

Budget du compte de résultats		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Ecart/B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	En CHF	%
0 Administration générale		687 662,70	108 980,00	729 280,00	87 480,00	565 675,66	106 455,89	-63 117	-10%
0110 Législatif - Assemblées, commissions et organe de révision		9 000,00	0,00	9 000,00	0,00	6 249,60	0,00	0	0%
0110.3000.00	Jetons de présence commission financière	1 000,00		1 500,00		580,00		-500	-33%
0110.3000.01	Jetons de présence commission Mobilité							0	0%
0110.3099.00	Frais assemblées et autres frais (apéritif, cadeaux)	3 000,00		3 000,00		3 106,75		0	0%
0110.3102.00	Imprimés et publications	1 000,00		1 000,00		421,50		0	0%
0110.3130.00	Prestations de services de tiers, affranchissements	1 000,00		1 000,00		0,00		0	0%
0110.3132.00	Honoraires de l'organe de révision	2 800,00		2 100,00		2 053,90		700	33%
0110.3170.00	Frais de déplacements et autres frais	200,00		400,00		87,45		-200	-50%
0120 Exécutif - comité de direction		61 100,00	0,00	96 500,00	0,00	48 658,20	0,00	-35 400	-37%
0120.3000.00	Traitement et jetons du comité de direction	25 000,00		40 000,00		27 424,75		-15 000	-38%
0120.3000.01	Traitement et jetons de la commission Synergies et structure	8 000,00		15 000,00		7 430,00		-7 000	-47%
0120.3000.10	Traitement et jetons de la commission Mobilité	8 000,00		10 000,00		5 220,00		-2 000	-20%
0120.3000.20	Traitement et jetons de la commission Aménagement et Economie	8 000,00		16 000,00		0,00		-8 000	-50%
0120.3050.00	Cotisations patronales (AVS-AI-APG-AC, frais administratifs)	1 100,00		1 500,00		1 060,25		-400	-27%
0120.3054.00	Cotisations patronales aux caisses de comp. pour all. Fam.	500,00		800,00		407,30		-300	-38%
0120.3099.00	Frais des séances et autres frais du comité	5 500,00		4 000,00		3 989,60		1 500	38%
0120.3170.00	Frais de déplacements et autres frais - comité de direction	3 000,00		3 000,00		2 471,65		0	0%
0120.3170.01	Frais de déplacements et autres frais - commission Synergies et structure	500,00		1 200,00		410,20		-700	-58%
0120.3170.10	Frais de déplacements et autres frais - commission Mobilité	500,00		1 000,00		244,45		-500	-50%
0120.3170.20	Frais de déplacements et autres frais - commission Aménagement et Economie	1 000,00		4 000,00		0,00		-3 000	-75%
0120.3199.00	Autres charges					0,00			
0220 Services généraux		617 562,70	108 980,00	623 780,00	87 480,00	510 767,86	106 455,89	-27 717	-5%
0220.3010.00	Salaires du personnel administratif	359 100,00		355 000,00		317 212,87		4 100	1%
0220.3010.01	Salaires du personnel de conciergerie	7 000,00		7 000,00		6 780,04		0	0%
0220.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances	0,00		0,00		0,00		0	0%
0220.3040.00	Allocations familiales versées par l'employeur	8 000,00		8 280,00		7 980,00		-280	-3%
0220.3050.00	Cotisations patronales (AVS-AI-APG-AC, frais administratifs)	25 000,00		29 000,00		21 414,78		-4 000	-14%
0220.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	26 800,00		40 000,00		26 928,80		-13 200	-33%
0220.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	900,00		1 000,00		694,95		-100	-10%
0220.3054.00	Cotisations patronales pour allocations familiales	9 400,00		11 000,00		8 238,27		-1 600	-15%
0220.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJM	2 562,70		3 000,00		2 079,25		-437	-15%
0220.3090.00	Frais de formation	4 000,00		4 000,00		1 447,00		0	0%
0220.3091.00	Recrutement du personnel	1 000,00		2 000,00		0,00		-1 000	-50%
0220.3099.00	Autres charges du personnel	1 500,00		1 500,00		608,40		0	0%
0220.3099.01	Frais de cafétéria	1 200,00		1 200,00		425,65		0	0%
0220.3100.00	Fournitures de bureau	2 500,00		1 500,00		1 548,20		1 000	67%
0220.3101.00	Matériel d'exploitation et fournitures de conciergerie	800,00		800,00		611,45		0	0%
0220.3102.00	Imprimés et publications	1 200,00		1 200,00		859,95		0	0%

