



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Administration Générale		459'750	432'370	27'380	405'431.89	54'318
Charges		773'910	753'320	20'590	724'496.03	49'414
Revenus		-314'160	-320'950	6'790	-319'064.14	4'904
01	Législatif et exécutif	80'600	77'000	3'600	71'281.55	9'318
Charges		80'700	77'100	3'600	71'281.55	9'418
Revenus		-100	-100	0	0.00	-100
01100	Conseil général	13'050	10'050	3'000	9'234.30	3'816
30	Charges de personnel	250	250	0	180.00	70
30000.00	Secrétariat du Conseil général	250	250	0	180.00	70
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'800	9'800	3'000	9'054.30	3'746
31000.00	Matériel de bureau	4'000	1'000	3'000	1'028.30	2'972
31051.00	Frais de réception	1'300	1'300	0	810.10	490
31320.02	Honoraires de révision	7'500	7'500	0	7'215.90	284
01200	Conseil communal	67'550	66'950	600	62'047.25	5'503
30	Charges de personnel	62'050	60'450	1'600	56'712.05	5'338
30000.02	Honoraires du Conseil communal	47'150	46'100	1'050	45'272.50	1'878
30000.03	Jetons de présence	7'300	7'300	0	6'690.00	610
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'600	3'500	100	2'673.65	926
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	50		50		50
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	1'050	1'100	-50	851.90	198
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	2'500	2'000	500	880.45	1'620
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	50	50	0	35.35	15
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	100	100	0	72.90	27
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	250	300	-50	235.30	15
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'600	6'600	-1'000	5'335.20	265
31051.00	Frais de réception	5'000	5'000	0	4'588.10	412
31340.01	Assurances RC et diverses		800	-800	131.30	-131
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	600.00	-100
31990.01	Frais promotion civique	100	300	-200	15.80	84
43	Revenus divers	-100	-100	0		-100
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100	-100	0		-100
02	Services généraux	379'150	355'370	23'780	334'150.34	45'000
Charges		693'210	676'220	16'990	653'214.48	39'996
Revenus		-314'060	-320'850	6'790	-319'064.14	5'004
02100	Service financier	44'600	46'900	-2'300	53'036.15	-8'436
31	Charges de biens et services et autres charg..	54'500	54'000	500	61'380.42	-6'880
31300.04	Frais de poursuites	6'000	6'000	0	5'077.40	923
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	17'000	16'500	500	17'054.60	-55
31810.01	ADB, remises et non-valeur PP	30'000	30'000	0	40'111.38	-10'111
31810.02	ADB, remises et non-valeur PM	500	500	0	177.88	322
31810.03	ADB, remises et non-valeur impôts à la source	1'000	1'000	0	-1'040.84	2'041
33	Amortissements du patrimoine administratif	262'310	262'310	0	262'310.00	0
33009.09	Amortissement sur réévaluation patrimoine admi..	262'310	262'310	0	262'310.00	0
36	Charges de transfert	500	5'000	-4'500		500
36500.00	Réévaluations, participations PA	500	5'000	-4'500		500
38	Charges extraordinaires			0	2'100.00	-2'100
38940.00	Attributions à la réserve de politique conjoncture..			0	2'100.00	-2'100
42	Taxes	-5'000	-5'000	0	-5'012.52	13
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-5'000	-5'000	0	-5'012.52	13



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
44	Revenus financiers	-3'300	-5'000	1'700	-3'312.25	12
44900.00	Réévaluations, participations PA	-3'300	-5'000	1'700	-3'312.25	12
46	Revenus de transfert	-2'100	-2'100	0	-2'119.50	20
46110.01	Redevances cantonales sur ventes d'eau	-2'100	-2'100	0	-2'119.50	20
48	Revenus extraordinaires	-262'310	-262'310	0	-262'310.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-262'310	-262'310	0	-262'310.00	0
02200	Administration (général)	325'800	302'320	23'480	281'884.84	43'915
30	Charges de personnel	288'850	273'260	15'590	257'806.20	31'044
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	225'400	212'700	12'700	203'752.45	21'648
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	4'400	5'150	-750	5'832.00	-1'432
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	14'450	13'100	1'350	12'862.00	1'588
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	26'500	25'100	1'400	23'679.60	2'820
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	150	150	0	129.00	21
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	250	300	-50	252.65	-3
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	4'250	4'200	50	4'098.10	152
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	10'600	9'560	1'040	4'568.30	6'032
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	200	200	0	170.00	30
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	400	350	50	351.20	49
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	1'050	1'250	-200	1'131.90	-82
30990.00	Autres charges du personnel	1'200	1'200	0	979.00	221
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'000	55'400	4'600	48'511.31	11'489
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0	1'961.00	1'039
31020.01	Impression de formules	2'000	2'000	0	1'437.55	562
31020.02	Publications et annonces	1'000	1'000	0	352.00	648
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	276.00	224
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	7'500	3'000	4'500	1'505.00	5'995
31300.01	Frais postaux	8'500	9'500	-1'000	8'356.42	144
31300.02	Frais bancaires	800	200	600	483.47	317
31300.03	Téléphones	1'200	1'200	0	1'116.00	84
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	100	100	0	25.80	74
31332.02	Contrat SIEN	26'700	25'700	1'000	25'029.50	1'671
31340.01	Assurances RC et diverses	3'000	3'500	-500	3'360.00	-360
31370.04	Redevances Radio-TV	250	250	0	227.20	23
31620.00	Mensualités de leasing (photocopieuse)	3'500	3'500	0	2'941.75	558
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	21.87	478
42	Taxes	-12'500	-15'900	3'400	-14'441.62	1'942
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-6'000	-8'400	2'400	-9'037.50	3'038
42600.00	Remboursements de tiers	-6'000	-7'000	1'000	-4'908.77	-1'091
42600.02	Frais de gestion pour les drainages	-500	-500	0	-495.35	-5
43	Revenus divers	-500	-500	0	-1.05	-499
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-1.05	-499
46	Revenus de transfert	-3'000	-3'000	0	-3'000.00	0
46311.00	Subvention fonds de formation apprentis	-3'000	-3'000	0	-3'000.00	0
49	Imputations internes	-7'050	-6'940	-110	-6'990.00	-60
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-7'050	-6'940	-110	-6'990.00	-60
02900	Immeubles administratifs	8'750	6'150	2'600	-770.65	9'521
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'400	19'600	800	14'456.55	5'943
31010.01	Produits de nettoyage et matériel	200	200	0	107.00	93
31200.01	Chauffage	4'800	4'800	0	4'249.75	550
31200.02	Electricité	1'300	1'200	100	897.40	403
31200.03	Eau	1'150	900	250	823.35	327
31300.08	Travaux effectués par tiers	1'600	1'600	0	1'425.00	175
31340.01	Assurances RC et diverses	2'450	2'000	450	1'913.65	536



Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31340.02 Assurance ECAP	700	700	0	687.60	12
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	4'000	4'000	0	352.80	3'647
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
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'650	6'650	0	6'650.00	0
33004.90 Amortissements- Bureau communal+réfections	6'650	6'650	0	6'650.00	0
44 Revenus financiers	-18'300	-20'100	1'800	-21'877.20	3'577
44700.01 Loyers garages, biens-fonds PA	-500	-2'300	1'800	-2'230.00	1'730
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	-6'807.80	1'808
44791.00 Autres remboursements de tiers	-1'000	-1'000	0	-1'039.40	39



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Ordre et sécurité publique		134'930	136'880	-1'950	127'581.35	7'349
	Charges	176'730	179'180	-2'450	170'036.65	6'693
	Revenus	-41'800	-42'300	500	-42'455.30	655
11	Sécurité publique	6'600	6'600	0	6'052.20	548
	Charges	13'000	13'000	0	12'532.50	468
	Revenus	-6'400	-6'400	0	-6'480.30	80
11100	Sécurité communale	6'600	6'600	0	6'052.20	548
36	Charges de transfert	13'000	13'000	0	12'532.50	468
36120.03	Service du Domaine Public	13'000	13'000	0	12'532.50	468
42	Taxes	-6'400	-6'400	0	-6'480.30	80
42100.00	Emoluments administratifs	-600	-600	0	-690.00	90
42600.00	Remboursements de tiers	-2'800	-2'800	0	-2'940.30	140
42700.00	Amendes	-3'000	-3'000	0	-2'850.00	-150
14	Questions juridiques	1'800	-700	2'500	-2'557.95	4'358
	Charges	28'800	26'800	2'000	25'117.05	3'683
	Revenus	-27'000	-27'500	500	-27'675.00	675
14000	Police des habitants	-16'700	-17'700	1'000	-17'312.65	613
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'300	3'300	0	1'944.00	1'356
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'000	3'000	0	1'944.00	1'056
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	300	0		300
36	Charges de transfert	7'000	6'500	500	8'418.35	-1'418
36010.02	Contrôle des habitants part Etat	7'000	6'500	500	8'418.35	-1'418
42	Taxes	-10'000	-9'500	-500	-11'351.00	1'351
42100.01	Emoluments Police des habitants	-10'000	-9'500	-500	-11'351.00	1'351
46	Revenus de transfert	-17'000	-18'000	1'000	-16'324.00	-676
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-17'000	-18'000	1'000	-16'324.00	-676
14060	Office régional de l'Etat Civil	18'500	17'000	1'500	14'754.70	3'745
36	Charges de transfert	18'500	17'000	1'500	14'754.70	3'745
36120.01	Emoluments état civil de district	18'500	17'000	1'500	14'754.70	3'745
15	Service du feu	76'980	79'530	-2'550	75'778.60	1'201
	Charges	85'080	87'630	-2'550	83'778.60	1'301
	Revenus	-8'100	-8'100	0	-8'000.00	-100
15000	Service du feu (en général)	76'680	79'130	-2'450	75'508.60	1'171
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'250	1'250	0	409.65	840
31340.01	Assurances RC et diverses	150	150	0	109.65	40
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0	300.00	700
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'480	7'480	0	7'480.00	0
33004.10	Amortissements- Hangar Pompiers+réfections	7'480	7'480	0	7'480.00	0
36	Charges de transfert	76'050	78'500	-2'450	75'618.95	431
36120.04	Part communale au SIS	76'050	78'500	-2'450	75'618.95	431
43	Revenus divers	-100	-100	0		-100
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100	-100	0		-100



