Association
Glâne Région

Rue du Château 112, Case postale 76
1680 Romont
T +41 26 651 90 50
info@glaneregion.ch
www.glaneregion.ch

Rapport aux budgets 2027

1. Introduction :

Les objectifs fixés par le Comité de direction pour l'année 2027 s'inscrivent dans la continuité des travaux menés par les commissions au cours de la dernière législature. Ils se déclinent selon les axes stratégiques suivants :

a. **Modèle de gouvernance régionale :** mesurer l'impact et les coûts d'opportunité de la création d'une association unique afin d'évaluer la pertinence du regroupement des associations en termes d'avantages et d'éclairer la prise de décision.
b. **Economie et aménagement du territoire :** initier le déploiement des mesures du plan directeur régional et gérer les besoins de la région en termes d'aménagement du territoire.
c. **Mobilité :** procéder aux études en rapport avec la mobilité au sein de la région, coordonner l'offre et remplir le rôle d'interlocutrice privilégiée du Service de la mobilité et des entreprises de transport.
d. **Petite Enfance :** garantir une offre adaptée des places d'accueil de la petite enfance dans le district et en assurer l'aide financière pour les parents.
e. **Service Officiel des curatelles :** assumer les obligations légales en matière de protection de l'enfance et de l'adulte, en accordant une attention particulière aux principes d'autodétermination et d'autonomisation des personnes concernées, tout en veillant à leur garantir un accompagnement de qualité.
f. **Tourisme :** mise en œuvre de la stratégie touristique régionale récemment adoptée et soutien des projets qui s'y inscrivent.
g. **Régionalisation des Services sociaux** : définir et proposer une structure garantissant l'efficacité opérationnelle, une conduite du changement attentive aux besoins du personnel et un service de qualité au bénéfice de la population.

L'élaboration du budget 2027 tient compte des projets à conduire ainsi que des besoins particuliers émis par le comité et les commissions instituées. Les principaux éléments à relever sont les suivants :

1) Frais de l'administration générale :

a) Adéquation des frais et jetons du comité de direction ainsi que des commissions compte tenu des activités de l'Association ainsi que des séances planifiées durant l'année.
b) Renouvellement de l'enveloppe budgétaire de CHF 50'000.00 pour la prise en charge des honoraires en lien avec la réalisation de l'étude du modèle de gouvernance des associations.
c) Renoncement aux mandats de prestations pour le soutien administratif aux Associations intercommunales VOG et AEGN, représentant une moyenne de 1 000 heures par année facturées au prix coûtant de CHF 65.-/heure.

2) Ressources humaines et charges salariales :

a) 0,1 EPT supplémentaires voués à la digitalisation des processus de la Petite Enfance
b) Indexation des salaires de 0,6% et octroi d'un palier automatique.
c) Hausse de la classe salariale de la fonction de curateur de 18 à 20, selon l'échelle de traitement de l'Etat de Fribourg, avec l'application d'un ripage.

d) Prévision d'une hausse des frais des curateurs privés, à la charge des communes, à la suite des nouveaux engagements réalisés par la Justice de Paix de la Glâne.

e) Ventilation interne des charges salariales entre les différentes fonctions concernées.

3) Informatique :

a) Acquisition d'un logiciel RH spécifique à la gestion des heures du personnel.

4) Petite Enfance :

a) Groupe de travail pour l'étude et l'élaboration de nouvelles tabelles de subventionnement pour le district.

b) Demande d'autorisation en cours de 7 places supplémentaires réalisée par la crèche Casse-Noisettes. Cette dernière applique également une hausse du tarif du repas de CHF 6.- à CHF 8.-, dès le 01.01.2027 à la charge des communes pour les classes salariales 1-7 de la tabelle de subvention y relative.

c) Décision d'abandonner le subventionnement de l'ouverture de nouvelles places d'accueil préscolaire de la Petite Enfance offertes par la crèche lagiraf.ch à Torny, compte tenu qu'aucune autorisation d'ouverture n'a été déposée par la nouvelle crèche auprès du Service de l'enfance et de la jeunesse (SEJ), ceci après deux ans de discussions.

5) Tourisme :

a) Volonté de soutien à la concrétisation de la stratégie touristique régionale, notamment par la subvention de projets touristiques qui répondront aux critères de ladite stratégie.

b) Contribution régionale de CHF 1.- par habitant au Tour de Romandie 2027.

2. <u>Budget du compte de résultats 2027</u> :

Le budget 2027 de l'AGR prévoit un **total des charges et des revenus de CHF 4'729'370**, ce qui correspond à une hausse globale de 2%.

