000		950 000		950 000		950 000		950 000
5720.4611.00	Récupération d'aide sociale du canton	-	712 095	-	675 000	-	337 500		340 000		340 000		340 000		340 000
5720.4611.01	Récupération frais fonctionnement organisat. MIS du canton	-	42 942	-	25 000	-	18 000		20 000		20 000		20 000		20 000
5720.4632.10	Part. LASoc, aide matérielle (correctif district)	-	407 810	-	359 600	-	443 500		440 000		440 000		440 000		440 000
573	Politique en matière d'asile et de réfugiés	225	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-
5730	Politique en matière d'asile et de réfugiés	225	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-
5730.3637.00	Coordination, accueil - migrants	225	-	4 000	-	4 000	-	4 000		4 000		4 000		4 000	
579	Assistance, non mentionnée ailleurs	1 259 079	45 800	1 331 677	36 500	1 292 504	36 500	1 289 550	36 500	1 303 250	36 500	1 317 050	36 500	1 331 150	36 500
5790	Assistance, Service Social de Marly	921 764	22 177	930 212	21 000	900 623	21 000	900 200	21 000	909 600	21 000	919 100	21 000	928 800	21 000
5790.3010.00	Salaires du personnel communal SSM	691 101	-	713 500	-	690 000	-	697 600		705 300		713 100		721 000	
5790.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. SSM	-	2 039	-	-	-	-	-		-		-		-	
5790.3030.00	Travailleurs temporaires SSM	29 728	-	-	-	-	-	-		-		-		-	
5790.3040.00	Alloc. fam. communales SSM	5 219	-	4 512	-	5 320	-	5 000		5 000		5 000		5 000	
5790.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. SSM	45 632	-	46 800	-	46 000	-	46 600		47 200		47 800		48 400	
5790.3052.00	Cot. patronales caisse de pension SSM	46 258	-	48 600	-	49 000	-	49 600		50 200		50 800		51 400	
5790.3053.00	Cot. patronales assurance accidents SSM	6 071	-	6 100	-	4 500	-	4 600		4 700		4 800		4 900	
5790.3054.00	Cot. patronales caisse AF SSM	17 792	-	18 000	-	17 700	-	17 900		18 100		18 300		18 600	
5790.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie SSM	7 379	-	7 500	-	15 500	-	15 700		15 900		16 100		16 300	
5790.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel SSM	1 600	-	4 000	-	5 500	-	5 000		5 000		5 000		5 000	
5790.3130.00	Prestations de services de tiers SSM	12 281	-	16 000	-	16 000	-	15 000		15 000		15 000		15 000	
5790.3130.03	Cotisations aux associations SSM	1 300	-	1 600	-	1 600	-	1 500		1 500		1 500		1 500	
5790.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts, spéci. SSM	2 124	-	4 000	-	5 000	-	4 000		4 000		4 000		4 000	
5790.3158.00	Contrat de maintenance informatique SSM	11 272	-	13 700	-	16 700	-	13 000		13 000		13 000		13 000	
5790.3170.20	Frais de déplacement et autres frais SSM HRM	197	-	-	-	-	-	-		-		-		-	
5790.3611.00	Aide aux victimes d'infraction SSM	21 456	-	21 200	-	-	-	-		-		-		-	
5790.3611.01	Formations LASoc, participation communale	394	-	500	-	3 603	-	500		500		500		500	
5790.3636.00	Dons aux oeuvres d'utilité publiques SSM	24 000	-	24 000	-	24 000	-	24 000		24 000		24 000		24 000	
5790.3637.00	Primes assur. incendie Commune de domicile SSM	-	-	200	-	200	-	200		200		200		200	
5790.4260.00	Remboursements et participations de tiers SSM	-	21 508	-	21 000	-	21 000		21 000		21 000		21 000		21 000
5790.4260.03	Remboursements et participations de tiers SSM	-	550	-	-	-	-	-		-		-		-	
5790.4260.20	Remboursements et participations de tiers HRM	-	119	-	-	-	-	-		-		-		-	
5791	Programme interservices de travail social commun. MarlyPlus	337 314	23 623	401 465	15 500	391 881	15 500	389 350	15 500	393 650	15 500	397 950	15 500	402 350	15 500

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5791.3010.00	Salaires du personnel communal MarlyPlus	230 086	-	317 300	-	300 000	-	303 300		306 700		310 100		313 600	
5791.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. MarlyPlus	-	5 013	-	-	-	-								
5791.3030.00	Travailleurs temporaires MarlyPlus	31 739	-	-	-	-	-								
5791.3040.00	Alloc. fam. communales MarlyPlus	192	-	-	-	-	-								
5791.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. MarlyPlus	16 439	-	21 100	-	19 600	-	19 900		20 200		20 500		20 800	
5791.3052.00	Cot. patronales caisse de pension MarlyPlus	19 349	-	14 500	-	22 000	-	22 300		22 600		22 900		23 200	
5791.3053.00	Cot. patronales assurance accidents MarlyPlus	3 149	-	2 800	-	1 900	-	2 000		2 100		2 200		2 300	
5791.3054.00	Cot. patronales caisse AF MarlyPlus	6 393	-	8 100	-	7 600	-	7 700		7 800		7 900		8 000	
5791.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie MarlyPlus	1 204	-	3 400	-	6 700	-	6 800		6 900		7 000		7 100	
5791.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel MarlyPlus	-	-	1 000	-	-	-								
5791.3100.00	Matériel du bureau MarlyPlus	241	-	1 000	-	1 000	-	1 000		1 000		1 000		1 000	
5791.3101.00	Achat de carburant MarlyPlus	1 562	-	2 500	-	2 500	-	2 500		2 500		2 500		2 500	
5791.3101.01	Achat matériel d'exploitation et fournitures diverses MarlyPlus	4 394	-	5 300	-	3 300	-	4 000		4 000		4 000		4 000	
5791.3101.02	Achat matériel de location MarlyPlus	4 855	-	6 500	-	4 800	-	4 000		4 000		4 000		4 000	
5791.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils MarlyPlus	-	-	1 200	-	-	-								
5791.3113.00	Acquisition de matériel informatique MarlyPlus	2 000	-	-	-	-	-								
5791.3130.10	Frais de télécommunications MarlyPlus	654	-	715	-	800	-	750		750		750		750	
5791.3130.40	Prestations de services de tiers MarlyPlus	2 951	-	-	-	-	-								
5791.3134.01	Assurance véhicule MarlyPlus	2 548	-	2 640	-	2 700	-	2 700		2 700		2 700		2 700	
5791.3137.00	Impôts sur les véhicules MarlyPlus	1 408	-	1 410	-	1 481	-	1 400		1 400		1 400		1 400	
5791.3151.00	Entretien des véhicules MarlyPlus	4 307	-	6 000	-	11 500	-	5 000		5 000		5 000		5 000	
5791.3170.20	Frais de déplacement et autres frais MarlyPlus HRM	455	-	-	-	-	-								
5791.3611.00	Participations aux mesures LEMT MarlyPlus	8 400	-	6 000	-	6 000	-	6 000		6 000		6 000		6 000	
5791.4240.00	Location du matériel à des tiers MarlyPlus	-	8 011	-	3 500	-	3 500		3 500		3 500		3 500		3 500
5791.4250.00	Ventes et prestations à des tiers MarlyPlus	-	9 612	-	6 000	-	6 000		6 000		6 000		6 000		6 000
5791.4637.00	Sponsoring et dons / Marly Mobile MarlyPlus	-	6 000	-	6 000	-	6 000		6 000		6 000		6 000		6 000
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	3 865 419	457 508	4 120 761	340 770	4 073 097	318 700	4 222 349	359 500	4 526 964	394 500	4 971 376	419 500	5 213 816	444 500
61	Circulation routière	1 839 060	400 052	1 740 926	292 770	1 633 941	270 700	1 659 285	311 500	1 700 785	346 500	1 678 885	371 500	1 674 385	396 500
615	Routes communales	1 839 060	400 052	1 740 926	292 770	1 633 941	270 700	1 659 285	311 500	1 700 785	346 500	1 678 885	371 500	1 674 385	396 500
6150	Routes communales	1 693 364	140 592	1 594 646	82 770	1 521 401	90 700	1 564 860	96 500	1 579 960	96 500	1 556 960	96 500	1 551 260	96 500
6150.3000.00	Jetons de présences, autorités et Commission de l'édilité	-	-	360	-	360	-	360		360		360		360	
6150.3010.00	Salaires du personnel communal routes communales	344 636	-	201 900	-	201 000	-	203 300		205 600		207 900		210 200	
6150.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. routes communales	-	1 106	-	-	-	-								
6150.3040.00	Alloc. fam. communales routes communales	1 308	-	916	-	916	-								
6150.3042.20	Indemnités de repas routes communales HRM	163	-	-	-	-	-								
6150.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. routes comm.	20 574	-	13 400	-	13 400	-	13 600		13 800		14 000		14 200	
6150.3052.00	Cot. patronales caisse de pension routes communales	19 980	-	11 300	-	11 300	-	11 500		11 700		11 900		12 100	
6150.3053.00	Cot. patronales assurance accidents routes communales	4 975	-	1 000	-	3 000	-	3 100		3 200		3 300		3 400	
6150.3054.00	Cot. patronales caisse AF routes communales	8 082	-	5 200	-	5 200	-	5 300		5 400		5 500		5 600	
6150.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie routes communales	3 336	-	2 100	-	4 600	-	4 700		4 800		4 900		5 000	
6150.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel routes comm.	11 174	-	2 900	-	4 000	-	3 000		3 000		3 000		3 000	
6150.3090.20	Formation et perfectionnement du personnel routes comm. HRM	1 143	-	-	-	-	-								
6150.3101.00	Achat de vêtement de travail routes communales	10 014	-	-	-	-	-								
6150.3101.01	Achat de carburant routes communales	30 387	-	33 000	-	33 000	-	35 000		35 000		35 000		35 000	
6150.3101.02	Achat de sacs Robidog routes communales	3 651	-	5 000	-	6 000	-	5 000		5 000		5 000		5 000	
6150.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils routes comm.	31 889	-	28 200	-	30 700	-	30 000		30 000		30 000		30 000	
6150.3112.00	Vêtements, uniformes routes communales	-	-	10 000	-	11 000	-	8 000		8 000		8 000		8 000	
6150.3119.00	Achat de poubelles requin routes communales	6 902	-	7 000	-	5 000	-	5 000		5 000		5 000		5 000	
6150.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination routes communales	67 500	-	53 100	-	52 000	-	50 000		50 000		50 000		50 000	
6150.3130.03	Cotisations aux associations routes communales	150	-	360	-	200	-	300		300		300		300	
6150.3130.10	Frais de télécommunications routes communales	3 340	-	5 530	-	5 530	-	4 000		4 000		4 000		4 000	
6150.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts, spéci. routes com.	16 578	-	46 000	-	27 000	-	30 000		30 000		30 000		30 000	
6150.3134.01	Assurance véhicules routes communales	10 238	-	11 600	-	12 100	-	12 000		12 000		12 000		12 000	
6150.3137.00	Impôt sur les véhicules routes communales	9 604	-	9 900	-	10 200	-	10 000		10 000		10 000		10 000	
6150.3141.00	Entretien des routes routes communales	106 069	-	142 500	-	107 000	-	130 000		130 000		130 000		130 000	
6150.3141.01	Service hivernal routes communales	84 090	-	38 000	-	43 000	-	40 000		40 000		40 000		40 000	
6150.3141.02	Entretien signalisations et marquages routes communales	7 202	-	26 250	-	33 300	-	25 000		25 000		25 000		25 000	
6150.3141.03	Achat plaquettes de rues routes communales	490	-	4 000	-	3 000	-	2 000		2 000		2 000		2 000	
6150.3141.04	Entretien éclairage public routes communales	78 545	-	84 000	-	80 500	-	80 000		80 000		80 000		80 000	
6150.3151.00	Frais de véhicules et de machines routes communales	66 735	-	65 000	-	69 000	-	65 000		65 000		65 000		65 000	
6150.3170.00	Frais de déplacement et autres frais routes communales	-	-	590	-	500	-	500		500		500		500	
6150.3170.20	Frais de déplacement et autres frais routes comm. HRM	109	-	-	-	-	-								
6150.3300.10	Amortissements planifiés des routes	378 047	-	381 700	-	376 000	-	373 850		373 700		356 300		354 700	
6150.3300.30	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	12 110	-	12 200	-	12 200	-	12 200		12 200		12 200		12 200	
6150.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	3 075	-	3 100	-	3 100	-	3 100		3 100		3 100		3 100	
6150.3300.60	Amortissements planifiés, biens meubles PA (véhicules)	126 380	-	103 165	-	71 000	-	63 950		43 500		43 500		43 000	
6150.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	42 549	-	40 080	-	41 000	-	40 700		40 700		32 100		25 500	
6150.3940.00	Imputations internes des intérêts	183 448	-	245 295	-	245 295	-	294 400		327 100		327 100		327 100	
6150.4240.00	Facturation de prestations à des tiers routes communales	-	6 903	-	10 000	-	10 000		10 000		10 000		10 000		10 000