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
46	Revenus de transfert	-8'000	-8'000	0	-8'000.00	0
46120.06	Dédommagement SIS - Location hangar	-8'000	-8'000	0	-8'000.00	0
15001	Police du feu (prévention)	300	400	-100	270.00	30
30	Charges de personnel	300	400	-100	270.00	30
30000.03	Jetons de présence	300	400	-100	270.00	30
15060	Service du feu, organisation régionale	0	0	0	0.00	0
16	Défense	49'550	51'450	-1'900	48'308.50	1'242
	Charges	49'850	51'750	-1'900	48'608.50	1'242
	Revenus	-300	-300	0	-300.00	0
16100	Défense militaire	500	3'200	-2'700	0.00	500
36	Charges de transfert	500	3'200	-2'700	500	500
36120.05	Part communale / Stand de tir	500	3'200	-2'700	500	500
16200	Protection civile	49'050	48'250	800	48'308.50	742
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'450	3'650	800	3'868.50	582
31200.03	Eau	200	200	0	164.35	36
31300.08	Travaux effectués par tiers	1'500	800	700	1'475.00	25
31340.02	Assurance ECAP	1'750	1'650	100	1'692.85	57
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	1'000	0	536.30	464
33	Amortissements du patrimoine administratif	28'000	28'000	0	28'000.00	0
33004.30	Amortissements- Centre Le Bugnon+réfections	28'000	28'000	0	28'000.00	0
36	Charges de transfert	16'900	16'900	0	16'740.00	160
36110.05	Part communale - PCi	16'900	16'900	0	16'740.00	160
46	Revenus de transfert	-300	-300	0	-300.00	0
46110.00	Dédommagements des cantons	-300	-300	0	-300.00	0



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Formation		1'313'570	1'176'770	136'800	1'205'690.85	107'879
Charges		1'683'420	1'550'120	133'300	1'587'590.65	95'829
Revenus		-369'850	-373'350	3'500	-381'899.80	12'050
21	Scolarité obligatoire	1'259'370	1'129'870	129'500	1'163'145.20	96'225
Charges		1'629'220	1'503'220	126'000	1'545'045.00	84'175
Revenus		-369'850	-373'350	3'500	-381'899.80	12'050
21110	Cycle 1	395'000	387'000	8'000	370'162.00	24'838
36	Charges de transfert	395'000	387'000	8'000	370'162.00	24'838
36120.06	Part communale / Cercle scolaire	395'000	387'000	8'000	370'162.00	24'838
21200	Cycle 2	452'000	423'000	29'000	411'312.00	40'688
36	Charges de transfert	452'000	423'000	29'000	411'312.00	40'688
36120.06	Part communale / Cercle scolaire	452'000	423'000	29'000	411'312.00	40'688
21300	Cycle 3	390'000	299'000	91'000	367'270.00	22'730
36	Charges de transfert	390'000	299'000	91'000	367'270.00	22'730
36120.06	Part communale / Cercle scolaire	390'000	299'000	91'000	367'270.00	22'730
21700	Bâtiment scolaire	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	950	950	0	657.15	293
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	800	800	0	579.80	220
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	50	50	0	38.20	12
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	10	10	0	0.80	9
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	10	10	0	7.45	3
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	20	20	0	12.15	8
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	30	30	0	13.80	16
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	10	10	0	0.50	10
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	10	10	0	1.05	9
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	10	10	0	3.40	7
31	Charges de biens et services et autres charg..	125'950	126'000	-50	132'443.85	-6'494
31010.01	Produits de nettoyage et matériel	6'000	8'000	-2'000	9'060.65	-3'061
31200.01	Chauffage	23'000	23'000	0	21'553.00	1'447
31200.02	Electricité	8'500	7'500	1'000	6'020.85	2'479
31200.03	Eau	3'100	2'500	600	2'163.15	937
31300.08	Travaux effectués par tiers	50'700	50'700	0	50'400.00	300
31340.01	Assurances RC et diverses	3'050	2'800	250	2'392.30	658
31340.02	Assurance ECAP	3'100	3'000	100	3'081.05	19
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	28'500	28'500	0	37'772.85	-9'273
33	Amortissements du patrimoine administratif	93'600	93'600	0	93'600.00	0
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
43	Revenus divers	-100	-100	0	-155.00	55
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100	-100	0	-155.00	55
44	Revenus financiers	-8'400	-8'300	-100	-8'452.00	52
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	-700	-600	-100	-712.00	12
46	Revenus de transfert	-212'000	-212'150	150	-218'094.00	6'094
46120.03	Participation cercle scolaire - location bâtiment	-85'200	-85'300	100	-84'993.00	-207
46120.04	Participation cercle scolaire - entretien bâtiment	-126'800	-126'850	50	-133'101.00	6'301
21701	Salles classes Promenade 32	-17'140	-19'540	2'400	-21'940.00	4'800



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'300	12'950	-1'650	10'260.60	1'039
31010.01	Produits de nettoyage et matériel	100	300	-200	7.00	93
31200.01	Chauffage	2'000	4'000	-2'000	1'706.25	294
31200.02	Electricité	500	900	-400	399.00	101
31200.03	Eau	600	500	100	318.35	282
31300.08	Travaux effectués par tiers	3'500	3'500	0	3'375.00	125
31300.09	Frais administratifs - copropriété	550	550	0	552.40	-2
31340.01	Assurances RC et diverses	500	500	0	528.25	-28
31340.02	Assurance ECAP	550	700	-150	552.75	-3
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	2'000	1'000	2'821.60	178
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'660	22'660	0	22'660.00	0
33004.25	Amortissements - Salles classes Promenade 32	22'660	22'660	0	22'660.00	0
44	Revenus financiers	-39'800	-42'200	2'400	-44'600.00	4'800
44700.03	Loyers salles - classes 1-2 Harmos	-39'800	-42'200	2'400	-44'600.00	4'800
46	Revenus de transfert	-11'300	-12'950	1'650	-10'260.60	-1'039
46120.04	Participation cercle scolaire - entretien bâtiment	-11'300	-12'950	1'650	-10'260.60	-1'039
21702	Bâtiment Grande rue 22	-5'490	-5'590	100	-6'873.80	1'384
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'600	7'000	-400	4'680.85	1'919
31200.03	Eau	2'600	2'000	600	1'814.45	786
31340.01	Assurances RC et diverses	300	300	0	247.90	52
31340.02	Assurance ECAP	700	700	0	695.45	5
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	4'000	-1'000	1'923.05	1'077
33	Amortissements du patrimoine administratif	30'610	30'610	0	30'610.00	0
33004.21	Amortissements - Grande rue 22 + réfections	30'610	30'610	0	30'610.00	0
44	Revenus financiers	-42'700	-43'200	500	-42'164.65	-535
44700.02	Loyers appartement	-40'200	-40'200	0	-40'200.00	0
44791.00	Autres remboursements de tiers	-2'500	-3'000	500	-1'964.65	-535
21920	Ecole obligatoire, autres	45'000	46'000	-1'000	43'215.00	1'785
31	Charges de biens et services et autres charg..	100'450	100'350	100	101'388.55	-939
31300.03	Téléphones	650	650	0	875.90	-226
31300.07	Transport scolaire	43'000	42'500	500	43'215.00	-215
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	300	300	0		300
31600.01	Redevance utilisation centre du Bugnon	36'000	36'000	0	36'000.00	0
31620.00	Mensualités de leasing (photocopieuse)	13'500	13'000	500	13'458.60	41
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'000	3'500	-1'500		2'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	4'400	600	7'839.05	-2'839
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	100	100	0		100
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	100	100	0		100
43	Revenus divers	-4'000	-500	-3'500	-4'226.56	227
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'000	-500	-3'500	-4'226.56	227
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-1'100	-4'000	2'900	-3'338.54	2'239
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-1'100	-4'000	2'900	-3'338.54	2'239
46	Revenus de transfert	-50'450	-49'950	-500	-50'608.45	158
46120.02	Participation cercle scolaire - frais divers	-50'450	-49'950	-500	-50'608.45	158
22	Ecoles spéciales	35'000	30'000	5'000	26'442.00	8'558
	Charges	35'000	30'000	5'000	26'442.00	8'558
	Revenus	0	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	35'000	30'000	5'000	26'442.00	8'558



