

C O M M U N E D E  
C U D R  F i N

---

préavis 79-2024

Rapport des comptes

2023

## Table des matières

*Le présent rapport contient les états et documents suivants :*

*Page/s*

### Comptes 2023

1 Message de la Municipalité	1
2 Ecart (comptes/budget) par nature	2 à 5
3 Bilan	6
4 Bilan détaillé	7 à 10
5 Compte de résultat échelonné	11
6 Compte de résultat	12 à 49
7 Compte de résultat regroupé par fonction	50
8 Tableau de flux de trésorerie	51

### Annexes

1 Tableau des investissements	52
2 Tableau des amortissements	53
3 Tableau des emprunts	54
4 Evolution de la dette par habitant	55
5 Prévision des investissements de la législature	56
6 Graphique du plafond d'endettement	57
7 Tableau des financements spéciaux et des fonds de réserve	58
8 Tableau de l'évolution des impôts	59
9 Rapport de l'organe de révision	60

## 1. Message de la Municipalité

Les comptes 2023 de la commune de Cudrefin sont bouclés avec un excédent de produits de CHF 11'257.54, ce qui est réjouissant en considérant le déficit budgétaire annoncé de CHF 239'184.95. Ce résultat positif est dû à deux facteurs : d'une part des revenus en hausse et d'autre part des charges budgétées en baisse.

Il s'agit du dernier bouclage sur MCH1, des écritures d'apurement ont été passées, notamment dans les fonds de réserves ce qui explique cette augmentation des charges et des revenus de manière considérable.

Le tableau ci-après résume le résultat 2023 :

	Réel 2023	Budget 2023	Ecart	En %
Charges	13'825'658.17	10'625'353.95	3'200'304.22	23.14 %
Revenus	13'836'915.71	10'386'169.00	3'450'746.71	24.94 %
<b>Résultat</b>	<b>-11'257.54</b>	<b>239'184.95</b>	<b>-250'442.49</b>	

### Etat des charges

Les charges présentent une augmentation de CHF 3'200'304.22, après la comptabilisation de charges non monétaires, tels que des attributions aux fonds de réserves et des attributions aux financements spéciaux (CHF 2'425'880.18), des amortissements (CHF 1'045'325.33), ainsi que des transferts au bilan (CHF 428'791.41). Les économies sur les dépenses budgétées ont été au total de CHF 699'692.37.

### Etat des revenus

Les revenus présentent, par rapport au budget, une hausse de CHF 3'450'746.71.

Vous trouverez le détail de ces écarts sur les pages suivantes.

### En ce qui concerne les investissements

L'année 2023 a vu le commencement de nouveaux investissements pour la Commune de Cudrefin, tels que :

- Cudrefin – La Saugé (route communale et piste cyclable) ;
- Génératrices ;
- Logiciel Abacus / Innosolv ;
- Street workout ;
- Berge du Lac de Neuchâtel (érosion).

Les dépenses d'investissement de l'année totalisent un montant de CHF 5'023'200.35, avec des amortissements à hauteur de CHF 1'059'148.24.

Les emprunts, quant à eux, sont passés de CHF 8'789'200.00 à CHF 8'957'383.70, soit une augmentation de CHF 168'183.70.

Nous pouvons encore relever que la dette nette par habitant est passée de CHF 4'685.07 à CHF 4'769.64, soit une augmentation de 1.80 %.

Adopté en séance de Municipalité du 7 mai 2024.

Le Syndic



R. Emmenegger

AU NOM DE LA MUNICIPALITE



La Secrétaire



A.-M. Lager

## 2. Ecart (comptes/budget) par nature

		<u>Comptes</u> <u>31.12.2023</u>	<u>Budget</u> <u>2023</u>	<u>Ecart</u>	<u>Remarques</u>
<b>30</b>	Charges de personnel	2'185'565.00	2'369'486.80	<b>-183'921.80</b>	<p><u>diminution (trop budgeté) :</u>  <i>commissions, jetons de présence, conseil adjointe au greffe  adjointe au service technique  concierge (crèche "la Ruche")  auxiliaires (salaires horaires)  charges salariales (trop budgété)</i></p> <p><u>augmentation (pas budgeté) :</u>  <i>informatique (analytique)  camping (analytique)</i></p>
<b>31</b>	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'663'773.63	3'248'682.00	<b>-584'908.37</b>	<p><u>diminution (trop budgeté) :</u>  <i>remplacement des compteurs d'eau  électricité  eau (moins de m3 acheté)  abonnement EBL (changement de partenaire)  fournitures diverses  frais de surveillance  nettoyage des blocs sanitaires (camping)  berge du lac (crédit d'investissement)  terrains agricole (divers)  porte de service (camping)  carrelage (bâtiment du camping)  panneau solaire (hôtel de ville)  sacs de route  déneigement  borne de recharge (parking du port)  dragage ruisseaux  dragage ports  frais de réception (nouveaux habitants, aînés)  copies  défalcation sur impôts  émoluments  étude d'électricité (camping)  étude STEP (nouvelle)  étude rénovation du port  étude ruisseau (Moilletaz)  pacom  frais de transport (déchets)  élimination des déchets</i></p> <p><u>augmentation (pas suffisamment budgeté) :</u>  STEP</p>

