



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Administration Générale</b>		<b>432'370</b>	<b>422'380</b>	<b>9'990</b>	<b>473'192.62</b>	<b>-40'823</b>
Charges		753'320	745'460	7'860	798'674.35	-45'354
Revenus		-320'950	-323'080	2'130	-325'481.73	4'532
<b>01</b>	<b>Législatif et exécutif</b>	<b>77'000</b>	<b>74'750</b>	<b>2'250</b>	<b>75'023.75</b>	<b>1'976</b>
Charges		77'100	74'850	2'250	75'023.75	2'076
Revenus		-100	-100	0	0.00	-100
01100	Conseil général	10'050	10'550	-500	8'931.75	1'118
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>150.00</b>	<b>100</b>
30000.00	Secrétariat du Conseil général	250	250	0	150.00	100
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>9'800</b>	<b>10'300</b>	<b>-500</b>	<b>8'781.75</b>	<b>1'018</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	1'020.00	-20
31051.00	Frais de réception	1'300	1'300	0	330.45	970
31320.02	Honoraires de révision	7'500	8'000	-500	7'431.30	69
01200	Conseil communal	66'950	64'200	2'750	66'092.00	858
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>60'450</b>	<b>57'650</b>	<b>2'800</b>	<b>58'448.40</b>	<b>2'002</b>
30000.02	Honoraires du Conseil communal	46'100	45'300	800	45'272.50	828
30000.03	Jetons de présence	7'300	7'300	0	7'110.00	190
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'500	3'500	0	3'151.70	348
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	1'100	1'100	0	1'015.35	85
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	2'000		2'000	1'489.25	511
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	50	50	0	42.05	8
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	100	100	0	87.05	13
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	300	300	0	280.50	20
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>6'600</b>	<b>6'650</b>	<b>-50</b>	<b>7'643.60</b>	<b>-1'044</b>
31051.00	Frais de réception	5'000	5'000	0	3'526.70	1'473
31340.01	Assurances RC et diverses	800	850	-50	818.90	-19
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	635.00	-135
31990.01	Frais promotion civique	300	300	0	2'663.00	-2'363
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>		<b>-100</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100	-100	0		-100
<b>02</b>	<b>Services généraux</b>	<b>355'370</b>	<b>347'630</b>	<b>7'740</b>	<b>398'168.87</b>	<b>-42'799</b>
Charges		676'220	670'610	5'610	723'650.60	-47'431
Revenus		-320'850	-322'980	2'130	-325'481.73	4'632
02100	Service financier	46'900	45'900	1'000	99'656.09	-52'756
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>54'000</b>	<b>52'500</b>	<b>1'500</b>	<b>86'936.88</b>	<b>-32'937</b>
31300.04	Frais de poursuites	6'000	5'500	500	5'906.70	93
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	16'500	16'500	0	16'700.00	-200
31800.00	Réévaluations sur créances			0	7'690.00	-7'690
31810.01	ADB, remises et non-valeur PP	30'000	30'000	0	52'582.63	-22'583
31810.02	ADB, remises et non-valeur PM	500	400	100	573.63	-74
31810.03	ADB, remises et non-valeur impôts à la source	1'000	100	900	3'483.92	-2'484
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>262'310</b>	<b>262'310</b>	<b>0</b>	<b>262'310.00</b>	<b>0</b>
33009.09	Amortissement sur réévaluation patrimoine admi..	262'310	262'310	0	262'310.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>26'957.08</b>	<b>-21'957</b>
36500.00	Réévaluations, participations PA	5'000	5'000	0	26'957.08	-21'957
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>			<b>0</b>	<b>3'800.00</b>	<b>-3'800</b>
38940.00	Attributions à la réserve de politique conjoncture..			0	3'800.00	-3'800
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-5'000</b>	<b>-4'500</b>	<b>-500</b>	<b>-6'949.88</b>	<b>1'950</b>
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-5'000	-4'500	-500	-6'949.88	1'950



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>-8'967.99</b>	<b>3'968</b>
44900.00	Réévaluations, participations PA	-5'000	-5'000	0	-8'967.99	3'968
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'100</b>	<b>-2'100</b>	<b>0</b>	<b>-2'120.00</b>	<b>20</b>
46110.01	Redevances cantonales sur ventes d'eau	-2'100	-2'100	0	-2'120.00	20
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-262'310</b>	<b>-262'310</b>	<b>0</b>	<b>-262'310.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-262'310	-262'310	0	-262'310.00	0
<b>02200</b>	<b>Administration (général)</b>	<b>302'320</b>	<b>295'380</b>	<b>6'940</b>	<b>294'725.48</b>	<b>7'595</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>273'260</b>	<b>262'350</b>	<b>10'910</b>	<b>263'065.00</b>	<b>10'195</b>
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	212'700	204'800	7'900	205'826.80	6'873
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	5'150	5'850	-700	5'832.00	-682
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	13'100	12'700	400	13'434.70	-335
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	25'100	26'700	-1'600	24'703.25	397
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	150	150	0	130.30	20
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	300	250	50	316.20	-16
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	4'200	4'100	100	4'280.55	-81
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	9'560	4'850	4'710	5'126.90	4'433
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	200	200	0	177.35	23
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	350	350	0	366.90	-17
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	1'250	1'200	50	1'182.15	68
30990.00	Autres charges du personnel	1'200	1'200	0	1'687.90	-488
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>55'400</b>	<b>62'000</b>	<b>-6'600</b>	<b>57'270.29</b>	<b>-1'870</b>
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'500	-500	2'003.70	996
31020.01	Impression de formules	2'000	2'000	0		2'000
31020.02	Publications et annonces	1'000	1'000	0	3'011.25	-2'011
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	276.00	224
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	3'000	3'000	0	1'930.80	1'069
31300.01	Frais postaux	9'500	10'500	-1'000	7'382.94	2'117
31300.02	Frais bancaires	200	200	0	158.24	42
31300.03	Téléphones	1'200	1'300	-100	1'120.00	80
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	100	200	-100	15.50	85
31332.02	Contrat SIEN	25'700	30'200	-4'500	30'132.00	-4'432
31340.01	Assurances RC et diverses	3'500	3'900	-400	3'874.40	-374
31370.04	Redevances Radio-TV	250	250	0	227.20	23
31620.00	Mensualités de leasing (photocopieuse)	3'500	3'500	0	5'119.80	-1'620
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'100	1'100	0	1'100.00	0
31920.01	Droits d'auteurs	350	350	0	317.75	32
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	600.71	-101
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-15'900</b>	<b>-18'500</b>	<b>2'600</b>	<b>-15'679.81</b>	<b>-220</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-8'400	-10'000	1'600	-10'212.50	1'813
42600.00	Remboursements de tiers	-7'000	-8'000	1'000	-4'970.76	-2'029
42600.02	Frais de gestion pour les drainages	-500	-500	0	-496.55	-3
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b></b>	<b>-500</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0		-500
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>0</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>0</b>
46311.00	Subvention fonds de formation apprentis	-3'000	-3'000	0	-3'000.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-6'940</b>	<b>-6'970</b>	<b>30</b>	<b>-6'930.00</b>	<b>-10</b>
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-6'940	-6'970	30	-6'930.00	-10
<b>02900</b>	<b>Immeubles administratifs</b>	<b>6'150</b>	<b>6'350</b>	<b>-200</b>	<b>3'787.30</b>	<b>2'363</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>19'600</b>	<b>19'800</b>	<b>-200</b>	<b>16'661.35</b>	<b>2'939</b>
31010.01	Produits de nettoyage et matériel	200	200	0	101.80	98
31200.01	Chauffage	4'800	4'500	300	4'798.80	1
31200.02	Electricité	1'200	1'000	200	963.50	237
31200.03	Eau	900	1'000	-100	848.25	52
31300.08	Travaux effectués par tiers	1'600	1'700	-100	1'500.00	100
31340.01	Assurances RC et diverses	2'000	2'500	-500	2'459.20	-459



## Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31340.02 Assurance ECAP	700	700	0	622.90	77
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	4'000	4'000	0	1'366.90	2'633
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	4'000	4'000	0	4'000.00	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'650</b>	<b>6'650</b>	<b>0</b>	<b>6'650.00</b>	<b>0</b>
33004.90 Amortissements- Bureau communal+réfections	6'650	6'650	0	6'650.00	0
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-20'100</b>	<b>-20'100</b>	<b>0</b>	<b>-19'524.05</b>	<b>-576</b>
44700.01 Loyers garages, biens-fonds PA	-2'300	-2'300	0	-2'280.00	-20
44700.02 Loyers appartement	-11'800	-11'800	0	-11'800.00	0
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-5'000	-5'000	0	-4'408.70	-591
44791.00 Autres remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-1'035.35	35



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Ordre et sécurité publique</b>		<b>136'880</b>	<b>139'030</b>	<b>-2'150</b>	<b>117'601.05</b>	<b>19'279</b>
Charges		179'180	176'730	2'450	164'043.85	15'136
Revenus		-42'300	-37'700	-4'600	-46'442.80	4'143
<b>11</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>6'600</b>	<b>6'700</b>	<b>-100</b>	<b>2'026.00</b>	<b>4'574</b>
Charges		13'000	13'000	0	8'916.30	4'084
Revenus		-6'400	-6'300	-100	-6'890.30	490
11100	Sécurité communale	6'600	6'700	-100	2'026.00	4'574
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'000</b>	<b>13'000</b>	<b>0</b>	<b>8'916.30</b>	<b>4'084</b>
36120.03	Service du Domaine Public	13'000	13'000	0	8'916.30	4'084
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-6'400</b>	<b>-6'300</b>	<b>-100</b>	<b>-6'890.30</b>	<b>490</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-600	-600	0	-200.00	-400
42600.00	Remboursements de tiers	-2'800	-2'700	-100	-2'310.30	-490
42700.00	Amendes	-3'000	-3'000	0	-4'380.00	1'380
<b>14</b>	<b>Questions juridiques</b>	<b>-700</b>	<b>7'800</b>	<b>-8'500</b>	<b>-6'342.45</b>	<b>5'642</b>
Charges		26'800	30'800	-4'000	24'910.05	1'890
Revenus		-27'500	-23'000	-4'500	-31'252.50	3'753
14000	Police des habitants	-17'700	-9'200	-8'500	-23'260.15	5'560
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>3'300</b>	<b>8'300</b>	<b>-5'000</b>	<b>3'300</b>	<b>3'300</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'000	8'000	-5'000	3'000	3'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	300	0	300	300
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>6'500</b>	<b>5'500</b>	<b>1'000</b>	<b>7'992.35</b>	<b>-1'492</b>
36010.02	Contrôle des habitants part Etat	6'500	5'500	1'000	7'992.35	-1'492
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-9'500</b>	<b>-8'500</b>	<b>-1'000</b>	<b>-10'317.50</b>	<b>818</b>
42100.01	Emoluments Police des habitants	-9'500	-8'500	-1'000	-10'317.50	818
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-18'000</b>	<b>-14'500</b>	<b>-3'500</b>	<b>-20'935.00</b>	<b>2'935</b>
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-18'000	-14'500	-3'500	-20'935.00	2'935
14060	Office régional de l'Etat Civil	17'000	17'000	0	16'917.70	82
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>17'000</b>	<b>17'000</b>	<b>0</b>	<b>16'917.70</b>	<b>82</b>
36120.01	Emoluments état civil de district	17'000	17'000	0	16'917.70	82
<b>15</b>	<b>Service du feu</b>	<b>79'530</b>	<b>75'530</b>	<b>4'000</b>	<b>74'151.15</b>	<b>5'379</b>
Charges		87'630	83'630	4'000	82'151.15	5'479
Revenus		-8'100	-8'100	0	-8'000.00	-100
15000	Service du feu (en général)	79'130	75'030	4'100	73'821.15	5'309
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'250</b>	<b>1'250</b>	<b>0</b>	<b>233.40</b>	<b>1'017</b>
31340.01	Assurances RC et diverses	150	150	0	131.00	19
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0	102.40	898
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0	100	100
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>7'480</b>	<b>7'480</b>	<b>0</b>	<b>7'480.00</b>	<b>0</b>
33004.10	Amortissements- Hangar Pompiers+réfections	7'480	7'480	0	7'480.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>78'500</b>	<b>74'400</b>	<b>4'100</b>	<b>74'107.75</b>	<b>4'392</b>
36120.04	Part communale au SIS	78'500	74'400	4'100	74'107.75	4'392
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100	-100	0	-100	-100