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6150.4250.01	Ventes	-	8 000	-	-	-	-								
6150.4260.00	Remboursements et participations de tiers routes comm.	-	3 958	-	3 400	-	3 400		3 000		3 000		3 000		3 000
6150.4631.00	Subventions du Canton routes communales	-	-	-	17 330	-	17 330		17 000		17 000		17 000		17 000
6150.4632.00	Subventions des collectivités publiques locales routes comm.	-	-	-	27 370	-	27 370		27 000		27 000		27 000		27 000
6150.4660.10	Amort. planifié des subv. d'investissements des cantons	-	98	-	100	-	-		6 900		6 900		6 900		6 900
6150.4660.20	Amort. planifié des subv. d'invest. de collect. publ. locale	-	17 764	-	17 770	-	24 500		24 500		24 500		24 500		24 500
6150.4660.50	Amort. planifié des subv. d'invest. des entrep. privées	-	2 500	-	2 500	-	2 500		2 500		2 500		2 500		2 500
6150.4660.70	Amort. planifié des subv. d'invest. des ménages privés	-	4 299	-	4 300	-	5 600		5 600		5 600		5 600		5 600
6150.4910.00	Imputations internes salaires et ch. sociales	-	97 070	-	-	-	-								
6155	Places de stationnement	145 696	259 460	146 280	210 000	112 540	180 000	94 425	215 000	120 825	250 000	121 925	275 000	123 125	300 000
6155.3010.00	Salaires du personnel communal places de stationnement	67 147	-	78 000	-	53 000	-	53 600		54 200		54 800		55 500	
6155.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. places de stat.	277	-	-	-	-	-	-		-		-		-	
6155.3040.00	Alloc. fam. communales places de stationnement	660	-	660	-	-	-	-		-		-		-	
6155.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. places de stat.	4 327	-	5 100	-	3 500	-	3 600		3 700		3 800		3 900	
6155.3052.00	Cot. patronales caisse de pension places de stationnement	4 156	-	4 200	-	2 900	-	3 000		3 100		3 200		3 300	
6155.3053.00	Cot. patronales assurance accidents places de stat.	574	-	700	-	350	-	400		500		600		700	
6155.3054.00	Cot. patronales caisse AF places de stationnement	1 684	-	2 000	-	1 350	-	1 400		1 500		1 600		1 700	
6155.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie places de stationnement	698	-	800	-	1 200	-	1 300		1 400		1 500		1 600	
6155.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils places stat.	40	-	6 000	-	6 000	-	5 000		5 000		5 000		5 000	
6155.3112.00	Vêtements, uniformes places stat.	1 974	-	2 000	-	1 000	-	1 000		1 000		1 000		1 000	
6155.3130.00	Frais de télécommunications places de stationnement	1 992	-	-	-	-	-								
6155.3130.01	Frais de transactions des horodateurs places de stat.	2 455	-	2 800	-	2 500	-	2 800		2 800		2 800		2 800	
6155.3130.10	Frais de télécommunications places de stationnement	619	-	600	-	800	-	600		600		600		600	
6155.3132.00	Concept de stationnement et modération de trafic places sta.	724	-	5 000	-	20 000	-	5 000		5 000		5 000		5 000	
6155.3134.01	Assurance véhicules places de stationnement	23	-	105	-	25	-	105		105		105		105	
6155.3137.00	Impôts sur les véhicules places de stationnement	20	-	20	-	20	-	20		20		20		20	
6155.3151.00	Entretien et réparation horodateurs places de stationnement	3 435	-	2 000	-	5 000	-	3 000		3 000		3 000		3 000	
6155.3151.01	Entretien des véhicules et machines, appareils places stat.	1 170	-	400	-	400	-	400		400		400		400	
6155.3158.00	Contrat de maintenance informatique horo. places de stat.	7 907	-	8 240	-	11 840	-	10 000		10 000		10 000		10 000	
6155.3602.10	Rétrocession à l'Agglo du P+R Corbaroche	40 758	-	25 000	-	-	-			25 000		25 000		25 000	
6155.3940.00	Imputations internes des intérêts	5 612	-	2 655	-	2 655	-	3 200		3 500		3 500		3 500	
6155.4240.00	Revenus des horodateurs places de stationnement	-	182 475	-	180 000	-	165 000		200 000		220 000		240 000		260 000
6155.4240.01	Revenus vignettes de stationnement (habitants/entrepris.)	-	18 555	-	15 000	-	15 000		15 000		15 000		15 000		15 000
6155.4602.10	Revenus du P+R Corbaroche places de stationnement	-	58 430	-	15 000	-	-			15 000		20 000		25 000	
62	Transports publics	2 026 359	57 456	2 379 835	48 000	2 439 156	48 000	2 563 064	48 000	2 826 179	48 000	3 292 491	48 000	3 539 431	48 000
621	Infrastructures de transports publics	76 475	-	79 050	-	84 956	-	90 000	-	95 000	-	100 000	-	105 000	-
6210	Infrastructures de transports publics	76 475	-	79 050	-	84 956	-	90 000	-	95 000	-	100 000	-	105 000	-
6210.3611.00	Part. au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	76 475	-	79 050	-	84 956	-	90 000		95 000		100 000		105 000	
622	Trafic régional et agglomération	1 947 747	56 790	2 300 785	48 000	2 354 200	48 000	2 473 064	48 000	2 731 179	48 000	3 192 491	48 000	3 434 431	48 000
6220	Trafic régional et agglomération	1 912 874	-	2 266 735	-	2 318 640	-	2 439 064	-	2 697 179	-	3 158 491	-	3 400 431	-
6220.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	-	-	28 000	-	-	-								
6220.3611.00	Part. aux dépenses relatives au trafic régional	745 100	-	923 920	-	1 093 500	-	1 100 000		1 150 000		1 200 000		1 250 000	
6220.3612.90	Part. aux transports régionaux (Agglo-mobilité)	1 159 310	-	1 307 425	-	1 217 750	-	1 330 164		1 537 279		1 948 591		2 140 531	
6220.3940.00	Imputations internes des intérêts	8 464	-	7 390	-	7 390	-	8 900		9 900		9 900		9 900	
6221	Plan de mobilité	34 873	56 790	34 050	48 000	35 560	48 000	34 000	48 000	34 000	48 000	34 000	48 000	34 000	48 000
6221.3130.00	Frais de transactions plan mobilité	985	-	1 000	-	1 000	-	1 000		1 000		1 000		1 000	
6221.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts, spéci. plan mob.	33 326	-	33 050	-	34 560	-	33 000		33 000		33 000		33 000	
6221.3170.20	Frais de déplacement et autres frais plan mobilité HRM	562	-	-	-	-	-								
6221.4240.00	Ventes de vignettes communale plan mobilité	-	23 057	-	15 000	-	15 000		15 000		15 000		15 000		15 000
6221.4240.01	Ventes de vignettes scolaires plan mobilité	-	32 616	-	30 000	-	30 000		30 000		30 000		30 000		30 000
6221.4260.00	Rétributions de tiers sur honoraires et prest. plan mob.	-	1 117	-	3 000	-	3 000		3 000		3 000		3 000		3 000
629	Transports publics non mentionné ailleurs	2 137	666	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6290	Transports publics non mentionné ailleurs	2 137	666	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6290.3109.00	Achat cartes journalières CFF trans. publ.	2 137	-	-	-	-	-								
6290.4250.00	Vente cartes journalières CFF trans. publ.	-	666	-	-	-	-								
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	5 731 768	4 862 475	6 019 731	4 980 718	6 795 269	5 406 052	6 413 577	5 179 380	6 431 127	5 208 080	6 487 415	5 226 480	6 442 324	5 234 780
71	Approvisionnement en eau	1 078 426	1 078 426	1 063 150	1 063 150	1 261 830	1 261 830	1 142 500	1 142 500	1 154 600	1 154 600	1 161 300	1 161 300	1 175 300	1 175 300
710	Approvisionnement en eau	1 078 426	1 078 426	1 063 150	1 063 150	1 261 830	1 261 830	1 142 500	1 142 500	1 154 600	1 154 600	1 161 300	1 161 300	1 175 300	1 175 300
7101	Approvisionnement communal en eau	1 078 426	1 078 426	1 063 150	1 063 150	1 261 830	1 261 830	1 142 500	1 142 500	1 154 600	1 154 600	1 161 300	1 161 300	1 175 300	1 175 300
7101.3000.00	Jetons de présences, autorités et Commission (eaux)	135	-	450	-	450	-	450		450		450		450	
7101.3010.00	Salaires du personnel communal appro. eaux	175 201	-	179 200	-	183 000	-	185 100		187 200		189 300		191 400	
7101.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. appro. eaux	4 775	-	-	-	-	-								
7101.3040.00	Alloc. fam. communales appro. eaux	1 522	-	2 196	-	2 640	-								
7101.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. appro. eaux	10 664	-	11 900	-	12 200	-	12 400		12 600		12 800		13 000	