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Ecart /B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	En CHF	%
0220.3103.00	Littératures spécialisée, magazines, journaux	1 200,00		1 000,00		1 062,00		200	20%
0220.3110.00	Acquisition de meubles et appareils de bureau	5 000,00		5 000,00		9 000,15		0	0%
0220.3113.00	Acquisition de matériel informatique	5 000,00		6 000,00		4 913,10		-1 000	-17%
0220.3118.00	Acquisitions de logiciels, licences	58 000,00		60 000,00		45 042,00		-2 000	-3%
0220.3120.00	Consommation d'eau et d'électricité	3 000,00		4 000,00		2 825,70		-1 000	-25%
0220.3130.00	Frais de ports	4 000,00		4 000,00		3 511,30		0	0%
0220.3130.01	Frais de téléphone et de connexion informatique	2 000,00		0,00		0,00		2 000	
0220.3130.10	Mandats externes (prestation de service de tiers)	0,00		0,00		1 708,10		0	
0220.3130.20	Prestations de tiers (cotisations)	600,00		500,00		390,00		100	20%
0220.3130.30	Intérêts et frais bancaires	500,00		500,00		467,55		0	0%
0220.3132.00	Honoraires d'experts et conseils externes	50 000,00		35 000,00		848,65		15 000	43%
0220.3133.00	Charges d'utilisation pour l'informatique	0,00		5 000,00		6 745,05		-5 000	-100%
0220.3134.00	Primes d'assurances (Immeubles, RC, Véhicules, choses)	1 500,00		1 000,00		1 134,60		500	50%
0220.3151.00	Entretien des machines, appareils véhicules et outils	500,00		0,00		388,65		500	
0220.3153.00	Entretien du matériel informatique	500,00		500,00		0,00		0	0%
0220.3158.00	Entretien des imm. incorporelles (maint. informatique)	5 000,00		5 000,00		7 685,90		0	0%
0220.3160.00	Loyer des biens-fonds (locaux)	25 000,00		25 000,00		24 720,00		0	0%
0220.3161.00	Leasing photocopieur	1 800,00		1 800,00		1 803,10		0	0%
0220.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3 000,00		3 000,00		1 692,40		0	0%
0220.3199.00	Autres charges d'exploitation					0,00		0	0%
0220.4260.00	Participation aux frais de loyer - Innoreg		8 880,00		8 880,00		8 880,00	0	0%
0220.4260.10	Produits refacturation aux tiers (photocopies, dépl., etc.)		10 000,00		5 000,00		6 931,01	5 000	100%
0220.4260.20	Participation et remboursement de tiers		0,00		0,00		529,20	0	0%
0220.4400.00	Intérêts des liquidités		0,00		0,00		1 240,58	0	0%
0220.4614.10	Autres revenus d'exploitation - Mandat VOG		46 500,00		46 500,00		44 436,25	0	0%
0220.4614.20	Autres revenus d'exploitation - Mandat AEGN		13 000,00		13 000,00		16 461,25	0	0%
0220.4614.30	Autres revenus d'exploitation - Mandat Innoreg		600,00		600,00		650,00	0	0%
0220.4910.00	Imputations internes pour salaires et charges du personnel		30 000,00		13 500,00		27 327,60	16 500	122%
Excédent des charges			578 682,70		641 800,00		459 219,77	-63 117	-10%