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-8'000</b>	<b>-8'000</b>	<b>0</b>	<b>-8'000.00</b>	<b>0</b>
46120.06	Dédommagement SIS - Location hangar	-8'000	-8'000	0	-8'000.00	0
<b>15001</b>	<b>Police du feu (prévention)</b>	<b>400</b>	<b>500</b>	<b>-100</b>	<b>330.00</b>	<b>70</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>400</b>	<b>500</b>	<b>-100</b>	<b>330.00</b>	<b>70</b>
30000.03	Jetons de présence	400	500	-100	330.00	70
<b>15060</b>	<b>Service du feu, organisation régionale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>16</b>	<b>Défense</b>	<b>51'450</b>	<b>49'000</b>	<b>2'450</b>	<b>47'766.35</b>	<b>3'684</b>
	Charges	51'750	49'300	2'450	48'066.35	3'684
	Revenus	-300	-300	0	-300.00	0
<b>16100</b>	<b>Défense militaire</b>	<b>3'200</b>	<b>500</b>	<b>2'700</b>	<b>0.00</b>	<b>3'200</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'200</b>	<b>500</b>	<b>2'700</b>		<b>3'200</b>
36120.05	Part communale / Stand de tir	3'200	500	2'700		3'200
<b>16200</b>	<b>Protection civile</b>	<b>48'250</b>	<b>48'500</b>	<b>-250</b>	<b>47'766.35</b>	<b>484</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>3'650</b>	<b>3'300</b>	<b>350</b>	<b>2'860.35</b>	<b>790</b>
31200.03	Eau	200	200	0	144.40	56
31300.08	Travaux effectués par tiers	800	500	300	650.00	150
31340.02	Assurance ECAP	1'650	1'600	50	1'533.55	116
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0	532.40	468
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>28'000</b>	<b>28'000</b>	<b>0</b>	<b>28'000.00</b>	<b>0</b>
33004.30	Amortissements- Centre Le Bugnon+réfections	28'000	28'000	0	28'000.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>16'900</b>	<b>17'500</b>	<b>-600</b>	<b>17'206.00</b>	<b>-306</b>
36110.05	Part communale - PCi	16'900	17'500	-600	17'206.00	-306
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>-300.00</b>	<b>0</b>
46110.00	Dédommagements des cantons	-300	-300	0	-300.00	0



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Formation</b>		<b>1'176'770</b>	<b>1'227'770</b>	<b>-51'000</b>	<b>1'234'494.65</b>	<b>-57'725</b>
Charges		1'550'120	1'598'670	-48'550	1'608'751.90	-58'632
Revenus		-373'350	-370'900	-2'450	-374'257.25	907
<b>21</b>	<b>Scolarité obligatoire</b>	<b>1'129'870</b>	<b>1'170'970</b>	<b>-41'100</b>	<b>1'203'243.80</b>	<b>-73'374</b>
Charges		1'503'220	1'541'870	-38'650	1'577'501.05	-74'281
Revenus		-373'350	-370'900	-2'450	-374'257.25	907
21110	Cycle 1	387'000	370'000	17'000	372'679.00	14'321
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>387'000</b>	<b>370'000</b>	<b>17'000</b>	<b>372'679.00</b>	<b>14'321</b>
36120.06	Part communale / Cercle scolaire	387'000	370'000	17'000	372'679.00	14'321
21200	Cycle 2	423'000	406'000	17'000	381'973.00	41'027
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>423'000</b>	<b>406'000</b>	<b>17'000</b>	<b>381'973.00</b>	<b>41'027</b>
36120.06	Part communale / Cercle scolaire	423'000	406'000	17'000	381'973.00	41'027
21300	Cycle 3	299'000	375'000	-76'000	427'586.00	-128'586
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>299'000</b>	<b>375'000</b>	<b>-76'000</b>	<b>427'586.00</b>	<b>-128'586</b>
36120.06	Part communale / Cercle scolaire	299'000	375'000	-76'000	427'586.00	-128'586
21700	Bâtiment scolaire	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>950</b>		<b>950</b>	<b>381.15</b>	<b>569</b>
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	800		800	340.05	460
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	50		50	22.40	28
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	10		10	0.25	10
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	10		10	3.55	6
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	20		20	7.15	13
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	30		30	4.85	25
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	10		10	0.30	10
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	10		10	0.60	9
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	10		10	2.00	8
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>126'000</b>	<b>124'800</b>	<b>1'200</b>	<b>127'059.75</b>	<b>-1'060</b>
31010.01	Produits de nettoyage et matériel	8'000	7'000	1'000	7'440.25	560
31200.01	Chauffage	23'000	23'000	0	25'239.00	-2'239
31200.02	Electricité	7'500	7'000	500	6'221.80	1'278
31200.03	Eau	2'500	3'000	-500	2'407.15	93
31300.08	Travaux effectués par tiers	50'700	50'700	0	50'400.00	300
31340.01	Assurances RC et diverses	2'800	2'800	0	2'849.95	-50
31340.02	Assurance ECAP	3'000	2'800	200	2'778.65	221
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	28'500	28'500	0	29'722.95	-1'223
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>93'600</b>	<b>93'600</b>	<b>0</b>	<b>93'600.00</b>	<b>0</b>
33004.20	Amortissements - Collège + réfections	55'600	55'600	0	55'600.00	0
33004.30	Amortissements- Centre Le Bugnon+réfections	38'000	38'000	0	38'000.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-75.00</b>	<b>-25</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100	-100	0	-75.00	-25
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-8'300</b>	<b>-8'200</b>	<b>-100</b>	<b>-7'990.00</b>	<b>-310</b>
44700.01	Loyers garages, biens-fonds PA	-2'200	-2'200	0	-2'220.00	20
44700.02	Loyers appartement	-5'500	-5'500	0	-5'520.00	20
44720.03	Locations salles - Collège	-600	-500	-100	-250.00	-350
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-212'150</b>	<b>-210'100</b>	<b>-2'050</b>	<b>-212'975.90</b>	<b>826</b>
46120.03	Participation cercle scolaire - location bâtiment	-85'300	-85'400	100	-85'535.00	235
46120.04	Participation cercle scolaire - entretien bâtiment	-126'850	-124'700	-2'150	-127'440.90	591
21701	Salles classes Promenade 32	-19'540	-21'940	2'400	-24'340.00	4'800





## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>12'950</b>	<b>13'800</b>	<b>-850</b>	<b>11'241.95</b>	<b>1'708</b>
31010.01	Produits de nettoyage et matériel	300	300	0		300
31200.01	Chauffage	4'000	5'000	-1'000	3'332.15	668
31200.02	Electricité	900	1'500	-600	677.45	223
31200.03	Eau	500	1'500	-1'000	335.75	164
31300.08	Travaux effectués par tiers	3'500	3'500	0	3'975.00	-475
31300.09	Frais administratifs - copropriété	550		550	551.80	-2
31340.01	Assurances RC et diverses	500		500	729.05	-229
31340.02	Assurance ECAP	700		700	921.65	-222
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000	2'000	0	719.10	1'281
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>22'660</b>	<b>22'660</b>	<b>0</b>	<b>22'660.00</b>	<b>0</b>
33004.25	Amortissements - Salles classes Promenade 32	22'660	22'660	0	22'660.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-42'200</b>	<b>-44'600</b>	<b>2'400</b>	<b>-47'000.00</b>	<b>4'800</b>
44700.03	Loyers salles - classes 1-2 Harmos	-42'200	-44'600	2'400	-47'000.00	4'800
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-12'950</b>	<b>-13'800</b>	<b>850</b>	<b>-11'241.95</b>	<b>-1'708</b>
46120.04	Participation cercle scolaire - entretien bâtiment	-12'950	-13'800	850	-11'241.95	-1'708
<b>21702</b>	<b>Bâtiment Grande rue 22</b>	<b>-5'590</b>	<b>-5'090</b>	<b>-500</b>	<b>3'345.80</b>	<b>-8'936</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>7'000</b>	<b>7'500</b>	<b>-500</b>	<b>12'649.00</b>	<b>-5'649</b>
31200.03	Eau	2'000	2'500	-500	1'983.80	16
31340.01	Assurances RC et diverses	300	300	0	289.40	11
31340.02	Assurance ECAP	700	700	0	627.20	73
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	4'000	4'000	0	9'748.60	-5'749
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>30'610</b>	<b>30'610</b>	<b>0</b>	<b>30'610.00</b>	<b>0</b>
33004.21	Amortissements - Grande rue 22 + réfections	30'610	30'610	0	30'610.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-43'200</b>	<b>-43'200</b>	<b>0</b>	<b>-39'913.20</b>	<b>-3'287</b>
44700.02	Loyers appartement	-40'200	-40'200	0	-37'800.00	-2'400
44791.00	Autres remboursements de tiers	-3'000	-3'000	0	-2'113.20	-887
<b>21920</b>	<b>Ecole obligatoire, autres</b>	<b>46'000</b>	<b>47'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>42'000.00</b>	<b>4'000</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>100'350</b>	<b>97'800</b>	<b>2'550</b>	<b>97'061.20</b>	<b>3'289</b>
31300.03	Téléphones	650	1'100	-450	1'015.30	-365
31300.07	Transport scolaire	42'500	45'000	-2'500	42'000.00	500
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	300	300	0	90.65	209
31600.01	Redevance utilisation centre du Bugnon	36'000	36'000	0	36'000.00	0
31620.00	Mensualités de leasing (photocopieuse)	13'000	9'000	4'000	14'290.65	-1'291
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	3'500	2'000	1'500		3'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'400	4'400	0	3'664.60	735
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b></b>	<b>100</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	100	100	0		100
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>-200.00</b>	<b>-300</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-200.00	-300
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>0</b>	<b>-3'464.60</b>	<b>-535</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-4'000		-4'000	-3'464.60	-535
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-4'000	4'000		0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-49'950</b>	<b>-46'400</b>	<b>-3'550</b>	<b>-51'396.60</b>	<b>1'447</b>
46120.02	Participation cercle scolaire - frais divers	-49'950	-46'400	-3'550	-51'396.60	1'447
<b>22</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>30'000</b>	<b>40'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>15'008.50</b>	<b>14'992</b>
	Charges	30'000	40'000	-10'000	15'008.50	14'992
	Revenus	0	0	0	0.00	0
<b>22000</b>	<b>Ecoles spéciales</b>	<b>30'000</b>	<b>40'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>15'008.50</b>	<b>14'992</b>