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7101.3052.00	Cot. patronales caisse de pension appro. eaux	11 484	-	13 800	-	14 500	-	14 700		14 900		15 100		15 300	
7101.3053.00	Cot. patronales assurance accidents appro. eaux	2 667	-	900	-	2 690	-	2 800		2 900		3 000		3 100	
7101.3054.00	Cot. patronales caisse AF appro. eaux	4 148	-	4 600	-	4 700	-	4 800		4 900		5 000		5 100	
7101.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie appro. eaux	1 679	-	1 900	-	4 120	-	4 200		4 300		4 400		4 500	
7101.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel appro. eaux	-	-	1 956	-	400	-								
7101.3090.20	Formation et perfectionnement du personnel appro. eaux HRM	1 524	-	-	-	-	-								
7101.3101.01	Achat de carburant appro. eaux	811	-	1 750	-	1 500	-	1 500		1 500		1 500		1 500	
7101.3102.00	Imprimés, publications appro. eaux	467	-	500	-	500	-	500		500		500		500	
7101.3105.00	Achats d'eau pour revente appro. eaux	24 018	-	30 000	-	27 800	-	30 000		30 000		30 000		30 000	
7101.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils appro. eaux	7 461	-	6 000	-	11 000	-	6 000		6 000		6 000		6 000	
7101.3111.01	Achat de compteurs appro. eaux	47 686	-	40 500	-	41 900	-	40 000		40 000		40 000		40 000	
7101.3112.00	Vêtements, uniformes appro. eaux	-	-	1 500	-	1 100	-	1 000		1 000		1 000		1 000	
7101.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets appro. eaux	106 674	-	88 450	-	94 200	-	90 000		90 000		90 000		90 000	
7101.3130.00	Frais d'analyse d'eau appro. eaux	11 330	-	14 500	-	19 000	-	14 000		14 000		14 000		14 000	
7101.3130.10	Frais de télécommunications appro. eaux	4 557	-	4 190	-	4 390	-	4 000		4 000		4 000		4 000	
7101.3130.20	Frais d'affranchissements appro. eaux	750	-	500	-	750	-	500		500		500		500	
7101.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts, spéci. appro. eaux	8 152	-	6 000	-	20 000	-	6 000		6 000		6 000		6 000	
7101.3133.00	Charges de l'informatique appro. eaux	4 070	-	-	-	-	-								
7101.3134.00	Assurance ECAB appro. eaux	2 686	-	2 500	-	2 700	-	2 500		2 500		2 500		2 500	
7101.3134.01	Assurance véhicules appro. eaux	997	-	1 080	-	1 080	-	1 000		1 000		1 000		1 000	
7101.3137.00	Impôt sur les véhicules appro. eaux	516	-	740	-	740	-	800		800		800		800	
7101.3137.01	Redevance Radio TV appro. eaux	235	-	300	-	460	-	300		300		300		300	
7101.3143.00	Entretien du réseau d'eau appro. eaux	58 010	-	135 000	-	183 000	-	150 000		150 000		150 000		150 000	
7101.3143.01	Entretien du réseau d'hydrants appro. eaux	19 197	-	20 000	-	20 000	-	20 000		20 000		20 000		20 000	
7101.3151.00	Frais de véhicules et de machines appro. eaux	846	-	1 250	-	1 250	-	1 200		1 200		1 200		1 200	
7101.3160.00	Loyer locaux Anc. Papeterie 102 appro. eaux	10 903	-	12 000	-	12 000	-	12 000		12 000		12 000			
7101.3170.20	Frais de déplacement et autres frais appro. eaux HRM	18	-	-	-	-	-								
7101.3181.00	Pertes sur créances effectives appro. eaux	-	-	-	-	-	-								
7101.3300.31	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	112 132	-	109 200	-	109 200	-	109 100		109 100		109 100		109 100	
7101.3300.60	Amortissements planifiés, biens meubles PA	-	-	3 500	-	-	-								
7101.3510.00	Attribution au financement spécial maintien de la valeur	305 940	-	257 190	-	376 300	-	311 400		301 400		298 100		302 100	
7101.3510.01	Attribution au financement spécial équilibre du compte	74 353	-	3 338	-	-	-	4 250		11 450		18 650		37 850	
7101.3612.00	Participation aux frais de l'association régionale (CEFREN)	12 461	-	13 000	-	15 000	-								
7101.3940.00	Imputations internes des intérêts	59 910	-	93 260	-	93 260	-	112 000		124 100		124 100		124 100	
7101.4240.00	Location des compteurs appro. eau	-	249	-	-	-	-								
7101.4240.01	Taxes de base approvisionnement en eau	-	344 841	-	330 000	-	340 000	350 000		355 000		360 000		365 000	
7101.4240.02	Taxes d'utilisation (vente d'eau) approv. en eau	-	597 009	-	600 000	-	600 000	610 000		620 000		630 000		640 000	
7101.4260.00	Remboursements et participations de tiers appro. eaux	-	3 006	-	-	-	-								
7101.4499.00	Remboursement frais de poursuites appro. eaux	-	180	-	-	-	-								
7101.4510.01	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte	-	-	-	-	83 070	-								
7101.4660.10	Amort. planifié des subv. d'investissements des cantons	-	2 838	-	2 840	-	2 800	2 800		2 800		2 800		2 800	
7101.4660.40	Amort. planifié des subventions d'invest des entr.publiques	-	6 958	-	6 960	-	6 960	7 000		7 000		7 000		7 000	
7101.4660.70	Amort. planifié des subv. d'invest. des ménages privés	-	123 344	-	123 350	-	229 000	172 700		169 800		161 500		160 500	
72	Traitement des eaux usées	2 619 665	2 619 665	2 711 183	2 711 183	2 949 447	2 949 447	2 859 350	2 859 350	2 857 950	2 857 950	2 851 750	2 851 750	2 848 650	2 848 650
720	Traitement des eaux usées	2 619 665	2 619 665	2 711 183	2 711 183	2 949 447	2 949 447	2 859 350	2 859 350	2 857 950	2 857 950	2 851 750	2 851 750	2 848 650	2 848 650
7201	Traitement communal des eaux usées	2 619 665	2 619 665	2 711 183	2 711 183	2 949 447	2 949 447	2 859 350	2 859 350	2 857 950	2 857 950	2 851 750	2 851 750	2 848 650	2 848 650
7201.3000.00	Jetons de présences, autorités et Commission eaux usées	255	-	450	-	450	-	-		-		-		-	
7201.3010.00	Salaires du personnel communal eaux usées	118 378	-	121 500	-	123 000	-	124 400		125 800		127 200		128 600	
7201.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. eaux usées	-	3 183	-	-	-	-								
7201.3040.00	Alloc. fam. communales eaux usées	1 583	-	1 464	-	2 640	-	2 500		2 500		2 500		2 500	
7201.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. eaux usées	7 212	-	8 100	-	8 150	-	8 300		8 400		8 500		8 600	
7201.3052.00	Cot. patronales caisse de pension eaux usées	10 108	-	9 200	-	10 000	-	10 200		10 400		10 600		10 800	
7201.3053.00	Cot. patronales assurance accidents eaux usées	1 788	-	600	-	1 800	-	1 900		2 000		2 100		2 200	
7201.3054.00	Cot. patronales caisse AF eaux usées	2 806	-	3 100	-	3 200	-	3 300		3 400		3 500		3 600	
7201.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie eaux usées	1 132	-	1 300	-	2 800	-	2 800		2 800		2 800		2 800	
7201.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel eaux usé.	1 203	-	1 664	-	200	-								
7201.3090.20	Formation et perfectionnement du personnel eaux usé. HRM	1 016	-	-	-	-	-								
7201.3101.01	Achat de carburant eaux usées	811	-	1 750	-	1 500	-	1 750		1 750		1 750		1 750	
7201.3102.00	Imprimés, publications eaux usées	-	-	1 050	-	500	-	500		500		500		500	
7201.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils eaux usées	5 131	-	6 000	-	6 000	-	5 000		5 000		5 000		5 000	
7201.3112.00	Vêtements, uniformes eaux usées	-	-	1 000	-	1 100	-	1 000		1 000		1 000		1 000	
7201.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets eaux usées	1 135	-	1 150	-	1 150	-	1 200		1 200		1 200		1 200	
7201.3130.20	Frais d'affranchissements eaux usées	1 200	-	1 200	-	750	-	800		800		800		800	
7201.3130.30	Frais de poursuites eaux usées	213	-	-	-	-	-								
7201.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts, spéci. eaux usées	8 624	-	12 000	-	12 000	-	10 000		10 000		10 000		10 000	
7201.3133.00	Charges de l'informatique eaux usées	-	-	1 000	-	1 000	-	1 000		1 000		1 000		1 000	
7201.3134.00	Assurance ECAB eaux usées	35	-	40	-	40	-	50		50		50		50	
7201.3134.01	Assurance des véhicules eaux usées	997	-	1 080	-	1 080	-	1 100		1 100		1 100		1 100	
7201.3137.00	Impôt sur les véhicules eaux usées	828	-	575	-	567	-	600		600		600		600	

