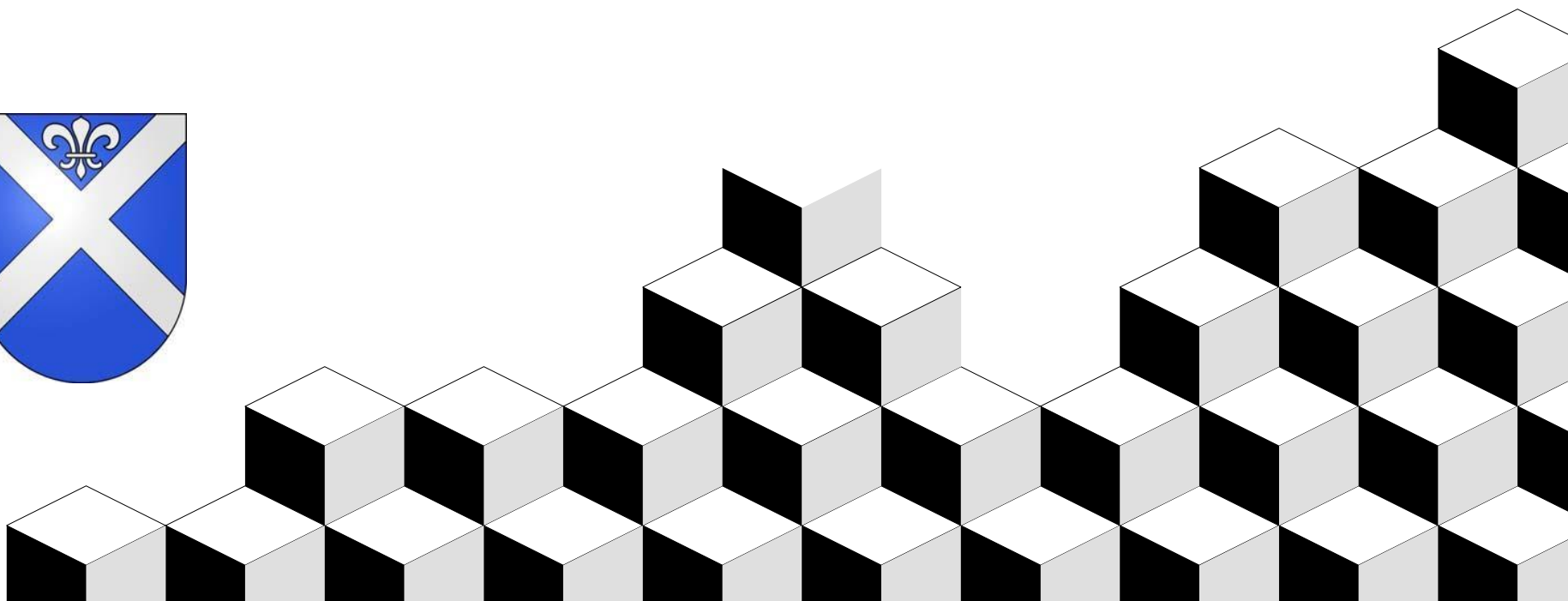




Commune de Villars-sur-Glâne  
Service des finances  
1752 Villars-sur-Glâne

## ***Planification 2026 – 2030***





# **Planification financière : RATIOS**



# COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - INDICATEURS FINANCIERS

| Indicateurs financiers MCH2 des communes |        |                                                       |                 | 2024                 | 2024                 | 2025                 | 2026                 | 2027                 | 2028                  | 2029                  | 2030                  |
|------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                          |        |                                                       |                 | Planification        | Comptes              | Planification        | Planification        | Planification        | Planification         | Planification         | Planification         |
| Autofinancement                          | + 4    | Total des produits de fonctionnement                  |                 | 85'171'896.60        | 95'643'197.02        | 88'805'340.27        | 85'923'908.71        | 85'773'898.49        | 88'266'064.69         | 90'101'086.94         | 90'989'068.51         |
|                                          | - 3    | Total des charges de fonctionnement                   |                 | 85'188'841.45        | 85'305'191.60        | 89'373'530.04        | 89'689'934.28        | 92'052'770.51        | 95'120'752.16         | 97'215'656.81         | 96'743'086.33         |
|                                          | + 33   | Amortissements du patrimoine administratif            | par nature      | 6'073'779.80         | 6'845'843.88         | 8'995'024.59         | 6'439'989.72         | 6'767'242.02         | 7'709'068.17          | 8'426'189.32          | 8'500'396.82          |
|                                          | + 35   | Attributions aux fonds et financements spéciaux (FS)  | par nature      | 1'913'697.30         | 3'155'536.23         | 1'525'096.63         | 761'129.95           | 552'142.33           | 507'281.03            | 409'283.73            | 436'988.85            |
|                                          | - 45   | Prélèvements sur fonds et financements spéciaux (FS)  | par nature      | 80'735.90            | 1'170'680.50         | 0.00                 | 0.00                 | 123'842.68           | 720'910.23            | 854'226.73            | 455'913.85            |
|                                          | - 466  | Amortissements sur subventions au passif              | par nature      | 1'887'492.75         | 2'012'712.62         | 4'493'235.92         | 1'777'636.20         | 1'780'640.40         | 2'164'055.25          | 2'426'342.00          | 2'558'359.30          |
|                                          | - 489  | Prélèvements sur capital propre                       | par nature      | 2'300'000.00         | 2'300'000.00         | 2'300'000.00         | 2'300'000.00         | 2'300'000.00         | 2'300'000.00          | 2'300'000.00          | 2'300'000.00          |
|                                          | =      |                                                       |                 | <b>3'702'303.60</b>  | <b>14'855'992.41</b> | <b>3'158'695.53</b>  | <b>-642'542.10</b>   | <b>-3'163'970.75</b> | <b>-3'823'303.75</b>  | <b>-3'859'665.55</b>  | <b>-2'130'905.30</b>  |
| Investissements nets                     | + 5    | Total des dépenses d'investissements (brutes)         |                 | 18'405'860.00        | 7'907'793.21         | 12'585'300.00        | 22'002'700.00        | 22'309'975.15        | 21'169'000.00         | 10'723'000.00         | 6'405'000.00          |
|                                          | - 6    | Total des recettes d'investissements (subventions)    |                 | 4'122'362.25         | 3'874'600.42         | 5'206'104.30         | 1'716'646.95         | 8'509'885.95         | 4'524'096.95          | 9'942'300.45          | 4'497'289.00          |
|                                          | =      |                                                       |                 | <b>14'283'497.75</b> | <b>4'033'192.79</b>  | <b>7'379'195.70</b>  | <b>20'286'053.05</b> | <b>13'800'089.20</b> | <b>16'644'903.05</b>  | <b>780'699.55</b>     | <b>1'907'711.00</b>   |
| Revenus financiers                       | + 4    | Total des produits de fonctionnement                  |                 | 85'171'896.60        | 95'643'197.02        | 88'805'340.27        | 85'923'908.71        | 85'773'898.49        | 88'266'064.69         | 90'101'086.94         | 90'989'068.51         |
|                                          | - 4895 | Prélèvement sur réserves (produits)                   | par nature      | 2'300'000.00         | 2'300'000.00         | 2'300'000.00         | 2'300'000.00         | 2'300'000.00         | 2'300'000.00          | 2'300'000.00          | 2'300'000.00          |
|                                          | - 49   | Imputations internes (produits)                       | par nature      | 2'808'167.80         | 2'597'111.62         | 2'905'885.37         | 3'357'225.61         | 3'589'119.16         | 3'638'344.41          | 3'673'010.41          | 3'698'587.56          |
|                                          | =      |                                                       |                 | <b>80'063'728.80</b> | <b>90'746'085.40</b> | <b>83'599'454.90</b> | <b>80'266'683.10</b> | <b>79'884'779.33</b> | <b>82'327'720.28</b>  | <b>84'128'076.53</b>  | <b>84'990'480.95</b>  |
| Service de la dette                      | + 340  | Charges d'intérêts (sans 349)                         | par nature      | 777'882.60           | 589'243.01           | 605'636.95           | 587'178.50           | 881'311.85           | 1'177'377.95          | 1'297'115.45          | 1'335'567.15          |
|                                          | - 440  | Revenus des intérêts                                  | par nature      | 419'000.00           | 730'317.61           | 411'500.00           | 292'000.00           | 232'000.00           | 232'000.00            | 232'000.00            | 232'000.00            |
|                                          | + 33   | Amortissements comptables yc sur découvert            | par nature      | 6'073'779.80         | 6'845'843.88         | 8'995'024.59         | 6'439'989.72         | 6'767'242.02         | 7'709'068.17          | 8'426'189.32          | 8'500'396.82          |
|                                          | - 466  | Amortissements sur subventions au passif              | par nature      | 1'887'492.75         | 2'012'712.62         | 4'493'235.92         | 1'777'636.20         | 1'780'640.40         | 2'164'055.25          | 2'426'342.00          | 2'558'359.30          |
|                                          | =      |                                                       |                 | <b>4'545'169.65</b>  | <b>4'692'056.66</b>  | <b>4'695'925.62</b>  | <b>4'957'532.02</b>  | <b>5'635'913.47</b>  | <b>6'490'390.87</b>   | <b>7'064'962.77</b>   | <b>7'045'604.67</b>   |
| Dépenses courantes                       | + 3    | Total des charges de fonctionnement                   |                 | 85'188'841.45        | 85'305'191.60        | 89'373'530.04        | 89'689'934.28        | 92'052'770.51        | 95'120'752.16         | 97'215'656.81         | 96'743'086.33         |
|                                          | - 3180 | Réévaluations sur créances (charge = + ; produit = -) | par nature      | 70'500.00            | 53'850.00            | 70'500.00            | 70'500.00            | 70'500.00            | 70'500.00             | 70'500.00             | 70'500.00             |
|                                          | - 33   | Amortissements planifiés et non planifiés             | par nature      | 6'073'779.80         | 6'845'843.88         | 8'995'024.59         | 6'439'989.72         | 6'767'242.02         | 7'709'068.17          | 8'426'189.32          | 8'500'396.82          |
|                                          | - 37   | Subventions (charges) à redistribuer                  | par nature      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
|                                          | - 35   | Attributions aux fonds et financements spéciaux (FS)  | par nature      | 1'913'697.30         | 3'155'536.23         | 1'525'096.63         | 761'129.95           | 552'142.33           | 507'281.03            | 409'283.73            | 436'988.85            |
|                                          | - 39   | Imputations internes (charges)                        | par nature      | 2'808'167.80         | 2'597'111.62         | 2'905'885.37         | 3'357'225.61         | 3'589'119.16         | 3'638'344.41          | 3'673'010.41          | 3'698'587.56          |
|                                          | =      |                                                       |                 | <b>74'322'696.55</b> | <b>72'652'849.87</b> | <b>75'877'023.45</b> | <b>79'061'089.00</b> | <b>81'073'767.00</b> | <b>83'195'558.55</b>  | <b>84'636'673.35</b>  | <b>84'036'613.10</b>  |
|                                          |        |                                                       |                 |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                       |                       |
| Dettes brutes                            | + 200  | Engagements courants                                  | passif du bilan | 11'408'909.60        | 10'921'704.02        | 8'421'704.02         | 8'421'704.02         | 8'421'704.02         | 8'421'704.02          | 8'421'704.02          | 8'421'704.02          |
|                                          | + 201  | Engagements financiers à court terme                  | passif du bilan | 0.00                 | 12'000'000.00        | 10'000'000.00        | 10'000'000.00        | 6'000'000.00         | 0.00                  | 7'000'000.00          | 0.00                  |
|                                          | + 206  | Engagements financiers à long terme, TOTAUX           | passif du bilan | 87'636'062.36        | 64'872'429.10        | 50'864'367.70        | 43'303'378.45        | 60'532'624.00        | 82'892'665.70         | 94'408'624.15         | 99'347'553.85         |
|                                          | - 2068 | Subventions d'investissements cumulées                | passif du bilan | 17'636'062.36        | 16'872'429.10        | 12'864'367.70        | 12'803'378.45        | 19'532'624.00        | 21'892'665.70         | 29'408'624.15         | 31'347'553.85         |
|                                          | =      |                                                       |                 | <b>91'011'822.96</b> | <b>83'429'249.42</b> | <b>70'053'904.02</b> | <b>68'531'858.62</b> | <b>83'124'018.62</b> | <b>105'138'113.62</b> | <b>124'356'713.62</b> | <b>122'597'358.62</b> |
|                                          |        |                                                       |                 |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                       |                       |
| Revenus courants                         | + 4    | Total des produits de fonctionnement                  |                 | 85'171'896.60        | 95'643'197.02        | 88'805'340.27        | 85'923'908.71        | 85'773'898.49        | 88'266'064.69         | 90'101'086.94         | 90'989'068.51         |
|                                          | - 47   | Subventions (produits) à redistribuer                 | par nature      | 7'500.00             | 6'320.00             | 9'400.00             | 9'500.00             | 9'500.00             | 9'500.00              | 9'500.00              | 9'500.00              |
|                                          | - 49   | Imputations internes (produits)                       | par nature      | 2'808'167.80         | 2'597'111.62         | 2'905'885.37         | 3'357'225.61         | 3'589'119.16         | 3'638'344.41          | 3'673'010.41          | 3'698'587.56          |
|                                          | =      |                                                       |                 | <b>82'356'228.80</b> | <b>93'039'765.40</b> | <b>85'890'054.90</b> | <b>82'557'183.10</b> | <b>82'175'279.33</b> | <b>84'618'220.28</b>  | <b>86'418'576.53</b>  | <b>87'280'980.95</b>  |

# COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - INDICATEURS FINANCIERS

| Indicateurs financiers MCH2 des communes                  |     |                                                                          |                                                |                 | 2024             | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028           | 2029           | 2030           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------|
|                                                           |     |                                                                          |                                                |                 | Planification    | Comptes       | Planification | Planification | Planification | Planification  | Planification  | Planification  |           |
| Dette nette sans subventions                              | +   | 20-201-2064                                                              | Capitaux de tiers sans emprunts bancaires      | passif du bilan | 32'324'041.31    | 29'863'563.93 | 41'863'563.93 | 41'802'574.68 | 48'531'820.23 | 50'891'861.93  | 58'407'820.38  | 60'346'750.08  |           |
|                                                           | +   | 201 + 2064                                                               | Emprunts à court (C.T.) et long terme (L.T.)   | passif du bilan | 70'000'000.00    | 60'000'000.00 | 48'000'000.00 | 50'500'000.00 | 67'000'000.00 | 87'000'000.00  | 91'000'000.00  | 94'000'000.00  |           |
|                                                           | +   |                                                                          | Engagements hors bilan yc ASEV (STEP) dès 2025 |                 | 9'602'913.36     | 12'507'545.40 | 13'632'200.00 | 19'610'154.60 | 27'702'314.60 | 35'716'409.60  | 43'935'009.60  | 46'175'654.60  |           |
|                                                           | -   | 2068                                                                     | Subventions d'investissements cumulées         | passif du bilan | 17'636'062.36    | 16'872'429.10 | 12'864'367.70 | 12'803'378.45 | 19'532'624.00 | 21'892'665.70  | 29'408'624.15  | 31'347'553.85  |           |
|                                                           | -   | 10                                                                       | Patrimoine financier (actif disponible)        | actif du bilan  | 38'068'977.03    | 53'044'001.38 | 44'544'001.38 | 26'544'001.38 | 26'544'001.38 | 26'544'001.38  | 26'544'001.38  | 26'544'001.38  |           |
|                                                           | =   |                                                                          |                                                |                 | 56'221'915.28    | 32'454'678.85 | 46'087'394.85 | 72'565'349.45 | 97'157'509.45 | 125'171'604.45 | 137'390'204.45 | 142'630'849.45 |           |
| Revenus fiscaux                                           | 40  | Revenaux fiscaux                                                         | par nature                                     | 57'497'500.00   | 65'318'456.35    | 59'028'500.00 | 59'453'000.00 | 60'628'000.00 | 61'803'000.00 | 62'978'000.00  | 64'163'000.00  |                |           |
| Population légale résidente permanente année en cours (N) |     |                                                                          |                                                |                 | estimation       | statistique   | estimation    | estimation    | estimation    | estimation     | estimation     | estimation     |           |
|                                                           |     |                                                                          |                                                |                 | 12'350           | 12'507        | 12'550        | 12'600        | 12'650        | 12'700         | 12'750         | 12'800         |           |
| <u>Indicateurs financiers selon MCH2</u>                  |     |                                                                          |                                                |                 | <u>référence</u> |               |               |               |               |                |                |                |           |
| Taux d'endettement net                                    | %   | Dette nette sans subventions / Revenus fiscaux yc ASEV (STEP) dès 2025   |                                                |                 | 100.00%          | 97.78%        | 49.69%        | 78.08%        | 122.05%       | 160.25%        | 202.53%        | 218.16%        | 222.29%   |
| Degré d'autofinancement                                   | %   | Autofinancement / Investissements nets                                   |                                                |                 | 50% à 80%        | 25.92%        | 368.34%       | 42.81%        | -3.17%        | -22.93%        | -22.97%        | -494.39%       | -111.70%  |
| Part des charges d'intérêts                               | %   | Charges d'intérêts nets / Revenus courants                               |                                                |                 | 0 % à 4%         | 0.44%         | -0.15%        | 0.23%         | 0.36%         | 0.79%          | 1.12%          | 1.23%          | 1.26%     |
| Dette brute par rapport aux revenus                       | %   | Dette brute / Revenus courants                                           |                                                |                 | 50% à 100%       | 110.51%       | 89.67%        | 81.56%        | 83.01%        | 101.15%        | 124.25%        | 143.90%        | 140.46%   |
| Proportion des investissements                            | %   | Investissements bruts / Dépenses totales (dépenses courantes + invest.)  |                                                |                 | 10% à 20%        | 19.85%        | 9.82%         | 14.23%        | 21.77%        | 21.58%         | 20.28%         | 11.24%         | 7.08%     |
| Part du service de la dette                               | %   | Service de la dette / Revenus courants                                   |                                                |                 | 5% à 15%         | 5.52%         | 5.04%         | 5.47%         | 6.00%         | 6.86%          | 7.67%          | 8.18%          | 8.07%     |
| Dette nette par habitant en francs                        | CHF | Dette nette / Population résidente permanente (Réf. Communes Agglo 2024) |                                                |                 | 1'963.00         | 4'552.38      | 2'594.92      | 3'672.30      | 5'759.15      | 7'680.44       | 9'856.03       | 10'775.70      | 11'143.04 |
| Taux d'autofinancement                                    | %   | Autofinancement / Revenus courants                                       |                                                |                 | 10% à 20%        | 4.50%         | 15.97%        | 3.68%         | -0.78%        | -3.85%         | -4.52%         | -4.47%         | -2.44%    |
|                                                           |     |                                                                          |                                                |                 |                  |               |               |               |               |                |                |                |           |
| Tâches environnementales                                  |     | Recettes du compte 71 / 7101 Approvisionnement en eau                    |                                                |                 | 2'477'324.45     | 2'563'197.73  | 2'359'628.20  | 2'485'022.48  | 2'529'088.43  | 2'535'101.98   | 2'533'282.58   | 2'536'079.63   |           |
|                                                           |     | Dépenses du compte 71 / 7101 Approvisionnement en eau                    |                                                |                 | 2'477'324.45     | 2'563'197.73  | 2'359'628.20  | 2'485'022.48  | 2'529'088.43  | 2'535'101.98   | 2'533'282.58   | 2'536'079.63   |           |
|                                                           |     | Recettes du compte 72 / 7201 Eaux usées + 7206 STEP                      |                                                |                 | 4'467'317.45     | 6'749'858.58  | 4'325'711.65  | 2'687'058.65  | 2'935'103.58  | 3'531'990.68   | 3'648'125.83   | 3'241'372.65   |           |
|                                                           |     | Dépenses du compte 72 / 7201 Eaux usées + 7206 STEP                      |                                                |                 | 4'467'317.45     | 6'749'858.58  | 4'325'711.65  | 2'687'058.65  | 2'935'103.58  | 3'531'990.68   | 3'648'125.83   | 3'241'372.65   |           |
|                                                           |     | Recettes du compte 73 / 7301 Gestion des déchets                         |                                                |                 | 1'335'542.70     | 1'316'936.05  | 1'346'311.08  | 1'340'950.22  | 1'347'950.22  | 1'354'950.22   | 1'361'950.22   | 1'368'950.22   |           |
|                                                           |     | Dépenses du compte 73 / 7301 Gestion des déchets                         |                                                |                 | 1'603'831.50     | 1'443'874.07  | 1'530'819.62  | 1'524'810.48  | 1'554'442.68  | 1'566'152.18   | 1'577'661.73   | 1'589'381.28   |           |
| <u>Indicateurs des chapîtres de l'environnement</u>       |     |                                                                          |                                                |                 |                  |               |               |               |               |                |                |                |           |
| Degré de couverture                                       | %   | Recettes / Dépenses du compte 71 / 7101 Approvisionnement en eau         |                                                |                 | 100.00%          | 100.00%       | 100.00%       | 100.00%       | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%        | 100.00%        |           |
| des tâches environnementales                              | %   | Recettes / Dépenses du compte 72 / 7201 Protection des eaux              |                                                |                 | 100.00%          | 100.00%       | 100.00%       | 100.00%       | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%        | 100.00%        |           |
|                                                           | %   | Recettes / Dépenses du compte 73 / 7301 Gestion des déchets              |                                                |                 | 83.27%           | 91.21%        | 87.95%        | 87.94%        | 86.72%        | 86.51%         | 86.33%         | 86.13%         |           |

# **Planification financière de résultats par natures**





**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS PAR NATURES 2026 - 2030**

| MCH2       | Libellé MCH2                                             | CHARGES<br>B_2026    | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027    | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028    | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029    | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030    | PRODUITS<br>B_2030 |
|------------|----------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| <b>3</b>   | <b>CHARGES</b>                                           | <b>89'689'934.28</b> | <b>0.00</b>        | <b>92'052'770.51</b> | <b>0.00</b>        | <b>95'120'752.16</b> | <b>0.00</b>        | <b>97'215'656.81</b> | <b>0.00</b>        | <b>96'743'086.33</b> | <b>0.00</b>        |
| <b>30</b>  | <b>Charges de personnel</b>                              | <b>14'363'853.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>14'632'893.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>14'697'263.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>14'831'273.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>14'949'175.00</b> | <b>0.00</b>        |
| <b>300</b> | <b>Autorités et Commissions</b>                          | <b>570'300.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>606'100.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>606'100.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>606'100.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>606'100.00</b>    | <b>0.00</b>        |
| 3000       | Jetons des Autorités et Commissions                      | 564'300.00           | 0.00               | 600'100.00           | 0.00               | 600'100.00           | 0.00               | 600'100.00           | 0.00               | 600'100.00           | 0.00               |
| 3001       | Autres indemnités Autorités et Commissions               | 6'000.00             | 0.00               | 6'000.00             | 0.00               | 6'000.00             | 0.00               | 6'000.00             | 0.00               | 6'000.00             | 0.00               |
| <b>301</b> | <b>Salaires du personnel administratif et d'exploit.</b> | <b>11'137'983.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>11'350'533.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>11'456'983.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>11'595'043.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>11'703'365.00</b> | <b>0.00</b>        |
| 3010       | Salaires du personnel administratif et d'exploit.        | 11'137'983.00        | 0.00               | 11'350'533.00        | 0.00               | 11'456'983.00        | 0.00               | 11'595'043.00        | 0.00               | 11'703'365.00        | 0.00               |
| <b>303</b> | <b>Travailleurs temporaires</b>                          | <b>15'000.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>15'000.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>15'000.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>17'500.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>17'500.00</b>     | <b>0.00</b>        |
| 3030       | Travailleurs temporaires                                 | 15'000.00            | 0.00               | 15'000.00            | 0.00               | 15'000.00            | 0.00               | 17'500.00            | 0.00               | 17'500.00            | 0.00               |
| <b>304</b> | <b>Allocations</b>                                       | <b>141'200.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>141'200.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>141'200.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>141'200.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>141'200.00</b>    | <b>0.00</b>        |
| 3040       | Allocations pour enfants et pour formation               | 141'200.00           | 0.00               | 141'200.00           | 0.00               | 141'200.00           | 0.00               | 141'200.00           | 0.00               | 141'200.00           | 0.00               |
| <b>305</b> | <b>Cotisations patronales</b>                            | <b>2'213'270.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>2'257'460.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>2'278'380.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>2'305'430.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>2'327'010.00</b>  | <b>0.00</b>        |
| 3050       | Part patronale AVS, AI, APG, AC, frais admin.            | 752'740.00           | 0.00               | 768'990.00           | 0.00               | 776'240.00           | 0.00               | 785'140.00           | 0.00               | 792'440.00           | 0.00               |
| 3052       | Part patronale à la caisse de retraite                   | 1'043'780.00         | 0.00               | 1'062'880.00         | 0.00               | 1'072'580.00         | 0.00               | 1'085'580.00         | 0.00               | 1'095'780.00         | 0.00               |
| 3053       | Part patronale aux assurances accidents                  | 51'350.00            | 0.00               | 52'280.00            | 0.00               | 52'770.00            | 0.00               | 53'510.00            | 0.00               | 53'980.00            | 0.00               |
| 3054       | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF         | 293'480.00           | 0.00               | 299'970.00           | 0.00               | 302'710.00           | 0.00               | 306'210.00           | 0.00               | 309'060.00           | 0.00               |
| 3055       | Part patronale à l'assurance IJ maladie                  | 71'920.00            | 0.00               | 73'340.00            | 0.00               | 74'080.00            | 0.00               | 74'990.00            | 0.00               | 75'750.00            | 0.00               |
| 3059       | Autres cotisations patronales                            |                      |                    |                      |                    |                      |                    |                      |                    |                      |                    |
| <b>306</b> | <b>Prestations de l'employeur</b>                        | <b>134'500.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>110'000.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>47'000.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>12'000.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>        |
| 3064       | Rentes transitoires (retraites anticipées)               | 134'500.00           | 0.00               | 110'000.00           | 0.00               | 47'000.00            | 0.00               | 12'000.00            | 0.00               | 0.00                 | 0.00               |
| <b>309</b> | <b>Autres charges du personnel</b>                       | <b>151'600.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>152'600.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>152'600.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>154'000.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>154'000.00</b>    | <b>0.00</b>        |
| 3090       | Formation et perfectionnement du personnel               | 103'000.00           | 0.00               | 104'000.00           | 0.00               | 104'000.00           | 0.00               | 104'000.00           | 0.00               | 104'000.00           | 0.00               |
| 3091       | Recrutement du personnel                                 | 10'000.00            | 0.00               | 10'000.00            | 0.00               | 10'000.00            | 0.00               | 10'000.00            | 0.00               | 10'000.00            | 0.00               |
| 3099       | Autres charges du personnel                              | 38'600.00            | 0.00               | 38'600.00            | 0.00               | 38'600.00            | 0.00               | 40'000.00            | 0.00               | 40'000.00            | 0.00               |
| <b>31</b>  | <b>Charges de biens et services d'exploitation</b>       | <b>12'434'955.85</b> | <b>0.00</b>        | <b>12'373'202.05</b> | <b>0.00</b>        | <b>12'437'452.05</b> | <b>0.00</b>        | <b>12'598'402.05</b> | <b>0.00</b>        | <b>12'601'302.05</b> | <b>0.00</b>        |
| <b>310</b> | <b>Charges de matériel et de marchandises</b>            | <b>1'613'262.80</b>  | <b>0.00</b>        | <b>1'512'200.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>1'512'200.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>1'554'200.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>1'554'200.00</b>  | <b>0.00</b>        |
| 3100       | Matériel de bureau                                       | 30'332.80            | 0.00               | 30'000.00            | 0.00               | 30'000.00            | 0.00               | 30'000.00            | 0.00               | 30'000.00            | 0.00               |
| 3101       | Matériel d'exploitation, fournitures                     | 505'600.00           | 0.00               | 464'100.00           | 0.00               | 464'100.00           | 0.00               | 465'100.00           | 0.00               | 465'100.00           | 0.00               |
| 3102       | Imprimés, publications                                   | 100'000.00           | 0.00               | 85'000.00            | 0.00               | 85'000.00            | 0.00               | 85'000.00            | 0.00               | 85'000.00            | 0.00               |
| 3104       | Matériel didactique                                      | 98'330.00            | 0.00               | 70'100.00            | 0.00               | 70'100.00            | 0.00               | 70'100.00            | 0.00               | 70'100.00            | 0.00               |
| 3105       | Denrées alimentaires                                     | 776'000.00           | 0.00               | 776'000.00           | 0.00               | 776'000.00           | 0.00               | 815'000.00           | 0.00               | 815'000.00           | 0.00               |
| 3109       | Autres charges de matériel et de marchandises            | 103'000.00           | 0.00               | 87'000.00            | 0.00               | 87'000.00            | 0.00               | 89'000.00            | 0.00               | 89'000.00            | 0.00               |
| <b>311</b> | <b>Immos ne pouvant être portées à l'actif</b>           | <b>497'200.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>430'700.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>430'700.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>430'700.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>510'700.00</b>    | <b>0.00</b>        |
| 3110       | Achats mobilier et machines de bureau                    | 70'200.00            | 0.00               | 50'500.00            | 0.00               | 50'500.00            | 0.00               | 50'500.00            | 0.00               | 50'500.00            | 0.00               |
| 3111       | Achats machines, appareils, véhicules, outils            | 5'000.00             | 0.00               | 10'000.00            | 0.00               | 10'000.00            | 0.00               | 10'000.00            | 0.00               | 10'000.00            | 0.00               |
| 3112       | Achats de vêtements et de linge                          | 11'500.00            | 0.00               | 11'500.00            | 0.00               | 11'500.00            | 0.00               | 11'500.00            | 0.00               | 11'500.00            | 0.00               |
| 3113       | Achats de matériel informatique                          | 180'800.00           | 0.00               | 172'000.00           | 0.00               | 172'000.00           | 0.00               | 172'000.00           | 0.00               | 197'000.00           | 0.00               |
| 3118       | Achats d'immobilisations incorporelles                   | 229'700.00           | 0.00               | 186'700.00           | 0.00               | 186'700.00           | 0.00               | 186'700.00           | 0.00               | 241'700.00           | 0.00               |
| <b>312</b> | <b>Alimentation et élimination, biens-fonds PA</b>       | <b>1'130'170.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>1'154'170.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>1'154'170.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>1'154'170.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>1'154'170.00</b>  | <b>0.00</b>        |
| 3120       | Consommations                                            | 1'130'170.00         | 0.00               | 1'154'170.00         | 0.00               | 1'154'170.00         | 0.00               | 1'154'170.00         | 0.00               | 1'154'170.00         | 0.00               |
| <b>313</b> | <b>Prestations de services et honoraires</b>             | <b>6'028'028.05</b>  | <b>0.00</b>        | <b>5'965'637.05</b>  | <b>0.00</b>        | <b>5'962'887.05</b>  | <b>0.00</b>        | <b>6'008'337.05</b>  | <b>0.00</b>        | <b>6'050'237.05</b>  | <b>0.00</b>        |
| 3130       | Prestations de services de tiers                         | 5'099'679.05         | 0.00               | 5'080'288.05         | 0.00               | 5'123'538.05         | 0.00               | 5'166'888.05         | 0.00               | 5'209'788.05         | 0.00               |
| 3132       | Honoraires de conseillers externes, experts              | 616'000.00           | 0.00               | 571'000.00           | 0.00               | 526'000.00           | 0.00               | 521'000.00           | 0.00               | 521'000.00           | 0.00               |
| 3133       | Charges d'utilisation pour l'informatique                | 5'000.00             | 0.00               | 5'000.00             | 0.00               | 5'000.00             | 0.00               | 6'000.00             | 0.00               | 6'000.00             | 0.00               |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS PAR NATURES 2026 - 2030**

| MCH2       | Libellé MCH2                                              | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028   | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029   | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030 |
|------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 3134       | Primes d'assurances choses                                | 257'465.00          | 0.00               | 258'465.00          | 0.00               | 258'465.00          | 0.00               | 263'465.00          | 0.00               | 263'465.00          | 0.00               |
| 3136       | Honoraires de l'activité de médecine privée               | 0.00                | 0.00               | 0.00                | 0.00               | 0.00                | 0.00               | 0.00                | 0.00               | 0.00                | 0.00               |
| 3137       | Impôts et taxes                                           | 39'184.00           | 0.00               | 39'184.00           | 0.00               | 39'184.00           | 0.00               | 39'184.00           | 0.00               | 39'184.00           | 0.00               |
| 3138       | Cours, examens et conseils                                | 10'500.00           | 0.00               | 11'500.00           | 0.00               | 10'500.00           | 0.00               | 11'500.00           | 0.00               | 10'500.00           | 0.00               |
| 3139       | Examens de fin d'apprentissage                            | 200.00              | 0.00               | 200.00              | 0.00               | 200.00              | 0.00               | 300.00              | 0.00               | 300.00              | 0.00               |
| <b>314</b> | <b>Gros entretien et entretien courant</b>                | <b>1'853'000.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>1'968'500.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>2'035'500.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>2'102'000.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>1'949'000.00</b> | <b>0.00</b>        |
| 3140       | Entretien des terrains                                    | 187'500.00          | 0.00               | 180'000.00          | 0.00               | 180'000.00          | 0.00               | 180'000.00          | 0.00               | 180'000.00          | 0.00               |
| 3141       | Entretien des routes et voies de communication            | 370'000.00          | 0.00               | 363'000.00          | 0.00               | 363'000.00          | 0.00               | 363'000.00          | 0.00               | 363'000.00          | 0.00               |
| 3142       | Entretien des ouvrages d'aménag. cours d'eau              |                     |                    |                     |                    |                     |                    |                     |                    |                     |                    |
| 3143       | Entretien d'autres ouvrages de génie civil                | 263'500.00          | 0.00               | 263'500.00          | 0.00               | 263'500.00          | 0.00               | 263'500.00          | 0.00               | 263'500.00          | 0.00               |
| 3144       | Entretien des bâtiments et immeubles                      | 970'000.00          | 0.00               | 1'100'000.00        | 0.00               | 1'167'000.00        | 0.00               | 1'233'500.00        | 0.00               | 1'080'500.00        | 0.00               |
| 3145       | Entretien des forêts                                      | 32'000.00           | 0.00               | 32'000.00           | 0.00               | 32'000.00           | 0.00               | 32'000.00           | 0.00               | 32'000.00           | 0.00               |
| 3149       | Entretien d'autres immos corporelles                      | 30'000.00           | 0.00               | 30'000.00           | 0.00               | 30'000.00           | 0.00               | 30'000.00           | 0.00               | 30'000.00           | 0.00               |
| <b>315</b> | <b>Entretien biens meubles et immos incorporelles</b>     | <b>640'025.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>661'225.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>661'225.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>667'225.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>701'225.00</b>   | <b>0.00</b>        |
| 3150       | Entretien du mobilier et appareils de bureau              | 138'500.00          | 0.00               | 139'500.00          | 0.00               | 139'500.00          | 0.00               | 144'500.00          | 0.00               | 144'500.00          | 0.00               |
| 3151       | Entretien machines, appareils, véhicules, outils          | 80'500.00           | 0.00               | 80'500.00           | 0.00               | 80'500.00           | 0.00               | 80'500.00           | 0.00               | 80'500.00           | 0.00               |
| 3153       | Entretien du matériel informatique                        | 89'000.00           | 0.00               | 89'000.00           | 0.00               | 89'000.00           | 0.00               | 90'000.00           | 0.00               | 99'000.00           | 0.00               |
| 3158       | Entretien des immobilisations incorporelles               | 320'025.00          | 0.00               | 340'225.00          | 0.00               | 340'225.00          | 0.00               | 340'225.00          | 0.00               | 365'225.00          | 0.00               |
| 3159       | Entretien d'autres biens meubles                          | 12'000.00           | 0.00               | 12'000.00           | 0.00               | 12'000.00           | 0.00               | 12'000.00           | 0.00               | 12'000.00           | 0.00               |
| <b>316</b> | <b>Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation</b> | <b>108'920.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>115'420.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>115'420.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>115'420.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>115'420.00</b>   | <b>0.00</b>        |
| 3160       | Loyers et baux à ferme des biens-fonds                    | 35'920.00           | 0.00               | 41'920.00           | 0.00               | 41'920.00           | 0.00               | 41'920.00           | 0.00               | 41'920.00           | 0.00               |
| 3169       | Autres loyers et frais d'utilisation                      | 73'000.00           | 0.00               | 73'500.00           | 0.00               | 73'500.00           | 0.00               | 73'500.00           | 0.00               | 73'500.00           | 0.00               |
| <b>317</b> | <b>Dédommagements</b>                                     | <b>216'000.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>217'000.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>217'000.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>218'000.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>218'000.00</b>   | <b>0.00</b>        |
| 3170       | Frais de déplacements et autres frais                     | 35'000.00           | 0.00               | 35'000.00           | 0.00               | 35'000.00           | 0.00               | 36'000.00           | 0.00               | 36'000.00           | 0.00               |
| 3171       | Excursions, voyages scolaires et camps                    | 181'000.00          | 0.00               | 182'000.00          | 0.00               | 182'000.00          | 0.00               | 182'000.00          | 0.00               | 182'000.00          | 0.00               |
| <b>318</b> | <b>Réévaluations sur créances</b>                         | <b>346'850.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>346'850.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>346'850.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>346'850.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>346'850.00</b>   | <b>0.00</b>        |
| 3180       | Réévaluations sur créances                                | 70'500.00           | 0.00               | 70'500.00           | 0.00               | 70'500.00           | 0.00               | 70'500.00           | 0.00               | 70'500.00           | 0.00               |
| 3181       | Pertes sur créances effectives                            | 276'350.00          | 0.00               | 276'350.00          | 0.00               | 276'350.00          | 0.00               | 276'350.00          | 0.00               | 276'350.00          | 0.00               |
| <b>319</b> | <b>Diverses charges d'exploitation</b>                    | <b>1'500.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>1'500.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>1'500.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>1'500.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>1'500.00</b>     | <b>0.00</b>        |
| 3199       | Autres charges d'exploitation                             | 1'500.00            | 0.00               | 1'500.00            | 0.00               | 1'500.00            | 0.00               | 1'500.00            | 0.00               | 1'500.00            | 0.00               |
| <b>33</b>  | <b>Amortissements du patrimoine administratif PA</b>      | <b>6'439'989.72</b> | <b>0.00</b>        | <b>6'767'242.02</b> | <b>0.00</b>        | <b>7'709'068.17</b> | <b>0.00</b>        | <b>8'426'189.32</b> | <b>0.00</b>        | <b>8'500'396.82</b> | <b>0.00</b>        |
| <b>330</b> | <b>Amortissements immos corporelles PA</b>                | <b>6'413'337.22</b> | <b>0.00</b>        | <b>6'662'893.62</b> | <b>0.00</b>        | <b>7'609'068.17</b> | <b>0.00</b>        | <b>8'326'189.32</b> | <b>0.00</b>        | <b>8'400'396.82</b> | <b>0.00</b>        |
| 3300.*0.*7 | Amortissements planifiés, immos corporelles               | 4'720'314.05        | 0.00               | 4'986'180.70        | 0.00               | 5'941'732.35        | 0.00               | 6'685'686.70        | 0.00               | 6'815'520.50        | 0.00               |
| 3300.*8.*9 | Amort. planifiés sur rééval. immos corporelles            | 1'693'023.17        | 0.00               | 1'676'712.92        | 0.00               | 1'667'335.82        | 0.00               | 1'640'502.62        | 0.00               | 1'584'876.32        | 0.00               |
| 3301       | Amortissements non planifiés, immos corp.                 | 0.00                | 0.00               | 0.00                | 0.00               | 0.00                | 0.00               | 0.00                | 0.00               | 0.00                | 0.00               |
| <b>332</b> | <b>Amortissements immos incorporelles PA</b>              | <b>26'652.50</b>    | <b>0.00</b>        | <b>104'348.40</b>   | <b>0.00</b>        | <b>100'000.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>100'000.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>100'000.00</b>   | <b>0.00</b>        |
| 3320       | Amortissements planifiés, immos incorporelles             | 26'652.50           | 0.00               | 104'348.40          | 0.00               | 100'000.00          | 0.00               | 100'000.00          | 0.00               | 100'000.00          | 0.00               |
| 3321       | Amortissements non planifiés, immos incorpor.             | 0.00                | 0.00               | 0.00                | 0.00               | 0.00                | 0.00               | 0.00                | 0.00               | 0.00                | 0.00               |
| <b>34</b>  | <b>Charges financières</b>                                | <b>667'178.50</b>   | <b>0.00</b>        | <b>971'311.85</b>   | <b>0.00</b>        | <b>1'257'377.95</b> | <b>0.00</b>        | <b>1'377'115.45</b> | <b>0.00</b>        | <b>1'425'567.15</b> | <b>0.00</b>        |
| <b>340</b> | <b>Charges d'intérêts</b>                                 | <b>587'178.50</b>   | <b>0.00</b>        | <b>881'311.85</b>   | <b>0.00</b>        | <b>1'177'377.95</b> | <b>0.00</b>        | <b>1'297'115.45</b> | <b>0.00</b>        | <b>1'335'567.15</b> | <b>0.00</b>        |
| 3401       | Intérêts passifs des engagements financiers               | 283'200.00          | 0.00               | 403'000.00          | 0.00               | 690'000.00          | 0.00               | 807'000.00          | 0.00               | 845'000.00          | 0.00               |
| 3409       | Autres intérêts passifs yc sur fonds spéciaux             | 303'978.50          | 0.00               | 478'311.85          | 0.00               | 487'377.95          | 0.00               | 490'115.45          | 0.00               | 490'567.15          | 0.00               |
| <b>344</b> | <b>Réévaluations immobilisations PF</b>                   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>        | <b>10'000.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>        | <b>10'000.00</b>    | <b>0.00</b>        |
| 3440       | Réévaluations placements financiers PF                    | 0.00                | 0.00               | 10'000.00           | 0.00               | 0.00                | 0.00               | 0.00                | 0.00               | 10'000.00           | 0.00               |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS PAR NATURES 2026 - 2030**

| MCH2 | Libellé MCH2                                      | CHARGES<br>B_2026 | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027 | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028 | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029 | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030 | PRODUITS<br>B_2030 |
|------|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 349  | Diverses charges financières                      | 80'000.00         | 0.00               | 80'000.00         | 0.00               | 80'000.00         | 0.00               | 80'000.00         | 0.00               | 80'000.00         | 0.00               |
| 3499 | Autres charges financières                        | 80'000.00         | 0.00               | 80'000.00         | 0.00               | 80'000.00         | 0.00               | 80'000.00         | 0.00               | 80'000.00         | 0.00               |
| 35   | Attributions aux fonds et financ. spéciaux        | 761'129.95        | 0.00               | 552'142.33        | 0.00               | 507'281.03        | 0.00               | 409'283.73        | 0.00               | 436'988.85        | 0.00               |
| 350  | Attributions aux fonds et FS capitaux de tiers    | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| 3501 | Attributions aux financ. spéc. capitaux de tiers  |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |
| 351  | Attributions aux fonds et FS du capital propre    | 761'129.95        | 0.00               | 552'142.33        | 0.00               | 507'281.03        | 0.00               | 409'283.73        | 0.00               | 436'988.85        | 0.00               |
| 3510 | Attributions aux financ. spéc. du capital propre  | 761'129.95        | 0.00               | 552'142.33        | 0.00               | 507'281.03        | 0.00               | 409'283.73        | 0.00               | 436'988.85        | 0.00               |
| 36   | Charges de transferts                             | 51'665'601.65     | 0.00               | 53'166'860.10     | 0.00               | 54'873'965.55     | 0.00               | 55'900'382.85     | 0.00               | 55'131'068.90     | 0.00               |
| 360  | Parts de revenus destinés à des tiers             | 79'403.00         | 0.00               | 79'880.00         | 0.00               | 80'360.00         | 0.00               | 80'840.00         | 0.00               | 81'320.00         | 0.00               |
| 3601 | Parts de revenus destinés au canton               | 39'403.00         | 0.00               | 39'880.00         | 0.00               | 40'360.00         | 0.00               | 40'840.00         | 0.00               | 41'320.00         | 0.00               |
| 3602 | Parts de revenus destinés collectivités publiques | 40'000.00         | 0.00               | 40'000.00         | 0.00               | 40'000.00         | 0.00               | 40'000.00         | 0.00               | 40'000.00         | 0.00               |
| 361  | Dédommagements à des collectivités publiques      | 24'637'548.45     | 0.00               | 25'458'829.10     | 0.00               | 26'955'542.55     | 0.00               | 28'209'555.85     | 0.00               | 29'124'824.90     | 0.00               |
| 3611 | Dédommagements au canton et aux concordats        | 7'563'758.50      | 0.00               | 7'748'600.00      | 0.00               | 7'938'100.00      | 0.00               | 8'124'600.00      | 0.00               | 8'313'100.00      | 0.00               |
| 3612 | Dédommagements aux collectivités publiques        | 16'973'789.95     | 0.00               | 17'610'229.10     | 0.00               | 18'917'442.55     | 0.00               | 19'984'955.85     | 0.00               | 20'711'724.90     | 0.00               |
| 3613 | Dédommagements aux assur. sociales publ.          |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |
| 3614 | Dédommagements aux entreprises publiques          | 100'000.00        | 0.00               | 100'000.00        | 0.00               | 100'000.00        | 0.00               | 100'000.00        | 0.00               | 100'000.00        | 0.00               |
| 362  | Péréquation financière intercommunale             | 8'204'962.00      | 0.00               | 8'890'000.00      | 0.00               | 8'900'000.00      | 0.00               | 8'515'000.00      | 0.00               | 7'000'000.00      | 0.00               |
| 3622 | Contribution à la péréquation des ressources      | 8'204'962.00      | 0.00               | 8'890'000.00      | 0.00               | 8'900'000.00      | 0.00               | 8'515'000.00      | 0.00               | 7'000'000.00      | 0.00               |
| 363  | Subventions à des collectivités et à des tiers    | 18'743'688.20     | 0.00               | 18'738'151.00     | 0.00               | 18'938'063.00     | 0.00               | 19'094'987.00     | 0.00               | 18'924'924.00     | 0.00               |
| 3630 | Subventions à la Confédération                    | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| 3631 | Subventions au canton et aux concordats           | 9'506'801.70      | 0.00               | 9'671'975.00      | 0.00               | 9'837'900.00      | 0.00               | 10'003'825.00     | 0.00               | 9'869'750.00      | 0.00               |
| 3632 | Subventions aux collectivités publiques           | 417'091.50        | 0.00               | 418'586.00        | 0.00               | 420'223.00        | 0.00               | 421'872.00        | 0.00               | 423'534.00        | 0.00               |
| 3634 | Subventions aux entreprises publiques             | 80'000.00         | 0.00               | 80'100.00         | 0.00               | 80'200.00         | 0.00               | 80'300.00         | 0.00               | 80'400.00         | 0.00               |
| 3635 | Subventions aux entreprises privées               | 529'000.00        | 0.00               | 529'000.00        | 0.00               | 529'000.00        | 0.00               | 530'000.00        | 0.00               | 530'000.00        | 0.00               |
| 3636 | Subventions organ. privées à but non lucratif     | 3'838'135.00      | 0.00               | 3'755'350.00      | 0.00               | 3'767'600.00      | 0.00               | 3'765'850.00      | 0.00               | 3'768'100.00      | 0.00               |
| 3637 | Subventions aux ménages privés                    | 4'372'660.00      | 0.00               | 4'283'140.00      | 0.00               | 4'303'140.00      | 0.00               | 4'293'140.00      | 0.00               | 4'253'140.00      | 0.00               |
| 365  | Réévaluations participations PA                   | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| 3650 | Réévaluations participations PA                   | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| 39   | Imputations internes                              | 3'357'225.61      | 0.00               | 3'589'119.16      | 0.00               | 3'638'344.41      | 0.00               | 3'673'010.41      | 0.00               | 3'698'587.56      | 0.00               |
| 391  | Prestations de service                            | 2'080'970.31      | 0.00               | 2'084'880.31      | 0.00               | 2'097'275.31      | 0.00               | 2'109'500.31      | 0.00               | 2'121'915.31      | 0.00               |
| 3910 | Imputation interne prestations de service         | 2'080'970.31      | 0.00               | 2'084'880.31      | 0.00               | 2'097'275.31      | 0.00               | 2'109'500.31      | 0.00               | 2'121'915.31      | 0.00               |
| 392  | Baux à ferme, loyers, frais d'utilisation         | 611'965.40        | 0.00               | 611'965.40        | 0.00               | 611'965.40        | 0.00               | 611'965.40        | 0.00               | 611'965.40        | 0.00               |
| 3920 | Imputation interne loyers et frais d'utilisation  | 611'965.40        | 0.00               | 611'965.40        | 0.00               | 611'965.40        | 0.00               | 611'965.40        | 0.00               | 611'965.40        | 0.00               |
| 393  | Frais administratifs et d'exploitation            | 106'794.00        | 0.00               | 107'105.50        | 0.00               | 107'414.00        | 0.00               | 107'737.00        | 0.00               | 108'057.00        | 0.00               |
| 3930 | Imputation interne frais admin. + d'exploit.      | 106'794.00        | 0.00               | 107'105.50        | 0.00               | 107'414.00        | 0.00               | 107'737.00        | 0.00               | 108'057.00        | 0.00               |
| 394  | Intérêts et charges financières théoriques        | 557'495.90        | 0.00               | 785'167.95        | 0.00               | 821'689.70        | 0.00               | 843'807.70        | 0.00               | 856'649.85        | 0.00               |
| 3940 | Imputation interne intérêts+charges financières   | 557'495.90        | 0.00               | 785'167.95        | 0.00               | 821'689.70        | 0.00               | 843'807.70        | 0.00               | 856'649.85        | 0.00               |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS PAR NATURES 2026 - 2030**

| MCH2       | Libellé MCH2                                         | CHARGES<br>B_2026 | PRODUITS<br>B_2026   | CHARGES<br>B_2027 | PRODUITS<br>B_2027   | CHARGES<br>B_2028 | PRODUITS<br>B_2028   | CHARGES<br>B_2029 | PRODUITS<br>B_2029   | CHARGES<br>B_2030 | PRODUITS<br>B_2030   |
|------------|------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| <b>4</b>   | <b>REVENUS</b>                                       | <b>0.00</b>       | <b>85'923'908.71</b> | <b>0.00</b>       | <b>85'773'898.49</b> | <b>0.00</b>       | <b>88'266'064.69</b> | <b>0.00</b>       | <b>90'101'086.94</b> | <b>0.00</b>       | <b>90'989'068.51</b> |
| <b>40</b>  | <b>Revenus fiscaux</b>                               | <b>0.00</b>       | <b>59'453'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>60'628'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>61'803'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>62'978'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>64'163'000.00</b> |
| <b>400</b> | <b>Impôts directs, personnes physiques</b>           | <b>0.00</b>       | <b>30'860'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>31'420'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>31'980'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>32'540'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>33'110'000.00</b> |
| 4000       | Impôts sur le revenu, personnes physiques            | 0.00              | 26'535'000.00        | 0.00              | 26'985'000.00        | 0.00              | 27'435'000.00        | 0.00              | 27'885'000.00        | 0.00              | 28'335'000.00        |
| 4001       | Impôts sur la fortune, personnes physiques           | 0.00              | 2'650'000.00         | 0.00              | 2'730'000.00         | 0.00              | 2'810'000.00         | 0.00              | 2'890'000.00         | 0.00              | 2'980'000.00         |
| 4002       | Impôts à la source, personnes physiques              | 0.00              | 1'675'000.00         | 0.00              | 1'705'000.00         | 0.00              | 1'735'000.00         | 0.00              | 1'765'000.00         | 0.00              | 1'795'000.00         |
| 4009       | Autres Impôts directs, personnes physiques           | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00                 |
| <b>401</b> | <b>Impôts directs, personnes morales</b>             | <b>0.00</b>       | <b>20'730'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>21'230'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>21'730'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>22'230'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>22'730'000.00</b> |
| 4010       | Impôts sur le bénéfice, personnes morales            | 0.00              | 20'480'000.00        | 0.00              | 20'980'000.00        | 0.00              | 21'480'000.00        | 0.00              | 21'980'000.00        | 0.00              | 22'480'000.00        |
| 4011       | Impôts sur le capital, personnes morales             | 0.00              | 250'000.00           | 0.00              | 250'000.00           | 0.00              | 250'000.00           | 0.00              | 250'000.00           | 0.00              | 250'000.00           |
| <b>402</b> | <b>Autres impôts directs</b>                         | <b>0.00</b>       | <b>7'826'000.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>7'941'000.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>8'056'000.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>8'171'000.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>8'286'000.00</b>  |
| 4021       | Contribution immobilière                             | 0.00              | 5'860'000.00         | 0.00              | 5'975'000.00         | 0.00              | 6'090'000.00         | 0.00              | 6'205'000.00         | 0.00              | 6'320'000.00         |
| 4022       | Impôts sur les gains de fortune                      | 0.00              | 900'000.00           | 0.00              | 900'000.00           | 0.00              | 900'000.00           | 0.00              | 900'000.00           | 0.00              | 900'000.00           |
| 4023       | Droits de mutations et de timbre                     | 0.00              | 1'000'000.00         | 0.00              | 1'000'000.00         | 0.00              | 1'000'000.00         | 0.00              | 1'000'000.00         | 0.00              | 1'000'000.00         |
| 4024       | Impôts sur les successions et donations              | 0.00              | 60'000.00            | 0.00              | 60'000.00            | 0.00              | 60'000.00            | 0.00              | 60'000.00            | 0.00              | 60'000.00            |
| 4025       | Impôts sur les jeux et appareils à sous              | 0.00              | 6'000.00             | 0.00              | 6'000.00             | 0.00              | 6'000.00             | 0.00              | 6'000.00             | 0.00              | 6'000.00             |
| <b>403</b> | <b>Impôts sur la propriété et sur les charges</b>    | <b>0.00</b>       | <b>37'000.00</b>     | <b>0.00</b>       | <b>37'000.00</b>     | <b>0.00</b>       | <b>37'000.00</b>     | <b>0.00</b>       | <b>37'000.00</b>     | <b>0.00</b>       | <b>37'000.00</b>     |
| 4032       | Impôts sur les divertissements                       | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00                 |
| 4033       | Impôts sur les chiens                                | 0.00              | 37'000.00            | 0.00              | 37'000.00            | 0.00              | 37'000.00            | 0.00              | 37'000.00            | 0.00              | 37'000.00            |
| <b>42</b>  | <b>Taxes et redevances</b>                           | <b>0.00</b>       | <b>8'228'264.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>8'267'575.50</b>  | <b>0.00</b>       | <b>8'415'884.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>8'536'207.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>8'373'027.00</b>  |
| <b>420</b> | <b>Taxes de compensation</b>                         | <b>0.00</b>       | <b>270'000.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>270'000.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>270'000.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>270'000.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>270'000.00</b>    |
| 4200       | Taxes de compensation                                | 0.00              | 270'000.00           | 0.00              | 270'000.00           | 0.00              | 270'000.00           | 0.00              | 270'000.00           | 0.00              | 270'000.00           |
| <b>421</b> | <b>Emoluments pour actes administratifs</b>          | <b>0.00</b>       | <b>291'500.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>291'500.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>291'500.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>291'500.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>291'500.00</b>    |
| 4210       | Emoluments administratifs                            | 0.00              | 291'500.00           | 0.00              | 291'500.00           | 0.00              | 291'500.00           | 0.00              | 291'500.00           | 0.00              | 291'500.00           |
| <b>423</b> | <b>Frais d'écologie et taxes de cours</b>            | <b>0.00</b>       | <b>4'000.00</b>      | <b>0.00</b>       | <b>4'000.00</b>      | <b>0.00</b>       | <b>4'000.00</b>      | <b>0.00</b>       | <b>4'000.00</b>      | <b>0.00</b>       | <b>4'000.00</b>      |
| 4231       | Taxes de cours                                       | 0.00              | 4'000.00             | 0.00              | 4'000.00             | 0.00              | 4'000.00             | 0.00              | 4'000.00             | 0.00              | 4'000.00             |
| <b>424</b> | <b>Taxes d'utilisation et prestations de service</b> | <b>0.00</b>       | <b>4'183'750.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>4'200'750.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>4'207'750.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>4'214'750.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>4'206'250.00</b>  |
| 4240       | Taxes d'utilisation et prestations de service        | 0.00              | 4'183'750.00         | 0.00              | 4'200'750.00         | 0.00              | 4'207'750.00         | 0.00              | 4'214'750.00         | 0.00              | 4'206'250.00         |
| <b>425</b> | <b>Recettes sur ventes</b>                           | <b>0.00</b>       | <b>1'730'500.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>1'731'000.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>1'731'000.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>1'731'500.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>1'731'500.00</b>  |
| 4250       | Recettes sur ventes                                  | 0.00              | 1'730'500.00         | 0.00              | 1'731'000.00         | 0.00              | 1'731'000.00         | 0.00              | 1'731'500.00         | 0.00              | 1'731'500.00         |
| <b>426</b> | <b>Remboursements</b>                                | <b>0.00</b>       | <b>1'580'214.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>1'602'025.50</b>  | <b>0.00</b>       | <b>1'743'334.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>1'856'157.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>1'701'477.00</b>  |
| 4260       | Remboursements et participations de tiers            | 0.00              | 1'580'214.00         | 0.00              | 1'602'025.50         | 0.00              | 1'743'334.00         | 0.00              | 1'856'157.00         | 0.00              | 1'701'477.00         |
| <b>427</b> | <b>Amendes</b>                                       | <b>0.00</b>       | <b>18'000.00</b>     | <b>0.00</b>       | <b>18'000.00</b>     | <b>0.00</b>       | <b>18'000.00</b>     | <b>0.00</b>       | <b>18'000.00</b>     | <b>0.00</b>       | <b>18'000.00</b>     |
| 4270       | Amendes                                              | 0.00              | 18'000.00            | 0.00              | 18'000.00            | 0.00              | 18'000.00            | 0.00              | 18'000.00            | 0.00              | 18'000.00            |
| <b>429</b> | <b>Autres taxes</b>                                  | <b>0.00</b>       | <b>150'300.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>150'300.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>150'300.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>150'300.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>150'300.00</b>    |
| 4290       | Autres taxes                                         | 0.00              | 150'300.00           | 0.00              | 150'300.00           | 0.00              | 150'300.00           | 0.00              | 150'300.00           | 0.00              | 150'300.00           |