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
36	Charges de transfert	35'000	30'000	5'000	26'442.00	8'558
36140.01	Etablissements spécialisés	35'000	30'000	5'000	26'442.00	8'558
23	Formation professionnelle initiale	19'200	16'900	2'300	16'103.65	3'096
	Charges	19'200	16'900	2'300	16'103.65	3'096
	Revenus	0	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	19'200	16'900	2'300	16'103.65	3'096
36	Charges de transfert	19'200	16'900	2'300	16'103.65	3'096
36110.14	Bourses d'études	19'200	16'900	2'300	16'103.65	3'096



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		165'410	144'910	20'500	109'796.99	55'613
	Charges	251'310	227'110	24'200	197'257.70	54'052
	Revenus	-85'900	-82'200	-3'700	-87'460.71	1'561
32	Culture, autres	23'950	21'000	2'950	24'653.20	-703
	Charges	24'850	21'400	3'450	25'350.00	-500
	Revenus	-900	-400	-500	-696.80	-203
32100	Bibliobus	10'000	10'000	0	9'920.00	80
36	Charges de transfert	10'000	10'000	0	9'920.00	80
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	10'000	10'000	0	9'920.00	80
32200	Concerts et théâtre (général)	8'050	8'100	-50	9'250.00	-1'200
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'000	5'000	0	5'000.00	0
33004.30	Amortissements- Centre Le Bugnon+réfections	5'000	5'000	0	5'000.00	0
36	Charges de transfert	3'050	3'100	-50	4'250.00	-1'200
36350.00	Subventions aux entreprises privées	300	300	0	1'500.00	-1'200
36360.01	Subvention société musicale	2'750	2'800	-50	2'750.00	0
32900	Culture, autres	5'900	2'900	3'000	5'483.20	417
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'400	2'100	3'300	4'280.00	1'120
31051.00	Frais de réception	500	500	0	530.00	-30
31051.01	Fête Nationale	4'800	1'500	3'300	3'750.00	1'050
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0		100
36	Charges de transfert	1'400	1'200	200	1'900.00	-500
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	1'400	1'200	200	1'900.00	-500
43	Revenus divers	-100	-100	0		-100
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100	-100	0		-100
46	Revenus de transfert	-800	-300	-500	-696.80	-103
46120.01	Dédommagement Brot-Plamboz	-800	-300	-500	-696.80	-103
34	Sports et loisirs	119'200	100'070	19'130	57'809.04	61'391
	Charges	198'900	176'370	22'530	138'219.75	60'680
	Revenus	-79'700	-76'300	-3'400	-80'410.71	711
34100	Centre Polyvalent Le Bugnon	104'200	90'470	13'730	52'667.00	51'533
30	Charges de personnel	1'270	1'970	-700	344.10	926
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	1'000	1'500	-500	316.50	684
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	50	50	0		50
30500.00	Charges sociales AVS,Al,APG,AC,frais adm.	50	100	-50	12.75	37
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	50	150	-100		50
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	10	10	0	0.40	10
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	10	20	-10	4.10	6
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	20	30	-10	4.05	16
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	50	80	-30	4.65	45
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	10	10	0	0.15	10
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	10	10	0	0.35	10
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	10	10	0	1.15	9
31	Charges de biens et services et autres charg..	135'650	113'100	22'550	86'263.15	49'387
31010.01	Produits de nettoyage et matériel	4'600	4'000	600	4'474.10	126
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'000	7'000	-3'000	7'260.05	-3'260
31200.01	Chauffage	24'000	34'000	-10'000	21'577.60	2'422
31200.02	Electricité	12'600	12'600	0	8'471.25	4'129
31200.03	Eau	3'000	2'500	500	2'168.10	832



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.03	Téléphones	1'100	1'100	0	822.20	278
31300.08	Travaux effectués par tiers	22'000	22'000	0	18'475.00	3'525
31340.01	Assurances RC et diverses	3'300	3'000	300	2'669.75	630
31340.02	Assurance ECAP	4'350	4'200	150	4'227.70	122
31400.01	Entretien des places de sports	3'000	4'000	-1'000	2'730.10	270
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	50'000	15'000	35'000	10'789.75	39'210
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	3'000	3'000	0	2'264.10	736
31530.00	Entretien de matériel informatique	200	200	0	333.45	-133
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0		500
33	Amortissements du patrimoine administratif	45'480	48'400	-2'920	44'460.00	1'020
33004.30	Amortissements- Centre Le Bugnon+réfections	33'810	34'800	-990	30'850.00	2'960
33009.30	Amortissements- Rénovation local engins		1'930	-1'930	1'940.00	-1'940
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	7'500.00	0
36	Charges de transfert	300	500	-200	200.00	100
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	300	500	-200	200.00	100
43	Revenus divers	-500	-500	0	-52.00	-448
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-52.00	-448
44	Revenus financiers	-78'000	-73'000	-5'000	-78'548.25	548
44720.01	Locations salles centre polyvalent Le Bugnon	-42'000	-37'000	-5'000	-42'548.25	548
44720.02	Locations halles de gym - Enseignement	-36'000	-36'000	0	-36'000.00	0
34200	Loisirs (général)	11'000	9'600	1'400	5'142.04	5'858
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'800	2'000	-200	302.50	1'498
31510.05	Entretien borne Euro-Relais	500	500	0		500
31510.06	Entretien station météo	500	500	0		500
31530.01	Entretien borne recharge véhicule électrique	600	800	-200	248.50	352
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	54.00	146
36	Charges de transfert	10'400	10'400	0	6'650.00	3'750
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	400	400	0		400
36360.02	Soutien infrastructures sportives USP	10'000	10'000	0	6'650.00	3'350
43	Revenus divers	-1'200	-2'800	1'600	-1'810.46	610
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'200	-2'800	1'600	-1'810.46	610
34201	Cabane de la Jeunesse	4'000	0	4'000	0.00	4'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'000		4'000		4'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	4'000		4'000		4'000
35	Eglises et affaires religieuses	22'260	23'840	-1'580	27'334.75	-5'075
	Charges	27'560	29'340	-1'780	33'687.95	-6'128
	Revenus	-5'300	-5'500	200	-6'353.20	1'053
35000	Temple	22'260	23'840	-1'580	27'334.75	-5'075
30	Charges de personnel	9'360	9'090	270	9'101.70	258
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	1'800	1'500	300	1'694.60	105
30100.04	Salaires organiste	7'000	7'000	0	7'000.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel			0	-44.50	45
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	50	50	0	34.00	16
30500.00	Charges sociales AVS,Al,APG,AC,frais adm.	120	100	20	102.15	18
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	100	150	-50	120.30	-20
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	10	10	0	2.30	8
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	150	150	0	111.25	39
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	50	50	0	32.50	18
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	50	50	0	35.90	14
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	10	10	0	1.40	9



Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30592.00 Cotisations contributions structures d'accueil LAE	10	10	0	2.80	7
30593.00 Cotisations fonds de formation apprentis FFA	10	10	0	9.00	1
31 Charges de biens et services et autres charg..	17'900	19'950	-2'050	24'286.25	-6'386
31010.01 Produits de nettoyage et matériel	100	100	0		100
31200.01 Chauffage	5'400	5'400	0	5'864.00	-464
31200.02 Electricité	650	700	-50	499.45	151
31340.01 Assurances RC et diverses	2'150	2'150	0	1'776.20	374
31340.02 Assurance ECAP	2'400	2'400	0	2'405.00	-5
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	7'000	9'000	-2'000	13'741.60	-6'742
31990.00 Autres charges d'exploitation	200	200	0		200
33 Amortissements du patrimoine administratif	300	300	0	300.00	0
33004.35 Amortissements planifiés - Temple + réfections	300	300	0	300.00	0
43 Revenus divers	-200	-200	0	-200.00	0
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-200	-200	0	-200.00	0
46 Revenus de transfert	-5'100	-5'300	200	-6'153.20	1'053
46120.01 Dédommagement Brot-Plamboz	-5'100	-5'300	200	-6'153.20	1'053



Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Santé	75'400	58'900	16'500	45'131.60	30'268
Charges	75'400	58'900	16'500	45'131.60	30'268
Revenus	0	0	0	0.00	0
42 Soins ambulatoires	73'400	56'900	16'500	45'131.60	28'268
Charges	73'400	56'900	16'500	45'131.60	28'268
Revenus	0	0	0	0.00	0
42200 Services de sauvetage	73'400	56'900	16'500	45'131.60	28'268
36 Charges de transfert	73'400	56'900	16'500	45'131.60	28'268
36110.04 Fonds cantonal mission de secours	6'700	500	6'200	446.40	6'254
36120.04 Part communale au SIS	66'700	56'400	10'300	44'685.20	22'015
43 Prévention de la santé	0	0	0	0.00	0
Charges	0	0	0	0.00	0
Revenus	0	0	0	0.00	0
43310 Service dentaire scolaire	0	0	0	0.00	0
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	2'000	2'000	0	0.00	2'000
Charges	2'000	2'000	0	0.00	2'000
Revenus	0	0	0	0.00	0
49000 Santé publique, autres	2'000	2'000	0	0.00	2'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'000	2'000	0	0.00	2'000
33009.02 Amortissements - Soutien implant.médecins	2'000	2'000	0	0.00	2'000