2.1. Aperçu du budget du compte de résultats par groupe de fonction :

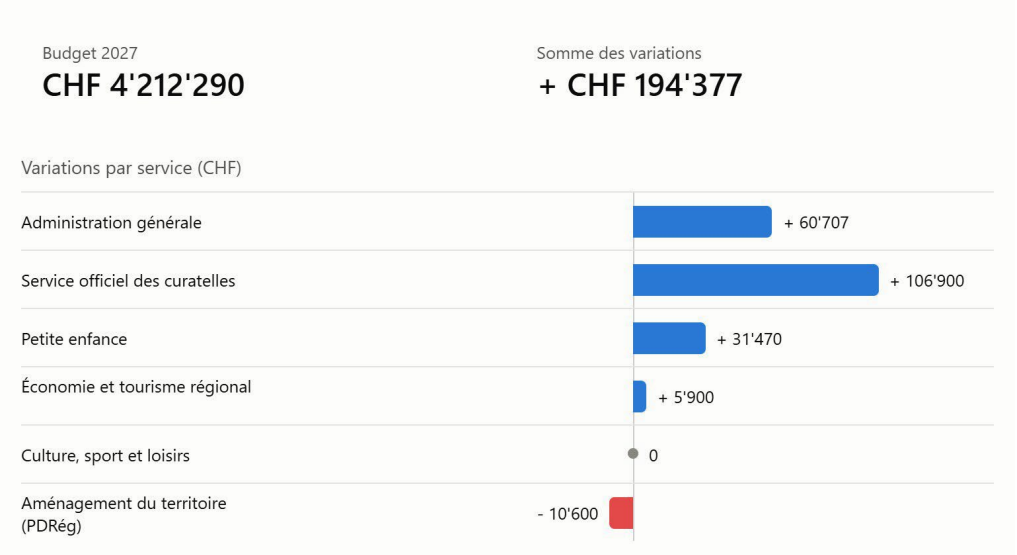
		Budget 2027		Budget 2026		Commptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	**Administration générale**	**658 870,00**	**19 480,00**	**687 662,70**	**108 980,00**	**588 735,17**	**109 042,66**
	Excédent de charges		*639 390,00*		*578 682,70*		*479 692,51*
1	**Service Officiel des curatelles**	**1 481 200,00**	**470 000,00**	**1 394 300,00**	**490 000,00**	**1 299 439,98**	**504 603,44**
	Excédent de charges		*1 011 200,00*		*904 300,00*		*794 836,54*
3	**Culture, sport et loisirs**	**3 500,00**		**3 500,00**		**3 500,00**	
	Excédent de charges		*3 500,00*		*3 500,00*		*3 500,00*
5	**Petite Enfance**	**2 200 000,00**	**12 000,00**	**2 165 030,00**	**8 500,00**	**1 972 692,28**	**7 654,10**
	Excédent de charges		*2 188 000,00*		*2 156 530,00*		*1 965 038,18*
7	**Aménagement territoire - PDR**	**44 300,00**		**54 900,00**		**75 347,00**	
	Excédent de charges		*44 300,00*		*54 900,00*		*75 347,00*
8	**Economie et tourisme**	**341 500,00**	**15 600,00**	**335 600,05**	**15 600,00**	**280 476,50**	**15 600,00**
	Excédent de charges		*325 900,00*		*320 000,05*		*264 876,50*
9	**Contribution des communes**		**4 212 290,00**		**4 017 912,75**		**3 886 828,45**
	Excédent de revenus					*303 537,72*	
	Totaux	**4 729 370,00**	**4 729 370,00**	**4 640 992,75**	**4 640 992,75**	**4 523 728,65**	**4 523 728,65**

2.2. Budget du compte de résultats par groupe de matières :

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Charges						
30	Charges de personnel	1 652 670,00		1 563 532,70		1 411 292,97	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	630 500,00		617 560,00		582 651,89	
33	Amortissements du patrimoine administratif	30 000,00		30 000,00		30 000,00	
34	Charges financières	4 200,00		4 800,00		5 506,50	
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux						
36	Charges de transfert	2 412 000,00		2 395 100,05		2 165 184,57	
37	Subventions à redistribuer						
38	Charges extraordinaires						
39	Imputations internes			30 000,00		25 555,00	
3	**Total Charges**	4 729 370,00		**4 640 992,75**		**4 220 190,93**	
	Revenus						
40	Revenus fiscaux						
41	Revenus régaliens et de concessions						
42	Taxes		490 880,00		517 380,00		526 382,70
43	Revenus divers						
44	Revenus financiers						
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux						
46	Revenus de transfert		4 238 490,00		4 093 612,75		3 971 790,95
47	Subventions à redistribuer						
48	Revenus extraordinaires						
49	Imputations internes				30 000,00		25 555,00
4	**Total Revenus**		**4 729 370,00**		**4 640 992,75**		**4 523 728,65**
	Clôture						
90	**Clôture du compte de résultats**					303 537,72	
	Totaux	4 729 370,00	4 729 370,00	4 640 992,75	4 640 992,75	4 523 728,65	4 523 728,65

2.3. Évolution de la contribution communale :

La **participation des communes aux charges de l'AGR pour l'année 2027 s'élève à CHF 4'212'290.**
Celle-ci progresse de CHF 194'377 (+ 4,8 %) entre les budgets 2026 et 2027. Cette hausse est principalement imputable au Service officiel des curatelles (+CHF 106'900) ainsi qu'à l'administration générale (+CHF 60'707). Les autres variations relatives demeurent plus limitées, tandis que le budget consacré à l'aménagement du territoire (PDR) diminue de CHF 10'600.