**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS PAR NATURES 2026 - 2030**

| MCH2 | Libellé MCH2                                     | CHARGES<br>B_2026 | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027 | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028 | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029 | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030 | PRODUITS<br>B_2030 |
|------|--------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 43   | Revenus divers                                   | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| 430  | Revenus d'exploitation divers                    | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| 4309 | Autres revenus d'exploitation                    | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| 44   | Revenus financiers                               | 0.00              | 1'613'733.40       | 0.00              | 1'557'233.40       | 0.00              | 1'568'733.40       | 0.00              | 1'570'233.40       | 0.00              | 1'569'233.40       |
| 440  | Revenus des intérêts                             | 0.00              | 292'000.00         | 0.00              | 232'000.00         | 0.00              | 232'000.00         | 0.00              | 232'000.00         | 0.00              | 232'000.00         |
| 4400 | Intérêts des liquidités                          | 0.00              | 2'000.00           | 0.00              | 2'000.00           | 0.00              | 2'000.00           | 0.00              | 2'000.00           | 0.00              | 2'000.00           |
| 4401 | Intérêts des créances et comptes courants        | 0.00              | 230'000.00         | 0.00              | 230'000.00         | 0.00              | 230'000.00         | 0.00              | 230'000.00         | 0.00              | 230'000.00         |
| 4402 | Intérêts des placements financiers               | 0.00              | 60'000.00          | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| 442  | Revenus de participations du PF                  | 0.00              | 55'000.00          | 0.00              | 55'000.00          | 0.00              | 55'000.00          | 0.00              | 55'000.00          | 0.00              | 55'000.00          |
| 4420 | Produit des dividendes                           | 0.00              | 55'000.00          | 0.00              | 55'000.00          | 0.00              | 55'000.00          | 0.00              | 55'000.00          | 0.00              | 55'000.00          |
| 443  | Produits de l'immobilier du PF                   | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| 4430 | Produit des locations                            |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |
| 444  | Réévaluations immobilisations PF                 | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 30'000.00          | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 30'000.00          |
| 4440 | Réévaluations titres et autres placements PF     | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 30'000.00          | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 30'000.00          |
| 4442 | Réévaluations participations PF                  | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| 445  | Revenus financiers prêts et participation PA     | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| 4450 | Intérêts de prêts PA                             | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| 447  | Revenus des immeubles du PA                      | 0.00              | 1'148'733.40       | 0.00              | 1'155'733.40       | 0.00              | 1'169'733.40       | 0.00              | 1'172'733.40       | 0.00              | 1'172'733.40       |
| 4470 | Loyers et fermages, immeubles du PA              | 0.00              | 984'333.40         | 0.00              | 994'333.40         | 0.00              | 994'333.40         | 0.00              | 997'333.40         | 0.00              | 997'333.40         |
| 4471 | Revenus des appartements de service PA           | 0.00              | 20'400.00          | 0.00              | 20'400.00          | 0.00              | 20'400.00          | 0.00              | 20'400.00          | 0.00              | 20'400.00          |
| 4472 | Revenus pour utilisation d'immeubles PA          | 0.00              | 144'000.00         | 0.00              | 141'000.00         | 0.00              | 155'000.00         | 0.00              | 155'000.00         | 0.00              | 155'000.00         |
| 449  | Autres revenus financiers                        | 0.00              | 118'000.00         | 0.00              | 114'500.00         | 0.00              | 112'000.00         | 0.00              | 110'500.00         | 0.00              | 109'500.00         |
| 4499 | Autres revenus financiers                        | 0.00              | 118'000.00         | 0.00              | 114'500.00         | 0.00              | 112'000.00         | 0.00              | 110'500.00         | 0.00              | 109'500.00         |
| 45   | Prélèv. sur fonds et financements spéciaux       | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 123'842.68         | 0.00              | 720'910.23         | 0.00              | 854'226.73         | 0.00              | 455'913.85         |
| 450  | Prélèv. sur fonds et FS des capitaux de tiers    | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| 4500 | Prélèv. sur financ. spéciaux capitaux de tiers   |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |
| 4501 | Prélèv. sur fonds spéciaux des capitaux de tiers | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| 451  | Prélèv. sur fonds et FS comme capital propre     | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 123'842.68         | 0.00              | 720'910.23         | 0.00              | 854'226.73         | 0.00              | 455'913.85         |
| 4510 | Prélèv. sur fonds spéciaux du capital propre     | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 123'842.68         | 0.00              | 720'910.23         | 0.00              | 854'226.73         | 0.00              | 455'913.85         |
| 4511 | Prélèv. sur fonds comme capital propre           |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |
| 46   | Revenus de transferts                            | 0.00              | 10'962'185.70      | 0.00              | 9'298'627.75       | 0.00              | 9'809'692.65       | 0.00              | 10'179'909.40      | 0.00              | 10'419'806.70      |
| 460  | Parts à des revenus de tiers                     | 0.00              | 857'630.00         | 0.00              | 876'860.00         | 0.00              | 896'090.00         | 0.00              | 915'320.00         | 0.00              | 934'550.00         |
| 4601 | Parts aux revenus du canton et concordats        | 0.00              | 776'130.00         | 0.00              | 795'360.00         | 0.00              | 814'590.00         | 0.00              | 833'820.00         | 0.00              | 853'050.00         |
| 4602 | Parts aux revenus de collectivités publiques     | 0.00              | 5'000.00           | 0.00              | 5'000.00           | 0.00              | 5'000.00           | 0.00              | 5'000.00           | 0.00              | 5'000.00           |
| 4604 | Parts aux revenus d'entreprises publiques        | 0.00              | 76'500.00          | 0.00              | 76'500.00          | 0.00              | 76'500.00          | 0.00              | 76'500.00          | 0.00              | 76'500.00          |
| 461  | Dédommagements de collectivités locales          | 0.00              | 4'726'723.40       | 0.00              | 2'983'009.65       | 0.00              | 3'007'664.00       | 0.00              | 3'032'598.35       | 0.00              | 3'057'482.70       |
| 4611 | Dédommagements du canton et concordat            | 0.00              | 1'788'767.00       | 0.00              | 24'400.00          | 0.00              | 24'400.00          | 0.00              | 24'400.00          | 0.00              | 24'400.00          |
| 4612 | Dédommagements de collectivités publiques        | 0.00              | 2'934'006.40       | 0.00              | 2'954'659.65       | 0.00              | 2'979'314.00       | 0.00              | 3'004'248.35       | 0.00              | 3'029'132.70       |
| 4613 | Dédommagements des assurances sociales publ.     | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00              | 0.00               |
| 4614 | Dédommagements d'entreprises publiques           | 0.00              | 3'950.00           | 0.00              | 3'950.00           | 0.00              | 3'950.00           | 0.00              | 3'950.00           | 0.00              | 3'950.00           |
| 462  | Péréquation financière intercommunale            | 0.00              | 910'397.00         | 0.00              | 960'000.00         | 0.00              | 1'010'000.00       | 0.00              | 1'060'000.00       | 0.00              | 1'110'000.00       |
| 4621 | Recettes de la péréquation des besoins           | 0.00              | 910'397.00         | 0.00              | 960'000.00         | 0.00              | 1'010'000.00       | 0.00              | 1'060'000.00       | 0.00              | 1'110'000.00       |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS PAR NATURES 2026 - 2030**

| MCH2          | Libellé MCH2                                           | CHARGES<br>B_2026    | PRODUITS<br>B_2026   | CHARGES<br>B_2027    | PRODUITS<br>B_2027   | CHARGES<br>B_2028    | PRODUITS<br>B_2028   | CHARGES<br>B_2029    | PRODUITS<br>B_2029   | CHARGES<br>B_2030    | PRODUITS<br>B_2030   |
|---------------|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>463</b>    | <b>Subventions de collectivités publiques et tiers</b> | <b>0.00</b>          | <b>2'682'299.10</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'690'617.70</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'724'383.40</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'738'149.05</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'751'914.70</b>  |
| 4630          | Subventions de la Confédération                        | 0.00                 | 23'000.00            | 0.00                 | 19'000.00            | 0.00                 | 19'000.00            | 0.00                 | 19'000.00            | 0.00                 | 19'000.00            |
| 4631          | Subventions du canton et concordats                    | 0.00                 | 2'049'321.00         | 0.00                 | 2'066'617.70         | 0.00                 | 2'100'383.40         | 0.00                 | 2'114'149.05         | 0.00                 | 2'127'914.70         |
| 4632          | Subventions de collectivités publiques                 | 0.00                 | 585'978.10           | 0.00                 | 581'000.00           | 0.00                 | 581'000.00           | 0.00                 | 581'000.00           | 0.00                 | 581'000.00           |
| 4634          | Subventions d'entreprises publiques                    | 0.00                 | 24'000.00            | 0.00                 | 24'000.00            | 0.00                 | 24'000.00            | 0.00                 | 24'000.00            | 0.00                 | 24'000.00            |
| 4635          | Subventions d'entreprises privées                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 4636          | Subventions d'organ. privées à but non lucratif        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 4637          | Subventions de ménages privés                          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>466</b>    | <b>Amort. subventions d'invest. portées au passif</b>  | <b>0.00</b>          | <b>1'777'636.20</b>  | <b>0.00</b>          | <b>1'780'640.40</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'164'055.25</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'426'342.00</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'558'359.30</b>  |
| 4660.*0.*7    | Amort. planifiés subventions d'invest. au passif       | 0.00                 | 1'698'959.60         | 0.00                 | 1'701'963.80         | 0.00                 | 2'085'378.65         | 0.00                 | 2'347'665.40         | 0.00                 | 2'480'070.45         |
| 4660.*8.*9    | Amort. planifiés s/rééval. subventions d'invest.       | 0.00                 | 78'676.60            | 0.00                 | 78'676.60            | 0.00                 | 78'676.60            | 0.00                 | 78'676.60            | 0.00                 | 78'288.85            |
| 4661          | Amortissements non planifiés subventions               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>469</b>    | <b>Autres revenus de transferts</b>                    | <b>0.00</b>          | <b>7'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>7'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>7'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>7'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>7'500.00</b>      |
| 4699          | Redistributions                                        | 0.00                 | 7'500.00             | 0.00                 | 7'500.00             | 0.00                 | 7'500.00             | 0.00                 | 7'500.00             | 0.00                 | 7'500.00             |
| <b>47</b>     | <b>Subventions à redistribuer</b>                      | <b>0.00</b>          | <b>9'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>9'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>9'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>9'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>9'500.00</b>      |
| <b>470</b>    | <b>Subventions à redistribuer</b>                      | <b>0.00</b>          | <b>9'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>9'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>9'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>9'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>9'500.00</b>      |
| 4702          | Subv. de collectivités publiques à redistribuer        | 0.00                 | 9'500.00             | 0.00                 | 9'500.00             | 0.00                 | 9'500.00             | 0.00                 | 9'500.00             | 0.00                 | 9'500.00             |
| <b>48</b>     | <b>Revenus extraordinaires</b>                         | <b>0.00</b>          | <b>2'300'000.00</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'300'000.00</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'300'000.00</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'300'000.00</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'300'000.00</b>  |
| <b>489</b>    | <b>Prélèvements sur le capital propre</b>              | <b>0.00</b>          | <b>2'300'000.00</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'300'000.00</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'300'000.00</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'300'000.00</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'300'000.00</b>  |
| 4895          | Prélèv. sur réserve rééval. patrimoine admin. PA       | 0.00                 | 2'300'000.00         | 0.00                 | 2'300'000.00         | 0.00                 | 2'300'000.00         | 0.00                 | 2'300'000.00         | 0.00                 | 2'300'000.00         |
| 4896          | Prélèv. sur réserve rééval. patrimoine financier PF    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>49</b>     | <b>Imputations internes</b>                            | <b>0.00</b>          | <b>3'357'225.61</b>  | <b>0.00</b>          | <b>3'589'119.16</b>  | <b>0.00</b>          | <b>3'638'344.41</b>  | <b>0.00</b>          | <b>3'673'010.41</b>  | <b>0.00</b>          | <b>3'698'587.56</b>  |
| <b>491</b>    | <b>Prestations de service</b>                          | <b>0.00</b>          | <b>2'080'970.31</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'084'880.31</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'097'275.31</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'109'500.31</b>  | <b>0.00</b>          | <b>2'121'915.31</b>  |
| 4910          | Imputation interne pour prestations de service         | 0.00                 | 2'080'970.31         | 0.00                 | 2'084'880.31         | 0.00                 | 2'097'275.31         | 0.00                 | 2'109'500.31         | 0.00                 | 2'121'915.31         |
| <b>492</b>    | <b>Baux à ferme, loyers, frais d'utilisation</b>       | <b>0.00</b>          | <b>611'965.40</b>    | <b>0.00</b>          | <b>611'965.40</b>    | <b>0.00</b>          | <b>611'965.40</b>    | <b>0.00</b>          | <b>611'965.40</b>    | <b>0.00</b>          | <b>611'965.40</b>    |
| 4920          | Imputation interne loyers et frais d'utilisation       | 0.00                 | 611'965.40           | 0.00                 | 611'965.40           | 0.00                 | 611'965.40           | 0.00                 | 611'965.40           | 0.00                 | 611'965.40           |
| <b>493</b>    | <b>Frais administratifs et d'exploitation</b>          | <b>0.00</b>          | <b>106'794.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>107'105.50</b>    | <b>0.00</b>          | <b>107'414.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>107'737.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>108'057.00</b>    |
| 4930          | Imputation interne frais admin. + d'exploitation       | 0.00                 | 106'794.00           | 0.00                 | 107'105.50           | 0.00                 | 107'414.00           | 0.00                 | 107'737.00           | 0.00                 | 108'057.00           |
| <b>494</b>    | <b>Intérêts et charges financières théoriques</b>      | <b>0.00</b>          | <b>557'495.90</b>    | <b>0.00</b>          | <b>785'167.95</b>    | <b>0.00</b>          | <b>821'689.70</b>    | <b>0.00</b>          | <b>843'807.70</b>    | <b>0.00</b>          | <b>856'649.85</b>    |
| 4940          | Imputation interne intérêts+charges financières        | 0.00                 | 557'495.90           | 0.00                 | 785'167.95           | 0.00                 | 821'689.70           | 0.00                 | 843'807.70           | 0.00                 | 856'649.85           |
| <b>TOTAUX</b> |                                                        | <b>89'689'934.28</b> | <b>85'923'908.71</b> | <b>92'052'770.51</b> | <b>85'773'898.49</b> | <b>95'120'752.16</b> | <b>88'266'064.69</b> | <b>97'215'656.81</b> | <b>90'101'086.94</b> | <b>96'743'086.33</b> | <b>90'989'068.51</b> |

# **Planification financière des investissements par natures**

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURES 2025 - 2029**

| MCH2      | Libellé                                             | DEPENSES<br>2026     | RECETTES<br>2026 | DEPENSES<br>2027     | RECETTES<br>2027 | DEPENSES<br>2028     | RECETTES<br>2028 | DEPENSES<br>2029     | RECETTES<br>2029 | DEPENSES<br>2030     | RECETTES<br>2030 |
|-----------|-----------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| <b>5</b>  | <b>DEPENSES D'INVESTISSEMENTS</b>                   | <b>23'719'346.95</b> | <b>0.00</b>      | <b>30'819'861.10</b> | <b>0.00</b>      | <b>25'693'096.95</b> | <b>0.00</b>      | <b>20'665'300.45</b> | <b>0.00</b>      | <b>10'902'289.00</b> | <b>0.00</b>      |
| <b>50</b> | <b>Immobilisations corporelles</b>                  | <b>21'662'700.00</b> | <b>0.00</b>      | <b>22'249'975.15</b> | <b>0.00</b>      | <b>21'169'000.00</b> | <b>0.00</b>      | <b>10'723'000.00</b> | <b>0.00</b>      | <b>6'405'000.00</b>  | <b>0.00</b>      |
| 5000      | Terrains                                            | 45'000.00            |                  | 450'000.00           |                  |                      |                  |                      |                  |                      |                  |
| 5010      | Routes et voies de communication                    | 10'824'200.00        |                  | 11'350'000.00        |                  | 11'540'000.00        |                  | 4'768'000.00         |                  | 2'800'000.00         |                  |
| 5020      | Aménagements des cours d'eau                        |                      |                  | 250'000.00           |                  | 800'000.00           |                  |                      |                  |                      |                  |
| 5030      | Autres travaux de génie civil                       | 60'000.00            |                  |                      |                  |                      |                  | 1'000'000.00         |                  | 250'000.00           |                  |
| 5031      | Travaux de génie civil d'approvisionnement en eau   | 1'077'000.00         |                  | 1'652'000.00         |                  | 1'879'000.00         |                  | 1'705'000.00         |                  | 800'000.00           |                  |
| 5032      | Travaux de génie civil du traitement des eaux usées | 1'915'000.00         |                  | 2'055'000.00         |                  | 1'380'000.00         |                  | 470'000.00           |                  | 1'250'000.00         |                  |
| 5040      | Bâtiments                                           | 4'745'000.00         |                  | 3'850'000.00         |                  | 3'600'000.00         |                  | 1'750'000.00         |                  | 200'000.00           |                  |
| 5060      | Biens meubles                                       | 676'500.00           |                  | 942'975.15           |                  | 617'000.00           |                  | 530'000.00           |                  | 505'000.00           |                  |
| 5090      | Autres immobilisations corporelles                  | 2'320'000.00         |                  | 1'700'000.00         |                  | 1'353'000.00         |                  | 500'000.00           |                  | 600'000.00           |                  |
| <b>52</b> | <b>Immobilisations incorporelles</b>                | <b>340'000.00</b>    | <b>0.00</b>      | <b>60'000.00</b>     | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>      |
| 5200      | Logiciels                                           | 340'000.00           |                  | 60'000.00            |                  |                      |                  |                      |                  |                      |                  |
| <b>59</b> | <b>Report au bilan</b>                              | <b>1'716'646.95</b>  | <b>0.00</b>      | <b>8'509'885.95</b>  | <b>0.00</b>      | <b>4'524'096.95</b>  | <b>0.00</b>      | <b>9'942'300.45</b>  | <b>0.00</b>      | <b>4'497'289.00</b>  | <b>0.00</b>      |
| 5900      | Report des recettes d'investissements               | 1'716'646.95         |                  | 8'509'885.95         |                  | 4'524'096.95         |                  | 9'942'300.45         |                  | 4'497'289.00         |                  |



COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURES 2025 - 2029

| MCH2                                        | Libellé                                     | DEPENSES<br>2026 | RECETTES<br>2026 | DEPENSES<br>2027 | RECETTES<br>2027 | DEPENSES<br>2028 | RECETTES<br>2028 | DEPENSES<br>2029 | RECETTES<br>2029 | DEPENSES<br>2030 | RECETTES<br>2030 |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 6                                           | RECETTES D'INVESTISSEMENTS                  | 0.00             | 23'719'346.95    | 0.00             | 30'819'861.10    | 0.00             | 25'693'096.95    | 0.00             | 20'665'300.45    | 0.00             | 10'902'289.00    |
| 61                                          | Remboursements                              | 0.00             | 1'490'846.95     | 0.00             | 1'490'846.95     | 0.00             | 696'846.95       | 0.00             | 644'300.45       | 0.00             | 637'289.00       |
| 6100                                        | Terrains                                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 6140                                        | Bâtiments                                   |                  | 1'490'846.95     |                  | 1'490'846.95     |                  | 696'846.95       |                  | 644'300.45       |                  | 637'289.00       |
| 63                                          | Subventions d'investissements acquises      | 0.00             | 225'800.00       | 0.00             | 7'019'039.00     | 0.00             | 3'827'250.00     | 0.00             | 9'298'000.00     | 0.00             | 3'860'000.00     |
| 6300                                        | Subv. fédérales d'investissements           |                  | 87'000.00        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 6310                                        | Subv. cantonales d'investissements          |                  |                  |                  | 4'416'254.00     |                  | 2'383'250.00     |                  | 4'680'000.00     |                  | 980'000.00       |
| 6320                                        | Subv. collectivités publ. d'investissements |                  | 125'000.00       |                  | 2'245'785.00     |                  | 1'085'000.00     |                  | 4'525'000.00     |                  | 2'800'000.00     |
| 6340                                        | Subv. d'entreprises publiques               |                  |                  |                  | 260'000.00       |                  | 110'000.00       |                  | 13'000.00        |                  |                  |
| 6370                                        | Subv. de ménages privés                     |                  | 13'800.00        |                  | 97'000.00        |                  | 249'000.00       |                  | 80'000.00        |                  | 80'000.00        |
| 69                                          | Report au bilan                             | 0.00             | 22'002'700.00    | 0.00             | 22'309'975.15    | 0.00             | 21'169'000.00    | 0.00             | 10'723'000.00    | 0.00             | 6'405'000.00     |
| 6900                                        | Report des dépenses d'investissements       |                  | 22'002'700.00    |                  | 22'309'975.15    |                  | 21'169'000.00    |                  | 10'723'000.00    |                  | 6'405'000.00     |
|                                             |                                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| TOTAL DES INVESTISSEMENTS BRUTS PAR NATURES |                                             | 23'719'346.95    | 23'719'346.95    | 30'819'861.10    | 30'819'861.10    | 25'693'096.95    | 25'693'096.95    | 20'665'300.45    | 20'665'300.45    | 10'902'289.00    | 10'902'289.00    |
| TOTAL DES INVESTISSEMENTS NETS              |                                             | 20'286'053.05    |                  | 13'800'089.20    |                  | 16'644'903.05    |                  | 780'699.55       |                  | 1'907'711.00     |                  |
| TOTAL INVESTISSEMENTS NETS 2026 - 2030      |                                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 53'419'455.85    |                  |

# **Planification financière de résultats**

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                        | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026  | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027  | CHARGES<br>B_2028   | PRODUITS<br>B_2028  | CHARGES<br>B_2029   | PRODUITS<br>B_2029  | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030  |
|--------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              | <b>Nombre d'HABITANTS N-1</b>                       | <b>12'550</b>       |                     | <b>12'600</b>       |                     | <b>12'650</b>       |                     | <b>12'700</b>       |                     | <b>12'750</b>       |                     |
| <b>0</b>     | <b>Administration générale</b>                      | <b>7'265'524.35</b> | <b>1'684'421.85</b> | <b>7'221'532.90</b> | <b>1'688'643.35</b> | <b>7'268'842.45</b> | <b>1'701'346.85</b> | <b>7'394'198.55</b> | <b>1'714'544.85</b> | <b>7'563'966.70</b> | <b>1'711'779.85</b> |
| <b>01</b>    | <b>Législatif et exécutif</b>                       | <b>674'730.00</b>   | <b>6'600.00</b>     | <b>699'130.00</b>   | <b>6'600.00</b>     | <b>699'130.00</b>   | <b>6'600.00</b>     | <b>700'130.00</b>   | <b>6'600.00</b>     | <b>700'130.00</b>   | <b>6'600.00</b>     |
| <b>0110</b>  | <b>Législatif (Conseil général)</b>                 | <b>128'200.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>86'200.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>86'200.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>86'200.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>86'200.00</b>    | <b>0.00</b>         |
| 0110.3000.00 | Jetons du Conseil général                           | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     |
| 0110.3000.01 | Jetons de la Commission financière                  | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     |
| 0110.3000.02 | Jetons des scrutateurs                              | 40'000.00           |                     | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     |
| 0110.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.         | 2'300.00            |                     | 850.00              |                     | 850.00              |                     | 850.00              |                     | 850.00              |                     |
| 0110.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF    | 900.00              |                     | 350.00              |                     | 350.00              |                     | 350.00              |                     | 350.00              |                     |
| 0110.3102.00 | Imprimés, publications élections et votations (DL)  | 30'000.00           |                     | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     |
| 0110.3132.50 | Honoraires fiduciaire révision comptes              | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     |
| <b>0120</b>  | <b>Exécutif (Conseil communal)</b>                  | <b>546'530.00</b>   | <b>6'600.00</b>     | <b>612'930.00</b>   | <b>6'600.00</b>     | <b>612'930.00</b>   | <b>6'600.00</b>     | <b>613'930.00</b>   | <b>6'600.00</b>     | <b>613'930.00</b>   | <b>6'600.00</b>     |
| 0120.3000.00 | Traitements du Conseil communal                     | 294'200.00          |                     | 320'000.00          |                     | 320'000.00          |                     | 320'000.00          |                     | 320'000.00          |                     |
| 0120.3000.01 | Vacations du Conseil communal                       | 145'000.00          |                     | 180'000.00          |                     | 180'000.00          |                     | 180'000.00          |                     | 180'000.00          |                     |
| 0120.3000.09 | Rembts salaires du Conseil communal (-)             | -3'500.00           |                     | -3'500.00           |                     | -3'500.00           |                     | -3'500.00           |                     | -3'500.00           |                     |
| 0120.3001.00 | Indemnités forfaitaires Conseil communal            | 6'000.00            |                     | 6'000.00            |                     | 6'000.00            |                     | 6'000.00            |                     | 6'000.00            |                     |
| 0120.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.         | 28'800.00           |                     | 32'800.00           |                     | 32'800.00           |                     | 32'800.00           |                     | 32'800.00           |                     |
| 0120.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite              | 56'630.00           |                     | 56'630.00           |                     | 56'630.00           |                     | 56'630.00           |                     | 56'630.00           |                     |
| 0120.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents             | 300.00              |                     | 300.00              |                     | 300.00              |                     | 300.00              |                     | 300.00              |                     |
| 0120.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF    | 11'200.00           |                     | 12'800.00           |                     | 12'800.00           |                     | 12'800.00           |                     | 12'800.00           |                     |
| 0120.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie             | 900.00              |                     | 900.00              |                     | 900.00              |                     | 900.00              |                     | 900.00              |                     |
| 0120.3170.10 | Frais des promotions civiques                       | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     |
| 0120.4910.00 | Imputation interne des salaires pour prestations    |                     | 6'000.00            |                     | 6'000.00            |                     | 6'000.00            |                     | 6'000.00            |                     | 6'000.00            |
| 0120.4910.19 | Imputation interne charges sociales                 |                     | 600.00              |                     | 600.00              |                     | 600.00              |                     | 600.00              |                     | 600.00              |
| <b>02</b>    | <b>Services généraux</b>                            | <b>6'590'794.35</b> | <b>1'677'821.85</b> | <b>6'522'402.90</b> | <b>1'682'043.35</b> | <b>6'569'712.45</b> | <b>1'694'746.85</b> | <b>6'694'068.55</b> | <b>1'707'944.85</b> | <b>6'863'836.70</b> | <b>1'705'179.85</b> |
| <b>0210</b>  | <b>Administration des finances et contributions</b> | <b>1'145'843.00</b> | <b>211'380.00</b>   | <b>1'150'407.00</b> | <b>209'270.00</b>   | <b>1'161'218.00</b> | <b>209'555.00</b>   | <b>1'171'929.00</b> | <b>209'850.00</b>   | <b>1'182'612.00</b> | <b>194'645.00</b>   |
| 0210.3010.00 | Salaires du Service des finances                    | 860'200.00          |                     | 864'000.00          |                     | 873'000.00          |                     | 882'000.00          |                     | 891'000.00          |                     |
| 0210.3040.00 | Allocations communales pour enfants                 | 4'500.00            |                     | 4'500.00            |                     | 4'500.00            |                     | 4'500.00            |                     | 4'500.00            |                     |
| 0210.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.         | 56'400.00           |                     | 56'700.00           |                     | 57'300.00           |                     | 57'900.00           |                     | 58'400.00           |                     |
| 0210.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite              | 81'700.00           |                     | 82'000.00           |                     | 82'900.00           |                     | 83'700.00           |                     | 84'600.00           |                     |
| 0210.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents             | 1'620.00            |                     | 1'620.00            |                     | 1'640.00            |                     | 1'660.00            |                     | 1'670.00            |                     |
| 0210.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF    | 22'020.00           |                     | 22'120.00           |                     | 22'350.00           |                     | 22'580.00           |                     | 22'810.00           |                     |
| 0210.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie             | 5'800.00            |                     | 5'820.00            |                     | 5'880.00            |                     | 5'940.00            |                     | 6'010.00            |                     |
| 0210.3130.30 | Frais du compte Postfinance                         | 17'000.00           |                     | 17'000.00           |                     | 17'000.00           |                     | 17'000.00           |                     | 17'000.00           |                     |
| 0210.3130.35 | Frais bancaires                                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |
| 0210.3130.40 | Frais de cartes de débit et de crédit               | 1'600.00            |                     | 1'600.00            |                     | 1'600.00            |                     | 1'600.00            |                     | 1'600.00            |                     |
| 0210.3130.60 | Frais de poursuites                                 | 90'000.00           |                     | 90'000.00           |                     | 90'000.00           |                     | 90'000.00           |                     | 90'000.00           |                     |
| 0210.3612.90 | Part aux frais financiers Agglo/ARS (DL)            | 3'003.00            |                     | 3'047.00            |                     | 3'048.00            |                     | 3'049.00            |                     | 3'022.00            |                     |
| 0210.4240.00 | Prestions du service des finances à tiers           |                     | 16'000.00           |                     | 16'000.00           |                     | 16'000.00           |                     | 16'000.00           |                     | 500.00              |
| 0210.4260.10 | Commission perception impôt paroissial              |                     | 50'000.00           |                     | 50'000.00           |                     | 50'000.00           |                     | 50'000.00           |                     | 50'000.00           |
| 0210.4260.60 | Emol. et frais d'encaissement refacturés            |                     | 95'000.00           |                     | 95'000.00           |                     | 95'000.00           |                     | 95'000.00           |                     | 95'000.00           |
| 0210.4910.00 | Imputation interne des salaires pour prestations    |                     | 42'650.00           |                     | 40'890.00           |                     | 41'130.00           |                     | 41'375.00           |                     | 41'620.00           |
| 0210.4910.19 | Imputation interne des charges sociales             |                     | 7'730.00            |                     | 7'380.00            |                     | 7'425.00            |                     | 7'475.00            |                     | 7'525.00            |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                             | CHARGES<br>B_2026 | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027 | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028 | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029 | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030 | PRODUITS<br>B_2030 |
|--------------|----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 0220         | Secrét. général et techn., RH, Informatique              | 2'977'378.55      | 50'194.00          | 2'963'166.35      | 50'505.50          | 2'982'942.00      | 50'814.00          | 3'026'401.00      | 51'137.00          | 3'155'087.00      | 51'457.00          |
| 0220.3000.00 | Jetons de la Commission informatique                     | 500.00            |                    | 500.00            |                    | 500.00            |                    | 500.00            |                    | 500.00            |                    |
| 0220.3010.00 | Salaires Secrétariats gén. + techn., RH, Inform.         | 1'056'000.00      |                    | 1'036'000.00      |                    | 1'045'000.00      |                    | 1'057'000.00      |                    | 1'067'000.00      |                    |
| 0220.3010.07 | Gratifications et allocations spéciales                  | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    | 2'500.00          |                    | 2'500.00          |                    |
| 0220.3030.00 | Travailleurs temporaires par des agences                 | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 17'500.00         |                    | 17'500.00         |                    |
| 0220.3040.00 | Allocations communales pour enfants                      | 10'500.00         |                    | 10'500.00         |                    | 10'500.00         |                    | 10'500.00         |                    | 10'500.00         |                    |
| 0220.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.              | 69'400.00         |                    | 68'100.00         |                    | 68'700.00         |                    | 69'500.00         |                    | 70'200.00         |                    |
| 0220.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite                   | 100'300.00        |                    | 98'400.00         |                    | 99'200.00         |                    | 100'400.00        |                    | 101'300.00        |                    |
| 0220.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents                  | 1'990.00          |                    | 1'950.00          |                    | 1'970.00          |                    | 1'990.00          |                    | 2'010.00          |                    |
| 0220.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF         | 27'080.00         |                    | 26'570.00         |                    | 26'800.00         |                    | 27'120.00         |                    | 27'380.00         |                    |
| 0220.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie                  | 7'130.00          |                    | 7'000.00          |                    | 7'060.00          |                    | 7'140.00          |                    | 7'210.00          |                    |
| 0220.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel               | 70'000.00         |                    | 70'000.00         |                    | 70'000.00         |                    | 70'000.00         |                    | 70'000.00         |                    |
| 0220.3091.00 | Recrutement du personnel (annonces, expertises)          | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    |
| 0220.3099.00 | Autres charges pers. (repas annuel, Assoc. pers.)        | 38'600.00         |                    | 38'600.00         |                    | 38'600.00         |                    | 40'000.00         |                    | 40'000.00         |                    |
| 0220.3100.00 | Matériel de bureau, sans les imprimés                    | 25'000.00         |                    | 25'000.00         |                    | 25'000.00         |                    | 25'000.00         |                    | 25'000.00         |                    |
| 0220.3101.00 | Achats de fournitures pour imprimantes                   | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    | 9'000.00          |                    | 9'000.00          |                    |
| 0220.3102.00 | Imprimés, publications                                   | 70'000.00         |                    | 70'000.00         |                    | 70'000.00         |                    | 70'000.00         |                    | 70'000.00         |                    |
| 0220.3109.00 | Sécurité et santé au travail                             | 18'000.00         |                    | 18'000.00         |                    | 18'000.00         |                    | 20'000.00         |                    | 20'000.00         |                    |
| 0220.3109.51 | Frais de réceptions et manifestations                    | 61'000.00         |                    | 45'000.00         |                    | 45'000.00         |                    | 45'000.00         |                    | 45'000.00         |                    |
| 0220.3110.00 | Meubles et appareils de bureau                           | 28'000.00         |                    | 28'000.00         |                    | 28'000.00         |                    | 28'000.00         |                    | 28'000.00         |                    |
| 0220.3113.00 | Matériel informatique, réseau, imprimantes               | 68'800.00         |                    | 45'000.00         |                    | 45'000.00         |                    | 45'000.00         |                    | 70'000.00         |                    |
| 0220.3118.00 | Achats et mises à jour des logiciels                     | 76'300.00         |                    | 85'000.00         |                    | 85'000.00         |                    | 85'000.00         |                    | 100'000.00        |                    |
| 0220.3118.02 | Renouvellement sécurité (Firewall etc.)                  | 94'000.00         |                    | 60'000.00         |                    | 60'000.00         |                    | 60'000.00         |                    | 100'000.00        |                    |
| 0220.3118.03 | Internet : accès et website                              | 28'700.00         |                    | 28'700.00         |                    | 28'700.00         |                    | 28'700.00         |                    | 28'700.00         |                    |
| 0220.3120.10 | Eau potable, taxe TTC terrains non bâtis, PA             | 12'570.00         |                    | 12'570.00         |                    | 12'570.00         |                    | 12'570.00         |                    | 12'570.00         |                    |
| 0220.3120.15 | Epuration, taxe TTC terrains non bâtis, PA               | 25'950.00         |                    | 25'950.00         |                    | 25'950.00         |                    | 25'950.00         |                    | 25'950.00         |                    |
| 0220.3130.00 | Frais de téléphones                                      | 40'000.00         |                    | 40'000.00         |                    | 40'000.00         |                    | 40'000.00         |                    | 40'000.00         |                    |
| 0220.3130.01 | Frais de ports                                           | 95'000.00         |                    | 80'000.00         |                    | 80'000.00         |                    | 80'000.00         |                    | 80'000.00         |                    |
| 0220.3130.05 | Mandat d'archivage                                       | 20'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    |
| 0220.3130.06 | Prestations tiers - DIGI-FR (DL) (Dès 2025 Fr. 3.-/hab.) | 37'521.00         |                    | 37'650.00         |                    | 37'800.00         |                    | 37'950.00         |                    | 38'250.00         |                    |
| 0220.3133.04 | Taxes d'abonnements du SITEL                             | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    |
| 0220.3134.00 | Assurances diverses, mobilier, vol, RC et choses         | 100'000.00        |                    | 100'000.00        |                    | 100'000.00        |                    | 105'000.00        |                    | 105'000.00        |                    |
| 0220.3139.00 | Examens de fin d'apprentissage                           | 200.00            |                    | 200.00            |                    | 200.00            |                    | 300.00            |                    | 300.00            |                    |
| 0220.3150.00 | Entretien du mobilier et machines bureau                 | 60'000.00         |                    | 60'000.00         |                    | 60'000.00         |                    | 65'000.00         |                    | 65'000.00         |                    |
| 0220.3153.00 | Abonnement de maintenance hardware                       | 26'000.00         |                    | 26'000.00         |                    | 26'000.00         |                    | 26'000.00         |                    | 35'000.00         |                    |
| 0220.3153.05 | Entretien, réparations hardware                          | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    |
| 0220.3158.00 | Abonnement de maintenance software                       | 279'000.00        |                    | 300'000.00        |                    | 300'000.00        |                    | 300'000.00        |                    | 300'000.00        |                    |
| 0220.3158.10 | Maintenance non contractuelle software                   | 35'000.00         |                    | 35'000.00         |                    | 35'000.00         |                    | 35'000.00         |                    | 60'000.00         |                    |
| 0220.3170.00 | Frais de déplacement du personnel                        | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    |
| 0220.3181.71 | Pertes sur débiteurs administration                      | 20'000.00         |                    | 20'000.00         |                    | 20'000.00         |                    | 20'000.00         |                    | 20'000.00         |                    |
| 0220.3199.00 | Cadeaux pour diverses réceptions                         | 1'500.00          |                    | 1'500.00          |                    | 1'500.00          |                    | 1'500.00          |                    | 1'500.00          |                    |
| 0220.3300.61 | Amort. matériel informatique (hardware)                  | 42'590.05         |                    | 42'538.95         |                    | 53'750.00         |                    | 53'750.00         |                    | 53'750.00         |                    |
| 0220.3320.02 | Amort. logiciels informatiques (software)                | 26'652.50         |                    | 104'348.40        |                    | 100'000.00        |                    | 100'000.00        |                    | 100'000.00        |                    |
| 0220.3612.90 | Part aux frais administratifs Agglo/ARS (DL)             | 178'095.00        |                    | 179'089.00        |                    | 181'142.00        |                    | 183'531.00        |                    | 185'967.00        |                    |
| 0220.3636.50 | Cotisations et dons (Sans La Berra : 2120.3636)          | 61'000.00         |                    | 61'000.00         |                    | 61'000.00         |                    | 65'000.00         |                    | 65'000.00         |                    |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                      | CHARGES<br>B_2026 | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027 | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028 | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029 | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030 | PRODUITS<br>B_2030 |
|--------------|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 0220.3636.60 | Aide au développement                             | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 18'000.00         |                    | 18'000.00         |                    |
| 0220.4210.30 | Emoluments administratifs secrétariat général     |                   | 6'000.00           |                   | 6'000.00           |                   | 6'000.00           |                   | 6'000.00           |                   | 6'000.00           |
| 0220.4240.00 | Prestations du secrétariat à tiers                |                   | 6'000.00           |                   | 6'000.00           |                   | 6'000.00           |                   | 6'000.00           |                   | 6'000.00           |
| 0220.4260.00 | Remboursement de frais administratifs             |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |
| 0220.4260.02 | Recettes maintenance tél. et informatique         |                   | 3'500.00           |                   | 3'500.00           |                   | 3'500.00           |                   | 3'500.00           |                   | 3'500.00           |
| 0220.4290.50 | Récupération pertes sur créances admin.           |                   | 300.00             |                   | 300.00             |                   | 300.00             |                   | 300.00             |                   | 300.00             |
| 0220.4910.00 | Imputation interne des salaires pour prestations  |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |
| 0220.4910.19 | Imputation interne des charges sociales           |                   | 200.00             |                   | 200.00             |                   | 200.00             |                   | 200.00             |                   | 200.00             |
| 0220.4930.00 | Imputation interne particip. infrastr. admin.     |                   | 32'194.00          |                   | 32'505.50          |                   | 32'814.00          |                   | 33'137.00          |                   | 33'457.00          |
| <b>0290</b>  | <b>Bâtiment administratif Petit-Moncor 1B-1F</b>  | <b>762'976.45</b> | <b>74'960.00</b>   | <b>733'856.95</b> | <b>74'960.00</b>   | <b>731'828.95</b> | <b>74'960.00</b>   | <b>789'473.55</b> | <b>75'610.00</b>   | <b>790'631.25</b> | <b>75'610.00</b>   |
| 0290.3101.00 | Matériel de nettoyage des locaux                  | 10'500.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    |
| 0290.3120.00 | Chauffage bâtiment administratif                  | 35'000.00         |                    | 35'000.00         |                    | 35'000.00         |                    | 35'000.00         |                    | 35'000.00         |                    |
| 0290.3120.05 | Electricité bâtiment administratif                | 40'000.00         |                    | 40'000.00         |                    | 40'000.00         |                    | 40'000.00         |                    | 40'000.00         |                    |
| 0290.3120.10 | Eau potable bâtiment administratif                | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    |
| 0290.3120.15 | Epuraton des eaux bâtiment admin.                 | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    |
| 0290.3130.15 | Prestations de tiers pour nettoyages              | 9'500.00          |                    | 9'500.00          |                    | 9'500.00          |                    | 9'500.00          |                    | 9'500.00          |                    |
| 0290.3130.30 | Mandat technique Leatech                          | 16'500.00         |                    | 16'500.00         |                    | 16'500.00         |                    | 16'500.00         |                    | 16'500.00         |                    |
| 0290.3134.00 | Assurance incendie, ECAB bâtiment admin.          | 7'220.00          |                    | 7'220.00          |                    | 7'220.00          |                    | 7'220.00          |                    | 7'220.00          |                    |
| 0290.3144.00 | Entretien et réparations du bâtiment admin.       | 127'000.00        |                    | 110'000.00        |                    | 110'000.00        |                    | 110'000.00        |                    | 110'000.00        |                    |
| 0290.3300.40 | Amort. bâtiment administratif                     | 334'975.75        |                    | 334'975.75        |                    | 334'975.75        |                    | 396'975.75        |                    | 396'975.75        |                    |
| 0290.3300.48 | Amort. s/rééval. bâtiment administratif           | 34'070.80         |                    | 34'070.80         |                    | 34'070.80         |                    | 34'070.80         |                    | 34'070.80         |                    |
| 0290.3300.60 | Amort. mobilier et machines bureau                | 20'874.15         |                    | 8'679.65          |                    | 5'494.90          |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    |
| 0290.3910.15 | Imputation interne salaires conciergerie          | 95'806.50         |                    | 96'284.10         |                    | 97'239.30         |                    | 98'194.45         |                    | 99'149.65         |                    |
| 0290.3910.18 | Imputation interne charges sociales conciergerie  | 21'529.25         |                    | 21'626.65         |                    | 21'828.20         |                    | 22'012.55         |                    | 22'215.05         |                    |
| 0290.3930.60 | Imputation interne déchets bâtiment communal      | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    |
| 0290.4470.00 | Produit des locations bâtiment admin.             |                   | 74'960.00          |                   | 74'960.00          |                   | 74'960.00          |                   | 74'960.00          |                   | 74'960.00          |
| 0290.4660.40 | Amort. Subv. Pronovo inst. solaire bât. admin.(-) |                   | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 650.00             |                   | 650.00             |
| <b>0291</b>  | <b>Centre de rencontre "La Grange"</b>            | <b>188'333.65</b> | <b>28'100.00</b>   | <b>198'487.65</b> | <b>28'100.00</b>   | <b>204'797.35</b> | <b>28'100.00</b>   | <b>205'102.40</b> | <b>28'100.00</b>   | <b>205'412.40</b> | <b>28'100.00</b>   |
| 0291.3101.00 | Matériel de nettoyage des locaux                  | 6'500.00          |                    | 6'500.00          |                    | 6'500.00          |                    | 6'500.00          |                    | 6'500.00          |                    |
| 0291.3120.00 | Chauffage La Grange                               | 12'000.00         |                    | 12'000.00         |                    | 12'000.00         |                    | 12'000.00         |                    | 12'000.00         |                    |
| 0291.3120.05 | Electricité La Grange                             | 9'000.00          |                    | 9'000.00          |                    | 9'000.00          |                    | 9'000.00          |                    | 9'000.00          |                    |
| 0291.3120.10 | Eau potable La Grange                             | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    |
| 0291.3120.15 | Epuraton des eaux La Grange                       | 2'500.00          |                    | 2'500.00          |                    | 2'500.00          |                    | 2'500.00          |                    | 2'500.00          |                    |
| 0291.3134.00 | Assurance incendie, ECAB La Grange                | 3'150.00          |                    | 3'150.00          |                    | 3'150.00          |                    | 3'150.00          |                    | 3'150.00          |                    |
| 0291.3144.00 | Entretien et réparations du bât. La Grange        | 27'000.00         |                    | 37'000.00         |                    | 37'000.00         |                    | 37'000.00         |                    | 37'000.00         |                    |
| 0291.3300.40 | Amortissements bâtiment La Grange                 | 0.00              |                    | 0.00              |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    |
| 0291.3300.48 | Amortissements s/rééval. bâtiment La Grange       | 91'768.60         |                    | 91'768.60         |                    | 91'768.60         |                    | 91'768.60         |                    | 91'768.60         |                    |
| 0291.3910.15 | Imputation interne salaires conciergerie          | 25'650.90         |                    | 25'778.80         |                    | 26'034.55         |                    | 26'290.25         |                    | 26'546.00         |                    |
| 0291.3910.18 | Imputation interne charges sociales conciergerie  | 5'764.15          |                    | 5'790.25          |                    | 5'844.20          |                    | 5'893.55          |                    | 5'947.80          |                    |
| 0291.3930.60 | Imputation interne déchets bâtiment communal      | 4'000.00          |                    | 4'000.00          |                    | 4'000.00          |                    | 4'000.00          |                    | 4'000.00          |                    |
| 0291.4260.50 | Rembt dégâts et sinistres La Grange               |                   | 100.00             |                   | 100.00             |                   | 100.00             |                   | 100.00             |                   | 100.00             |
| 0291.4472.00 | Produit des locations de salles La Grange         |                   | 25'000.00          |                   | 25'000.00          |                   | 25'000.00          |                   | 25'000.00          |                   | 25'000.00          |
| 0291.4472.30 | Location des places de parc La Grange             |                   | 3'000.00           |                   | 3'000.00           |                   | 3'000.00           |                   | 3'000.00           |                   | 3'000.00           |
| <b>0292</b>  | <b>Ancienne école</b>                             | <b>87'673.25</b>  | <b>10'537.85</b>   | <b>96'895.50</b>  | <b>10'537.85</b>   | <b>97'216.70</b>  | <b>10'537.85</b>   | <b>97'533.15</b>  | <b>10'537.85</b>   | <b>114'354.60</b> | <b>10'537.85</b>   |
| 0292.3101.00 | Matériel de nettoyage des locaux                  | 3'500.00          |                    | 3'500.00          |                    | 3'500.00          |                    | 3'500.00          |                    | 3'500.00          |                    |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                           | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026  | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027  | CHARGES<br>B_2028   | PRODUITS<br>B_2028  | CHARGES<br>B_2029   | PRODUITS<br>B_2029  | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030  |
|--------------|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 0292.3120.00 | Chauffage ancienne école                               | 12'000.00           |                     | 12'000.00           |                     | 12'000.00           |                     | 12'000.00           |                     | 12'000.00           |                     |
| 0292.3120.05 | Electricité ancienne école                             | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     |
| 0292.3120.10 | Eau potable ancienne école                             | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     |
| 0292.3120.15 | Epuration des eaux ancienne école                      | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |
| 0292.3134.00 | Assurance incendie, ECAB ancienne école                | 1'750.00            |                     | 1'750.00            |                     | 1'750.00            |                     | 1'750.00            |                     | 1'750.00            |                     |
| 0292.3144.00 | Entretien et réparations du bât. ancienne école        | 7'000.00            |                     | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     |
| 0292.3300.40 | Amort. ancienne école                                  | 20'340.50           |                     | 21'403.00           |                     | 21'403.00           |                     | 21'403.00           |                     | 37'903.00           |                     |
| 0292.3910.15 | Imputation interne salaires conciergerie               | 26'604.35           |                     | 26'737.00           |                     | 27'002.25           |                     | 27'267.50           |                     | 27'532.75           |                     |
| 0292.3910.18 | Imputation interne charges sociales conciergerie       | 5'978.40            |                     | 6'005.50            |                     | 6'061.45            |                     | 6'112.65            |                     | 6'168.85            |                     |
| 0292.3930.60 | Imputation interne déchets bâtiment communal           | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |
| 0292.4471.00 | Produit des locations ancienne école                   |                     | 10'200.00           |                     | 10'200.00           |                     | 10'200.00           |                     | 10'200.00           |                     | 10'200.00           |
| 0292.4660.10 | Amort. Subv. cantonales Ancienne école (-)             |                     | 337.85              |                     | 337.85              |                     | 337.85              |                     | 337.85              |                     | 337.85              |
| <b>0293</b>  | <b>Four à pain Préalpes 12C</b>                        | <b>35.00</b>        | <b>0.00</b>         | <b>35.00</b>        | <b>0.00</b>         | <b>35.00</b>        | <b>0.00</b>         | <b>35.00</b>        | <b>0.00</b>         | <b>35.00</b>        | <b>0.00</b>         |
| 0293.3134.00 | Assurance incendie, ECAB four à pain                   | 35.00               |                     | 35.00               |                     | 35.00               |                     | 35.00               |                     | 35.00               |                     |
| <b>0294</b>  | <b>Bâtiment Route de Moncor 2A</b>                     | <b>13'374.45</b>    | <b>67'300.00</b>    | <b>13'374.45</b>    | <b>67'300.00</b>    | <b>13'374.45</b>    | <b>67'300.00</b>    | <b>13'374.45</b>    | <b>67'300.00</b>    | <b>13'374.45</b>    | <b>67'300.00</b>    |
| 0294.3120.10 | Taxe eau potable Moncor 2A                             | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| 0294.3120.15 | Taxe épuration des eaux Moncor 2A                      | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |
| 0294.3134.00 | Assurance incendie, ECAB Moncor 2A                     | 860.00              |                     | 860.00              |                     | 860.00              |                     | 860.00              |                     | 860.00              |                     |
| 0294.3144.00 | Entretien et réparations du bâtiment Moncor 2A         | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     |
| 0294.3300.40 | Amortissements Pavillon Moncor 2A                      | 4'514.45            |                     | 4'514.45            |                     | 4'514.45            |                     | 4'514.45            |                     | 4'514.45            |                     |
| 0294.4470.00 | Produit des locations Pavillon Moncor 2A               |                     | 67'300.00           |                     | 67'300.00           |                     | 67'300.00           |                     | 67'300.00           |                     | 67'300.00           |
| <b>0295</b>  | <b>PAD 34-35 (art. 5171 RF)</b>                        | <b>0.00</b>         | <b>6'960.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>6'960.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>6'960.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>6'960.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>6'960.00</b>     |
| 0295.4470.00 | Produit des locations de terrains PF                   |                     | 6'960.00            |                     | 6'960.00            |                     | 6'960.00            |                     | 6'960.00            |                     | 6'960.00            |
| <b>0299</b>  | <b>Planification et gestion des bâtiments</b>          | <b>1'415'180.00</b> | <b>1'228'390.00</b> | <b>1'366'180.00</b> | <b>1'234'410.00</b> | <b>1'378'300.00</b> | <b>1'246'520.00</b> | <b>1'390'220.00</b> | <b>1'258'450.00</b> | <b>1'402'330.00</b> | <b>1'270'570.00</b> |
| 0299.3010.00 | Salaires du personnel de conciergerie                  | 1'003'000.00        |                     | 1'008'000.00        |                     | 1'018'000.00        |                     | 1'028'000.00        |                     | 1'038'000.00        |                     |
| 0299.3010.04 | Salaires du personnel auxiliaire et étudiants          | 82'500.00           |                     | 82'500.00           |                     | 82'500.00           |                     | 82'500.00           |                     | 82'500.00           |                     |
| 0299.3040.00 | Allocations communales pour enfants                    | 12'500.00           |                     | 12'500.00           |                     | 12'500.00           |                     | 12'500.00           |                     | 12'500.00           |                     |
| 0299.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.            | 71'200.00           |                     | 71'500.00           |                     | 72'200.00           |                     | 72'800.00           |                     | 73'500.00           |                     |
| 0299.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite                 | 95'200.00           |                     | 95'700.00           |                     | 96'700.00           |                     | 97'600.00           |                     | 98'600.00           |                     |
| 0299.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents                | 11'230.00           |                     | 11'270.00           |                     | 11'370.00           |                     | 11'460.00           |                     | 11'550.00           |                     |
| 0299.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF       | 27'790.00           |                     | 27'920.00           |                     | 28'170.00           |                     | 28'430.00           |                     | 28'680.00           |                     |
| 0299.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie                | 6'760.00            |                     | 6'790.00            |                     | 6'860.00            |                     | 6'930.00            |                     | 7'000.00            |                     |
| 0299.3132.50 | Etudes pour bâtiments communaux                        | 105'000.00          |                     | 50'000.00           |                     | 50'000.00           |                     | 50'000.00           |                     | 50'000.00           |                     |
| 0299.4910.15 | Imputation interne salaires conciergerie               |                     | 1'003'000.00        |                     | 1'008'000.00        |                     | 1'018'000.00        |                     | 1'028'000.00        |                     | 1'038'000.00        |
| 0299.4910.18 | Imputation interne charges sociales conciergerie       |                     | 225'390.00          |                     | 226'410.00          |                     | 228'520.00          |                     | 230'450.00          |                     | 232'570.00          |
| <b>1</b>     | <b>Ordre et sécurité publics</b>                       | <b>2'902'433.75</b> | <b>723'350.00</b>   | <b>2'935'615.25</b> | <b>723'350.00</b>   | <b>3'062'584.70</b> | <b>723'350.00</b>   | <b>3'113'339.05</b> | <b>723'350.00</b>   | <b>3'154'772.00</b> | <b>723'350.00</b>   |
| <b>11</b>    | <b>Sécurité publique</b>                               | <b>868'910.85</b>   | <b>10'000.00</b>    | <b>900'500.00</b>   | <b>10'000.00</b>    | <b>930'500.00</b>   | <b>10'000.00</b>    | <b>960'500.00</b>   | <b>10'000.00</b>    | <b>990'500.00</b>   | <b>10'000.00</b>    |
| <b>1110</b>  | <b>Police</b>                                          | <b>868'910.85</b>   | <b>10'000.00</b>    | <b>900'500.00</b>   | <b>10'000.00</b>    | <b>930'500.00</b>   | <b>10'000.00</b>    | <b>960'500.00</b>   | <b>10'000.00</b>    | <b>990'500.00</b>   | <b>10'000.00</b>    |
| 1110.3000.00 | Jetons des délégués à l'ACoPol                         | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     |
| 1110.3612.10 | Participation à la Police intercommunale (DL)          | 868'410.85          |                     | 900'000.00          |                     | 930'000.00          |                     | 960'000.00          |                     | 990'000.00          |                     |
| 1110.4270.00 | Ordonnances pénales administratives                    |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |
| <b>14</b>    | <b>Juridique, CHAB, police constructions, cadastre</b> | <b>1'049'140.00</b> | <b>126'700.00</b>   | <b>1'054'910.00</b> | <b>126'700.00</b>   | <b>1'064'680.00</b> | <b>126'700.00</b>   | <b>1'074'680.00</b> | <b>126'700.00</b>   | <b>1'084'140.00</b> | <b>126'700.00</b>   |
| <b>1400</b>  | <b>Juridique, CHAB, police constructions, cadastre</b> | <b>1'049'140.00</b> | <b>126'700.00</b>   | <b>1'054'910.00</b> | <b>126'700.00</b>   | <b>1'064'680.00</b> | <b>126'700.00</b>   | <b>1'074'680.00</b> | <b>126'700.00</b>   | <b>1'084'140.00</b> | <b>126'700.00</b>   |
| 1400.3000.00 | Jetons Commission de naturalisation                    | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |