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Sécurité sociale		896'600	942'600	-46'000	805'191.45	91'409
	Charges	897'000	942'700	-45'700	805'873.47	91'127
	Revenus	-400	-100	-300	-682.02	282
51	Maladie et accident	227'900	247'100	-19'200	181'703.75	46'196
	Charges	227'900	247'100	-19'200	181'703.75	46'196
	Revenus	0	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	227'900	247'100	-19'200	181'703.75	46'196
36	Charges de transfert	227'900	247'100	-19'200	181'703.75	46'196
36110.02	Subsides LAMal	227'900	247'100	-19'200	181'703.75	46'196
53	Vieillesse et survivants	1'200	1'500	-300	732.75	467
	Charges	1'500	1'500	0	1'004.15	496
	Revenus	-300	0	-300	-271.40	-29
53300	Prestations aux retraités	1'200	1'500	-300	732.75	467
36	Charges de transfert	1'500	1'500	0	1'004.15	496
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'500	1'500	0	1'004.15	496
46	Revenus de transfert	-300		-300	-271.40	-29
46120.01	Dédommagement Brot-Plamboz	-300		-300	-271.40	-29
54	Famille et jeunesse	255'600	269'150	-13'550	228'412.13	27'188
	Charges	255'700	269'250	-13'550	228'822.75	26'877
	Revenus	-100	-100	0	-410.62	311
54100	Allocations familiales	13'400	16'750	-3'350	13'719.95	-320
36	Charges de transfert	13'400	16'750	-3'350	13'719.95	-320
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	13'400	16'750	-3'350	13'719.95	-320
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	2'300	2'500	-200	1'654.90	645
36	Charges de transfert	2'300	2'500	-200	1'654.90	645
36110.11	Avances contributions d'entretien	2'300	2'500	-200	1'654.90	645
54510	Crèches et garderies	239'900	249'900	-10'000	213'037.28	26'863
36	Charges de transfert	240'000	250'000	-10'000	213'447.90	26'552
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	240'000	250'000	-10'000	213'447.90	26'552
42	Taxes	-100	-100	0	-410.62	311
42600.00	Remboursements de tiers	-100	-100	0	-410.62	311
55	Chômage	44'000	45'000	-1'000	39'858.65	4'141
	Charges	44'000	45'000	-1'000	39'858.65	4'141
	Revenus	0	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	14'800	14'600	200	13'948.45	852
36	Charges de transfert	14'800	14'600	200	13'948.45	852
36110.03	Part sur financement LACI	14'800	14'600	200	13'948.45	852
55200	Part communale aux mesures d'insertion	29'200	30'400	-1'200	25'910.20	3'290



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
36	Charges de transfert	29'200	30'400	-1'200	25'910.20	3'290
36110.07	Programme d'insertion+mesures d'intégr. prof.	29'200	30'400	-1'200	25'910.20	3'290
55900	Programme d'insertion communale	0	0	0	0.00	0
57	Aide sociale et domaine de l'asile	367'900	379'850	-11'950	354'484.17	13'416
	Charges	367'900	379'850	-11'950	354'484.17	13'416
	Revenus	0	0	0	0.00	0
57200	Action sociale	292'050	306'550	-14'500	276'892.47	15'158
36	Charges de transfert	292'050	306'550	-14'500	276'892.47	15'158
36110.06	Aide sociale	286'500	301'700	-15'200	272'284.32	14'216
36110.13	Lutte contre la fraude	5'550	4'850	700	4'608.15	942
57210	Aide matérielle à bien plaire	500	700	-200	1'090.05	-590
36	Charges de transfert	500	700	-200	1'090.05	-590
36370.01	Subvention diverse (Fonds Perrin)	500	700	-200	1'090.05	-590
57900	Assistance, autres	23'050	15'300	7'750	14'218.00	8'832
36	Charges de transfert	23'050	15'300	7'750	14'218.00	8'832
36110.10	Social privé	22'500	14'800	7'700	13'673.00	8'827
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	550	500	50	545.00	5
57960	Guichets sociaux régionaux	52'300	57'300	-5'000	62'283.65	-9'984
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'300	2'300	0	2'283.65	16
31332.00	Contrat de prestation informatique	2'300	2'300	0	2'283.65	16
36	Charges de transfert	50'000	55'000	-5'000	60'000.00	-10'000
36120.07	Part communale / Guichet Social Régional (GSR)	50'000	55'000	-5'000	60'000.00	-10'000



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Trafic		688'970	642'840	46'130	603'483.40	85'487
Charges		732'300	710'140	22'160	674'581.65	57'718
Revenus		-43'330	-67'300	23'970	-71'098.25	27'768
61	Circulation routière	555'450	521'520	33'930	495'598.50	59'852
Charges		596'950	588'020	8'930	565'658.75	31'291
Revenus		-41'500	-66'500	25'000	-70'060.25	28'560
61500	Routes communales	552'100	514'020	38'080	488'778.50	63'322
30	Charges de personnel	187'200	170'950	16'250	161'209.20	25'991
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	110'000	97'000	13'000	108'233.05	1'767
30500.00	Salaires enlèvement neige	32'000	32'000	0	19'216.90	12'783
30109.00	Remboursement de salaires du personnel			0	-4'683.25	4'683
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	4'800	4'500	300	4'318.90	481
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'700	8'000	700	7'932.20	768
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	14'600	13'000	1'600	12'665.70	1'934
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	200	200	0	169.25	31
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	1'100	1'100	0	1'575.35	-475
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	2'500	2'600	-100	2'573.95	-74
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	6'400	5'900	500	2'915.05	3'485
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	100	150	-50	106.60	-7
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	200	250	-50	220.65	-21
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	600	750	-150	710.75	-111
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	2'000	-1'000	2'817.00	-1'817
30990.00	Autres charges du personnel	5'000	3'500	1'500	2'437.10	2'563
31	Charges de biens et services et autres charg..	333'150	338'700	-5'550	330'147.95	3'002
31010.02	Carburants	9'000	8'500	500	8'208.80	791
31010.03	Peinture routes, sel, gravier, etc.	25'000	25'000	0	20'684.90	4'315
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	8'000	8'000	0	11'659.80	-3'660
31110.02	Signalisation routière	6'000	6'000	0	6'024.20	-24
31200.02	Electricité	200	200	0	82.75	117
31200.04	Eclairage public (électricité)	14'000	9'000	5'000	8'817.35	5'183
31300.03	Téléphones	1'300	1'250	50	1'284.65	15
31300.70	Déneigement par des tiers	65'000	65'000	0	28'434.60	36'565
31340.01	Assurances RC et diverses	4'500	5'200	-700	4'927.60	-428
31340.02	Assurance ECAP	300	300	0	313.55	-14
31370.02	Taxes routières pour véhicules (SCAN)	1'400	1'400	0	1'141.60	258
31400.00	Entretien de terrains	6'000	8'000	-2'000	4'550.60	1'449
31400.02	Entretien des places de jeux	5'000	5'000	0	4'310.00	690
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	100'000	100'000	0	186'460.20	-86'460
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	34'000	24'000	10'000	2'329.85	31'670
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	5'000	5'000	0	4'525.05	475
31510.02	Entretien éclairage public	16'000	35'000	-19'000	5'843.45	10'157
31510.03	Entretien des véhicules	6'000	6'000	0	2'132.00	3'868
31510.04	Entretien manitou et saleuse	8'500	8'500	0	6'263.75	2'236
31510.07	Entretien Tracteur Kubota	4'000	4'000	0	5'871.65	-1'872
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
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	600		600	250.00	350
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	3'200.00	-2'700
33	Amortissements du patrimoine administratif	59'250	57'370	1'880	53'012.15	6'238
33001.60	Amortissements- Réfections routes communales	4'520	4'520	0	4'520.00	0
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	14'610	15'260	-650	13'940.00	670
33003.02	Amortissements planifiés - réfections escaliers	4'780	3'430	1'350	3'430.00	1'350
33003.03	Amortissements - Réfection trottoirs Grande rue	23'800	21'480	2'320	15'750.00	8'050
33003.04	Amortissements planifiés - Arrêts de bus	2'020	3'760	-1'740	2'330.00	-310
33003.05	Amortissements planifiés - Parkings communal	600		600		600
33004.60	Amortissements- Hangar TP+réfections	660	660	0	660.00	0
33006.60	Amortissements- Véhicules	8'260	8'260	0	12'370.15	-4'110
33009.60	Amortissements- Etude réfection Grande rue			0	12.00	-12
39	Imputations internes	14'000	13'500	500	14'469.45	-469
39100.01	Imputations internes pour Manitou	14'000	13'500	500	14'469.45	-469