3. Explications des écarts :

3.1. Administration générale

- Total des charges : CHF 658'870 (-4%)
- Total des revenus : CHF 19'480 (-82%)
- Contribution des communes : CHF 639'390 (+10%)

Compte de résultats	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Ecart/B2026	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	En CHF	%
0 Administration générale	**658 870,00**	**19 480,00**	**687 662,70**	**108 980,00**	**588 735,17**	**109 042,66**	**60 707**	**10%**
0110 Législatif - Assemblées, comm. finances et organe de révision	**9 000,00**	**0,00**	**9 000,00**	**0,00**	**5 641,40**	**0,00**	**0**	**0%**
0120 Exécutif - comité de direction	**62 500,00**	**0,00**	**61 100,00**	**0,00**	**36 296,96**	**0,00**	**1 400**	**2%**
0220 Services généraux	**587 370,00**	**19 480,00**	**617 562,70**	**108 980,00**	**546 796,81**	**109 042,66**	**59 307**	**12%**
Charges du personnel	*423 770,00*		*446 462,70*		*438 790,14*		*-22 693*	*-5%*
Frais généraux	*163 600,00*		*171 100,00*		*108 006,67*		*-7 500*	*-4%*
Revenus		*19 480,00*		*108 980,00*		*109 042,66*	*-89 500*	*-82%*
Excédent des charges à la charge des communes		639 390,00		578 682,70		479 692,51	60 707	10%

Le budget 2027 pour la fonction administration générale prévoit une **hausse nette des coûts à la charge des communes de CHF 60'707 (+10%).** Cette différence s'explique principalement par la décision de renoncer aux mandats de prestations, ce qui entraîne une **baisse des revenus de CHF 59'500** (comptes 0220.4260.10, 0220.4614.10 et 0220 4614.20).

- **Revenus de l'administration générale :**

Administration générale	Budget 2027	Budget 2026	Comptes 2025	Ecart/B2026	
	Revenus	Revenus	Revenus	En CHF	%
Participation aux frais de loyer - Innoreg	8 880,00	8 880,00	8 880,00	0	0%
Produits refacturation aux tiers (photocopies, dépl., etc.)	0,00	10 000,00	5 114,36	-10 000	-100%
Participation et remboursement de tiers	0,00	0,00	130,80	0	0%
Intérêts des liquidités	0,00	0,00	0,00	0	0%
Autres revenus d'exploitation - Mandat VOG	8 000,00	46 500,00	51 846,25	-38 500	-83%
Autres revenus d'exploitation - Mandat AEGN	2 000,00	13 000,00	16 916,25	-11 000	-85%
Autres revenus d'exploitation - Mandat Innoreg	600,00	600,00	600,00	0	0%
Imputations internes pour salaires et charges du personnel	0,00	30 000,00	25 555,00	-30 000	-100%

- **Charges de l'administration générale :**

Au niveau des **charges salariales**, une indexation des salaires de 0,6 % a notamment été calculée, ainsi que l'octroi d'un palier supplémentaire à l'ensemble du personnel. Dans ce contexte, d'entente avec le Réseau Santé de la Glâne et l'Association du Cycle d'Orientation de la Glâne, nous nous conformons habituellement aux décisions prises en fin d'année par le Conseil d'Etat. La masse salariale de l'administration générale augmente de CHF 17'000 (+4,7%). Cette hausse comprend également quelques adaptations de salaires en fonction du cahier des charges des employé.e.s.

De plus, une imputation interne de CHF 35'000 a été comptabilisée en diminution du compte 0220.3010.00 «Salaires du personnel administratif». Elle correspond à la ventilation des heures de travail réalisées par l'administration générale pour le Service Officiel des curatelles, à hauteur de CHF 30'000, et pour la Petite Enfance, à hauteur de CHF 5'000. Auparavant, cette imputation était considérée comme un revenu et comptabilisée au compte 0220.4910.00 «Imputations internes pour salaires et charges du personnel». Cette modification de présentation est sans effet sur le résultat global de l'AGR, mais elle modifie la répartition des charges et des revenus entre fonctions.