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>30'000</b>	<b>40'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>15'008.50</b>	<b>14'992</b>
36140.01	Etablissements spécialisés	30'000	40'000	-10'000	15'008.50	14'992
<b>23</b>	<b>Formation professionnelle initiale</b>	<b>16'900</b>	<b>16'800</b>	<b>100</b>	<b>16'242.35</b>	<b>658</b>
	Charges	16'900	16'800	100	16'242.35	658
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	16'900	16'800	100	16'242.35	658
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>16'900</b>	<b>16'800</b>	<b>100</b>	<b>16'242.35</b>	<b>658</b>
36110.14	Bourses d'études	16'900	16'800	100	16'242.35	658





## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>		<b>144'910</b>	<b>144'820</b>	<b>90</b>	<b>106'120.17</b>	<b>38'790</b>
Charges		227'110	224'620	2'490	177'683.15	49'427
Revenus		-82'200	-79'800	-2'400	-71'562.98	-10'637
<b>32</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>21'000</b>	<b>25'200</b>	<b>-4'200</b>	<b>20'996.50</b>	<b>4</b>
Charges		21'400	26'300	-4'900	20'996.50	404
Revenus		-400	-1'100	700	0.00	-400
32100	Bibliobus	10'000	10'600	-600	10'446.50	-447
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10'000</b>	<b>10'600</b>	<b>-600</b>	<b>10'446.50</b>	<b>-447</b>
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	10'000	10'600	-600	10'446.50	-447
32200	Concerts et théâtre (général)	8'100	9'100	-1'000	7'750.00	350
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0</b>
33004.30	Amortissements- Centre Le Bugnon+réfections	5'000	5'000	0	5'000.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'100</b>	<b>4'100</b>	<b>-1'000</b>	<b>2'750.00</b>	<b>350</b>
36350.00	Subventions aux entreprises privées	300	1'300	-1'000		300
36360.01	Subvention société musicale	2'800	2'800	0	2'750.00	50
32900	Culture, autres	2'900	5'500	-2'600	2'800.00	100
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'100</b>	<b>5'600</b>	<b>-3'500</b>	<b>1'600.00</b>	<b>500</b>
31051.00	Frais de réception	500	500	0		500
31051.01	Fête Nationale	1'500	5'000	-3'500		1'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0	1'600.00	-1'500
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'200</b>	<b>1'000</b>	<b>200</b>	<b>1'200.00</b>	<b>0</b>
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	1'200	1'000	200	1'200.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>		<b>-100</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100	-100	0		-100
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-300</b>	<b>-1'000</b>	<b>700</b>		<b>-300</b>
46120.01	Dédommagement Brot-Plamboz	-300	-1'000	700		-300
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	<b>100'070</b>	<b>96'560</b>	<b>3'510</b>	<b>69'376.02</b>	<b>30'694</b>
Charges		176'370	169'760	6'610	136'940.60	39'429
Revenus		-76'300	-73'200	-3'100	-67'564.58	-8'735
34100	Centre Polyvalent Le Bugnon	90'470	89'710	760	65'318.80	25'151
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'970</b>	<b>2'700</b>	<b>-730</b>	<b>1'009.45</b>	<b>961</b>
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	1'500	2'000	-500	806.60	693
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	50	50	0	1.35	49
30500.00	Charges sociales AVS,Al,APG,AC,frais adm.	100	150	-50	53.15	47
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	150	300	-150	89.10	61
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	10	10	0	1.10	9
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	20	50	-30	14.55	5
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	30	50	-20	16.95	13
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	80	50	30	19.80	60
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	10	10	0	0.70	9
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	10	10	0	1.45	9
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	10	20	-10	4.70	5
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>113'100</b>	<b>113'550</b>	<b>-450</b>	<b>91'651.55</b>	<b>21'448</b>
31010.01	Produits de nettoyage et matériel	4'000	4'000	0	2'271.55	1'728
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	7'000	7'000	0	2'891.10	4'109
31200.01	Chauffage	34'000	34'000	0	28'050.00	5'950
31200.02	Electricité	12'600	10'500	2'100	8'978.65	3'621
31200.03	Eau	2'500	2'500	0	1'181.95	1'318



## Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.03 Téléphones	1'100	350	750	303.20	797
31300.08 Travaux effectués par tiers	22'000	25'000	-3'000	14'725.00	7'275
31340.01 Assurances RC et diverses	3'000	3'000	0	3'182.25	-182
31340.02 Assurance ECAP	4'200	4'000	200	3'970.90	229
31400.01 Entretien des places de sports	4'000	4'000	0		4'000
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	15'000	15'000	0	24'092.55	-9'093
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	3'000	3'500	-500	1'824.40	1'176
31530.00 Entretien de matériel informatique	200	200	0	180.00	20
31990.00 Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>48'400</b>	<b>44'460</b>	<b>3'940</b>	<b>36'960.00</b>	<b>11'440</b>
33004.30 Amortissements- Centre Le Bugnon+réfections	34'800	30'850	3'950	30'850.00	3'950
33009.30 Amortissements- Rénovation local engins	1'930	1'940	-10	1'940.00	-10
33009.31 Amortissements- Remplac. appareils sonorisation	2'670	2'670	0	2'670.00	0
33009.32 Amortissements- Remplac. place de jeux	1'500	1'500	0	1'500.00	0
33009.34 Amortissements - Soutien infrastructures sportiv..	7'500	7'500	0		7'500
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>200.00</b>	<b>300</b>
36360.00 Subv. organisations privées à but non lucratif	500	500	0	200.00	300
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>-6'055.00</b>	<b>5'555</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-6'055.00	5'555
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-73'000</b>	<b>-71'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-58'447.20</b>	<b>-14'553</b>
44720.01 Locations salles centre polyvalent Le Bugnon	-37'000	-35'000	-2'000	-22'447.20	-14'553
44720.02 Locations halles de gym - Enseignement	-36'000	-36'000	0	-36'000.00	0
<b>34200 Loisirs (général)</b>	<b>9'600</b>	<b>6'850</b>	<b>2'750</b>	<b>4'057.22</b>	<b>5'543</b>
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'000</b>	<b>1'500</b>	<b>500</b>	<b>419.60</b>	<b>1'580</b>
31510.05 Entretien borne Euro-Relais	500	500	0	117.80	382
31510.06 Entretien station météo	500	500	0		500
31530.01 Entretien borne recharge véhicule électrique	800	300	500	301.80	498
31990.00 Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>10'400</b>	<b>7'050</b>	<b>3'350</b>	<b>6'700.00</b>	<b>3'700</b>
36360.00 Subv. organisations privées à but non lucratif	400	400	0	50.00	350
36360.02 Soutien infrastructures sportives USP	10'000	6'650	3'350	6'650.00	3'350
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-2'800</b>	<b>-1'700</b>	<b>-1'100</b>	<b>-3'062.38</b>	<b>262</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-2'800	-1'700	-1'100	-3'062.38	262
<b>35 Eglises et affaires religieuses</b>	<b>23'840</b>	<b>23'060</b>	<b>780</b>	<b>15'747.65</b>	<b>8'092</b>
Charges	29'340	28'560	780	19'746.05	9'594
Revenus	-5'500	-5'500	0	-3'998.40	-1'502
<b>35000 Temple</b>	<b>23'840</b>	<b>23'060</b>	<b>780</b>	<b>15'747.65</b>	<b>8'092</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>9'090</b>	<b>8'710</b>	<b>380</b>	<b>8'526.85</b>	<b>563</b>
30100.00 Salaires personnel administratif/exploitation	1'500	1'000	500	1'121.75	378
30100.04 Salaires organiste	7'000	7'000	0	7'000.00	0
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	50	50	0	1.35	49
30500.00 Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	100	100	0	73.95	26
30520.00 Cotisations Caisse de pension CPCN	150	300	-150	118.70	31
30530.00 Cotisations assurance accident compl.	10	10	0	1.55	8
30530.01 Cotisations assurance accident Suva	150	150	0	149.25	1
30540.00 Cotisations allocations familiales ALFA	50	20	30	23.60	26
30550.00 Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	50	50	0	27.15	23
30591.00 Cotisations fonds de formation professionnel FFP	10	10	0	1.00	9
30592.00 Cotisations contributions structures d'accueil LAE	10	10	0	2.00	8
30593.00 Cotisations fonds de formation apprentis FFA	10	10	0	6.55	3
<b>31 Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>19'950</b>	<b>19'550</b>	<b>400</b>	<b>10'919.20</b>	<b>9'031</b>
31010.01 Produits de nettoyage et matériel	100	100	0		100
31200.01 Chauffage	5'400	5'400	0	5'634.00	-234
31200.02 Electricité	700	500	200	553.40	147



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31340.01	Assurances RC et diverses	2'150	2'150	0	2'143.10	7
31340.02	Assurance ECAP	2'400	2'200	200	2'178.70	221
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	9'000	9'000	0	410.00	8'590
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>300.00</b>	<b>0</b>
33004.35	Amortissements planifiés - Temple + réfections	300	300	0	300.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>-150.00</b>	<b>-50</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-200	-200	0	-150.00	-50
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'300</b>	<b>-5'300</b>	<b>0</b>	<b>-3'848.40</b>	<b>-1'452</b>
46120.01	Dédommagement Brot-Plamboz	-5'300	-5'300	0	-3'848.40	-1'452