**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                        | CHARGES<br>B_2026 | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027 | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028 | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029 | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030 | PRODUITS<br>B_2030 |
|--------------|-----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 1400.3010.00 | Salaires Juridique, C. hab. et police constructions | 813'600.00        |                    | 818'500.00        |                    | 826'700.00        |                    | 835'000.00        |                    | 843'000.00        |                    |
| 1400.3040.00 | Allocations communales pour enfants                 | 17'000.00         |                    | 17'000.00         |                    | 17'000.00         |                    | 17'000.00         |                    | 17'000.00         |                    |
| 1400.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.         | 53'400.00         |                    | 53'700.00         |                    | 54'200.00         |                    | 54'800.00         |                    | 55'300.00         |                    |
| 1400.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite              | 77'300.00         |                    | 77'700.00         |                    | 78'500.00         |                    | 79'300.00         |                    | 80'000.00         |                    |
| 1400.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents             | 1'530.00          |                    | 1'540.00          |                    | 1'550.00          |                    | 1'570.00          |                    | 1'580.00          |                    |
| 1400.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF    | 20'830.00         |                    | 20'950.00         |                    | 21'160.00         |                    | 21'380.00         |                    | 21'580.00         |                    |
| 1400.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie             | 5'480.00          |                    | 5'520.00          |                    | 5'570.00          |                    | 5'630.00          |                    | 5'680.00          |                    |
| 1400.3130.00 | Mises à jour et mutations cadastrales               | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    |
| 1400.3132.30 | Honoraires juridiques, experts, spécialistes        | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    |
| 1400.3601.00 | Emoluments des cartes d'identité                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    |
| 1400.3601.40 | Emoluments administratifs permis simplifiés         | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    |
| 1400.4210.00 | Emoluments administratifs contrôle habitants        |                   | 50'000.00          |                   | 50'000.00          |                   | 50'000.00          |                   | 50'000.00          |                   | 50'000.00          |
| 1400.4210.01 | Emoluments des cartes d'identité                    |                   | 7'500.00           |                   | 7'500.00           |                   | 7'500.00           |                   | 7'500.00           |                   | 7'500.00           |
| 1400.4210.02 | Deniers de naturalisations                          |                   | 15'000.00          |                   | 15'000.00          |                   | 15'000.00          |                   | 15'000.00          |                   | 15'000.00          |
| 1400.4210.40 | Emoluments permis construire cantonaux              |                   | 30'000.00          |                   | 30'000.00          |                   | 30'000.00          |                   | 30'000.00          |                   | 30'000.00          |
| 1400.4210.45 | Emoluments permis procédure simplifiée              |                   | 23'000.00          |                   | 23'000.00          |                   | 23'000.00          |                   | 23'000.00          |                   | 23'000.00          |
| 1400.4910.00 | Imputation interne des salaires pour prestations    |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |
| 1400.4910.19 | Imputation interne des charges sociales             |                   | 200.00             |                   | 200.00             |                   | 200.00             |                   | 200.00             |                   | 200.00             |
| <b>15</b>    | <b>Service du feu</b>                               | <b>799'933.05</b> | <b>518'000.00</b>  | <b>802'037.00</b> | <b>518'000.00</b>  | <b>858'688.00</b> | <b>518'000.00</b>  | <b>898'902.00</b> | <b>518'000.00</b>  | <b>900'326.00</b> | <b>518'000.00</b>  |
| <b>1500</b>  | <b>Service du feu</b>                               | <b>799'933.05</b> | <b>518'000.00</b>  | <b>802'037.00</b> | <b>518'000.00</b>  | <b>858'688.00</b> | <b>518'000.00</b>  | <b>898'902.00</b> | <b>518'000.00</b>  | <b>900'326.00</b> | <b>518'000.00</b>  |
| 1500.3109.51 | Manifestations spéciales                            | 13'000.00         |                    | 13'000.00         |                    | 13'000.00         |                    | 13'000.00         |                    | 13'000.00         |                    |
| 1500.3160.00 | Logement d'urgence pour victimes du feu             | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    |
| 1500.3612.03 | Part au Bataillon Sarine du RSS (DL)                | 283'933.05        |                    | 286'037.00        |                    | 342'688.00        |                    | 382'902.00        |                    | 384'326.00        |                    |
| 1500.3612.04 | Remboursement taxe d'exemption au RSS (DL)          | 270'000.00        |                    | 270'000.00        |                    | 270'000.00        |                    | 270'000.00        |                    | 270'000.00        |                    |
| 1500.3920.00 | Imputation interne loyer local du feu               | 230'000.00        |                    | 230'000.00        |                    | 230'000.00        |                    | 230'000.00        |                    | 230'000.00        |                    |
| 1500.4200.00 | Taxe d'exemption du service du feu                  |                   | 270'000.00         |                   | 270'000.00         |                   | 270'000.00         |                   | 270'000.00         |                   | 270'000.00         |
| 1500.4470.00 | Produit locations caserne des pompiers              |                   | 230'000.00         |                   | 230'000.00         |                   | 230'000.00         |                   | 230'000.00         |                   | 230'000.00         |
| 1500.4612.25 | Part du RSS pour MAD employés communaux             |                   | 18'000.00          |                   | 18'000.00          |                   | 18'000.00          |                   | 18'000.00          |                   | 18'000.00          |
| <b>16</b>    | <b>Défense</b>                                      | <b>184'449.85</b> | <b>68'650.00</b>   | <b>178'168.25</b> | <b>68'650.00</b>   | <b>208'716.70</b> | <b>68'650.00</b>   | <b>179'257.05</b> | <b>68'650.00</b>   | <b>179'806.00</b> | <b>68'650.00</b>   |
| <b>1610</b>  | <b>Défense Militaire</b>                            | <b>300.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>300.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>300.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>300.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>300.00</b>     | <b>0.00</b>        |
| 1610.3612.00 | Participation aux tirs obligatoires (DL)            | 300.00            |                    | 300.00            |                    | 300.00            |                    | 300.00            |                    | 300.00            |                    |
| <b>1620</b>  | <b>Protection civile</b>                            | <b>155'439.85</b> | <b>56'650.00</b>   | <b>149'158.25</b> | <b>56'650.00</b>   | <b>179'706.70</b> | <b>56'650.00</b>   | <b>150'247.05</b> | <b>56'650.00</b>   | <b>150'796.00</b> | <b>56'650.00</b>   |
| 1620.3101.00 | Matériel de nettoyage des locaux                    | 3'500.00          |                    | 3'500.00          |                    | 3'500.00          |                    | 3'500.00          |                    | 3'500.00          |                    |
| 1620.3120.00 | Chauffage abris PC                                  | 12'000.00         |                    | 12'000.00         |                    | 12'000.00         |                    | 12'000.00         |                    | 12'000.00         |                    |
| 1620.3120.05 | Electricité abris PC                                | 7'000.00          |                    | 7'000.00          |                    | 7'000.00          |                    | 7'000.00          |                    | 7'000.00          |                    |
| 1620.3120.10 | Eau potable abris PC                                | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    |
| 1620.3120.15 | Epuration des eaux abris PC                         | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    |
| 1620.3137.00 | Taxe de séjour                                      | 750.00            |                    | 750.00            |                    | 750.00            |                    | 750.00            |                    | 750.00            |                    |
| 1620.3144.00 | Entretien et réparations des abris PC               | 47'000.00         |                    | 40'000.00         |                    | 70'000.00         |                    | 40'000.00         |                    | 40'000.00         |                    |
| 1620.3631.00 | Participation aux coûts de la PC (DL)               | 27'554.25         |                    | 28'000.00         |                    | 28'000.00         |                    | 28'000.00         |                    | 28'000.00         |                    |
| 1620.3910.15 | Imputation interne salaires conciergerie            | 45'427.35         |                    | 45'653.80         |                    | 46'106.70         |                    | 46'559.65         |                    | 47'012.55         |                    |
| 1620.3910.18 | Imputation interne charges sociales conciergerie    | 10'208.25         |                    | 10'254.45         |                    | 10'350.00         |                    | 10'437.40         |                    | 10'533.45         |                    |
| 1620.4240.00 | Recettes taxe de séjour                             |                   | 750.00             |                   | 750.00             |                   | 750.00             |                   | 750.00             |                   | 750.00             |
| 1620.4472.00 | Location des locaux de la PC                        |                   | 50'000.00          |                   | 50'000.00          |                   | 50'000.00          |                   | 50'000.00          |                   | 50'000.00          |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                          | CHARGES<br>B_2026    | PRODUITS<br>B_2026  | CHARGES<br>B_2027    | PRODUITS<br>B_2027  | CHARGES<br>B_2028    | PRODUITS<br>B_2028  | CHARGES<br>B_2029    | PRODUITS<br>B_2029  | CHARGES<br>B_2030    | PRODUITS<br>B_2030  |
|--------------|-------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 1620.4611.00 | Particip. utilisation et entretien constructions (DL) |                      | 5'900.00            |                      | 5'900.00            |                      | 5'900.00            |                      | 5'900.00            |                      | 5'900.00            |
| <b>1621</b>  | <b>Etat-major de conduite de l'ORCOC (DL)</b>         | <b>28'710.00</b>     | <b>12'000.00</b>    | <b>28'710.00</b>     | <b>12'000.00</b>    | <b>28'710.00</b>     | <b>12'000.00</b>    | <b>28'710.00</b>     | <b>12'000.00</b>    | <b>28'710.00</b>     | <b>12'000.00</b>    |
| 1621.3000.00 | Jetons de présence de l'Etat-Major                    | 22'000.00            |                     | 22'000.00            |                     | 22'000.00            |                     | 22'000.00            |                     | 22'000.00            |                     |
| 1621.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.           | 1'140.00             |                     | 1'140.00             |                     | 1'140.00             |                     | 1'140.00             |                     | 1'140.00             |                     |
| 1621.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF      | 450.00               |                     | 450.00               |                     | 450.00               |                     | 450.00               |                     | 450.00               |                     |
| 1621.3101.00 | Achats de matériel et frais divers ORCOC              | 2'500.00             |                     | 2'500.00             |                     | 2'500.00             |                     | 2'500.00             |                     | 2'500.00             |                     |
| 1621.3130.00 | Frais de téléphones ORCOC                             | 1'500.00             |                     | 1'500.00             |                     | 1'500.00             |                     | 1'500.00             |                     | 1'500.00             |                     |
| 1621.3137.20 | Impôts génératrice ORCOC                              | 120.00               |                     | 120.00               |                     | 120.00               |                     | 120.00               |                     | 120.00               |                     |
| 1621.3138.00 | Frais de cours et d'instructions ORCOC                | 1'000.00             |                     | 1'000.00             |                     | 1'000.00             |                     | 1'000.00             |                     | 1'000.00             |                     |
| 1621.4612.10 | Particip. des Communes membres ORCOC                  |                      | 12'000.00           |                      | 12'000.00           |                      | 12'000.00           |                      | 12'000.00           |                      | 12'000.00           |
| <b>2</b>     | <b>Formation</b>                                      | <b>23'746'380.65</b> | <b>4'006'108.35</b> | <b>24'177'446.50</b> | <b>4'034'088.30</b> | <b>24'421'633.75</b> | <b>4'066'338.35</b> | <b>24'732'641.50</b> | <b>4'098'588.35</b> | <b>25'106'027.95</b> | <b>4'138'338.35</b> |
| <b>21</b>    | <b>Scolarité obligatoire</b>                          | <b>21'362'953.25</b> | <b>3'979'608.35</b> | <b>21'721'596.50</b> | <b>4'007'588.30</b> | <b>21'894'443.75</b> | <b>4'039'838.35</b> | <b>22'134'331.50</b> | <b>4'072'088.35</b> | <b>22'436'367.95</b> | <b>4'111'838.35</b> |
| <b>2110</b>  | <b>Ecole primaire I (Enfantine 1H - 2H)</b>           | <b>979'867.80</b>    | <b>2'740.00</b>     | <b>982'100.00</b>    | <b>2'800.00</b>     | <b>984'100.00</b>    | <b>2'800.00</b>     | <b>986'100.00</b>    | <b>2'800.00</b>     | <b>988'100.00</b>    | <b>2'800.00</b>     |
| 2110.3100.00 | Autre petit matériel Enfantine                        | 2'132.80             |                     | 2'000.00             |                     | 2'000.00             |                     | 2'000.00             |                     | 2'000.00             |                     |
| 2110.3104.00 | Matériel scolaire Enfantine                           | 510.00               |                     | 600.00               |                     | 600.00               |                     | 600.00               |                     | 600.00               |                     |
| 2110.3110.00 | Achats mobilier et machines de bureau EE              | 7'200.00             |                     | 7'500.00             |                     | 7'500.00             |                     | 7'500.00             |                     | 7'500.00             |                     |
| 2110.3611.00 | Traitements personnel enfantines (DL)                 | 970'025.00           |                     | 972'000.00           |                     | 974'000.00           |                     | 976'000.00           |                     | 978'000.00           |                     |
| 2110.4260.00 | Refacturation repas activités scolaires Enfantine     |                      | 300.00              |                      | 300.00              |                      | 300.00              |                      | 300.00              |                      | 300.00              |
| 2110.4611.00 | Contribution cant. fournitures scolaires Enfantine    |                      | 2'440.00            |                      | 2'500.00            |                      | 2'500.00            |                      | 2'500.00            |                      | 2'500.00            |
| <b>2120</b>  | <b>Ecole primaire II (3H – 8H)</b>                    | <b>6'585'827.55</b>  | <b>54'310.00</b>    | <b>6'585'335.90</b>  | <b>53'500.00</b>    | <b>6'633'603.15</b>  | <b>53'500.00</b>    | <b>6'681'210.35</b>  | <b>53'500.00</b>    | <b>6'728'707.60</b>  | <b>53'500.00</b>    |
| 2120.3010.00 | Salaires du personnel communal Primaire               | 353'500.00           |                     | 357'000.00           |                     | 360'500.00           |                     | 364'200.00           |                     | 367'900.00           |                     |
| 2120.3010.01 | Salaires enseignants et resp. communaux               | 59'000.00            |                     | 68'700.00            |                     | 69'370.00            |                     | 70'060.00            |                     | 70'760.00            |                     |
| 2120.3040.00 | Allocations communales pour enfants                   | 4'400.00             |                     | 4'400.00             |                     | 4'400.00             |                     | 4'400.00             |                     | 4'400.00             |                     |
| 2120.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.           | 27'100.00            |                     | 27'900.00            |                     | 28'200.00            |                     | 28'500.00            |                     | 28'800.00            |                     |
| 2120.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite                | 33'600.00            |                     | 33'900.00            |                     | 34'200.00            |                     | 34'600.00            |                     | 34'900.00            |                     |
| 2120.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents               | 770.00               |                     | 800.00               |                     | 810.00               |                     | 820.00               |                     | 820.00               |                     |
| 2120.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF      | 10'560.00            |                     | 10'900.00            |                     | 11'000.00            |                     | 11'120.00            |                     | 11'230.00            |                     |
| 2120.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie               | 2'780.00             |                     | 2'870.00             |                     | 2'900.00             |                     | 2'930.00             |                     | 2'960.00             |                     |
| 2120.3100.00 | Autre petit matériel Primaire                         | 1'200.00             |                     | 1'000.00             |                     | 1'000.00             |                     | 1'000.00             |                     | 1'000.00             |                     |
| 2120.3104.00 | Matériel scolaire Primaire                            | 73'000.00            |                     | 39'500.00            |                     | 39'500.00            |                     | 39'500.00            |                     | 39'500.00            |                     |
| 2120.3110.00 | Achats mobilier et machines de bureau                 | 35'000.00            |                     | 15'000.00            |                     | 15'000.00            |                     | 15'000.00            |                     | 15'000.00            |                     |
| 2120.3113.00 | Matériel informatique, réseau, imprim., toner         | 90'000.00            |                     | 105'000.00           |                     | 105'000.00           |                     | 105'000.00           |                     | 105'000.00           |                     |
| 2120.3118.00 | Achats et mises à jour des logiciels                  | 24'000.00            |                     | 8'000.00             |                     | 8'000.00             |                     | 8'000.00             |                     | 8'000.00             |                     |
| 2120.3130.45 | Interprétariat pour les allophones                    | 25'000.00            |                     | 25'000.00            |                     | 25'000.00            |                     | 25'000.00            |                     | 25'000.00            |                     |
| 2120.3138.00 | Cours de prévention                                   | 9'500.00             |                     | 10'500.00            |                     | 9'500.00             |                     | 10'500.00            |                     | 9'500.00             |                     |
| 2120.3150.00 | Entretien mobilier et machines bureau                 | 74'000.00            |                     | 75'000.00            |                     | 75'000.00            |                     | 75'000.00            |                     | 75'000.00            |                     |
| 2120.3153.00 | Maintenance hardware                                  | 38'000.00            |                     | 38'000.00            |                     | 38'000.00            |                     | 38'000.00            |                     | 38'000.00            |                     |
| 2120.3169.00 | Location piscine et patinoire SANS transports         | 70'500.00            |                     | 71'000.00            |                     | 71'000.00            |                     | 71'000.00            |                     | 71'000.00            |                     |
| 2120.3171.00 | Subsides pour camps de ski et d'été                   | 140'000.00           |                     | 140'000.00           |                     | 140'000.00           |                     | 140'000.00           |                     | 140'000.00           |                     |
| 2120.3171.10 | Subsides pour promenades scolaires                    | 41'000.00            |                     | 42'000.00            |                     | 42'000.00            |                     | 42'000.00            |                     | 42'000.00            |                     |
| 2120.3300.61 | Amort. matériel informatique                          | 5'069.75             |                     | 0.00                 |                     | 0.00                 |                     | 0.00                 |                     | 0.00                 |                     |
| 2120.3611.00 | Traitements enseignants primaires (DL)                | 4'182'968.75         |                     | 4'213'000.00         |                     | 4'243'000.00         |                     | 4'273'000.00         |                     | 4'303'000.00         |                     |
| 2120.3611.30 | Trait. enseignants EP classes surnuméraires           | 175'000.00           |                     | 175'000.00           |                     | 178'000.00           |                     | 178'000.00           |                     | 180'000.00           |                     |
| 2120.3612.10 | Contribution frais scolaires ERAF Fribourg (DL)       | 379'000.00           |                     | 385'000.00           |                     | 390'000.00           |                     | 395'000.00           |                     | 400'000.00           |                     |



**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                        | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026  | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027  | CHARGES<br>B_2028   | PRODUITS<br>B_2028  | CHARGES<br>B_2029   | PRODUITS<br>B_2029  | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030  |
|--------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2120.3612.20 | Contribution frais scolaires autres écoles (DL)     | 8'500.00            |                     | 8'500.00            |                     | 8'500.00            |                     | 8'500.00            |                     | 8'500.00            |                     |
| 2120.3612.80 | Contribution SLPP Regional Schuldienst (DL)         | 30'000.00           |                     | 30'000.00           |                     | 30'000.00           |                     | 30'000.00           |                     | 30'000.00           |                     |
| 2120.3612.90 | Part. VSG logopédie et psycho SLPPI (DL)            | 629'844.05          |                     | 634'615.90          |                     | 640'723.15          |                     | 646'830.35          |                     | 652'937.60          |                     |
| 2120.3636.50 | Part. aux Remontées méc. La Berra Fr. 5.- / hab.    | 62'535.00           |                     | 62'750.00           |                     | 63'000.00           |                     | 63'250.00           |                     | 63'500.00           |                     |
| 2120.4260.00 | Refact. repas et mat. activités scolaires Primaire  |                     | 24'000.00           |                     | 24'000.00           |                     | 24'000.00           |                     | 24'000.00           |                     | 24'000.00           |
| 2120.4260.10 | Participation cours facultatifs allemand            |                     | 5'500.00            |                     | 5'500.00            |                     | 5'500.00            |                     | 5'500.00            |                     | 5'500.00            |
| 2120.4611.00 | Contribution cant. fournitures scolaires            |                     | 8'810.00            |                     | 9'000.00            |                     | 9'000.00            |                     | 9'000.00            |                     | 9'000.00            |
| 2120.4611.10 | Particip. du canton frais d'interprétariat          |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |
| 2120.4612.00 | Part. des communes aux frais d'écolage              |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |
| 2120.4630.00 | Subv. fédérale J+S pour camps                       |                     | 5'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |
| 2120.4631.05 | Subv. cant. sport scolaire obligatoire et camps     |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |
| <b>2126</b>  | <b>Svce logopédie, psychologie et psychom. (DL)</b> | <b>3'354'338.05</b> | <b>3'354'338.05</b> | <b>3'386'068.05</b> | <b>3'386'068.00</b> | <b>3'418'318.05</b> | <b>3'418'318.05</b> | <b>3'450'568.05</b> | <b>3'450'568.05</b> | <b>3'482'818.05</b> | <b>3'482'818.05</b> |
| 2126.3000.00 | Jetons de présence Commission de gestion            | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |
| 2126.3090.00 | Formation permanente, perfectionnement              | 19'000.00           |                     | 19'000.00           |                     | 19'000.00           |                     | 19'000.00           |                     | 19'000.00           |                     |
| 2126.3090.05 | Frais de formation autre                            | 4'500.00            |                     | 5'500.00            |                     | 5'500.00            |                     | 5'500.00            |                     | 5'500.00            |                     |
| 2126.3090.10 | Frais de supervision d'équipe                       | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     |
| 2126.3100.00 | Matériel de bureau et frais divers                  | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |
| 2126.3104.00 | Matériel pour les spécialistes                      | 18'000.00           |                     | 19'000.00           |                     | 19'000.00           |                     | 19'000.00           |                     | 19'000.00           |                     |
| 2126.3104.01 | Matériel tests K-ABC pour psychologues              | 2'320.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     |
| 2126.3104.02 | Matériel tests dyscalculie logopédistes             | 500.00              |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |
| 2126.3104.03 | Matériel pour la psychomotricité                    | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     |
| 2126.3109.00 | Frais de séances                                    | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |
| 2126.3113.00 | Matériel informatique, réseau, imprimantes          | 22'000.00           |                     | 22'000.00           |                     | 22'000.00           |                     | 22'000.00           |                     | 22'000.00           |                     |
| 2126.3118.00 | Achats et mises à jour des logiciels                | 5'700.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     |
| 2126.3118.03 | Site internet                                       | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| 2126.3120.05 | Electricité des locaux                              | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     |
| 2126.3130.00 | Frais de téléphones                                 | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     |
| 2126.3130.01 | Frais de ports                                      | 1'800.00            |                     | 1'800.00            |                     | 1'800.00            |                     | 1'800.00            |                     | 1'800.00            |                     |
| 2126.3130.15 | Prestations de tiers pour nettoyages                | 1'100.00            |                     | 1'100.00            |                     | 1'100.00            |                     | 1'100.00            |                     | 1'100.00            |                     |
| 2126.3130.40 | Traitements des psychologues                        | 895'602.95          |                     | 905'602.95          |                     | 915'602.95          |                     | 925'602.95          |                     | 935'602.95          |                     |
| 2126.3130.41 | Traitements des logopédistes                        | 1'214'119.55        |                     | 1'224'119.55        |                     | 1'234'119.55        |                     | 1'244'119.55        |                     | 1'254'119.55        |                     |
| 2126.3130.42 | Traitements psychomotricien-ne-s                    | 299'674.05          |                     | 304'674.05          |                     | 309'674.05          |                     | 314'674.05          |                     | 319'674.05          |                     |
| 2126.3130.45 | Service du personnel de l'Etat (SPO)                | 9'200.00            |                     | 9'200.00            |                     | 9'200.00            |                     | 9'200.00            |                     | 9'200.00            |                     |
| 2126.3130.50 | Traitements de personnel administratif              | 117'497.90          |                     | 118'497.90          |                     | 119'497.90          |                     | 120'497.90          |                     | 121'497.90          |                     |
| 2126.3130.55 | Charges sociales du personnel                       | 631'723.60          |                     | 637'973.60          |                     | 644'223.60          |                     | 650'473.60          |                     | 656'723.60          |                     |
| 2126.3132.50 | Honoraires fiduciaire révision comptes              | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     |
| 2126.3132.60 | Conseil externe, spécialistes, traducteurs          | 5'000.00            |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     |
| 2126.3134.00 | Assurances RC et choses                             | 1'100.00            |                     | 1'100.00            |                     | 1'100.00            |                     | 1'100.00            |                     | 1'100.00            |                     |
| 2126.3150.00 | Location et entretien mat. et machines bureau       | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |
| 2126.3153.00 | Entretien du matériel informatique                  | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     |
| 2126.3160.00 | Location des locaux, SANS nettoyage                 | 14'500.00           |                     | 14'500.00           |                     | 14'500.00           |                     | 14'500.00           |                     | 14'500.00           |                     |
| 2126.3160.10 | Location des salles de psychomotricité              | 12'000.00           |                     | 12'000.00           |                     | 12'000.00           |                     | 12'000.00           |                     | 12'000.00           |                     |
| 2126.3170.00 | Frais de déplacements des spécialistes              | 23'000.00           |                     | 23'000.00           |                     | 23'000.00           |                     | 23'000.00           |                     | 23'000.00           |                     |
| 2126.3910.00 | Imput. interne prestations de gestion               | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     |
| 2126.3940.00 | Imputation interne des intérêts                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2          | Libellé MCH2                                      | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028   | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029   | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030 |
|---------------|---------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 2126.4260.00  | Part du personnel à l'IJ maladie                  |                     | 20'000.00          |                     | 20'000.00          |                     | 20'000.00          |                     | 20'000.00          |                     | 20'000.00          |
| 2126.4612.10  | Participation des Communes membres                |                     | 1'906'317.05       |                     | 1'920'750.30       |                     | 1'939'234.65       |                     | 1'957'719.00       |                     | 1'976'203.35       |
| 2126.4631.00  | Participation du Canton                           |                     | 1'428'021.00       |                     | 1'445'317.70       |                     | 1'459'083.40       |                     | 1'472'849.05       |                     | 1'486'614.70       |
| <b>2130</b>   | <b>Ecoles du cycle d'orientation (9H - 11H)</b>   | <b>5'827'951.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>6'000'000.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>6'150'000.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>6'300'000.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>6'450'000.00</b> | <b>0.00</b>        |
| 2130.3612.10  | Contribution écoles cycle d'orientation (DL)      | 5'827'951.00        |                    | 6'000'000.00        |                    | 6'150'000.00        |                    | 6'300'000.00        |                    | 6'450'000.00        |                    |
| <b>2140</b>   | <b>Ecoles de musique</b>                          | <b>346'107.75</b>   | <b>0.00</b>        | <b>349'000.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>352'000.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>355'000.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>358'000.00</b>   | <b>0.00</b>        |
| 2140.3611.00  | Participation au conservatoire musique (DL)       | 346'107.75          |                    | 349'000.00          |                    | 352'000.00          |                    | 355'000.00          |                    | 358'000.00          |                    |
| <b>2170</b>   | <b>Bâtiments scolaires</b>                        | <b>3'388'681.10</b> | <b>473'920.30</b>  | <b>3'533'152.55</b> | <b>473'920.30</b>  | <b>3'465'182.55</b> | <b>473'920.30</b>  | <b>3'464'813.10</b> | <b>473'920.30</b>  | <b>3'526'352.30</b> | <b>481'420.30</b>  |
| <b>21701</b>  | <b>Ecole de Cormanon</b>                          | <b>1'020'573.40</b> | <b>118'817.05</b>  | <b>1'063'681.50</b> | <b>118'817.05</b>  | <b>1'024'550.30</b> | <b>118'817.05</b>  | <b>1'026'746.45</b> | <b>118'817.05</b>  | <b>1'026'945.90</b> | <b>118'817.05</b>  |
| 21701.3101.00 | Matériel de nettoyage des locaux                  | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    |
| 21701.3120.00 | Chauffage Ecole de Cormanon                       | 40'000.00           |                    | 40'000.00           |                    | 40'000.00           |                    | 40'000.00           |                    | 40'000.00           |                    |
| 21701.3120.05 | Electricité Ecole de Cormanon                     | 11'000.00           |                    | 11'000.00           |                    | 11'000.00           |                    | 11'000.00           |                    | 11'000.00           |                    |
| 21701.3120.10 | Eau potable Ecole de Cormanon                     | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    |
| 21701.3120.15 | Epuration des eaux Ecole de Cormanon              | 10'500.00           |                    | 10'500.00           |                    | 10'500.00           |                    | 10'500.00           |                    | 10'500.00           |                    |
| 21701.3130.15 | Prestations de tiers nettoyages Ecole Cormanon    | 32'000.00           |                    | 32'000.00           |                    | 32'000.00           |                    | 32'000.00           |                    | 32'000.00           |                    |
| 21701.3134.00 | Assurance incendie, ECAB Ecole de Cormanon        | 14'150.00           |                    | 14'150.00           |                    | 14'150.00           |                    | 14'150.00           |                    | 14'150.00           |                    |
| 21701.3144.00 | Entretien et réparations du bât. Ecole Cormanon   | 88'000.00           |                    | 130'000.00          |                    | 100'000.00          |                    | 100'000.00          |                    | 100'000.00          |                    |
| 21701.3144.10 | Equip. halle gym et matériel de sport Cormanon    | 4'000.00            |                    | 4'000.00            |                    | 4'000.00            |                    | 4'000.00            |                    | 4'000.00            |                    |
| 21701.3300.40 | Amort. Ecole de Cormanon                          | 413'145.45          |                    | 413'145.45          |                    | 413'145.45          |                    | 413'145.45          |                    | 413'145.45          |                    |
| 21701.3300.48 | Amort. s/rééval. Ecole de Cormanon                | 86'900.30           |                    | 86'900.30           |                    | 86'900.30           |                    | 86'900.30           |                    | 86'900.30           |                    |
| 21701.3300.60 | Amort. mobilier et installations Cormanon         | 35'064.95           |                    | 35'064.95           |                    | 35'064.95           |                    | 35'064.95           |                    | 35'064.95           |                    |
| 21701.3300.61 | Amort. informatique et tableaux interactifs       | 11'360.50           |                    | 11'360.50           |                    | 0.00                |                    | 0.00                |                    | 13'000.00           |                    |
| 21701.3300.68 | Amort. s/rééval. mobilier et installations        | 5'031.45            |                    | 5'031.45            |                    | 5'031.45            |                    | 5'031.45            |                    | 0.00                |                    |
| 21701.3300.69 | Amort. s/rééval. Equip. sportifs mobiles Cormanon | 10'000.00           |                    | 10'000.00           |                    | 10'000.00           |                    | 10'000.00           |                    | 0.00                |                    |
| 21701.3910.15 | Imputation interne salaires conciergerie          | 184'631.20          |                    | 185'551.55          |                    | 187'392.35          |                    | 189'233.25          |                    | 191'074.00          |                    |
| 21701.3910.18 | Imputation interne charges sociales conciergerie  | 41'489.55           |                    | 41'677.30           |                    | 42'065.80           |                    | 42'421.05           |                    | 42'811.20           |                    |
| 21701.3930.60 | Imputation interne déchets bâtiment communal      | 7'800.00            |                    | 7'800.00            |                    | 7'800.00            |                    | 7'800.00            |                    | 7'800.00            |                    |
| 21701.4240.30 | Rétribution énergie photovoltaïque Cormanon       |                     | 7'000.00           |                     | 7'000.00           |                     | 7'000.00           |                     | 7'000.00           |                     | 7'000.00           |
| 21701.4472.00 | Produit locations des salles Ecole de Cormanon    |                     | 10'000.00          |                     | 10'000.00          |                     | 10'000.00          |                     | 10'000.00          |                     | 10'000.00          |
| 21701.4660.00 | Amort. Subv. fédérales Ecole Cormanon (-)         |                     | 1'490.80           |                     | 1'490.80           |                     | 1'490.80           |                     | 1'490.80           |                     | 1'490.80           |
| 21701.4660.10 | Amort. Subv. cantonales Ecole Cormanon (-)        |                     | 12'374.05          |                     | 12'374.05          |                     | 12'374.05          |                     | 12'374.05          |                     | 12'374.05          |
| 21701.4920.00 | Imputation interne des loyers FAEF                |                     | 87'952.20          |                     | 87'952.20          |                     | 87'952.20          |                     | 87'952.20          |                     | 87'952.20          |
| <b>21702</b>  | <b>Ecole des Rochettes</b>                        | <b>453'064.10</b>   | <b>56'403.00</b>   | <b>483'907.90</b>   | <b>56'403.00</b>   | <b>485'605.25</b>   | <b>56'403.00</b>   | <b>478'839.25</b>   | <b>56'403.00</b>   | <b>480'538.15</b>   | <b>56'403.00</b>   |
| 21702.3101.00 | Matériel de nettoyage des locaux                  | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    |
| 21702.3120.00 | Chauffage Ecole des Rochettes                     | 35'000.00           |                    | 35'000.00           |                    | 35'000.00           |                    | 35'000.00           |                    | 35'000.00           |                    |
| 21702.3120.05 | Electricité Ecole des Rochettes                   | 25'000.00           |                    | 25'000.00           |                    | 25'000.00           |                    | 25'000.00           |                    | 25'000.00           |                    |
| 21702.3120.10 | Eau potable Ecole des Rochettes                   | 5'000.00            |                    | 5'000.00            |                    | 5'000.00            |                    | 5'000.00            |                    | 5'000.00            |                    |
| 21702.3120.15 | Epuration des eaux Ecole des Rochettes            | 8'500.00            |                    | 8'500.00            |                    | 8'500.00            |                    | 8'500.00            |                    | 8'500.00            |                    |
| 21702.3130.15 | Prestations de tiers nettoyages Rochettes         | 30'000.00           |                    | 30'000.00           |                    | 30'000.00           |                    | 30'000.00           |                    | 30'000.00           |                    |
| 21702.3134.00 | Assurance incendie, ECAB Ecole des Rochettes      | 6'800.00            |                    | 6'800.00            |                    | 6'800.00            |                    | 6'800.00            |                    | 6'800.00            |                    |
| 21702.3144.00 | Entretien et réparations du bât. Ecole Rochettes  | 82'000.00           |                    | 120'000.00          |                    | 120'000.00          |                    | 120'000.00          |                    | 120'000.00          |                    |
| 21702.3144.10 | Equip. halle gym et matériel de sport Rochettes   | 12'000.00           |                    | 4'000.00            |                    | 4'000.00            |                    | 4'000.00            |                    | 4'000.00            |                    |
| 21702.3300.40 | Amort. Ecole des Rochettes                        | 8'019.55            |                    | 8'019.55            |                    | 8'019.55            |                    | 8'019.55            |                    | 8'019.55            |                    |
| 21702.3300.48 | Amort. s/rééval. Panneaux solaires Rochettes      | 5'196.70            |                    | 5'196.70            |                    | 5'196.70            |                    | 5'196.70            |                    | 5'196.70            |                    |
| 21702.3300.60 | Amort. mobilier et machines bureau Rochettes      | 16'129.35           |                    | 16'129.35           |                    | 16'129.35           |                    | 16'129.35           |                    | 16'129.35           |                    |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2          | Libellé MCH2                                        | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028   | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029   | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030 |
|---------------|-----------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 21702.3300.61 | Amort. mat. informatique et tableaux interactifs    | 19'438.20           |                    | 19'438.20           |                    | 19'438.20           |                    | 11'000.00           |                    | 11'000.00           |                    |
| 21702.3910.15 | Imputation interne salaires conciergerie            | 140'587.95          |                    | 141'288.80          |                    | 142'690.40          |                    | 144'092.10          |                    | 145'493.80          |                    |
| 21702.3910.18 | Imputation interne charges sociales conciergerie    | 31'592.35           |                    | 31'735.30           |                    | 32'031.05           |                    | 32'301.55           |                    | 32'598.75           |                    |
| 21702.3930.60 | Imputation interne déchets bâtiment communal        | 7'800.00            |                    | 7'800.00            |                    | 7'800.00            |                    | 7'800.00            |                    | 7'800.00            |                    |
| 21702.4240.30 | Rétribution énergie photovoltaïque Rochettes        |                     | 9'000.00           |                     | 9'000.00           |                     | 9'000.00           |                     | 9'000.00           |                     | 9'000.00           |
| 21702.4920.00 | Imputation interne des loyers FAEF                  |                     | 47'403.00          |                     | 47'403.00          |                     | 47'403.00          |                     | 47'403.00          |                     | 47'403.00          |
| <b>21703</b>  | <b>Ecole de Villars-Vert</b>                        | <b>581'247.75</b>   | <b>184'180.20</b>  | <b>641'266.80</b>   | <b>184'180.20</b>  | <b>608'717.90</b>   | <b>184'180.20</b>  | <b>610'935.55</b>   | <b>184'180.20</b>  | <b>685'188.55</b>   | <b>191'680.20</b>  |
| 21703.3101.00 | Matériel de nettoyage des locaux                    | 30'500.00           |                    | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    |
| 21703.3120.00 | Chauffage Ecole de Villars-Vert                     | 95'000.00           |                    | 95'000.00           |                    | 95'000.00           |                    | 95'000.00           |                    | 95'000.00           |                    |
| 21703.3120.05 | Electricité Ecole de Villars-Vert                   | 40'000.00           |                    | 40'000.00           |                    | 40'000.00           |                    | 40'000.00           |                    | 40'000.00           |                    |
| 21703.3120.10 | Eau potable Ecole de Villars-Vert                   | 8'000.00            |                    | 8'000.00            |                    | 8'000.00            |                    | 8'000.00            |                    | 8'000.00            |                    |
| 21703.3120.15 | Epuration des eaux Ecole de Villars-Vert            | 15'500.00           |                    | 15'500.00           |                    | 15'500.00           |                    | 15'500.00           |                    | 15'500.00           |                    |
| 21703.3130.15 | Prestations de tiers nettoyages Ecole de V-Vert     | 22'000.00           |                    | 22'000.00           |                    | 22'000.00           |                    | 22'000.00           |                    | 22'000.00           |                    |
| 21703.3134.00 | Assurance incendie, ECAB Ecole de V-Vert            | 18'000.00           |                    | 18'000.00           |                    | 18'000.00           |                    | 18'000.00           |                    | 18'000.00           |                    |
| 21703.3144.00 | Entretien et réparations du bât. Ecole V-Vert       | 83'000.00           |                    | 150'000.00          |                    | 100'000.00          |                    | 100'000.00          |                    | 100'000.00          |                    |
| 21703.3144.10 | Equip. halle gym et matériel de sport V-Vert        | 7'000.00            |                    | 7'000.00            |                    | 7'000.00            |                    | 7'000.00            |                    | 7'000.00            |                    |
| 21703.3300.40 | Amort. Ecole de V-Vert                              | 4'005.30            |                    | 6'405.30            |                    | 10'605.30           |                    | 10'605.30           |                    | 82'605.30           |                    |
| 21703.3300.60 | Amort. mobilier et machines bureau V-Vert           | 14'399.25           |                    | 14'399.25           |                    | 14'399.25           |                    | 14'399.25           |                    | 14'399.25           |                    |
| 21703.3300.61 | Amort. informatique et tableaux interactifs         | 0.00                |                    | 0.00                |                    | 11'000.00           |                    | 11'000.00           |                    | 11'000.00           |                    |
| 21703.3910.15 | Imputation interne salaires conciergerie            | 186'445.85          |                    | 187'375.30          |                    | 189'234.20          |                    | 191'093.05          |                    | 192'951.95          |                    |
| 21703.3910.18 | Imputation interne charges sociales conciergerie    | 41'897.35           |                    | 42'086.95           |                    | 42'479.15           |                    | 42'837.95           |                    | 43'232.05           |                    |
| 21703.3930.60 | Imputation interne déchets bâtiment communal        | 15'500.00           |                    | 15'500.00           |                    | 15'500.00           |                    | 15'500.00           |                    | 15'500.00           |                    |
| 21703.4260.25 | Participation du CSVV frais du bâtiment             |                     | 65'880.00          |                     | 65'880.00          |                     | 65'880.00          |                     | 65'880.00          |                     | 65'880.00          |
| 21703.4470.00 | Location local chauffage FriCAD                     |                     | 7'200.00           |                     | 7'200.00           |                     | 7'200.00           |                     | 7'200.00           |                     | 7'200.00           |
| 21703.4470.05 | Location salle polyvalente V-Vert                   |                     | 3'300.00           |                     | 3'300.00           |                     | 3'300.00           |                     | 3'300.00           |                     | 3'300.00           |
| 21703.4472.00 | Produit locations de salles Ecole de V-Vert         |                     | 4'800.00           |                     | 4'800.00           |                     | 4'800.00           |                     | 4'800.00           |                     | 4'800.00           |
| 21703.4660.10 | Amort. Subv. cantonales Ecole V-Vert (-)            |                     | 1'200.00           |                     | 1'200.00           |                     | 1'200.00           |                     | 1'200.00           |                     | 8'700.00           |
| 21703.4920.00 | Imputation interne des loyers FAEF                  |                     | 101'800.20         |                     | 101'800.20         |                     | 101'800.20         |                     | 101'800.20         |                     | 101'800.20         |
| <b>21704</b>  | <b>Cellules des Platanes</b>                        | <b>159'447.70</b>   | <b>2'760.00</b>    | <b>156'536.65</b>   | <b>2'760.00</b>    | <b>156'715.65</b>   | <b>2'760.00</b>    | <b>156'891.95</b>   | <b>2'760.00</b>    | <b>140'444.60</b>   | <b>2'760.00</b>    |
| 21704.3120.00 | Chauffage Cellules des Platanes (PPE)               | 35'000.00           |                    | 35'000.00           |                    | 35'000.00           |                    | 35'000.00           |                    | 35'000.00           |                    |
| 21704.3120.05 | Electricité Cellules des Platanes                   | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    |
| 21704.3144.00 | Entretien et réparations Cellules Platanes (yc PPE) | 38'000.00           |                    | 35'000.00           |                    | 35'000.00           |                    | 35'000.00           |                    | 37'000.00           |                    |
| 21704.3300.48 | Amort. s/rééval. bâtiments des Platanes             | 60'191.70           |                    | 60'191.70           |                    | 60'191.70           |                    | 60'191.70           |                    | 41'565.20           |                    |
| 21704.3910.15 | Imputation interne salaires conciergerie            | 14'824.65           |                    | 14'898.55           |                    | 15'046.35           |                    | 15'194.15           |                    | 15'341.95           |                    |
| 21704.3910.18 | Imputation interne charges sociales conciergerie    | 3'331.35            |                    | 3'346.40            |                    | 3'377.60            |                    | 3'406.10            |                    | 3'437.45            |                    |
| 21704.3930.60 | Imputation interne déchets bâtiment communal        | 2'600.00            |                    | 2'600.00            |                    | 2'600.00            |                    | 2'600.00            |                    | 2'600.00            |                    |
| 21704.4470.00 | Produit des locations Cellules des Platanes         |                     | 2'760.00           |                     | 2'760.00           |                     | 2'760.00           |                     | 2'760.00           |                     | 2'760.00           |
| <b>21705</b>  | <b>Ecole du Platy</b>                               | <b>1'174'348.15</b> | <b>111'760.05</b>  | <b>1'187'759.70</b> | <b>111'760.05</b>  | <b>1'189'593.45</b> | <b>111'760.05</b>  | <b>1'191'399.90</b> | <b>111'760.05</b>  | <b>1'193'235.10</b> | <b>111'760.05</b>  |
| 21705.3101.00 | Matériel de nettoyage des locaux                    | 16'500.00           |                    | 15'000.00           |                    | 15'000.00           |                    | 15'000.00           |                    | 15'000.00           |                    |
| 21705.3120.00 | Chauffage Ecole du Platy                            | 30'000.00           |                    | 30'000.00           |                    | 30'000.00           |                    | 30'000.00           |                    | 30'000.00           |                    |
| 21705.3120.05 | Electricité Ecole du Platy                          | 13'000.00           |                    | 13'000.00           |                    | 13'000.00           |                    | 13'000.00           |                    | 13'000.00           |                    |
| 21705.3120.10 | Eau potable Ecole du Platy                          | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    |
| 21705.3120.15 | Epuration des eaux Ecole du Platy                   | 10'500.00           |                    | 10'500.00           |                    | 10'500.00           |                    | 10'500.00           |                    | 10'500.00           |                    |
| 21705.3130.15 | Prestations de tiers nettoyages Ecole du Platy      | 19'000.00           |                    | 19'000.00           |                    | 19'000.00           |                    | 19'000.00           |                    | 19'000.00           |                    |
| 21705.3134.00 | Assurance incendie, ECAB Ecole du Platy             | 13'920.00           |                    | 13'920.00           |                    | 13'920.00           |                    | 13'920.00           |                    | 13'920.00           |                    |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2          | Libellé MCH2                                      | CHARGES<br>B_2026 | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027 | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028 | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029 | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030 | PRODUITS<br>B_2030 |
|---------------|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 21705.3144.00 | Entretien et réparations du bât. Ecole Platy      | 85'000.00         |                    | 100'000.00        |                    | 100'000.00        |                    | 100'000.00        |                    | 100'000.00        |                    |
| 21705.3144.10 | Equip. halle gym et matériel de sport Ecole Platy | 8'000.00          |                    | 7'000.00          |                    | 7'000.00          |                    | 7'000.00          |                    | 7'000.00          |                    |
| 21705.3300.40 | Amort. Ecole du Platy                             | 661'976.30        |                    | 661'976.30        |                    | 661'976.30        |                    | 661'976.30        |                    | 661'976.30        |                    |
| 21705.3300.48 | Amort. s/rééval. Ecole du Platy                   | 31'855.40         |                    | 31'855.40         |                    | 31'855.40         |                    | 31'855.40         |                    | 31'855.40         |                    |
| 21705.3300.60 | Amort. mobilier et machines bureau Ecole Platy    | 61'140.50         |                    | 61'140.50         |                    | 61'140.50         |                    | 61'140.50         |                    | 61'140.50         |                    |
| 21705.3300.61 | Amort. informatique et tableaux interactifs       | 14'151.55         |                    | 14'151.55         |                    | 14'151.55         |                    | 14'151.55         |                    | 14'151.55         |                    |
| 21705.3300.64 | Amort. Equip. sportifs mobiles Platy              | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    |
| 21705.3910.15 | Imputation interne salaires conciergerie          | 151'875.55        |                    | 152'632.65        |                    | 154'146.90        |                    | 155'661.10        |                    | 157'175.30        |                    |
| 21705.3910.18 | Imputation interne charges sociales conciergerie  | 34'128.85         |                    | 34'283.30         |                    | 34'602.80         |                    | 34'895.05         |                    | 35'216.05         |                    |
| 21705.3930.60 | Imputation interne déchets bâtiment communal      | 7'800.00          |                    | 7'800.00          |                    | 7'800.00          |                    | 7'800.00          |                    | 7'800.00          |                    |
| 21705.4240.30 | Rétribution énergie photovoltaïque Platy          |                   | 3'500.00           |                   | 3'500.00           |                   | 3'500.00           |                   | 3'500.00           |                   | 3'500.00           |
| 21705.4660.00 | Amort. Subv. fédérales Ecole du Platy (-)         |                   | 955.50             |                   | 955.50             |                   | 955.50             |                   | 955.50             |                   | 955.50             |
| 21705.4660.10 | Amort. Subv. cantonales Ecole du Platy (-)        |                   | 42'819.55          |                   | 42'819.55          |                   | 42'819.55          |                   | 42'819.55          |                   | 42'819.55          |
| 21705.4920.00 | Imputation interne des loyers FAEF                |                   | 64'485.00          |                   | 64'485.00          |                   | 64'485.00          |                   | 64'485.00          |                   | 64'485.00          |
| <b>2180</b>   | <b>Accueil de jour</b>                            | <b>202'470.00</b> | <b>56'000.00</b>   | <b>202'770.00</b> | <b>56'000.00</b>   | <b>203'150.00</b> | <b>56'000.00</b>   | <b>203'460.00</b> | <b>56'000.00</b>   | <b>203'760.00</b> | <b>56'000.00</b>   |
| 2180.3010.05  | Salaires responsables devoirs surveillés          | 28'600.00         |                    | 28'900.00         |                    | 29'200.00         |                    | 29'500.00         |                    | 29'800.00         |                    |
| 2180.3010.06  | Salaires surveillants des devoirs                 | 85'000.00         |                    | 85'000.00         |                    | 85'000.00         |                    | 85'000.00         |                    | 85'000.00         |                    |
| 2180.3050.00  | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.       | 2'500.00          |                    | 2'500.00          |                    | 2'550.00          |                    | 2'550.00          |                    | 2'550.00          |                    |
| 2180.3053.00  | Part patronale aux assurances accidents           | 210.00            |                    | 210.00            |                    | 210.00            |                    | 220.00            |                    | 220.00            |                    |
| 2180.3054.00  | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF  | 970.00            |                    | 970.00            |                    | 990.00            |                    | 990.00            |                    | 990.00            |                    |
| 2180.3055.00  | Part patronale à l'assurance IJ maladie           | 190.00            |                    | 190.00            |                    | 200.00            |                    | 200.00            |                    | 200.00            |                    |
| 2180.3612.00  | Frais accueil extrascolaires ERAF Fribourg (DL)   | 50'000.00         |                    | 50'000.00         |                    | 50'000.00         |                    | 50'000.00         |                    | 50'000.00         |                    |
| 2180.3637.00  | Subvention surveillance devoirs                   | 35'000.00         |                    | 35'000.00         |                    | 35'000.00         |                    | 35'000.00         |                    | 35'000.00         |                    |
| 2180.4260.05  | Particip. des parents aux devoirs surveillés      |                   | 56'000.00          |                   | 56'000.00          |                   | 56'000.00          |                   | 56'000.00          |                   | 56'000.00          |
| <b>2190</b>   | <b>Direction et administration des écoles</b>     | <b>448'710.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>453'130.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>457'360.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>461'890.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>466'630.00</b> | <b>0.00</b>        |
| 2190.3000.00  | Jetons Commission scol., ELP et Conseil Parents   | 1'800.00          |                    | 1'800.00          |                    | 1'800.00          |                    | 1'800.00          |                    | 1'800.00          |                    |
| 2190.3000.01  | Jetons délégués Association des CO                | 500.00            |                    | 500.00            |                    | 500.00            |                    | 500.00            |                    | 500.00            |                    |
| 2190.3010.00  | Salaires du personnel Direction et admin.         | 354'000.00        |                    | 357'600.00        |                    | 361'200.00        |                    | 365'000.00        |                    | 369'000.00        |                    |
| 2190.3040.00  | Allocations communales pour enfants               | 8'500.00          |                    | 8'500.00          |                    | 8'500.00          |                    | 8'500.00          |                    | 8'500.00          |                    |
| 2190.3050.00  | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.       | 23'200.00         |                    | 23'500.00         |                    | 23'700.00         |                    | 23'900.00         |                    | 24'200.00         |                    |
| 2190.3052.00  | Part patronale à la caisse de retraite            | 33'600.00         |                    | 34'000.00         |                    | 34'300.00         |                    | 34'700.00         |                    | 35'000.00         |                    |
| 2190.3053.00  | Part patronale aux assurances accidents           | 660.00            |                    | 670.00            |                    | 680.00            |                    | 690.00            |                    | 690.00            |                    |
| 2190.3054.00  | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF  | 9'060.00          |                    | 9'150.00          |                    | 9'250.00          |                    | 9'340.00          |                    | 9'450.00          |                    |
| 2190.3055.00  | Part patronale à l'assurance IJ maladie           | 2'390.00          |                    | 2'410.00          |                    | 2'430.00          |                    | 2'460.00          |                    | 2'490.00          |                    |
| 2190.3109.00  | Autres charges de matériel divers                 | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    |
| 2190.3130.00  | Frais de téléphones des écoles                    | 7'000.00          |                    | 7'000.00          |                    | 7'000.00          |                    | 7'000.00          |                    | 7'000.00          |                    |
| <b>2193</b>   | <b>Manifestations scolaires</b>                   | <b>45'520.00</b>  | <b>2'300.00</b>    | <b>46'000.00</b>  | <b>2'300.00</b>    | <b>46'000.00</b>  | <b>2'300.00</b>    | <b>46'000.00</b>  | <b>2'300.00</b>    | <b>46'000.00</b>  | <b>2'300.00</b>    |
| 2193.3637.00  | Activités culturelles scolaires                   | 45'520.00         |                    | 46'000.00         |                    | 46'000.00         |                    | 46'000.00         |                    | 46'000.00         |                    |
| 2193.4260.00  | Participation parents activités culturelles       |                   | 2'300.00           |                   | 2'300.00           |                   | 2'300.00           |                   | 2'300.00           |                   | 2'300.00           |
| <b>2194</b>   | <b>Sport scolaire facultatif</b>                  | <b>81'980.00</b>  | <b>36'000.00</b>   | <b>82'540.00</b>  | <b>33'000.00</b>   | <b>83'230.00</b>  | <b>33'000.00</b>   | <b>83'790.00</b>  | <b>33'000.00</b>   | <b>84'500.00</b>  | <b>33'000.00</b>   |
| 2194.3010.00  | Salaires des maîtres de sport facultatif          | 55'000.00         |                    | 55'550.00         |                    | 56'100.00         |                    | 56'650.00         |                    | 57'230.00         |                    |
| 2194.3050.00  | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.       | 3'600.00          |                    | 3'600.00          |                    | 3'700.00          |                    | 3'700.00          |                    | 3'800.00          |                    |
| 2194.3053.00  | Part patronale aux assurances accidents           | 100.00            |                    | 100.00            |                    | 110.00            |                    | 110.00            |                    | 110.00            |                    |
| 2194.3054.00  | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF  | 1'410.00          |                    | 1'420.00          |                    | 1'440.00          |                    | 1'450.00          |                    | 1'470.00          |                    |