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42	Taxes	-6'000	-5'000	-1'000	-8'636.75	2'637
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-5'000	-5'000	0	-8'636.75	3'637
42400.20	Taxe d'équipement - part routes communales	-1'000		-1'000		-1'000
43	Revenus divers	-500	-500	0	-810.00	310
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-810.00	310
46	Revenus de transfert	-15'000	-40'500	25'500	-40'922.00	25'922
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB		-25'500	25'500	-25'922.00	25'922
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
49	Imputations internes	-20'000	-20'500	500	-19'691.50	-309
49100.01	Imputations internes pour Manitou	-20'000	-20'500	500	-19'691.50	-309
61800	Routes privées	0	0	0	0.00	0
61900	Secours routier, non mentionné ailleurs	3'350	7'500	-4'150	6'820.00	-3'470
36	Charges de transfert	3'350	7'500	-4'150	6'820.00	-3'470
36110.04	Fonds cantonal mission de secours	3'350	7'500	-4'150	6'820.00	-3'470
62	Transports publics	133'520	121'320	12'200	107'884.90	25'635
	Charges	135'350	122'120	13'230	108'922.90	26'427
	Revenus	-1'830	-800	-1'030	-1'038.00	-792
62300	Trafic régional et local	133'550	121'000	12'550	107'582.30	25'968
36	Charges de transfert	133'550	121'000	12'550	107'582.30	25'968
36140.02	Transports publics (pot commun)	133'550	121'000	12'550	107'582.30	25'968
62900	Transports publics, non mentionnés ailleurs	-30	320	-350	302.60	-333
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'800	1'000	800	1'229.00	571
31010.05	Cartes multi-courses CFF - achat	800	1'000	-200	1'229.00	-429
31010.06	Cartes journalières CFF - achat	1'000		1'000		1'000
36	Charges de transfert		120	-120	111.60	-112
36110.04	Fonds cantonal mission de secours		120	-120	111.60	-112
42	Taxes	-1'830	-800	-1'030	-1'038.00	-792
42500.05	Vente cartes multi-courses CFF	-800	-800	0	-1'038.00	238
42500.06	Vente cartes journalières - CFF	-1'030		-1'030		-1'030



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Protection environnement et aménagement		72'670	118'810	-46'140	86'001.10	-13'331
Charges		1'067'680	1'028'980	38'700	981'308.54	86'371
Revenus		-995'010	-910'170	-84'840	-895'307.44	-99'703
71	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
Charges		591'500	466'160	125'340	462'030.15	129'470
Revenus		-591'500	-466'160	-125'340	-462'030.15	-129'470
71010	Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	64'620	60'020	4'600	59'174.80	5'445
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	49'000	45'000	4'000	46'065.50	2'935
30109.00	Remboursement de salaires du personnel			0	-264.75	265
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'900	1'800	100	1'843.55	56
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'250	3'100	150	3'024.65	225
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	5'800	5'500	300	5'214.10	586
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	70	70	0	63.20	7
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	400	400	0	587.75	-188
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	950	1'000	-50	963.70	-14
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	2'350	2'200	150	1'076.35	1'274
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	50	50	0	39.85	10
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	100	100	0	82.65	17
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	250	300	-50	266.25	-16
30990.00	Autres charges du personnel	500	500	0	212.00	288
31	Charges de biens et services et autres charg..	408'550	288'800	119'750	297'955.05	110'595
31010.04	Produits chimiques	300	300	0	215.50	85
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	9'500	5'000	4'500	7'549.15	1'951
31110.01	Compteurs (acquisition)	6'000	6'000	0	3'878.05	2'122
31200.01	Chauffage	300	350	-50	241.00	59
31200.02	Electricité	11'000	11'000	0	7'328.15	3'672
31200.05	Achat d'eau	100'000	120'000	-20'000	83'732.35	16'268
31300.03	Téléphones	500	500	0	532.45	-32
31300.30	Contrôle de l'eau potable	5'000	5'000	0	4'167.10	833
31340.01	Assurances RC et diverses	800	1'000	-200	726.40	74
31340.02	Assurance ECAP	250	250	0	261.30	-11
31420.01	Entretien du réseau d'eau et réservoir	220'000	85'000	135'000	140'725.95	79'274
31420.04	Entretien des fontaines	500	1'000	-500	4'399.95	-3'900
31420.05	Entretien des hydrants	25'000	25'000	0	11'450.15	13'550
31420.06	Protection des sources	4'000	4'000	0	5'638.00	-1'638
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	5'000	4'000	1'000	8'785.95	-3'786
31510.01	Entretien des compteurs	500	500	0	226.00	274
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'000	6'000	0	5'285.15	715
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	11'580.00	20
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0		1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	100	100	0	32.45	68
33	Amortissements du patrimoine administratif	61'210	60'840	370	52'790.00	8'420
33003.70	Amortissements- Amélioration réseau/réservoir	60'320	59'950	370	51'900.00	8'420
33006.60	Amortissements- Véhicules	890	890	0	890.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	3'420		3'420		3'420
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	3'420		3'420		3'420
36	Charges de transfert	2'500	2'500	0	2'000.00	500
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'500	2'500	0	2'000.00	500
37	Subventions à redistribuer	40'000	42'500	-2'500	39'654.30	346
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	40'000	42'500	-2'500	39'654.30	346
39	Imputations internes	11'200	11'500	-300	10'456.00	744
39100.01	Imputations internes pour Manitou	300	1'000	-700	256.00	44
39400.00	Imputations internes pour intérêts	10'900	10'500	400	10'200.00	700
42	Taxes	-550'000	-320'000	-230'000	-323'793.20	-226'207
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'000	-1'000	0	-10'637.80	9'638



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42400.21	Taxe d'équipement - part réseau d'eau	-1'000		-1'000		-1'000
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-138'000	-79'000	-59'000	-78'780.00	-59'220
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-410'000	-240'000	-170'000	-234'375.40	-175'625
43	Revenus divers	-500	-500	0	-382.00	-118
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-382.00	-118
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..		-102'160	102'160	-94'651.25	94'651
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		-99'660	99'660	-96'651.25	96'651
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre		-2'500	2'500	2'000.00	-2'000
46	Revenus de transfert	-1'000	-1'000	0	-3'549.40	2'549
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'000	-1'000	0	-3'549.40	2'549
47	Subventions à redistribuer	-40'000	-42'500	2'500	-39'654.30	-346
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-40'000	-42'500	2'500	-39'654.30	-346
72	Traitement des eaux usées	6'370	15'170	-8'800	0.00	6'370
	Charges	167'070	231'280	-64'210	163'526.80	3'543
	Revenus	-160'700	-216'110	55'410	-163'526.80	2'827
72010	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	40'650	46'450	-5'800	37'183.40	3'467
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	32'000	35'000	-3'000	29'025.85	2'974
30109.00	Remboursement de salaires du personnel			0	-108.35	108
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'100	1'700	-600	1'162.35	-62
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	2'150	2'300	-150	1'886.20	264
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	2'000	3'700	-1'700	3'169.60	-1'170
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	50	50	0	39.85	10
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	300	300	0	371.10	-71
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	600	750	-150	600.90	-1
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	1'450	1'600	-150	672.65	777
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	50	50	0	24.85	25
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	100	100	0	51.60	48
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	150	200	-50	166.10	-16
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	200	200	0		200
30990.00	Autres charges du personnel	500	500	0	120.70	379
31	Charges de biens et services et autres charg..	83'850	115'600	-31'750	98'011.45	-14'161
31010.02	Carburants	1'600	1'650	-50	1'633.45	-33
31010.04	Produits chimiques	8'000	8'000	0	8'117.15	-117
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'000	3'000	-1'000	974.05	1'026
31200.02	Electricité	9'650	8'100	1'550	6'762.30	2'888
31200.03	Eau	1'100	800	300	717.60	382
31300.31	Contrôle de l'eau épurée	3'500	3'600	-100	3'123.00	377
31300.32	Traitement des boues d'épuration	500	25'000	-24'500	25'996.90	-25'497
31340.01	Assurances RC et diverses	3'050	3'050	0	2'757.95	292
31340.02	Assurance ECAP	750	700	50	740.60	9
31370.00	Impôts et taxes	8'800	8'800	0	8'838.00	-38
31370.02	Taxes routières pour véhicules (SCAN)	400	400	0	357.80	42
31430.01	Entretien step	9'000	7'000	2'000	5'473.15	3'527
31430.02	Entretien canaux égouts	30'000	40'000	-10'000	29'690.05	310
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	4'000	4'000	0	2'804.45	1'196
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0		1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	25.00	475
33	Amortissements du patrimoine administratif	33'100	51'360	-18'260	26'320.00	6'780
33003.72	Amortissements- Amélioration Step	19'250	18'350	900	18'350.00	900
33003.74	Amortissements- Réfection conduites eaux usées	13'420	32'580	-19'160	7'540.00	5'880
33006.60	Amortissements- Véhicules	430	430	0	430.00	0
39	Imputations internes	3'100	2'700	400	2'011.95	1'088
39100.01	Imputations internes pour Manitou	600	700	-100	511.95	88
39400.00	Imputations internes pour intérêts	2'500	2'000	500	1'500.00	1'000
42	Taxes	-132'500	-135'000	2'500	-131'103.00	-1'397