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Santé</b>		<b>58'900</b>	<b>60'500</b>	<b>-1'600</b>	<b>51'702.55</b>	<b>7'197</b>
Charges		58'900	62'500	-3'600	51'702.55	7'197
Revenus		0	-2'000	2'000	0.00	0
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	<b>56'900</b>	<b>60'000</b>	<b>-3'100</b>	<b>51'702.55</b>	<b>5'197</b>
Charges		56'900	60'000	-3'100	51'702.55	5'197
Revenus		0	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	56'900	60'000	-3'100	51'702.55	5'197
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>56'900</b>	<b>60'000</b>	<b>-3'100</b>	<b>51'702.55</b>	<b>5'197</b>
36110.04	Fonds cantonal mission de secours	500	500	0	442.45	58
36120.04	Part communale au SIS	56'400	59'500	-3'100	51'260.10	5'140
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		0	2'500	-2'500	0.00	0
Revenus		0	-2'000	2'000	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	0	500	-500	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>		<b>2'500</b>	<b>-2'500</b>		<b>0</b>
31302.00	Dentiste scolaire		2'500	-2'500		0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		<b>-2'000</b>	<b>2'000</b>		<b>0</b>
46120.00	Dédommagements des communes		-2'000	2'000		0
<b>49</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000</b>
Charges		2'000	0	2'000	0.00	2'000
Revenus		0	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	2'000	0	2'000	0.00	2'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>
33009.02	Amortissements - Soutien implant.médecins	2'000		2'000		2'000



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Sécurité sociale</b>		<b>942'600</b>	<b>930'800</b>	<b>11'800</b>	<b>883'623.88</b>	<b>58'976</b>
	Charges	942'700	930'900	11'800	885'559.18	57'141
	Revenus	-100	-100	0	-1'935.30	1'835
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	<b>247'100</b>	<b>213'700</b>	<b>33'400</b>	<b>186'091.00</b>	<b>61'009</b>
	Charges	247'100	213'700	33'400	186'091.00	61'009
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	247'100	213'700	33'400	186'091.00	61'009
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>247'100</b>	<b>213'700</b>	<b>33'400</b>	<b>186'091.00</b>	<b>61'009</b>
36110.02	Subsides LAMal	247'100	213'700	33'400	186'091.00	61'009
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>397.00</b>	<b>1'103</b>
	Charges	1'500	1'500	0	397.00	1'103
	Revenus	0	0	0	0.00	0
53300	Prestations aux retraités	1'500	1'500	0	397.00	1'103
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>397.00</b>	<b>1'103</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'500	1'500	0	397.00	1'103
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	<b>269'150</b>	<b>279'450</b>	<b>-10'300</b>	<b>276'051.45</b>	<b>-6'901</b>
	Charges	269'250	279'550	-10'300	277'986.75	-8'737
	Revenus	-100	-100	0	-1'935.30	1'835
54100	Allocations familiales	16'750	16'600	150	15'197.15	1'553
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>16'750</b>	<b>16'600</b>	<b>150</b>	<b>15'197.15</b>	<b>1'553</b>
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	16'750	16'600	150	15'197.15	1'553
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	2'500	2'950	-450	1'646.55	853
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'500</b>	<b>2'950</b>	<b>-450</b>	<b>1'646.55</b>	<b>853</b>
36110.11	Avances contributions d'entretien	2'500	2'950	-450	1'646.55	853
54510	Crèches et garderies	249'900	259'900	-10'000	259'207.75	-9'308
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>250'000</b>	<b>260'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>261'143.05</b>	<b>-11'143</b>
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	250'000	260'000	-10'000	261'143.05	-11'143
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-1'935.30</b>	<b>1'835</b>
42600.00	Remboursements de tiers	-100	-100	0	-1'935.30	1'835
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	<b>45'000</b>	<b>44'900</b>	<b>100</b>	<b>35'588.25</b>	<b>9'412</b>
	Charges	45'000	44'900	100	35'588.25	9'412
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	14'600	14'400	200	13'714.35	886
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>14'600</b>	<b>14'400</b>	<b>200</b>	<b>13'714.35</b>	<b>886</b>
36110.03	Part sur financement LACI	14'600	14'400	200	13'714.35	886
55200	Part communale aux mesures d'insertion	30'400	30'500	-100	21'873.90	8'526
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>30'400</b>	<b>30'500</b>	<b>-100</b>	<b>21'873.90</b>	<b>8'526</b>
36110.07	Programme d'insertion+mesures d'intégr. prof.	30'400	30'500	-100	21'873.90	8'526



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
55900	Programme d'insertion communale	0	0	0	0.00	0
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	<b>379'850</b>	<b>391'250</b>	<b>-11'400</b>	<b>385'496.18</b>	<b>-5'646</b>
	Charges	379'850	391'250	-11'400	385'496.18	-5'646
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57200	Action sociale	306'550	325'700	-19'150	308'074.68	-1'525
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>306'550</b>	<b>325'700</b>	<b>-19'150</b>	<b>308'074.68</b>	<b>-1'525</b>
36110.06	Aide sociale	301'700	320'900	-19'200	303'810.03	-2'110
36110.13	Lutte contre la fraude	4'850	4'800	50	4'264.65	585
57210	Aide matérielle à bien plaie	700	1'100	-400	185.50	515
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>700</b>	<b>1'100</b>	<b>-400</b>	<b>185.50</b>	<b>515</b>
36370.01	Subvention diverse (Fonds Perrin)	700	1'100	-400	185.50	515
57900	Assistance, autres	15'300	13'250	2'050	13'798.30	1'502
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>15'300</b>	<b>13'250</b>	<b>2'050</b>	<b>13'798.30</b>	<b>1'502</b>
36110.10	Social privé	14'800	12'750	2'050	13'353.30	1'447
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	500	500	0	445.00	55
57960	Guichets sociaux régionaux	57'300	51'200	6'100	63'437.70	-6'138
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>2'300</b>	<b>2'200</b>	<b>100</b>	<b>2'097.90</b>	<b>202</b>
31332.00	Contrat de prestation informatique	2'300	2'200	100	2'097.90	202
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>55'000</b>	<b>49'000</b>	<b>6'000</b>	<b>61'339.80</b>	<b>-6'340</b>
36120.07	Part communale / Guichet Social Régional (GSR)	55'000	49'000	6'000	61'339.80	-6'340



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Trafic</b>		<b>642'840</b>	<b>568'950</b>	<b>73'890</b>	<b>579'934.53</b>	<b>62'905</b>
Charges		710'140	634'450	75'690	650'226.90	59'913
Revenus		-67'300	-65'500	-1'800	-70'292.37	2'992
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	<b>521'520</b>	<b>450'630</b>	<b>70'890</b>	<b>468'452.98</b>	<b>53'067</b>
Charges		588'020	515'330	72'690	538'095.35	49'925
Revenus		-66'500	-64'700	-1'800	-69'642.37	3'142
<b>61500</b>	<b>Routes communales</b>	<b>514'020</b>	<b>443'330</b>	<b>70'690</b>	<b>461'853.23</b>	<b>52'167</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>170'950</b>	<b>152'870</b>	<b>18'080</b>	<b>160'985.80</b>	<b>9'964</b>
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	97'000	90'000	7'000	93'552.70	3'447
30100.03	Salaires enlèvement neige	32'000	28'000	4'000	37'886.25	-5'886
30109.00	Remboursement de salaires du personnel			0	-9'028.95	9'029
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	4'500	2'600	1'900	2'174.05	2'326
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'000	7'550	450	7'777.10	223
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	13'000	12'700	300	13'897.00	-897
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	200	170	30	161.35	39
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	1'100	1'550	-450	2'154.40	-1'054
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	2'600	2'500	100	2'514.95	85
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	5'900	2'800	3'100	2'962.70	2'937
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	150	100	50	104.20	46
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	250	200	50	215.60	34
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	750	700	50	695.25	55
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000		2'000	2'287.00	-287
30990.00	Autres charges du personnel	3'500	4'000	-500	3'632.20	-132
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>338'700</b>	<b>273'050</b>	<b>65'650</b>	<b>305'170.20</b>	<b>33'530</b>
31010.02	Carburants	8'500	6'200	2'300	7'372.85	1'127
31010.03	Peinture routes, sel, gravier, etc.	25'000	22'000	3'000	30'009.15	-5'009
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	8'000	5'000	3'000	10'449.65	-2'450
31110.02	Signalisation routière	6'000	6'000	0	4'888.70	1'111
31200.02	Electricité	200	150	50	144.65	55
31200.04	Eclairage public (électricité)	9'000	11'000	-2'000	8'976.85	23
31300.03	Téléphones	1'250	1'250	0	908.00	342
31300.70	Déneigement par des tiers	65'000	65'000	0	113'426.70	-48'427
31340.01	Assurances RC et diverses	5'200	5'200	0	5'189.70	10
31340.02	Assurance ECAP	300	300	0	291.25	9
31370.02	Taxes routières pour véhicules (SCAN)	1'400	1'600	-200	1'402.20	-2
31400.00	Entretien de terrains	8'000	8'000	0	5'995.95	2'004
31400.02	Entretien des places de jeux	5'000	5'000	0	17'240.00	-12'240
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	100'000	90'000	10'000	46'298.00	53'702
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	24'000	4'000	20'000	3'397.30	20'603
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	5'000	5'500	-500	4'233.30	767
31510.02	Entretien éclairage public	35'000	10'000	25'000	12'338.50	22'662
31510.03	Entretien des véhicules	6'000	4'000	2'000	5'457.45	543
31510.04	Entretien manitou et saleuse	8'500	8'000	500	8'560.00	-60
31510.07	Entretien Tracteur Kubota	4'000	1'500	2'500	2'306.20	1'694
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200	1'200	0	1'200.00	0
31620.10	Mensualités de leasing (Tracteur Kubota)	11'650	11'650	0	11'631.60	18
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	3'452.20	-2'952
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>57'370</b>	<b>70'110</b>	<b>-12'740</b>	<b>51'790.00</b>	<b>5'580</b>
33001.60	Amortissements- Réfections routes communales	4'520	21'420	-16'900	4'520.00	0
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	15'260	14'300	960	9'390.00	5'870
33003.02	Amortissements planifiés - réfection escaliers	3'430	3'430	0	3'430.00	0
33003.03	Amortissements - Réfection trottoirs Grande rue	21'480	15'750	5'730	15'750.00	5'730
33003.04	Amortissements planifiés - Arrêts de bus	3'760	2'180	1'580	2'380.00	1'380
33004.60	Amortissements- Hangar TP+réfections	660	660	0	660.00	0
33006.60	Amortissements- Véhicules	8'260	12'370	-4'110	12'390.00	-4'130
33009.60	Amortissements- Etude réfection Grande rue			0	3'270.00	-3'270
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13'500</b>	<b>12'000</b>	<b>1'500</b>	<b>13'549.60</b>	<b>-50</b>
39100.01	Imputations internes pour Manitou	13'500	12'000	1'500	13'549.60	-50
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>-7'938.45</b>	<b>2'938</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-5'000	-5'000	0	-7'938.45	2'938





## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>-1'968.62</b>	<b>1'469</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-1'968.62	1'469
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-40'500</b>	<b>-40'300</b>	<b>-200</b>	<b>-40'397.00</b>	<b>-103</b>
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-25'500	-25'300	-200	-25'397.00	-103
46120.05	Contribution Chemin de La Roche	-5'000	-5'000	0	-5'000.00	0
46311.00	Subvention fonds de formation apprentis	-10'000	-10'000	0	-10'000.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-20'500</b>	<b>-18'900</b>	<b>-1'600</b>	<b>-19'338.30</b>	<b>-1'162</b>
49100.01	Imputations internes pour Manitou	-20'500	-18'900	-1'600	-19'338.30	-1'162
<b>61800</b>	<b>Routes privées</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>61900</b>	<b>Secours routier, non mentionné ailleurs</b>	<b>7'500</b>	<b>7'300</b>	<b>200</b>	<b>6'599.75</b>	<b>900</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'500</b>	<b>7'300</b>	<b>200</b>	<b>6'599.75</b>	<b>900</b>
36110.04	Fonds cantonal mission de secours	7'500	7'300	200	6'599.75	900
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	<b>121'320</b>	<b>118'320</b>	<b>3'000</b>	<b>111'481.55</b>	<b>9'838</b>
	Charges	122'120	119'120	3'000	112'131.55	9'988
	Revenus	-800	-800	0	-650.00	-150
<b>62300</b>	<b>Trafic régional et local</b>	<b>121'000</b>	<b>118'000</b>	<b>3'000</b>	<b>111'304.85</b>	<b>9'695</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>121'000</b>	<b>118'000</b>	<b>3'000</b>	<b>111'304.85</b>	<b>9'695</b>
36140.02	Transports publics (pot commun)	121'000	118'000	3'000	111'304.85	9'695
<b>62900</b>	<b>Transports publics, non mentionnés ailleurs</b>	<b>320</b>	<b>320</b>	<b>0</b>	<b>176.70</b>	<b>143</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>716.10</b>	<b>284</b>
31010.05	Cartes multi-courses CFF - achat	1'000	1'000	0	716.10	284
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>110.60</b>	<b>9</b>
36110.04	Fonds cantonal mission de secours	120	120	0	110.60	9
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>	<b>-650.00</b>	<b>-150</b>
42500.05	Vente cartes CFF	-800	-800	0	-650.00	-150



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Protection environnement et aménagement</b>		<b>118'810</b>	<b>97'160</b>	<b>21'650</b>	<b>89'647.25</b>	<b>29'163</b>
Charges		1'028'980	945'890	83'090	832'817.86	196'162
Revenus		-910'170	-848'730	-61'440	-743'170.61	-166'999
<b>71</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		466'160	453'930	12'230	362'426.20	103'734
Revenus		-466'160	-453'930	-12'230	-362'426.20	-103'734
<b>71010</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>60'020</b>	<b>58'110</b>	<b>1'910</b>	<b>53'383.55</b>	<b>6'636</b>
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	45'000	44'000	1'000	40'361.65	4'638
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'800	1'700	100	1'598.15	202
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'100	3'000	100	2'660.35	440
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	5'500	5'850	-350	5'132.40	368
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	70	60	10	55.65	14
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	400	600	-200	742.70	-343
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	1'000	950	50	847.55	152
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	2'200	1'050	1'150	990.35	1'210
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	50	50	0	35.10	15
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	100	100	0	72.65	27
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	300	250	50	234.20	66
30990.00	Autres charges du personnel	500	500	0	652.80	-153
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>288'800</b>	<b>285'800</b>	<b>3'000</b>	<b>192'372.15</b>	<b>96'428</b>
31010.04	Produits chimiques	300	300	0	98.15	202
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'000	4'000	1'000	5'941.30	-941
31110.01	Compteurs (acquisition)	6'000	4'000	2'000	3'227.25	2'773
31200.01	Chauffage	350	300	50	272.10	78
31200.02	Electricité	11'000	9'500	1'500	9'146.90	1'853
31200.05	Achat d'eau	120'000	120'000	0	62'984.45	57'016
31300.03	Téléphones	500	550	-50	490.40	10
31300.30	Contrôle de l'eau potable	5'000	5'000	0	4'553.40	447
31340.01	Assurances RC et diverses	1'000	1'000	0	975.30	25
31340.02	Assurance ECAP	250	250	0	236.70	13
31420.01	Entretien du réseau d'eau et réservoir	85'000	75'000	10'000	64'681.65	20'318
31420.04	Entretien des fontaines	1'000	5'000	-4'000		1'000
31420.05	Entretien des hydrants	25'000	33'000	-8'000	10'216.30	14'784
31420.06	Protection des sources	4'000	4'000	0	3'335.00	665
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	4'000	4'000	0	1'622.05	2'378
31510.01	Entretien des compteurs	500	500	0		500
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'000	5'500	500	6'015.20	-15
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200	1'200	0	1'200.00	0
31610.01	Location système détection fuites	11'600	11'600	0	8'685.00	2'915
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	0.90	999
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0	8'690.10	-8'590
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>60'840</b>	<b>56'720</b>	<b>4'120</b>	<b>48'640.00</b>	<b>12'200</b>
33003.70	Amortissements- Amélioration réseau/réservoir	59'950	55'830	4'120	46'690.00	13'260
33006.60	Amortissements- Véhicules	890	890	0	890.00	0
33009.60	Amortissements- Etude réfection Grande rue			0	1'060.00	-1'060
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>			<b>0</b>	<b>17'208.80</b>	<b>-17'209</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	17'208.80	-17'209
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'500</b>		<b>2'500</b>	<b>500.00</b>	<b>2'000</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'500		2'500	500.00	2'000
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>42'500</b>	<b>42'500</b>	<b>0</b>	<b>39'888.10</b>	<b>2'612</b>
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	42'500	42'500	0	39'888.10	2'612
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>11'500</b>	<b>10'800</b>	<b>700</b>	<b>10'433.60</b>	<b>1'066</b>
39100.01	Imputations internes pour Manito	1'000	1'200	-200	533.60	466
39400.00	Imputations internes pour intérêts	10'500	9'600	900	9'900.00	600
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-320'000</b>	<b>-320'000</b>	<b>0</b>	<b>-315'538.60</b>	<b>-4'461</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'000	-1'000	0	-6'976.40	5'976



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-79'000	-79'000	0	-78'840.00	-160
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-240'000	-240'000	0	-229'722.20	-10'278
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>		<b>-500</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0		-500
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-102'160</b>	<b>-89'930</b>	<b>-12'230</b>	<b>-500.00</b>	<b>-101'660</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-99'660	-89'930	-9'730		-99'660
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-2'500		-2'500	-500.00	-2'000
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-6'499.50</b>	<b>5'500</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'000	-1'000	0	-6'499.50	5'500
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>-42'500</b>	<b>-42'500</b>	<b>0</b>	<b>-39'888.10</b>	<b>-2'612</b>
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-42'500	-42'500	0	-39'888.10	-2'612
<b>72</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>15'170</b>	<b>1'800</b>	<b>13'370</b>	<b>0.00</b>	<b>15'170</b>
	Charges	231'280	171'400	59'880	151'188.45	80'092
	Revenus	-216'110	-169'600	-46'510	-151'188.45	-64'922
72010	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>46'450</b>	<b>44'200</b>	<b>2'250</b>	<b>35'863.65</b>	<b>10'586</b>
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	35'000	33'000	2'000	27'362.45	7'638
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'700	1'600	100	1'131.45	569
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'300	2'200	100	1'803.55	496
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	3'700	4'400	-700	3'419.95	280
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	50	50	0	37.70	12
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	300	400	-100	503.75	-204
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	750	700	50	574.55	175
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	1'600	800	800	671.80	928
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	50	50	0	23.80	26
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	100	100	0	49.25	51
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	200	200	0	158.80	41
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	200	200	0		200
30990.00	Autres charges du personnel	500	500	0	126.60	373
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>115'600</b>	<b>94'350</b>	<b>21'250</b>	<b>91'207.40</b>	<b>24'393</b>
31010.02	Carburants	1'650	1'500	150	1'588.50	62
31010.04	Produits chimiques	8'000	8'000	0	5'883.00	2'117
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'000	3'000	0	417.00	2'583
31200.02	Electricité	8'100	7'100	1'000	6'723.00	1'377
31200.03	Eau	800	800	0	727.20	73
31300.31	Contrôle de l'eau épurée	3'600	3'600	0	3'473.00	127
31300.32	Traitement des boues d'épuration	25'000	25'000	0	31'108.30	-6'108
31340.01	Assurances RC et diverses	3'050	3'050	0	3'044.55	5
31340.02	Assurance ECAP	700	700	0	681.00	19
31370.00	Impôts et taxes	8'800	8'700	100	8'685.00	115
31370.02	Taxes routières pour véhicules (SCAN)	400	400	0	357.80	42
31430.01	Entretien step	7'000	7'000	0	6'380.70	619
31430.02	Entretien canaux égouts	40'000	20'000	20'000	18'179.70	21'820
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	4'000	4'000	0	3'887.20	113
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0		1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	71.45	429
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>51'360</b>	<b>29'850</b>	<b>21'510</b>	<b>22'950.00</b>	<b>28'410</b>
33003.72	Amortissements- Amélioration Step	18'350	29'420	-11'070	18'350.00	0
33003.74	Amortissements- Réfection conduites eaux usées	32'580		32'580	3'110.00	29'470
33006.60	Amortissements- Véhicules	430	430	0	430.00	0
33009.60	Amortissements- Etude réfection Grande rue			0	1'060.00	-1'060
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'700</b>	<b>1'200</b>	<b>1'500</b>	<b>1'167.40</b>	<b>1'533</b>
39100.01	Imputations internes pour Manito	700	700	0	567.40	133
39400.00	Imputations internes pour intérêts	2'000	500	1'500	600.00	1'400
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-135'000</b>	<b>-135'000</b>	<b>0</b>	<b>-130'635.75</b>	<b>-4'364</b>
42401.10	Taxe de base épuration	-135'000	-135'000	0	-130'635.75	-4'364