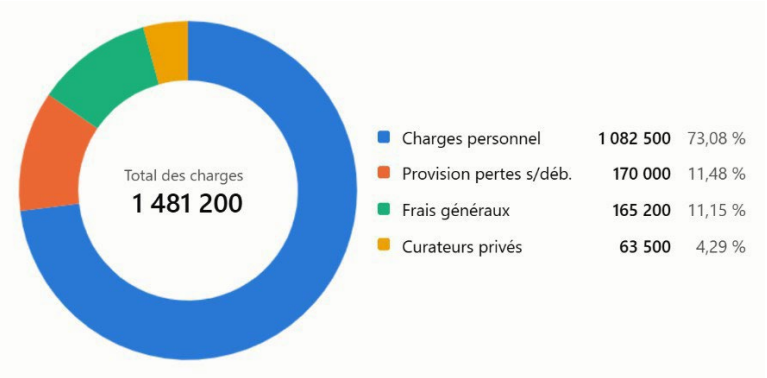
Les **frais généraux de l'administration générale** sont quant à eux en diminution de CHF 7'500 car une ventilation sera dorénavant faite sur la fonction Petite Enfance, proportionnellement au taux d'activité de son personnel. Il est également prévu d'acquérir un logiciel RH pour la gestion des heures et des notes de frais de tout le personnel de l'Association.

3.2. Service Officiel des Curatelles :

- Total des charges : CHF 1'481'200 (+6%)
- Total des revenus : CHF 470'000 (-7%)
- Contribution des communes : CHF 1'011'200 (+12%)

Le budget 2027 du Service Officiel des curatelles a été élaboré sur la base des dossiers suivis au 01.09.2026, dont les prestations seront facturées en 2027. Il prévoit une **augmentation des charges de CHF 86'900 (+6%) et une diminution des revenus de la participation aux frais de curatelle de CHF 20'000 (-7%)**. La **contribution communale** est par conséquent en hausse de **CHF 106'900.00**, ce qui correspond à un écart de **+12%** par rapport au budget 2026.

- **Charges du Service Officiel des curatelles :**



La hausse des charges provient principalement de la variation des charges salariales, qui constituent 73% des frais totaux.

La **masse salariale** indiquée sur le compte 1400.3010.00 progresse de 9 % en raison des éléments suivants :

- l'octroi automatique d'un palier à l'ensemble du personnel ainsi qu'une indexation des salaires estimée à 0,6% ;
- la revalorisation salariale de la fonction de curateur, avec le passage de la classe 18 à la classe 20 et l'application d'un ripage, représentant un impact budgétaire estimé à CHF 5'700 ;
- l'imputation de CHF 30'000 de salaires internes correspondant aux prestations fournies par l'administration générale en faveur du Service, montant qui était auparavant comptabilisé sur un compte spécifique ;
- l'ajout d'une somme de CHF 15'000 destinée à l'engagement d'un stagiaire supplémentaire, si possible.

Par ailleurs, un montant additionnel de CHF 15'000 est prévu pour la prise en charge des **rémunérations et frais des curateurs privés** (comptes 1400.3130.10 et 1400.3130.11). Le montant total prévu au budget est de CHF 60'000. Cette hausse s'explique notamment par la campagne de recrutement lancée par la Justice de Paix durant le second semestre 2025 afin d'alléger la charge du Service. Il convient de relever que le suivi d'une personne sous curatelle par un curateur privé génère des coûts inférieurs à ceux d'une prise en charge par le service professionnel.

Les **frais généraux** nécessaires pour l'année 2027 s'élèvent à CHF 165'200 contre CHF 156'600 en 2026. Il s'agit d'ajustement mineurs en fonction des besoins essentiellement sur les postes acquisition de matériel informatique, logiciels, frais de téléphone et connexion informatique, frais de ports et frais bancaires.

La **provision pour pertes sur débiteurs** portée en compte 1400.3180.00 est estimée à CHF 170'000.00.
Il s'agit de la provision à créer pour les rémunérations et frais des cas indigents à charge des communes (compte 1400.4260.11), dont le montant budgétisé pour l'année 2027 est de CHF 200'000. Une participation de CHF 300 par dossier est demandée malgré le statut de personne indigente, soit un encaissement estimé de CHF 30'000.

- **Revenus du Service Officiel des curatelles :**

  - **Compte 1400.4260.10 – Participation des pupilles « cas non indigents » :**

    Le revenu des cas non indigents a été estimé par prudence à CHF 260'000 (-7%), montant qui correspond aux rémunérations et frais facturés en 2025 ainsi qu'au nombre de mandats en cours.

  - **Compte 1400.4260.11 – Participation des pupilles « cas indigents » :**

    A l'instar du précédent budget, la facturation des rémunération et frais des personnes indigentes est estimée à CHF 200'000, malgré une tendance à la hausse lors du dernier exercice.

    Comme expliqué antérieurement, une provision pour pertes sur débiteurs de CHF 170'000 sera créée pour couvrir les rémunérations des cas indigents à la charge des communes, étant donné que seule une participation de CHF 300 par mandat est encaissée. L'encaissement prévu est de CHF 30'000.00.