**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                          | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028   | PRODUITS<br>B_2028  | CHARGES<br>B_2029   | PRODUITS<br>B_2029  | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030  |
|--------------|-------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2194.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie               | 370.00              |                    | 370.00              |                    | 380.00              |                     | 380.00              |                     | 390.00              |                     |
| 2194.3130.00 | Sport scolaire facultatif par tiers yc transport      | 21'500.00           |                    | 21'500.00           |                    | 21'500.00           |                     | 21'500.00           |                     | 21'500.00           |                     |
| 2194.4630.10 | Subv. fédérale J+S sport scolaire facultatif          |                     | 18'000.00          |                     | 15'000.00          |                     | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |
| 2194.4631.15 | Subv. cantonale sport scolaire facultatif             |                     | 18'000.00          |                     | 18'000.00          |                     | 18'000.00           |                     | 18'000.00           |                     | 18'000.00           |
| <b>2195</b>  | <b>Transports scolaires</b>                           | <b>101'500.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>101'500.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>101'500.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>101'500.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>101'500.00</b>   | <b>0.00</b>         |
| 2195.3130.00 | Transports scolaires (y c. transp. piscine/patinoire) | 100'000.00          |                    | 100'000.00          |                    | 100'000.00          |                     | 100'000.00          |                     | 100'000.00          |                     |
| 2195.3130.10 | Location de personnel (externe)                       | 1'500.00            |                    | 1'500.00            |                    | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     |
| <b>22</b>    | <b>Ecoles spécialisées</b>                            | <b>2'065'917.40</b> | <b>0.00</b>        | <b>2'137'000.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>2'207'000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>2'277'000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>2'347'000.00</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>2200</b>  | <b>Ecoles spécialisées</b>                            | <b>2'065'917.40</b> | <b>0.00</b>        | <b>2'137'000.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>2'207'000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>2'277'000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>2'347'000.00</b> | <b>0.00</b>         |
| 2200.3611.10 | Mesures pédago-thérapeutiques privées (DL)            | 91'973.60           |                    | 92'000.00           |                    | 92'000.00           |                     | 92'000.00           |                     | 92'000.00           |                     |
| 2200.3631.00 | Aide aux institutions spécialisées (DL)               | 1'973'943.80        |                    | 2'045'000.00        |                    | 2'115'000.00        |                     | 2'185'000.00        |                     | 2'255'000.00        |                     |
| <b>23</b>    | <b>Formation professionnelle initiale</b>             | <b>171'500.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>171'500.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>171'500.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>171'500.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>171'500.00</b>   | <b>0.00</b>         |
| <b>2300</b>  | <b>Formation professionnelle initiale</b>             | <b>171'500.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>171'500.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>171'500.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>171'500.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>171'500.00</b>   | <b>0.00</b>         |
| 2300.3611.00 | Contribution à l'école professionnelle (DL)           | 165'000.00          |                    | 165'000.00          |                    | 165'000.00          |                     | 165'000.00          |                     | 165'000.00          |                     |
| 2300.3611.10 | Contribution au centre d'information (DL)             | 6'500.00            |                    | 6'500.00            |                    | 6'500.00            |                     | 6'500.00            |                     | 6'500.00            |                     |
| <b>29</b>    | <b>Formations autres</b>                              | <b>146'010.00</b>   | <b>26'500.00</b>   | <b>147'350.00</b>   | <b>26'500.00</b>   | <b>148'690.00</b>   | <b>26'500.00</b>    | <b>149'810.00</b>   | <b>26'500.00</b>    | <b>151'160.00</b>   | <b>26'500.00</b>    |
| <b>2990</b>  | <b>Formations autres</b>                              | <b>146'010.00</b>   | <b>26'500.00</b>   | <b>147'350.00</b>   | <b>26'500.00</b>   | <b>148'690.00</b>   | <b>26'500.00</b>    | <b>149'810.00</b>   | <b>26'500.00</b>    | <b>151'160.00</b>   | <b>26'500.00</b>    |
| 2990.3010.00 | Salaires enseign. cours français accueil migrants     | 105'500.00          |                    | 106'600.00          |                    | 107'700.00          |                     | 108'700.00          |                     | 109'800.00          |                     |
| 2990.3040.00 | Allocations communales pour enfants                   | 3'000.00            |                    | 3'000.00            |                    | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |
| 2990.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.           | 6'900.00            |                    | 7'000.00            |                    | 7'100.00            |                     | 7'100.00            |                     | 7'200.00            |                     |
| 2990.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite                | 10'000.00           |                    | 10'100.00           |                    | 10'200.00           |                     | 10'300.00           |                     | 10'400.00           |                     |
| 2990.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents               | 200.00              |                    | 200.00              |                    | 200.00              |                     | 200.00              |                     | 210.00              |                     |
| 2990.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF      | 2'700.00            |                    | 2'730.00            |                    | 2'760.00            |                     | 2'780.00            |                     | 2'810.00            |                     |
| 2990.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie               | 710.00              |                    | 720.00              |                    | 730.00              |                     | 730.00              |                     | 740.00              |                     |
| 2990.3101.00 | Matériel pédagogique FAEF pour garderie               | 1'000.00            |                    | 1'000.00            |                    | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| 2990.3130.00 | Prestations de la FAEF pour garderie                  | 8'000.00            |                    | 8'000.00            |                    | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     |
| 2990.3637.00 | Participation intégration de migrants et autres       | 8'000.00            |                    | 8'000.00            |                    | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     |
| 2990.4231.00 | Participation cours de français migrants              |                     | 4'000.00           |                     | 4'000.00           |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |
| 2990.4631.00 | Subv. cours français migrants et adultes              |                     | 22'500.00          |                     | 22'500.00          |                     | 22'500.00           |                     | 22'500.00           |                     | 22'500.00           |
| <b>3</b>     | <b>Culture, sports et loisirs</b>                     | <b>5'069'608.83</b> | <b>761'483.95</b>  | <b>5'160'301.03</b> | <b>800'483.95</b>  | <b>5'644'470.98</b> | <b>1'043'196.95</b> | <b>5'817'646.98</b> | <b>1'164'946.95</b> | <b>5'678'261.08</b> | <b>1'009'946.95</b> |
| <b>32</b>    | <b>Culture</b>                                        | <b>2'125'246.52</b> | <b>456'904.50</b>  | <b>2'157'478.37</b> | <b>478'404.50</b>  | <b>2'354'635.37</b> | <b>667'404.50</b>   | <b>2'475'302.37</b> | <b>780'404.50</b>   | <b>2'328'053.37</b> | <b>625'404.50</b>   |
| <b>3210</b>  | <b>Bibliothèque communale</b>                         | <b>451'828.55</b>   | <b>46'500.00</b>   | <b>455'128.55</b>   | <b>46'500.00</b>   | <b>458'628.55</b>   | <b>46'500.00</b>    | <b>462'118.55</b>   | <b>46'500.00</b>    | <b>465'728.55</b>   | <b>46'500.00</b>    |
| 3210.3010.00 | Salaires du personnel bibliothèque                    | 286'000.00          |                    | 288'900.00          |                    | 291'800.00          |                     | 294'700.00          |                     | 297'700.00          |                     |
| 3210.3010.01 | Salaires auxiliaires bibliothèque                     | 18'100.00           |                    | 18'100.00           |                    | 18'100.00           |                     | 18'100.00           |                     | 18'100.00           |                     |
| 3210.3040.00 | Allocations communales pour enfants                   | 4'500.00            |                    | 4'500.00            |                    | 4'500.00            |                     | 4'500.00            |                     | 4'500.00            |                     |
| 3210.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.           | 18'800.00           |                    | 18'900.00           |                    | 19'100.00           |                     | 19'300.00           |                     | 19'500.00           |                     |
| 3210.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite                | 27'200.00           |                    | 27'400.00           |                    | 27'700.00           |                     | 28'000.00           |                     | 28'300.00           |                     |
| 3210.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents               | 710.00              |                    | 710.00              |                    | 720.00              |                     | 720.00              |                     | 730.00              |                     |
| 3210.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF      | 7'320.00            |                    | 7'400.00            |                    | 7'470.00            |                     | 7'540.00            |                     | 7'620.00            |                     |
| 3210.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie               | 1'930.00            |                    | 1'950.00            |                    | 1'970.00            |                     | 1'990.00            |                     | 2'010.00            |                     |
| 3210.3101.00 | Achats de livres pour bibliothèques                   | 53'500.00           |                    | 53'500.00           |                    | 53'500.00           |                     | 53'500.00           |                     | 53'500.00           |                     |
| 3210.3101.10 | Matériel animation biblio et interculturelisme        | 9'000.00            |                    | 9'000.00            |                    | 9'000.00            |                     | 9'000.00            |                     | 9'000.00            |                     |
| 3210.3101.20 | Matériel exploitation et fournitures bibliothèque     | 3'500.00            |                    | 3'500.00            |                    | 3'500.00            |                     | 3'500.00            |                     | 3'500.00            |                     |
| 3210.3150.00 | Entretien et locations machines bureau biblio         | 1'500.00            |                    | 1'500.00            |                    | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                        | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028   | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029   | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030 |
|--------------|-----------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 3210.3159.00 | Entretien du matériel des bibliothèques             | 12'000.00           |                    | 12'000.00           |                    | 12'000.00           |                    | 12'000.00           |                    | 12'000.00           |                    |
| 3210.3300.60 | Amort. mobilier et installations bibliothèque       | 7'768.55            |                    | 7'768.55            |                    | 7'768.55            |                    | 7'768.55            |                    | 7'768.55            |                    |
| 3210.4240.00 | Taxes d'utilisation de la bibliothèque              |                     | 6'500.00           |                     | 6'500.00           |                     | 6'500.00           |                     | 6'500.00           |                     | 6'500.00           |
| 3210.4260.10 | Refacturation personnel bibliothèque (CSVV)         |                     | 8'000.00           |                     | 8'000.00           |                     | 8'000.00           |                     | 8'000.00           |                     | 8'000.00           |
| 3210.4612.10 | Refact. matériel + personnel à l'Assoc. des CO      |                     | 26'000.00          |                     | 26'000.00          |                     | 26'000.00          |                     | 26'000.00          |                     | 26'000.00          |
| 3210.4634.00 | Subvention LORO pour bibliothèque                   |                     | 6'000.00           |                     | 6'000.00           |                     | 6'000.00           |                     | 6'000.00           |                     | 6'000.00           |
| <b>3220</b>  | <b>Musique instrumentale</b>                        | <b>24'000.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>25'000.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>25'000.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>26'000.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>26'000.00</b>    | <b>0.00</b>        |
| 3220.3636.35 | Subsides pour musique instrumentale                 | 24'000.00           |                    | 25'000.00           |                    | 25'000.00           |                    | 26'000.00           |                    | 26'000.00           |                    |
| <b>3221</b>  | <b>Musique chorale et chant</b>                     | <b>19'000.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>20'000.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>21'000.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>21'000.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>21'000.00</b>    | <b>0.00</b>        |
| 3221.3636.35 | Subsides pour chorales et chant                     | 19'000.00           |                    | 20'000.00           |                    | 21'000.00           |                    | 21'000.00           |                    | 21'000.00           |                    |
| <b>3222</b>  | <b>Théâtre</b>                                      | <b>419'477.50</b>   | <b>5'000.00</b>    | <b>420'875.00</b>   | <b>5'000.00</b>    | <b>422'500.00</b>   | <b>5'000.00</b>    | <b>424'125.00</b>   | <b>5'500.00</b>    | <b>426'750.00</b>   | <b>5'500.00</b>    |
| 3222.3632.00 | Particip. à Coriolis Infrastructure (DL) 32,50/hab. | 406'477.50          |                    | 407'875.00          |                    | 409'500.00          |                    | 411'125.00          |                    | 412'750.00          |                    |
| 3222.3636.35 | Subsides pour théâtre                               | 13'000.00           |                    | 13'000.00           |                    | 13'000.00           |                    | 13'000.00           |                    | 14'000.00           |                    |
| 3222.4250.00 | Ventes de billets de spectacles                     |                     | 5'000.00           |                     | 5'000.00           |                     | 5'000.00           |                     | 5'500.00           |                     | 5'500.00           |
| <b>3229</b>  | <b>Espace Nuithonie et Théâtre Equilibre</b>        | <b>779'045.47</b>   | <b>405'404.50</b>  | <b>798'005.82</b>   | <b>426'904.50</b>  | <b>987'005.82</b>   | <b>615'904.50</b>  | <b>1'099'505.82</b> | <b>728'404.50</b>  | <b>944'505.82</b>   | <b>573'404.50</b>  |
| 3229.3134.00 | Assurance incendie, ECAB et mobilier Nuithonie      | 17'500.00           |                    | 17'500.00           |                    | 17'500.00           |                    | 17'500.00           |                    | 17'500.00           |                    |
| 3229.3144.00 | Entretien et réparations du bâtiment Nuithonie      | 12'500.00           |                    | 34'000.00           |                    | 175'000.00          |                    | 287'500.00          |                    | 132'500.00          |                    |
| 3229.3300.43 | Amort. Espace Nuithonie                             | 531'254.45          |                    | 528'714.80          |                    | 576'714.80          |                    | 576'714.80          |                    | 576'714.80          |                    |
| 3229.3300.48 | Amort. s/rééval. Espace Nuithonie                   | 57'528.62           |                    | 57'528.62           |                    | 57'528.62           |                    | 57'528.62           |                    | 57'528.62           |                    |
| 3229.3300.49 | Amort. s/rééval. Théâtre Equilibre                  | 160'262.40          |                    | 160'262.40          |                    | 160'262.40          |                    | 160'262.40          |                    | 160'262.40          |                    |
| 3229.4260.00 | Particip. de Coriolis aux assurances Nuithonie      |                     | 17'500.00          |                     | 17'500.00          |                     | 17'500.00          |                     | 17'500.00          |                     | 17'500.00          |
| 3229.4260.10 | Remboursement entretien du bât. Nuithonie           |                     | 12'500.00          |                     | 34'000.00          |                     | 175'000.00         |                     | 287'500.00         |                     | 132'500.00         |
| 3229.4660.10 | Amort. Subv. cant. Espace Nuithonie (-)             |                     | 101'920.85         |                     | 101'920.85         |                     | 101'920.85         |                     | 101'920.85         |                     | 101'920.85         |
| 3229.4660.20 | Amort. Subv. Coriolis + Communes Nuithonie (-)      |                     | 273'114.05         |                     | 273'114.05         |                     | 321'114.05         |                     | 321'114.05         |                     | 321'114.05         |
| 3229.4660.21 | Amort. Subv. ECAB Espace Nuithonie (-)              |                     | 369.60             |                     | 369.60             |                     | 369.60             |                     | 369.60             |                     | 369.60             |
| <b>3290</b>  | <b>Culture autre</b>                                | <b>430'895.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>437'469.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>439'501.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>441'553.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>443'069.00</b>   | <b>0.00</b>        |
| 3290.3612.90 | Participation promotion culture Agglo (DL)          | 386'895.00          |                    | 393'469.00          |                    | 394'501.00          |                    | 395'553.00          |                    | 396'069.00          |                    |
| 3290.3635.00 | Subsides pour autres activités culturelles          | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    | 21'000.00           |                    | 21'000.00           |                    |
| 3290.3636.00 | Subsides pour le 1er août                           | 18'000.00           |                    | 18'000.00           |                    | 18'000.00           |                    | 18'000.00           |                    | 18'000.00           |                    |
| 3290.3636.15 | Manifestations culturelles communales               | 6'000.00            |                    | 6'000.00            |                    | 7'000.00            |                    | 7'000.00            |                    | 8'000.00            |                    |
| <b>3291</b>  | <b>Commission culturelle</b>                        | <b>1'000.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>1'000.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>1'000.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>1'000.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>1'000.00</b>     | <b>0.00</b>        |
| 3291.3000.00 | Jetons Comm. affaires culturelles                   | 1'000.00            |                    | 1'000.00            |                    | 1'000.00            |                    | 1'000.00            |                    | 1'000.00            |                    |
| <b>34</b>    | <b>Sports et loisirs</b>                            | <b>2'944'362.31</b> | <b>304'579.45</b>  | <b>3'002'822.66</b> | <b>322'079.45</b>  | <b>3'289'835.61</b> | <b>375'792.45</b>  | <b>3'342'344.61</b> | <b>384'542.45</b>  | <b>3'350'207.71</b> | <b>384'542.45</b>  |
| <b>3410</b>  | <b>Sports</b>                                       | <b>573'588.65</b>   | <b>38'060.90</b>   | <b>538'561.05</b>   | <b>58'060.90</b>   | <b>679'461.05</b>   | <b>62'460.90</b>   | <b>673'236.00</b>   | <b>62'460.90</b>   | <b>673'336.00</b>   | <b>62'460.90</b>   |
| 3410.3000.00 | Jetons de présence Commission des sports            | 1'000.00            |                    | 1'000.00            |                    | 1'000.00            |                    | 1'000.00            |                    | 1'000.00            |                    |
| 3410.3120.00 | Chauffage buvette du Platy + vestiaires FC          | 3'000.00            |                    | 15'000.00           |                    | 15'000.00           |                    | 15'000.00           |                    | 15'000.00           |                    |
| 3410.3120.05 | Eclairage des terrains de foot et vestiaires FC     | 13'000.00           |                    | 19'000.00           |                    | 19'000.00           |                    | 19'000.00           |                    | 19'000.00           |                    |
| 3410.3120.10 | Consommation d'eau buvette et vestiaires FC         | 100.00              |                    | 2'100.00            |                    | 2'100.00            |                    | 2'100.00            |                    | 2'100.00            |                    |
| 3410.3120.15 | Epuration eaux buvette et vestiaires FC             | 100.00              |                    | 4'100.00            |                    | 4'100.00            |                    | 4'100.00            |                    | 4'100.00            |                    |
| 3410.3134.00 | Assurance incendie, ECAB buvette et vestiaires      | 480.00              |                    | 1'480.00            |                    | 1'480.00            |                    | 1'480.00            |                    | 1'480.00            |                    |
| 3410.3140.00 | Entretien des terrains de sports                    | 72'000.00           |                    | 70'000.00           |                    | 70'000.00           |                    | 70'000.00           |                    | 70'000.00           |                    |
| 3410.3144.00 | Entretien buvette du Platy et vestiaires FC         | 23'000.00           |                    | 11'000.00           |                    | 11'000.00           |                    | 11'000.00           |                    | 11'000.00           |                    |
| 3410.3300.00 | Amort. Aménag. Places de sport et installations     | 165'240.65          |                    | 196'913.05          |                    | 244'913.05          |                    | 248'588.00          |                    | 248'588.00          |                    |
| 3410.3300.40 | Amort. Buvette du Platy + vestiaires FC             | 7'388.80            |                    | 14'588.80           |                    | 97'388.80           |                    | 97'388.80           |                    | 97'388.80           |                    |
| 3410.3300.48 | Amort. s/rééval. Buvette communale du Platy         | 2'179.20            |                    | 2'179.20            |                    | 2'179.20            |                    | 2'179.20            |                    | 2'179.20            |                    |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                            | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028   | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029   | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030 |
|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 3410.3634.00 | Participation aux Bains de la Motta (2.-/hab.)          | 25'000.00           |                    | 25'100.00           |                    | 25'200.00           |                    | 25'300.00           |                    | 25'400.00           |                    |
| 3410.3636.00 | Promotion du sport                                      | 110'000.00          |                    | 25'000.00           |                    | 35'000.00           |                    | 25'000.00           |                    | 25'000.00           |                    |
| 3410.3636.05 | Participation au programme OpenSunday                   | 22'500.00           |                    | 22'500.00           |                    | 22'500.00           |                    | 22'500.00           |                    | 22'500.00           |                    |
| 3410.3636.06 | Participation au programme MiniMove                     | 32'600.00           |                    | 32'600.00           |                    | 32'600.00           |                    | 32'600.00           |                    | 32'600.00           |                    |
| 3410.3636.10 | Subventions aux sociétés sportives                      | 80'000.00           |                    | 80'000.00           |                    | 80'000.00           |                    | 80'000.00           |                    | 80'000.00           |                    |
| 3410.3636.15 | Subsides pour championnats scolaires                    | 10'000.00           |                    | 10'000.00           |                    | 10'000.00           |                    | 10'000.00           |                    | 10'000.00           |                    |
| 3410.3636.25 | Subsides extraordinaires pour le sport                  | 6'000.00            |                    | 6'000.00            |                    | 6'000.00            |                    | 6'000.00            |                    | 6'000.00            |                    |
| 3410.4470.00 | Location station relais CAD                             |                     | 0.00               |                     | 10'000.00          |                     | 10'000.00          |                     | 10'000.00          |                     | 10'000.00          |
| 3410.4472.10 | Location terrain de foot synthétique                    |                     | 10'000.00          |                     | 10'000.00          |                     | 10'000.00          |                     | 10'000.00          |                     | 10'000.00          |
| 3410.4612.10 | Part de Matran entretien terrain foot synth.            |                     | 5'000.00           |                     | 5'000.00           |                     | 5'000.00           |                     | 5'000.00           |                     | 5'000.00           |
| 3410.4660.10 | Amort. Subv. cantonales infrastr. sportives             |                     | 753.70             |                     | 753.70             |                     | 753.70             |                     | 753.70             |                     | 753.70             |
| 3410.4660.20 | Amort. Subv. Collectivités publ. infrastr. sport.       |                     | 16'000.00          |                     | 20'000.00          |                     | 20'000.00          |                     | 20'000.00          |                     | 20'000.00          |
| 3410.4660.40 | Amort. Subv. LoRo infrastructures sportives             |                     | 6'307.20           |                     | 12'307.20          |                     | 16'707.20          |                     | 16'707.20          |                     | 16'707.20          |
| <b>3411</b>  | <b>Centre sportif</b>                                   | <b>460'946.30</b>   | <b>34'094.95</b>   | <b>480'963.20</b>   | <b>34'094.95</b>   | <b>527'002.95</b>   | <b>34'094.95</b>   | <b>528'027.30</b>   | <b>34'094.95</b>   | <b>529'067.90</b>   | <b>34'094.95</b>   |
| 3411.3101.00 | Matériel de nettoyage des locaux                        | 34'000.00           |                    | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    | 20'000.00           |                    |
| 3411.3120.00 | Chauffage Centre sportif                                | 50'000.00           |                    | 50'000.00           |                    | 50'000.00           |                    | 50'000.00           |                    | 50'000.00           |                    |
| 3411.3120.05 | Electricité Centre sportif                              | 35'000.00           |                    | 35'000.00           |                    | 35'000.00           |                    | 35'000.00           |                    | 35'000.00           |                    |
| 3411.3120.10 | Eau potable Centre sportif                              | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    | 5'500.00            |                    |
| 3411.3120.15 | Epuration des eaux Centre sportif                       | 10'500.00           |                    | 10'500.00           |                    | 10'500.00           |                    | 10'500.00           |                    | 10'500.00           |                    |
| 3411.3132.50 | Etudes développement infrastr. sportives                | 15'000.00           |                    | 15'000.00           |                    | 15'000.00           |                    | 15'000.00           |                    | 15'000.00           |                    |
| 3411.3134.00 | Assurance incendie, ECAB Centre sportif                 | 6'650.00            |                    | 6'650.00            |                    | 6'650.00            |                    | 6'650.00            |                    | 6'650.00            |                    |
| 3411.3137.20 | Impôts et taxes des véhicules (nacelle)                 | 100.00              |                    | 100.00              |                    | 100.00              |                    | 100.00              |                    | 100.00              |                    |
| 3411.3144.00 | Entretien et réparations bât. Centre sportif            | 64'000.00           |                    | 100'000.00          |                    | 100'000.00          |                    | 100'000.00          |                    | 100'000.00          |                    |
| 3411.3144.10 | Equip. halle gym et matériel Centre sportif             | 12'500.00           |                    | 10'000.00           |                    | 10'000.00           |                    | 10'000.00           |                    | 10'000.00           |                    |
| 3411.3300.40 | Amort. bâtiments Centre sportif                         | 30'429.65           |                    | 30'429.65           |                    | 75'429.65           |                    | 75'429.65           |                    | 75'429.65           |                    |
| 3411.3300.48 | Amort. s/rééval. bâtiments Centre sportif               | 76'296.35           |                    | 76'296.35           |                    | 76'296.35           |                    | 76'296.35           |                    | 76'296.35           |                    |
| 3411.3910.15 | Imputation interne salaires conciergerie                | 86'118.20           |                    | 86'547.50           |                    | 87'406.10           |                    | 88'264.70           |                    | 89'123.30           |                    |
| 3411.3910.18 | Imputation interne charges sociales conciergerie        | 19'352.10           |                    | 19'439.70           |                    | 19'620.85           |                    | 19'786.60           |                    | 19'968.60           |                    |
| 3411.3930.60 | Imputation interne déchets bâtiment communal            | 15'500.00           |                    | 15'500.00           |                    | 15'500.00           |                    | 15'500.00           |                    | 15'500.00           |                    |
| 3411.4471.00 | Loyer de l'appartement de service Centre sportif        |                     | 10'200.00          |                     | 10'200.00          |                     | 10'200.00          |                     | 10'200.00          |                     | 10'200.00          |
| 3411.4472.50 | Produit locations des locaux sportifs                   |                     | 20'000.00          |                     | 20'000.00          |                     | 20'000.00          |                     | 20'000.00          |                     | 20'000.00          |
| 3411.4660.08 | Amort. s/rééval. Subv. féd. pour Centre sportif         |                     | 2'250.90           |                     | 2'250.90           |                     | 2'250.90           |                     | 2'250.90           |                     | 2'250.90           |
| 3411.4660.18 | Amort. s/rééval. Subv. cant. pour Centre sportif        |                     | 1'510.65           |                     | 1'510.65           |                     | 1'510.65           |                     | 1'510.65           |                     | 1'510.65           |
| 3411.4660.48 | Amort. s/rééval. Subv. ECAB pour Centre sportif         |                     | 133.40             |                     | 133.40             |                     | 133.40             |                     | 133.40             |                     | 133.40             |
| <b>3420</b>  | <b>Parcs publics, chemins naturels et espaces verts</b> | <b>1'707'788.21</b> | <b>213'173.60</b>  | <b>1'735'808.21</b> | <b>213'673.60</b>  | <b>1'837'717.71</b> | <b>248'986.60</b>  | <b>1'894'857.71</b> | <b>257'736.60</b>  | <b>1'901'006.31</b> | <b>257'736.60</b>  |
| 3420.3010.00 | Salaires des jardiniers                                 | 787'900.00          |                    | 790'800.00          |                    | 798'700.00          |                    | 806'700.00          |                    | 814'700.00          |                    |
| 3420.3040.00 | Allocations communales pour enfants                     | 14'500.00           |                    | 14'500.00           |                    | 14'500.00           |                    | 14'500.00           |                    | 14'500.00           |                    |
| 3420.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.             | 51'700.00           |                    | 51'900.00           |                    | 52'400.00           |                    | 52'900.00           |                    | 53'400.00           |                    |
| 3420.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite                  | 74'800.00           |                    | 75'100.00           |                    | 75'800.00           |                    | 76'600.00           |                    | 77'400.00           |                    |
| 3420.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents                 | 7'360.00            |                    | 7'390.00            |                    | 7'460.00            |                    | 7'540.00            |                    | 7'610.00            |                    |
| 3420.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF        | 20'170.00           |                    | 20'240.00           |                    | 20'450.00           |                    | 20'650.00           |                    | 20'860.00           |                    |
| 3420.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie                 | 5'310.00            |                    | 5'330.00            |                    | 5'380.00            |                    | 5'440.00            |                    | 5'490.00            |                    |
| 3420.3101.00 | Achats matériel et fournitures, sans uniformes          | 13'000.00           |                    | 13'000.00           |                    | 13'000.00           |                    | 13'000.00           |                    | 13'000.00           |                    |
| 3420.3101.20 | Carburant pour véhicules jardiniers                     | 25'000.00           |                    | 25'000.00           |                    | 25'000.00           |                    | 25'000.00           |                    | 25'000.00           |                    |
| 3420.3111.20 | Achats de véhicules et machines jardiniers              | 0.00                |                    | 5'000.00            |                    | 5'000.00            |                    | 5'000.00            |                    | 5'000.00            |                    |