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>-1'563.55</b>	<b>1'064</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-1'563.55	1'064
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-79'610</b>	<b>-34'100</b>	<b>-45'510</b>	<b>-18'989.15</b>	<b>-60'621</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-79'610		-79'610	-18'989.15	-60'621
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre		-34'100	34'100		0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'000</b>		<b>-1'000</b>		<b>-1'000</b>
49200.01	Imputation interne - Electricité Déchetterie	-1'000		-1'000		-1'000
<b>72030</b>	<b>Traitement des eaux claires</b>	<b>15'170</b>	<b>1'800</b>	<b>13'370</b>	<b>0.00</b>	<b>15'170</b>
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>15'170</b>	<b>1'800</b>	<b>13'370</b>		<b>15'170</b>
33003.75	Amortissements- Raccord.eau claire Rtes cant.	15'170	1'800	13'370		15'170
<b>73</b>	<b>Gestion des déchets</b>	<b>17'180</b>	<b>23'540</b>	<b>-6'360</b>	<b>18'571.00</b>	<b>-1'391</b>
	Charges	215'680	224'690	-9'010	217'497.41	-1'817
	Revenus	-198'500	-201'150	2'650	-198'926.41	426
<b>73010</b>	<b>Gestion des déchets ménages</b>	<b>17'180</b>	<b>23'540</b>	<b>-6'360</b>	<b>18'571.00</b>	<b>-1'391</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>33'180</b>	<b>41'530</b>	<b>-8'350</b>	<b>26'399.95</b>	<b>6'780</b>
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	25'500	27'000	-1'500	20'820.00	4'680
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'150	1'000	150	463.60	686
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'600	1'800	-200	1'372.20	228
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	2'700	3'000	-300	2'220.45	480
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	50	50	0	28.15	22
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	250	350	-100	375.50	-126
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	500	600	-100	437.15	63
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	1'200	650	550	506.50	694
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	30	30	0	18.10	12
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	50	50	0	37.45	13
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	150	200	-50	120.85	29
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel		6'800	-6'800		0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>106'000</b>	<b>101'700</b>	<b>4'300</b>	<b>96'926.50</b>	<b>9'074</b>
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'500	1'500	0		1'500
31300.40	Ramassage des déchets urbains	41'000	37'000	4'000	38'173.30	2'827
31300.41	Ramassage déchets encombrants	8'500	8'500	0	7'700.40	800
31300.42	Incinération déchets encombrants	14'500	16'500	-2'000	16'556.35	-2'056
31300.43	Ramassage déchets non incinérables	4'400	4'100	300	3'486.00	914
31300.44	Compostage	8'200	8'000	200	7'956.85	243
31300.45	Récupération du papier/carton	3'200	3'000	200	2'687.85	512
31300.46	Recyclage et collecte de verre	13'000	11'200	1'800	11'095.65	1'904
31300.47	Récupération de la ferraille	3'000	3'000	0	2'335.70	664
31300.48	Ramassage des huiles usées + toxiques	1'000	1'000	0	679.35	321
31300.49	Récupération du PET	300	300	0		300
31340.01	Assurances RC et diverses	200	200	0		200
31370.03	Réduction sur déduction impôt préalable TVA	1'000	1'200	-200	1'329.00	-329
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'500	2'500	0	909.85	1'590
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	1'500	1'500	0	2'354.00	-854
31810.00	Pertes sur créances effectives	700	700	0	180.00	520
31900.00	Autres charges d'exploitation	1'500	1'500	0	1'482.20	18
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>		<b>8'500</b>	<b>-8'500</b>	<b>22'042.03</b>	<b>-22'042</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux		8'500	-8'500	22'042.03	-22'042
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>877.20</b>	<b>23</b>
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	900	900	0	877.20	23
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>10'700</b>	<b>9'700</b>	<b>1'000</b>	<b>8'571.25</b>	<b>2'129</b>
39100.01	Imputations internes pour Manitou	4'000	4'000	0	2'911.25	1'089
39200.01	Imputation interne - Electricité Step	1'000		1'000		1'000
39300.00	Imputations internes frais administratifs	5'700	5'700	0	5'660.00	40



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-71'800</b>	<b>-89'400</b>	<b>17'600</b>	<b>-89'901.98</b>	<b>18'102</b>
42401.20	Taxe déchets ménages	-50'000	-69'000	19'000	-68'913.86	18'914
42600.10	Récupération du verre	-7'300	-7'100	-200	-7'275.60	-24
42600.11	Vente du papier	-4'500	-3'000	-1'500	-3'525.75	-974
42600.12	Vente de la ferraille	-1'500	-500	-1'000	-1'346.05	-154
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-8'500	-9'800	1'300	-8'840.72	341
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>-955.00</b>	<b>655</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-300	-300	0	-955.00	655
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-9'940</b>		<b>-9'940</b>		<b>-9'940</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-9'940		-9'940		-9'940
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-14'100</b>	<b>-15'000</b>	<b>900</b>	<b>-11'426.55</b>	<b>-2'673</b>
46120.01	Dédommagement Brot-Plamboz	-14'100	-15'000	900	-11'426.55	-2'673
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-37'460</b>	<b>-34'090</b>	<b>-3'370</b>	<b>-33'962.40</b>	<b>-3'498</b>
49300.02	Imputation déchets entreprises	-37'460	-34'090	-3'370	-33'962.40	-3'498
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>26'200</b>	<b>27'000</b>	<b>-800</b>	<b>26'472.15</b>	<b>-272</b>
31300.45	Récupération du papier/carton	2'000	1'800	200	1'776.00	224
31300.50	Vadec, incinération déchets au poids	23'000	24'000	-1'000	24'069.20	-1'069
31370.03	Réduction sur déduction impôt préalable TVA	400	400	0	301.20	99
31810.00	Pertes sur créances effectives	300	300	0	75.75	224
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	250.00	250
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>			<b>0</b>	<b>975.93</b>	<b>-976</b>
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	975.93	-976
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>38'700</b>	<b>35'360</b>	<b>3'340</b>	<b>35'232.40</b>	<b>3'468</b>
39000.01	Imputations internes ramassage déchets urbains	30'110	26'550	3'560	27'979.85	2'130
39000.02	Imputations internes recyclage verre+papier	790	750	40	546.30	244
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'930	6'330	-400	4'838.10	1'092
39200.01	Imputation interne - Electricité Step	180		180		180
39300.00	Imputations internes frais administratifs	1'240	1'270	-30	1'270.00	-30
39300.02	Imputations internes entretien bâtiment	450	460	-10	166.75	283
39300.03	Imputations internes entretien matériel			0	431.40	-431
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-60'500</b>	<b>-61'620</b>	<b>1'120</b>	<b>-62'680.48</b>	<b>2'180</b>
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-500	-500	0	-72.52	-427
42401.21	Taxe déchets entreprises	-6'200	-7'620	1'420	-7'610.00	1'410
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-51'500	-51'000	-500	-52'676.66	1'177
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-2'300	-2'500	200	-2'321.30	21
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-4'400</b>	<b>-740</b>	<b>-3'660</b>		<b>-4'400</b>
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-4'400	-740	-3'660		-4'400
<b>75</b>	<b>Protection des espèces et du paysage</b>	<b>7'000</b>	<b>7'000</b>	<b>0</b>	<b>7'139.60</b>	<b>-140</b>
Charges		7'000	7'000	0	7'139.60	-140
Revenus		0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	7'000	7'000	0	7'139.60	-140
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'000</b>	<b>7'000</b>	<b>0</b>	<b>7'139.60</b>	<b>-140</b>
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'000	7'000	0	7'139.60	-140
<b>76</b>	<b>Lutte contre la pollution de l'environnement</b>	<b>4'400</b>	<b>4'300</b>	<b>100</b>	<b>3'859.05</b>	<b>541</b>
Charges		4'400	4'300	100	3'859.05	541
Revenus		0	0	0	0.00	0
76100	Chimique / Radioprotection	2'900	2'800	100	2'531.75	368





## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'900</b>	<b>2'800</b>	<b>100</b>	<b>2'531.75</b>	<b>368</b>
36110.04	Fonds cantonal mission de secours	2'900	2'800	100	2'531.75	368
<b>76900</b>	<b>Hydrocarbure</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>1'327.30</b>	<b>173</b>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>1'327.30</b>	<b>173</b>
36110.04	Fonds cantonal mission de secours	1'500	1'500	0	1'327.30	173
<b>77</b>	<b>Protection de l'environnement, autres</b>	<b>34'710</b>	<b>27'020</b>	<b>7'690</b>	<b>21'146.75</b>	<b>13'563</b>
	Charges	41'610	33'570	8'040	25'214.15	16'396
	Revenus	-6'900	-6'550	-350	-4'067.40	-2'833
<b>77100</b>	<b>Cimetière</b>	<b>27'460</b>	<b>24'020</b>	<b>3'440</b>	<b>17'965.25</b>	<b>9'495</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>18'020</b>	<b>18'630</b>	<b>-610</b>	<b>13'855.80</b>	<b>4'164</b>
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	14'000	15'000	-1'000	11'247.20	2'753
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	550	400	150	121.50	429
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	950	1'000	-50	741.25	209
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	1'300	1'200	100	932.15	368
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	20	30	-10	14.80	5
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	100	200	-100	197.15	-97
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	300	300	0	236.20	64
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	650	350	300	270.25	380
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	20	20	0	9.80	10
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	30	30	0	20.25	10
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	100	100	0	65.25	35
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>14'100</b>	<b>11'000</b>	<b>3'100</b>	<b>7'296.30</b>	<b>6'804</b>
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'500	400	1'100	1'430.75	69
31300.08	Travaux effectués par tiers		5'000	-5'000	1'631.00	-1'631
31340.02	Assurance ECAP	200	200	0	199.20	1
31300.60	Frais d'inhumation	1'400	1'400	0	2'800.20	-1'400
31430.03	Entretien cimetière	6'000	2'500	3'500	486.85	5'513
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	4'000	500	3'500		4'000
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	800	800	0	606.45	194
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	141.85	58
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'140</b>	<b>840</b>	<b>1'300</b>	<b>840.00</b>	<b>1'300</b>
33003.77	Amortissements planifiés - Cimetière	2'140	840	1'300	840.00	1'300
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>40.55</b>	<b>59</b>
39100.01	Imputations internes pour Manitou	100	100	0	40.55	59
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'150</b>	<b>-1'150</b>	<b>0</b>	<b>-340.00</b>	<b>-810</b>
42400.03	Taxe d'inhumation, incinération, columbarium	-1'000	-1'000	0	-200.00	-800
42600.00	Remboursements de tiers	-150	-150	0	-140.00	-10
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-150</b>		<b>-150</b>	<b>-141.85</b>	<b>-8</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-150		-150	-141.85	-8
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'600</b>	<b>-5'400</b>	<b>-200</b>	<b>-3'585.55</b>	<b>-2'014</b>
46120.01	Dédommagement Brot-Plamboz	-5'600	-5'400	-200	-3'585.55	-2'014
<b>77910</b>	<b>Toilettes publiques</b>	<b>7'250</b>	<b>3'000</b>	<b>4'250</b>	<b>3'181.50</b>	<b>4'069</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>7'250</b>	<b>3'000</b>	<b>4'250</b>	<b>3'181.50</b>	<b>4'069</b>
31200.02	Electricité	700	450	250	544.20	156
31200.03	Eau	550	550	0	1'565.50	-1'016
31440.01	Entretien édifices et WC publics	6'000	2'000	4'000	1'071.80	4'928
<b>79</b>	<b>Aménagement du territoire</b>	<b>40'350</b>	<b>33'500</b>	<b>6'850</b>	<b>38'930.85</b>	<b>1'419</b>
	Charges	62'850	51'000	11'850	65'493.00	-2'643
	Revenus	-22'500	-17'500	-5'000	-26'562.15	4'062