3.3. Culture, sport et loisirs

- Total des charges : CHF 3'500
- Total des revenus : CHF 0
- Contribution des communes : CHF 3'500

Aucun changement pour la participation régionale au passeport vacances de la Glâne.

3.4. Petite Enfance en Glâne

- Total des charges : CHF 2'200'000
- Total des revenus : CHF 12'000
- Contribution des communes : CHF 2'188'000

	Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Ecart/B2026	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	En CHF	%
5 Enfance et jeunesse	**2 200 000,00**	**12 000,00**	**2 165 030,00**	**8 500,00**	**1 972 692,28**	**7 654,10**	**31 470**	**1%**
5451 Prestations aux familles	**2 200 000,00**	**12 000,00**	**2 165 030,00**	**8 500,00**	**1 972 692,28**	**7 654,10**	**31 470**	**1%**
30 Salaires, charges et frais liés au personnel et à la commission	72 900,00		56 270,00		38 666,75		16 630	30%
31 Frais liés à l'administration et à l'exploitation	16 100,00		8 760,00		24 526,81		7 340	84%
36 Subventionnement des crèches et de l'accueil	2 111 000,00		2 100 000,00		1 909 498,72		11 000	0,52%
42 Revenus - participation des parents		12 000,00		8 500,00		7 654,10	3 500	41%
Excédent des charges - Contribution communale		**2 188 000,00**		**2 156 530,00**		**1 965 038,18**	**31 470**	**1,5%**

Les **coûts des prestations aux familles pour la Petite Enfance demeurent globalement stables.** La participation communale progresse toutefois de CHF 31'470 (+1,5%) par rapport au budget précédent.

Cette augmentation s'explique principalement par les éléments suivants :

- une hausse des **charges salariales de CHF 16'630**, liée d'une part à l'augmentation de 0,1 EPT du personnel administratif afin de mener à bien un projet de digitalisation des processus de traitement des demandes de subventions. Un travail de refonte des tabelles sera initié et suivi par un groupe de travail d'autre part ;
- une augmentation de **CHF 7'340 des frais généraux d'administration**, résultant notamment de la répartition proportionnelle des charges de l'administration générale ainsi que des coûts informatiques ;
- une hausse de **CHF 11'000 de subventions aux familles** via les crèches et l'Accueil familial de jour.

- **Charges des subventions aux familles :**

Les charges de subventionnement aux familles représentent le 96% du budget total de la Petite Enfance.
Dans le cadre de l'élaboration du budget 2027, la Commission a sollicité les perspectives budgétaires des structures glânoises suivantes : les crèches Le P'tit Ourson (Ursy), Casse-Noisettes (Romont), Brin d'Eveil (Berlens), Pop e poppa (Romont), ainsi que l'Accueil familial de jour.

Les budgets soumis par les structures prennent en compte les placements au 31.08.2026, avec l'hypothèse que ces placements resteront stables jusqu'au 31.08.2027. A partir du 01.09.2027, les structures d'accueil ont estimé les subventions à verser sur la base des données antérieures car la situation économique des nouvelles familles reste inconnue. Les subventionnements aux familles, selon notre tabelle de référence, est plafonné à CHF 127,75 pour les crèches et à CHF 9.00 pour l'Accueil familial de jour.

- **Compte 5451.3636.00 – Subventions à la crèche Casse-Noisettes – 92 places : + CHF 60'000**

  Taux de fréquentation retenu de 95% et une participation communale estimée à 27%. La crèche a un prix coûtant de CHF 134/jour, plafonné à CHF 127,75. La structure a déposé une demande d'attribution de 7 places supplémentaires qui étaient occupées jusqu'à présent par des placements d'enfants irréguliers, ce qui porte le nombre total de places à 99. Bien que Casse Noisettes ait établi son budget en intégrant ces places à 50% au vu de leur irrégularité, nous les avons budgétisées en plein afin de créer une réserve. De plus, la crèche facturera une semaine de plus et elle a augmenté le prix du repas de deux francs. Cette décision aura un impact limité au niveau de notre budget étant donné que cette hausse sera à la charge des communes uniquement pour les parents à bas revenus (classes 1 à 7 de la table de référence).

- **Compte 5451.3636.01 – Subventions à la crèche Le P'tit Ourson – 44 places : - CHF 20'000**

  Taux de remplissage de 90% et une participation communale estimée de 26%. Le prix coûtant est de CHF 134/jour, plafonné à CHF 127.75.

- **Compte 5451.3636.02 – Subventions à la crèche Pop et Poppa – 37 places : - CHF 13'000**

  Taux de remplissage de 90% et une participation communale de 33%. Les familles qui placent leurs enfants dans cette crèche requièrent pour la plupart plus de jours et ont une moyenne de revenus plus basse. Le prix coûtant de la crèche s'élève à CHF 134.50/jour, plafonné à CHF 127.75.