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7201.3137.01	Redevance Radio TV eaux usées	460	-	460	-	460	-	500		500		500		500	
7201.3143.00	Entretien des infrastructures eaux usées	79 465	-	144 000	-	149 000	-	140 000		140 000		140 000		140 000	
7201.3151.00	Frais de véhicules et de machines eaux usées	842	-	1 250	-	1 250	-	1 200		1 200		1 200		1 200	
7201.3160.00	Loyer locaux Anc. Papeterie 102 eaux usées	10 698	-	12 000	-	12 000	-	12 000		12 000		12 000		12 000	
7201.3170.20	Frais de déplacement et autres frais eaux usées HRM	12	-	-	-	-	-								
7201.3181.00	Pertes sur créances effectives eaux usées	258	-	-	-	-	-								
7201.3300.32	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA	64 742	-	64 800	-	64 800	-	64 800		64 800		64 800		64 800	
7201.3300.60	Amortissements planifiés, biens meubles PA	4 079	-	4 100	-	7 400	-	7 400		7 400		7 400		7 400	
7201.3320.90	Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	19 029	-	19 100	-	15 000	-	14 200		13 200		11 600		5 100	
7201.3510.00	Attribution financement spécial maintien de la valeur (FS)	918 566	-	906 900	-	908 360	-	894 250		880 950		874 450		875 950	
7201.3612.00	Participation aux frais de l'association régionale (AIGN)	866 577	-	856 200	-	1 085 100	-	1 000 000		1 000 000		1 000 000		1 000 000	
7201.3612.01	Participation salaires et charges sociales PP (AIGN)	426 165	-	445 960	-	445 960	-	450 000		450 000		450 000		450 000	
7201.3940.00	Imputations internes des intérêts	67 502	-	82 190	-	82 190	-	98 600		109 600		109 600		109 600	
7201.4240.01	Taxe de base eaux usées	-	975 829	-	979 000	-	979 000		980 000		980 000		980 000		980 000
7201.4240.02	Taxe d'utilisation eaux usées	-	739 178	-	750 000	-	750 000		750 000		750 000		750 000		750 000
7201.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants eaux usées	-	61	-	-	-	-								
7201.4499.00	Remboursement frais de poursuites eaux usées	-	313	-	-	-	-								
7201.4510.01	Prélèvement au financement spécial équilibre du compte FSEC	-	380 030	-	438 133	-	675 737		580 100		582 000		583 900		585 800
7201.4612.00	Remboursement salaires pers. STEP	-	357 293	-	371 000	-	371 000		370 000		370 000		370 000		370 000
7201.4612.01	Remboursement charges sociales (PP) STEP	-	68 872	-	74 960	-	74 960		80 000		80 000		80 000		80 000
7201.4660.10	Amort. planifié des subv. d'investissements des cantons	-	1 748	-	1 750	-	1 750		1 750		1 750		1 750		1 750
7201.4660.70	Amort. planifié des subv. d'invest. des ménages privés	-	96 340	-	96 340	-	97 000		97 500		94 200		86 100		81 100
73	Gestion des déchets	1 004 092	904 940	1 071 950	956 300	1 086 820	956 400	1 077 000	968 300	1 083 700	985 300	1 087 100	1 002 300	1 090 600	1 019 300
730	Gestion des déchets	1 004 092	904 940	1 071 950	956 300	1 086 820	956 400	1 077 000	968 300	1 083 700	985 300	1 087 100	1 002 300	1 090 600	1 019 300
7301	Gestion communale des déchets	1 004 092	904 940	1 071 950	956 300	1 086 820	956 400	1 077 000	968 300	1 083 700	985 300	1 087 100	1 002 300	1 090 600	1 019 300
7301.3000.00	Jetons de présences, autorités et Commission gest. déch.	-	-	360	-	360	-								
7301.3010.00	Salaires du personnel communal gestion déchets	248 664	-	248 200	-	238 000	-	240 700		243 400		246 100		248 900	
7301.3010.09	Rbt salaires du personnel par. ass. gestion déchets	-	4 445	-	-	-	-								
7301.3030.00	Travailleurs temporaires gestion déchets	6 473	-	-	-	-	-								
7301.3040.00	Alloc. fam. communales gestion déchets	1 903	-	1 370	-	2 020	-	2 000		2 000		2 000		2 000	
7301.3042.20	Indemnités de repas gestion déchets HRM	33	-	-	-	-	-	1 000		1 000		1 000		1 000	
7301.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. gestion déchets	16 319	-	16 500	-	15 900	-	16 100		16 300		16 500		16 700	
7301.3052.00	Cot. patronales caisse de pension gestion déchets	15 852	-	16 900	-	17 500	-	17 700		17 900		18 100		18 300	
7301.3053.00	Cot. patronales assurance accidents gestion déchets	4 143	-	1 200	-	3 520	-	3 600		3 700		3 800		3 900	
7301.3054.00	Cot. patronales caisse AF gestion déchets	6 319	-	6 400	-	6 100	-	6 200		6 300		6 400		6 500	
7301.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie gestion déchets	2 627	-	2 600	-	5 400	-	5 500		5 600		5 700		5 800	
7301.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel gest. déch.	455	-	1 790	-	1 790	-	1 500		1 500		1 500		1 500	
7301.3090.20	Formation et perfectionnement du personnel gest. déch. HRM	206	-	-	-	-	-								
7301.3100.00	Matériel de bureau gestion déchets	480	-	5 300	-	5 300	-	2 000		2 000		2 000		2 000	
7301.3102.00	Imprimés, publications gestion déchets	5 933	-	2 500	-	2 500	-	2 500		2 500		2 500		2 500	
7301.3111.00	Machines, appareils, véhicules, outils gest. déch.	8 264	-	8 200	-	8 000	-	8 000		8 000		8 000		8 000	
7301.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets gest. déch.	1 703	-	2 100	-	1 800	-	2 000		2 000		2 000		2 000	
7301.3130.00	Frais de transport gestion déchets	323 664	-	340 000	-	357 000	-	350 000		350 000		350 000		350 000	
7301.3130.01	Frais d'élimination des déchets gestion déchets	343 006	-	358 000	-	359 500	-	360 000		360 000		360 000		360 000	
7301.3130.10	Frais de télécommunications gestion déchets	284	-	-	-	-	-								
7301.3130.20	Frais d'affranchissements gestion déchets	4 392	-	500	-	500	-	500		500		500		500	
7301.3130.30	Frais de poursuites gestion déchets	317	-	-	-	-	-								
7301.3133.00	Charges de l'informatique gestion déchets	-	-	1 000	-	1 000	-	1 000		1 000		1 000		1 000	
7301.3134.00	Assurances des bâtiments gestion déchets	40	-	40	-	40	-	50		50		50		50	
7301.3137.01	Redevance Radio TV gestion déchets	235	-	235	-	235	-	250		250		250		250	
7301.3140.00	Frais d'entretien déchetterie et containers gest. déch.	18 399	-	35 700	-	41 300	-	36 000		36 000		36 000		36 000	
7301.3151.00	Frais d'entretien des installations enterrées gest. déch.	12 293	-	18 000	-	14 000	-	15 000		15 000		15 000		15 000	
7301.3170.20	Frais de déplacement et autres frais HRM	87	-	-	-	-	-								
7301.3181.00	Pertes sur créances effectives gestion déchets	1 974	-	-	-	-	-								
7301.3300.30	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	3 083	-	3 100	-	3 100	-	3 100		6 100		6 100		6 100	
7301.3910.00	Imputation interne des frais de personnel	-	20 124	-	-	-	-								
7301.3940.00	Imputations internes des intérêts	1 513	-	1 955	-	1 955	-	2 300		2 600		2 600		2 600	
7301.4029.00	Récupération de pertes sur créances gestion déchets	-	557	-	-	-	-								
7301.4240.00	Taxe de base gestion déchets	-	471 917	-	500 000	-	500 000		510 000		520 000		530 000		540 000
7301.4240.01	Taxe au sac (SACCO) gestion déchets	-	312 844	-	330 000	-	330 000		330 000		335 000		340 000		345 000
7301.4240.02	Taxe pour déchets organiques gestion déchets	-	74 932	-	80 000	-	80 000		82 000		84 000		86 000		88 000
7301.4240.03	Produits de la collecte des encombrants	-	2 886	-	3 000	-	3 900		3 000		3 000		3 000		3 000
7301.4250.00	Recyclage, ramassage verres, papier	-	3 680	-	3 500	-	3 700		3 500		3 500		3 500		3 500
7301.4250.01	Ventes matériel et machines d'occasion gestion déchets	-	463	-	-	-	-								
7301.4270.00	Ordonnances pénales déchets gestion déchets	-	1 000	-	1 800	-	1 800		1 800		1 800		1 800		1 800
7301.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants gestion déchets	-	11	-	-	-	-								
7301.4499.00	Remboursement frais de poursuites gestion déchets	-	1 240	-	-	-	-								
7301.4634.02	Rétrocession sur verre (Vetroswiss) gestion déchets	-	35 410	-	38 000	-	37 000		38 000		38 000		38 000		38 000