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42400.22	Taxe d'équipement - part épuration	-1'000		-1'000		-1'000
42401.10	Taxe de base épuration	-131'500	-135'000	3'500	-131'103.00	-397
43	Revenus divers	-500	-500	0	-964.20	464
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-964.20	464
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-26'700	-79'610	52'910	-31'459.60	4'760
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-26'700	-79'610	52'910	-31'459.60	4'760
49	Imputations internes	-1'000	-1'000	0		-1'000
49200.01	Imputation interne - Electricité Déchetterie	-1'000	-1'000	0		-1'000
72030	Traitement des eaux claires	6'370	15'170	-8'800	0.00	6'370
31	Charges de biens et services et autres charg..	250		250		250
31200.02	Electricité	250		250		250
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'120	15'170	-9'050		6'120
33003.75	Amortissements- Raccord.eau claire Rtes cant.	6'120	15'170	-9'050		6'120
73	Gestion des déchets	18'010	17'180	830	19'493.00	-1'483
	Charges	211'320	215'680	-4'360	217'838.29	-6'518
	Revenus	-193'310	-198'500	5'190	-198'345.29	5'035
73010	Gestion des déchets ménages	18'010	17'180	830	19'493.00	-1'483
30	Charges de personnel	33'730	33'180	550	30'617.45	3'113
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	26'000	25'500	500	19'532.90	6'467
30109.00	Remboursement de salaires du personnel			0	-769.00	769
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'100	1'150	-50	775.15	325
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'600	1'600	0	1'235.20	365
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCPN	2'800	2'700	100	2'018.05	782
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	50	50	0	25.85	24
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	250	250	0	240.85	9
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	500	500	0	393.55	106
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	1'200	1'200	0	436.15	764
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	30	30	0	16.35	14
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	50	50	0	33.70	16
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	150	150	0	108.70	41
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	6'570.00	-6'570
31	Charges de biens et services et autres charg..	103'600	106'000	-2'400	94'576.90	9'023
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'500	1'500	0	27.65	1'472
31300.40	Ramassage des déchets urbains	39'000	41'000	-2'000	38'014.00	986
31300.41	Ramassage déchets encombrants	8'200	8'500	-300	7'668.10	532
31300.42	Incinération déchets encombrants	15'000	14'500	500	15'843.30	-843
31300.43	Ramassage déchets non incinérables	4'400	4'400	0	3'782.65	617
31300.44	Compostage	8'000	8'200	-200	6'301.90	1'698
31300.45	Récupération du papier/carton	3'700	3'200	500	2'821.25	879
31300.46	Recyclage et collecte de verre	12'000	13'000	-1'000	10'105.50	1'895
31300.47	Récupération de la ferraille	2'500	3'000	-500	2'039.80	460
31300.48	Ramassage des huiles usées + toxiques	1'300	1'000	300	1'189.00	111
31300.49	Récupération du PET	300	300	0		300
31340.01	Assurances RC et diverses		200	-200		0
31370.03	Réduction sur déduction impôt préalable TVA	1'000	1'000	0	887.80	112
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'500	2'500	0	3'837.10	-1'337
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	1'500	1'500	0	198.55	1'301
31810.00	Pertes sur créances effectives	700	700	0	126.10	574
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	1'500	500	1'734.20	266
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	21'003.19	-21'003
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	21'003.19	-21'003
36	Charges de transfert	900	900	0	873.45	27
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	900	900	0	873.45	27



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
39	Imputations internes	10'800	10'700	100	9'196.60	1'603
39100.01	Imputations internes pour Manitou	4'000	4'000	0	3'436.60	563
39200.01	Imputation interne - Electricité Step	1'000	1'000	0		1'000
39300.00	Imputations internes frais administratifs	5'800	5'700	100	5'760.00	40
42	Taxes	-69'000	-71'800	2'800	-91'231.79	22'232
42401.20	Taxe déchets ménages	-50'800	-50'000	-800	-69'431.81	18'632
42600.10	Récupération du verre	-7'000	-7'300	300	-7'333.20	333
42600.11	Vente du papier	-500	-4'500	4'000	-3'268.85	2'769
42600.12	Vente de la ferraille	-800	-1'500	700	-1'149.60	350
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-9'900	-8'500	-1'400	-10'048.33	148
43	Revenus divers	-300	-300	0	-115.00	-185
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-300	-300	0	-115.00	-185
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-11'030	-9'940	-1'090		-11'030
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-11'030	-9'940	-1'090		-11'030
46	Revenus de transfert	-14'650	-14'100	-550	-11'814.15	-2'836
46120.01	Dédommagement Brot-Plamboz	-14'650	-14'100	-550	-11'814.15	-2'836
49	Imputations internes	-36'040	-37'460	1'420	-33'613.65	-2'426
49300.02	Imputation déchets entreprises	-36'040	-37'460	1'420	-33'613.65	-2'426
73030	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'000	26'200	-1'200	25'126.70	-127
31300.45	Récupération du papier/carton	2'500	2'000	500	1'554.00	946
31300.50	Vadec, incinération déchets au poids	21'500	23'000	-1'500	22'499.65	-1'000
31370.03	Réduction sur déduction impôt préalable TVA	200	400	-200	199.20	1
31810.00	Pertes sur créances effectives	300	300	0	453.85	-154
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	420.00	80
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	1'600.35	-1'600
35100.00	Attributions aux financements spéciaux			0	1'600.35	-1'600
39	Imputations internes	37'290	38'700	-1'410	34'843.65	2'446
39000.01	Imputations internes ramassage déchets urbains	27'980	30'110	-2'130	27'106.25	874
39000.02	Imputations internes recyclage verre+papier	1'460	790	670	409.65	1'050
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'980	5'930	50	5'387.60	592
39200.01	Imputation interne - Electricité Step	180	180	0		180
39300.00	Imputations internes frais administratifs	1'250	1'240	10	1'230.00	20
39300.02	Imputations internes entretien bâtiment	440	450	-10	675.20	-235
39300.03	Imputations internes entretien matériel			0	34.95	-35
42	Taxes	-59'300	-60'500	1'200	-61'570.70	2'271
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-500	-500	0	-420.01	-80
42401.21	Taxe déchets entreprises	-6'200	-6'200	0	-7'395.00	1'195
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-50'000	-51'500	1'500	-51'284.64	1'285
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-2'600	-2'300	-300	-2'471.05	-129
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-2'990	-4'400	1'410		-2'990
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-2'990	-4'400	1'410		-2'990
75	Protection des espèces et du paysage	7'000	7'000	0	6'823.10	177
	Charges	7'000	7'000	0	6'823.10	177
	Revenus	0	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	7'000	7'000	0	6'823.10	177
36	Charges de transfert	7'000	7'000	0	6'823.10	177
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'000	7'000	0	6'823.10	177
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	5'860	4'400	1'460	3'980.40	1'880
	Charges	5'860	4'400	1'460	3'980.40	1'880



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Revenus		0	0	0	0.00	0
76100	Chimique / Radioprotection	1'680	2'900	-1'220	2'616.40	-936
36	Charges de transfert	1'680	2'900	-1'220	2'616.40	-936
36110.04	Fonds cantonal mission de secours	1'680	2'900	-1'220	2'616.40	-936
76900	Hydrocarbure	4'180	1'500	2'680	1'364.00	2'816
36	Charges de transfert	4'180	1'500	2'680	1'364.00	2'816
36110.04	Fonds cantonal mission de secours	4'180	1'500	2'680	1'364.00	2'816
77	Protection de l'environnement, autres	30'080	34'710	-4'630	25'236.15	4'844
	Charges	37'080	41'610	-4'530	31'244.35	5'836
	Revenus	-7'000	-6'900	-100	-6'008.20	-992
77100	Cimetière	27'680	27'460	220	24'241.80	3'438
30	Charges de personnel	19'120	18'020	1'100	16'937.85	2'182
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	15'000	14'000	1'000	14'000.10	1'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel			0	-570.45	570
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	600	550	50	510.30	90
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	900	950	-50	855.90	44
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	1'400	1'300	100	1'265.85	134
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	20	20	0	18.55	1
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	150	100	50	172.30	-22
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	250	300	-50	272.65	-23
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	650	650	0	302.70	347
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	20	20	0	11.25	9
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	30	30	0	23.40	7
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	100	100	0	75.30	25
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'200	14'100	-900	11'992.20	1'208
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'500	1'500	0	1'272.30	228
31340.02	Assurance ECAP	200	200	0	219.65	-20
31300.60	Frais d'inhumation	1'400	1'400	0	2'650.20	-1'250
31430.03	Entretien cimetière	6'000	6'000	0	5'709.75	290
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	4'000	-1'000	1'092.00	1'908
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	900	800	100	906.40	-6
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	141.90	58
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'860	2'140	-280	840.00	1'020
33003.77	Amortissements planifiés - Cimetière	1'860	2'140	-280	840.00	1'020
39	Imputations internes	500	100	400	479.95	20
39100.01	Imputations internes pour Manitou	500	100	400	479.95	20
42	Taxes	-950	-1'150	200	-540.00	-410
42400.03	Taxe d'inhumation, incinération, columbarium	-800	-1'000	200	-400.00	-400
42600.00	Remboursements de tiers	-150	-150	0	-140.00	-10
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-150	-150	0	-141.90	-8
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-150	-150	0	-141.90	-8
46	Revenus de transfert	-5'900	-5'600	-300	-5'326.30	-574
46120.01	Dédommagement Brot-Plamboz	-5'900	-5'600	-300	-5'326.30	-574
77910	Toilettes publiques	2'400	7'250	-4'850	994.35	1'406
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'400	7'250	-4'850	994.35	1'406
31200.02	Electricité	700	700	0	504.70	195
31200.03	Eau	700	550	150	489.65	210
31440.01	Entretien édicules et WC publics	1'000	6'000	-5'000		1'000