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
79000	Aménagement du territoire (général)	35'000	28'500	6'500	33'630.30	1'370
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>40'500</b>	<b>34'000</b>	<b>6'500</b>	<b>30'986.15</b>	<b>9'514</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes	8'000	3'000	5'000	3'648.90	4'351
31332.03	Cadastre souterrain	7'000	5'500	1'500	9'781.95	-2'782
31332.04	Révision du Plan d'aménagement local	25'000	25'000	0	17'555.30	7'445
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>17'000</b>	<b>12'000</b>	<b>5'000</b>	<b>29'206.30</b>	<b>-12'206</b>
36010.04	Sanction de plans, part Etat	17'000	12'000	5'000	29'206.30	-12'206
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-22'500</b>	<b>-17'500</b>	<b>-5'000</b>	<b>-26'562.15</b>	<b>4'062</b>
42100.03	Sanctions de plans	-22'000	-17'000	-5'000	-26'562.15	4'562
42600.00	Remboursements de tiers	-500	-500	0		-500
79070	Conférences régionales (ACN - RUN)	5'350	5'000	350	5'300.55	49
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'550</b>	<b>1'500</b>	<b>50</b>	<b>1'527.55</b>	<b>22</b>
31300.06	Cotisation ACN	1'550	1'500	50	1'527.55	22
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'800</b>	<b>3'500</b>	<b>300</b>	<b>3'773.00</b>	<b>27</b>
36340.02	Part communale au RUN	3'800	3'500	300	3'773.00	27





## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Economie publique</b>		<b>32'430</b>	<b>-20'020</b>	<b>52'450</b>	<b>-21'624.30</b>	<b>54'054</b>
Charges		143'280	79'580	63'700	106'976.05	36'304
Revenus		-110'850	-99'600	-11'250	-128'600.35	17'750
<b>81</b>	<b>Agriculture</b>	<b>10'500</b>	<b>10'550</b>	<b>-50</b>	<b>10'110.35</b>	<b>390</b>
Charges		60'400	40'450	19'950	69'509.35	-9'109
Revenus		-49'900	-29'900	-20'000	-59'399.00	9'499
<b>81200</b>	<b>Améliorations foncières</b>	<b>10'500</b>	<b>10'550</b>	<b>-50</b>	<b>10'110.35</b>	<b>390</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>40'500</b>	<b>20'500</b>	<b>20'000</b>	<b>49'614.25</b>	<b>-9'114</b>
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	500	500	0	142.55	357
31430.08	Entretien des drainages	40'000	20'000	20'000	49'471.45	-9'471
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	0.25	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>19'800</b>	<b>19'850</b>	<b>-50</b>	<b>19'855.10</b>	<b>-55</b>
35110.02	Attribution au fonds des drainages	19'800	19'850	-50	19'855.10	-55
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>40.00</b>	<b>60</b>
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	100	100	0	40.00	60
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-29'900</b>	<b>-19'900</b>	<b>-10'000</b>	<b>-37'964.20</b>	<b>8'064</b>
42400.01	Taxe de drainage	-9'900	-9'900	0	-9'927.55	28
42400.08	Part propriétaires travaux drainages	-20'000	-10'000	-10'000	-28'036.65	8'037
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements ..</b>	<b>-20'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-21'434.80</b>	<b>1'435</b>
45110.08	Prélèvements sur le fonds des drainages	-20'000	-10'000	-10'000	-21'434.80	1'435
<b>82</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>954.05</b>	<b>-454</b>
Charges		700	700	0	1'085.55	-386
Revenus		-200	-200	0	-131.50	-69
<b>82000</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>954.05</b>	<b>-454</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>1'085.55</b>	<b>-386</b>
31300.20	Frais de façonnage et débardage	500	200	300	904.80	-405
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	500	-300	180.75	19
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
42500.03	Vente de bois de feu	-100	-100	0	-100	-100
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-131.50</b>	<b>32</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100	-100	0	-131.50	32
<b>84</b>	<b>Tourisme</b>	<b>31'500</b>	<b>6'100</b>	<b>25'400</b>	<b>5'880.50</b>	<b>25'620</b>
Charges		32'000	6'600	25'400	6'390.50	25'610
Revenus		-500	-500	0	-510.00	10
<b>84000</b>	<b>Tourisme</b>	<b>31'500</b>	<b>6'100</b>	<b>25'400</b>	<b>5'880.50</b>	<b>25'620</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>760.00</b>	<b>240</b>
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	500	500	0	250.00	250
31370.01	Taxe de séjour	500	500	0	510.00	-10
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>25'000</b>		<b>25'000</b>		<b>25'000</b>
33009.03	Amortissements - Soutien création Maison Tourb.	25'000		25'000		25'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>6'000</b>	<b>5'600</b>	<b>400</b>	<b>5'630.50</b>	<b>370</b>
36340.01	Subventions à organisation touristique	6'000	5'600	400	5'630.50	370
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>-510.00</b>	<b>10</b>
42400.02	Taxe de séjour	-500	-500	0	-510.00	10



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
<b>87</b>	<b>Combustibles et énergie</b>	<b>-10'070</b>	<b>-37'170</b>	<b>27'100</b>	<b>-38'569.20</b>	<b>28'499</b>
	Charges	50'180	31'830	18'350	29'990.65	20'189
	Revenus	-60'250	-69'000	8'750	-68'559.85	8'310
<b>87100</b>	<b>Electricité (général)</b>	<b>-10'000</b>	<b>-37'000</b>	<b>27'000</b>	<b>-37'968.30</b>	<b>27'968</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>22'000</b>		<b>22'000</b>		<b>22'000</b>
31320.00	Honoraires de conseillers externes	22'000		22'000		22'000
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéci..</b>	<b>21'250</b>	<b>25'000</b>	<b>-3'750</b>	<b>25'453.05</b>	<b>-4'203</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	21'250	25'000	-3'750	25'453.05	-4'203
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-53'250</b>	<b>-62'000</b>	<b>8'750</b>	<b>-63'421.35</b>	<b>10'171</b>
42400.04	Redevance pour utilisation du domaine public	-32'000	-37'000	5'000	-37'968.30	5'968
42400.05	Redevance à vocation énergétique	-21'250	-25'000	3'750	-25'453.05	4'203
<b>87310</b>	<b>Société coopérative de chauffage à distance</b>	<b>-70</b>	<b>-170</b>	<b>100</b>	<b>-600.90</b>	<b>531</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'730</b>	<b>5'930</b>	<b>-200</b>	<b>2'801.70</b>	<b>2'928</b>
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	4'200	4'400	-200	2'153.65	2'046
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	250	250	0	76.85	173
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	300	300	0	141.95	158
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	500	600	-100	271.05	229
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	10	10	0	2.90	7
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	50	100	-50	39.40	11
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	100	100	0	45.20	55
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	250	100	150	52.55	197
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	10	10	0	1.85	8
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	10	10	0	3.90	6
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	50	50	0	12.40	38
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'200</b>	<b>900</b>	<b>300</b>	<b>1'735.90</b>	<b>-536</b>
39100.01	Imputations internes pour Manitou	1'200	900	300	1'735.90	-536
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>0</b>	<b>-5'138.50</b>	<b>-1'862</b>
42400.10	Prestations de services pour CADB	-7'000	-7'000	0	-5'138.50	-1'862



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
<b>Finances et impôts</b>		<b>-3'655'700</b>	<b>-3'545'790</b>	<b>-109'910</b>	<b>-3'572'541.32</b>	<b>-83'159</b>
Charges		104'050	104'520	-470	111'720.00	-7'670
Revenus		-3'759'750	-3'650'310	-109'440	-3'684'261.32	-75'489
<b>91</b>	<b>Impôts</b>	<b>-2'705'300</b>	<b>-2'668'100</b>	<b>-37'200</b>	<b>-2'666'524.95</b>	<b>-38'775</b>
Charges		3'200	3'200	0	2'820.00	380
Revenus		-2'708'500	-2'671'300	-37'200	-2'669'344.95	-39'155
<b>91000</b>	<b>Impôts communaux généraux</b>	<b>-2'700'500</b>	<b>-2'664'000</b>	<b>-36'500</b>	<b>-2'662'114.95</b>	<b>-38'385</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-2'700'500</b>	<b>-2'664'000</b>	<b>-36'500</b>	<b>-2'662'114.95</b>	<b>-38'385</b>
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-2'080'000	-2'050'000	-30'000	-2'072'321.95	-7'678
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-15'000	-20'000	5'000	-7'040.93	-7'959
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectific. à la baisse ..	20'000	20'000	0	64'111.65	-44'112
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-240'000	-230'000	-10'000	-235'529.40	-4'471
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-30'000	-25'000	-5'000	-39'848.75	9'849
40030.00	Prestations en capital	-45'000	-30'000	-15'000	-55'305.45	10'305
40040.00	Gains en loterie	-500	-500	0	0	0
40050.00	Impôts sur le revenu des frontaliers	-140'000	-125'000	-15'000	-126'369.00	-13'631
40100.00	Impôts sur le bénéfice, PM - année fiscale	-30'000	-45'000	15'000	-39'530.58	9'531
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-5'000	-5'000	0	-13'362.82	8'363
40110.00	Impôts sur le capital, PM - année fiscale	-5'500	-8'500	3'000	-6'418.94	919
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	0	0	0	-1'963.78	1'964
40191.00	IPM part au fonds en proportion nbre emplois	-130'000	-125'000	-5'000	-128'535.00	-1'465
<b>91010</b>	<b>Impôts spéciaux</b>	<b>-4'800</b>	<b>-4'100</b>	<b>-700</b>	<b>-4'410.00</b>	<b>-390</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200</b>
31810.00	Pertes sur créances effectives	200	200	0	0	200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>2'820.00</b>	<b>180</b>
36010.03	Taxe des chiens part Etat	3'000	3'000	0	2'820.00	180
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-8'000</b>	<b>-7'300</b>	<b>-700</b>	<b>-7'230.00</b>	<b>-770</b>
40330.00	Taxe des chiens	-8'000	-7'300	-700	-7'230.00	-770
<b>93</b>	<b>Péréquation financière et compensation des ..</b>	<b>-846'800</b>	<b>-791'550</b>	<b>-55'250</b>	<b>-789'401.00</b>	<b>-57'399</b>
Charges		0	0	0	0.00	0
Revenus		-846'800	-791'550	-55'250	-789'401.00	-57'399
<b>93000</b>	<b>Péréquation financière et compensation des cha..</b>	<b>-846'800</b>	<b>-791'550</b>	<b>-55'250</b>	<b>-789'401.00</b>	<b>-57'399</b>
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-846'800</b>	<b>-791'550</b>	<b>-55'250</b>	<b>-789'401.00</b>	<b>-57'399</b>
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques	-24'500	-24'500	0	-23'976.00	-524
46227.00	Péréquation des ressources	-747'100	-745'200	-1'900	-712'381.00	-34'719
46228.01	Compensation des charges scolaires	-8'800	-11'400	2'600	-9'945.00	1'145
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-39'100	-18'400	-20'700	-15'507.00	-23'593
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-27'300	-16'550	-10'750	-27'592.00	292
<b>96</b>	<b>Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>-103'300</b>	<b>-85'840</b>	<b>-17'460</b>	<b>-116'475.32</b>	<b>13'175</b>
Charges		100'850	101'320	-470	108'900.00	-8'050
Revenus		-204'150	-187'160	-16'990	-225'375.32	21'225
<b>96100</b>	<b>Intérêts</b>	<b>300</b>	<b>-40</b>	<b>340</b>	<b>-11'737.41</b>	<b>12'037</b>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>58'650</b>	<b>51'920</b>	<b>6'730</b>	<b>50'559.30</b>	<b>8'091</b>
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	500	500	0	0	0
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	250	250	0	0	0
34010.00	Intérêts passifs - engag. financiers à court terme	0	0	0	601.25	-601
34060.00	Intérêts passifs-engag. financiers long terme	58'650	58'650	0	49'958.05	8'692
34060.01	Intérêts Raiffeisen - variable 2019/29	0	8'050	-8'050	0	0
34060.04	Intérêts Suva - 0.26% 2020/30	0	3'540	-3'540	0	0