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
74	Aménagements	185 609	148 904	167 120	125 300	158 810	112 300	150 100	89 900	151 500	88 300	151 300	88 300	115 200	67 800
741	Corrections de cours d'eau	185 609	148 904	167 120	125 300	158 810	112 300	150 100	89 900	151 500	88 300	151 300	88 300	115 200	67 800
7410	Corrections de cours d'eau	185 609	148 904	167 120	125 300	158 810	112 300	150 100	89 900	151 500	88 300	151 300	88 300	115 200	67 800
7410.3142.00	Entretien des ruisseaux par des tiers corr. cours eau	8 001	-	58 000	-	63 000	-	55 000	-	55 000	-	55 000	-	55 000	-
7410.3300.20	Amortissements planifiés, aménagement des cours d'eau PF	112 701	-	91 310	-	78 000	-	75 400	-	75 600	-	75 400	-	39 300	-
7410.3631.01	Particip. au plan gestion (Lac de Pérolles & petite Sarine)	8 900	-	8 900	-	8 900	-	9 000	-	9 000	-	9 000	-	9 000	-
7410.3910.00	Imputation interne salaires et ch.sociales	45 951	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7410.3940.00	Imputations internes des intérêts	10 055	-	8 910	-	8 910	-	10 700	-	11 900	-	11 900	-	11 900	-
7410.4632.00	Subventions	-	70 663	-	54 800	-	56 300	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000
7410.4660.10	Amort. planifié des subv. d'investissements des cantons	-	78 241	-	70 500	-	56 000	-	49 900	-	48 300	-	48 300	-	27 800
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	-	-	43 030	-	52 100	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-
769	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	-	-	43 030	-	52 100	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-
7690	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	-	-	43 030	-	52 100	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-
7690.3132.01	Investigations sites pollués	-	-	43 030	-	52 100	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-
77	Protection de l'environnement, autres	162 069	110 540	205 873	124 785	226 772	126 075	206 233	119 330	211 868	121 930	248 746	122 830	215 423	123 730
771	Cimetières, crématoires	162 069	110 540	205 873	124 785	226 772	126 075	206 233	119 330	211 868	121 930	248 746	122 830	215 423	123 730
7710	Cimetière communal	51 529	-	81 088	-	100 697	-	86 903	-	89 938	-	125 916	-	91 693	-
7710.3000.00	Jetons de présences, autorités et Commission	60	-	100	-	100	-	100	-	100	-	100	-	100	-
7710.3101.00	Frais de fonctionnement chapelle mortuaire cimetière	9 069	-	9 100	-	15 000	-	9 000	-	9 000	-	9 000	-	9 000	-
7710.3300.30	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	7 983	-	8 000	-	8 000	-	8 000	-	8 000	-	8 000	-	8 000	-
7710.3612.00	Participation communale au cercle d'inhumation cimetière	25 019	-	60 173	-	73 882	-	65 403	-	67 938	-	103 916	-	69 693	-
7710.3910.00	Imputation interne salaires et ch.sociales	6 524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7710.3940.00	Imputations internes des intérêts	2 874	-	3 715	-	3 715	-	4 400	-	4 900	-	4 900	-	4 900	-
7716	Cercle d'inhumation	110 540	110 540	124 785	124 785	126 075	126 075	119 330	119 330	121 930	121 930	122 830	122 830	123 730	123 730
7716.3010.00	Salaires du personnel communal Cercle d'inhumation	25 075	-	32 100	-	32 000	-	32 400	-	32 800	-	33 200	-	33 600	-
7716.3010.09	Rbt salaires du personnel par assurances Cercle d'inhum.	-	83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7716.3040.00	Alloc. fam. communales Cercle d'inhumation	115	-	130	-	130	-	130	-	130	-	130	-	130	-
7716.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. Cercle d'inh.	1 525	-	2 100	-	2 120	-	2 200	-	2 300	-	2 400	-	2 500	-
7716.3052.00	Cot. patronales caisse de pension Cercle d'inhumation	54	-	1 600	-	1 500	-	1 600	-	1 700	-	1 800	-	1 900	-
7716.3053.00	Cot. patronales assurance accidents Cercle d'inhumation	318	-	200	-	480	-	500	-	600	-	700	-	800	-
7716.3054.00	Cot. patronales caisse AF Cercle d'inhumation	573	-	800	-	820	-	900	-	1 000	-	1 100	-	1 200	-
7716.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie Cercle d'inhumation	9	-	350	-	720	-	800	-	900	-	1 000	-	1 100	-
7716.3101.00	Frais de marbrerie Cercle d'inhumation	32 695	-	36 000	-	35 000	-	30 000	-	30 000	-	30 000	-	30 000	-
7716.3113.00	Acquisition de matériel informatique Cercle d'inhumation	-	-	300	-	600	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7716.3120.00	Eau, énergie, combustible, élimination déchets Cercle d'inh.	6 596	-	6 350	-	6 350	-	6 000	-	6 000	-	6 000	-	6 000	-
7716.3130.01	Frais bancaires du cercle d'inhumation	83	-	150	-	150	-	100	-	100	-	100	-	100	-
7716.3130.10	Frais de télécommunications Cercle d'inhumation	264	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7716.3134.02	Assurances diverses Cercle d'inhumation	309	-	320	-	320	-	300	-	300	-	300	-	300	-
7716.3143.00	Frais d'entretien et de fossoyage Cercle d'inhumation	14 055	-	12 500	-	14 000	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-
7716.3170.20	Frais de déplacement et autres frais Cercle d'inh.HRM	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7716.3300.30	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	19 123	-	19 200	-	19 200	-	19 200	-	19 200	-	19 200	-	19 200	-
7716.3940.00	Imputations internes des intérêts Cercle d'inh.	9 813	-	12 685	-	12 685	-	15 200	-	16 900	-	16 900	-	16 900	-
7716.4240.00	Taxes d'entrée et concessions Cercle d'inhumation	-	2 000	-	2 750	-	3 070	-	2 750	-	2 750	-	2 750	-	2 750
7716.4240.01	Taxes d'inhumation et de désaffectation Cercle d'inhumation	-	11 450	-	5 500	-	6 640	-	5 500	-	5 500	-	5 500	-	5 500
7716.4240.02	Refacturation urnes et émoluments de placement Cercle d'inh.	-	34 452	-	50 500	-	36 870	-	40 000	-	40 000	-	4 000	-	40 000
7716.4240.03	Emoluments pour l'enlèvement des monuments Cercle d'inh.	-	200	-	1 450	-	610	-	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000
7716.4240.04	Emoluments plaques et inscriptions Jardin du souvenir Cercle	-	4 575	-	2 950	-	3 275	-	3 000	-	3 000	-	3 000	-	3 000
7716.4612.00	Participation des communes au cimetière communal Cercle	-	57 864	-	61 635	-	75 610	-	67 080	-	69 680	-	106 580	-	71 480
79	Aménagement du territoire	681 907	-	757 425	-	1 059 490	-	938 394	-	931 509	-	947 219	-	957 151	-
790	Aménagement du territoire	681 907	-	757 425	-	1 059 490	-	938 394	-	931 509	-	947 219	-	957 151	-
7900	Aménagement du territoire	681 907	-	757 425	-	1 059 490	-	938 394	-	931 509	-	947 219	-	957 151	-
7900.3000.00	Jetons de présences, autorités et Commission urb. & patr.	1 920	-	2 880	-	2 880	-	2 880	-	2 880	-	2 880	-	2 880	-
7900.3010.00	Salaires du personnel communal urb. & patr.	338 808	-	391 800	-	534 800	-	540 700	-	546 700	-	552 800	-	558 900	-
7900.3040.00	Alloc. fam. communales urb. & patr.	1 994	-	960	-	1 900	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7900.3042.20	Indemnités de repas urb. & patr. HRM	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7900.3050.00	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. urb. & patr.	21 795	-	26 100	-	35 620	-	36 100	-	36 500	-	37 000	-	37 500	-
7900.3052.00	Cot. patronales caisse de pension urb. & patr.	21 739	-	30 700	-	45 000	-	45 500	-	46 100	-	46 700	-	47 300	-
7900.3053.00	Cot. patronales assurance accidents urb. & patr.	2 100	-	2 500	-	3 300	-	3 400	-	3 500	-	3 600	-	3 700	-
7900.3054.00	Cot. patronales caisse AF urb. & patr.	8 496	-	10 000	-	13 700	-	13 900	-	14 100	-	14 300	-	14 500	-
7900.3055.00	Cot. patronales assurance IJ maladie urb. & patr.	3 544	-	4 200	-	12 050	-	12 200	-	12 400	-	12 600	-	12 800	-
7900.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel urb. & patr.	680	-	4 300	-	5 500	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-
7900.3090.20	Formation et perfectionnement du personnel urb. & patr. HRM	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7900.3130.10	Frais de télécommunications urb. & patr.	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7900.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts, spéci. urb. & pat.	7 749	-	38 500	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-
7900.3132.01	Honoraires du PAL urb. & patr.	62 190	-	23 000	-	79 000	-	30 000	-	30 000	-	30 000	-	30 000	-
7900.3132.02	Honoraires pour le SIT communal urb. & patr.	17 451	-	-	-	45 000	-	25 000	-	25 000	-	25 000	-	25 000	-

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7900.3132.03	Honoraires et frais cadastraux urb. & patr.	23 267	-	12 900	-	33 000	-	13 000		13 000		13 000		13 000	
7900.3158.00	Contrat de maintenance informatique urb. & patr.	21 323	-	35 200	-	35 200	-	35 000		35 000		35 000		35 000	
7900.3170.20	Frais de déplacement et autres frais urb. & patr.HRM	160	-	-	-	-	-								
7900.3320.90	Amortissements planifiés immobilisations incorporelles (PAL)	60 320	-	66 000	-	37 000	-	27 100	4 400		700		700		
7900.3612.90	Participation à l'aménagement régional (Agglo)	80 125	-	100 065	-	127 220	-	101 714	108 829		120 539		122 771		
7900.3940.00	Imputations internes des intérêts	8 001	-	8 320	-	8 320	-	9 900	11 100		11 100		11 100		
8	ECONOMIE PUBLIQUE	166 734	-	193 310	-	174 156	-	236 047	-	236 532	-	237 248	-	237 982	-
81	Agriculture	300	-	300	-	300	-	300	-	300	-	300	-	300	-
811	Administration, exécution et contrôle	300	-	300	-	300	-	300	-	300	-	300	-	300	-
8110	Administration, exécution et contrôle	300	-	300	-	300	-	300	-	300	-	300	-	300	-
8110.3130.00	Cotisations	300	-	300	-	300	-	300	300		300		300		
82	Sylviculture	123	-	2 500	-	4 800	-	2 500	-	2 500	-	2 500	-	2 500	-
820	Sylviculture	123	-	2 500	-	4 800	-	2 500	-	2 500	-	2 500	-	2 500	-
8200	Domaine forestier communal	123	-	2 500	-	4 800	-	2 500	-	2 500	-	2 500	-	2 500	-
8200.3635.00	Participation Corporation triage forestier (Forêts-Sarine)	123	-	2 500	-	4 800	-	2 500	2 500		2 500		2 500		
84	Tourisme	115 036	-	57 060	-	58 621	-	125 918	-	126 221	-	126 683	-	127 156	-
840	Tourisme	115 036	-	57 060	-	58 621	-	125 918	-	126 221	-	126 683	-	127 156	-
8400	Tourisme communal	115 036	-	57 060	-	58 621	-	125 918	-	126 221	-	126 683	-	127 156	-
8400.3612.90	Participation à l'Association touristique régionale (Agglo)	63 088	-	2 700	-	2 821	-	72 918	73 221		73 683		74 156		
8400.3636.00	Subsides au tourisme	42 980	-	45 300	-	46 500	-	45 000	45 000		45 000		45 000		
8400.3636.01	Subside à la SDME	8 968	-	9 060	-	9 300	-	8 000	8 000		8 000		8 000		
85	Industrie, artisanat et commerce	51 275	-	133 450	-	110 435	-	107 329	-	107 511	-	107 765	-	108 026	-
850	Industrie, artisanat et commerce	51 275	-	133 450	-	110 435	-	107 329	-	107 511	-	107 765	-	108 026	-
8500	Promotion économique	51 275	-	133 450	-	110 435	-	107 329	-	107 511	-	107 765	-	108 026	-
8500.3170.00	Promotion économique, frais rencontres	4 038	-	6 000	-	6 000	-	5 000	5 000		5 000		5 000		
8500.3612.00	Part. à l'association régionale de la Sarine (ARS)	29 564	-	101 500	-	87 090	-	90 000	90 000		90 000		90 000		
8500.3612.90	Part. à l'association régionale promotion économique (Agglo)	17 672	-	25 950	-	17 345	-	12 329	12 511		12 765		13 026		
9	FINANCES ET IMPÔTS	1 417 121	40 267 566	1 952 330	39 314 807	1 986 330	39 491 017	2 652 000	40 253 650	2 852 000	40 543 650	2 702 000	40 563 650	2 652 000	40 683 650
91	Impôts	-	16 086	36 634 435	350 000	35 564 740	350 000	300 000	35 885 000	300 000	35 970 000	300 000	36 135 000	300 000	36 300 000
910	Impôts	-	16 086	36 634 435	350 000	35 564 740	350 000	300 000	35 885 000	300 000	35 970 000	300 000	36 135 000	300 000	36 300 000
9100	Impôts communaux ordinaires	-	16 086	29 889 703	350 000	27 771 740	350 000	300 000	29 225 000	300 000	29 290 000	300 000	29 455 000	300 000	29 620 000
9100.3130.30	Frais de poursuites impôts	-	16 180	-	-	-	-								
9100.3130.40	Prestations de services de tiers impôts	-	30 107	-	-	-	-								
9100.3180.00	Réévaluation sur créances impôts	-	559 681	-	-	-	-								
9100.3181.00	Pertes sur créances effectives impôts	-	489 546	-	350 000	-	350 000	300 000	300 000		300 000		300 000		300 000
9100.3611.00	Frais perception SCC (PP 308) impôts	-	7 763	-	-	-	-								
9100.4000.00	Impôts sur le revenu personnes physiques (PP) -année fiscale	-	20 020 661	-	21 100 000	-	21 830 000		22 130 000		22 280 000		22 430 000		22 580 000
9100.4000.10	Impôts sur le revenu des PP - années précédentes	-	401 587	-	-	-	-								
9100.4000.20	Rappels d'impôts sur le revenu des personnes physiques (PP)	-	32 914	-	10 000	-	-								
9100.4000.30	Impôts sur les prestations en capital	-	585 942	-	400 000	-	400 000	400 000		400 000		400 000		400 000	
9100.4000.60	Imputation forfaitaire d'impôts sur le revenu (PP)	-	19 493	-	5 000	-	10 000								
9100.4000.71	Impôts sur le revenu PP cat. 308 - années précédentes	-	325 918	-	-	-	-								
9100.4001.00	Impôts sur la fortune des personnes physiques- année fiscale	-	2 230 581	-	2 400 000	-	2 360 000	2 375 000		2 390 000		2 405 000		2 420 000	
9100.4001.10	Impôts sur la fortune des PP - années précédentes	-	52 450	-	-	-	-								
9100.4001.20	Rappels d'impôts sur la fortune PP	-	17 761	-	15 000	-	-								
9100.4001.71	Impôts sur la fortune PP cat. 308 - années précédentes	-	2 303	-	-	-	-								
9100.4002.00	Impôt à la source	-	642 655	-	500 000	-	600 000	600 000		600 000		600 000		600 000	
9100.4010.00	Impôt sur le bénéfice personnes morales (PM) - année fiscale	-	1 680 000	-	1 925 000	-	2 200 000	2 200 000		2 200 000		2 200 000		2 200 000	
9100.4010.10	Impôts sur le bénéfice des PM - années précédentes	-	1 318 855	-	-	-	-								
9100.4011.00	Impôt sur le capital PM - année fiscale	-	1 120 036	-	1 300 000	-	1 400 000	1 400 000		1 400 000		1 400 000		1 400 000	
9100.4011.10	Impôt sur le capital des PM - années précédentes	-	1 168 372	-	-	-	-								
9100.4029.00	Récupération de pertes sur créances impôts	-	80 546	-	20 000	-	20 000	20 000		20 000		20 000		20 000	
9100.4499.00	Remboursement frais de poursuites impôts	-	102 110	-	-	-	-								
9100.4611.00	Compensation cantonale de base - Réforme fiscale	-	126 505	-	106 740	-	106 740	100 000							
9101	Impôts communaux spéciaux	-	6 744 733	-	7 793 000	-	6 943 000	-	6 660 000	-	6 680 000	-	6 680 000	-	6 680 000
9101.4021.00	Contribution immobilière - année fiscale	-	4 341 597	-	4 500 000	-	4 650 000	4 680 000		4 700 000		4 700 000		4 700 000	
9101.4021.10	Contribution immobilière - années précédentes	-	186 120	-	-	-	-								
9101.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values	-	867 101	-	700 000	-	700 000	700 000		700 000		700 000		700 000	
9101.4023.00	Impôt sur les mutations	-	1 192 684	-	2 500 000	-	1 500 000	1 200 000		1 200 000		1 200 000		1 200 000	
9101.4024.00	Impôt sur les successions et donations	-	123 316	-	60 000	-	60 000	50 000		50 000		50 000		50 000	
9101.4033.00	Impôt sur les chiens	-	33 915	-	33 000	-	33 000	30 000		30 000		30 000		30 000	
93	Péréquation financière intercommunale	-	1 529 573	-	1 476 157	-	1 370 627	-	1 370 000	-	1 370 000	-	1 370 000	-	1 370 000
930	Péréquation financière intercommunale	-	1 529 573	-	1 476 157	-	1 370 627	-	1 370 000	-	1 370 000	-	1 370 000	-	1 370 000