- **Compte 5451.3636.04 – Subventions à la crèche Brin d'Eveil – 16 places : + CHF 10'000**

  Budget établi sur un taux de remplissage de 98% et une participation communale de 34%. Prix coûtant de CHF 128/jour, plafonné à CHF 127.75.

- **Compte 5451.3636.05 – Subventions à la crèche de Torny – 40 places : - CHF 50'000**

  La Commission Petite Enfance et le Comité de direction de l'AGR ont décidé de ne pas subventionner l'ouverture de nouvelles places à Torny proposées par lagiraf.ch. En effet, cette crèche n'a déposé aucune demande d'autorisation d'ouverture auprès du SEJ à ce jour, après deux ans de discussions. Aucun montant n'est de ce fait prévu au budget 2027.

- **Compte 5451.3636.10 – Subventions Accueil familial de jour :+ + CHF 24'000.**

  Estimation de 184'000 heures de garde pour les préscolaires en 2027. Constatation est faite, ces dernières années, d'une baisse continue des heures de garde en raison de la difficulté d'engagement de nouvelles assistantes parentales. Le prix coûtant est de CHF 10,60/heure plafonné à CHF 9. La participation communale a été estimées à 32 % au lieu de 29% en 2026.

- **Revenus de la Petite Enfance :**

- **Compte 5451.4240.00 – Participations des parents aux crèches hors district : + CHF 3'500**

  Participation des parents aux crèches hors district estimée à CHF 12'000 selon la situation actuelle des placements.

3.5. Aménagement du territoire – PDR Glâne

- Total des charges : CHF 4'300 (- 19%)
- Total des revenus : CHF 0
- Contribution des communes : CHF 44'300 (-19 %)

La diminution de la contribution communale de CHF 10'600 en comparaison au précédent budget s'explique par la réduction du recours aux prestations et expertises externes, étant donné que les travaux d'élaboration du PDR sont à présent terminés. Le reste des frais concernent l'amortissement obligatoire de l'étude du plan directeur régional ainsi que les intérêts de la dette.

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Ecart/B2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	En CHF	%
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**44 300,00**	**0,00**	**54 900,00**	**0,00**	**75 347,00**	**0,00**	**-10 600**	**-19%**
7900	**Plan directeur régional**	**44 300,00**	**0,00**	**54 900,00**	**0,00**	**75 347,00**	**0,00**	-10 600	-19%
7900.3130.01	Frais bancaires	100,00		100,00		40,50		0	0%
7900.3132.00	Honoraires et frais d'études	10 000,00		20 000,00		39 800,00		-10 000	-50%
7900.3320.90	Amortissement PDR	30 000,00		30 000,00		30 000,00		0	0%
7900.3401.00	Intérêts des dettes	4 200,00		4 800,00		5 506,50		-600	-13%
	Excédent des charges		44 300,00		54 900,00		75 347,00	-10 600	-19%

3.6. Tourisme et économie

- Total des charges : CHF 341'500 (+1.7%)
- Total des revenus : CHF 15'600 (-)
- Contribution des communes : CHF 325'900 (+2%)

		Budget 2027		Budget 2026		Comptes 2025		Ecart/B2026	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	En CHF	%
8	**Economie publique**	**341 500,00**	**15 600,00**	**335 600,05**	**15 600,00**	**280 476,50**	**15 600,00**	**5 900**	**2%**
8406	**Tourisme**	**319 000,00**	**0,00**	**286 076,05**	**0,00**	**277 976,50**	**0,00**	32 924	12%
8406.3000.00	Traitement Commission Tourisme, culture et patrimoine	8 000,00		8 000,00		4 880,00		0	0%
8406.3132.00	Honoraires et frais d'études	15 000,00		15 000,00		34 175,00		0	0%
8406.3170.00	Frais de déplacement et autres frais - comm. Tourisme, patr. et c	1 000,00		1 000,00		593,10		0	0%
8406.3636.00	Contribution d'exploitation à l'OTR Glâne	245 000,00		242 076,05		238 328,40		2 924	1%
8406.3636.01	Soutien aux projets touristiques	50 000,00		20 000,00		0,00		30 000	150%
8506	**Industrie, artisanat et commerce**	**22 500,00**	**15 600,00**	**49 524,00**	**15 600,00**	**2 500,00**	**15 600,00**	-27 024	-80%
8506.3130.00	Visites d'entreprise	0,00		0,00		0,00		0	0%
8506.3130.01	Evènements ou autres projets	20 000,00		20 000,00		0,00		0	0%
8506.3636.00	Subventions - Cotisations à FriUp	2 000,00		2 000,00		2 000,00		0	0%
8506.3636.10	Subventions - Cotisations NPR	500,00		500,00		500,00		0	0%
8506.3636.20	Subventions - soutien aux projets économiques	0,00		27 024,00				-27 024	-100%
8506.4636.10	Subvention Innoreg, part régionale		15 600,00		15 600,00		15 600,00	0	0%
	Excédent des charges		325 900,00		320 000,05		264 876,50	5 900	2%

- **Charges du tourisme et de l'économie :**

La **contribution au tourisme régional** pour l'année 2027, reversée à l'OTR, s'élève à **CHF 244'672 (+ 1%).**

Elle est calculée sur la base des éléments suivants :

- Une participation de CHF 3.- par habitant appliquée à l'ensemble de la population de la Glâne, à l'exception de celle de Romont ;
- Un forfait de CHF 37'500.00 à la charge de la Commune de Romont ;
- Une participation complémentaire de CHF 5.25 par habitant, répartie entre toutes les communes selon la clé de répartition glânoise.