**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                           | CHARGES<br>B_2026 | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027 | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028 | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029 | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030 | PRODUITS<br>B_2030 |
|--------------|--------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3420.3112.00 | Vêtements de travail et uniformes jardiniers           | 11'500.00         |                    | 11'500.00         |                    | 11'500.00         |                    | 11'500.00         |                    | 11'500.00         |                    |
| 3420.3120.05 | Electricité parcs et jardins                           | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    |
| 3420.3120.10 | Consommation d'eau fontaine Cormanon Est               | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    |
| 3420.3132.60 | Appuis techniques et frais d'études pour projets       | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    |
| 3420.3134.20 | Assurances des véhicules et divers jardiniers          | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    |
| 3420.3137.20 | Impôts, taxes et vignettes vhc jardiniers              | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    |
| 3420.3140.00 | Entretien des jardins publics et espaces verts         | 115'500.00        |                    | 110'000.00        |                    | 110'000.00        |                    | 110'000.00        |                    | 110'000.00        |                    |
| 3420.3141.60 | Entretien des chemins naturels                         | 40'000.00         |                    | 40'000.00         |                    | 40'000.00         |                    | 40'000.00         |                    | 40'000.00         |                    |
| 3420.3144.00 | Entretien des locaux des jardiniers                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    |
| 3420.3151.20 | Entretien des véhicules et du matériel jardins         | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    |
| 3420.3169.00 | Location de machines, nacelles et équip.               | 2'500.00          |                    | 2'500.00          |                    | 2'500.00          |                    | 2'500.00          |                    | 2'500.00          |                    |
| 3420.3300.00 | Amort. aménag. Parcs et chemins naturels               | 19'562.60         |                    | 19'562.60         |                    | 106'244.60        |                    | 153'744.60        |                    | 153'744.60        |                    |
| 3420.3300.62 | Amort. véhicules et machines jardins                   | 27'123.90         |                    | 52'123.90         |                    | 57'921.40         |                    | 57'921.40         |                    | 54'440.00         |                    |
| 3420.3910.00 | Imputation interne des salaires pour prestations       | 349'051.41        |                    | 349'051.41        |                    | 349'051.41        |                    | 349'051.41        |                    | 349'051.41        |                    |
| 3420.3910.19 | Imputation interne des charges sociales                | 69'810.30         |                    | 69'810.30         |                    | 69'810.30         |                    | 69'810.30         |                    | 69'810.30         |                    |
| 3420.4240.00 | Prestations de services jardiniers à des tiers         |                   | 12'000.00          |                   | 12'000.00          |                   | 12'000.00          |                   | 12'000.00          |                   | 12'000.00          |
| 3420.4240.10 | Location véhicules jardins et machines à tiers         |                   | 100.00             |                   | 100.00             |                   | 100.00             |                   | 100.00             |                   | 100.00             |
| 3420.4250.20 | Vente de véhicules jardiniers                          |                   | 0.00               |                   | 500.00             |                   | 500.00             |                   | 500.00             |                   | 500.00             |
| 3420.4632.90 | Subvention de l'Agglo 1 arbre 1 enfant                 |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |                   | 1'000.00           |
| 3420.4660.20 | Amort. Subv. Agglo pour espaces verts (-)              |                   | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 29'688.00          |                   | 38'438.00          |                   | 38'438.00          |
| 3420.4660.60 | Amort. Subv. part. de tiers espaces verts (-)          |                   | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 5'625.00           |                   | 5'625.00           |                   | 5'625.00           |
| 3420.4910.00 | Imputation interne des salaires pour prestations       |                   | 166'728.00         |                   | 166'728.00         |                   | 166'728.00         |                   | 166'728.00         |                   | 166'728.00         |
| 3420.4910.19 | Imputation interne des charges sociales                |                   | 33'345.60          |                   | 33'345.60          |                   | 33'345.60          |                   | 33'345.60          |                   | 33'345.60          |
| <b>3421</b>  | <b>Loisirs, camps et colonies</b>                      | <b>21'500.00</b>  | <b>9'500.00</b>    | <b>21'500.00</b>  | <b>9'500.00</b>    | <b>21'500.00</b>  | <b>9'500.00</b>    | <b>21'500.00</b>  | <b>9'500.00</b>    | <b>21'500.00</b>  | <b>9'500.00</b>    |
| 3421.3636.05 | Dons extraordinaires sociétés locales                  | 2'500.00          |                    | 2'500.00          |                    | 2'500.00          |                    | 2'500.00          |                    | 2'500.00          |                    |
| 3421.3636.10 | Subsides aux scouts et colonies de vacances            | 19'000.00         |                    | 19'000.00         |                    | 19'000.00         |                    | 19'000.00         |                    | 19'000.00         |                    |
| 3421.4702.00 | Part. Paroisse colonies de vacances                    |                   | 9'500.00           |                   | 9'500.00           |                   | 9'500.00           |                   | 9'500.00           |                   | 9'500.00           |
| <b>3422</b>  | <b>Ludothèque</b>                                      | <b>32'100.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>32'420.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>32'820.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>33'130.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>33'440.00</b>  | <b>0.00</b>        |
| 3422.3010.00 | Salaires du personnel de la ludothèque                 | 29'200.00         |                    | 29'500.00         |                    | 29'800.00         |                    | 30'100.00         |                    | 30'400.00         |                    |
| 3422.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.            | 1'900.00          |                    | 1'900.00          |                    | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    |
| 3422.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents                | 50.00             |                    | 60.00             |                    | 60.00             |                    | 60.00             |                    | 60.00             |                    |
| 3422.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF       | 750.00            |                    | 760.00            |                    | 760.00            |                    | 770.00            |                    | 780.00            |                    |
| 3422.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie                | 200.00            |                    | 200.00            |                    | 200.00            |                    | 200.00            |                    | 200.00            |                    |
| <b>3423</b>  | <b>Pavillon des jeunes (centre d'animation + DOJO)</b> | <b>89'471.85</b>  | 750.00             | 87'576.15         | 750.00             | 89'285.95         | 750.00             | 89'492.65         | 750.00             | 89'702.65         | <b>750.00</b>      |
| 3423.3120.00 | Chauffage DOJO                                         | 16'000.00         |                    | 16'000.00         |                    | 16'000.00         |                    | 16'000.00         |                    | 16'000.00         |                    |
| 3423.3120.10 | Eau potable DOJO                                       | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    |
| 3423.3120.15 | Epuration des eaux DOJO                                | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    | 2'000.00          |                    |
| 3423.3134.00 | Assurance incendie, ECAB DOJO                          | 1'050.00          |                    | 1'050.00          |                    | 1'050.00          |                    | 1'050.00          |                    | 1'050.00          |                    |
| 3423.3144.00 | Entretien et réparations du bâtiment DOJO              | 15'000.00         |                    | 13'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    | 10'000.00         |                    |
| 3423.3300.40 | Amortissements DOJO et pavillon                        | 32'039.45         |                    | 32'039.45         |                    | 36'539.45         |                    | 36'539.45         |                    | 36'539.45         |                    |
| 3423.3910.15 | Imputation interne salaires conciergerie               | 17'377.40         |                    | 17'464.05         |                    | 17'637.30         |                    | 17'810.55         |                    | 17'983.80         |                    |
| 3423.3910.18 | Imputation interne charges sociales conciergerie       | 3'905.00          |                    | 3'922.65          |                    | 3'959.20          |                    | 3'992.65          |                    | 4'029.40          |                    |
| 3423.3930.60 | Imputation interne déchets bâtiment communal           | 100.00            |                    | 100.00            |                    | 100.00            |                    | 100.00            |                    | 100.00            |                    |
| 3423.4660.60 | Amort. Subv. de tiers DOJO et pavillon (-)             |                   | 750.00             |                   | 750.00             |                   | 750.00             |                   | 750.00             |                   | 750.00             |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                          | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028   | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029   | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030 |
|--------------|-------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| <b>3424</b>  | <b>Pavillon accueil et animation Le Milieu V-Vert</b> | <b>56'787.30</b>    | <b>0.00</b>        | <b>75'814.05</b>    | <b>0.00</b>        | <b>56'867.95</b>    | <b>0.00</b>        | <b>56'920.95</b>    | <b>0.00</b>        | <b>56'974.85</b>    | <b>0.00</b>        |
| 3424.3101.00 | Matériel de nettoyage des locaux                      | 500.00              |                    | 500.00              |                    | 500.00              |                    | 500.00              |                    | 500.00              |                    |
| 3424.3120.00 | Chauffage pavillon Le Milieu                          | 6'000.00            |                    | 6'000.00            |                    | 6'000.00            |                    | 6'000.00            |                    | 6'000.00            |                    |
| 3424.3120.05 | Electricité pavillon Le Milieu                        | 1'500.00            |                    | 1'500.00            |                    | 1'500.00            |                    | 1'500.00            |                    | 1'500.00            |                    |
| 3424.3120.10 | Eau potable pavillon Le Milieu                        | 750.00              |                    | 750.00              |                    | 750.00              |                    | 750.00              |                    | 750.00              |                    |
| 3424.3120.15 | Epuration des eaux pavillon Le Milieu                 | 1'200.00            |                    | 1'200.00            |                    | 1'200.00            |                    | 1'200.00            |                    | 1'200.00            |                    |
| 3424.3134.00 | Assurance incendie, ECAB Le Milieu                    | 710.00              |                    | 710.00              |                    | 710.00              |                    | 710.00              |                    | 710.00              |                    |
| 3424.3144.00 | Entretien et réparations du bâtiment Le Milieu        | 11'000.00           |                    | 30'000.00           |                    | 11'000.00           |                    | 11'000.00           |                    | 11'000.00           |                    |
| 3424.3300.40 | Amortissements Le Milieu                              | 26'165.45           |                    | 26'165.45           |                    | 26'165.45           |                    | 26'165.45           |                    | 26'165.45           |                    |
| 3424.3910.15 | Imputation interne salaires conciergerie              | 4'459.70            |                    | 4'481.90            |                    | 4'526.40            |                    | 4'570.85            |                    | 4'615.30            |                    |
| 3424.3910.18 | Imputation interne charges sociales conciergerie      | 1'002.15            |                    | 1'006.70            |                    | 1'016.10            |                    | 1'024.65            |                    | 1'034.10            |                    |
| 3424.3930.60 | Imputation interne déchets bâtiment communal          | 3'500.00            |                    | 3'500.00            |                    | 3'500.00            |                    | 3'500.00            |                    | 3'500.00            |                    |
| <b>3425</b>  | <b>Cabane du Platy</b>                                | <b>2'180.00</b>     | <b>9'000.00</b>    | <b>30'180.00</b>    | <b>6'000.00</b>    | <b>45'180.00</b>    | <b>20'000.00</b>   | <b>45'180.00</b>    | <b>20'000.00</b>   | <b>45'180.00</b>    | <b>20'000.00</b>   |
| 3425.3134.00 | Assurance incendie, ECAB Cabane du Platy              | 180.00              |                    | 180.00              |                    | 180.00              |                    | 180.00              |                    | 180.00              |                    |
| 3425.3144.00 | Entretien et réparations de la Cabane                 | 2'000.00            |                    | 20'000.00           |                    | 2'000.00            |                    | 2'000.00            |                    | 2'000.00            |                    |
| 3425.3300.40 | Amort. Cabane du Platy                                | 0.00                |                    | 10'000.00           |                    | 43'000.00           |                    | 43'000.00           |                    | 43'000.00           |                    |
| 3425.4472.00 | Location de la Cabane du Platy                        |                     | 9'000.00           |                     | 6'000.00           |                     | 20'000.00          |                     | 20'000.00          |                     | 20'000.00          |
| <b>4</b>     | <b>Santé</b>                                          | <b>7'102'371.60</b> | <b>758'885.00</b>  | <b>7'154'571.70</b> | <b>758'885.00</b>  | <b>7'328'697.70</b> | <b>812'669.70</b>  | <b>7'486'271.70</b> | <b>818'669.70</b>  | <b>7'907'767.70</b> | <b>836'669.70</b>  |
| <b>41</b>    | <b>Hôpitaux, établissements médico-sociaux</b>        | <b>4'888'291.30</b> | <b>678'885.00</b>  | <b>4'858'648.70</b> | <b>678'885.00</b>  | <b>4'916'547.70</b> | <b>732'669.70</b>  | <b>4'965'659.70</b> | <b>738'669.70</b>  | <b>5'259'744.70</b> | <b>756'669.70</b>  |
| <b>4110</b>  | <b>Hôpitaux (DL)</b>                                  | <b>79'458.40</b>    | <b>0.00</b>        | <b>80'000.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>80'000.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>80'000.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>80'000.00</b>    | <b>0.00</b>        |
| 4110.3611.00 | Contribution aux coûts résiduels des soins            | 79'458.40           |                    | 80'000.00           |                    | 80'000.00           |                    | 80'000.00           |                    | 80'000.00           |                    |
| <b>4120</b>  | <b>EMS et foyers pour personnes âgées (DL)</b>        | <b>4'108'933.20</b> | <b>0.00</b>        | <b>4'072'749.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>4'118'648.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>4'119'760.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>4'413'845.00</b> | <b>0.00</b>        |
| 4120.3612.30 | Part frais financiers des homes-CODEMS                | 1'658'649.95        |                    | 1'638'186.00        |                    | 1'673'898.00        |                    | 1'654'307.00        |                    | 1'927'567.00        |                    |
| 4120.3612.32 | Part aux frais de coordination des homes              | 82'859.70           |                    | 82'874.00           |                    | 84'027.00           |                    | 84'706.00           |                    | 85'494.00           |                    |
| 4120.3612.40 | Part aux frais du Home médicalisé Sarine (RSS)        | 45'481.40           |                    | 10'978.00           |                    | 0.00                |                    | 0.00                |                    | 0.00                |                    |
| 4120.3631.00 | Part aux frais d'accompagnement dans les EMS          | 2'311'328.15        |                    | 2'330'000.00        |                    | 2'350'000.00        |                    | 2'370'000.00        |                    | 2'390'000.00        |                    |
| 4120.3632.00 | Part aux frais de Passepartout                        | 10'614.00           |                    | 10'711.00           |                    | 10'723.00           |                    | 10'747.00           |                    | 10'784.00           |                    |
| <b>4121</b>  | <b>Résidence Les Martinets</b>                        | <b>699'899.70</b>   | <b>678'885.00</b>  | <b>705'899.70</b>   | <b>678'885.00</b>  | <b>717'899.70</b>   | <b>732'669.70</b>  | <b>765'899.70</b>   | <b>738'669.70</b>  | <b>765'899.70</b>   | <b>756'669.70</b>  |
| 4121.3120.05 | Electricité Les Martinets (garanties d'origine)       | 2'500.00            |                    | 2'500.00            |                    | 2'500.00            |                    | 2'500.00            |                    | 2'500.00            |                    |
| 4121.3134.00 | Assurance incendie, ECAB Les Martinets                | 32'500.00           |                    | 32'500.00           |                    | 32'500.00           |                    | 32'500.00           |                    | 32'500.00           |                    |
| 4121.3300.40 | Amort. Résidence Les Martinets                        | 602'279.65          |                    | 608'279.65          |                    | 620'279.65          |                    | 668'279.65          |                    | 668'279.65          |                    |
| 4121.3300.48 | Amort. s/rééval. Résidence Les Martinets              | 62'620.05           |                    | 62'620.05           |                    | 62'620.05           |                    | 62'620.05           |                    | 62'620.05           |                    |
| 4121.4260.00 | Rembt primes d'assurances et élect. Martinets         |                     | 35'000.00          |                     | 35'000.00          |                     | 35'000.00          |                     | 35'000.00          |                     | 35'000.00          |
| 4121.4660.10 | Amort. Subv. cantonales Les Martinets (-)             |                     | 3'045.00           |                     | 3'045.00           |                     | 3'045.00           |                     | 3'045.00           |                     | 3'045.00           |
| 4121.4660.40 | Amort. Subv. Entr. publiques Les Martinets (-)        |                     | 3'777.75           |                     | 3'777.75           |                     | 3'777.75           |                     | 3'777.75           |                     | 3'777.75           |
| 4121.4660.50 | Amort. Subv. CODEMS Les Martinets (-)                 |                     | 637'062.25         |                     | 637'062.25         |                     | 690'846.95         |                     | 696'846.95         |                     | 714'846.95         |
| <b>42</b>    | <b>Soins ambulatoires (DL)</b>                        | <b>2'064'980.30</b> | <b>0.00</b>        | <b>2'146'823.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>2'263'050.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>2'371'512.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>2'498'923.00</b> | <b>0.00</b>        |
| <b>4210</b>  | <b>Soins ambulatoires (DL)</b>                        | <b>1'885'306.15</b> | <b>0.00</b>        | <b>1'976'914.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>2'089'926.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>2'192'590.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>2'314'372.00</b> | <b>0.00</b>        |
| 4210.3000.00 | Jetons des délégués médico-sociaux                    | 700.00              |                    | 700.00              |                    | 700.00              |                    | 700.00              |                    | 700.00              |                    |
| 4210.3612.02 | Contribution service puériculture (4.- /hab.2026)     | 50'000.00           |                    | 50'200.00           |                    | 50'400.00           |                    | 50'600.00           |                    | 50'800.00           |                    |
| 4210.3612.10 | Part aide et soins à domicile (SASDS)                 | 900'256.95          |                    | 934'555.00          |                    | 990'367.00          |                    | 1'035'831.00        |                    | 1'100'340.00        |                    |
| 4210.3612.11 | Part aux indemnités forfaitaires                      | 934'349.20          |                    | 991'459.00          |                    | 1'048'459.00        |                    | 1'105'459.00        |                    | 1'162'532.00        |                    |
| <b>4220</b>  | <b>Services de sauvetage (DL)</b>                     | <b>179'674.15</b>   | <b>0.00</b>        | <b>169'909.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>173'124.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>178'922.00</b>   | <b>0.00</b>        | <b>184'551.00</b>   | <b>0.00</b>        |
| 4220.3612.10 | Contribution au service d'ambulances SAS              | 179'674.15          |                    | 169'909.00          |                    | 173'124.00          |                    | 178'922.00          |                    | 184'551.00          |                    |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                        | CHARGES<br>B_2026    | PRODUITS<br>B_2026  | CHARGES<br>B_2027    | PRODUITS<br>B_2027  | CHARGES<br>B_2028    | PRODUITS<br>B_2028  | CHARGES<br>B_2029    | PRODUITS<br>B_2029  | CHARGES<br>B_2030    | PRODUITS<br>B_2030  |
|--------------|-----------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>43</b>    | <b>Prévention</b>                                   | <b>149'100.00</b>    | <b>80'000.00</b>    | <b>149'100.00</b>    | <b>80'000.00</b>    | <b>149'100.00</b>    | <b>80'000.00</b>    | <b>149'100.00</b>    | <b>80'000.00</b>    | <b>149'100.00</b>    | <b>80'000.00</b>    |
| <b>4330</b>  | <b>Service médical des écoles</b>                   | <b>147'600.00</b>    | <b>80'000.00</b>    | <b>147'600.00</b>    | <b>80'000.00</b>    | <b>147'600.00</b>    | <b>80'000.00</b>    | <b>147'600.00</b>    | <b>80'000.00</b>    | <b>147'600.00</b>    | <b>80'000.00</b>    |
| 4330.3611.00 | Service médico-scolaire                             | 1'600.00             |                     | 1'600.00             |                     | 1'600.00             |                     | 1'600.00             |                     | 1'600.00             |                     |
| 4330.3611.10 | Service dentaire scolaire (DL)                      | 80'000.00            |                     | 80'000.00            |                     | 80'000.00            |                     | 80'000.00            |                     | 80'000.00            |                     |
| 4330.3611.15 | Service dentaire scolaire : loc. cabines mobiles    | 8'000.00             |                     | 8'000.00             |                     | 8'000.00             |                     | 8'000.00             |                     | 8'000.00             |                     |
| 4330.3637.00 | Subvention aux soins dentaires privés               | 30'000.00            |                     | 30'000.00            |                     | 30'000.00            |                     | 30'000.00            |                     | 30'000.00            |                     |
| 4330.3637.10 | Subvention aux soins dentaires scolaires            | 28'000.00            |                     | 28'000.00            |                     | 28'000.00            |                     | 28'000.00            |                     | 28'000.00            |                     |
| 4330.4260.00 | Soins dentaires refacturés                          |                      | 80'000.00           |                      | 80'000.00           |                      | 80'000.00           |                      | 80'000.00           |                      | 80'000.00           |
| <b>4340</b>  | <b>Contrôle des denrées alimentaires</b>            | <b>1'500.00</b>      | <b>0.00</b>         | <b>1'500.00</b>      | <b>0.00</b>         | <b>1'500.00</b>      | <b>0.00</b>         | <b>1'500.00</b>      | <b>0.00</b>         | <b>1'500.00</b>      | <b>0.00</b>         |
| 4340.3132.00 | Frais de contrôle des champignons (DL)              | 1'500.00             |                     | 1'500.00             |                     | 1'500.00             |                     | 1'500.00             |                     | 1'500.00             |                     |
| <b>5</b>     | <b>Prévoyance sociale</b>                           | <b>17'314'030.20</b> | <b>3'092'858.50</b> | <b>17'349'160.10</b> | <b>3'092'170.40</b> | <b>17'400'975.10</b> | <b>3'112'170.40</b> | <b>17'471'490.10</b> | <b>3'112'170.40</b> | <b>17'267'717.10</b> | <b>3'112'170.40</b> |
| <b>51</b>    | <b>Maladie et accidents</b>                         | <b>3'500.00</b>      | <b>25'000.00</b>    | <b>3'500.00</b>      | <b>25'000.00</b>    | <b>3'500.00</b>      | <b>25'000.00</b>    | <b>3'500.00</b>      | <b>25'000.00</b>    | <b>3'500.00</b>      | <b>25'000.00</b>    |
| <b>5110</b>  | <b>Assurance maladie (DL)</b>                       | <b>3'500.00</b>      | <b>25'000.00</b>    | <b>3'500.00</b>      | <b>25'000.00</b>    | <b>3'500.00</b>      | <b>25'000.00</b>    | <b>3'500.00</b>      | <b>25'000.00</b>    | <b>3'500.00</b>      | <b>25'000.00</b>    |
| 5110.3130.60 | Frais récupération primes assur. maladie            | 3'500.00             |                     | 3'500.00             |                     | 3'500.00             |                     | 3'500.00             |                     | 3'500.00             |                     |
| 5110.4260.00 | Récupération primes assurance maladie               |                      | 25'000.00           |                      | 25'000.00           |                      | 25'000.00           |                      | 25'000.00           |                      | 25'000.00           |
| <b>52</b>    | <b>Invalidité (DL)</b>                              | <b>4'158'632.10</b>  | <b>0.00</b>         | <b>4'230'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>4'302'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>4'374'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>4'446'000.00</b>  | <b>0.00</b>         |
| <b>5220</b>  | <b>Prestations complémentaires AI (DL)</b>          | <b>437'932.80</b>    | <b>0.00</b>         | <b>440'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>442'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>444'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>446'000.00</b>    | <b>0.00</b>         |
| 5220.3631.00 | Part. aux prestations complément. AI (DL)           | 437'932.80           |                     | 440'000.00           |                     | 442'000.00           |                     | 444'000.00           |                     | 446'000.00           |                     |
| <b>5230</b>  | <b>Prestations aux invalides (DL)</b>               | <b>3'720'699.30</b>  | <b>0.00</b>         | <b>3'790'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>3'860'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>3'930'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>4'000'000.00</b>  | <b>0.00</b>         |
| 5230.3631.00 | Part. aux institutions spécialisées (DL)            | 3'720'699.30         |                     | 3'790'000.00         |                     | 3'860'000.00         |                     | 3'930'000.00         |                     | 4'000'000.00         |                     |
| <b>53</b>    | <b>Vielliesse et survivants</b>                     | <b>856'714.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>833'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>771'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>737'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>426'000.00</b>    | <b>0.00</b>         |
| <b>5310</b>  | <b>Assurance vieillesse et survivants (DL)</b>      | <b>115'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>115'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>115'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>115'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>115'000.00</b>    | <b>0.00</b>         |
| 5310.3631.00 | Contrib. à l'AVS personnes sans activité lucrative  | 115'000.00           |                     | 115'000.00           |                     | 115'000.00           |                     | 115'000.00           |                     | 115'000.00           |                     |
| <b>5320</b>  | <b>Prestations complémentaires AVS (DL)</b>         | <b>607'214.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>608'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>609'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>610'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>311'000.00</b>    | <b>0.00</b>         |
| 5320.3631.00 | Part. aux prestations complément. AVS (DL)          | 607'214.00           |                     | 608'000.00           |                     | 609'000.00           |                     | 610'000.00           |                     | 311'000.00           |                     |
| <b>5330</b>  | <b>Prestations aux retraités</b>                    | <b>134'500.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>110'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>47'000.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>12'000.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| 5330.3064.00 | Rentes transitoires (Ponts AVS du personnel)        | 134'500.00           |                     | 110'000.00           |                     | 47'000.00            |                     | 12'000.00            |                     | 0.00                 |                     |
| <b>54</b>    | <b>Famille et jeunesse</b>                          | <b>5'587'612.00</b>  | <b>648'060.40</b>   | <b>5'594'392.10</b>  | <b>645'450.40</b>   | <b>5'613'032.10</b>  | <b>645'450.40</b>   | <b>5'621'862.10</b>  | <b>645'450.40</b>   | <b>5'635'912.10</b>  | <b>645'450.40</b>   |
| <b>5410</b>  | <b>Allocations familiales (DL)</b>                  | <b>75'749.90</b>     | <b>0.00</b>         | <b>77'800.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>79'800.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>81'800.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>83'800.00</b>     | <b>0.00</b>         |
| 5410.3631.00 | Contrib. aux AF personnes sans activité lucrative   | 75'749.90            |                     | 77'800.00            |                     | 79'800.00            |                     | 81'800.00            |                     | 83'800.00            |                     |
| <b>5430</b>  | <b>Avance et recouvrement pensions alimentaires</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| 5430.3631.00 | Contributions d'entretien non récupérées (DL)       | 0.00                 |                     | 0.00                 |                     | 0.00                 |                     | 0.00                 |                     | 0.00                 |                     |
| <b>5450</b>  | <b>Curatelles, prestations aux familles, APEA</b>   | <b>1'178'880.00</b>  | <b>175'000.00</b>   | <b>1'190'610.00</b>  | <b>175'000.00</b>   | <b>1'202'250.00</b>  | <b>175'000.00</b>   | <b>1'214'080.00</b>  | <b>175'000.00</b>   | <b>1'226'130.00</b>  | <b>175'000.00</b>   |
| 5450.3010.00 | Salaires du personnel des curatelles                | 972'500.00           |                     | 982'300.00           |                     | 992'000.00           |                     | 1'002'000.00         |                     | 1'012'000.00         |                     |
| 5450.3040.00 | Allocations communales pour enfants                 | 12'000.00            |                     | 12'000.00            |                     | 12'000.00            |                     | 12'000.00            |                     | 12'000.00            |                     |
| 5450.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.         | 63'800.00            |                     | 64'400.00            |                     | 65'100.00            |                     | 65'700.00            |                     | 66'400.00            |                     |
| 5450.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite              | 92'300.00            |                     | 93'300.00            |                     | 94'200.00            |                     | 95'100.00            |                     | 96'100.00            |                     |
| 5450.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents             | 1'830.00             |                     | 1'840.00             |                     | 1'860.00             |                     | 1'880.00             |                     | 1'900.00             |                     |
| 5450.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF    | 24'900.00            |                     | 25'150.00            |                     | 25'400.00            |                     | 25'650.00            |                     | 25'910.00            |                     |
| 5450.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie             | 6'550.00             |                     | 6'620.00             |                     | 6'690.00             |                     | 6'750.00             |                     | 6'820.00             |                     |
| 5450.3130.00 | Emoluments curatelles externes                      | 2'000.00             |                     | 2'000.00             |                     | 2'000.00             |                     | 2'000.00             |                     | 2'000.00             |                     |
| 5450.3132.50 | Supervisions d'équipe et individuelles              | 3'000.00             |                     | 3'000.00             |                     | 3'000.00             |                     | 3'000.00             |                     | 3'000.00             |                     |
| 5450.4210.00 | Recettes gestion dossiers des pupilles              |                      | 160'000.00          |                      | 160'000.00          |                      | 160'000.00          |                      | 160'000.00          |                      | 160'000.00          |
| 5450.4612.10 | Participation de la Commune de Matran               |                      | 15'000.00           |                      | 15'000.00           |                      | 15'000.00           |                      | 15'000.00           |                      | 15'000.00           |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2          | Libellé MCH2                                       | CHARGES<br>B_2026 | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027 | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028 | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029 | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030 | PRODUITS<br>B_2030 |
|---------------|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 5451          | Structures d'accueil extrafamilial de jour         | 4'332'982.10      | 473'060.40         | 4'325'982.10      | 470'450.40         | 4'330'982.10      | 470'450.40         | 4'325'982.10      | 470'450.40         | 4'325'982.10      | 470'450.40         |
| 54510         | Structures d'accueil extrafamilial de jour         | 4'213'965.40      | 381'965.40         | 4'213'965.40      | 381'965.40         | 4'218'965.40      | 381'965.40         | 4'213'965.40      | 381'965.40         | 4'213'965.40      | 381'965.40         |
| 54510.3132.00 | Etude des besoins accueil extra-familial           | 0.00              |                    | 0.00              |                    | 5'000.00          |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    |
| 54510.3635.00 | Subvention aux écoles maternelles (DL)             | 87'000.00         |                    | 87'000.00         |                    | 87'000.00         |                    | 87'000.00         |                    | 87'000.00         |                    |
| 54510.3635.10 | Participation crèches conventionnées (DL)          | 400'000.00        |                    | 400'000.00        |                    | 400'000.00        |                    | 400'000.00        |                    | 400'000.00        |                    |
| 54510.3635.20 | Dons aux institutions petite enfance               | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    | 8'000.00          |                    |
| 54510.3636.00 | Subvention Fondation pour les AEF (DL)             | 3'200'000.00      |                    | 3'200'000.00      |                    | 3'200'000.00      |                    | 3'200'000.00      |                    | 3'200'000.00      |                    |
| 54510.3636.15 | Subvention Mamans de jour Famiya (DL)              | 137'000.00        |                    | 137'000.00        |                    | 137'000.00        |                    | 137'000.00        |                    | 137'000.00        |                    |
| 54510.3920.00 | Imputation interne des loyers FAEF                 | 381'965.40        |                    | 381'965.40        |                    | 381'965.40        |                    | 381'965.40        |                    | 381'965.40        |                    |
| 54510.4470.00 | Location des locaux pour les AEF                   |                   | 381'965.40         |                   | 381'965.40         |                   | 381'965.40         |                   | 381'965.40         |                   | 381'965.40         |
| 54511         | Crèche des Cerisiers (Dailles)                     | 119'016.70        | 91'095.00          | 112'016.70        | 88'485.00          | 112'016.70        | 88'485.00          | 112'016.70        | 88'485.00          | 112'016.70        | 88'485.00          |
| 54511.3120.00 | Chauffage PPE Crèche des Cerisiers                 | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    |
| 54511.3120.05 | Electricité Crèche des Cerisiers                   | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    |
| 54511.3134.00 | Assurance incendie, ECAB Crèche des Cerisiers      | 4'000.00          |                    | 4'000.00          |                    | 4'000.00          |                    | 4'000.00          |                    | 4'000.00          |                    |
| 54511.3144.00 | Entretien et réparations Crèche Cerisiers (yc PPE) | 49'000.00         |                    | 42'000.00         |                    | 42'000.00         |                    | 42'000.00         |                    | 42'000.00         |                    |
| 54511.3160.00 | Location Place de jeux extérieure Crèche Cerisiers | 2'700.00          |                    | 2'700.00          |                    | 2'700.00          |                    | 2'700.00          |                    | 2'700.00          |                    |
| 54511.3300.40 | Amort. bâtiment Crèche des Cerisiers               | 37'369.95         |                    | 37'369.95         |                    | 37'369.95         |                    | 37'369.95         |                    | 37'369.95         |                    |
| 54511.3300.60 | Amort. mobilier et installations Crèche Cerisiers  | 14'946.75         |                    | 14'946.75         |                    | 14'946.75         |                    | 14'946.75         |                    | 14'946.75         |                    |
| 54511.4660.00 | Amort. Subv. fédérales Crèche Cerisiers            |                   | 5'220.00           |                   | 2'610.00           |                   | 2'610.00           |                   | 2'610.00           |                   | 2'610.00           |
| 54511.4660.10 | Amort. Subv. cantonales Crèche Cerisiers           |                   | 5'550.00           |                   | 5'550.00           |                   | 5'550.00           |                   | 5'550.00           |                   | 5'550.00           |
| 54511.4920.00 | Imputation interne des loyers FAEF                 |                   | 80'325.00          |                   | 80'325.00          |                   | 80'325.00          |                   | 80'325.00          |                   | 80'325.00          |
| 55            | Chômage                                            | 611'139.50        | 16'780.00          | 611'935.00        | 16'780.00          | 612'860.00        | 16'780.00          | 613'785.00        | 16'780.00          | 614'710.00        | 16'780.00          |
| 5591          | Office communal du travail VSG                     | 594'359.50        | 0.00               | 595'155.00        | 0.00               | 596'080.00        | 0.00               | 597'005.00        | 0.00               | 597'930.00        | 0.00               |
| 5591.3010.00  | Salaires du personnel auxilliaire (PAR) VSG        | 320'000.00        |                    | 320'000.00        |                    | 320'000.00        |                    | 320'000.00        |                    | 320'000.00        |                    |
| 5591.3050.00  | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.        | 21'000.00         |                    | 21'000.00         |                    | 21'000.00         |                    | 21'000.00         |                    | 21'000.00         |                    |
| 5591.3052.00  | Part patronale à la caisse de retraite             | 4'000.00          |                    | 4'000.00          |                    | 4'000.00          |                    | 4'000.00          |                    | 4'000.00          |                    |
| 5591.3053.00  | Part patronale aux assurances accidents            | 3'290.00          |                    | 3'290.00          |                    | 3'290.00          |                    | 3'290.00          |                    | 3'290.00          |                    |
| 5591.3054.00  | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF   | 8'190.00          |                    | 8'190.00          |                    | 8'190.00          |                    | 8'190.00          |                    | 8'190.00          |                    |
| 5591.3101.00  | Développement Projet Job                           | 1'500.00          |                    | 1'500.00          |                    | 1'500.00          |                    | 1'500.00          |                    | 1'500.00          |                    |
| 5591.3130.00  | Encadrement Ritec et REPER - VSG (voir 5596)       | 0.00              |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    |
| 5591.3611.00  | Participation aux mesures LEMT                     | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    |
| 5591.3631.00  | Participation au fonds de l'emploi (DL) 18.50/hab. | 231'379.50        |                    | 232'175.00        |                    | 233'100.00        |                    | 234'025.00        |                    | 234'950.00        |                    |
| 5591.4260.00  | Refacturation du personnel VSG                     |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |
| 5591.4631.00  | Participation cantonale Projet job                 |                   | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 0.00               |
| 5596          | Office communal du travail Matran                  | 16'780.00         | 16'780.00          | 16'780.00         | 16'780.00          | 16'780.00         | 16'780.00          | 16'780.00         | 16'780.00          | 16'780.00         | 16'780.00          |
| 5596.3010.00  | Salaires du personnel auxilliaire (PAR) Matran     | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    |
| 5596.3050.00  | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.        | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    |
| 5596.3052.00  | Part patronale à la caisse de retraite             | 250.00            |                    | 250.00            |                    | 250.00            |                    | 250.00            |                    | 250.00            |                    |
| 5596.3053.00  | Part patronale aux assurances accidents            | 150.00            |                    | 150.00            |                    | 150.00            |                    | 150.00            |                    | 150.00            |                    |
| 5596.3054.00  | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF   | 380.00            |                    | 380.00            |                    | 380.00            |                    | 380.00            |                    | 380.00            |                    |
| 5596.3130.00  | Encadrement Ritec et REPER - Matran (5591)         | 0.00              |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    |
| 5596.4612.10  | Refacturation du personnel (PAR) à Matran          |                   | 16'780.00          |                   | 16'780.00          |                   | 16'780.00          |                   | 16'780.00          |                   | 16'780.00          |
| 5596.4612.15  | Refacturation à Matran de la part. à RITEC         |                   | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 0.00               |



**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                           | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026  | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027  | CHARGES<br>B_2028   | PRODUITS<br>B_2028  | CHARGES<br>B_2029   | PRODUITS<br>B_2029  | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030  |
|--------------|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>56</b>    | <b>Aide au logement</b>                                | <b>90'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>90'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>90'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>90'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>90'000.00</b>    | <b>0.00</b>         |
| <b>5600</b>  | <b>Aide au logement</b>                                | <b>90'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>90'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>90'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>90'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>90'000.00</b>    | <b>0.00</b>         |
| 5600.3637.00 | Aide au logement                                       | 90'000.00           |                     | 90'000.00           |                     | 90'000.00           |                     | 90'000.00           |                     | 90'000.00           |                     |
| <b>57</b>    | <b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>              | <b>6'006'432.60</b> | <b>2'403'018.10</b> | <b>5'986'333.00</b> | <b>2'404'940.00</b> | <b>6'008'583.00</b> | <b>2'424'940.00</b> | <b>6'031'343.00</b> | <b>2'424'940.00</b> | <b>6'051'595.00</b> | <b>2'424'940.00</b> |
| <b>5720</b>  | <b>Service des affaires sociales Villars-sur-Glâne</b> | <b>4'943'472.60</b> | <b>2'122'878.10</b> | <b>4'954'203.00</b> | <b>2'124'800.00</b> | <b>4'969'553.00</b> | <b>2'144'800.00</b> | <b>4'985'213.00</b> | <b>2'144'800.00</b> | <b>4'998'965.00</b> | <b>2'144'800.00</b> |
| 5720.3000.00 | Jetons Commission politique sociale                    | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| 5720.3000.01 | Jetons Commission sociale                              | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| 5720.3010.00 | Salaires assistants sociaux et administration          | 1'028'700.00        |                     | 1'035'000.00        |                     | 1'045'300.00        |                     | 1'055'900.00        |                     | 1'066'500.00        |                     |
| 5720.3010.09 | Rembts salaires et charges sociales SSR (-)            | -1'917.00           |                     | -1'917.00           |                     | -1'917.00           |                     | -1'917.00           |                     | -3'825.00           |                     |
| 5720.3040.00 | Allocations communales pour enfants                    | 10'500.00           |                     | 10'500.00           |                     | 10'500.00           |                     | 10'500.00           |                     | 10'500.00           |                     |
| 5720.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.            | 67'500.00           |                     | 67'900.00           |                     | 68'600.00           |                     | 69'300.00           |                     | 70'000.00           |                     |
| 5720.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite                 | 97'700.00           |                     | 98'300.00           |                     | 99'300.00           |                     | 100'300.00          |                     | 101'300.00          |                     |
| 5720.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents                | 1'930.00            |                     | 1'940.00            |                     | 1'960.00            |                     | 1'980.00            |                     | 2'000.00            |                     |
| 5720.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF       | 26'330.00           |                     | 26'500.00           |                     | 26'760.00           |                     | 27'030.00           |                     | 27'300.00           |                     |
| 5720.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie                | 6'930.00            |                     | 6'980.00            |                     | 7'050.00            |                     | 7'120.00            |                     | 7'190.00            |                     |
| 5720.3132.50 | Supervisions d'équipe et individuelles                 | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |
| 5720.3612.10 | Frais des services sociaux district spécialisés (DL)   | 61'923.70           |                     | 65'000.00           |                     | 68'000.00           |                     | 71'000.00           |                     | 74'000.00           |                     |
| 5720.3612.11 | Frais formation et système d'inform. LASoc (DL)        | 4'875.90            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     |
| 5720.3614.00 | Dons aux oeuvres sociales                              | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     |
| 5720.3637.00 | Aide matérielle, MIS et mesures mixtes VSG             | 3'390'000.00        |                     | 3'390'000.00        |                     | 3'390'000.00        |                     | 3'390'000.00        |                     | 3'390'000.00        |                     |
| 5720.3637.10 | Frais de fonctionnement organisat. MIS VSG             | 219'000.00          |                     | 219'000.00          |                     | 219'000.00          |                     | 219'000.00          |                     | 219'000.00          |                     |
| 5720.4260.00 | Récupération frais d'assistance VSG                    |                     | 1'000'000.00        |                     | 1'000'000.00        |                     | 1'000'000.00        |                     | 1'000'000.00        |                     | 1'000'000.00        |
| 5720.4612.10 | Honoraires facturés à Matran                           |                     | 40'000.00           |                     | 40'000.00           |                     | 40'000.00           |                     | 40'000.00           |                     | 40'000.00           |
| 5720.4631.00 | Part. canton frais assistance VSG                      |                     | 478'000.00          |                     | 478'000.00          |                     | 498'000.00          |                     | 498'000.00          |                     | 498'000.00          |
| 5720.4631.10 | Part. canton frais fonctionnement MIS VSG              |                     | 43'800.00           |                     | 43'800.00           |                     | 43'800.00           |                     | 43'800.00           |                     | 43'800.00           |
| 5720.4632.15 | Rembt LASoc aide sociale district (5790.3632.15)       |                     | 543'078.10          |                     | 545'000.00          |                     | 545'000.00          |                     | 545'000.00          |                     | 545'000.00          |
| 5720.4634.10 | Part. ORS frais assistance VSG                         |                     | 18'000.00           |                     | 18'000.00           |                     | 18'000.00           |                     | 18'000.00           |                     | 18'000.00           |
| <b>5726</b>  | <b>Aide sociale Matran</b>                             | <b>255'140.00</b>   | <b>255'140.00</b>   | <b>255'140.00</b>   | <b>255'140.00</b>   | <b>255'140.00</b>   | <b>255'140.00</b>   | <b>255'140.00</b>   | <b>255'140.00</b>   | <b>255'140.00</b>   | <b>255'140.00</b>   |
| 5726.3637.12 | Frais de fonctionnement organisat. MIS Matran          | 16'000.00           |                     | 16'000.00           |                     | 16'000.00           |                     | 16'000.00           |                     | 16'000.00           |                     |
| 5726.3637.22 | Aide matérielle, MIS Matran                            | 239'000.00          |                     | 239'000.00          |                     | 239'000.00          |                     | 239'000.00          |                     | 239'000.00          |                     |
| 5726.3637.43 | Primes assurances incendie Matran                      | 140.00              |                     | 140.00              |                     | 140.00              |                     | 140.00              |                     | 140.00              |                     |
| 5726.4260.02 | Récupération frais d'assistance Matran                 |                     | 40'000.00           |                     | 40'000.00           |                     | 40'000.00           |                     | 40'000.00           |                     | 40'000.00           |
| 5726.4612.12 | Part de Matran, rembt aide matérielle                  |                     | 172'000.00          |                     | 172'000.00          |                     | 172'000.00          |                     | 172'000.00          |                     | 172'000.00          |
| 5726.4612.43 | Part de Matran, rembt primes assur. incendie           |                     | 140.00              |                     | 140.00              |                     | 140.00              |                     | 140.00              |                     | 140.00              |
| 5726.4631.02 | Part. canton frais assistance Matran                   |                     | 39'800.00           |                     | 39'800.00           |                     | 39'800.00           |                     | 39'800.00           |                     | 39'800.00           |
| 5726.4631.12 | Part. canton frais fonctionnement MIS Matran           |                     | 3'200.00            |                     | 3'200.00            |                     | 3'200.00            |                     | 3'200.00            |                     | 3'200.00            |
| <b>5790</b>  | <b>Assistance non mentionnée ailleurs</b>              | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 5790.3611.00 | Participation aide victimes infractions LAVI (DL)      | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     |
| <b>5797</b>  | <b>Cohésion sociale, Générations, Animation DCSGA</b>  | <b>796'820.00</b>   | <b>25'000.00</b>    | <b>765'990.00</b>   | <b>25'000.00</b>    | <b>772'890.00</b>   | <b>25'000.00</b>    | <b>779'990.00</b>   | <b>25'000.00</b>    | <b>786'490.00</b>   | <b>25'000.00</b>    |
| 5797.3000.00 | Jetons Commission des Seniors                          | 1'800.00            |                     | 1'800.00            |                     | 1'800.00            |                     | 1'800.00            |                     | 1'800.00            |                     |
| 5797.3000.01 | Jetons Commission Villars-Sympa                        | 1'200.00            |                     | 1'200.00            |                     | 1'200.00            |                     | 1'200.00            |                     | 1'200.00            |                     |
| 5797.3010.00 | Salaires du personnel DCSGA                            | 417'000.00          |                     | 421'200.00          |                     | 425'400.00          |                     | 429'700.00          |                     | 434'000.00          |                     |
| 5797.3010.01 | Salaires des auxiliaires d'animation                   | 32'500.00           |                     | 32'500.00           |                     | 32'500.00           |                     | 32'500.00           |                     | 32'500.00           |                     |
| 5797.3040.00 | Allocations communales pour enfants                    | 6'500.00            |                     | 6'500.00            |                     | 6'500.00            |                     | 6'500.00            |                     | 6'500.00            |                     |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                      | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026  | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027  | CHARGES<br>B_2028    | PRODUITS<br>B_2028  | CHARGES<br>B_2029    | PRODUITS<br>B_2029  | CHARGES<br>B_2030    | PRODUITS<br>B_2030  |
|--------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 5797.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.       | 28'100.00           |                     | 28'300.00           |                     | 28'600.00            |                     | 28'900.00            |                     | 29'200.00            |                     |
| 5797.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite            | 39'600.00           |                     | 40'000.00           |                     | 40'400.00            |                     | 40'800.00            |                     | 41'200.00            |                     |
| 5797.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents           | 840.00              |                     | 850.00              |                     | 860.00               |                     | 870.00               |                     | 880.00               |                     |
| 5797.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF  | 10'950.00           |                     | 11'050.00           |                     | 11'160.00            |                     | 11'270.00            |                     | 11'380.00            |                     |
| 5797.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie           | 2'810.00            |                     | 2'840.00            |                     | 2'870.00             |                     | 2'900.00             |                     | 2'930.00             |                     |
| 5797.3101.00 | Gestion de projets et matériel DCSGA              | 60'000.00           |                     | 60'000.00           |                     | 60'000.00            |                     | 60'000.00            |                     | 60'000.00            |                     |
| 5797.3101.05 | Activités de prévention                           | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00            |                     | 10'000.00            |                     | 10'000.00            |                     |
| 5797.3101.20 | Carburant pour les véhicules DCSGA                | 600.00              |                     | 600.00              |                     | 600.00               |                     | 600.00               |                     | 600.00               |                     |
| 5797.3130.00 | Frais de téléphones et internet DCSGA             | 3'600.00            |                     | 3'600.00            |                     | 3'600.00             |                     | 3'600.00             |                     | 3'600.00             |                     |
| 5797.3130.05 | Prestations de tiers et mandats DCSGA             | 133'620.00          |                     | 97'850.00           |                     | 99'700.00            |                     | 101'650.00           |                     | 103'000.00           |                     |
| 5797.3134.20 | Assurances des véhicules DCSGA                    | 600.00              |                     | 600.00              |                     | 600.00               |                     | 600.00               |                     | 600.00               |                     |
| 5797.3137.20 | Impôts, taxes et vignettes véhicules DCSGA        | 600.00              |                     | 600.00              |                     | 600.00               |                     | 600.00               |                     | 600.00               |                     |
| 5797.3151.20 | Entretien des véhicules DCSGA                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00             |                     | 1'500.00             |                     | 1'500.00             |                     |
| 5797.3637.00 | Subvention activités Seniors                      | 30'000.00           |                     | 30'000.00           |                     | 30'000.00            |                     | 30'000.00            |                     | 30'000.00            |                     |
| 5797.3637.10 | Encouragement aux projets des habitants           | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     | 15'000.00            |                     | 15'000.00            |                     | 15'000.00            |                     |
| 5797.4631.00 | Subvention cantonale divers projets               |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                      | 10'000.00           |                      | 10'000.00           |                      | 10'000.00           |
| 5797.4632.00 | Subvention Paroisse et autres pr divers projets   |                     | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                      | 15'000.00           |                      | 15'000.00           |                      | 15'000.00           |
| <b>5799</b>  | <b>Assistance autre</b>                           | <b>11'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>11'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>11'000.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>11'000.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>11'000.00</b>     | <b>0.00</b>         |
| 5799.3637.00 | Primes assur. incendie Commune de domicile        | 2'500.00            |                     | 2'500.00            |                     | 2'500.00             |                     | 2'500.00             |                     | 2'500.00             |                     |
| 5799.3637.05 | Part aux abonnements Frimobil bénéficiaires PC    | 8'500.00            |                     | 8'500.00            |                     | 8'500.00             |                     | 8'500.00             |                     | 8'500.00             |                     |
| <b>6</b>     | <b>Trafic et télécommunications</b>               | <b>8'731'480.69</b> | <b>1'479'553.16</b> | <b>9'260'852.89</b> | <b>1'491'232.51</b> | <b>10'194'945.59</b> | <b>1'730'382.66</b> | <b>11'387'506.24</b> | <b>1'899'007.66</b> | <b>12'082'217.99</b> | <b>2'008'619.91</b> |
| <b>61</b>    | <b>Circulation routière</b>                       | <b>4'517'228.69</b> | <b>1'277'415.41</b> | <b>4'766'250.74</b> | <b>1'295'344.76</b> | <b>5'149'818.59</b>  | <b>1'485'564.91</b> | <b>5'531'635.89</b>  | <b>1'626'689.91</b> | <b>5'677'454.99</b>  | <b>1'676'689.91</b> |
| <b>6150</b>  | <b>Routes communales</b>                          | <b>3'952'094.94</b> | <b>812'917.66</b>   | <b>4'271'977.79</b> | <b>817'847.01</b>   | <b>4'639'265.69</b>  | <b>1'008'067.16</b> | <b>5'036'807.14</b>  | <b>1'146'192.16</b> | <b>5'182'345.99</b>  | <b>1'196'192.16</b> |
| 6150.3000.00 | Jetons Commission ST, environn. et énergie        | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00             |                     | 1'500.00             |                     | 1'500.00             |                     |
| 6150.3010.00 | Salaires du personnel de l'édilité                | 832'000.00          |                     | 890'900.00          |                     | 900'000.00           |                     | 935'800.00           |                     | 945'500.00           |                     |
| 6150.3010.01 | Salaires du personnel d'encadrement + stag.       | 540'000.00          |                     | 645'300.00          |                     | 651'800.00           |                     | 658'300.00           |                     | 664'900.00           |                     |
| 6150.3040.00 | Allocations communales pour enfants               | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     | 25'000.00            |                     | 25'000.00            |                     | 25'000.00            |                     |
| 6150.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.       | 90'000.00           |                     | 100'800.00          |                     | 101'800.00           |                     | 104'600.00           |                     | 105'600.00           |                     |
| 6150.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite            | 130'300.00          |                     | 145'900.00          |                     | 147'300.00           |                     | 151'400.00           |                     | 152'900.00           |                     |
| 6150.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents           | 8'820.00            |                     | 9'570.00            |                     | 9'670.00             |                     | 10'020.00            |                     | 10'120.00            |                     |
| 6150.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF  | 35'120.00           |                     | 39'330.00           |                     | 39'730.00            |                     | 40'810.00            |                     | 41'230.00            |                     |
| 6150.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie           | 9'250.00            |                     | 10'350.00           |                     | 10'460.00            |                     | 10'740.00            |                     | 10'850.00            |                     |
| 6150.3101.00 | Outils, petit matériel et uniformes               | 31'000.00           |                     | 31'000.00           |                     | 31'000.00            |                     | 31'000.00            |                     | 31'000.00            |                     |
| 6150.3101.05 | Fournitures menuiserie communale                  | 27'000.00           |                     | 12'000.00           |                     | 12'000.00            |                     | 12'000.00            |                     | 12'000.00            |                     |
| 6150.3101.10 | Fournitures atelier communal                      | 30'000.00           |                     | 30'000.00           |                     | 30'000.00            |                     | 30'000.00            |                     | 30'000.00            |                     |
| 6150.3101.20 | Carburant et lubrifiants véhicules édilité et ST  | 30'000.00           |                     | 30'000.00           |                     | 30'000.00            |                     | 30'000.00            |                     | 30'000.00            |                     |
| 6150.3111.20 | Achats véhicules, machines et matériel édilité    | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00             |                     | 5'000.00             |                     | 5'000.00             |                     |
| 6150.3120.05 | Electricité éclairage public, yc abris bus (6220) | 95'000.00           |                     | 95'000.00           |                     | 95'000.00            |                     | 95'000.00            |                     | 95'000.00            |                     |
| 6150.3120.15 | Epuration des eaux des routes communales          | 100'000.00          |                     | 100'000.00          |                     | 100'000.00           |                     | 100'000.00           |                     | 100'000.00           |                     |
| 6150.3132.50 | Frais d'études pour les routes                    | 200'000.00          |                     | 250'000.00          |                     | 200'000.00           |                     | 200'000.00           |                     | 200'000.00           |                     |
| 6150.3132.60 | Appuis techniques en sous-traitance pour routes   | 50'000.00           |                     | 50'000.00           |                     | 50'000.00            |                     | 50'000.00            |                     | 50'000.00            |                     |
| 6150.3134.20 | Assurances des véhicules édilité et ST            | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     | 8'000.00             |                     | 8'000.00             |                     | 8'000.00             |                     |
| 6150.3137.20 | Impôts, taxes et vignettes vhc édilité et ST      | 16'000.00           |                     | 16'000.00           |                     | 16'000.00            |                     | 16'000.00            |                     | 16'000.00            |                     |
| 6150.3141.50 | Entretien des routes communales                   | 117'000.00          |                     | 110'000.00          |                     | 110'000.00           |                     | 110'000.00           |                     | 110'000.00           |                     |