Compte de résultats		Comptes 2024		Budget 2025		Budget 2026		Plan financier 2027		Plan financier 2028		Plan financier 2029		Plan financier 2030	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9300	Péréquation financière intercommunale	-	1 529 573	-	1 476 157	-	1 370 627	-	1 370 000	-	1 370 000	-	1 370 000	-	1 370 000
9300.4621.00	Attribution de la péréquation des besoins	-	529 946	-	564 949	-	585 385	585 000		585 000		585 000		585 000	
9300.4622.00	Attribution de la péréquation des ressources	-	999 627	-	911 208	-	785 242	785 000		785 000		785 000		785 000	
95	Part aux recettes sans affectation, autres	12 327	493 067	12 330	493 260	12 330	500 000	12 000	480 000	12 000	485 000	12 000	490 000	12 000	495 000
950	Part aux recettes sans affectation, autres	12 327	493 067	12 330	493 260	12 330	500 000	12 000	480 000	12 000	485 000	12 000	490 000	12 000	495 000
9500	Part aux recettes sans affectation, autres	12 327	493 067	12 330	493 260	12 330	500 000	12 000	480 000	12 000	485 000	12 000	490 000	12 000	495 000
9500.3601.00	Part aux frais de perception impôts sur les véhicules	12 327	-	12 330	-	12 330	-	12 000		12 000		12 000		12 000	
9500.4601.00	Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur	-	493 067	-	493 260	-	500 000	480 000		485 000		490 000		495 000	
96	Administration de la fortune et de la dette	1 420 880	1 501 554	1 590 000	1 672 000	1 624 000	1 662 000	2 340 000	2 410 000	2 540 000	2 610 000	2 390 000	2 460 000	2 340 000	2 410 000
961	Intérêts	1 418 378	1 458 217	1 590 000	1 632 000	1 620 000	1 622 000	2 340 000	2 370 000	2 540 000	2 570 000	2 390 000	2 420 000	2 340 000	2 370 000
9610	Intérêts	1 418 378	1 458 217	1 590 000	1 632 000	1 620 000	1 622 000	2 340 000	2 370 000	2 540 000	2 570 000	2 390 000	2 420 000	2 340 000	2 370 000
9610.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants adm. fortune/dette	777	-	-	-	-	-								
9610.3401.00	Intérêts passifs des engagements financ. adm. fortune/dette	1 282 468	-	1 500 000	-	1 500 000	-	2 250 000	-	2 450 000		2 300 000		2 250 000	
9610.3499.00	Bonification d'intérêts sur impôts (intérêt rémun.)	135 133	-	90 000	-	120 000	-	90 000	-	90 000		90 000		90 000	
9610.4400.00	Intérêts des liquidités adm. fortune/dette	-	4	-	-	-	-								
9610.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants adm. fortune/dette	-	3 873	-	2 000	-	2 000								
9610.4401.01	Intérêts des créances fiscales adm. fortune/dette	-	171 732	-	120 000	-	120 000	-	120 000		120 000		120 000		120 000
9610.4402.00	Intérêts des placements financiers adm. fortune/dette	-	140	-	10 000	-	-	-							
9610.4940.00	Imputations internes des intérêts	-	1 282 468	-	1 500 000	-	1 500 000	-	2 250 000		2 450 000		2 300 000		2 250 000
963	Immeubles du patrimoine financier	-	43 337	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000	-	40 000
9630.4439.00	Loyers du domaine et des parquets et droits de superficie	-	43 337	-	40 000	-	40 000	40 000		40 000		40 000		40 000	
969	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	2 502	-	-	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	2 502	-	-	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9690.3420.00	Acquisition et administration de capital	2 500	-	-	-	4 000	-								
9690.3440.00	Réévaluations de titres PF (dévalorisation)	2	-	-	-	-	-								
97	Redistributions	-	5 482	-	5 150	-	5 150	-	5 150	-	5 150	-	5 150	-	5 150
971	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-	5 482	-	5 150	-	5 150	-	5 150	-	5 150	-	5 150	-	5 150
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-	5 482	-	5 150	-	5 150	-	5 150	-	5 150	-	5 150	-	5 150
9710.4699.00	Redistributions de la taxe co2	-	5 482	-	5 150	-	5 150	5 150		5 150		5 150		5 150	
99	Postes non ventilables	-	103 455	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500
990	Postes non ventilables	-	103 455	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500
9900	Postes non ventilables	-	103 455	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500	-	103 500
9900.4895.00	Prélèvement sur la réserve de réévaluation du PA	-	103 455	-	103 500	-	103 500	103 500		103 500		103 500		103 500	

1 Récapitulatif par natures	Budget 2026		2027		2028		2029		2030	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5 Dépenses	23 039 600	2 724	28 910 000	50 000	25 811 660	-	31 510 000	-	19 451 000	-
5010 Routes et voies de communication	6 500 000	-	5 250 000	-	5 900 000	-	10 850 000	-	1 750 000	-
5020 Aménagement des cours d'eau	60 000	-	140 000	-	351 660	-	250 000	-	300 000	-
5030 Autres travaux de génie civil en généra	230 000	-	-	-	-	-	-	-	150 000	-
5031 Travaux de génie civil d'approvisionnement en eau	1 918 300	-	1 900 000	-	2 050 000	-	300 000	-	300 000	-
5032 Travaux de génie civil du traitement des eaux usées	1 848 300	-	3 525 000	-	2 525 000	-	2 050 000	-	500 000	-
5033 Travaux de génie civil de la gestion des déchets	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5040 Bâtiments	11 818 000	2 724	16 400 000	50 000	12 300 000	-	17 200 000	-	15 900 000	-
5060 Biens meubles	265 000	-	495 000	-	785 000	-	860 000	-	551 000	-
Biens mobiliers, appareils, véhicules, machines, matériel informatique en tout genre										
5290 Autres immobilisations incorporelles	400 000	-	1 200 000	-	1 900 000	-	-	-	-	-
6 Recettes	-	1 845 000	-	400 000	-	12 000 000	-	7 800 000	-	100 000
6120 Rbts de tiers pr invest. ouvrages aménagement des cours d'eau	-	-	-	-	-	-	-	50 000	-	-
6310 Subventions d'investissements des cantons et des concordats	-	1 525 000	-	-	-	1 200 000	-	400 000	-	-
6320 Subventions d'investissements des collectivités publiques locales	-	20 000	-	-	-	9 500 000	-	3 050 000	-	-
6350 Subventions d'investissements des entreprises privées	-	200 000	-	300 000	-	1 200 000	-	4 200 000	-	-
6370 Subventions d'investissements de ménages privés	-	100 000	-	100 000	-	100 000	-	100 000	-	100 000