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Ecart /B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	En CHF	%
1 Ordre et sécurité publics		1 394 300,00	490 000,00	1 190 600,00	440 000,00	1 068 874,66	522 883,40	153 700	20%
1400 Service Officiel des curatelles		1 394 300,00	490 000,00	1 190 600,00	440 000,00	1 068 874,66	522 883,40	153 700	20%
1400.3010.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	807 100,00		690 000,00		625 635,80		117 100	17%
1400.3010.01	Salaire concierge	7 000,00		4 500,00		3 802,95		2 500	56%
1400.3010.09	Remboursement de salaires du personnel par les assurances (en diminution)	0,00		0,00		-35 524,85		0	0%
1400.3040.00	Allocations pour enfants à charge employeur	21 000,00		15 600,00		12 750,00		5 400	35%
1400.3050.00	Cotisations AVS-AI-APG-AC, frais adm. - Curateurs prof.	55 500,00		47 000,00		39 300,16		8 500	18%
1400.3050.10	Cotisations AVS-AI-APG-AC, frais adm. - Curateurs privés	3 500,00		3 500,00		2 865,25		0	0%
1400.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	50 200,00		55 200,00		41 144,50		-5 000	-9%
1400.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	1 900,00		1 500,00		1 285,00		400	27%
1400.3054.00	Cotisations aux caisses de compensation pour all. familiales	20 800,00		17 800,00		15 081,69		3 000	17%
1400.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJM	5 700,00		4 900,00		4 117,50		800	16%
1400.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	10 000,00		10 000,00		5 800,00		0	0%
1400.3091.00	Recrutement du personnel	2 000,00		2 000,00		2 055,00		0	0%
1400.3099.00	Autres charges du personnel	3 000,00		2 500,00		1 536,80		500	20%
1400.3100.00	Matériel de bureau	8 000,00		8 000,00		6 135,65		0	0%
1400.3101.00	Fournitures de conciergerie (produits d'entretien)	500,00		500,00		179,90		0	0%
1400.3102.00	Imprimés et publications	2 000,00		2 000,00		1 372,90		0	0%
1400.3110.00	Acquisition de meubles et appareils de bureau	8 000,00		4 000,00		8 032,00		4 000	100%
1400.3111.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	1 000,00		1 000,00		0,00		0	0%
1400.3113.00	Acquisition de matériel informatique	8 000,00		10 000,00		6 479,75		-2 000	-20%
1400.3118.00	Acquisition de logiciels, licences	33 000,00		15 000,00		1 976,38		18 000	120%
1400.3130.10	Rémunérations Curateurs privés - cas indigents	40 000,00		40 000,00		40 725,00		0	0%
1400.3130.11	Frais Curateurs privés - cas indigents	5 000,00		6 000,00		4 241,45		-1 000	-17%
1400.3130.20	Frais Saidef pour destruction de documents confidentiels	500,00		500,00		121,30		0	0%
1400.3130.40	Frais de téléphone et de connexion informatique	2 000,00		5 000,00		3 516,80		-3 000	-60%
1400.3130.50	Frais de ports	6 000,00		6 000,00		5 421,30		0	0%
1400.3130.60	Cotisations et abonnements	1 500,00		1 500,00		1 314,00		0	0%
1400.3130.70	Intérêts et frais bancaires	500,00		500,00		73,35		0	0%
1400.3132.00	Prestations de supervision	5 000,00		5 000,00		5 084,00		0	0%
1400.3132.01	Prestations de services juridiques	5 000,00		5 000,00		186,30		0	0%
1400.3133.00	Charges d'utilisation pour l'informatique (hébergement, etc)	200,00		200,00		80,00		0	0%
1400.3134.00	Primes d'assurances (Immeubles, RC, Véhicules, choses)	2 500,00		2 500,00		1 857,35		0	0%
1400.3150.00	Entretien des meubles et appareils de bureau	2 500,00		1 500,00		2 282,90		1 000	67%
1400.3158.00	Entretien immobilisations incorporelles (maintenance inf.)	5 000,00		20 000,00		4 879,60		-15 000	-75%
1400.3160.00	Locations et frais des bureaux	50 000,00		50 000,00		49 140,00		0	0%
1400.3161.01	Leasing destructeur	700,00		700,00		596,70		0	0%
1400.3170.00	Frais de déplacement et autres frais de la commission	1 200,00		1 200,00		969,80		0	0%

203 700,00

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Ecart /B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	En CHF	%
1400.3170.01	Frais de déplacement et autres frais curateurs professionnels	10 000,00		10 000,00		6 620,23		0	0%
1400.3180.00	Pertes sur débiteurs - créances personnes indigentes	170 000,00		118 000,00		165 756,70		52 000	44%
1400.3199.00	Frais de débours Service - Avances aux personnes concernées	1 500,00		1 500,00		113,90		0	0%
1400.3199.01	Frais divers et imprévus	2 000,00		2 000,00		0,00		0	0%
1400.3910.00	Imputations internes pour charges salariales d'administration	30 000,00		13 500,00		27 327,60		16 500	122%
1400.4260.00	Remboursements et participations de tiers		0,00		0,00		8 779,20	0	0%
1400.4260.10	Participation des pupilles - Curateurs prof.- cas non indigents		280 000,00		280 000,00		279 460,00	0	0%
1400.4260.11	Participation des pupilles - Curateurs prof.-cas indigents		200 000,00		150 000,00		204 959,07	50 000	33%
1400.4260.12	Participation des pupilles - Curateurs privés - cas indigents		0,00		0,00		0,90	0	0%
1400.4260.13	Participation des pupilles - récupération d'années antérieures		10 000,00		10 000,00		13 165,90	0	0%
1400.4400.00	Intérêts de placements bancaires		0,00		0,00		964,28	0	0%
1400.4699.00	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		0,00		0,00		344,55	0	
1400.4830.00	Revenus extraordinaires et arrondis		0,00		0,00		15 209,50	0	
Excédent des charges		904 300,00		750 600,00		545 991,26		153 700	20%