La Région souhaite également soutenir les projets touristiques qui répondent aux critères de la stratégie régionale. A cette fin, elle prévoit pour 2027 une enveloppe de CHF 50'000. Celle-ci inclut notamment une contribution régionale de CHF 1.- par habitant en faveur de l'édition 2027 du Tour de Romandie.

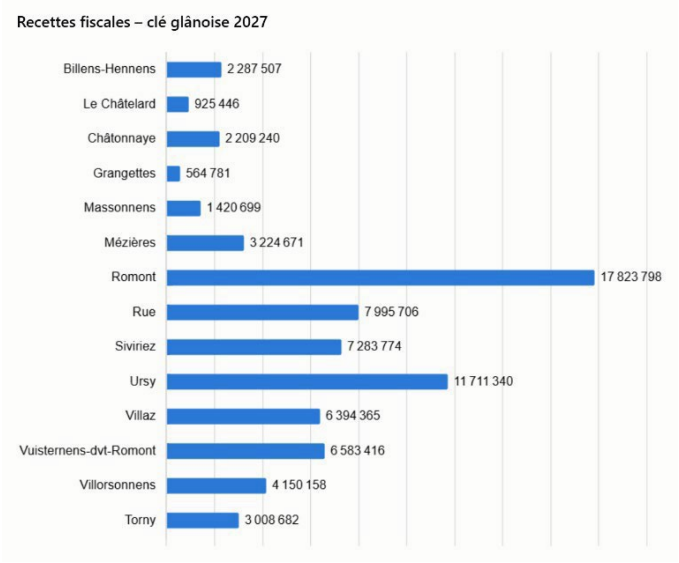
Dans la rubrique économie, un montant de CHF 20'000 demeure réservé en prévision de l'organisation ou du soutien d'un éventuel évènement à venir.

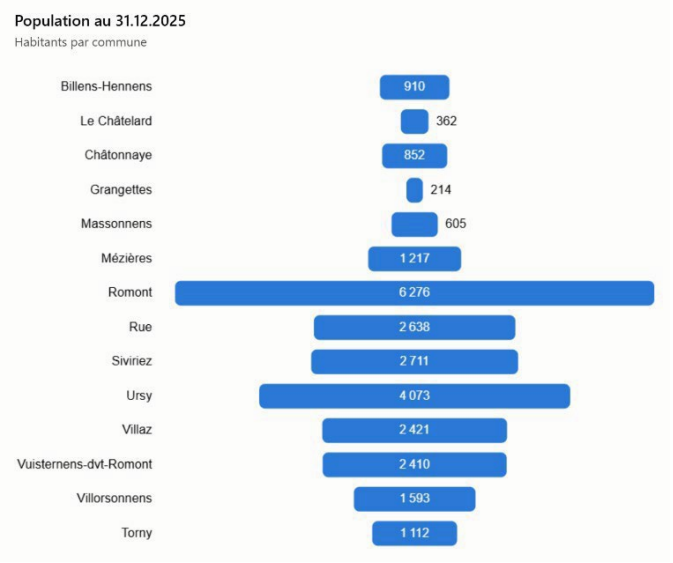
4. Budget du compte des investissements :

Aucune dépense d'investissement n'est prévue à ce stade pour l'année 2027.

5. Répartition de la contribution des communes – clé de répartition 2027 :

La clé de répartition du district est élaborée sur la base des dernières données officielles de la population arrêtées au 31.12.2025 ainsi que des recettes fiscales de l'année 2024, à l'exception de l'impôt à la source qui est celui de l'année 2025. La clé se calcule en prenant compte d'un **poids de 40% pour la population** et de **60% pour les impôts** :