Investissements nets	21 191 876	28 460 000	13 811 660	23 710 000	19 351 000
-----------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

2 Récapitulatif par fonction	Budget 2026		2027		2028		2029		2030	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 ADMINISTRATION GENERALE	550 000	-	590 000	-	5 850 000	-	14 920 000	-	301 000	-
1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	113 000	2 724	55 000	-	-	-	-	-	-	-
2 FORMATION	11 615 000	1 525 000	17 200 000	50 000	8 400 000	1 200 000	1 500 000	-	-	-
3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS	230 000	20 000	-	-	-	-	-	-	1 050 000	-
5 PREVOYANCE SOCIALE	-	-	30 000	-	50 000	-	-	-	-	-
6 TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	6 615 000	200 000	5 400 000	300 000	6 085 000	10 700 000	11 490 000	7 250 000	2 000 000	-
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	3 916 600	100 000	5 635 000	100 000	5 426 660	100 000	3 600 000	550 000	16 100 000	100 000
7101 Approvisionnement communal en eau	1 918 300	50 000	1 970 000	50 000	2 050 000	50 000	300 000	50 000	300 000	50 000
7201 Traitement communal des eaux usées	1 848 300	50 000	3 525 000	50 000	2 525 000	50 000	2 050 000	50 000	500 000	50 000
7301 Gestion communale des déchets	90 000	-	-	-	500 000	-	1 000 000	-	15 000 000	-
74 Aménagements	60 000	-	140 000	-	351 660	-	250 000	450 000	300 000	-
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
77 Protection de l'environnement, autres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
79 Aménagements du territoire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaux	23 039 600	1 847 724	28 910 000	450 000	25 811 660	12 000 000	31 510 000	7 800 000	19 451 000	100 000
Investissements nets		21 191 876		28 460 000		13 811 660		23 710 000		19 351 000
Cumulés nets		21 191 876		49 651 876		63 463 536		87 173 536		106 524 536

Planification financière des investissements 2026 - 2030

Comptes	Libellés	Priorité 1-2-3	Début AS = années suivantes	Fin	2026		2027		2028		2029		2030	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale				550 000	-	590 000	-	5 850 000	-	14 920 000	-	301 000	-
02	Services généraux				550 000	-	590 000	-	5 850 000	-	14 920 000	-	301 000	-
022	Services généraux, autres				150 000	-	190 000	-	550 000	-	220 000	-	301 000	-
0220	Services généraux, autres				150 000	-	190 000	-	550 000	-	220 000	-	301 000	-
5060.02	Achat véhicule Remplacement Dacia	3	2030	2030							-		25 000	
5060.11	Firewall périmètre datacenter + Full Licences (5 ans)	3	2030	2030									30 000	
5060.13	ERP changement ou modifications (Estimation)	1	2025	2026	100 000									
5060.00	Infrastructure Datacenter (Software) & Système d'archivage&File server	3	2030	2030									176 000	
5060.17	Migration Serveurs vers le nouveau datacenter	1	2026	2026	50 000									
5060.18	Remplacement des écrans clients (2 par poste) 160 écrans (sauf défaillance) (7ans)	2	2027	2027			40 000							
5060.19	Remplacement des ordinateurs pour les écoles (macbook air) (6ans)	2	2027	2028			150 000		150 000					
5060.20	Remplacement des ordinateurs de l'administration (Full portable + Dock + Support 5ans) a faire si nécessaire	3	2029	2030							110 000		70 000	
5060.21	Firewall + Switches + Bornes Wifi (Administration) (5ans)	3	2028	2028					200 000					
5060.22	Firewall + Switches (3ème Centre Scolaire + Cité + GrandPré) (5ans)	3	2028	2028					200 000					
5060.23	Bornes Wifi écoles (3ème Centre Scolaire + Cité + GrandPré) (5ans)	3	2029	2029							70 000			
5060.24	Forti Authenticator + VPNZTNA (5ans)										40 000			
029	Immeubles administratifs				400 000	-	400 000	-	5 300 000	-	14 700 000	-	-	-
0290	Immeubles administratifs				400 000	-	400 000	-	5 300 000	-	14 700 000	-	-	-
5290.**	Nouveau bâtiment administratif (études de faisabilité)	1	2025	2025										
5040.10	Nouveau bâtiment administratif – Phase appels d’offres mandataires et crédit d’étude	1	2026	2028	400 000		400 000		600 000					
5040.**	Nouveau bâtiment administratif - Réalisation (Total : 18'000'000.-)	1	2028	2029			-		4 000 000		14 000 000			
5040.11	Maison de quartier (pavillon1) et à l'AES - Phase appels d’offres mandataires et crédit d’étude (yc prestations pour AES-Crèche)	3	2028	2029					700 000		700 000			
1	Ordre et sécurité publics, défense				113 000	2 724	55 000	-	-	-	-	-	-	-
11	Sécurité publique				-	-	55 000	-	-	-	-	-	-	-
111	Police				-	-	55 000	-	-	-	-	-	-	-
1110	Police communale				-	-	55 000	-	-	-	-	-	-	-
5060.**	Remplacement véhicule de la police	2	2027	2027			55 000							
16	Défense				113 000	2 724	-	-	-	-	-	-	-	-
161	Défense militaire				113 000	2 724	-	-	-	-	-	-	-	-
1610	Défense militaire				113 000	2 724	-	-	-	-	-	-	-	-
5040.06	Remplacement du système de marquage du stand de tir	1	2026	2026	113 000	2 724								
6320.00	Subvention d'invest. Collectivités publiques locales													
2	Formation				11 615 000	1 525 000	17 200 000	50 000	8 400 000	1 200 000	1 500 000	-	-	-
21	Scolarité obligatoire				11 615 000	1 525 000	17 200 000	50 000	8 400 000	1 200 000	1 500 000	-	-	-
217	Bâtiments scolaires				11 615 000	1 525 000	17 200 000	50 000	8 400 000	1 200 000	1 500 000	-	-	-
2170	Bâtiments scolaires				11 615 000	1 525 000	17 200 000	50 000	8 400 000	1 200 000	1 500 000	-	-	-
5290.05	Centre scolaire Marly Cité: phase études suite	1	2024	2026	400 000		1 200 000		1 900 000					

Planification financière des investissements 2026 - 2030

Comptes	Libellés	Priorité 1-2-3	Début AS = années suivantes	Fin	2026		2027		2028		2029		2030	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5040.08	Centre scolaire Marly Cité : phase de réalisation	1	2026	2028	11 000 000		16 000 000		5 000 000					
5040.**	Centre scolaire de Cité: assainissement Chevalier 8	1	2028	2029					1 500 000		1 500 000			
6310.04	Subventions sur 3ème centre scolaire	1	2026	2026		1 525 000								
6310.05	Subventions sur Ecole Cité	1	2028	2029					1 200 000					
5040.07	Mesures préventives contre ruissellement Grand-Pré	1	2026	2026	215 000			50 000						
3	Culture, sport et loisirs				230 000	20 000	-	-	-	-	-	-	1 050 000	-
34	Sport et loisirs				230 000	20 000	-	-	-	-	-	-	1 050 000	-
341	Sport				150 000	20 000	-	-	-	-	-	-	900 000	-
3410	Sport				150 000	20 000	-	-	-	-	-	-	900 000	-
5030.02	Remplacement de l'éclairage des 3 terrains de foot par du LED (obligation dès 2026)	1	2026	2026	150 000									
6320.01	Subvention de LORO pour éclairage terrains de foot	1	2026	2026		20 000			-					
5040.00	Nouveau bâtiment centre sportif (vestiaires) - Crédit étude	3	2030								-		900 000	
5040.**	Nouveau bâtiment centre sportif (vestiaires) - Réalisation													
342	Loisirs				80 000	-	-	-	-	-	-	-	150 000	-
3420	Loisirs				-	-	-	-	-	-	-	-	150 000	-
5030.**	Réaménagement place de jeux : Route du Châtelet 4 avec Street Workout	3	2030										150 000	
3422	Parcs publics et chemins				80 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5030.03	Stabilisation talus à Route du Châtelet 4	2	2026	2026	80 000									
5	Prévoyance sociale				-	-	30 000	-	50 000	-	-	-	-	-
57	Aide sociale et domaine de l'asile				-	-	30 000	-	50 000	-	-	-	-	-
579	Assistance, non mentionnée ailleurs				-	-	30 000	-	50 000	-	-	-	-	-
5791	MarlyPlus programme interservices de travail social commun				-	-	30 000	-	50 000	-	-	-	-	-
5060.**	Achat véhicule MarlyPlus I Remplacement Berlingo	3	2027	2027			30 000							
5060.**	Remplacement fourgon MarlyPlus	3	2028	2028					50 000					
5060.**	Remplacement Hyundai Kona - Marly mobile	3	2033	2033										
6	Trafic et télécommunications				6 615 000	200 000	5 400 000	300 000	6 085 000	10 700 000	11 490 000	7 250 000	2 000 000	-
61	Circulation routière				6 115 000	-	4 200 000	-	735 000	9 500 000	1 190 000	-	800 000	-
615	Routes communales				6 115 000	-	4 200 000	-	735 000	9 500 000	1 190 000	-	800 000	-
6150	Routes communales				115 000	-	700 000	-	735 000	-	1 190 000	-	800 000	-
5010.12	Réfections des routes communales (Fr. 550 000.-/an, maintien)	1					550 000		550 000		550 000		550 000	
5060.05	Achat véhicule Tracteur équipé tonte et neige (3 véhicules :1 x2026, 1x 2028 et 1x 2029)	1	2029	2029	115 000				130 000		130 000			
5060.**	Achat machine Machine à creuser, pelle	2	2027	2027			150 000							
5060.**	Achat machine Faucheuse - broyeuse	3	2028	2028					55 000					
5060.**	Achat véhicule édilitaire - balayeuse	3	2029	2029							260 000			
5060.**	Achat véhicule édilitaire - remplacement Meili 2014	3	2029	2029							250 000			
5060.**	Achat véhicule édilitaire - remplacement Meili 2015	3	2030	2030									250 000	
6155	Places de stationnement				6 000 000	-	3 500 000	-	-	9 500 000	-	-	-	-