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
79	Aménagement du territoire	5'350	40'350	-35'000	30'468.45	-25'118
	Charges	47'850	62'850	-15'000	95'865.45	-48'015
	Revenus	-42'500	-22'500	-20'000	-65'397.00	22'897
79000	Aménagement du territoire (général)	0	35'000	-35'000	25'123.65	-25'124
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'500	40'500	-15'000	66'577.85	-41'078
31320.00	Honoraires de conseillers externes	8'000	8'000	0	7'776.00	224
31332.03	Cadastre souterrain	7'000	7'000	0	12'712.45	-5'712
31332.04	Révision du Plan d'aménagement local	10'000	25'000	-15'000	45'989.40	-35'989
31990.00	Autres charges d'exploitation	500	500	0	100.00	400
36	Charges de transfert	17'000	17'000	0	23'942.80	-6'943
36010.04	Sanction de plans, part Etat	17'000	17'000	0	23'942.80	-6'943
42	Taxes	-22'500	-22'500	0	-65'397.00	42'897
42100.03	Sanctions de plans	-22'000	-22'000	0	-65'138.25	43'138
42600.00	Remboursements de tiers	-500	-500	0	-258.75	-241
46	Revenus de transfert	-20'000		-20'000		-20'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-20'000		-20'000		-20'000
79070	Conférences régionales (ACN - RUN)	5'350	5'350	0	5'344.80	5
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'550	1'550	0	1'538.00	12
31300.06	Cotisation ACN	1'550	1'550	0	1'538.00	12
36	Charges de transfert	3'800	3'800	0	3'806.80	-7
36340.02	Part communale au RUN	3'800	3'800	0	3'806.80	-7



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Economie publique		33'330	32'430	900	-22'808.05	56'138
Charges		143'730	143'280	450	138'439.80	5'290
Revenus		-110'400	-110'850	450	-161'247.85	50'848
81	Agriculture	10'500	10'500	0	10'046.80	453
Charges		60'400	60'400	0	101'300.95	-40'901
Revenus		-49'900	-49'900	0	-91'254.15	41'354
81200	Améliorations foncières	10'500	10'500	0	10'046.80	453
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'500	40'500	0	81'492.45	-40'992
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	500	500	0	142.55	357
31430.08	Entretien des drainages	40'000	40'000	0	81'349.90	-41'350
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	19'800	19'800	0	19'808.50	-9
35110.02	Attribution au fonds des drainages	19'800	19'800	0	19'808.50	-9
36	Charges de transfert	100	100	0	100	100
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	100	100	0	100	100
42	Taxes	-29'900	-29'900	0	-68'524.05	38'624
42400.01	Taxe de drainage	-9'900	-9'900	0	-9'904.25	4
42400.08	Part propriétaires travaux drainages	-20'000	-20'000	0	-58'619.80	38'620
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-20'000	-20'000	0	-22'730.10	2'730
45110.08	Prélèvements sur le fonds des drainages	-20'000	-20'000	0	-22'730.10	2'730
82	Sylviculture	1'350	500	850	505.55	844
Charges		1'550	700	850	505.55	1'044
Revenus		-200	-200	0	0.00	-200
82000	Sylviculture	1'350	500	850	505.55	844
31	Charges de biens et services et autres charg..	700	700	0	505.55	194
31300.20	Frais de façonnage et débardage	500	500	0	276.45	224
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	229.10	-29
36	Charges de transfert	850	850	850	850	850
36110.04	Fonds cantonal mission de secours	850	850	850	850	850
42	Taxes	-100	-100	0	-100	-100
42500.03	Vente de bois de feu	-100	-100	0	-100	-100
43	Revenus divers	-100	-100	0	-100	-100
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-100	-100	0	-100	-100
84	Tourisme	31'500	31'500	0	5'788.45	25'712
Charges		32'000	32'000	0	6'094.45	25'906
Revenus		-500	-500	0	-306.00	-194
84000	Tourisme	31'500	31'500	0	5'788.45	25'712
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'000	1'000	0	306.00	694
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	500	500	0	500	500
31370.01	Taxe de séjour	500	500	0	306.00	194
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'000	25'000	0	25'000	25'000
33009.03	Amortissements - Soutien création Maison Tourb.	25'000	25'000	0	25'000	25'000
36	Charges de transfert	6'000	6'000	0	5'788.45	212
36340.01	Subventions à organisation touristique	6'000	6'000	0	5'788.45	212
42	Taxes	-500	-500	0	-306.00	-194



Budget 2024

Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42400.02 Taxe de séjour	-500	-500	0	-306.00	-194
87 Combustibles et énergie	-10'020	-10'070	50	-39'148.85	29'129
Charges	49'780	50'180	-400	30'538.85	19'241
Revenus	-59'800	-60'250	450	-69'687.70	9'888
87100 Electricité (général)	-10'000	-10'000	0	-38'284.90	28'285
31 Charges de biens et services et autres charg..	22'000	22'000	0		22'000
31320.00 Honoraires de conseillers externes	22'000	22'000	0		22'000
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	21'250	21'250	0	25'662.80	-4'413
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	21'250	21'250	0	25'662.80	-4'413
42 Taxes	-53'250	-53'250	0	-63'947.70	10'698
42400.04 Redevance pour utilisation du domaine public	-32'000	-32'000	0	-38'284.90	6'285
42400.05 Redevance à vocation énergétique	-21'250	-21'250	0	-25'662.80	4'413
87310 Société coopérative de chauffage à distance	-20	-70	50	-863.95	844
30 Charges de personnel	5'930	5'730	200	4'338.50	1'592
30100.00 Salaires personnel administratif/exploitation	4'400	4'200	200	3'476.55	923
30109.00 Remboursement de salaires du personnel			0	-99.25	99
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	300	250	50	132.40	168
30500.00 Charges sociales AVS,Al,APG,AC,frais adm.	300	300	0	224.85	75
30520.00 Cotisations Caisse de pension CPCN	500	500	0	376.05	124
30530.00 Cotisations assurance accident compl.	10	10	0	4.60	5
30530.01 Cotisations assurance accident Suva	50	50	0	43.30	7
30540.00 Cotisations allocations familiales ALFA	100	100	0	71.65	28
30550.00 Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	220	250	-30	79.45	141
30591.00 Cotisations fonds de formation professionnel FFP	10	10	0	3.00	7
30592.00 Cotisations contributions structures d'accueil LAE	10	10	0	6.15	4
30593.00 Cotisations fonds de formation apprentis FFA	30	50	-20	19.75	10
39 Imputations internes	600	1'200	-600	537.55	62
39100.01 Imputations internes pour Manihou	600	1'200	-600	537.55	62
42 Taxes	-6'550	-7'000	450	-5'740.00	-810
42400.10 Prestations de services pour CADB	-6'550	-7'000	450	-5'740.00	-810