**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                           | CHARGES<br>B_2026 | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027 | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028 | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029 | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030 | PRODUITS<br>B_2030 |
|--------------|--------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 6150.3141.55 | Dégâts routiers de tiers                               | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    |
| 6150.3141.65 | Déblaiement de la neige et salage                      | 75'000.00         |                    | 75'000.00         |                    | 75'000.00         |                    | 75'000.00         |                    | 75'000.00         |                    |
| 6150.3141.70 | Signalisation routière                                 | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    |
| 6150.3141.80 | Entretien éclairage public                             | 63'000.00         |                    | 63'000.00         |                    | 63'000.00         |                    | 63'000.00         |                    | 63'000.00         |                    |
| 6150.3141.85 | Assainissement éclairages publics                      | 20'000.00         |                    | 20'000.00         |                    | 20'000.00         |                    | 20'000.00         |                    | 20'000.00         |                    |
| 6150.3151.20 | Entretien des véhicules et machines édilité et ST      | 38'000.00         |                    | 38'000.00         |                    | 38'000.00         |                    | 38'000.00         |                    | 38'000.00         |                    |
| 6150.3160.00 | Location dépôt des services extérieurs                 | 0.00              |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    |
| 6150.3300.10 | Amort. des routes, voies et éclairage public           | 336'496.40        |                    | 406'995.65        |                    | 751'374.50        |                    | 1'070'624.50      |                    | 1'176'407.35      |                    |
| 6150.3300.18 | Amort. s/rééval. des routes et éclairage public        | 694'460.60        |                    | 682'184.20        |                    | 676'483.25        |                    | 675'728.70        |                    | 656'054.70        |                    |
| 6150.3300.62 | Amort. véhicules et machines édilité                   | 48'081.10         |                    | 79'081.10         |                    | 139'081.10        |                    | 189'781.10        |                    | 229'781.10        |                    |
| 6150.3300.68 | Amort. s/rééval. véhicules et machines édilité         | 22'564.00         |                    | 22'564.00         |                    | 22'564.00         |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    |
| 6150.3611.00 | Participation aux Centres de renfort (DL) routes       | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    |
| 6150.3910.00 | Imputation interne des salaires pour prestations       | 194'585.70        |                    | 194'585.70        |                    | 194'585.70        |                    | 194'585.70        |                    | 194'585.70        |                    |
| 6150.3910.19 | Imputation interne des charges sociales                | 38'917.14         |                    | 38'917.14         |                    | 38'917.14         |                    | 38'917.14         |                    | 38'917.14         |                    |
| 6150.4240.00 | Prestations de service édilité à des tiers             |                   | 15'000.00          |                   | 15'000.00          |                   | 15'000.00          |                   | 15'000.00          |                   | 15'000.00          |
| 6150.4250.00 | Vente de matériel                                      |                   | 500.00             |                   | 500.00             |                   | 500.00             |                   | 500.00             |                   | 500.00             |
| 6150.4260.50 | Rembts de tiers - dégâts routiers                      |                   | 5'000.00           |                   | 5'000.00           |                   | 5'000.00           |                   | 5'000.00           |                   | 5'000.00           |
| 6150.4472.00 | Produit des locations                                  |                   | 12'200.00          |                   | 12'200.00          |                   | 12'200.00          |                   | 12'200.00          |                   | 12'200.00          |
| 6150.4660.08 | Amort. s/rééval. Subv. féd. routes et trottoirs (-)    |                   | 1'666.65           |                   | 1'666.65           |                   | 1'666.65           |                   | 1'666.65           |                   | 1'666.65           |
| 6150.4660.10 | Amort. Subv. cantonales routes et voies comm. (-)      |                   | 42'634.75          |                   | 42'634.75          |                   | 179'791.10         |                   | 217'291.10         |                   | 229'791.10         |
| 6150.4660.18 | Amort. s/rééval. Subv. cant. routes et trottoirs (-)   |                   | 30'866.10          |                   | 30'866.10          |                   | 30'866.10          |                   | 30'866.10          |                   | 30'866.10          |
| 6150.4660.20 | Amort. Subv. Agglo routes et voies communic. (-)       |                   | 142'998.45         |                   | 147'927.80         |                   | 200'991.60         |                   | 301'616.60         |                   | 339'116.60         |
| 6150.4660.28 | Amort. s/rééval. Subv. Assoc. Communes routes (-)      |                   | 17'902.20          |                   | 17'902.20          |                   | 17'902.20          |                   | 17'902.20          |                   | 17'902.20          |
| 6150.4660.48 | Amort. s/rééval. Subv. Entr. publ. routes et voies (-) |                   | 7'761.20           |                   | 7'761.20           |                   | 7'761.20           |                   | 7'761.20           |                   | 7'761.20           |
| 6150.4910.00 | Imputation interne des salaires pour prestations       |                   | 446'990.25         |                   | 446'990.25         |                   | 446'990.25         |                   | 446'990.25         |                   | 446'990.25         |
| 6150.4910.19 | Imputation interne des charges sociales                |                   | 89'398.06          |                   | 89'398.06          |                   | 89'398.06          |                   | 89'398.06          |                   | 89'398.06          |
| <b>6151</b>  | <b>Bâtiment des services extérieurs et feu (BSEV)</b>  | <b>557'733.75</b> | <b>429'997.75</b>  | <b>486'872.95</b> | <b>442'997.75</b>  | <b>503'152.90</b> | <b>442'997.75</b>  | <b>487'428.75</b> | <b>445'997.75</b>  | <b>487'709.00</b> | <b>445'997.75</b>  |
| 6151.3101.00 | Matériel de nettoyage des locaux                       | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    |
| 6151.3120.00 | Chauffage BSEV                                         | 33'000.00         |                    | 33'000.00         |                    | 33'000.00         |                    | 33'000.00         |                    | 33'000.00         |                    |
| 6151.3120.05 | Electricité BSEV                                       | 22'000.00         |                    | 22'000.00         |                    | 22'000.00         |                    | 22'000.00         |                    | 22'000.00         |                    |
| 6151.3120.10 | Eau potable BSEV                                       | 3'500.00          |                    | 3'500.00          |                    | 3'500.00          |                    | 3'500.00          |                    | 3'500.00          |                    |
| 6151.3120.15 | Epuraton des eaux BSEV                                 | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    | 6'000.00          |                    |
| 6151.3134.00 | Assurance incendie, ECAB BSEV                          | 5'860.00          |                    | 5'860.00          |                    | 5'860.00          |                    | 5'860.00          |                    | 5'860.00          |                    |
| 6151.3144.00 | Entretien et réparations du bâtiment BSEV              | 155'000.00        |                    | 70'000.00         |                    | 86'000.00         |                    | 70'000.00         |                    | 70'000.00         |                    |
| 6151.3300.40 | Amort. Bâtiment Services extérieurs                    | 37'157.75         |                    | 51'157.75         |                    | 51'157.75         |                    | 51'157.75         |                    | 51'157.75         |                    |
| 6151.3300.48 | Amort. s/rééval. Bâtiment Services extérieurs          | 258'814.35        |                    | 258'814.35        |                    | 258'814.35        |                    | 258'814.35        |                    | 258'814.35        |                    |
| 6151.3910.15 | Imputation interne salaires conciergerie               | 23'190.40         |                    | 23'306.00         |                    | 23'537.20         |                    | 23'768.40         |                    | 23'999.65         |                    |
| 6151.3910.18 | Imputation interne charges sociales conciergerie       | 5'211.25          |                    | 5'234.85          |                    | 5'283.60          |                    | 5'328.25          |                    | 5'377.25          |                    |
| 6151.3930.60 | Imputation interne déchets bâtiment communal           | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    |
| 6151.4240.30 | Rétribution énergie photovoltaïque BSEV                |                   | 0.00               |                   | 10'000.00          |                   | 10'000.00          |                   | 10'000.00          |                   | 10'000.00          |
| 6151.4470.00 | Produit des locations du BSEV                          |                   | 183'800.00         |                   | 183'800.00         |                   | 183'800.00         |                   | 186'800.00         |                   | 186'800.00         |
| 6151.4660.40 | Amort. Subv. Pronovo install. solaire BSEV (-)         |                   | 0.00               |                   | 3'000.00           |                   | 3'000.00           |                   | 3'000.00           |                   | 3'000.00           |
| 6151.4660.48 | Amort. s/rééval. Subv. ECAB pour BSEV (-)              |                   | 16'197.75          |                   | 16'197.75          |                   | 16'197.75          |                   | 16'197.75          |                   | 16'197.75          |
| 6151.4920.00 | Imputation interne loyer local du feu                  |                   | 230'000.00         |                   | 230'000.00         |                   | 230'000.00         |                   | 230'000.00         |                   | 230'000.00         |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                        | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026  | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027  | CHARGES<br>B_2028   | PRODUITS<br>B_2028  | CHARGES<br>B_2029   | PRODUITS<br>B_2029  | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030  |
|--------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>6155</b>  | <b>Places de stationnement</b>                      | <b>7'400.00</b>     | <b>34'500.00</b>    | <b>7'400.00</b>     | <b>34'500.00</b>    | <b>7'400.00</b>     | <b>34'500.00</b>    | <b>7'400.00</b>     | <b>34'500.00</b>    | <b>7'400.00</b>     | <b>34'500.00</b>    |
| 6155.3101.00 | Fournitures pour parcomètres                        | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     |
| 6155.3130.45 | Frais de transactions des parcomètres               | 900.00              |                     | 900.00              |                     | 900.00              |                     | 900.00              |                     | 900.00              |                     |
| 6155.3151.00 | Frais de maintenance des parcomètres                | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| 6155.3602.55 | Restitution Agglo produit des parcomètres (4602.55) | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     |
| 6155.4240.30 | Produit des parcomètres                             |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |
| 6155.4240.40 | Revenu vignettes stationnement Villars-Vert         |                     | 20'250.00           |                     | 20'250.00           |                     | 20'250.00           |                     | 20'250.00           |                     | 20'250.00           |
| 6155.4240.45 | Revenu vignettes stationnement Préalpes             |                     | 2'250.00            |                     | 2'250.00            |                     | 2'250.00            |                     | 2'250.00            |                     | 2'250.00            |
| 6155.4602.55 | Produit parcomètres Agglo à restituer (3602.55)     |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |
| <b>62</b>    | <b>Transports publics</b>                           | <b>4'214'252.00</b> | <b>202'137.75</b>   | <b>4'494'602.15</b> | <b>195'887.75</b>   | <b>5'045'127.00</b> | <b>244'817.75</b>   | <b>5'855'870.35</b> | <b>272'317.75</b>   | <b>6'404'763.00</b> | <b>331'930.00</b>   |
| <b>6210</b>  | <b>Infrastructures de transports publics (DL)</b>   | <b>114'969.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>116'500.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>118'000.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>119'500.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>121'000.00</b>   | <b>0.00</b>         |
| 6210.3611.00 | Participation fonds d'infrastructure CFF (DL)       | 114'969.00          |                     | 116'500.00          |                     | 118'000.00          |                     | 119'500.00          |                     | 121'000.00          |                     |
| <b>6220</b>  | <b>Trafic régional et d'Agglomération</b>           | <b>3'949'283.00</b> | <b>48'387.75</b>    | <b>4'228'102.15</b> | <b>42'137.75</b>    | <b>4'777'127.00</b> | <b>91'067.75</b>    | <b>5'586'370.35</b> | <b>118'567.75</b>   | <b>6'133'763.00</b> | <b>178'180.00</b>   |
| 6220.3141.00 | Entretien des arrêts de bus et abris                | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     |
| 6220.3160.00 | Location terrain parking Villars-Vert               | 3'720.00            |                     | 3'720.00            |                     | 3'720.00            |                     | 3'720.00            |                     | 3'720.00            |                     |
| 6220.3300.63 | Amort. arrêts+abris bus et infrastr. transports     | 34'891.00           |                     | 34'891.00           |                     | 100'131.00          |                     | 145'131.00          |                     | 219'851.00          |                     |
| 6220.3300.68 | Amort. s/rééval. arrêts+abris bus et infrastr.      | 20'262.00           |                     | 16'228.15           |                     | 12'552.00           |                     | 9'037.35            |                     | 6'743.00            |                     |
| 6220.3611.00 | Participation indemn. trafic régional (DL)          | 1'322'156.00        |                     | 1'470'000.00        |                     | 1'620'000.00        |                     | 1'770'000.00        |                     | 1'920'000.00        |                     |
| 6220.3612.90 | Part aux transports et mobilité Agglo/ARS (DL)      | 2'533'254.00        |                     | 2'668'263.00        |                     | 3'005'724.00        |                     | 3'623'482.00        |                     | 3'948'449.00        |                     |
| 6220.3635.00 | Participation aux coûts de Mobility                 | 14'000.00           |                     | 14'000.00           |                     | 14'000.00           |                     | 14'000.00           |                     | 14'000.00           |                     |
| 6220.3637.10 | Incitation mobilité douce pour la population        | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| 6220.4240.00 | Location des espaces publicitaires SGA              |                     | 33'800.00           |                     | 33'800.00           |                     | 33'800.00           |                     | 33'800.00           |                     | 33'800.00           |
| 6220.4604.00 | Part. de tiers au chiffre d'affaires Mobility       |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |
| 6220.4614.00 | Rétribution sur bornes électriques MOVE             |                     | 200.00              |                     | 200.00              |                     | 200.00              |                     | 200.00              |                     | 200.00              |
| 6220.4660.10 | Amort. Subv. Canton arrêts bus Lhand                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 48'930.00           |                     | 48'930.00           |                     | 108'930.00          |
| 6220.4660.20 | Amort. Subv. Agglo abris bus et infrastructures     |                     | 12'500.00           |                     | 6'250.00            |                     | 6'250.00            |                     | 33'750.00           |                     | 33'750.00           |
| 6220.4660.28 | Amort. s/rééval. Subv. Agglo abris bus et infrastr. |                     | 387.75              |                     | 387.75              |                     | 387.75              |                     | 387.75              |                     | 0.00                |
| <b>6221</b>  | <b>Plan de mobilité du personnel (PAMACO)</b>       | <b>75'000.00</b>    | <b>75'000.00</b>    | <b>75'000.00</b>    | <b>75'000.00</b>    | <b>75'000.00</b>    | <b>75'000.00</b>    | <b>75'000.00</b>    | <b>75'000.00</b>    | <b>75'000.00</b>    | <b>75'000.00</b>    |
| 6221.3602.50 | Attribution bénéfice c/c plan de mobilité           | 35'000.00           |                     | 35'000.00           |                     | 35'000.00           |                     | 35'000.00           |                     | 35'000.00           |                     |
| 6221.3637.50 | Encouragement plan de mobilité                      | 40'000.00           |                     | 40'000.00           |                     | 40'000.00           |                     | 40'000.00           |                     | 40'000.00           |                     |
| 6221.4240.50 | Recettes plan de mobilité                           |                     | 75'000.00           |                     | 75'000.00           |                     | 75'000.00           |                     | 75'000.00           |                     | 75'000.00           |
| <b>6290</b>  | <b>Transports publics, autres</b>                   | <b>75'000.00</b>    | <b>78'750.00</b>    | <b>75'000.00</b>    | <b>78'750.00</b>    | <b>75'000.00</b>    | <b>78'750.00</b>    | <b>75'000.00</b>    | <b>78'750.00</b>    | <b>75'000.00</b>    | <b>78'750.00</b>    |
| 6290.3614.00 | Restitution aux CFF produits cartes journalières    | 75'000.00           |                     | 75'000.00           |                     | 75'000.00           |                     | 75'000.00           |                     | 75'000.00           |                     |
| 6290.4604.00 | Produits cartes journalières à restituer aux CFF    |                     | 75'000.00           |                     | 75'000.00           |                     | 75'000.00           |                     | 75'000.00           |                     | 75'000.00           |
| 6290.4614.01 | Commission sur ventes cartes journalières CFF       |                     | 3'750.00            |                     | 3'750.00            |                     | 3'750.00            |                     | 3'750.00            |                     | 3'750.00            |
| <b>7</b>     | <b>Environnement et aménag. du territoire</b>       | <b>8'104'306.71</b> | <b>7'336'786.50</b> | <b>8'338'568.29</b> | <b>7'635'528.88</b> | <b>9'045'351.94</b> | <b>8'257'908.03</b> | <b>9'321'672.24</b> | <b>8'488'996.78</b> | <b>8'955'075.66</b> | <b>8'101'760.65</b> |
| <b>71</b>    | <b>Approvisionnement en eau potable (HT)</b>        | <b>2'485'022.48</b> | <b>2'485'022.48</b> | <b>2'529'088.43</b> | <b>2'529'088.43</b> | <b>2'535'101.98</b> | <b>2'535'101.98</b> | <b>2'533'282.58</b> | <b>2'533'282.58</b> | <b>2'536'079.63</b> | <b>2'536'079.63</b> |
| <b>7101</b>  | <b>Eau potable (EP) (HT)</b>                        | <b>2'485'022.48</b> | <b>2'485'022.48</b> | <b>2'529'088.43</b> | <b>2'529'088.43</b> | <b>2'535'101.98</b> | <b>2'535'101.98</b> | <b>2'533'282.58</b> | <b>2'533'282.58</b> | <b>2'536'079.63</b> | <b>2'536'079.63</b> |
| 7101.3010.00 | Salaires du personnel y c. releveurs                | 82'800.00           |                     | 83'600.00           |                     | 84'400.00           |                     | 85'300.00           |                     | 86'400.00           |                     |
| 7101.3040.00 | Allocations communales pour enfants                 | 900.00              |                     | 900.00              |                     | 900.00              |                     | 900.00              |                     | 900.00              |                     |
| 7101.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.         | 5'400.00            |                     | 5'500.00            |                     | 5'500.00            |                     | 5'600.00            |                     | 5'700.00            |                     |
| 7101.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite              | 7'900.00            |                     | 7'900.00            |                     | 8'000.00            |                     | 8'100.00            |                     | 8'200.00            |                     |
| 7101.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents             | 160.00              |                     | 160.00              |                     | 160.00              |                     | 160.00              |                     | 170.00              |                     |
| 7101.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF    | 2'120.00            |                     | 2'140.00            |                     | 2'160.00            |                     | 2'180.00            |                     | 2'210.00            |                     |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                     | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026  | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027  | CHARGES<br>B_2028   | PRODUITS<br>B_2028  | CHARGES<br>B_2029   | PRODUITS<br>B_2029  | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030  |
|--------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 7101.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie          | 560.00              |                     | 560.00              |                     | 570.00              |                     | 570.00              |                     | 580.00              |                     |
| 7101.3090.00 | Formation et perfectionnement personnel EP       | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     |
| 7101.3101.30 | Achats et remplacement de compteurs              | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |
| 7101.3105.00 | Achats d'eau CEFREN + autres (regroupement)      | 776'000.00          |                     | 776'000.00          |                     | 776'000.00          |                     | 815'000.00          |                     | 815'000.00          |                     |
| 7101.3120.05 | Electricité EP                                   | 90'000.00           |                     | 90'000.00           |                     | 90'000.00           |                     | 90'000.00           |                     | 90'000.00           |                     |
| 7101.3120.10 | Taxe d'exploitation eau potable réseau EP        | 800.00              |                     | 800.00              |                     | 800.00              |                     | 800.00              |                     | 800.00              |                     |
| 7101.3120.15 | Taxe d'exploitation épuration réseau EP          | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     |
| 7101.3130.00 | Frais de téléphones EP                           | 2'100.00            |                     | 2'100.00            |                     | 2'100.00            |                     | 2'100.00            |                     | 2'100.00            |                     |
| 7101.3130.15 | Cotisations professionnelles EP + AEnEC          | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |
| 7101.3130.40 | Mandat de prestation SINEF SA                    | 295'000.00          |                     | 295'000.00          |                     | 295'000.00          |                     | 295'000.00          |                     | 295'000.00          |                     |
| 7101.3130.60 | Frais d'analyses EP                              | 5'500.00            |                     | 5'500.00            |                     | 5'500.00            |                     | 5'500.00            |                     | 5'500.00            |                     |
| 7101.3132.50 | Frais d'études et projets EP                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     |
| 7101.3134.00 | Assurance incendie, ECAB, choses EP              | 2'550.00            |                     | 2'550.00            |                     | 2'550.00            |                     | 2'550.00            |                     | 2'550.00            |                     |
| 7101.3134.05 | Assurance du mobilier et installations EP        | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| 7101.3137.00 | Redevance radio-TV EP                            | 530.00              |                     | 530.00              |                     | 530.00              |                     | 530.00              |                     | 530.00              |                     |
| 7101.3143.00 | Entretien installations et hydrantes EP          | 135'000.00          |                     | 135'000.00          |                     | 135'000.00          |                     | 135'000.00          |                     | 135'000.00          |                     |
| 7101.3143.05 | Entretien des conduites d'amenées EP             | 30'000.00           |                     | 30'000.00           |                     | 30'000.00           |                     | 30'000.00           |                     | 30'000.00           |                     |
| 7101.3143.15 | Cytométrie de flux EP                            | 4'500.00            |                     | 4'500.00            |                     | 4'500.00            |                     | 4'500.00            |                     | 4'500.00            |                     |
| 7101.3158.00 | Maintenance software et télégestion EP           | 3'625.00            |                     | 2'825.00            |                     | 2'825.00            |                     | 2'825.00            |                     | 2'825.00            |                     |
| 7101.3181.71 | Pertes sur débiteurs eau potable                 | 100.00              |                     | 100.00              |                     | 100.00              |                     | 100.00              |                     | 100.00              |                     |
| 7101.3300.31 | Amort. ouvrages de génie civil EP (FSMV)         | 92'677.55           |                     | 112'977.55          |                     | 134'077.55          |                     | 161'590.05          |                     | 183'927.55          |                     |
| 7101.3510.01 | Attribution réserve FSMV eau potable (29001.00)  | 337'697.10          |                     | 281'164.70          |                     | 237'233.40          |                     | 179'356.10          |                     | 138'043.55          |                     |
| 7101.3510.06 | Attribution réserve FSEC eau potable (29001.01)  | 269'897.63          |                     | 270'977.63          |                     | 270'047.63          |                     | 229'927.63          |                     | 228'577.63          |                     |
| 7101.3612.10 | Taxe de base du CEFREN (FSMV) (DL)               | 200'000.00          |                     | 205'000.00          |                     | 210'000.00          |                     | 215'000.00          |                     | 220'000.00          |                     |
| 7101.3910.00 | Imputation interne des salaires pour prestations | 16'519.56           |                     | 15'519.56           |                     | 15'519.56           |                     | 15'519.56           |                     | 15'519.56           |                     |
| 7101.3910.19 | Imputation interne des charges sociales          | 3'303.89            |                     | 3'103.89            |                     | 3'103.89            |                     | 3'103.89            |                     | 3'103.89            |                     |
| 7101.3940.10 | Imput. interne charges intérêts EP (FSMV)        | 85'531.95           |                     | 148'889.85          |                     | 169'737.00          |                     | 190'264.05          |                     | 204'388.80          |                     |
| 7101.3940.11 | Imput. interne charges intérêts EP (FSEC)        | 16'849.80           |                     | 28'790.25           |                     | 31'787.95           |                     | 34'806.30           |                     | 37'453.65           |                     |
| 7101.4240.30 | Rétribution énergie photovoltaïque EP            |                     | 100.00              |                     | 100.00              |                     | 100.00              |                     | 100.00              |                     | 100.00              |
| 7101.4240.70 | Taxe abonnements eau potable (FSMV) (SANS vente) |                     | 574'000.00          |                     | 574'000.00          |                     | 574'000.00          |                     | 574'000.00          |                     | 574'000.00          |
| 7101.4240.72 | Taxes de droits de passage et d'exploitation     |                     | 55'000.00           |                     | 55'000.00           |                     | 55'000.00           |                     | 55'000.00           |                     | 55'000.00           |
| 7101.4250.70 | Vente d'eau potable (m3)                         |                     | 1'680'000.00        |                     | 1'680'000.00        |                     | 1'680'000.00        |                     | 1'680'000.00        |                     | 1'680'000.00        |
| 7101.4250.71 | Produit fournitures d'eau de chantiers           |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |
| 7101.4660.40 | Amort. Subv. Pronovo inst. photovoltaïque EP (-) |                     | 1'469.50            |                     | 1'469.50            |                     | 1'469.50            |                     | 1'469.50            |                     | 1'469.50            |
| 7101.4660.41 | Amort. Subv. ECAB réseau eau potable (FSMV)      |                     | 8'154.00            |                     | 8'154.00            |                     | 8'154.00            |                     | 8'154.00            |                     | 8'154.00            |
| 7101.4660.71 | Amort. Part. tiers taxes raccordement EP (FSMV)  |                     | 80'395.80           |                     | 80'686.15           |                     | 80'053.15           |                     | 71'969.35           |                     | 69'419.30           |
| 7101.4910.00 | Imputation interne des salaires pour prestations |                     | 10'138.40           |                     | 10'138.40           |                     | 10'138.40           |                     | 10'138.40           |                     | 10'138.40           |
| 7101.4910.19 | Imputation interne des charges sociales          |                     | 2'027.68            |                     | 2'027.68            |                     | 2'027.68            |                     | 2'027.68            |                     | 2'027.68            |
| 7101.4940.30 | Imput. int. produits intérêts réserve EP (FSMV)  |                     | 51'887.30           |                     | 83'722.45           |                     | 87'371.30           |                     | 90'617.35           |                     | 93'317.10           |
| 7101.4940.31 | Imput. int. produits intérêts réserve EP (FSEC)  |                     | 16'849.80           |                     | 28'790.25           |                     | 31'787.95           |                     | 34'806.30           |                     | 37'453.65           |
| <b>72</b>    | <b>Traitement des eaux usées, épuration (HT)</b> | <b>3'440'462.00</b> | <b>3'440'462.00</b> | <b>3'695'038.43</b> | <b>3'695'038.43</b> | <b>4'298'404.03</b> | <b>4'298'404.03</b> | <b>4'421'312.18</b> | <b>4'421'312.18</b> | <b>4'021'279.00</b> | <b>4'021'279.00</b> |
| <b>7201</b>  | <b>Epuration, eaux usées (EU) (HT)</b>           | <b>2'687'058.65</b> | <b>2'687'058.65</b> | <b>2'935'103.58</b> | <b>2'935'103.58</b> | <b>3'531'990.68</b> | <b>3'531'990.68</b> | <b>3'648'125.83</b> | <b>3'648'125.83</b> | <b>3'241'372.65</b> | <b>3'241'372.65</b> |
| 7201.3010.00 | Salaires du personnel épuration                  | 72'800.00           |                     | 73'500.00           |                     | 74'200.00           |                     | 75'000.00           |                     | 76'000.00           |                     |
| 7201.3040.00 | Allocations communales pour enfants              | 900.00              |                     | 900.00              |                     | 900.00              |                     | 900.00              |                     | 900.00              |                     |
| 7201.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.      | 4'800.00            |                     | 4'800.00            |                     | 4'900.00            |                     | 4'900.00            |                     | 5'000.00            |                     |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                          | CHARGES<br>B_2026 | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027 | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028 | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029 | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030 | PRODUITS<br>B_2030 |
|--------------|-------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 7201.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite                | 6'900.00          |                    | 7'000.00          |                    | 7'000.00          |                    | 7'100.00          |                    | 7'200.00          |                    |
| 7201.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents               | 140.00            |                    | 140.00            |                    | 140.00            |                    | 140.00            |                    | 150.00            |                    |
| 7201.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF      | 1'860.00          |                    | 1'880.00          |                    | 1'900.00          |                    | 1'920.00          |                    | 1'950.00          |                    |
| 7201.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie               | 490.00            |                    | 500.00            |                    | 500.00            |                    | 510.00            |                    | 510.00            |                    |
| 7201.3090.00 | Formation et perfectionnement personnel EU            | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    |
| 7201.3120.05 | Electricité des stations de pompage EU                | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    |
| 7201.3120.10 | Consommation d'eau potable EU                         | 200.00            |                    | 200.00            |                    | 200.00            |                    | 200.00            |                    | 200.00            |                    |
| 7201.3130.00 | Frais de téléphones EU                                | 180.00            |                    | 180.00            |                    | 180.00            |                    | 180.00            |                    | 180.00            |                    |
| 7201.3130.21 | Cotisations professionnelles EU                       | 900.00            |                    | 900.00            |                    | 900.00            |                    | 900.00            |                    | 900.00            |                    |
| 7201.3132.50 | Frais d'études et projets EU                          | 12'000.00         |                    | 12'000.00         |                    | 12'000.00         |                    | 12'000.00         |                    | 12'000.00         |                    |
| 7201.3134.00 | Assurance incendie, ECAB, choses EU                   | 450.00            |                    | 450.00            |                    | 450.00            |                    | 450.00            |                    | 450.00            |                    |
| 7201.3137.00 | Redevance radio-TV EU                                 | 620.00            |                    | 620.00            |                    | 620.00            |                    | 620.00            |                    | 620.00            |                    |
| 7201.3137.10 | Taxe micropolluants à Fribourg (DL)                   | 1'050.00          |                    | 1'050.00          |                    | 1'050.00          |                    | 1'050.00          |                    | 1'050.00          |                    |
| 7201.3143.00 | Entretien et réparations installations EU             | 25'000.00         |                    | 25'000.00         |                    | 25'000.00         |                    | 25'000.00         |                    | 25'000.00         |                    |
| 7201.3143.10 | Curages et contrôles TV EU                            | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    |
| 7201.3143.20 | Entretien stations de pompage EU                      | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    |
| 7201.3158.00 | Maintenance programmes informatiques EU               | 2'400.00          |                    | 2'400.00          |                    | 2'400.00          |                    | 2'400.00          |                    | 2'400.00          |                    |
| 7201.3181.72 | Pertes sur débiteurs épuration                        | 250.00            |                    | 250.00            |                    | 250.00            |                    | 250.00            |                    | 250.00            |                    |
| 7201.3300.32 | Amort. ouvrages génie civil EU + STEP VSG (FSMV)      | 808'954.05        |                    | 832'891.55        |                    | 858'579.05        |                    | 875'829.05        |                    | 609'803.90        |                    |
| 7201.3510.02 | Attribution réserve FSMV eaux usées (29002.00)        | 34'986.25         |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    |
| 7201.3510.07 | Attribution réserve FSEC eaux usées (29002.01)        | 118'548.97        |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    | 70'367.67         |                    |
| 7201.3612.40 | Part aux coûts d'exploit. de l'ASEV (FSEC) (DL)       | 835'093.50        |                    | 969'847.75        |                    | 1'029'441.10      |                    | 1'000'848.20      |                    | 993'082.80        |                    |
| 7201.3612.41 | Part aux micropolluants de l'ASEV (FSEC) (DL)         | 112'428.00        |                    | 112'950.00        |                    | 113'400.00        |                    | 113'850.00        |                    | 0.00              |                    |
| 7201.3612.45 | Part au maintien de la valeur ASEV (FSMV) (DL)        | 134'524.55        |                    | 232'199.45        |                    | 728'773.30        |                    | 855'213.30        |                    | 767'337.50        |                    |
| 7201.3910.00 | Imputation interne des salaires pour prestations      | 26'657.96         |                    | 25'657.96         |                    | 25'657.96         |                    | 25'657.96         |                    | 25'657.96         |                    |
| 7201.3910.19 | Imputation interne des charges sociales               | 5'331.57          |                    | 5'131.57          |                    | 5'131.57          |                    | 5'131.57          |                    | 5'131.57          |                    |
| 7201.3940.12 | Imputation interne charges intérêts EU (FSMV)         | 419'328.20        |                    | 552'636.25        |                    | 566'252.05        |                    | 566'370.65        |                    | 563'719.20        |                    |
| 7201.3940.13 | Imputation interne charges intérêts EU (FSEC)         | 19'265.60         |                    | 31'019.05         |                    | 31'165.65         |                    | 30'705.10         |                    | 30'512.05         |                    |
| 7201.4240.75 | Produit de la taxe de base des eaux usées (FSMV)      |                   | 862'500.00         |                   | 862'500.00         |                   | 862'500.00         |                   | 862'500.00         |                   | 862'500.00         |
| 7201.4240.77 | Produit de la taxe d'épuration eaux (m3) (FSEC)       |                   | 1'270'000.00       |                   | 1'270'000.00       |                   | 1'270'000.00       |                   | 1'270'000.00       |                   | 1'270'000.00       |
| 7201.4470.00 | Produit DDP terrain + install. STEP (MSMV)            |                   | 25'788.00          |                   | 25'788.00          |                   | 25'788.00          |                   | 25'788.00          |                   | 25'788.00          |
| 7201.4510.02 | Prélèvement réserve FSMV eaux usées (29002.00)        |                   | 0.00               |                   | 107'485.40         |                   | 643'689.60         |                   | 804'219.00         |                   | 455'913.85         |
| 7201.4510.07 | Prélèvement réserve FSEC eaux usées (29002.01)        |                   | 0.00               |                   | 16'357.28          |                   | 77'220.63          |                   | 50'007.73          |                   | 0.00               |
| 7201.4660.02 | Amort. Subv. féd. réseau EU + STEP (VSG) (FSMV)       |                   | 69'911.45          |                   | 69'911.45          |                   | 69'911.45          |                   | 69'911.45          |                   | 69'911.45          |
| 7201.4660.10 | Amort. Subv. canton. réseau EU + STEP (FSMV)          |                   | 875.00             |                   | 875.00             |                   | 875.00             |                   | 875.00             |                   | 875.00             |
| 7201.4660.20 | Amort. Subv. Communes réseau EU + STEP (FSMV)         |                   | 59'448.00          |                   | 59'448.00          |                   | 59'448.00          |                   | 59'448.00          |                   | 59'448.00          |
| 7201.4660.42 | Amort. Subv. ECAB réseau eaux usées (-) (FSMV)        |                   | 9'393.30           |                   | 9'393.30           |                   | 9'393.30           |                   | 9'393.30           |                   | 9'393.30           |
| 7201.4660.72 | Amort. Part. tiers taxes raccordement EU (FSMV)       |                   | 153'326.50         |                   | 146'971.00         |                   | 144'371.00         |                   | 130'716.55         |                   | 127'171.65         |
| 7201.4660.75 | Amort. Subv. tiers réseaux d'eaux usées (FSMV)        |                   | 575.00             |                   | 575.00             |                   | 575.00             |                   | 575.00             |                   | 575.00             |
| 7201.4940.32 | Imput. Int. produits intérêts réserve EU (FSMV)       |                   | 215'975.80         |                   | 334'780.10         |                   | 337'053.05         |                   | 333'986.70         |                   | 329'284.35         |
| 7201.4940.33 | Imput. Int. produits intérêts réserve EU (FSEC)       |                   | 19'265.60          |                   | 31'019.05          |                   | 31'165.65          |                   | 30'705.10          |                   | 30'512.05          |
| <b>7206</b>  | <b>Station d'épuration intercommunale (STEP) (HT)</b> | <b>753'403.35</b> | <b>753'403.35</b>  | <b>759'934.85</b> | <b>759'934.85</b>  | <b>766'413.35</b> | <b>766'413.35</b>  | <b>773'186.35</b> | <b>773'186.35</b>  | <b>779'906.35</b> | <b>779'906.35</b>  |
| 7206.3000.00 | Jetons du Comité de Direction STEP                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    |
| 7206.3010.00 | Salaires du personnel de la STEP                      | 508'900.00        |                    | 514'000.00        |                    | 519'130.00        |                    | 524'350.00        |                    | 529'600.00        |                    |
| 7206.3040.00 | Allocations communales pour enfants                   | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    |



**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                     | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026  | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027  | CHARGES<br>B_2028   | PRODUITS<br>B_2028  | CHARGES<br>B_2029   | PRODUITS<br>B_2029  | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030  |
|--------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 7206.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.      | 33'900.00           |                     | 34'200.00           |                     | 34'500.00           |                     | 34'900.00           |                     | 35'200.00           |                     |
| 7206.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite           | 47'100.00           |                     | 47'600.00           |                     | 48'000.00           |                     | 48'500.00           |                     | 49'000.00           |                     |
| 7206.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents          | 4'760.00            |                     | 4'800.00            |                     | 4'850.00            |                     | 4'900.00            |                     | 4'950.00            |                     |
| 7206.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF | 13'030.00           |                     | 13'160.00           |                     | 13'290.00           |                     | 13'420.00           |                     | 13'560.00           |                     |
| 7206.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie          | 3'430.00            |                     | 3'460.00            |                     | 3'500.00            |                     | 3'530.00            |                     | 3'570.00            |                     |
| 7206.3130.00 | Frais de téléphones STEP                         | 1'440.00            |                     | 1'440.00            |                     | 1'440.00            |                     | 1'440.00            |                     | 1'440.00            |                     |
| 7206.3910.00 | Imputation interne des salaires pour prestations | 76'041.10           |                     | 76'141.10           |                     | 76'241.10           |                     | 76'341.10           |                     | 76'441.10           |                     |
| 7206.3910.19 | Imputation interne des charges sociales          | 14'608.25           |                     | 14'628.25           |                     | 14'648.25           |                     | 14'668.25           |                     | 14'688.25           |                     |
| 7206.3930.00 | Imputation interne, particip. infrastr. admin.   | 32'194.00           |                     | 32'505.50           |                     | 32'814.00           |                     | 33'137.00           |                     | 33'457.00           |                     |
| 7206.4260.55 | Remboursements des charges par l'ASEV            |                     | 33'634.00           |                     | 33'945.50           |                     | 34'254.00           |                     | 34'577.00           |                     | 34'897.00           |
| 7206.4612.19 | Refacturation du personnel communal à l'ASEV     |                     | 719'769.35          |                     | 725'989.35          |                     | 732'159.35          |                     | 738'609.35          |                     | 745'009.35          |
| <b>73</b>    | <b>Gestion des déchets (HT)</b>                  | <b>1'524'810.48</b> | <b>1'340'950.22</b> | <b>1'554'442.68</b> | <b>1'347'950.22</b> | <b>1'566'152.18</b> | <b>1'354'950.22</b> | <b>1'577'661.73</b> | <b>1'361'950.22</b> | <b>1'589'381.28</b> | <b>1'368'950.22</b> |
| <b>7301</b>  | <b>Gestion communale des déchets (HT)</b>        | <b>1'524'810.48</b> | <b>1'340'950.22</b> | <b>1'554'442.68</b> | <b>1'347'950.22</b> | <b>1'566'152.18</b> | <b>1'354'950.22</b> | <b>1'577'661.73</b> | <b>1'361'950.22</b> | <b>1'589'381.28</b> | <b>1'368'950.22</b> |
| 7301.3010.00 | Salaires du personnel des déchetteries           | 288'600.00          |                     | 291'500.00          |                     | 294'500.00          |                     | 297'400.00          |                     | 300'400.00          |                     |
| 7301.3040.00 | Allocations communales pour enfants              | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |
| 7301.3050.00 | Part patronale AVS/AI/APG, AC, frais admin.      | 18'900.00           |                     | 19'100.00           |                     | 19'300.00           |                     | 19'500.00           |                     | 19'700.00           |                     |
| 7301.3052.00 | Part patronale à la caisse de retraite           | 27'400.00           |                     | 27'700.00           |                     | 28'000.00           |                     | 28'200.00           |                     | 28'500.00           |                     |
| 7301.3053.00 | Part patronale aux assurances accidents          | 2'700.00            |                     | 2'720.00            |                     | 2'750.00            |                     | 2'780.00            |                     | 2'810.00            |                     |
| 7301.3054.00 | Part patronale à la Caisse de cotisation pour AF | 7'390.00            |                     | 7'460.00            |                     | 7'540.00            |                     | 7'610.00            |                     | 7'690.00            |                     |
| 7301.3055.00 | Part patronale à l'assurance IJ maladie          | 1'950.00            |                     | 1'960.00            |                     | 1'980.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'020.00            |                     |
| 7301.3101.00 | Achats de sacs                                   | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     |
| 7301.3101.10 | Achats de conteneurs et bennes                   | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     |
| 7301.3101.20 | Carburant pour véhicules déchets                 | 9'000.00            |                     | 9'000.00            |                     | 9'000.00            |                     | 9'000.00            |                     | 9'000.00            |                     |
| 7301.3120.05 | Electricité déchetterie                          | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| 7301.3120.10 | Eau potable déchetterie                          | 4'500.00            |                     | 4'500.00            |                     | 4'500.00            |                     | 4'500.00            |                     | 4'500.00            |                     |
| 7301.3120.15 | Epuration des eaux déchetterie                   | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     | 8'000.00            |                     |
| 7301.3130.00 | Frais de téléphones déchets                      | 1'300.00            |                     | 1'300.00            |                     | 1'300.00            |                     | 1'300.00            |                     | 1'300.00            |                     |
| 7301.3130.50 | Taxe d'incinération des ordures                  | 310'000.00          |                     | 315'000.00          |                     | 320'000.00          |                     | 325'000.00          |                     | 330'000.00          |                     |
| 7301.3130.51 | Taxe sur les déchets organiques                  | 170'000.00          |                     | 173'000.00          |                     | 176'000.00          |                     | 179'000.00          |                     | 182'000.00          |                     |
| 7301.3130.52 | Taxe sur les vieux pneus                         | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     |
| 7301.3130.53 | Taxe sur les huiles, batteries et piles          | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     |
| 7301.3130.54 | Taxes diverses                                   | 400.00              |                     | 400.00              |                     | 400.00              |                     | 400.00              |                     | 400.00              |                     |
| 7301.3130.55 | Taxes sur les bois                               | 400.00              |                     | 400.00              |                     | 400.00              |                     | 400.00              |                     | 400.00              |                     |
| 7301.3130.60 | Ramassages de tiers et élimination déchets       | 330'000.00          |                     | 331'000.00          |                     | 332'000.00          |                     | 333'000.00          |                     | 334'000.00          |                     |
| 7301.3130.70 | Surveillance outsourcée des déchetteries         | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     |
| 7301.3134.00 | Assurance incendie, ECAB, mobilier déchett.      | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| 7301.3134.20 | Assurances des véhicules déchets                 | 1'750.00            |                     | 1'750.00            |                     | 1'750.00            |                     | 1'750.00            |                     | 1'750.00            |                     |
| 7301.3137.00 | Redevance radio-TV déchets                       | 300.00              |                     | 300.00              |                     | 300.00              |                     | 300.00              |                     | 300.00              |                     |
| 7301.3137.10 | TVA déchets non récupérable                      | 6'050.00            |                     | 6'050.00            |                     | 6'050.00            |                     | 6'050.00            |                     | 6'050.00            |                     |
| 7301.3137.20 | Impôts, taxes et vignettes véhicules déchets     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |
| 7301.3144.00 | Entretien du bâtiment de la déchetterie          | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |
| 7301.3149.00 | Exploitation déchetterie Ste-Apolline            | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     |
| 7301.3149.05 | Entretien des points de collecte                 | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     |
| 7301.3151.20 | Entretien des véhicules et machines              | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     |

COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030

| MCH2         | Libellé MCH2                                      | CHARGES<br>B_2026 | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027 | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028 | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029 | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030 | PRODUITS<br>B_2030 |
|--------------|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 7301.3180.73 | Réévaluations débiteurs douteux déchets           | 500.00            |                    | 500.00            |                    | 500.00            |                    | 500.00            |                    | 500.00            |                    |
| 7301.3181.73 | Pertes sur débiteurs déchets                      | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    |
| 7301.3300.40 | Amortissements bâtiment déchetterie               | 60'415.80         |                    | 60'415.80         |                    | 60'415.80         |                    | 60'415.80         |                    | 60'415.80         |                    |
| 7301.3300.48 | Amort. s/rééval. bâtiment déchetterie             | 7'305.90          |                    | 7'305.90          |                    | 7'305.90          |                    | 7'305.90          |                    | 7'305.90          |                    |
| 7301.3300.62 | Amort. véhicules, machines et install.déchetterie | 31'175.00         |                    | 40'825.00         |                    | 40'825.00         |                    | 40'825.00         |                    | 40'825.00         |                    |
| 7301.3634.00 | Péréquation des frais de transports (DL)          | 55'000.00         |                    | 55'000.00         |                    | 55'000.00         |                    | 55'000.00         |                    | 55'000.00         |                    |
| 7301.3910.00 | Imputation interne des salaires pour prestations  | 44'794.52         |                    | 44'934.52         |                    | 45'074.52         |                    | 45'219.52         |                    | 45'364.52         |                    |
| 7301.3910.19 | Imputation interne des charges sociales           | 8'958.91          |                    | 8'988.91          |                    | 9'013.91          |                    | 9'043.91          |                    | 9'073.91          |                    |
| 7301.3940.40 | Imputation interne intérêts déchetterie           | 14'520.35         |                    | 21'832.55         |                    | 20'747.05         |                    | 19'661.60         |                    | 18'576.15         |                    |
| 7301.4240.00 | Taxe de base des déchets                          |                   | 575'000.00         |                   | 580'000.00         |                   | 585'000.00         |                   | 590'000.00         |                   | 595'000.00         |
| 7301.4240.10 | Taxe proportionnelle (au sac)                     |                   | 552'000.00         |                   | 554'000.00         |                   | 556'000.00         |                   | 558'000.00         |                   | 560'000.00         |
| 7301.4240.30 | Rétribution énergie photovoltaïque Déchetterie    |                   | 3'000.00           |                   | 3'000.00           |                   | 3'000.00           |                   | 3'000.00           |                   | 3'000.00           |
| 7301.4240.50 | Taxes de recyclage du verre                       |                   | 35'000.00          |                   | 35'000.00          |                   | 35'000.00          |                   | 35'000.00          |                   | 35'000.00          |
| 7301.4240.60 | Produit collecte des encombrants                  |                   | 8'000.00           |                   | 8'000.00           |                   | 8'000.00           |                   | 8'000.00           |                   | 8'000.00           |
| 7301.4250.00 | Produit du papier                                 |                   | 20'000.00          |                   | 20'000.00          |                   | 20'000.00          |                   | 20'000.00          |                   | 20'000.00          |
| 7301.4250.05 | Produit de l'aluminium et du fer                  |                   | 10'000.00          |                   | 10'000.00          |                   | 10'000.00          |                   | 10'000.00          |                   | 10'000.00          |
| 7301.4250.10 | Produit du PET                                    |                   | 10'000.00          |                   | 10'000.00          |                   | 10'000.00          |                   | 10'000.00          |                   | 10'000.00          |
| 7301.4270.00 | Ordonnances pénales déchets                       |                   | 8'000.00           |                   | 8'000.00           |                   | 8'000.00           |                   | 8'000.00           |                   | 8'000.00           |
| 7301.4660.40 | Amort. Subvention Pronovo                         |                   | 777.90             |                   | 777.90             |                   | 777.90             |                   | 777.90             |                   | 777.90             |
| 7301.4910.00 | Imputation interne des salaires pour prestations  |                   | 37'143.60          |                   | 37'143.60          |                   | 37'143.60          |                   | 37'143.60          |                   | 37'143.60          |
| 7301.4910.19 | Imputation interne des charges sociales           |                   | 7'428.72           |                   | 7'428.72           |                   | 7'428.72           |                   | 7'428.72           |                   | 7'428.72           |
| 7301.4930.60 | Imputation interne déchets bâtiments communaux    |                   | 74'600.00          |                   | 74'600.00          |                   | 74'600.00          |                   | 74'600.00          |                   | 74'600.00          |
| <b>76</b>    | <b>Lutte contre la pollution de l'environn.</b>   | <b>265'243.20</b> | <b>35'351.80</b>   | <b>204'033.20</b> | <b>28'451.80</b>   | <b>280'099.20</b> | <b>34'451.80</b>   | <b>407'975.20</b> | <b>137'451.80</b>  | <b>423'875.20</b> | <b>140'451.80</b>  |
| <b>7610</b>  | <b>Protection de l'air et du climat</b>           | <b>240'243.20</b> | <b>35'351.80</b>   | <b>189'033.20</b> | <b>28'451.80</b>   | <b>265'099.20</b> | <b>34'451.80</b>   | <b>297'975.20</b> | <b>37'451.80</b>   | <b>313'875.20</b> | <b>40'451.80</b>   |
| 7610.3132.50 | Honoraires cadastre du bruit                      | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    |
| 7610.3300.70 | Amortissements plan climat et plan lumière        | 35'396.20         |                    | 68'396.20         |                    | 123'896.20        |                    | 155'896.20        |                    | 210'896.20        |                    |
| 7610.3612.90 | Particip. prot. environnement Agglo/ARS (DL)      | 49'847.00         |                    | 45'637.00         |                    | 46'203.00         |                    | 47'079.00         |                    | 47'979.00         |                    |
| 7610.3637.00 | Développement durable                             | 150'000.00        |                    | 70'000.00         |                    | 90'000.00         |                    | 90'000.00         |                    | 50'000.00         |                    |
| 7610.4631.00 | Subvention cantonale développement durable        |                   | 5'000.00           |                   | 5'000.00           |                   | 5'000.00           |                   | 5'000.00           |                   | 5'000.00           |
| 7610.4632.00 | Subvention Agglo développement durable            |                   | 26'900.00          |                   | 20'000.00          |                   | 20'000.00          |                   | 20'000.00          |                   | 20'000.00          |
| 7610.4660.10 | Amort. Subv. cantonales Plan climat communal      |                   | 951.80             |                   | 951.80             |                   | 6'951.80           |                   | 9'951.80           |                   | 12'951.80          |
| 7610.4660.20 | Amort. Subv. Agglo Plan climat communal           |                   | 2'500.00           |                   | 2'500.00           |                   | 2'500.00           |                   | 2'500.00           |                   | 2'500.00           |
| <b>7690</b>  | <b>Energies renouvelables</b>                     | <b>25'000.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>15'000.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>15'000.00</b>  | <b>0.00</b>        | <b>110'000.00</b> | <b>100'000.00</b>  | <b>110'000.00</b> | <b>100'000.00</b>  |
| 7690.3300.21 | Amortissements protection contre les crues        | 0.00              |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    | 105'000.00        |                    | 105'000.00        |                    |
| 7690.3637.10 | Transition énergétique                            | 25'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 15'000.00         |                    | 5'000.00          |                    | 5'000.00          |                    |
| 7690.4660.10 | Amort. Subv. cantonales Protection crues          |                   | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 100'000.00         |                   | 100'000.00         |
| <b>77</b>    | <b>Cimetière</b>                                  | <b>113'318.55</b> | <b>35'000.00</b>   | <b>113'318.55</b> | <b>35'000.00</b>   | <b>113'318.55</b> | <b>35'000.00</b>   | <b>113'318.55</b> | <b>35'000.00</b>   | <b>113'318.55</b> | <b>35'000.00</b>   |
| <b>7710</b>  | <b>Cimetière</b>                                  | <b>113'318.55</b> | <b>35'000.00</b>   | <b>113'318.55</b> | <b>35'000.00</b>   | <b>113'318.55</b> | <b>35'000.00</b>   | <b>113'318.55</b> | <b>35'000.00</b>   | <b>113'318.55</b> | <b>35'000.00</b>   |
| 7710.3000.00 | Jetons de la Commission du cimetière              | 100.00            |                    | 100.00            |                    | 100.00            |                    | 100.00            |                    | 100.00            |                    |
| 7710.3101.00 | Achat de matériel cimetière                       | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    |
| 7710.3120.05 | Electricité de l'édicule                          | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    | 3'000.00          |                    |
| 7710.3130.00 | Frais d'inhumations                               | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    | 30'000.00         |                    |
| 7710.3134.00 | Assurance incendie, ECAB cimetière                | 200.00            |                    | 200.00            |                    | 200.00            |                    | 200.00            |                    | 200.00            |                    |
| 7710.3143.00 | Entretien du cimetière                            | 34'000.00         |                    | 34'000.00         |                    | 34'000.00         |                    | 34'000.00         |                    | 34'000.00         |                    |
| 7710.3144.00 | Entretien et réparations morgue et édicule        | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    | 1'000.00          |                    |



