



Budget 2026 - Rapport

V 10.10.2025

| MCH2 | | Budget 2025 | Budget 2026 | Differences | Motifs |
|--------------|---|------------------|------------------|-----------------|---|
| 1110.3000.00 | Jetons du Comité de direction | 5 000,00 CHF | 5 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3001.00 | Frais de déplacements | 1 500,00 CHF | 1 500,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3010.00 | Traitements du personnel | 1 441 000,00 CHF | 1 473 200,00 CHF | 32 200,00 CHF | Augmentation normale des salaires et coûts de la vie estimée à 1,5% |
| 1110.3010.05 | Gratifications d'ancienneté | 22 500,00 CHF | 0,00 CHF | - 22 500,00 CHF | Pas de primes d'anciennetés en 2026 |
| 1110.3010.09 | Remboursements de salaires du personnel (-) | 0,00 CHF | 0,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3040.00 | Allocations d'employeur pour enfants | 21 050,00 CHF | 23 100,00 CHF | 2 050,00 CHF | |
| 1110.3050.00 | Cotisations AVS/AI/APG et AC (patronales uniquement dès 2021) | 97 000,00 CHF | 103 300,00 CHF | 6 300,00 CHF | Augmentations liées au compte 1110.3010.00 |
| 1110.3052.00 | Cotisations à la caisse de retraite (patronales uniquement dès 2021) | 130 000,00 CHF | 134 000,00 CHF | 4 000,00 CHF | Augmentations liées au compte 1110.3010.00 |
| 1110.3053.00 | Cotisations aux assurances accidents (patronales uniquement dès 2021) | 8 200,00 CHF | 8 300,00 CHF | 100,00 CHF | Augmentations liées au compte 1110.3010.00 |
| 1110.3054.00 | Cotisations patronales à la Caisse de compens. pour AF | 36 500,00 CHF | 36 550,00 CHF | 50,00 CHF | |
| 1110.3055.00 | Cotisations à l'assurance IJ maladie (patronales uniquement dès 2021) | 14 500,00 CHF | 15 000,00 CHF | 500,00 CHF | Augmentations liées au compte 1110.3010.00 |
| 1110.3090.00 | Formation et perfectionnement du personnel | 26 000,00 CHF | 14 000,00 CHF | - 12 000,00 CHF | Pas de formation d'ASP en 2026 |
| 1110.3100.00 | Matériel de bureau (sans les imprimés dès 2021) | 7 000,00 CHF | 7 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3101.00 | Prévention (BPA) | 1 500,00 CHF | 1 500,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3101.20 | Carburant des véhicules de service | 8 000,00 CHF | 8 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3102.00 | Imprimés, publications, informations et divers | 10 000,00 CHF | 10 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3103.00 | Abonnements journaux et revues | 600,00 CHF | 600,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3109.00 | Frais de réceptions et manifestations | 12 000,00 CHF | 7 000,00 CHF | - 5 000,00 CHF | Retour à la normal après les 20 ans de l'ACoPol en 2025 |
| 1110.3110.00 | Meubles et appareils de bureau | 2 500,00 CHF | 2 500,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3111.00 | Achats d'armes et munitions | 8 000,00 CHF | 8 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3111.05 | Achat de matériel technique | 20 000,00 CHF | 20 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3111.20 | Achats de véhicules | 7 500,00 CHF | 0,00 CHF | - 7 500,00 CHF | Pas d'achat de vélo prévu au fonctionnement en 2026 |
| 1110.3112.00 | Achats d'habits, chaussures et équipements | 17 000,00 CHF | 17 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3113.00 | Matériel informatique, réseau, imprimantes | 7 000,00 CHF | 7 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3118.00 | Achats et mises à jour de logiciels | 4 500,00 CHF | 4 500,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3130.00 | Frais de téléphones et de ports | 13 000,00 CHF | 13 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3130.10 | Frais de transmissions et taxes OFCOM | 10 000,00 CHF | 10 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3130.30 | Frais de nettoyage des locaux | 9 000,00 CHF | 9 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3130.50 | Frais bancaires | 5 000,00 CHF | 7 000,00 CHF | 2 000,00 CHF | Adapté en fonction des comptes 2024 |