Planification financière des investissements 2026 - 2030

Comptes	Libellés	Priorité 1-2-3	Début AS = années suivantes	Fin	2026		2027		2028		2029		2030	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5010.11	Caserne pompier et l'extension du P+R - Réalisation	1	2025	2026	6 000 000		3 500 000							
6320.00	Participation de tiers Agglo 100%		2026	2026						9 500 000				
62	Transports publics				500 000	200 000	1 200 000	300 000	5 350 000	1 200 000	10 300 000	7 250 000	1 200 000	-
622	Trafic régional et d'agglomération				500 000	200 000	1 200 000	300 000	5 350 000	1 200 000	10 300 000	7 250 000	1 200 000	-
6220	Trafic régional et d'agglomération				500 000	200 000	1 200 000	300 000	5 350 000	1 200 000	10 300 000	7 250 000	1 200 000	-
5010.01	Requalif. de Route cantonale entre Jonction et Gérine, phase études de projet (crédit 800'000.- en 2023)	1	2026	2029	200 000		150 000		150 000		200 000			
5010.**	Requalification de la RC (Jonction-Gérine) – Travaux	3	2028	2029					1 500 000		1 500 000			
5010.**	Réaménagement de la centralité de Marly Cité	3	2029	2030							1 200 000		1 200 000	
5010.**	Réaménagement du tronçon - Route cantonale Jonction Cité	3	2028	2029					1 500 000		2 000 000			
5010.03	Liaisons routières (Crédit cadre convention MIC) y.c. Pont sur la Gérine	1	2026	2029	200 000		300 000		1 200 000		4 200 000			
6350.00	Participations de tiers sur liaisons routières (convention MIC) : fin 2029 5'900'000.-	1	2026	2029		200 000		300 000		1 200 000		4 200 000		
5010.**	TransAgglo (études et réalisations)	1	2026	2029	100 000		750 000		1 000 000		1 200 000			
6320.**	Subventions (100% Agglo)	1	2029	2029								3 050 000		
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire				3 916 600	100 000	5 635 000	100 000	5 426 660	100 000	3 600 000	550 000	16 100 000	100 000
71	Approvisionnement en eau				1 918 300	50 000	1 970 000	50 000	2 050 000	50 000	300 000	50 000	300 000	50 000
710	Approvisionnement en eau				1 918 300	50 000	1 970 000	50 000	2 050 000	50 000	300 000	50 000	300 000	50 000
7101	Approvisionnement communal en eau				1 918 300	50 000	1 970 000	50 000	2 050 000	50 000	300 000	50 000	300 000	50 000
5031.72	Remplacement/déplacement d'une conduite de distribution d'eau dans le cadre d'une nouvelle construction (Forêt 2)	1	2026	2026	238 300									
5031.52	Remplacements anciennes conduites 1. Route des Ecole aggrandissement Ø (remplacement conduite) 2. Remplacement de la cadre du CAD 3. St Sacrement déplacement de conduite (130 m) 4. Remplacement Impasse des Falaises	1			450 000		150 000		150 000		150 000		150 000	
5031.**	Mise à jour du réseau d'eau potable (nouvelle Ecole Cité à voir date de construction) ESTIMATION DU SECTEUR TRACE PAS CONNU	2	2027	2027			100 000							
5031.00	Pose d'un nouveau tronçon d'eau potable pour un meilleur maillage du réseau dans le cadre du chantier chauffage à distance (CAD) > Secteur Combetta - Grangette	1	2026	2026	220 000									
5031.03	Nouvelle caserne, nouvelle conduite d'eau	1	2026	2026	100 000									
5031.68	Extension du réseau Route des Ecoles - Route de la Gérine(projet Sodalitas - art. 2268)	2	2027	2027			150 000							
5031.**	Remplacement conduites By-pass - Route Chevalier - Ch. Publiet [tributaire prog. Canton : réfection giratoire double] + modif. ensemble tracé (potentiellement déplacé en 2028-2031)	3	2028	2028					250 000					
5031.**	Achat débit litres minutes / CEFREN ou construction ou GAME	2	2027	2028			1 000 000		1 000 000					
5031.04	Traitement du chlorothalonil (réalisation-location)	2	2027	2027			350 000							
5031.**	Remplacemmnt conduite d'eau route des Alpes	3	2028	2028					500 000					
5031.**	Maillage Forêt / Grangette - Défense incendie Grangette (sur les hauts) par étape	3	2028	2030					150 000		150 000		150 000	
5060.02	Achat véhicule Remplacement fourgon et amén. intérieur	2	2027	2027			70 000							
5031.05	St-Sacrement en lien avec le Parc des Falaises SPRINKLER - CONVENTION en lien avec le 5031,66 (2 conduites)	1	2026	2026	910 000									
	Châtelet remplacement conduite d'eau Eternit en lien avec le petit tuyau	2	2027	2027			150 000							
6370.00	Taxes de raccordement de ménages privés					50 000		50 000		50 000		50 000		50 000

Planification financière des investissements 2026 - 2030

Comptes	Libellés	Priorité 1-2-3	Début AS = années suivantes	Fin	2026		2027		2028		2029		2030	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
72	Traitement des eaux usées				1 848 300	50 000	3 525 000	50 000	2 525 000	50 000	2 050 000	50 000	500 000	50 000
720	Traitement des eaux usées				1 848 300	50 000	3 525 000	50 000	2 525 000	50 000	2 050 000	50 000	500 000	50 000
7201	Traitement communal des eaux usées				1 848 300	50 000	3 525 000	50 000	2 525 000	50 000	2 050 000	50 000	500 000	50 000
5032.29	Remplacement collecteur Route du Centre													
5032.46	Réalisation concept mise en sép. bassin versant Est	1	2026	2028	975 000		2 000 000		1 000 000					
5032.46	Réalisation concept mise en sép. bassin versant Est / étape 2	3	2029	2030							500 000		500 000	
5032.50	Mise en séparatif collecteur / Ch. des Epinettes - Ch. des Berges	3	2029	2029							1 000 000			
5032.51	Système séparatif (Gérine-Publiet) - secteur Route de Fribourg -Chevalier (dépend du giratoire de Marly Cité)+ modif. s/ensemble tracé (potentiellement déplacé en 2028-2031)	3	2028	2028					1 000 000					
5032.55	Demande de crédit complémentaire pour le DO orage Riedelet suite aux études	2	2027	2027			700 000							
5032.60	Mise en séparatif Route de l'Union 3-5-7	1	2026	2026	210 000									
5032.62	Mise en séparatif dans le cadre de nouvelle construction (Forêt 2)	1	2026	2026	288 300									
5032.**	Mise à jour du réseau séparatif (nouvelle Ecole Cité à voir date de construction) ESTIMATION DU SECTEUR TRACE PAS CONNU	2	2027	2027			75 000							
5032.**	Etude pour la mise en séparatif du hameau de Chésalles (Marly-Matran)	3	2028	2028					25 000					
5032.**	Déplacement du collecteur sous le Castel (JP Biland, art. 347)	2	2027	2027			250 000							
5032.**	Mise en séparatif secteur Ecole 32 (en lien avec la construction bât.)	3	2029	2029							550 000			
5032.**	Parc des Falaises et imp. des Falaises, mise en séparatif	2	2027	2027			500 000							
5032.**	Mise en séparatif - secteur Route des Alpes	3	2028	2028					500 000					
6370	Taxes de raccordement de ménages privés					50 000		50 000		50 000		50 000		50 000
5032.02	Impasses des Falaises - synergie avec le remplacement de la conduite d'eau potable	1	2026	2026	305 000									
5032.01	Route des Mouettes / Cossette mise en place chaussette car obstruaction conduite	1	2026	2026	70 000									
73	Gestion des déchets				90 000	-	-	-	500 000	-	1 000 000	-	15 000 000	-
730	Gestion des déchets				90 000	-	-	-	500 000	-	1 000 000	-	15 000 000	-
7301	Gestion communale des déchets				90 000	-	-	-	500 000	-	1 000 000	-	15 000 000	-
5040.00	Concours et études d'avant-projet pour un nouveau complexe édilitaire (repoussé sur à analyse Biol Conseil SA (-> des mesures doivent permettre de passer la phase transitoire avant une décision sur la liaison Marly-Matran (votation populaire prévue en 2027).	3	2028	2030					500 000		1 000 000		1 000 000	
5040.01	Nouveau complexe édilitaire (travaux) - selon ci-dessus (5040.00)	3	2030	2030	-	-	-	-		-		-	14 000 000	
5040.01	Déchetterie : extension déchetterie actuelle	1	2026	2026	90 000									
5290.00	Nouvelle déchetterie et locaux service édilité, crédit étude	1	En cours											
74	Aménagements				60 000	-	140 000	-	351 660	-	250 000	450 000	300 000	-
741	Corrections de cours d'eau				60 000	-	140 000	-	351 660	-	250 000	450 000	300 000	-
7410	Corrections de cours d'eau				60 000	-	140 000	-	351 660	-	250 000	450 000	300 000	-
5020.00	Revitalisation de la Gérine, crédit d'étude	2	2026	2028	60 000		140 000		101 660					
5020.**	Revitalisation de la Gérine, crédit d'études suite (doit se faire au moins un peu avant liaison sud MIC pour des questions de coordination)		2028						250 000		250 000		300 000	
6120.00	Participations de tiers attendues (sur crédit d'étude)	2	2029	2029								50 000		
6310.00	Subventions attendues (sur crédit d'étude)	2	2029	2029								400 000		

Planification financière des investissements 2026 - 2030

Comptes	Libellés	Priorité 1-2-3	Début AS = années suivantes	Fin	2026		2027		2028		2029		2030	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	Totaux				23 039 600	1 847 724	28 910 000	450 000	25 811 660	12 000 000	31 510 000	7 800 000	19 451 000	100 000
	Investissements nets					21 191 876		28 460 000		13 811 660		23 710 000		19 351 000
Investissements nets cumulés (2026-2030)					21 191 876		49 651 876		63 463 536		87 173 536		106 524 536	

Planification financière des investissements 2026 - 2030

Comptes	Libellés	Priorité 1-2-3	Début AS = années suivantes	Fin	2026		2027		2028		2029		2030	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale				550 000	-	590 000	-	5 850 000	-	14 920 000	-	301 000	-
1	Ordre et sécurité publics, défense				113 000	2 724	55 000	-	-	-	-	-	-	-
2	Formation				11 615 000	1 525 000	17 200 000	50 000	8 400 000	1 200 000	1 500 000	-	-	-
3	Culture, sport et loisirs				230 000	20 000	-	-	-	-	-	-	1 050 000	-
4	Santé				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Prévoyance sociale				-	-	30 000	-	50 000	-	-	-	-	-
6	Trafic et télécommunications				6 615 000	200 000	5 400 000	300 000	6 085 000	10 700 000	11 490 000	7 250 000	2 000 000	-
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire				3 916 600	100 000	5 635 000	100 000	5 426 660	100 000	3 600 000	550 000	16 100 000	100 000
8	Economie publique				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Finances et impôts				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totaux				23 039 600	1 847 724	28 910 000	450 000	25 811 660	12 000 000	31 510 000	7 800 000	19 451 000	100 000
	Investissements nets					21 191 876		28 460 000		13 811 660		23 710 000		19 351 000