	<u>Comptes</u> <u>31.12.2023</u>	<u>Budget</u> <u>2023</u>	<u>Ecart</u>	<u>Remarques</u>	
32	Intérêts passifs	83'332.60	75'020.00	<b>8'312.60</b>	<u>augmentation (pas suffisamment budgété) :</u> <i>taux d'intérêt (en hausse)</i>
33	Amortissements	1'591'778.28	546'452.95	<b>1'045'325.33</b>	<u>augmentation (pas budgété) :</u> <i>amortissements suppl.</i> <i>amortissements titres</i>
35	Remboursements, participations et subv. de coll. publiques	4'646'058.07	4'147'112.20	<b>498'945.87</b>	<u>diminution (trop budgété) :</u> <i>Arpeje</i> <i>état de vaud (trafic régional)</i> <i>SDIS</i>  <u>augmentation (pas suffisamment budgété) :</u> <i>péréquation</i> <i>transfert (fonds de réserve - ducroire / emprunt)</i>
36	Aides et subventions	49'394.75	66'100.00	<b>-16'705.25</b>	<u>diminution (trop budgété) :</u> <i>participation église</i> <i>dons</i> <i>crédits enfants (déchets)</i>
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	2'439'880.18	14'000.00	<b>2'425'880.18</b>	<u>augmentation (pas budgété) :</u> <i>financements spéciaux</i> <i>réserve de politique budgétaire (MCH2)</i>
39	Imputations internes	165'875.66	158'500.00	<b>7'375.66</b>	-
	<b>Total des charges</b>	<b>13'825'658.17</b>	<b>10'625'353.95</b>	<b>3'200'304.22</b>	

		<u>Comptes</u> <u>31.12.2023</u>	<u>Budget</u> <u>2023</u>	<u>Ecart</u>	<u>Remarques</u>
40	Revenus fiscaux	-4'827'367.93	-4'641'500.00	<b>-185'867.93</b>	<p><u>augmentation (pas suffisamment budgété) :</u>  <i>impôt sur le bénéfice des personnes morales</i>  <i>impôt foncier</i>  <i>impôt récupéré après défalcons</i>  <i>droit de mutation</i>  <i>taxe de séjour</i></p> <p><u>diminution (trop budgété) :</u>  <i>impôt sur le revenu</i>  <i>impôt sur la fortune</i>  <i>impôt à la source</i>  <i>successions et donations</i></p>
42	Revenus du patrimoine	-5'068'781.49	-2'714'595.00	<b>-2'354'186.49</b>	<p><u>augmentation (pas suffisamment budgété) :</u>  <i>nuitées (chambres d'hôtes)</i>  <i>nuitées (port du village)</i>  <i>titres et placements (réserve)</i>  <i>locations (halle polyvalente)</i>  <i>revenus (parking du port)</i>  <i>loyers (collège "la Rose des Vents")</i></p> <p><u>diminution (trop budgété) :</u>  <i>dividendes</i>  <i>nuitées (mobilhomes)</i>  <i>antenne Swisscom</i>  <i>places d'amarages (ports)</i>  <i>loyers (crèche "la Ruche")</i></p>
43	Taxes	-1'166'678.35	-1'069'144.00	<b>-97'534.35</b>	<p><u>augmentation (pas suffisamment budgété) :</u>  <i>cartes journalières (CFF, bateau LNM)</i>  <i>taxes ordures ménagères (cartes magnétiques)</i>  <i>taxes uniques de raccordement (épuration, eau)</i>  <i>facturation à des services de tiers</i>  <i>amendes</i></p> <p><u>diminution (trop budgété) :</u>  <i>eau (moins de m3 vendus)</i></p>
44	Parts à des recettes cantonales	-206'048.65	-185'000.00	<b>-21'048.65</b>	<p><u>augmentation (pas suffisamment budgété) :</u>  <i>impôt sur les gains immobiliers</i></p> <p><u>diminution (trop budgété) :</u>  <i>impôt sur les frontaliers</i></p>