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
34060.05	Intérêts Postfinance - 0.52% 2018/23		1'360	-1'360		0
34060.06	Intérêts Suva - 0.79% 2018/30		7'430	-7'430		0
34060.07	Intérêts Compenswiss - 0.75% 2019/25		14'250	-14'250		0
34060.08	Intérêts Postfinance - 0.35% 2019/29		3'920	-3'920		0
34060.09	Intérêts Raiffeisen - 0.9% 2019/29		4'250	-4'250		0
34060.10	Intérêts Postfinance - 0.35% 2020/30		2'770	-2'770		0
34060.11	Intérêts Postfinance - 0.7% 2021/33		5'600	-5'600		0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-45'850</b>	<b>-41'860</b>	<b>-3'990</b>	<b>-51'796.71</b>	<b>5'947</b>
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-22'000	-20'000	-2'000	-28'695.69	6'696
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-1'000	0	-608.91	-391
44011.03	Intérêts ISIS	-300	-300	0	-178.86	-121
44070.01	Intérêts prêt Abattoir régional	-300	-560	260	-843.75	544
44090.01	Intérêts créanciers - cautionnements	-17'750	-15'500	-2'250	-16'772.00	-978
44200.01	Part au dividende - Groupe E	-3'600	-3'500	-100	-3'697.50	98
44200.02	Part au dividende - Viteos	-800	-900	100	-900.00	100
44200.03	Part au dividende - CADB	-100	-100	0	-100.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-12'500</b>	<b>-10'100</b>	<b>-2'400</b>	<b>-10'500.00</b>	<b>-2'000</b>
49400.01	Imputations internes épuration	-2'000	-500	-1'500	-600.00	-1'400
49400.02	Imputations internes eau	-10'500	-9'600	-900	-9'900.00	-600
<b>96300</b>	<b>Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>4'750</b>	<b>6'550</b>	<b>-1'800</b>	<b>9'378.70</b>	<b>-4'629</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>4'450</b>	<b>5'050</b>	<b>-600</b>	<b>9'641.00</b>	<b>-5'191</b>
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	3'500	4'000	-500	7'791.60	-4'292
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	100	100	0	74.70	25
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	200	250	-50	513.45	-313
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	300	400	-100	695.75	-396
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	10	10	0	10.20	0
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	50	50	0	137.30	-87
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	100	100	0	163.65	-64
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	150	100	50	188.35	-38
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	10	10	0	6.80	3
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	10	10	0	14.00	-4
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	20	20	0	45.20	-25
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>	<b>1'200</b>	<b>1'500</b>	<b>-300</b>	<b>637.70</b>	<b>562</b>
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	500	500	0		500
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	700	1'000	-300	637.70	62
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-900</b>		<b>-900</b>	<b>-900.00</b>	<b>0</b>
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-900		-900	-900.00	0
<b>96301</b>	<b>Immeuble Grande rue 58</b>	<b>-31'650</b>	<b>-15'550</b>	<b>-16'100</b>	<b>-14'835.85</b>	<b>-16'814</b>
<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charg..</b>			<b>0</b>	<b>-1'485.15</b>	<b>1'485</b>
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	-1'485.15	1'485
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>12'550</b>	<b>13'650</b>	<b>-1'100</b>	<b>12'729.30</b>	<b>-179</b>
34310.01	Entretien courant Grande rue 58	8'000	8'000	0	8'765.85	-766
34391.02	Electricité PF	600	600	0	858.00	-258
34391.03	Eau PF	300	1'800	-1'500		300
34394.00	Primes d'assurances PF	800	800	0	831.05	-31
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	1'200	1'200	0	1'178.25	22
34397.01	Honoraires de gérance	1'650	1'250	400	1'096.15	554
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-44'200</b>	<b>-29'200</b>	<b>-15'000</b>	<b>-26'080.00</b>	<b>-18'120</b>
44300.01	Loyers Grande rue 58	-43'700	-27'200	-16'500	-26'080.00	-17'620
44391.00	Autres remboursements de tiers	-500	-2'000	1'500		-500
<b>96302</b>	<b>Immeuble Grande rue 16</b>	<b>-14'100</b>	<b>-12'900</b>	<b>-1'200</b>	<b>-18'012.75</b>	<b>3'913</b>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>4'400</b>	<b>5'300</b>	<b>-900</b>	<b>3'587.25</b>	<b>813</b>
34310.02	Entretien courant Grande rue 16	2'000	2'000	0	1'182.75	817
34391.02	Electricité PF	550	500	50	460.70	89



## Budget 2023

Classification fonctionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
34391.03 Eau PF	550	600	-50		550
34394.00 Primes d'assurances PF	300	300	0	290.80	9
34394.01 Assurances bâtiments (ECAP) PF	1'000	1'000	0	974.50	26
34397.01 Honoraires de gérance		900	-900	678.50	-679
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-18'500</b>	<b>-18'200</b>	<b>-300</b>	<b>-21'600.00</b>	<b>3'100</b>
44300.02 Loyers Grande rue 16	-18'000	-18'000	0	-21'600.00	3'600
44391.00 Autres remboursements de tiers	-500	-200	-300		-500
<b>96303 Immeuble Grande rue 45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-22'599.65</b>	<b>22'600</b>
<b>34 Charges financières</b>			<b>0</b>	<b>16'639.35</b>	<b>-16'639</b>
34310.03 Entretien courant Grande rue 45			0	12'247.60	-12'248
34391.02 Electricité PF			0	1'455.95	-1'456
34391.03 Eau PF			0	1'036.75	-1'037
34394.00 Primes d'assurances PF			0	491.85	-492
34394.01 Assurances bâtiments (ECAP) PF			0	1'407.20	-1'407
<b>44 Revenus financiers</b>			<b>0</b>	<b>-39'239.00</b>	<b>39'239</b>
44110.00 Gains provenant des ventes de terrains PF			0	-22'000.00	22'000
44300.03 Loyers Grande rue 45			0	-17'109.00	17'109
44391.00 Autres remboursements de tiers			0	-130.00	130
<b>96304 Immeuble Pury 3</b>	<b>-22'500</b>	<b>-32'950</b>	<b>10'450</b>	<b>-33'163.75</b>	<b>10'664</b>
<b>34 Charges financières</b>	<b>13'300</b>	<b>15'050</b>	<b>-1'750</b>	<b>10'576.25</b>	<b>2'724</b>
34310.04 Entretien courant Pury 3	10'000	8'000	2'000	6'892.30	3'108
34391.02 Electricité PF	300	900	-600	254.75	45
34391.03 Eau PF		2'800	-2'800		0
34394.00 Primes d'assurances PF	500	500	0	465.50	35
34394.01 Assurances bâtiments (ECAP) PF	1'100	1'050	50	1'040.90	59
34397.01 Honoraires de gérance	1'400	1'800	-400	1'922.80	-523
<b>39 Imputations internes</b>	<b>900</b>		<b>900</b>	<b>900.00</b>	<b>0</b>
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	900		900	900.00	0
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-36'700</b>	<b>-48'000</b>	<b>11'300</b>	<b>-44'640.00</b>	<b>7'940</b>
44300.04 Loyers Pury 3	-36'200	-47'000	10'800	-43'740.00	7'540
44391.00 Autres remboursements de tiers	-500	-1'000	500	-900.00	400
<b>96305 Immeuble Pury 5</b>	<b>-37'300</b>	<b>-28'150</b>	<b>-9'150</b>	<b>-22'725.00</b>	<b>-14'575</b>
<b>34 Charges financières</b>	<b>5'400</b>	<b>8'850</b>	<b>-3'450</b>	<b>5'115.00</b>	<b>285</b>
34310.05 Entretien courant Pury 5	2'000	3'000	-1'000	1'454.35	546
34391.02 Electricité PF	400	600	-200	673.50	-274
34391.03 Eau PF		2'500	-2'500		0
34394.00 Primes d'assurances PF	400	400	0	420.40	-20
34394.01 Assurances bâtiments (ECAP) PF	1'000	1'000	0	949.30	51
34397.01 Honoraires de gérance	1'600	1'350	250	1'617.45	-17
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-42'700</b>	<b>-37'000</b>	<b>-5'700</b>	<b>-27'840.00</b>	<b>-14'860</b>
44300.05 Loyers Pury 5	-42'200	-35'000	-7'200	-27'840.00	-14'360
44391.00 Autres remboursements de tiers	-500	-2'000	1'500		-500
<b>96900 Patrimoine financier, autres</b>	<b>-2'800</b>	<b>-2'800</b>	<b>0</b>	<b>-2'779.61</b>	<b>-20</b>
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-2'800</b>	<b>-2'800</b>	<b>0</b>	<b>-2'779.61</b>	<b>-20</b>
44300.06 Location des terrains agricoles	-2'800	-2'800	0	-2'779.61	-20
<b>97 Redistribution liée à la taxe sur le CO2</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>-140.05</b>	<b>-160</b>
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	-300	-300	0	-140.05	-160



## Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
97100	Redistribution liée à la taxe sur le CO2	-300	-300	0	-140.05	-160
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>-140.05</b>	<b>-160</b>
46990.00	Redistribution taxe CO2	-300	-300	0	-140.05	-160
9710	Redistribution liée à la taxe sur le CO2	0	0	0	0.00	0
96308	Immeuble Grande rue 22	0	0	0	0.00	0
96901	Aménagement quartier Les Prises	0	0	0	0.00	0