| 1110.3132.00 | Honoraires comptabilité, aide juridique et RH | 12 000,00 CHF | 19 000,00 CHF | 7 000,00 CHF | Frais pour appuis juridique pour révision RGP, Rpers et Statuts |
| 1110.3132.10 | Honoraires fiduciaire révision des comptes | 1 750,00 CHF | 1 750,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3132.50 | Honoraires Système Contrôle Interne (SCI) | 2 500,00 CHF | 2 500,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3134.00 | Assurances diverses, choses et responsabilité civile | 7 400,00 CHF | 9 500,00 CHF | 2 100,00 CHF | Rajout d'une assurance Cyber pour l'entité |
| 1110.3134.20 | Assurances des véhicules | 7 500,00 CHF | 7 500,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3137.20 | Impôts sur les véhicules de service | 2 000,00 CHF | 2 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3150.00 | Photocopieurs, entretien machines de bureau | 2 000,00 CHF | 2 500,00 CHF | 500,00 CHF | Adapté en fonction des comptes 2024 |
| 1110.3151.20 | Entretien des véhicules et du matériel | 10 000,00 CHF | 12 000,00 CHF | 2 000,00 CHF | Adapté en fonction des comptes 2024 |
| 1110.3158.00 | Maintenance et prestations informatiques | 26 000,00 CHF | 26 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3160.00 | Location des locaux | 69 800,00 CHF | 85 100,00 CHF | 15 300,00 CHF | Rajout de la location de la nouvelle fourrière à Givisiez |
| 1110.3161.10 | Location des installations (échéance 31.12.2026) | 5 040,00 CHF | 5 040,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3162.20 | Leasing véhicules | 16 500,00 CHF | 16 500,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3180.00 | Réévaluation provision pour débiteurs douteux | 0,00 CHF | 0,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3181.50 | Perte sur débiteurs | 0,00 CHF | 0,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3300.20 | Amortissement véhicules et équipements | 6 570,00 CHF | 6 570,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3401.00 | Intérêts des dettes | 0,00 CHF | 0,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3602.05 | Restitution recettes stationnement Granges-Paccot | 4 500,00 CHF | 4 500,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3602.10 | Restitution recettes stationnement Villars-sur-Glâne | 22 000,00 CHF | 22 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.3898.00 | Attributions aux autres capitaux propres | 0,00 CHF | 0,00 CHF | - CHF | |
| 1110.4240.00 | Prestations de service | 3 000,00 CHF | 3 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.4250.00 | Revenu des vignettes de stationnement Granges-Paccot | 18 000,00 CHF | 18 000,00 CHF | - CHF | |
| 1110.4250.10 | Revenu des vignettes de stationnement Villars-sur-Glâne | 44 500,00 CHF | 44 500,00 CHF | - CHF | |
| 1110.4250.20 | Vente de véhicules et matériel | 0,00 CHF | 0,00 CHF | - CHF | |
| 1110.4260.10 | Participation aux excédents des assurances | 0,00 CHF | 0,00 CHF | - CHF | |
| 1110.4270.00 | Amendes et frais de rappels | 350 000,00 CHF | 380 000,00 CHF | 30 000,00 CHF | Adapté en fonction des comptes 2024 et de la situation actuelle |
| 1110.4270.10 | Notifications de documents et divers | 200,00 CHF | 200,00 CHF | - CHF | |
| 1110.4290.00 | Prélèvement sur provision pertes sur débiteurs | 0,00 CHF | 0,00 CHF | - CHF | |
| 1110.4400.00 | Produits des capitaux, intérêts et escomptes | 0,00 CHF | 0,00 CHF | - CHF | |
| 1110.4632.50 | Goodwill des communes | 0,00 CHF | 0,00 CHF | - CHF | |
| 1110.4699.10 | Redistribution de la taxe sur le CO2 | 500,00 CHF | 500,00 CHF | - CHF | |