		<u>Comptes</u> <u>31.12.2023</u>	<u>Budget</u> <u>2023</u>	<u>Ecart</u>	<u>Remarques</u>
45	Participations et remboursements de coll. publiques	-1'197'907.57	-1'282'768.00	<b>84'860.43</b>	<p><u>augmentation (pas suffisamment budgété) :</u>  COREB(retour du fonds tourisme)  Arpeje (solde 2022)</p> <p><u>diminution (trop budgété) :</u>  subvention (érosion)  église (participation Vully-les-Lacs)</p>
46	Autres participations et subventions	-98'787.49	-20'190.00	<b>-78'597.49</b>	<p><u>augmentation (pas suffisamment budgété) :</u>  subside LPP  fonds vaudois du sport (football)  subvention pompe à chaleur (villa communale)  participation suite dégâts location (halle polyvalente)  participation des collaborateurs (assurances accidents)</p>
48	Prélèvements aux fonds et aux financements spéciaux	-1'105'468.57	-314'472.00	<b>-790'996.57</b>	<p><u>augmentation (pas suffisamment budgété) :</u>  avance fête du Bourg  pertes sur débiteurs (actes de défaut de biens)  accord canton pour utilisation - abri Pc  transfert fonds (protection civile) / dette  transfert au bilan - ducroire  transfert fonds de réserve / fonds succession Fontanellaz  financements spéciaux</p>
49	Imputations internes	-165'875.66	-158'500.00	<b>-7'375.66</b>	-
	<b>Total des revenus</b>	<b>-13'836'915.71</b>	<b>-10'386'169.00</b>	<b>-3'450'746.71</b>	

### 3. Bilan

		<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>Actif</b>			
910	Disponibilités	3'978'069.71	6'058'742.47
911	Débiteurs et comptes courants	1'101'978.57	1'115'469.84
912	Placements du patrimoine financier	4'829'848.00	6'465'317.00
913	Actifs transitoires	915'905.10	468'320.32
914	Investissements du patrimoine administratif	11'027'792.62	7'387'727.51
915	Prêts et capitaux de dotations	0.00	1.00
		<b>21'853'594.00</b>	<b>21'495'578.14</b>
<b>Passif</b>			
920	Engagements courants	-1'097'839.46	-792'079.48
921	Dettes à court terme	-52'949.31	0.00
922	Emprunts à moyen et long terme	-8'957'383.70	-8'789'200.00
923	Engagements envers des propres établissements & fonds spéciaux	-445'810.21	-2'132'030.60
925	Passifs transitoires	-458'800.49	-287'126.38
928	Financements spéciaux	-8'744'850.83	-7'410'439.22
929	Capital	-2'095'960.00	-2'084'702.46
		<b>-21'853'594.00</b>	<b>-21'495'578.14</b>



## 4. Bilan détaillé

91	Actif	21'853'594.00
<b>910</b>	<b>Disponibilités</b>	<b>3'978'069.71</b>
<b>9100</b>	<b>Caisse</b>	<b>8'170.08</b>
9100.0	Caisse Réception	3'098.20
9100.4	Caisse Camping	2'965.88
9100.6	Caisse Contrôle des habitants	2'106.00
<b>9101</b>	<b>Comptes de chèques postaux</b>	<b>1'008'864.47</b>
9101.0	Postfinance - CH35 0900 0000 1001 5948 5	997'296.08
9101.2	Postfinance - CH19 0900 0000 1606 5333 8	11'568.39
<b>9102</b>	<b>Banques</b>	<b>2'961'035.16</b>
9102.01	BCV - CH18 0076 70000 A550 7770 4	14'653.10
9102.1	BCV Fontanellaz - CH45 0076 7000 U507 1370 2	343'379.41
9102.11	BCV Fontanellaz - CH79 0076 7000 C550 7770 5	2'867.80
9102.2	Raiffeisen - CH19 8080 0686 3339 2	942'569.78
9102.72	Raiffeisen - Placements à terme	1'499'983.70
9102.8	Crédit Suisse - CH26 0483 5131 1129 9100 0	157'581.37
<b>911</b>	<b>Débiteurs et comptes courants</b>	<b>1'101'978.57</b>
<b>9112</b>	<b>Impôts à encaisser</b>	<b>957'160.18</b>
9112.0	Impôts à encaisser PP	1'156'802.93
9112.09	Ducroire - Impôts à récupérer	-205'850.00
9112.3	Réforme fisc.et financem.de l'AVS RFFA	6'207.25
<b>9115</b>	<b>Autres débiteurs</b>	<b>138'491.09</b>
9115.01	Débiteurs divers - BDI	52'421.76
9115.09	Ducroire - Débiteurs divers BDI	-123'113.29
9115.1	Administration fédérale des contributions IA/TVA	11'528.64
9115.2	Impôt anticipé à récupérer	198'659.33
9115.61	Encaissement par cartes électroniques (Commune)	-1'005.35
<b>9119</b>	<b>Autres créances</b>	<b>6'327.30</b>
9119.90	Compte de passage - débiteurs	-1'030.00
9119.92	Compte de passage - transfert de fond	3'500.00
9119.95	Compte de passage - sinistres	3'857.30