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Ecart/B2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	En CHF	%
3 Culture, sport et loisirs		3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	6 000,00	0,00	0	0%
3320 Médias		0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	0	0%
3320.3130.00	Plateforme cantonale culturelle In situ	0,00		0,00		2 500,00		0	0%
3420 Loisirs		3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	0	0%
3420.3636.00	Contribution au passeport vacances de la Glâne	3 500,00		3 500,00		3 500,00		0	0%
Excédent des charges			3 500,00		3 500,00		6 000,00	0	0%
5 Enfance et jeunesse		2 165 030,00	8 500,00	2 307 000,00	12 000,00	1 732 247,16	22 565,55	-138 470	-6%
5451 Prestations aux familles		2 165 030,00	8 500,00	2 307 000,00	12 000,00	1 732 247,16	22 565,55	-138 470	-6%
5451.3000.00	Traitement et jetons de la commission Petite Enfance	11 500,00		10 000,00		11 490,00		1 500	15%
5451.3010.00	Salaires du personnel administratif	36 000,00		22 000,00		20 379,20		14 000	64%
5451.3040.00	Allocations familiales versées par l'employeur	1 440,00							
5451.3050.00	Cotisations patronales AVS-AI-APG-AC, frais administratifs	3 000,00		2 400,00		3 155,00		600	25%
5451.3052.00	Cotisations patronales à la Caisse de pension	2 800,00		0,00		0,00		2 800	
5451.3053.00	Cotisations patronales aux assurances accidents	80,00		100,00		44,50		-20	-20%
5451.3054.00	Cotisations aux caisses de compensation pour all. familiales	1 100,00		0,00		0,00		1 100	
5451.3055.00	Cotisations patronales à l'assurance IJM	250,00		200,00		150,25		50	25%
5451.3099.00	Autres charges du personnel	100,00		500,00		0,00		-400	-80%
5451.3100.00	Matériel de bureau	900,00		1 000,00		807,20		-100	-10%
5451.3102.00	Imprimés et publications	860,00		900,00		613,10		-40	-4%
5451.3130.00	Frais bancaires et postaux	100,00		200,00		90,00		-100	-50%
5451.3130.10	Prestations de services de tiers (tél, affranchissements)	1 100,00		1 000,00		1 005,26		100	10%
5451.3133.00	Support informatique	3 800,00		3 200,00		6 794,25		600	19%
5451.3134.00	Primes d'assurance de choses	0,00		100,00		35,40		-100	-100%
5451.3160.00	Location des infrastructures	0,00		3 600,00		3 600,00		-3 600	-100%
5451.3170.00	Frais de déplacements et autres frais (frais de comité)	2 000,00		2 500,00		1 967,55		-500	-20%
5451.3612.00	Salaires du secteur financier	0,00		14 300,00		17 606,55		-14 300	-100%
5451.3636.00	Subventions à la crèche Casse-Noisettes	700 000,00		800 000,00		666 451,50		-100 000	-13%
5451.3636.01	Subventions à la crèche Le P'tit Ourson (ex Bourillon)	330 000,00		360 000,00		259 536,75		-30 000	-8%
5451.3636.02	Subventions Crèche Pop et Poppa Romont	350 000,00		260 000,00		74 042,20		90 000	35%
5451.3636.03	Subventions aux crèches hors district	120 000,00		90 000,00		111 701,20		30 000	33%
5451.3636.04	Subventions à la crèche Brin d'éveil	150 000,00		180 000,00		163 369,15		-30 000	-17%
5451.3636.05	Subventions crèche Torny - lagiraf.ch à Torny	50 000,00		50 000,00		0,00		0	0%
5451.3636.10	Subventions pour l'Accueil familial de jour	400 000,00		500 000,00		382 263,30		-100 000	-20%
5451.3636.20	Subventions à la garderie les Marmailles	0,00		5 000,00		7 144,80		-5 000	-100%
5451.4240.00	Participation des parents aux crèches hors district		8 500,00		12 000,00		19 358,90	-3 500	-29%
5451.4400.00	Intérêts des liquidités		0,00		0,00		3 194,75	0	0%
5451.4699.00	Redistribution taxe sur le CO2		0,00		0,00		11,90	0	0%
Excédent des charges			2 156 530,00		2 295 000,00		1 709 681,61	-138 470	-6%