**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                       | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026   | CHARGES<br>B_2027    | PRODUITS<br>B_2027   | CHARGES<br>B_2028    | PRODUITS<br>B_2028   | CHARGES<br>B_2029    | PRODUITS<br>B_2029   | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030   |
|--------------|----------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 7710.3300.40 | Amort. infrastructures et édifices cimetière       | 28'706.50           |                      | 28'706.50            |                      | 28'706.50            |                      | 28'706.50            |                      | 28'706.50           |                      |
| 7710.3300.48 | Amort. s/rééval. infrastructures du cimetière      | 5'714.75            |                      | 5'714.75             |                      | 5'714.75             |                      | 5'714.75             |                      | 5'714.75            |                      |
| 7710.3300.60 | Amort. mobilier et installations cimetière         | 7'597.30            |                      | 7'597.30             |                      | 7'597.30             |                      | 7'597.30             |                      | 7'597.30            |                      |
| 7710.4240.00 | Taxes d'entrées et concessions                     |                     | 35'000.00            |                      | 35'000.00            |                      | 35'000.00            |                      | 35'000.00            |                     | 35'000.00            |
| <b>79</b>    | <b>Aménagement du territoire</b>                   | <b>275'450.00</b>   | <b>0.00</b>          | <b>242'647.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>252'276.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>268'122.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>271'142.00</b>   | <b>0.00</b>          |
| <b>7900</b>  | <b>Aménagement du territoire</b>                   | <b>275'450.00</b>   | <b>0.00</b>          | <b>242'647.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>252'276.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>268'122.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>271'142.00</b>   | <b>0.00</b>          |
| 7900.3000.00 | Jetons Commission d'aménagement                    | 5'000.00            |                      | 5'000.00             |                      | 5'000.00             |                      | 5'000.00             |                      | 5'000.00            |                      |
| 7900.3132.50 | Frais d'études et projets                          | 135'000.00          |                      | 100'000.00           |                      | 100'000.00           |                      | 100'000.00           |                      | 100'000.00          |                      |
| 7900.3612.90 | Participation aménagement Agglo/ARS (DL)           | 135'450.00          |                      | 137'647.00           |                      | 147'276.00           |                      | 163'122.00           |                      | 166'142.00          |                      |
| <b>8</b>     | <b>Economie publique</b>                           | <b>177'254.00</b>   | <b>300.00</b>        | <b>188'530.00</b>    | <b>300.00</b>        | <b>190'512.00</b>    | <b>300.00</b>        | <b>192'935.00</b>    | <b>300.00</b>        | <b>195'393.00</b>   | <b>300.00</b>        |
| <b>81</b>    | <b>Agriculture</b>                                 | <b>64.00</b>        | <b>300.00</b>        | <b>64.00</b>         | <b>300.00</b>        | <b>64.00</b>         | <b>300.00</b>        | <b>64.00</b>         | <b>300.00</b>        | <b>64.00</b>        | <b>300.00</b>        |
| <b>8110</b>  | <b>Agriculture</b>                                 | <b>64.00</b>        | <b>300.00</b>        | <b>64.00</b>         | <b>300.00</b>        | <b>64.00</b>         | <b>300.00</b>        | <b>64.00</b>         | <b>300.00</b>        | <b>64.00</b>        | <b>300.00</b>        |
| 8110.3137.10 | Contribution immobilière Hauterive                 | 64.00               |                      | 64.00                |                      | 64.00                |                      | 64.00                |                      | 64.00               |                      |
| 8110.4470.00 | Produit des locations de terrains                  |                     | 300.00               |                      | 300.00               |                      | 300.00               |                      | 300.00               |                     | 300.00               |
| <b>82</b>    | <b>Forêts (Sylviculture)</b>                       | <b>44'100.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>44'100.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>44'100.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>44'100.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>44'100.00</b>    | <b>0.00</b>          |
| <b>8200</b>  | <b>Forêts (Sylviculture)</b>                       | <b>44'100.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>44'100.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>44'100.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>44'100.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>44'100.00</b>    | <b>0.00</b>          |
| 8200.3145.00 | Entretien des forêts communales                    | 27'000.00           |                      | 27'000.00            |                      | 27'000.00            |                      | 27'000.00            |                      | 27'000.00           |                      |
| 8200.3145.10 | Aménagement des chemins forestiers                 | 5'000.00            |                      | 5'000.00             |                      | 5'000.00             |                      | 5'000.00             |                      | 5'000.00            |                      |
| 8200.3612.00 | Participation à Forêt Sarine (DL)                  | 6'100.00            |                      | 6'100.00             |                      | 6'100.00             |                      | 6'100.00             |                      | 6'100.00            |                      |
| 8200.3631.00 | Gestion Lac de Pérolles et Petite-Sarine (DL)      | 6'000.00            |                      | 6'000.00             |                      | 6'000.00             |                      | 6'000.00             |                      | 6'000.00            |                      |
| <b>84</b>    | <b>Tourisme</b>                                    | <b>94'959.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>98'678.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>99'088.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>99'713.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>100'354.00</b>   | <b>0.00</b>          |
| <b>8400</b>  | <b>Tourisme</b>                                    | <b>94'959.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>98'678.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>99'088.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>99'713.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>100'354.00</b>   | <b>0.00</b>          |
| 8400.3612.90 | Part à la promotion tourisme Agglo/ARS (DL)        | 94'959.00           |                      | 98'678.00            |                      | 99'088.00            |                      | 99'713.00            |                      | 100'354.00          |                      |
| <b>85</b>    | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>            | <b>38'131.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>45'688.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>47'260.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>49'058.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>50'875.00</b>    | <b>0.00</b>          |
| <b>8500</b>  | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>            | <b>38'131.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>45'688.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>47'260.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>49'058.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>50'875.00</b>    | <b>0.00</b>          |
| 8500.3612.50 | Part. à l'ARS et projet d'application iSarine (DL) | 6'753.00            |                      | 7'000.00             |                      | 8'000.00             |                      | 9'000.00             |                      | 10'000.00           |                      |
| 8500.3612.90 | Part à la promotion économique Agglo (DL)          | 31'378.00           |                      | 38'688.00            |                      | 39'260.00            |                      | 40'058.00            |                      | 40'875.00           |                      |
| <b>9</b>     | <b>Finances et impôts</b>                          | <b>9'276'543.50</b> | <b>66'080'161.40</b> | <b>10'266'191.85</b> | <b>65'549'216.10</b> | <b>10'562'737.95</b> | <b>66'818'401.75</b> | <b>10'297'955.45</b> | <b>68'080'512.25</b> | <b>8'831'887.15</b> | <b>69'346'132.70</b> |
| <b>91</b>    | <b>Impôts</b>                                      | <b>335'000.00</b>   | <b>61'367'617.00</b> | <b>335'000.00</b>    | <b>60'778'000.00</b> | <b>335'000.00</b>    | <b>61'953'000.00</b> | <b>335'000.00</b>    | <b>63'128'000.00</b> | <b>335'000.00</b>   | <b>64'313'000.00</b> |
| <b>9100</b>  | <b>Impôts communaux ordinaires</b>                 | <b>335'000.00</b>   | <b>53'504'617.00</b> | <b>335'000.00</b>    | <b>52'800'000.00</b> | <b>335'000.00</b>    | <b>53'860'000.00</b> | <b>335'000.00</b>    | <b>54'920'000.00</b> | <b>335'000.00</b>   | <b>55'990'000.00</b> |
| 9100.3180.91 | Réévaluation débiteurs douteux impôts (+/-)        | 70'000.00           |                      | 70'000.00            |                      | 70'000.00            |                      | 70'000.00            |                      | 70'000.00           |                      |
| 9100.3181.50 | Remises d'impôts PP et PM                          | 5'000.00            |                      | 5'000.00             |                      | 5'000.00             |                      | 5'000.00             |                      | 5'000.00            |                      |
| 9100.3181.91 | Pertes sur débiteurs y c. petits soldes            | 250'000.00          |                      | 250'000.00           |                      | 250'000.00           |                      | 250'000.00           |                      | 250'000.00          |                      |
| 9100.3611.00 | Frais perception impôt source cat. PP 308 (DL)     | 10'000.00           |                      | 10'000.00            |                      | 10'000.00            |                      | 10'000.00            |                      | 10'000.00           |                      |
| 9100.4000.00 | Impôt revenu pers. physiques année fiscale         |                     | 26'050'000.00        |                      | 26'500'000.00        |                      | 26'950'000.00        |                      | 27'400'000.00        |                     | 27'850'000.00        |
| 9100.4000.10 | Impôt revenu pers. physiques années précéd.        |                     | 0.00                 |                      | 0.00                 |                      | 0.00                 |                      | 0.00                 |                     | 0.00                 |
| 9100.4000.25 | Rappels d'impôts sur le revenu PP                  |                     | 70'000.00            |                      | 70'000.00            |                      | 70'000.00            |                      | 70'000.00            |                     | 70'000.00            |
| 9100.4000.30 | Impôt prestations en capital                       |                     | 450'000.00           |                      | 450'000.00           |                      | 450'000.00           |                      | 450'000.00           |                     | 450'000.00           |
| 9100.4000.60 | Rembt impôts forfaitaires étrangers PP (DL) (-)    |                     | -35'000.00           |                      | -35'000.00           |                      | -35'000.00           |                      | -35'000.00           |                     | -35'000.00           |
| 9100.4001.00 | Impôt fortune pers. physiques année fiscale        |                     | 2'570'000.00         |                      | 2'650'000.00         |                      | 2'730'000.00         |                      | 2'810'000.00         |                     | 2'900'000.00         |
| 9100.4001.10 | Impôt fortune pers. physiques années précéd.       |                     | 0.00                 |                      | 0.00                 |                      | 0.00                 |                      | 0.00                 |                     | 0.00                 |
| 9100.4001.25 | Rappels d'impôts sur la fortune PP                 |                     | 80'000.00            |                      | 80'000.00            |                      | 80'000.00            |                      | 80'000.00            |                     | 80'000.00            |
| 9100.4002.00 | Impôt source pers. physiques année fiscale         |                     | 1'275'000.00         |                      | 1'300'000.00         |                      | 1'325'000.00         |                      | 1'350'000.00         |                     | 1'375'000.00         |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                       | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026  | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027  | CHARGES<br>B_2028   | PRODUITS<br>B_2028  | CHARGES<br>B_2029   | PRODUITS<br>B_2029  | CHARGES<br>B_2030   | PRODUITS<br>B_2030  |
|--------------|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 9100.4002.10 | Impôt source pers. physiques années précéd.        |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |
| 9100.4002.55 | Impôt source cat. 308 PP année fiscale             |                     | 400'000.00          |                     | 405'000.00          |                     | 410'000.00          |                     | 415'000.00          |                     | 420'000.00          |
| 9100.4002.65 | Impôt source cat. 308 PP années précéd.            |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |
| 9100.4010.00 | Impôt bénéfice pers. morales année fiscale         |                     | 20'500'000.00       |                     | 21'000'000.00       |                     | 21'500'000.00       |                     | 22'000'000.00       |                     | 22'500'000.00       |
| 9100.4010.10 | Impôt bénéfice pers. morales années précéd.        |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |
| 9100.4010.25 | Rappels d'impôts sur le bénéfice PM                |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |
| 9100.4010.60 | Rembt impôts forfaitaires étrangers PM (DL) (-)    |                     | -30'000.00          |                     | -30'000.00          |                     | -30'000.00          |                     | -30'000.00          |                     | -30'000.00          |
| 9100.4011.00 | Impôt capital pers. morales année fiscale          |                     | 250'000.00          |                     | 250'000.00          |                     | 250'000.00          |                     | 250'000.00          |                     | 250'000.00          |
| 9100.4011.10 | Impôt capital pers. morales années précéd.         |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |
| 9100.4290.50 | Récupération pertes sur créances (-)               |                     | 150'000.00          |                     | 150'000.00          |                     | 150'000.00          |                     | 150'000.00          |                     | 150'000.00          |
| 9100.4611.00 | Compensation cant. de base - réforme fiscale       |                     | 1'764'617.00        |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |
| <b>9101</b>  | <b>Impôts communaux spéciaux</b>                   | <b>0.00</b>         | <b>7'863'000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>7'978'000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>8'093'000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>8'208'000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>8'323'000.00</b> |
| 9101.4021.00 | Contribution immobilière PP                        |                     | 2'540'000.00        |                     | 2'545'000.00        |                     | 2'550'000.00        |                     | 2'555'000.00        |                     | 2'560'000.00        |
| 9101.4021.01 | Contribution immobilière PM                        |                     | 3'320'000.00        |                     | 3'430'000.00        |                     | 3'540'000.00        |                     | 3'650'000.00        |                     | 3'760'000.00        |
| 9101.4022.55 | Impôt sur les gains immobiliers                    |                     | 900'000.00          |                     | 900'000.00          |                     | 900'000.00          |                     | 900'000.00          |                     | 900'000.00          |
| 9101.4023.00 | Impôt sur les mutations immobilières               |                     | 1'000'000.00        |                     | 1'000'000.00        |                     | 1'000'000.00        |                     | 1'000'000.00        |                     | 1'000'000.00        |
| 9101.4023.05 | Taxe sur la plus-value                             |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |
| 9101.4024.00 | Impôt sur les successions et donations             |                     | 60'000.00           |                     | 60'000.00           |                     | 60'000.00           |                     | 60'000.00           |                     | 60'000.00           |
| 9101.4025.00 | Impôt sur les appareils à sous                     |                     | 6'000.00            |                     | 6'000.00            |                     | 6'000.00            |                     | 6'000.00            |                     | 6'000.00            |
| 9101.4033.00 | Impôt sur les chiens                               |                     | 37'000.00           |                     | 37'000.00           |                     | 37'000.00           |                     | 37'000.00           |                     | 37'000.00           |
| <b>93</b>    | <b>Péréquation financière intercommunale</b>       | <b>8'204'962.00</b> | <b>910'397.00</b>   | <b>8'890'000.00</b> | <b>960'000.00</b>   | <b>8'900'000.00</b> | <b>1'010'000.00</b> | <b>8'515'000.00</b> | <b>1'060'000.00</b> | <b>7'000'000.00</b> | <b>1'110'000.00</b> |
| <b>9300</b>  | <b>Péréquation financière intercommunale</b>       | <b>8'204'962.00</b> | <b>910'397.00</b>   | <b>8'890'000.00</b> | <b>960'000.00</b>   | <b>8'900'000.00</b> | <b>1'010'000.00</b> | <b>8'515'000.00</b> | <b>1'060'000.00</b> | <b>7'000'000.00</b> | <b>1'110'000.00</b> |
| 9300.3622.00 | Contribution péréquation des ressources (DL)       | 8'204'962.00        |                     | 8'890'000.00        |                     | 8'900'000.00        |                     | 8'515'000.00        |                     | 7'000'000.00        |                     |
| 9300.4621.00 | Attribution de la péréquation besoins (DL)         |                     | 910'397.00          |                     | 960'000.00          |                     | 1'010'000.00        |                     | 1'060'000.00        |                     | 1'110'000.00        |
| <b>95</b>    | <b>Parts aux recettes, autres</b>                  | <b>19'403.00</b>    | <b>776'130.00</b>   | <b>19'880.00</b>    | <b>795'360.00</b>   | <b>20'360.00</b>    | <b>814'590.00</b>   | <b>20'840.00</b>    | <b>833'820.00</b>   | <b>21'320.00</b>    | <b>853'050.00</b>   |
| <b>9500</b>  | <b>Parts aux recettes sans affectation, autres</b> | <b>19'403.00</b>    | <b>776'130.00</b>   | <b>19'880.00</b>    | <b>795'360.00</b>   | <b>20'360.00</b>    | <b>814'590.00</b>   | <b>20'840.00</b>    | <b>833'820.00</b>   | <b>21'320.00</b>    | <b>853'050.00</b>   |
| 9500.3601.00 | Part frais perception impôt véhicules (DL)         | 19'403.00           |                     | 19'880.00           |                     | 20'360.00           |                     | 20'840.00           |                     | 21'320.00           |                     |
| 9500.4601.00 | Impôt sur les véhicules (DL)                       |                     | 776'130.00          |                     | 795'360.00          |                     | 814'590.00          |                     | 833'820.00          |                     | 853'050.00          |
| <b>96</b>    | <b>Administration de la fortune et de la dette</b> | <b>667'178.50</b>   | <b>718'517.40</b>   | <b>971'311.85</b>   | <b>708'356.10</b>   | <b>1'257'377.95</b> | <b>733'311.75</b>   | <b>1'377'115.45</b> | <b>751'192.25</b>   | <b>1'425'567.15</b> | <b>762'582.70</b>   |
| <b>9610</b>  | <b>Intérêts</b>                                    | <b>667'178.50</b>   | <b>663'517.40</b>   | <b>961'311.85</b>   | <b>653'356.10</b>   | <b>1'257'377.95</b> | <b>678'311.75</b>   | <b>1'377'115.45</b> | <b>696'192.25</b>   | <b>1'415'567.15</b> | <b>707'582.70</b>   |
| 9610.3401.30 | Intérêts des dettes et courtage                    | 281'700.00          |                     | 403'000.00          |                     | 690'000.00          |                     | 807'000.00          |                     | 845'000.00          |                     |
| 9610.3401.55 | Frais de courtage sur placements                   | 1'500.00            |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     |
| 9610.3409.00 | Intérêts sur réserves eau et épuration             | 303'978.50          |                     | 478'311.85          |                     | 487'377.95          |                     | 490'115.45          |                     | 490'567.15          |                     |
| 9610.3499.30 | Intérêts rémunérateurs sur impôts                  | 80'000.00           |                     | 80'000.00           |                     | 80'000.00           |                     | 80'000.00           |                     | 80'000.00           |                     |
| 9610.4400.00 | Intérêts produits Postfinance et Banques           |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 500.00              |
| 9610.4400.20 | Produit des escomptes et diff. change              |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |
| 9610.4401.40 | Intérêts retard sur débiteurs, c/c et dépôts       |                     | 230'000.00          |                     | 230'000.00          |                     | 230'000.00          |                     | 230'000.00          |                     | 230'000.00          |
| 9610.4402.00 | Intérêts des placements à CT et LT                 |                     | 60'000.00           |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 0.00                |
| 9610.4499.50 | Intérêts CODEMS s/invest. Martinets                |                     | 118'000.00          |                     | 114'500.00          |                     | 112'000.00          |                     | 110'500.00          |                     | 109'500.00          |
| 9610.4940.00 | Imputation interne des intérêts SLPPi              |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |
| 9610.4940.10 | Imputation interne intérêts eau potable            |                     | 33'644.65           |                     | 65'167.40           |                     | 82'365.70           |                     | 99'646.70           |                     | 111'071.70          |
| 9610.4940.20 | Imputation interne intérêts eaux usées             |                     | 203'352.40          |                     | 217'856.15          |                     | 229'199.00          |                     | 232'383.95          |                     | 234'434.85          |
| 9610.4940.40 | Imputation interne intérêts déchetterie            |                     | 14'520.35           |                     | 21'832.55           |                     | 20'747.05           |                     | 19'661.60           |                     | 18'576.15           |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                       | CHARGES<br>B_2026 | PRODUITS<br>B_2026 | CHARGES<br>B_2027 | PRODUITS<br>B_2027 | CHARGES<br>B_2028 | PRODUITS<br>B_2028 | CHARGES<br>B_2029 | PRODUITS<br>B_2029 | CHARGES<br>B_2030 | PRODUITS<br>B_2030 |
|--------------|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 9690         | Patrimoine financier, non mentionné ailleurs       | 0.00              | 55'000.00          | 10'000.00         | 55'000.00          | 0.00              | 55'000.00          | 0.00              | 55'000.00          | 10'000.00         | 55'000.00          |
| 9690.3440.00 | Charges de réévaluation des titres du PF           | 0.00              |                    | 10'000.00         |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                    | 10'000.00         |                    |
| 9690.4420.00 | Dividendes et distrib. bénéfices du PF             |                   | 55'000.00          |                   | 55'000.00          |                   | 55'000.00          |                   | 55'000.00          |                   | 55'000.00          |
| 9690.4440.00 | Recettes réévaluation des titres du PF             |                   | 0.00               |                   | 30'000.00          |                   | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 30'000.00          |
| 97           | Redistributions                                    | 0.00              | 7'500.00           | 0.00              | 7'500.00           | 0.00              | 7'500.00           | 0.00              | 7'500.00           | 0.00              | 7'500.00           |
| 9710         | Redistributions liées à la taxe sur le CO2         | 0.00              | 7'500.00           | 0.00              | 7'500.00           | 0.00              | 7'500.00           | 0.00              | 7'500.00           | 0.00              | 7'500.00           |
| 9710.4699.10 | Redistribution de la taxe CO2                      |                   | 7'500.00           |                   | 7'500.00           |                   | 7'500.00           |                   | 7'500.00           |                   | 7'500.00           |
| 99           | Postes non ventilables                             | 50'000.00         | 2'300'000.00       | 50'000.00         | 2'300'000.00       | 50'000.00         | 2'300'000.00       | 50'000.00         | 2'300'000.00       | 50'000.00         | 2'300'000.00       |
| 9900         | Postes non ventilables                             | 50'000.00         | 2'300'000.00       | 50'000.00         | 2'300'000.00       | 50'000.00         | 2'300'000.00       | 50'000.00         | 2'300'000.00       | 50'000.00         | 2'300'000.00       |
| 9900.3010.90 | Solde vacances et heures supplémentaires           | 50'000.00         |                    | 50'000.00         |                    | 50'000.00         |                    | 50'000.00         |                    | 50'000.00         |                    |
| 9900.4895.00 | Prélèv.s/réserve rééaval. patrim. adm. (2021-2030) |                   | 2'300'000.00       |                   | 2'300'000.00       |                   | 2'300'000.00       |                   | 2'300'000.00       |                   | 2'300'000.00       |
|              |                                                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |
|              |                                                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |
| TOTAUX       |                                                    | 89'689'934.28     | 85'923'908.71      | 92'052'770.51     | 85'773'898.49      | 95'120'752.16     | 88'266'064.69      | 97'215'656.81     | 90'101'086.94      | 96'743'086.33     | 90'989'068.51      |
|              |                                                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |
|              | Résultat (Bénéfice = + ; Perte = -)                | -3'766'025.57     |                    | -6'278'872.02     |                    | -6'854'687.47     |                    | -7'114'569.87     |                    | -5'754'017.82     |                    |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2        | Libellé MCH2                                           | CHARGES<br>B_2026    | PRODUITS<br>B_2026  | CHARGES<br>B_2027    | PRODUITS<br>B_2027  | CHARGES<br>B_2028    | PRODUITS<br>B_2028  | CHARGES<br>B_2029    | PRODUITS<br>B_2029  | CHARGES<br>B_2030    | PRODUITS<br>B_2030  |
|-------------|--------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>0</b>    | <b>Administration générale</b>                         | <b>7'265'524.35</b>  | <b>1'684'421.85</b> | <b>7'221'532.90</b>  | <b>1'688'643.35</b> | <b>7'268'842.45</b>  | <b>1'701'346.85</b> | <b>7'394'198.55</b>  | <b>1'714'544.85</b> | <b>7'563'966.70</b>  | <b>1'711'779.85</b> |
| <b>01</b>   | <b>Législatif et exécutif</b>                          | <b>674'730.00</b>    | <b>6'600.00</b>     | <b>699'130.00</b>    | <b>6'600.00</b>     | <b>699'130.00</b>    | <b>6'600.00</b>     | <b>700'130.00</b>    | <b>6'600.00</b>     | <b>700'130.00</b>    | <b>6'600.00</b>     |
| 0110        | Législatif (Conseil général)                           | 128'200.00           | 0.00                | 86'200.00            | 0.00                | 86'200.00            | 0.00                | 86'200.00            | 0.00                | 86'200.00            | 0.00                |
| 0120        | Exécutif (Conseil communal)                            | 546'530.00           | 6'600.00            | 612'930.00           | 6'600.00            | 612'930.00           | 6'600.00            | 613'930.00           | 6'600.00            | 613'930.00           | 6'600.00            |
| <b>02</b>   | <b>Services généraux</b>                               | <b>6'590'794.35</b>  | <b>1'677'821.85</b> | <b>6'522'402.90</b>  | <b>1'682'043.35</b> | <b>6'569'712.45</b>  | <b>1'694'746.85</b> | <b>6'694'068.55</b>  | <b>1'707'944.85</b> | <b>6'863'836.70</b>  | <b>1'705'179.85</b> |
| 0210        | Administration des finances et contributions           | 1'145'843.00         | 211'380.00          | 1'150'407.00         | 209'270.00          | 1'161'218.00         | 209'555.00          | 1'171'929.00         | 209'850.00          | 1'182'612.00         | 194'645.00          |
| 0220        | Secrét. général et techn., RH, Informatique            | 2'977'378.55         | 50'194.00           | 2'963'166.35         | 50'505.50           | 2'982'942.00         | 50'814.00           | 3'026'401.00         | 51'137.00           | 3'155'087.00         | 51'457.00           |
| 0290        | Bâtiment administratif Petit-Moncor 1B-1F              | 762'976.45           | 74'960.00           | 733'856.95           | 74'960.00           | 731'828.95           | 74'960.00           | 789'473.55           | 75'610.00           | 790'631.25           | 75'610.00           |
| 0291        | Centre de rencontre "La Grange"                        | 188'333.65           | 28'100.00           | 198'487.65           | 28'100.00           | 204'797.35           | 28'100.00           | 205'102.40           | 28'100.00           | 205'412.40           | 28'100.00           |
| 0292        | Ancienne école                                         | 87'673.25            | 10'537.85           | 96'895.50            | 10'537.85           | 97'216.70            | 10'537.85           | 97'533.15            | 10'537.85           | 114'354.60           | 10'537.85           |
| 0293        | Four à pain Préalpes 12C                               | 35.00                | 0.00                | 35.00                | 0.00                | 35.00                | 0.00                | 35.00                | 0.00                | 35.00                | 0.00                |
| 0294        | Bâtiment Route de Moncor 2A                            | 13'374.45            | 67'300.00           | 13'374.45            | 67'300.00           | 13'374.45            | 67'300.00           | 13'374.45            | 67'300.00           | 13'374.45            | 67'300.00           |
| 0295        | PAD 34-35 (art. 5171 RF)                               | 0.00                 | 6'960.00            | 0.00                 | 6'960.00            | 0.00                 | 6'960.00            | 0.00                 | 6'960.00            | 0.00                 | 6'960.00            |
| 0299        | Planification et gestion des bâtiments                 | 1'415'180.00         | 1'228'390.00        | 1'366'180.00         | 1'234'410.00        | 1'378'300.00         | 1'246'520.00        | 1'390'220.00         | 1'258'450.00        | 1'402'330.00         | 1'270'570.00        |
| <b>1</b>    | <b>Ordre et sécurité publics</b>                       | <b>2'902'433.75</b>  | <b>723'350.00</b>   | <b>2'935'615.25</b>  | <b>723'350.00</b>   | <b>3'062'584.70</b>  | <b>723'350.00</b>   | <b>3'113'339.05</b>  | <b>723'350.00</b>   | <b>3'154'772.00</b>  | <b>723'350.00</b>   |
| <b>11</b>   | <b>Sécurité publique</b>                               | <b>868'910.85</b>    | <b>10'000.00</b>    | <b>900'500.00</b>    | <b>10'000.00</b>    | <b>930'500.00</b>    | <b>10'000.00</b>    | <b>960'500.00</b>    | <b>10'000.00</b>    | <b>990'500.00</b>    | <b>10'000.00</b>    |
| 1110        | Police                                                 | 868'910.85           | 10'000.00           | 900'500.00           | 10'000.00           | 930'500.00           | 10'000.00           | 960'500.00           | 10'000.00           | 990'500.00           | 10'000.00           |
| <b>14</b>   | <b>Juridique, CHAB, police constructions, cadastre</b> | <b>1'049'140.00</b>  | <b>126'700.00</b>   | <b>1'054'910.00</b>  | <b>126'700.00</b>   | <b>1'064'680.00</b>  | <b>126'700.00</b>   | <b>1'074'680.00</b>  | <b>126'700.00</b>   | <b>1'084'140.00</b>  | <b>126'700.00</b>   |
| 1400        | Juridique, CHAB, police constructions, cadastre        | 1'049'140.00         | 126'700.00          | 1'054'910.00         | 126'700.00          | 1'064'680.00         | 126'700.00          | 1'074'680.00         | 126'700.00          | 1'084'140.00         | 126'700.00          |
| <b>15</b>   | <b>Service du feu</b>                                  | <b>799'933.05</b>    | <b>518'000.00</b>   | <b>802'037.00</b>    | <b>518'000.00</b>   | <b>858'688.00</b>    | <b>518'000.00</b>   | <b>898'902.00</b>    | <b>518'000.00</b>   | <b>900'326.00</b>    | <b>518'000.00</b>   |
| 1500        | Service du feu                                         | 799'933.05           | 518'000.00          | 802'037.00           | 518'000.00          | 858'688.00           | 518'000.00          | 898'902.00           | 518'000.00          | 900'326.00           | 518'000.00          |
| <b>16</b>   | <b>Défense</b>                                         | <b>184'449.85</b>    | <b>68'650.00</b>    | <b>178'168.25</b>    | <b>68'650.00</b>    | <b>208'716.70</b>    | <b>68'650.00</b>    | <b>179'257.05</b>    | <b>68'650.00</b>    | <b>179'806.00</b>    | <b>68'650.00</b>    |
| 1610        | Défense Militaire                                      | 300.00               | 0.00                | 300.00               | 0.00                | 300.00               | 0.00                | 300.00               | 0.00                | 300.00               | 0.00                |
| 1620        | Protection civile                                      | 155'439.85           | 56'650.00           | 149'158.25           | 56'650.00           | 179'706.70           | 56'650.00           | 150'247.05           | 56'650.00           | 150'796.00           | 56'650.00           |
| 1621        | Etat-major de conduite de l'ORCOC (DL)                 | 28'710.00            | 12'000.00           | 28'710.00            | 12'000.00           | 28'710.00            | 12'000.00           | 28'710.00            | 12'000.00           | 28'710.00            | 12'000.00           |
| <b>2</b>    | <b>Formation</b>                                       | <b>23'746'380.65</b> | <b>4'006'108.35</b> | <b>24'177'446.50</b> | <b>4'034'088.30</b> | <b>24'421'633.75</b> | <b>4'066'338.35</b> | <b>24'732'641.50</b> | <b>4'098'588.35</b> | <b>25'106'027.95</b> | <b>4'138'338.35</b> |
| <b>21</b>   | <b>Scolarité obligatoire</b>                           | <b>21'362'953.25</b> | <b>3'979'608.35</b> | <b>21'721'596.50</b> | <b>4'007'588.30</b> | <b>21'894'443.75</b> | <b>4'039'838.35</b> | <b>22'134'331.50</b> | <b>4'072'088.35</b> | <b>22'436'367.95</b> | <b>4'111'838.35</b> |
| 2110        | Ecole primaire I (Enfantine 1H - 2H)                   | 979'867.80           | 2'740.00            | 982'100.00           | 2'800.00            | 984'100.00           | 2'800.00            | 986'100.00           | 2'800.00            | 988'100.00           | 2'800.00            |
| 2120        | Ecole primaire II (3H – 8H)                            | 6'585'827.55         | 54'310.00           | 6'585'335.90         | 53'500.00           | 6'633'603.15         | 53'500.00           | 6'681'210.35         | 53'500.00           | 6'728'707.60         | 53'500.00           |
| 2126        | Svce logopédie, psychologie et psychom. (DL)           | 3'354'338.05         | 3'354'338.05        | 3'386'068.05         | 3'386'068.00        | 3'418'318.05         | 3'418'318.05        | 3'450'568.05         | 3'450'568.05        | 3'482'818.05         | 3'482'818.05        |
| 2130        | Ecoles du cycle d'orientation (9H - 11H)               | 5'827'951.00         | 0.00                | 6'000'000.00         | 0.00                | 6'150'000.00         | 0.00                | 6'300'000.00         | 0.00                | 6'450'000.00         | 0.00                |
| 2140        | Ecoles de musique                                      | 346'107.75           | 0.00                | 349'000.00           | 0.00                | 352'000.00           | 0.00                | 355'000.00           | 0.00                | 358'000.00           | 0.00                |
| <b>2170</b> | <b>Bâtiments scolaires</b>                             | <b>3'388'681.10</b>  | <b>473'920.30</b>   | <b>3'533'152.55</b>  | <b>473'920.30</b>   | <b>3'465'182.55</b>  | <b>473'920.30</b>   | <b>3'464'813.10</b>  | <b>473'920.30</b>   | <b>3'526'352.30</b>  | <b>481'420.30</b>   |
| 21701       | Ecole de Cormanon                                      | 1'020'573.40         | 118'817.05          | 1'063'681.50         | 118'817.05          | 1'024'550.30         | 118'817.05          | 1'026'746.45         | 118'817.05          | 1'026'945.90         | 118'817.05          |
| 21702       | Ecole des Rochettes                                    | 453'064.10           | 56'403.00           | 483'907.90           | 56'403.00           | 485'605.25           | 56'403.00           | 478'839.25           | 56'403.00           | 480'538.15           | 56'403.00           |
| 21703       | Ecole de Villars-Vert                                  | 581'247.75           | 184'180.20          | 641'266.80           | 184'180.20          | 608'717.90           | 184'180.20          | 610'935.55           | 184'180.20          | 685'188.55           | 191'680.20          |
| 21704       | Cellules des Platanes                                  | 159'447.70           | 2'760.00            | 156'536.65           | 2'760.00            | 156'715.65           | 2'760.00            | 156'891.95           | 2'760.00            | 140'444.60           | 2'760.00            |
| 21705       | Ecole du Platy                                         | 1'174'348.15         | 111'760.05          | 1'187'759.70         | 111'760.05          | 1'189'593.45         | 111'760.05          | 1'191'399.90         | 111'760.05          | 1'193'235.10         | 111'760.05          |
| 2180        | Accueil de jour                                        | 202'470.00           | 56'000.00           | 202'770.00           | 56'000.00           | 203'150.00           | 56'000.00           | 203'460.00           | 56'000.00           | 203'760.00           | 56'000.00           |
| 2190        | Direction et administration des écoles                 | 448'710.00           | 0.00                | 453'130.00           | 0.00                | 457'360.00           | 0.00                | 461'890.00           | 0.00                | 466'630.00           | 0.00                |
| 2193        | Manifestations scolaires                               | 45'520.00            | 2'300.00            | 46'000.00            | 2'300.00            | 46'000.00            | 2'300.00            | 46'000.00            | 2'300.00            | 46'000.00            | 2'300.00            |
| 2194        | Sport scolaire facultatif                              | 81'980.00            | 36'000.00           | 82'540.00            | 33'000.00           | 83'230.00            | 33'000.00           | 83'790.00            | 33'000.00           | 84'500.00            | 33'000.00           |
| 2195        | Transports scolaires                                   | 101'500.00           | 0.00                | 101'500.00           | 0.00                | 101'500.00           | 0.00                | 101'500.00           | 0.00                | 101'500.00           | 0.00                |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2      | Libellé MCH2                                     | CHARGES<br>B_2026    | PRODUITS<br>B_2026  | CHARGES<br>B_2027    | PRODUITS<br>B_2027  | CHARGES<br>B_2028    | PRODUITS<br>B_2028  | CHARGES<br>B_2029    | PRODUITS<br>B_2029  | CHARGES<br>B_2030    | PRODUITS<br>B_2030  |
|-----------|--------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>22</b> | <b>Ecoles spécialisées</b>                       | <b>2'065'917.40</b>  | <b>0.00</b>         | <b>2'137'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>2'207'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>2'277'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>2'347'000.00</b>  | <b>0.00</b>         |
| 2200      | Ecoles spécialisées                              | 2'065'917.40         | 0.00                | 2'137'000.00         | 0.00                | 2'207'000.00         | 0.00                | 2'277'000.00         | 0.00                | 2'347'000.00         | 0.00                |
| <b>23</b> | <b>Formation professionnelle initiale</b>        | <b>171'500.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>171'500.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>171'500.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>171'500.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>171'500.00</b>    | <b>0.00</b>         |
| 2300      | Formation professionnelle initiale               | 171'500.00           | 0.00                | 171'500.00           | 0.00                | 171'500.00           | 0.00                | 171'500.00           | 0.00                | 171'500.00           | 0.00                |
| <b>29</b> | <b>Formations autres</b>                         | <b>146'010.00</b>    | <b>26'500.00</b>    | <b>147'350.00</b>    | <b>26'500.00</b>    | <b>148'690.00</b>    | <b>26'500.00</b>    | <b>149'810.00</b>    | <b>26'500.00</b>    | <b>151'160.00</b>    | <b>26'500.00</b>    |
| 2990      | Formations autres                                | 146'010.00           | 26'500.00           | 147'350.00           | 26'500.00           | 148'690.00           | 26'500.00           | 149'810.00           | 26'500.00           | 151'160.00           | 26'500.00           |
| <b>3</b>  | <b>Culture, sports et loisirs</b>                | <b>5'069'608.83</b>  | <b>761'483.95</b>   | <b>5'160'301.03</b>  | <b>800'483.95</b>   | <b>5'644'470.98</b>  | <b>1'043'196.95</b> | <b>5'817'646.98</b>  | <b>1'164'946.95</b> | <b>5'678'261.08</b>  | <b>1'009'946.95</b> |
| <b>32</b> | <b>Culture</b>                                   | <b>2'125'246.52</b>  | <b>456'904.50</b>   | <b>2'157'478.37</b>  | <b>478'404.50</b>   | <b>2'354'635.37</b>  | <b>667'404.50</b>   | <b>2'475'302.37</b>  | <b>780'404.50</b>   | <b>2'328'053.37</b>  | <b>625'404.50</b>   |
| 3210      | Bibliothèque communale                           | 451'828.55           | 46'500.00           | 455'128.55           | 46'500.00           | 458'628.55           | 46'500.00           | 462'118.55           | 46'500.00           | 465'728.55           | 46'500.00           |
| 3220      | Musique instrumentale                            | 24'000.00            | 0.00                | 25'000.00            | 0.00                | 25'000.00            | 0.00                | 26'000.00            | 0.00                | 26'000.00            | 0.00                |
| 3221      | Musique chorale et chant                         | 19'000.00            | 0.00                | 20'000.00            | 0.00                | 21'000.00            | 0.00                | 21'000.00            | 0.00                | 21'000.00            | 0.00                |
| 3222      | Théâtre                                          | 419'477.50           | 5'000.00            | 420'875.00           | 5'000.00            | 422'500.00           | 5'000.00            | 424'125.00           | 5'500.00            | 426'750.00           | 5'500.00            |
| 3229      | Espace Nuithonie et Théâtre Equilibre            | 779'045.47           | 405'404.50          | 798'005.82           | 426'904.50          | 987'005.82           | 615'904.50          | 1'099'505.82         | 728'404.50          | 944'505.82           | 573'404.50          |
| 3290      | Culture autre                                    | 430'895.00           | 0.00                | 437'469.00           | 0.00                | 439'501.00           | 0.00                | 441'553.00           | 0.00                | 443'069.00           | 0.00                |
| 3291      | Commission culturelle                            | 1'000.00             | 0.00                | 1'000.00             | 0.00                | 1'000.00             | 0.00                | 1'000.00             | 0.00                | 1'000.00             | 0.00                |
| <b>34</b> | <b>Sports et loisirs</b>                         | <b>2'944'362.31</b>  | <b>304'579.45</b>   | <b>3'002'822.66</b>  | <b>322'079.45</b>   | <b>3'289'835.61</b>  | <b>375'792.45</b>   | <b>3'342'344.61</b>  | <b>384'542.45</b>   | <b>3'350'207.71</b>  | <b>384'542.45</b>   |
| 3410      | Sports                                           | 573'588.65           | 38'060.90           | 538'561.05           | 58'060.90           | 679'461.05           | 62'460.90           | 673'236.00           | 62'460.90           | 673'336.00           | 62'460.90           |
| 3411      | Centre sportif                                   | 460'946.30           | 34'094.95           | 480'963.20           | 34'094.95           | 527'002.95           | 34'094.95           | 528'027.30           | 34'094.95           | 529'067.90           | 34'094.95           |
| 3420      | Parcs publics, chemins naturels et espaces verts | 1'707'788.21         | 213'173.60          | 1'735'808.21         | 213'673.60          | 1'837'717.71         | 248'986.60          | 1'894'857.71         | 257'736.60          | 1'901'006.31         | 257'736.60          |
| 3421      | Loisirs, camps et colonies                       | 21'500.00            | 9'500.00            | 21'500.00            | 9'500.00            | 21'500.00            | 9'500.00            | 21'500.00            | 9'500.00            | 21'500.00            | 9'500.00            |
| 3422      | Ludothèque                                       | 32'100.00            | 0.00                | 32'420.00            | 0.00                | 32'820.00            | 0.00                | 33'130.00            | 0.00                | 33'440.00            | 0.00                |
| 3423      | Pavillon des jeunes (centre d'animation + DOJO)  | 89'471.85            | 750.00              | 87'576.15            | 750.00              | 89'285.95            | 750.00              | 89'492.65            | 750.00              | 89'702.65            | 750.00              |
| 3424      | Pavillon accueil et animation Le Milieu V-Vert   | 56'787.30            | 0.00                | 75'814.05            | 0.00                | 56'867.95            | 0.00                | 56'920.95            | 0.00                | 56'974.85            | 0.00                |
| 3425      | Cabane du Platy                                  | 2'180.00             | 9'000.00            | 30'180.00            | 6'000.00            | 45'180.00            | 20'000.00           | 45'180.00            | 20'000.00           | 45'180.00            | 20'000.00           |
| <b>4</b>  | <b>Santé</b>                                     | <b>7'102'371.60</b>  | <b>758'885.00</b>   | <b>7'154'571.70</b>  | <b>758'885.00</b>   | <b>7'328'697.70</b>  | <b>812'669.70</b>   | <b>7'486'271.70</b>  | <b>818'669.70</b>   | <b>7'907'767.70</b>  | <b>836'669.70</b>   |
| <b>41</b> | <b>Hôpitaux, établissements médico-sociaux</b>   | <b>4'888'291.30</b>  | <b>678'885.00</b>   | <b>4'858'648.70</b>  | <b>678'885.00</b>   | <b>4'916'547.70</b>  | <b>732'669.70</b>   | <b>4'965'659.70</b>  | <b>738'669.70</b>   | <b>5'259'744.70</b>  | <b>756'669.70</b>   |
| 4110      | Hôpitaux (DL)                                    | 79'458.40            | 0.00                | 80'000.00            | 0.00                | 80'000.00            | 0.00                | 80'000.00            | 0.00                | 80'000.00            | 0.00                |
| 4120      | EMS et foyers pour personnes âgées (DL)          | 4'108'933.20         | 0.00                | 4'072'749.00         | 0.00                | 4'118'648.00         | 0.00                | 4'119'760.00         | 0.00                | 4'413'845.00         | 0.00                |
| 4121      | Résidence Les Martinets                          | 699'899.70           | 678'885.00          | 705'899.70           | 678'885.00          | 717'899.70           | 732'669.70          | 765'899.70           | 738'669.70          | 765'899.70           | 756'669.70          |
| <b>42</b> | <b>Soins ambulatoires (DL)</b>                   | <b>2'064'980.30</b>  | <b>0.00</b>         | <b>2'146'823.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>2'263'050.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>2'371'512.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>2'498'923.00</b>  | <b>0.00</b>         |
| 4210      | Soins ambulatoires (DL)                          | 1'885'306.15         | 0.00                | 1'976'914.00         | 0.00                | 2'089'926.00         | 0.00                | 2'192'590.00         | 0.00                | 2'314'372.00         | 0.00                |
| 4220      | Services de sauvetage (DL)                       | 179'674.15           | 0.00                | 169'909.00           | 0.00                | 173'124.00           | 0.00                | 178'922.00           | 0.00                | 184'551.00           | 0.00                |
| <b>43</b> | <b>Prévention</b>                                | <b>149'100.00</b>    | <b>80'000.00</b>    | <b>149'100.00</b>    | <b>80'000.00</b>    | <b>149'100.00</b>    | <b>80'000.00</b>    | <b>149'100.00</b>    | <b>80'000.00</b>    | <b>149'100.00</b>    | <b>80'000.00</b>    |
| 4325      | Prophylaxie (COVID)                              | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 4330      | Service médical des écoles                       | 147'600.00           | 80'000.00           | 147'600.00           | 80'000.00           | 147'600.00           | 80'000.00           | 147'600.00           | 80'000.00           | 147'600.00           | 80'000.00           |
| 4340      | Contrôle des denrées alimentaires                | 1'500.00             | 0.00                | 1'500.00             | 0.00                | 1'500.00             | 0.00                | 1'500.00             | 0.00                | 1'500.00             | 0.00                |
| <b>5</b>  | <b>Prévoyance sociale</b>                        | <b>17'314'030.20</b> | <b>3'092'858.50</b> | <b>17'349'160.10</b> | <b>3'092'170.40</b> | <b>17'400'975.10</b> | <b>3'112'170.40</b> | <b>17'471'490.10</b> | <b>3'112'170.40</b> | <b>17'267'717.10</b> | <b>3'112'170.40</b> |
| <b>51</b> | <b>Maladie et accidents</b>                      | <b>3'500.00</b>      | <b>25'000.00</b>    | <b>3'500.00</b>      | <b>25'000.00</b>    | <b>3'500.00</b>      | <b>25'000.00</b>    | <b>3'500.00</b>      | <b>25'000.00</b>    | <b>3'500.00</b>      | <b>25'000.00</b>    |
| 5110      | Assurance maladie (DL)                           | 3'500.00             | 25'000.00           | 3'500.00             | 25'000.00           | 3'500.00             | 25'000.00           | 3'500.00             | 25'000.00           | 3'500.00             | 25'000.00           |
| <b>52</b> | <b>Invalidité (DL)</b>                           | <b>4'158'632.10</b>  | <b>0.00</b>         | <b>4'230'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>4'302'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>4'374'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>4'446'000.00</b>  | <b>0.00</b>         |
| 5220      | Prestations complémentaires AI (DL)              | 437'932.80           | 0.00                | 440'000.00           | 0.00                | 442'000.00           | 0.00                | 444'000.00           | 0.00                | 446'000.00           | 0.00                |
| 5230      | Prestations aux invalides (DL)                   | 3'720'699.30         | 0.00                | 3'790'000.00         | 0.00                | 3'860'000.00         | 0.00                | 3'930'000.00         | 0.00                | 4'000'000.00         | 0.00                |
| <b>53</b> | <b>Veillesse et survivants</b>                   | <b>856'714.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>833'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>771'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>737'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>426'000.00</b>    | <b>0.00</b>         |
| 5310      | Assurance vieillesse et survivants (DL)          | 115'000.00           | 0.00                | 115'000.00           | 0.00                | 115'000.00           | 0.00                | 115'000.00           | 0.00                | 115'000.00           | 0.00                |
| 5320      | Prestations complémentaires AVS (DL)             | 607'214.00           | 0.00                | 608'000.00           | 0.00                | 609'000.00           | 0.00                | 610'000.00           | 0.00                | 311'000.00           | 0.00                |



**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2         | Libellé MCH2                                      | CHARGES<br>B_2026   | PRODUITS<br>B_2026  | CHARGES<br>B_2027   | PRODUITS<br>B_2027  | CHARGES<br>B_2028    | PRODUITS<br>B_2028  | CHARGES<br>B_2029    | PRODUITS<br>B_2029  | CHARGES<br>B_2030    | PRODUITS<br>B_2030  |
|--------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 5330         | Prestations aux retraités                         | 134'500.00          | 0.00                | 110'000.00          | 0.00                | 47'000.00            | 0.00                | 12'000.00            | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 5340         | Logements pour Aînés (sans soins)                 | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| <b>54</b>    | <b>Famille et jeunesse</b>                        | <b>5'587'612.00</b> | <b>648'060.40</b>   | <b>5'594'392.10</b> | <b>645'450.40</b>   | <b>5'613'032.10</b>  | <b>645'450.40</b>   | <b>5'621'862.10</b>  | <b>645'450.40</b>   | <b>5'635'912.10</b>  | <b>645'450.40</b>   |
| 5410         | Allocations familiales (DL)                       | 75'749.90           | 0.00                | 77'800.00           | 0.00                | 79'800.00            | 0.00                | 81'800.00            | 0.00                | 83'800.00            | 0.00                |
| 5430         | Avance et recouvrement pensions alimentaires      | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 5450         | Curatelles, prestations aux familles, APEA        | 1'178'880.00        | 175'000.00          | 1'190'610.00        | 175'000.00          | 1'202'250.00         | 175'000.00          | 1'214'080.00         | 175'000.00          | 1'226'130.00         | 175'000.00          |
| <b>5451</b>  | <b>Structures d'accueil extrafamilial de jour</b> | <b>4'332'982.10</b> | <b>473'060.40</b>   | <b>4'325'982.10</b> | <b>470'450.40</b>   | <b>4'330'982.10</b>  | <b>470'450.40</b>   | <b>4'325'982.10</b>  | <b>470'450.40</b>   | <b>4'325'982.10</b>  | <b>470'450.40</b>   |
| <i>54510</i> | <i>Structures d'accueil extrafamilial de jour</i> | <i>4'213'965.40</i> | <i>381'965.40</i>   | <i>4'213'965.40</i> | <i>381'965.40</i>   | <i>4'218'965.40</i>  | <i>381'965.40</i>   | <i>4'213'965.40</i>  | <i>381'965.40</i>   | <i>4'213'965.40</i>  | <i>381'965.40</i>   |
| <i>54511</i> | <i>Crèche des Cerisiers (Dailles)</i>             | <i>119'016.70</i>   | <i>91'095.00</i>    | <i>112'016.70</i>   | <i>88'485.00</i>    | <i>112'016.70</i>    | <i>88'485.00</i>    | <i>112'016.70</i>    | <i>88'485.00</i>    | <i>112'016.70</i>    | <i>88'485.00</i>    |
| <b>55</b>    | <b>Chômage</b>                                    | <b>611'139.50</b>   | <b>16'780.00</b>    | <b>611'935.00</b>   | <b>16'780.00</b>    | <b>612'860.00</b>    | <b>16'780.00</b>    | <b>613'785.00</b>    | <b>16'780.00</b>    | <b>614'710.00</b>    | <b>16'780.00</b>    |
| 5591         | Office communal du travail VSG                    | 594'359.50          | 0.00                | 595'155.00          | 0.00                | 596'080.00           | 0.00                | 597'005.00           | 0.00                | 597'930.00           | 0.00                |
| 5596         | Office communal du travail Matran                 | 16'780.00           | 16'780.00           | 16'780.00           | 16'780.00           | 16'780.00            | 16'780.00           | 16'780.00            | 16'780.00           | 16'780.00            | 16'780.00           |
| <b>56</b>    | <b>Aide au logement</b>                           | <b>90'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>90'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>90'000.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>90'000.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>90'000.00</b>     | <b>0.00</b>         |
| 5600         | Aide au logement                                  | 90'000.00           | 0.00                | 90'000.00           | 0.00                | 90'000.00            | 0.00                | 90'000.00            | 0.00                | 90'000.00            | 0.00                |
| <b>57</b>    | <b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>         | <b>6'006'432.60</b> | <b>2'403'018.10</b> | <b>5'986'333.00</b> | <b>2'404'940.00</b> | <b>6'008'583.00</b>  | <b>2'424'940.00</b> | <b>6'031'343.00</b>  | <b>2'424'940.00</b> | <b>6'051'595.00</b>  | <b>2'424'940.00</b> |
| 5720         | Service des affaires sociales Villars-sur-Glâne   | 4'943'472.60        | 2'122'878.10        | 4'954'203.00        | 2'124'800.00        | 4'969'553.00         | 2'144'800.00        | 4'985'213.00         | 2'144'800.00        | 4'998'965.00         | 2'144'800.00        |
| 5726         | Aide sociale Matran                               | 255'140.00          | 255'140.00          | 255'140.00          | 255'140.00          | 255'140.00           | 255'140.00          | 255'140.00           | 255'140.00          | 255'140.00           | 255'140.00          |
| 5790         | Assistance non mentionnée ailleurs                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 | 0.00                |
| 5797         | Cohésion sociale, Générations, Animation DCSGA    | 796'820.00          | 25'000.00           | 765'990.00          | 25'000.00           | 772'890.00           | 25'000.00           | 779'990.00           | 25'000.00           | 786'490.00           | 25'000.00           |
| 5799         | Assistance autre                                  | 11'000.00           | 0.00                | 11'000.00           | 0.00                | 11'000.00            | 0.00                | 11'000.00            | 0.00                | 11'000.00            | 0.00                |
| <b>6</b>     | <b>Trafic et télécommunications</b>               | <b>8'731'480.69</b> | <b>1'479'553.16</b> | <b>9'260'852.89</b> | <b>1'491'232.51</b> | <b>10'194'945.59</b> | <b>1'730'382.66</b> | <b>11'387'506.24</b> | <b>1'899'007.66</b> | <b>12'082'217.99</b> | <b>2'008'619.91</b> |
| <b>61</b>    | <b>Circulation routière</b>                       | <b>4'517'228.69</b> | <b>1'277'415.41</b> | <b>4'766'250.74</b> | <b>1'295'344.76</b> | <b>5'149'818.59</b>  | <b>1'485'564.91</b> | <b>5'531'635.89</b>  | <b>1'626'689.91</b> | <b>5'677'454.99</b>  | <b>1'676'689.91</b> |
| 6150         | Routes communales                                 | 3'952'094.94        | 812'917.66          | 4'271'977.79        | 817'847.01          | 4'639'265.69         | 1'008'067.16        | 5'036'807.14         | 1'146'192.16        | 5'182'345.99         | 1'196'192.16        |
| 6151         | Bâtiment des services extérieurs et feu (BSEV)    | 557'733.75          | 429'997.75          | 486'872.95          | 442'997.75          | 503'152.90           | 442'997.75          | 487'428.75           | 445'997.75          | 487'709.00           | 445'997.75          |
| 6155         | Places de stationnement                           | 7'400.00            | 34'500.00           | 7'400.00            | 34'500.00           | 7'400.00             | 34'500.00           | 7'400.00             | 34'500.00           | 7'400.00             | 34'500.00           |
| <b>62</b>    | <b>Transports publics</b>                         | <b>4'214'252.00</b> | <b>202'137.75</b>   | <b>4'494'602.15</b> | <b>195'887.75</b>   | <b>5'045'127.00</b>  | <b>244'817.75</b>   | <b>5'855'870.35</b>  | <b>272'317.75</b>   | <b>6'404'763.00</b>  | <b>331'930.00</b>   |
| 6210         | Infrastructures de transports publics (DL)        | 114'969.00          | 0.00                | 116'500.00          | 0.00                | 118'000.00           | 0.00                | 119'500.00           | 0.00                | 121'000.00           | 0.00                |
| 6220         | Trafic régional et d'Agglomération                | 3'949'283.00        | 48'387.75           | 4'228'102.15        | 42'137.75           | 4'777'127.00         | 91'067.75           | 5'586'370.35         | 118'567.75          | 6'133'763.00         | 178'180.00          |
| 6221         | Plan de mobilité du personnel (PAMACO)            | 75'000.00           | 75'000.00           | 75'000.00           | 75'000.00           | 75'000.00            | 75'000.00           | 75'000.00            | 75'000.00           | 75'000.00            | 75'000.00           |
| 6290         | Transports publics, autres                        | 75'000.00           | 78'750.00           | 75'000.00           | 78'750.00           | 75'000.00            | 78'750.00           | 75'000.00            | 78'750.00           | 75'000.00            | 78'750.00           |
| <b>7</b>     | <b>Environnement et aménag. du territoire</b>     | <b>8'104'306.71</b> | <b>7'336'786.50</b> | <b>8'338'568.29</b> | <b>7'635'528.88</b> | <b>9'045'351.94</b>  | <b>8'257'908.03</b> | <b>9'321'672.24</b>  | <b>8'488'996.78</b> | <b>8'955'075.66</b>  | <b>8'101'760.65</b> |
| <b>71</b>    | <b>Approvisionnement en eau potable (HT)</b>      | <b>2'485'022.48</b> | <b>2'485'022.48</b> | <b>2'529'088.43</b> | <b>2'529'088.43</b> | <b>2'535'101.98</b>  | <b>2'535'101.98</b> | <b>2'533'282.58</b>  | <b>2'533'282.58</b> | <b>2'536'079.63</b>  | <b>2'536'079.63</b> |
| 7101         | Eau potable (EP) (HT)                             | 2'485'022.48        | 2'485'022.48        | 2'529'088.43        | 2'529'088.43        | 2'535'101.98         | 2'535'101.98        | 2'533'282.58         | 2'533'282.58        | 2'536'079.63         | 2'536'079.63        |
| <b>72</b>    | <b>Traitement des eaux usées, épuration (HT)</b>  | <b>3'440'462.00</b> | <b>3'440'462.00</b> | <b>3'695'038.43</b> | <b>3'695'038.43</b> | <b>4'298'404.03</b>  | <b>4'298'404.03</b> | <b>4'421'312.18</b>  | <b>4'421'312.18</b> | <b>4'021'279.00</b>  | <b>4'021'279.00</b> |
| 7201         | Epuration, eaux usées (EU) (HT)                   | 2'687'058.65        | 2'687'058.65        | 2'935'103.58        | 2'935'103.58        | 3'531'990.68         | 3'531'990.68        | 3'648'125.83         | 3'648'125.83        | 3'241'372.65         | 3'241'372.65        |
| 7206         | Station d'épuration intercommunale (STEP) (HT)    | 753'403.35          | 753'403.35          | 759'934.85          | 759'934.85          | 766'413.35           | 766'413.35          | 773'186.35           | 773'186.35          | 779'906.35           | 779'906.35          |
| <b>73</b>    | <b>Gestion des déchets (HT)</b>                   | <b>1'524'810.48</b> | <b>1'340'950.22</b> | <b>1'554'442.68</b> | <b>1'347'950.22</b> | <b>1'566'152.18</b>  | <b>1'354'950.22</b> | <b>1'577'661.73</b>  | <b>1'361'950.22</b> | <b>1'589'381.28</b>  | <b>1'368'950.22</b> |
| 7301         | Gestion communale des déchets (HT)                | 1'524'810.48        | 1'340'950.22        | 1'554'442.68        | 1'347'950.22        | 1'566'152.18         | 1'354'950.22        | 1'577'661.73         | 1'361'950.22        | 1'589'381.28         | 1'368'950.22        |
| <b>76</b>    | <b>Lutte contre la pollution de l'environn.</b>   | <b>265'243.20</b>   | <b>35'351.80</b>    | <b>204'033.20</b>   | <b>28'451.80</b>    | <b>280'099.20</b>    | <b>34'451.80</b>    | <b>407'975.20</b>    | <b>137'451.80</b>   | <b>423'875.20</b>    | <b>140'451.80</b>   |
| 7610         | Protection de l'air et du climat                  | 240'243.20          | 35'351.80           | 189'033.20          | 28'451.80           | 265'099.20           | 34'451.80           | 297'975.20           | 37'451.80           | 313'875.20           | 40'451.80           |
| 7690         | Energies renouvelables                            | 25'000.00           | 0.00                | 15'000.00           | 0.00                | 15'000.00            | 0.00                | 110'000.00           | 100'000.00          | 110'000.00           | 100'000.00          |
| <b>77</b>    | <b>Cimetière</b>                                  | <b>113'318.55</b>   | <b>35'000.00</b>    | <b>113'318.55</b>   | <b>35'000.00</b>    | <b>113'318.55</b>    | <b>35'000.00</b>    | <b>113'318.55</b>    | <b>35'000.00</b>    | <b>113'318.55</b>    | <b>35'000.00</b>    |
| 7710         | Cimetière                                         | 113'318.55          | 35'000.00           | 113'318.55          | 35'000.00           | 113'318.55           | 35'000.00           | 113'318.55           | 35'000.00           | 113'318.55           | 35'000.00           |
| <b>79</b>    | <b>Aménagement du territoire</b>                  | <b>275'450.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>242'647.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>252'276.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>268'122.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>271'142.00</b>    | <b>0.00</b>         |
| 7900         | Aménagement du territoire                         | 275'450.00          | 0.00                | 242'647.00          | 0.00                | 252'276.00           | 0.00                | 268'122.00           | 0.00                | 271'142.00           | 0.00                |