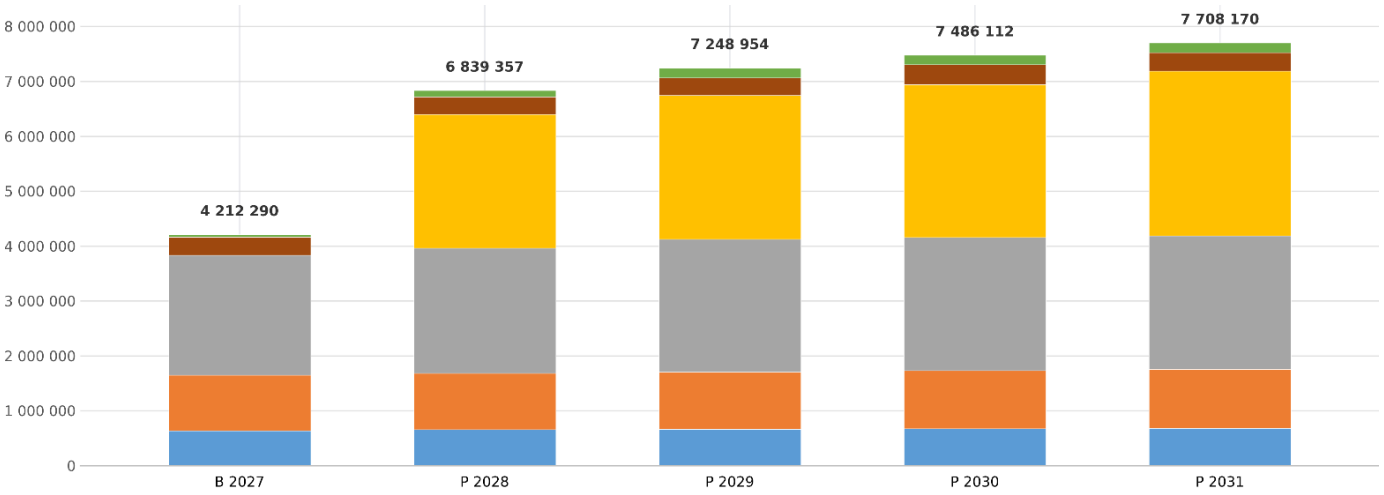
Recettes fiscales : CHF 75'583'581 (+4,7%)

Population au 31.12.2025 : 27'394 habitants (+1,4%)

Clé de répartition des charges du district de la Glâne et variation par rapport à l'année précédente :

Commune par n°	2026	2027	%
2063 Billens-Hennens	3,216 %	3,145 %	-0,07
2067 Le Châtelard	1,234 %	1,263 %	0,03
2068 Châtonnaye	3,121 %	2,998 %	-0,12
2079 Grangettes	0,792 %	0,761 %	-0,03
2086 Massonnens	2,089 %	2,011 %	-0,08
2087 Mézières	4,185 %	4,337 %	0,15
2096 Romont	23,349 %	23,313 %	-0,04
2097 Rue (ACER)	10,284 %	10,199 %	-0,08
2099 Siviriez	9,479 %	9,741 %	0,26
2102 Ursy (avec Montet)	15,045 %	15,244 %	0,20
2111 Villaz	8,719 %	8,611 %	-0,11
2113 Vuisternens-dvt-Romont	8,669 %	8,745 %	0,08
2114 Villorsonnens	5,742 %	5,621 %	-0,12
2115 Torny	4,076 %	4,012 %	-0,06
	100 %	100 %	

6. Plan financier 2027-2031



	B 2027	P 2028	P 2029	P 2030	P 2031
Administration générale	639 390	658 420	666 620	675 020	683 420
Service officiel des curatelles	1 011 200	1 026 540	1 042 400	1 058 600	1 075 300
Petite enfance	2 188 000	2 279 997	2 416 854	2 426 712	2 432 870
Services sociaux	0	2 436 000	2 620 000	2 786 000	3 000 000
Économie et tourisme régional	325 900	318 900	323 900	358 900	333 900
Aménagement du territoire (PDRég)	44 300	116 000	175 680	177 380	179 180
Culture, sport et loisirs	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Total des participations communales	**4 212 290**	**6 839 357**	**7 248 954**	**7 486 112**	**7 708 170**

La projection à 5 ans fait passer la contribution communale de 4.2 millions en 2027 à 7.7 millions en 2031.

Cela s'explique en grande partie par :

- la régionalisation des services sociaux qui pourrait être effective dès 2028. A ce stade, les chiffres ont été estimés de manière grossière sur la base des coûts actuels à la charge des communes ;
- l'engagement de ressources pour le déploiement de mesures et de projets en lien avec le plan directeur régional dès 2028 ;
- la hausse de la contribution communale dès 2029 liée à l'augmentation du plafond de subventionnement des places d'accueil, qui doit être revu au moins une fois par législature.

Aucun investissement n'est prévu pour l'instant dans le plan financier 2027-2031, toutefois les données seront actualisées chaque année.

Le comité de direction de l'AGR a adopté les budgets 2027 le 7 octobre 2026. Il recommande aux communes de l'accepter tel que proposé. Le comité de direction a également validé le plan financier à 5 ans.

Romont, le 7 octobre 2026

Association Glâne Région

Valentin Bard
Président

Simon Richoz
Secrétaire

Annexes :

- Budgets 2027
- Tableau de répartition de la participation des communes – Budget 2027
- Plan financier 2027-2031