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Ecart/B2025	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	En CHF	%
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	54 900,00	0,00	86 100,00	0,00	8 448,20	0,00	-31 200	-36%
7900 Plan directeur régional	54 900,00	0,00	86 100,00	0,00	8 448,20	0,00	-31 200	-36%
7900.3000.00 Jetons de présence, autorités et commissions	0,00		0,00		2 170,00		0	0%
7900.3130.00 Frais séances PDR	0,00		0,00		0,00		0	0%
7900.3130.01 Frais bancaires	100,00		100,00		0,00		0	0%
7900.3132.00 Honoraires et frais d'études	20 000,00		50 000,00		0,00		-30 000	-60%
7900.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	0,00		0,00		175,00		0	0%
7900.3320.90 Amortissement PDR	30 000,00		30 000,00		0,00		0	0%
7900.3401.00 Intérêts des dettes	4 800,00		6 000,00		6 103,20		-1 200	-20%
Excédent des charges		54 900,00		86 100,00		8 448,20	-31 200	-36%
8 Economie publique	335 600,05	15 600,00	324 828,35	15 000,00	254 457,60	15 600,00	10 172	3%
8406 Tourisme	286 076,05	0,00	298 328,35	0,00	239 760,60	0,00	-12 252	-4%
8406.3000.00 Traitement Commission Tourisme, culture et patrimoine	8 000,00		8 000,00		4 090,00		0	0%
8406.3132.00 Honoraires et frais d'études	15 000,00		50 000,00		0,00		-35 000	-70%
8406.3170.00 Frais de déplacement et autres frais - comm. Tourisme, patr. et cult.	1 000,00		2 000,00		614,60		-1 000	-50%
8406.3636.00 Contribution d'exploitation à l'Office de tourisme régional de la Glâne	242 076,05		238 328,35		235 056,00		3 748	2%
8406.3636.01 Soutien aux projets touristiques	20 000,00		0,00		0,00		20 000	
8506 Industrie, artisanat et commerce	49 524,00	15 600,00	26 500,00	15 000,00	14 697,00	15 600,00	22 424	195%
8506.3000.00 Traitement et jetons de présence de la commission Economie	0,00		0,00		3 830,00		0	0%
8506.3130.00 Visites d'entreprise	0,00		4 000,00		230,80		-4 000	-100%
8506.3130.01 Evènements ou autres projets	20 000,00		20 000,00		7 782,45		0	0%
8506.3170.00 Frais de déplacement et autres frais de la commission Economie	0,00		0,00		353,75		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	27 024,00						27 024	
8506.4636.10 Subvention Innoreg, part régionale		15 600,00		15 000,00		15 600,00	600	4%
Excédent des charges		320 000,05		309 828,35		238 857,60	10 172	3%
9 Finances		4 017 912,75		4 086 828,35		3 405 626,56	-68 916	-2%
9500 Part aux recettes - Contribution des communes		4 017 912,75		4 086 828,35		3 405 626,56	-68 916	-2%
9500.4612.00 Participation des communes à l'économie et au tourisme régional		320 000,05		309 828,35		258 556,10	10 172	3%
9500.4612.01 Participation des communes au fonctionnement		578 682,70		641 800,00		417 070,08	-63 117	-10%
9500.4612.02 Participation des communes au Service Officiel des curatelles		904 300,00		750 600,00		632 000,10	153 700	20%
9500.4612.03 Participation des communes à la Petite Enfance		2 156 530,00		2 295 000,00		2 075 000,06	-138 470	-6%
9500.4612.04 Participation des communes à l'aménagement du territoire (PDRég)		54 900,00		86 100,00		17 000,12	-31 200	-36%
9500.4612.05 Participation des communes à la Culture, sport et loisirs		3 500,00		3 500,00		6 000,10	0	0%
Excédent des revenus	4 017 912,75		4 086 828,35		3 405 626,56		-68 916	-2%
Total des charges et des revenus	4 640 992,75	4 640 992,75	4 641 308,35	4 641 308,35	3 635 703,28	4 073 131,40		
Résultat annuel : Excédent revenus/charges		0,00		0,00	437 428,12			
Totaux	4 640 992,75	4 640 992,75	4 641 308,35	4 641 308,35	4 073 131,40	4 073 131,40		

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		Ecart/B2025	
Budget du compte des investissements		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	En CHF	%
7	Protection de l'env. et aménagement du territoire	0	0	0	0	25 298,55	0,00	0	0%
7900	Plan directeur régional	0	0	0	0	25 298,55	0,00	0	0%
7900.5290.00	Plan directeur régional	0	0	0	0	25 298,55		0	0%
	Totaux	0,00	0,00	0,00	0,00	25 298,55	0,00	0	0%
	Excédent des dépenses	0,00		0,00			25 298,55	0	0%
	Totaux	0,00	0,00	0,00	0,00	25 298,55	25 298,55	0	

623 080,00