**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DE RESULTATS 2026 - 2030**

| MCH2                                       | Libellé MCH2                                       | CHARGES<br>B_2026    | PRODUITS<br>B_2026   | CHARGES<br>B_2027    | PRODUITS<br>B_2027   | CHARGES<br>B_2028    | PRODUITS<br>B_2028   | CHARGES<br>B_2029    | PRODUITS<br>B_2029   | CHARGES<br>B_2030    | PRODUITS<br>B_2030   |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>8</b>                                   | <b>Economie publique</b>                           | <b>177'254.00</b>    | <b>300.00</b>        | <b>188'530.00</b>    | <b>300.00</b>        | <b>190'512.00</b>    | <b>300.00</b>        | <b>192'935.00</b>    | <b>300.00</b>        | <b>195'393.00</b>    | <b>300.00</b>        |
| <b>81</b>                                  | <b>Agriculture</b>                                 | <b>64.00</b>         | <b>300.00</b>        | <b>64.00</b>         | <b>300.00</b>        | <b>64.00</b>         | <b>300.00</b>        | <b>64.00</b>         | <b>300.00</b>        | <b>64.00</b>         | <b>300.00</b>        |
| 8110                                       | Agriculture                                        | 64.00                | 300.00               | 64.00                | 300.00               | 64.00                | 300.00               | 64.00                | 300.00               | 64.00                | 300.00               |
| <b>82</b>                                  | <b>Forêts (Sylviculture)</b>                       | <b>44'100.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>44'100.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>44'100.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>44'100.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>44'100.00</b>     | <b>0.00</b>          |
| 8200                                       | Forêts (Sylviculture)                              | 44'100.00            | 0.00                 | 44'100.00            | 0.00                 | 44'100.00            | 0.00                 | 44'100.00            | 0.00                 | 44'100.00            | 0.00                 |
| <b>84</b>                                  | <b>Tourisme</b>                                    | <b>94'959.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>98'678.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>99'088.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>99'713.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>100'354.00</b>    | <b>0.00</b>          |
| 8400                                       | Tourisme                                           | 94'959.00            | 0.00                 | 98'678.00            | 0.00                 | 99'088.00            | 0.00                 | 99'713.00            | 0.00                 | 100'354.00           | 0.00                 |
| <b>85</b>                                  | <b>Industrie, artisanat et commerce</b>            | <b>38'131.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>45'688.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>47'260.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>49'058.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>50'875.00</b>     | <b>0.00</b>          |
| 8500                                       | Industrie, artisanat et commerce                   | 38'131.00            | 0.00                 | 45'688.00            | 0.00                 | 47'260.00            | 0.00                 | 49'058.00            | 0.00                 | 50'875.00            | 0.00                 |
| <b>9</b>                                   | <b>Finances et impôts</b>                          | <b>9'276'543.50</b>  | <b>66'080'161.40</b> | <b>10'266'191.85</b> | <b>65'549'216.10</b> | <b>10'562'737.95</b> | <b>66'818'401.75</b> | <b>10'297'955.45</b> | <b>68'080'512.25</b> | <b>8'831'887.15</b>  | <b>69'346'132.70</b> |
| <b>91</b>                                  | <b>Impôts</b>                                      | <b>335'000.00</b>    | <b>61'367'617.00</b> | <b>335'000.00</b>    | <b>60'778'000.00</b> | <b>335'000.00</b>    | <b>61'953'000.00</b> | <b>335'000.00</b>    | <b>63'128'000.00</b> | <b>335'000.00</b>    | <b>64'313'000.00</b> |
| 9100                                       | Impôts communaux ordinaires                        | 335'000.00           | 53'504'617.00        | 335'000.00           | 52'800'000.00        | 335'000.00           | 53'860'000.00        | 335'000.00           | 54'920'000.00        | 335'000.00           | 55'990'000.00        |
| 9101                                       | Impôts communaux spéciaux                          | 0.00                 | 7'863'000.00         | 0.00                 | 7'978'000.00         | 0.00                 | 8'093'000.00         | 0.00                 | 8'208'000.00         | 0.00                 | 8'323'000.00         |
| <b>93</b>                                  | <b>Péréquation financière intercommunale</b>       | <b>8'204'962.00</b>  | <b>910'397.00</b>    | <b>8'890'000.00</b>  | <b>960'000.00</b>    | <b>8'900'000.00</b>  | <b>1'010'000.00</b>  | <b>8'515'000.00</b>  | <b>1'060'000.00</b>  | <b>7'000'000.00</b>  | <b>1'110'000.00</b>  |
| 9300                                       | Péréquation financière intercommunale              | 8'204'962.00         | 910'397.00           | 8'890'000.00         | 960'000.00           | 8'900'000.00         | 1'010'000.00         | 8'515'000.00         | 1'060'000.00         | 7'000'000.00         | 1'110'000.00         |
| <b>95</b>                                  | <b>Parts aux recettes, autres</b>                  | <b>19'403.00</b>     | <b>776'130.00</b>    | <b>19'880.00</b>     | <b>795'360.00</b>    | <b>20'360.00</b>     | <b>814'590.00</b>    | <b>20'840.00</b>     | <b>833'820.00</b>    | <b>21'320.00</b>     | <b>853'050.00</b>    |
| 9500                                       | Parts aux recettes sans affectation, autres        | 19'403.00            | 776'130.00           | 19'880.00            | 795'360.00           | 20'360.00            | 814'590.00           | 20'840.00            | 833'820.00           | 21'320.00            | 853'050.00           |
| <b>96</b>                                  | <b>Administration de la fortune et de la dette</b> | <b>667'178.50</b>    | <b>718'517.40</b>    | <b>971'311.85</b>    | <b>708'356.10</b>    | <b>1'257'377.95</b>  | <b>733'311.75</b>    | <b>1'377'115.45</b>  | <b>751'192.25</b>    | <b>1'425'567.15</b>  | <b>762'582.70</b>    |
| 9610                                       | Intérêts                                           | 667'178.50           | 663'517.40           | 961'311.85           | 653'356.10           | 1'257'377.95         | 678'311.75           | 1'377'115.45         | 696'192.25           | 1'415'567.15         | 707'582.70           |
| 9690                                       | Patrimoine financier, non mentionné ailleurs       | 0.00                 | 55'000.00            | 10'000.00            | 55'000.00            | 0.00                 | 55'000.00            | 0.00                 | 55'000.00            | 10'000.00            | 55'000.00            |
| <b>97</b>                                  | <b>Redistributions</b>                             | <b>0.00</b>          | <b>7'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>7'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>7'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>7'500.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>7'500.00</b>      |
| 9710                                       | Redistributions liées à la taxe sur le CO2         | 0.00                 | 7'500.00             | 0.00                 | 7'500.00             | 0.00                 | 7'500.00             | 0.00                 | 7'500.00             | 0.00                 | 7'500.00             |
| <b>99</b>                                  | <b>Postes non ventilables</b>                      | <b>50'000.00</b>     | <b>2'300'000.00</b>  | <b>50'000.00</b>     | <b>2'300'000.00</b>  | <b>50'000.00</b>     | <b>2'300'000.00</b>  | <b>50'000.00</b>     | <b>2'300'000.00</b>  | <b>50'000.00</b>     | <b>2'300'000.00</b>  |
| 9900                                       | Postes non ventilables                             | 50'000.00            | 2'300'000.00         | 50'000.00            | 2'300'000.00         | 50'000.00            | 2'300'000.00         | 50'000.00            | 2'300'000.00         | 50'000.00            | 2'300'000.00         |
|                                            |                                                    |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>TOTAUX</b>                              |                                                    | <b>89'689'934.28</b> | <b>85'923'908.71</b> | <b>92'052'770.51</b> | <b>85'773'898.49</b> | <b>95'120'752.16</b> | <b>88'266'064.69</b> | <b>97'215'656.81</b> | <b>90'101'086.94</b> | <b>96'743'086.33</b> | <b>90'989'068.51</b> |
|                                            |                                                    |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>Résultat (Bénéfice = + ; Perte = -)</b> |                                                    | <b>-3'766'025.57</b> |                      | <b>-6'278'872.02</b> |                      | <b>-6'854'687.47</b> |                      | <b>-7'114'569.87</b> |                      | <b>-5'754'017.82</b> |                      |
|                                            |                                                    |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |

# **Planification financière des investissements**

COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DES INVESTISSEMENTS 2026 - 2030

| Comptes<br>MCH2 | Libellé                                                                                  | Date<br>Cons.Gén. | Montant<br>TOTAL | Priorité<br>1-2-3 | DEPENSES<br>2026 | RECETTES<br>2026 | DEPENSES<br>2027 | RECETTES<br>2027 | DEPENSES<br>2028 | RECETTES<br>2028 | DEPENSES<br>2029 | RECETTES<br>2029 | DEPENSES<br>2030 | RECETTES<br>2030 |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 0               | Administration générale                                                                  |                   |                  |                   | 525'000.00       | 0.00             | 535'000.00       | 0.00             | 1'900'000.00     | 0.00             | 550'000.00       | 13'000.00        | 0.00             | 0.00             |
| 0220            | Secrétariat, RH, Informatique, Admin. constr.                                            |                   |                  |                   | 440'000.00       | 0.00             | 235'000.00       | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
| 0220.5060.103   | Renouvellement unités de stockage informat. (suite)                                      | -                 | 175'000          | 2                 |                  |                  | 175'000.00       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 0220.5060.105   | Renouvellement téléphonie                                                                | sans message      | 100'000          | 2                 | 100'000.00       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 0220.5200.105   | GED intégrale (report)                                                                   | -                 | 280'000          | 1                 | 280'000.00       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 0220.5200.106   | Blockchain, intelligence artificielle                                                    | -                 | 60'000           | 3                 |                  |                  | 60'000.00        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 0220.5200.107   | Achat logiciel Apaixo (curatelles)                                                       | sans message      | 60'000           | 3                 | 60'000.00        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 0290            | Bâtiment admin. Petit-Moncor 1B - 1F                                                     |                   |                  |                   | 0.00             | 0.00             | 100'000.00       | 0.00             | 1'900'000.00     | 0.00             | 0.00             | 13'000.00        | 0.00             | 0.00             |
| 0290.5040.099   | Bât. admin., réfection toiture, surélévation (report)                                    | -                 | 1'900'000        | 2                 |                  |                  | 100'000.00       |                  | 1'800'000.00     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 0290.5040.100   | Bât. admin., installation photovoltaïque                                                 | -                 | 100'000          | 2                 |                  |                  |                  |                  | 100'000.00       |                  |                  |                  |                  |                  |
| 0290.6340.100   | Bât. admin., inst. photovoltaïque, subv. Pronovo                                         | -                 | -13'000          | 2                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 13'000.00        |                  |                  |
| 0291            | Centre de rencontre "La Grange"                                                          |                   |                  |                   | 0.00             | 0.00             | 200'000.00       | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
| 0291.5040.100   | La Grange, remplacement chauffage                                                        | -                 | 200'000          | 3                 |                  |                  | 200'000.00       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 0292            | Ancienne école                                                                           |                   |                  |                   | 85'000.00        | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 550'000.00       | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
| 0292.5040.102   | Ancienne école, mise en séparatif (report)                                               | sans message      | 85'000           | 2                 | 85'000.00        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 0292.5040.103   | Ancienne école, assainissement énergétique                                               | -                 | 550'000          | 3                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 550'000.00       |                  |                  |                  |
| 2               | Formation                                                                                |                   |                  |                   | 80'000.00        | 0.00             | 250'000.00       | 0.00             | 1'310'000.00     | 0.00             | 1'330'000.00     | 250'000.00       | 305'000.00       | 0.00             |
| 2120            | Ecole primaire II (3H - 8H)                                                              |                   |                  |                   | 0.00             | 0.00             | 110'000.00       | 0.00             | 110'000.00       | 0.00             | 130'000.00       | 0.00             | 105'000.00       | 0.00             |
| 2120.5060.103   | Planif. renouvellement écrans tactiles écoles                                            |                   | 455'000          | 2                 |                  |                  | 110'000.00       |                  | 110'000.00       |                  | 130'000.00       |                  | 105'000.00       |                  |
| 2170            | Bâtiments scolaires                                                                      |                   |                  |                   | 80'000.00        | 0.00             | 140'000.00       | 0.00             | 1'200'000.00     | 0.00             | 1'200'000.00     | 250'000.00       | 200'000.00       | 0.00             |
| 21702.5040.101  | Ecole Rochettes, mise en séparatif                                                       | -                 | 200'000          | 2                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 200'000.00       |                  |
| 21703.5040.101  | Ecole Villars-Vert, étude + rénov. enveloppe et agrandissement + étude mise en séparatif | -                 | 2'540'000        | 2                 |                  |                  | 140'000.00       |                  | 1'200'000.00     |                  | 1'200'000.00     |                  |                  |                  |
| 21703.6310.101  | Ecole Villars-Vert, rénov. enveloppe, subv. canton                                       | -                 | -250'000         | 2                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 250'000.00       |                  |                  |
| 21703.5040.103  | Crèche Les Dauphins, cuisine et agencement                                               | sans message      | 80'000           | 1                 | 80'000.00        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3               | Culture, sports et loisirs                                                               |                   |                  |                   | 7'366'200.00     | 800'000.00       | 6'857'975.15     | 1'100'000.00     | 350'000.00       | 1'320'000.00     | 1'000'000.00     | 350'000.00       | 950'000.00       | 1'750'000.00     |
| 3229            | Espace Nuithonie et Théâtre Equilibre                                                    |                   |                  |                   | 800'000.00       | 800'000.00       | 800'000.00       | 800'000.00       | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
| 3229.5040.001   | Espace Nuithonie, remplacement chauffage                                                 |                   | 1'600'000        | 1                 | 800'000.00       |                  | 800'000.00       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3229.6140.001   | Espace Nuithonie, rembt remplac. chauffage                                               |                   | -1'600'000       | 1                 |                  | 800'000.00       |                  | 800'000.00       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3410            | Sports                                                                                   |                   |                  |                   | 3'405'000.00     | 0.00             | 1'660'000.00     | 300'000.00       | 150'000.00       | 110'000.00       | 0.00             | 0.00             | 200'000.00       | 0.00             |
| 3410.5000.101   | Mise en conformité du terrain de foot no 1                                               | 02.06.22          | 1'050'000        | 1                 | 15'000.00        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3410.5090.101   | Infrastructures sportives et aménag. paysagers                                           | 03.06.25          | 2'650'000        | 2                 | 1'000'000.00     |                  | 1'200'000.00     |                  | 150'000.00       |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3410.6320.002   | Subv. Agglo infrastr. sportives et aménag.                                               | 03.06.25          | -100'000         | 2                 |                  |                  |                  | 100'000.00       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3410.6340.002   | Subv. LoRo infrastr. sportives et aménag.                                                | 03.06.25          | -110'000         | 2                 |                  |                  |                  |                  |                  | 110'000.00       |                  |                  |                  |                  |
| 3410.5090.102   | Etudes pour construction vestiaires FC                                                   | 11.12.24          | 240'000          | 2                 | 90'000.00        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3410.6340.003   | Subv. LoRo études et construction vestiaires FC                                          | 11.12.24          | -200'000         | 2                 |                  |                  |                  | 200'000.00       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3410.5040.101   | Construction bâtiment vestiaires FC                                                      | -                 | 2'760'000        | 2                 | 2'300'000.00     |                  | 460'000.00       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3410.5090.100   | Secteur Platy, étude développement (report)                                              | -                 | 200'000          | 3                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 200'000.00       |                  |
| 3411            | Centre sportif                                                                           |                   |                  |                   | 500'000.00       | 0.00             | 1'000'000.00     | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
| 3411.5040.100   | Centre sportif, réfection des vestiaires                                                 | -                 | 1'500'000        | 1                 | 500'000.00       |                  | 1'000'000.00     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3420            | Parcs publics, chemins naturels et espaces verts                                         |                   |                  |                   | 2'131'200.00     | 0.00             | 2'647'975.15     | 0.00             | 200'000.00       | 1'210'000.00     | 1'000'000.00     | 350'000.00       | 750'000.00       | 1'750'000.00     |
| 3420.5010.101   | Ch. Tilleuls, réamén. liaison cyclable V-V - Guintzet                                    | 03.06.25          | 2'040'000        | 2                 | 1'881'200.00     |                  | 140'000.00       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3420.6320.101   | Ch. Tilleuls, réamén. liaison cyclable, subv. Agglo                                      | 03.06.25          | -610'000         | 2                 |                  |                  |                  |                  |                  | 610'000.00       |                  |                  |                  |                  |
| 3420.5010.102   | Parc Cormanon, liaison Grand-Pré (report)                                                | -                 | 300'000          | 2                 |                  |                  | 300'000.00       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3420.6320.100   | Parc Cormanon, liaison Grand-Pré, subv. Agglo                                            | -                 | -150'000         | 2                 |                  |                  |                  |                  |                  | 150'000.00       |                  |                  |                  |                  |
| 3420.5010.103   | Place arborée Cormanon, réaménagement                                                    | -                 | 1'900'000        | 2                 |                  |                  | 1'700'000.00     |                  | 200'000.00       |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3420.6320.103   | Place arborée Cormanon, subv. Agglo                                                      | -                 | -350'000         | 2                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 350'000.00       |                  |                  |
| 3420.5030.102   | Place minérale Cormanon, réaménagement                                                   | -                 | 1'250'000        | 2                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 1'000'000.00     |                  | 250'000.00       |                  |
| 3420.6320.105   | Place minérale Cormanon, réaménagement., subv. Agglo                                     | -                 | -1'250'000       | 2                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 1'250'000.00     |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DES INVESTISSEMENTS 2026 - 2030**

| Comptes<br>MCH2 | Libellé                                                      | Date<br>Cons.Gén.      | Montant<br>TOTAL         | Priorité<br>1-2-3 | DEPENSES<br>2026     | RECETTES<br>2026  | DEPENSES<br>2027    | RECETTES<br>2027    | DEPENSES<br>2028     | RECETTES<br>2028                                                                    | DEPENSES<br>2029    | RECETTES<br>2029    | DEPENSES<br>2030    | RECETTES<br>2030    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3420.5010.105   | Ruisseau de l'Ile, revitalisation                            | -                      | 500'000                  | 3                 |                      |                   |                     |                     |                      |                                                                                     |                     |                     | 500'000.00          |                     |
| 3420.6310.100   | Ruisseau de l'Ile, revitalisation, subv. Canton              | -                      | -450'000                 | 3                 |                      |                   |                     |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     | 450'000.00          |
| 3420.6320.102   | Ruisseau de l'Ile, revitalisation, subv. Agglo               | -                      | -50'000                  | 3                 |                      |                   |                     |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     | 50'000.00           |
| 3420.5000.101   | Vallon de Villars, Parc boisé                                | -                      | 450'000                  | 1                 |                      |                   | 450'000.00          |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| 3420.6320.104   | Vallon de Villars, Parc boisé, subv. Agglo                   | -                      | -225'000                 | 1                 |                      |                   |                     |                     |                      | 225'000.00                                                                          |                     |                     |                     |                     |
| 3420.6370.101   | Vallon de Villars, Parc boisé, part de tiers                 | -                      | -225'000                 | 1                 |                      |                   |                     |                     |                      | 225'000.00                                                                          |                     |                     |                     |                     |
| 3420.5060.025   | Renouv. vhc jardins, plan quinquennal 2024-2028              | 06.06.24               | 544'400 +<br>33'850      | 1                 | 250'000.00           |                   | 57'975.15           |                     |                      |  |                     |                     |                     |                     |
| <b>3423</b>     | <b>Pavillon des jeunes (centre d'animation et DOJO)</b>      |                        |                          |                   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>       | <b>150'000.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                                                                         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 3423.5040.100   | DOJO, remplacement chauffage                                 | -                      | 150'000                  | 3                 |                      |                   | 150'000.00          |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>3425</b>     | <b>Cabane du Platy</b>                                       |                        |                          |                   | <b>530'000.00</b>    | <b>0.00</b>       | <b>600'000.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                                                                         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 3425.5090.100   | Cabane Platy, étude pour reconstruction                      | 03.06.25               | 100'000                  | 1                 | 30'000.00            |                   |                     |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| 3425.5040.100   | Cabane Platy, démolition, reconstruction                     | -                      | 1'100'000                | 1                 | 500'000.00           |                   | 600'000.00          |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>4</b>        | <b>Santé</b>                                                 |                        |                          |                   | <b>200'000.00</b>    | <b>690'846.95</b> | <b>400'000.00</b>   | <b>690'846.95</b>   | <b>500'000.00</b>    | <b>696'846.95</b>                                                                   | <b>0.00</b>         | <b>644'300.45</b>   | <b>0.00</b>         | <b>637'289.00</b>   |
| <b>4121</b>     | <b>Résidence Les Martinets</b>                               |                        |                          |                   | <b>200'000.00</b>    | <b>690'846.95</b> | <b>400'000.00</b>   | <b>690'846.95</b>   | <b>500'000.00</b>    | <b>696'846.95</b>                                                                   | <b>0.00</b>         | <b>644'300.45</b>   | <b>0.00</b>         | <b>637'289.00</b>   |
| 4121.5040.103   | Martinets, rénovations (plan quinquennal)                    |                        | 1'100'000                | 2                 | 200'000.00           |                   | 400'000.00          |                     | 500'000.00           |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| 4121.6140.101   | Particip. CODEMS amort. agrandiss./rénov.                    | 2019-2052              |                          | -                 |                      | 637'062.25        |                     | 637'062.25          |                      | 637'062.25                                                                          |                     | 572'515.75          |                     | 550'504.30          |
| 4121.6140.102   | Particip. CODEMS amort. réfection toiture                    | -                      | -1'253'812               | -                 |                      | 37'994.30         |                     | 37'994.30           |                      | 37'994.30                                                                           |                     | 37'994.30           |                     | 37'994.30           |
| 4121.6140.103   | Particip. CODEMS amort. install. photovoltaïque              | -                      | -315'808                 | -                 |                      | 15'790.40         |                     | 15'790.40           |                      | 15'790.40                                                                           |                     | 15'790.40           |                     | 15'790.40           |
| 4121.6140.104   | Particip. CODEMS amort. rénovations (plan 5 ans)             | -                      | -750'000                 | -                 |                      |                   |                     |                     |                      | 6'000.00                                                                            |                     | 18'000.00           |                     | 33'000.00           |
| <b>5</b>        | <b>Prévoyance sociale</b>                                    |                        |                          |                   | <b>0.00</b>          | <b>87'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                                                                         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| <b>5451</b>     | <b>Structures d'accueil extrafamilial de jour</b>            |                        |                          |                   | <b>0.00</b>          | <b>87'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                                                                         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 54511.5040.101  | Crèche des Dailles, transformation bâtiment                  | 12.12.23               | 723'000                  | 1                 |                      |                   |                     |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| 54511.5060.100  | Crèche des Dailles, mobilier et installations                | 12.12.23               | 137'000                  | 1                 |                      |                   |                     |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| 54511.6300.001  | Crèche des Dailles, art. 4422 RF, subv. OFAS                 | 12.12.23               | -87'000                  | 1                 |                      | 87'000.00         |                     |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| 54511.6310.100  | Crèche des Dailles, transform., subv. Canton                 | 12.12.23               | -185'000                 | 1                 |                      |                   |                     |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>6</b>        | <b>Trafic et télécommunications</b>                          |                        |                          |                   | <b>10'308'000.00</b> | <b>125'000.00</b> | <b>9'560'000.00</b> | <b>6'562'039.00</b> | <b>12'327'000.00</b> | <b>2'453'250.00</b>                                                                 | <b>4'968'000.00</b> | <b>7'575'000.00</b> | <b>2'600'000.00</b> | <b>2'000'000.00</b> |
| <b>6150</b>     | <b>Routes communales</b>                                     |                        |                          |                   | <b>9'548'000.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>7'610'000.00</b> | <b>6'502'039.00</b> | <b>10'877'000.00</b> | <b>1'230'000.00</b>                                                                 | <b>4'600'000.00</b> | <b>5'525'000.00</b> | <b>2'600'000.00</b> | <b>2'000'000.00</b> |
| 6150.5010.010   | Routes, entretien lourd selon PGRR-4 (2025-2030)             | 20.03.25               | 1'410'000                | 1                 | 500'000.00           |                   | 500'000.00          |                     | 150'000.00           |                                                                                     | 100'000.00          |                     | 100'000.00          |                     |
| 6150.5010.026   | Rte Petit-Moncor, requalification (report)                   | -                      | 1'500'000                | 1                 |                      |                   | 1'500'000.00        |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| 6150.6310.001   | Rte Petit-Moncor, requalification, part Canton               | -                      | -750'000                 | 1                 |                      |                   |                     |                     |                      | 750'000.00                                                                          |                     |                     |                     |                     |
| 6150.5010.032   | Rte Villars, requalification (report)                        | -                      | 3'450'000                | 1                 |                      |                   |                     |                     | 1'000'000.00         |                                                                                     | 2'450'000.00        |                     |                     |                     |
| 6150.6310.002   | Rte Villars, requalification, part Canton                    | -                      | -500'000                 | 1                 |                      |                   |                     |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     | 500'000.00          |
| 6150.6320.003   | Rte Villars, requalification, subv. Agglo                    | -                      | -1'500'000               | 1                 |                      |                   |                     |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     | 1'500'000.00        |
| 6150.5010.062   | Rtes Marteray et Glâne, liaison piétons-vélos                | -                      | 100'000                  | 3                 |                      |                   |                     |                     | 100'000.00           |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| 6150.6320.002   | Rtes Marteray et Glâne, piétons-vélos, subv. Agglo           | -                      | -50'000                  | 3                 |                      |                   |                     |                     |                      |                                                                                     |                     | 50'000.00           |                     |                     |
| 6150.5090.097   | Bertigny, études PED, part VsG (report)                      | 14.03.19 +<br>03.10.19 | 35'000 +<br>100'000      | 1                 | 20'000.00            |                   |                     |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| 6150.5010.094   | Bertigny, accès A12 et route de desserte, part VsG           | -                      | 5'125'000                | 2                 |                      |                   |                     |                     |                      |                                                                                     | 1'500'000.00        |                     | 2'000'000.00        |                     |
| 6150.5090.116   | Bertigny, pôle santé et activités, PAD études                | 15.12.21               | 125'000                  | 1                 |                      |                   |                     |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| 6150.5090.116   | Bertigny, pôle santé et activités, PAD études (suite)        | -                      | 300'000                  | 1                 |                      |                   |                     |                     |                      |                                                                                     | 100'000.00          |                     | 100'000.00          |                     |
| 6150.5010.101   | ZAct Moncor, signalétique (report)                           | sans message           | 90'000                   | 2                 |                      |                   |                     |                     | 40'000.00            |                                                                                     | 50'000.00           |                     |                     |                     |
| 6150.5010.108   | Trans-Agglo, tronçon Croset-Platy (report)                   | 24.06.20 +<br>20.03.25 | 3'215'147 +<br>7'290'000 | 1                 | 7'500'000.00         |                   | 1'290'000.00        |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| 6150.6310.004   | Trans-Agglo, tronçon Croset Platy, part Canton               | 24.06.20               | -4'356'254               | 1                 |                      |                   |                     | 4'356'254.00        |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| 6150.6320.006   | Trans-Agglo, tronçon Croset Platy, subv. Agglo               | 24.06.20               | -2'022'551               | 1                 |                      |                   |                     | 2'022'551.00        |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| 6150.5090.009   | Trans-Agglo, tronçon Croset-Platy, place détente             | 20.03.25               | 825'000                  | 1                 | 825'000.00           |                   |                     |                     |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |
| 6150.6320.015   | Trans-Agglo, tronçon Croset Platy, subv. Agglo place détente | 20.03.25               | -123'234                 | 1                 |                      |                   |                     | 123'234.00          |                      |                                                                                     |                     |                     |                     |                     |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DES INVESTISSEMENTS 2026 - 2030**

| Comptes<br>MCH2           | Libellé                                                 | Date<br>Cons.Gén.     | Montant<br>TOTAL      | Priorité<br>1-2-3 | DEPENSES<br>2026    | RECETTES<br>2026  | DEPENSES<br>2027    | RECETTES<br>2027  | DEPENSES<br>2028    | RECETTES<br>2028    | DEPENSES<br>2029    | RECETTES<br>2029    | DEPENSES<br>2030    | RECETTES<br>2030  |
|---------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 6150.5010.114             | Trans-Agglo, tronçon Avry-VsG (report)                  | 24.06.20              | 2'250'000             | 1                 | 13'000.00           |                   | 500'000.00          |                   | 1'700'000.00        |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6150.6310.005             | Trans-Agglo, tronçon Avry-VsG, subv. Canton             | -                     | -1'500'000            | 1                 |                     |                   |                     |                   |                     |                     |                     | 1'500'000.00        |                     |                   |
| 6150.6320.009             | Trans-Agglo, tronçon Avry-VsG, subv. Agglo              | 24.06.20              | -750'000              | 1                 |                     |                   |                     |                   |                     |                     |                     | 750'000.00          |                     |                   |
| 6150.5010.115             | Trans-Agglo, tronçon Platy-Grand-Clos                   | -                     | 570'000               | 2                 |                     |                   | 570'000.00          |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6150.6310.006             | Trans-Agglo, tronçon Platy-Grand-Clos, subv. Cant.      | -                     | -380'000              | 2                 |                     |                   |                     |                   |                     | 380'000.00          |                     |                     |                     |                   |
| 6150.6320.014             | Trans-Agglo, tronçon Platy-Grand-Clos, subv. Agglo      | -                     | -100'000              | 2                 |                     |                   |                     |                   |                     | 100'000.00          |                     |                     |                     |                   |
| 6150.5010.106             | Rte Glâne, requalification, part VsG (report)           | -                     | 2'500'000             | 2                 | 100'000.00          |                   | 1'000'000.00        |                   | 1'400'000.00        |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6150.6320.005             | Rte Glâne, requalification, subv. Agglo                 | -                     | -900'000              | 2                 |                     |                   |                     |                   |                     |                     |                     | 900'000.00          |                     |                   |
| 6150.5010.112             | Rte Cormanon, priorisation bus (ligne 5)(report)        | -                     | 1'700'000             | 1                 | 100'000.00          |                   | 800'000.00          |                   | 800'000.00          |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6150.6320.008             | Rte Cormanon, priorisation bus, subv. Agglo             | -                     | -600'000              | 1                 |                     |                   |                     |                   |                     |                     |                     | 600'000.00          |                     |                   |
| 6150.5010.109             | Rte des Dailles / Rte de Soleil (nord), requalification | 06.10.22              | 1'120'460             | 1                 | 20'000.00           |                   |                     |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6150.5010.104             | Rte Villars, paroi anti-bruit                           | sans message          | 90'000                | 1                 | 90'000.00           |                   |                     |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6150.5010.110             | Rte Soleil, paroi anti-bruit                            | sans message          | 40'000                | 1                 | 40'000.00           |                   |                     |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6150.5010.113             | Rte Bugnon, requalification (report)                    | -                     | 4'800'000             | 3                 |                     |                   | 800'000.00          |                   | 4'000'000.00        |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6150.6320.013             | Rte Bugnon, requalification, subv. Agglo                | -                     | -1'580'000            | 3                 |                     |                   |                     |                   |                     |                     |                     | 1'580'000.00        |                     |                   |
| 6150.5010.093             | Rte Moncor, requalification, part VsG (report)          | -                     | 400'000               | 2                 |                     |                   |                     |                   | 400'000.00          |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6150.6320.030             | Rte Moncor, requalification, subv. Agglo (report)       | -                     | -145'000              | 2                 |                     |                   |                     |                   |                     |                     |                     | 145'000.00          |                     |                   |
| 6150.5090.120             | Carrefour Belle-Croix, études, part VsG                 | 01.10.20<br>+15.12.22 | 250'000<br>+53'850    | 1                 | 50'000.00           |                   | 50'000.00           |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6150.5030.101             | Réalisation place de dépôt Services extérieurs          | sans message          | 60'000                | 1                 | 60'000.00           |                   |                     |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6150.5060.021             | Système salage, renouvel. (yc silo à saumure)           | 20.03.25              | 400'000               | 1                 | 120'000.00          |                   |                     |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6150.5060.025             | Renouv. vhc édilité, plan quinquennal 2024-2028         | 06.06.24              | 1'698'600 +<br>55'010 | 1                 | 110'000.00          |                   | 600'000.00          |                   | 507'000.00          | →                   |                     |                     |                     |                   |
| 6150.5060.026             | Renouv. vhc édilité, plan quinquennal 2029-2033         |                       |                       | 2                 |                     |                   |                     |                   |                     | →                   | 400'000.00          |                     | 400'000.00          |                   |
| 6150.5090.098             | Vallon de Villars, PAD, part VsG (report)               | -                     | 780'000               | 2                 |                     |                   |                     |                   | 780'000.00          |                     |                     |                     |                     |                   |
| <b>6151</b>               | <b>Bâtiment des services extérieurs (BSEV)</b>          |                       |                       |                   | <b>280'000.00</b>   | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         | <b>60'000.00</b>  | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |
| 6151.5040.001             | BSEV, installation photovoltaïque                       | -                     | 280'000               | 3                 | 280'000.00          |                   |                     |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6151.6340.101             | BSEV, subv. Pronovo install. photovoltaïque             | -                     | -60'000               | 3                 |                     |                   |                     | 60'000.00         |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| <b>6220</b>               | <b>Trafic régional et d'Agglomération</b>               |                       |                       |                   | <b>480'000.00</b>   | <b>125'000.00</b> | <b>1'950'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>1'450'000.00</b> | <b>1'223'250.00</b> | <b>368'000.00</b>   | <b>2'050'000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |
| 6220.5010.002             | Chemin Pensionnats, voie bus                            | 11.02.21              | 250'000               | 1                 |                     |                   |                     |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6220.6320.001             | Chemin Pensionnats, voie bus, subv. Agglo               | 11.02.21              | -125'000              | 1                 |                     | 125'000.00        |                     |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6220.5010.005             | Arrêts bus, conformité LHand (1ère étape+étude projet)  | 14.10.21              | 1'631'000             | 1                 | 480'000.00          |                   | 1'000'000.00        |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6220.6310.005             | Arrêts bus, LHand (1ère étape), part Canton             | -                     | -1'223'250            | 1                 |                     |                   |                     |                   |                     | 1'223'250.00        |                     |                     |                     |                   |
| 6220.5010.006             | Arrêts bus, conformité LHand (2ème étape)               | -                     | 1'868'000             | 1                 |                     |                   | 500'000.00          |                   | 1'000'000.00        |                     | 368'000.00          |                     |                     |                   |
| 6220.6310.006             | Arrêts bus, LHand (2ème étape), part Canton             | -                     | -1'500'000            | 1                 |                     |                   |                     |                   |                     |                     |                     | 1'500'000.00        |                     |                   |
| 6220.5010.016             | Interface sud Gare, lignes 5 et 11                      | -                     | 900'000               | 3                 |                     |                   | 450'000.00          |                   | 450'000.00          |                     |                     |                     |                     |                   |
| 6220.6310.002             | Interface sud Gare, lignes 5 et 11, subv. Canton        |                       | -400'000              | 3                 |                     |                   |                     |                   |                     |                     |                     | 400'000.00          |                     |                   |
| 6220.6320.002             | Interface sud Gare, lignes 5 et 11, subv. Agglo         | -                     | -150'000              | 3                 |                     |                   |                     |                   |                     |                     |                     | 150'000.00          |                     |                   |
| <b>7</b>                  | <b>Environnement et aménagement du territoire</b>       |                       |                       |                   | <b>3'523'500.00</b> | <b>13'800.00</b>  | <b>4'707'000.00</b> | <b>157'000.00</b> | <b>4'782'000.00</b> | <b>54'000.00</b>    | <b>2'875'000.00</b> | <b>1'110'000.00</b> | <b>2'550'000.00</b> | <b>110'000.00</b> |
| <b>7101</b>               | <b>Eau potable (EP) (exploitation communale) HT</b>     |                       |                       |                   | <b>1'077'000.00</b> | <b>5'400.00</b>   | <b>1'652'000.00</b> | <b>37'000.00</b>  | <b>1'879'000.00</b> | <b>9'000.00</b>     | <b>1'705'000.00</b> | <b>30'000.00</b>    | <b>800'000.00</b>   | <b>30'000.00</b>  |
| <b>Splitté ci-dessous</b> | <b>Plan renouvellement du réseau d'eau (2023-2027)</b>  |                       | <b>5'574'500</b>      | 1                 |                     |                   |                     | →                 |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 7101.5031.021             | Captages                                                | 02.06.22              | 300'000               | 1                 |                     |                   | 60'000.00           |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 7101.5031.022             | Stations d'approvisionnement en eau                     | 02.06.22              | 0                     | 1                 |                     |                   |                     |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 7101.5031.023             | Stations de pompage                                     | 02.06.22              | 0                     | 1                 |                     |                   |                     | →                 |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 7101.5031.***             | Conduites et hydrantes                                  | 02.06.22              | 3'924'500             | 1                 | 792'000.00          |                   | 1'592'000.00        |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 7101.5031.025             | Réservoirs d'eau, plan quinquennal                      | 02.06.22              | 1'000'000             | 1                 | 110'000.00          |                   |                     |                   |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| 7101.5031.026             | Appareils de mesure, commande et régulation             | 02.06.22              | 350'000               | 1                 | 175'000.00          |                   |                     | →                 |                     |                     |                     |                     |                     |                   |



**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DES INVESTISSEMENTS 2026 - 2030**

| Comptes<br>MCH2          | Libellé                                                    | Date<br>Cons.Gén.       | Montant<br>TOTAL | Priorité<br>1-2-3 | DEPENSES<br>2026     | RECETTES<br>2026    | DEPENSES<br>2027     | RECETTES<br>2027    | DEPENSES<br>2028     | RECETTES<br>2028    | DEPENSES<br>2029     | RECETTES<br>2029    | DEPENSES<br>2030    | RECETTES<br>2030    |
|--------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          | <b>Plan renouvellement du réseau d'eau (2028-2032)</b>     |                         |                  |                   |                      |                     |                      |                     | →                    |                     |                      |                     |                     |                     |
| 7101.5031.801            | Captages                                                   |                         |                  | 1                 |                      |                     |                      |                     | 240'000.00           |                     |                      |                     |                     |                     |
| 7101.5031.802            | Stations d'approvisionnement en eau                        |                         |                  | 1                 |                      |                     |                      |                     |                      |                     |                      |                     |                     |                     |
| 7101.5031.803            | Stations de pompage                                        |                         |                  | 1                 |                      |                     |                      |                     | →                    |                     |                      |                     |                     |                     |
| 7101.5031.804            | Réservoirs d'eau                                           |                         |                  | 1                 |                      |                     |                      |                     | 890'000.00           |                     | 410'000.00           |                     |                     |                     |
| 7101.5031.805            | Appareils de mesure, commande et régulation                |                         |                  | 1                 |                      |                     |                      |                     |                      |                     |                      |                     | 200'000.00          |                     |
| 7101.5031.***            | Conduites et hydrantes                                     |                         |                  | 1                 |                      |                     |                      |                     | 749'000.00           |                     | 1'295'000.00         |                     | 600'000.00          |                     |
| 7101.6350.101            | Taxes de raccordement eau potable PME                      | HT                      | Annuel           | -                 |                      |                     |                      |                     |                      |                     |                      |                     |                     |                     |
| 7101.6370.105            | Taxes de raccordement eau potable Ménages                  | HT                      | Annuel           | -                 |                      | 5'400.00            |                      | 37'000.00           |                      | 9'000.00            |                      | 30'000.00           |                     | 30'000.00           |
| <b>7201</b>              | <b>Epuraton, eaux usées (EU) (exploit. communale) HT</b>   |                         |                  |                   | <b>1'945'000.00</b>  | <b>8'400.00</b>     | <b>2'055'000.00</b>  | <b>60'000.00</b>    | <b>1'380'000.00</b>  | <b>15'000.00</b>    | <b>470'000.00</b>    | <b>50'000.00</b>    | <b>1'250'000.00</b> | <b>50'000.00</b>    |
| <b>Splitté ci-dessou</b> | <b>Plan renouvellement canalisations (2024-2028)</b>       | 05.10.23                | <b>5'770'000</b> | 1                 |                      |                     |                      |                     |                      | →                   |                      |                     |                     |                     |
| 7201.5032.***            | Canalisations eaux usées                                   | 05.10.23                | 5'650'000        | 1                 | 1'915'000.00         |                     | 2'055'000.00         |                     | 1'380'000.00         |                     |                      |                     |                     |                     |
| 7201.5032.112            | Ouvrages spéciaux install. communales                      | 05.10.23                | 120'000          | 1                 |                      |                     |                      |                     |                      |                     |                      |                     |                     |                     |
| 7201.5000.001            | Achat de terrain BEP Planafaye                             | sans message            | 30'000           | 1                 | 30'000.00            |                     |                      |                     |                      |                     |                      |                     |                     |                     |
| <b>Splitté ci-dessou</b> | <b>Plan renouvellement canalisations (2029-2033)</b>       |                         |                  | 1                 |                      |                     |                      |                     |                      |                     | →                    |                     |                     |                     |
| 7201.5032.***            | Canalisations eaux usées                                   |                         |                  | 1                 |                      |                     |                      |                     |                      |                     | 470'000.00           |                     | 1'000'000.00        |                     |
| 7201.5032.122            | Ouvrages spéciaux install. communales                      |                         |                  | 1                 |                      |                     |                      |                     |                      |                     |                      |                     | 250'000.00          |                     |
| 7201.6350.201            | Taxes de raccordement épuration PME                        | HT                      | Annuel           | -                 |                      |                     |                      |                     |                      |                     |                      |                     |                     |                     |
| 7201.6370.205            | Taxes de raccordement épuration Ménages                    | HT                      | Annuel           | -                 |                      | 8'400.00            |                      | 60'000.00           |                      | 15'000.00           |                      | 50'000.00           |                     | 50'000.00           |
| <b>7301</b>              | <b>Gestion communale des déchets HT</b>                    |                         |                  |                   | <b>96'500.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 7301.5060.002            | Equipements déchetterie principale                         | sans message            | 96'500           | 1                 | 96'500.00            |                     |                      |                     |                      |                     |                      |                     |                     |                     |
| <b>7610</b>              | <b>Protection de l'air et du climat</b>                    |                         |                  |                   | <b>405'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>750'000.00</b>    | <b>60'000.00</b>    | <b>723'000.00</b>    | <b>30'000.00</b>    | <b>700'000.00</b>    | <b>30'000.00</b>    | <b>500'000.00</b>   | <b>30'000.00</b>    |
| 7610.5010.001            | Plan Lumière, réalisation (report)                         | -                       | 1'200'000        | 1                 | 100'000.00           |                     | 300'000.00           |                     | 300'000.00           |                     | 300'000.00           |                     | 200'000.00          |                     |
| 7610.5090.001            | Plan Climat communal valor. actions durables 100% (report) | 01.06.2023/<br>06.06.24 | 100'000          | 1                 | 25'000.00            |                     | 25'000.00            |                     | 23'000.00            |                     |                      |                     |                     |                     |
| 7610.5090.001            | Plan Climat communal 1er paquet                            | 01.06.2023/<br>06.06.24 | 159'000          | 1                 | 30'000.00            |                     | 25'000.00            |                     |                      |                     |                      |                     |                     |                     |
| 7610.6310.001            | Plan Climat communal, subv. Canton 1er paquet              | -                       | -10'000          | 1                 |                      | 0.00                |                      |                     |                      |                     |                      |                     |                     |                     |
| 7610.6320.001            | Plan Climat communal, subv. Agglo 1er paquet               | -                       | -30'000          | 1                 |                      | 0.00                |                      |                     |                      |                     |                      |                     |                     |                     |
| 7610.5090.002            | Plan Climat communal, mise en œuvre                        | -                       | 1'750'000        | 1                 | 250'000.00           |                     | 400'000.00           |                     | 400'000.00           |                     | 400'000.00           |                     | 300'000.00          |                     |
| 7610.6310.002            | Plan Climat communal, subvention Canton                    | -                       | -150'000         | 1                 |                      |                     |                      | 60'000.00           |                      | 30'000.00           |                      | 30'000.00           |                     | 30'000.00           |
| <b>7690</b>              | <b>Autre lutte contre la pollution de l'environnement</b>  |                         |                  |                   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         | <b>250'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>800'000.00</b>    | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>1'000'000.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 7690.5020.101            | Ste-Apolline, Protection contre les crues                  | -                       | 1'050'000        | 1                 |                      |                     | 250'000.00           |                     | 800'000.00           |                     |                      |                     |                     |                     |
| 7690.6310.101            | Ste-Apolline, Protection crues, subv. Canton               | -                       | -1'000'000       | 1                 |                      |                     |                      |                     |                      |                     | 1'000'000.00         |                     |                     |                     |
|                          | <b>TOTAL DES INVESTISSEMENTS</b>                           |                         |                  |                   | <b>22'002'700.00</b> | <b>1'716'646.95</b> | <b>22'309'975.15</b> | <b>8'509'885.95</b> | <b>21'169'000.00</b> | <b>4'524'096.95</b> | <b>10'723'000.00</b> | <b>9'942'300.45</b> | <b>6'405'000.00</b> | <b>4'497'289.00</b> |

**COMMUNE DE VILLARS-SUR-GLANE - PLANIFICATION FINANCIERE DES INVESTISSEMENTS 2026 - 2030**

| Comptes<br>MCH2       | Libellé                                    | Date<br>Cons.Gén. | Montant<br>TOTAL | Priorité<br>1-2-3 | DEPENSES<br>2026 | RECETTES<br>2026 | DEPENSES<br>2027 | RECETTES<br>2027 | DEPENSES<br>2028 | RECETTES<br>2028 | DEPENSES<br>2029 | RECETTES<br>2029 | DEPENSES<br>2030 | RECETTES<br>2030 |
|-----------------------|--------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                       |                                            |                   |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|                       |                                            |                   |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>RECAPITULATION</b> |                                            |                   |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|                       |                                            |                   |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 0                     | Administration générale                    |                   |                  |                   | 525'000.00       | 0.00             | 535'000.00       | 0.00             | 1'900'000.00     | 0.00             | 550'000.00       | 13'000.00        | 0.00             | 0.00             |
| 1                     | Ordre et sécurité publics                  |                   |                  |                   | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
| 2                     | Formation                                  |                   |                  |                   | 80'000.00        | 0.00             | 250'000.00       | 0.00             | 1'310'000.00     | 0.00             | 1'330'000.00     | 250'000.00       | 305'000.00       | 0.00             |
| 3                     | Culture, sports et loisirs                 |                   |                  |                   | 7'366'200.00     | 800'000.00       | 6'857'975.15     | 1'100'000.00     | 350'000.00       | 1'320'000.00     | 1'000'000.00     | 350'000.00       | 950'000.00       | 1'750'000.00     |
| 4                     | Santé                                      |                   |                  |                   | 200'000.00       | 690'846.95       | 400'000.00       | 690'846.95       | 500'000.00       | 696'846.95       | 0.00             | 644'300.45       | 0.00             | 637'289.00       |
| 5                     | Prévoyance sociale                         |                   |                  |                   | 0.00             | 87'000.00        | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
| 6                     | Trafic et télécommunications               |                   |                  |                   | 10'308'000.00    | 125'000.00       | 9'560'000.00     | 6'562'039.00     | 12'327'000.00    | 2'453'250.00     | 4'968'000.00     | 7'575'000.00     | 2'600'000.00     | 2'000'000.00     |
| 7                     | Environnement et aménagement du territoire |                   |                  |                   | 3'523'500.00     | 13'800.00        | 4'707'000.00     | 157'000.00       | 4'782'000.00     | 54'000.00        | 2'875'000.00     | 1'110'000.00     | 2'550'000.00     | 110'000.00       |
| 8                     | Economie publique                          |                   |                  |                   | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
| 9                     | Finances et impôts                         |                   |                  |                   | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
|                       | TOTAL DES INVESTISSEMENTS BRUTS            |                   |                  |                   | 22'002'700.00    | 1'716'646.95     | 22'309'975.15    | 8'509'885.95     | 21'169'000.00    | 4'524'096.95     | 10'723'000.00    | 9'942'300.45     | 6'405'000.00     | 4'497'289.00     |
|                       | TOTAL DES INVESTISSEMENTS NETS             |                   |                  |                   | 20'286'053.05    |                  | 13'800'089.20    |                  | 16'644'903.05    |                  | 780'699.55       |                  | 1'907'711.00     |                  |
|                       | TOTAL INVESTISSEMENTS NETS 2026 - 2030     |                   |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 53'419'455.85    |                  |