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Finances et impôts		-3'859'970	-3'655'700	-204'270	-3'772'504.44	-87'466
	Charges	100'130	104'050	-3'920	103'865.44	-3'735
	Revenus	-3'960'100	-3'759'750	-200'350	-3'876'369.88	-83'730
91	Impôts	-2'779'600	-2'705'300	-74'300	-2'865'457.51	85'858
	Charges	3'400	3'200	200	3'000.00	400
	Revenus	-2'783'000	-2'708'500	-74'500	-2'868'457.51	85'458
91000	Impôts communaux généraux	-2'774'000	-2'700'500	-73'500	-2'859'952.51	85'953
40	Revenus fiscaux	-2'774'000	-2'700'500	-73'500	-2'859'952.51	85'953
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-2'095'000	-2'080'000	-15'000	-2'182'983.55	87'984
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-30'000	-15'000	-15'000	-56'327.73	26'328
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectific. à la baisse ..	20'000	20'000	0		20'000
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-240'000	-240'000	0	-245'916.75	5'917
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-20'000	-30'000	10'000	-15'217.80	-4'782
40030.00	Prestations en capital	-50'000	-45'000	-5'000	-60'099.45	10'099
40050.00	Impôts sur le revenu des frontaliers	-160'000	-140'000	-20'000	-143'878.00	-16'122
40100.00	Impôts sur le bénéfice, PM - année fiscale	-25'000	-30'000	5'000	-15'236.03	-9'764
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-3'000	-5'000	2'000	-1'138.93	-1'861
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années ..	5'000		5'000	13'295.95	-8'296
40110.00	Impôts sur le capital, PM - année fiscale	-6'000	-5'500	-500	-3'172.28	-2'828
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population			0	312.30	-312
40191.00	IPM part au fonds en proportion nbre emplois	-170'000	-130'000	-40'000	-149'590.24	-20'410
91010	Impôts spéciaux	-5'600	-4'800	-800	-5'505.00	-95
31	Charges de biens et services et autres charg..	200	200	0		200
31810.00	Pertes sur créances effectives	200	200	0		200
36	Charges de transfert	3'200	3'000	200	3'000.00	200
36010.03	Taxe des chiens part Etat	3'200	3'000	200	3'000.00	200
40	Revenus fiscaux	-9'000	-8'000	-1'000	-8'505.00	-495
40330.00	Taxe des chiens	-9'000	-8'000	-1'000	-8'505.00	-495
93	Péréquation financière et compensation des ..	-975'600	-846'800	-128'800	-815'911.00	-159'689
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-975'600	-846'800	-128'800	-815'911.00	-159'689
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	-975'600	-846'800	-128'800	-815'911.00	-159'689
46	Revenus de transfert	-975'600	-846'800	-128'800	-815'911.00	-159'689
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques	-195'400	-24'500	-170'900	-24'360.00	-171'040
46227.00	Péréquation des ressources	-723'650	-747'100	23'450	-745'175.00	21'525
46228.01	Compensation des charges scolaires	-17'450	-8'800	-8'650	-11'408.00	-6'042
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-12'500	-39'100	26'600	-18'397.00	5'897
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-26'600	-27'300	700	-16'571.00	-10'029
96	Administration de la fortune et de la dette	-104'370	-103'300	-1'070	-90'712.08	-13'658
	Charges	96'730	100'850	-4'120	100'865.44	-4'135
	Revenus	-201'100	-204'150	3'050	-191'577.52	-9'522
96100	Intérêts	-500	300	-800	-1'633.47	1'133
34	Charges financières	55'200	58'650	-3'450	50'624.39	4'576
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP			0	0.09	0
34060.00	Intérêts passifs-engag. financiers long terme	55'200	58'650	-3'450	50'624.30	4'576
44	Revenus financiers	-42'300	-45'850	3'550	-40'557.86	-1'742
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-20'000	-22'000	2'000	-18'411.11	-1'589
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-1'000	-1'000	0	-1'164.99	165



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
44011.03	Intérêts ISIS	-300	-300	0	-363.76	64
44070.01	Intérêts prêt Abattoir régional		-300	300	-562.50	563
44090.01	Intérêts créanciers - cautionnements	-16'800	-17'750	950	-15'508.00	-1'292
44200.01	Part au dividende - Groupe E		-3'600	3'600	-3'697.50	3'698
44200.02	Part au dividende - Viteos		-800	800	-750.00	750
44200.03	Part au dividende - CADB		-100	100	-100.00	100
44510.01	Part au dividende - Groupe E	-3'500		-3'500		-3'500
44510.02	Part au dividende - Viteos	-600		-600		-600
44510.03	Part au dividende - CADB	-100		-100		-100
49	Imputations internes	-13'400	-12'500	-900	-11'700.00	-1'700
49400.01	Imputations internes épuration	-2'500	-2'000	-500	-1'500.00	-1'000
49400.02	Imputations internes eau	-10'900	-10'500	-400	-10'200.00	-700
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	2'580	4'750	-2'170	5'033.75	-2'454
30	Charges de personnel	1'380	4'450	-3'070	3'567.30	-2'187
30100.00	Salaires personnel administratif/exploitation	1'000	3'500	-2'500	2'985.65	-1'986
30109.00	Remboursement de salaires du personnel			0	-78.75	79
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	50	100	-50	52.35	-2
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	100	200	-100	180.35	-80
30520.00	Cotisations Caisse de pension CPCN	100	300	-200	242.55	-143
30530.00	Cotisations assurance accident compl.	10	10	0	4.00	6
30530.01	Cotisations assurance accident Suva	20	50	-30	37.25	-17
30540.00	Cotisations allocations familiales ALFA	20	100	-80	57.55	-38
30550.00	Cotisations ass. indemnité journalière+compl.	50	150	-100	63.20	-13
30591.00	Cotisations fonds de formation professionnel FFP	10	10	0	2.35	8
30592.00	Cotisations contributions structures d'accueil LAE	10	10	0	4.90	5
30593.00	Cotisations fonds de formation apprentis FFA	10	20	-10	15.90	-6
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'200	1'200	0	1'466.45	-266
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	500	500	0	875.90	-376
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	700	700	0	590.55	109
49	Imputations internes		-900	900		0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services		-900	900		0
96301	Immeuble Grande rue 58	-28'400	-31'650	3'250	-27'832.00	-568
34	Charges financières	12'500	12'550	-50	13'992.40	-1'492
34310.01	Entretien courant Grande rue 58	8'000	8'000	0	10'425.95	-2'426
34391.02	Electricité PF	500	600	-100	-349.10	849
34391.03	Eau PF		300	-300		0
34394.00	Primes d'assurances PF	900	800	100	698.35	202
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	1'300	1'200	100	1'279.60	20
34395.01	Taxes diverses - Gérance	300		300	235.00	65
34397.01	Honoraires de gérance	1'500	1'650	-150	1'702.60	-203
44	Revenus financiers	-40'900	-44'200	3'300	-41'824.40	924
44300.01	Loyers Grande rue 58	-40'400	-43'700	3'300	-41'824.40	1'424
44391.00	Autres remboursements de tiers	-500	-500	0		-500
96302	Immeuble Grande rue 16	-13'700	-14'100	400	-9'712.20	-3'988
34	Charges financières	4'800	4'400	400	8'760.80	-3'961
34310.02	Entretien courant Grande rue 16	2'000	2'000	0	6'080.85	-4'081
34391.02	Electricité PF	650	550	100	499.65	150
34391.03	Eau PF	750	550	200	731.05	19
34394.00	Primes d'assurances PF	350	300	50	249.25	101
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	1'050	1'000	50	1'030.40	20
34397.01	Honoraires de gérance			0	169.60	-170
44	Revenus financiers	-18'500	-18'500	0	-18'473.00	-27
44300.02	Loyers Grande rue 16	-18'000	-18'000	0	-18'473.00	473
44391.00	Autres remboursements de tiers	-500	-500	0		-500



Budget 2024

Classification fonctionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
96303	Immeuble Grande rue 45	0	0	0	0.00	0
96304	Immeuble Pury 3	-26'750	-22'500	-4'250	-26'834.85	85
34	Charges financières	12'950	13'300	-350	14'328.70	-1'379
34310.04	Entretien courant Pury 3	8'000	10'000	-2'000	9'555.95	-1'556
34391.02	Electricité PF	300	300	0	118.80	181
34394.00	Primes d'assurances PF	550	500	50	404.55	145
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	1'150	1'100	50	1'130.40	20
34395.01	Taxes diverses - Gérance	1'500		1'500	1'545.60	-46
34397.01	Honoraires de gérance	1'450	1'400	50	1'573.40	-123
39	Imputations internes		900	-900		0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services		900	-900		0
44	Revenus financiers	-39'700	-36'700	-3'000	-41'163.55	1'464
44300.04	Loyers Pury 3	-39'200	-36'200	-3'000	-41'163.55	1'964
44391.00	Autres remboursements de tiers	-500	-500	0		-500
96305	Immeuble Pury 5	-34'800	-37'300	2'500	-26'953.70	-7'846
34	Charges financières	8'700	5'400	3'300	8'125.40	575
34310.05	Entretien courant Pury 5	5'000	2'000	3'000	5'495.00	-495
34391.02	Electricité PF	400	400	0	-385.40	785
34394.00	Primes d'assurances PF	500	400	100	371.15	129
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	1'050	1'000	50	1'031.10	19
34395.01	Taxes diverses - Gérance	200		200	156.95	43
34397.01	Honoraires de gérance	1'550	1'600	-50	1'456.60	93
44	Revenus financiers	-43'500	-42'700	-800	-35'079.10	-8'421
44300.05	Loyers Pury 5	-43'000	-42'200	-800	-35'079.10	-7'921
44391.00	Autres remboursements de tiers	-500	-500	0		-500
96900	Patrimoine financier, autres	-2'800	-2'800	0	-2'779.61	-20
44	Revenus financiers	-2'800	-2'800	0	-2'779.61	-20
44300.06	Location des terrains agricoles	-2'800	-2'800	0	-2'779.61	-20
97	Redistribution liée à la taxe sur le CO2	-400	-300	-100	-423.85	24
	Charges	0	0	0	0.00	0
	Revenus	-400	-300	-100	-423.85	24
97100	Redistribution liée à la taxe sur le CO2	-400	-300	-100	-423.85	24
46	Revenus de transfert	-400	-300	-100	-423.85	24
46990.00	Redistribution taxe CO2	-400	-300	-100	-423.85	24
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