<b>912</b>	<b>Placements du patrimoine financier</b>	<b>4'829'848.00</b>
<b>9120</b>	<b>Titres et placements</b>	<b>204'848.00</b>
9120.0	Titres et placements Fontanellaz	99'563.00
9120.1	Titres et placements	105'285.00
<b>9123</b>	<b>Terrains et bâtiments du patrimoine financier</b>	<b>4'625'000.00</b>
9123.0	Bâtiments PF	1'516'466.40
9123.01	Terrains PF	3'108'533.60
<b>913</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>915'905.10</b>
<b>9139</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>915'905.10</b>
9139.0	Actifs transitoires	915'905.10
9139.1	Actifs transitoires péréquation	0.00
<b>914</b>	<b>Investissements du patrimoine administratif</b>	<b>11'027'792.62</b>
<b>9141</b>	<b>Ouvrages de génie civile et d'assain. à amortir</b>	<b>2'760'243.76</b>
9141.0	Phono-absorbant centre ville	294'166.65
9141.2	Rues M.-M./R.Berthe	200'666.65
9141.3	Canalisations EC,EU, EP Lot. des Chavannes	137'817.60
9141.61	Création d'un parking, d'une gare routière et des aménagements y relatifs	1'056'137.03
9141.62	Zone de dépose	446'915.00
9141.63	Paroi anti-bruit	141'313.53
9141.64	Berge du camping (érosion)	21'429.15
9141.8	Trottoir route de Neuchâtel + réf.de l'Impasse des Helvètes	62'816.70
9141.9	Cudrefin-La Saugue	398'981.45
<b>9143</b>	<b>Bâtiments et constructions à amortir</b>	<b>8'085'767.95</b>
9143.1	Collège "La Rose des Vents"	4'234'114.65
9143.2	Crèche "La Ruche"	3'843'907.80
9143.3	Halle polyvalente	3'833.35
9143.5	Terrain d'entraînement	3'912.15
<b>9144</b>	<b>Installations des services industriels</b>	<b>24'355.01</b>
9144.2	Réseau d'épuration Champmartin	24'355.01
<b>9145</b>	<b>Forêts</b>	<b>100'000.00</b>
9145.0	Forêts	100'000.00
<b>9146</b>	<b>Mobilier, machines et véhicules à amortir</b>	<b>57'425.90</b>
9146.2	Street workout	57'425.90

92	Passif	-21'853'594.00
<b>920</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-1'097'839.46</b>
<b>9200</b>	<b>Créanciers</b>	<b>-1'088'847.46</b>
9200.0	Dépôt de garantie - camping	-250'000.00
9200.11	Caution - location de salles	-1'900.00
9200.2	Créanciers divers	-674'206.46
9200.3	Dépôt cartes magnétiques (déchets)	-98'450.00
9200.5	Dépôt badge parking communal	-10'000.00
9200.6	Dépôt bonbonne de gaz	-5'241.00
9200.7	Dépôt de clé div.	-5'300.00
9200.9	Dépôt badge barrière camping	-43'750.00
<b>9209</b>	<b>Autres engagements courants</b>	<b>-8'992.00</b>
9209.03	Administration fédérale des contributions (épuration)	-6'704.21
9209.05	Administration fédérale des contributions (eau)	-2'287.79
<b>921</b>	<b>Dettes à court terme</b>	<b>-52'949.31</b>
<b>9210</b>	<b>Banques</b>	<b>-52'949.31</b>
9210.0	BCV CH28 0076 7000 U052 2256 0	-52'949.31
<b>922</b>	<b>Emprunts à moyen et long termes</b>	<b>-8'957'383.70</b>
<b>9220</b>	<b>Emprunts hypothécaires</b>	<b>-8'734'000.00</b>
9220.22	414.592.977.6	-560'000.00
9220.25	PF.005400	-1'020'000.00
9220.32	PF. 004493	-600'000.00
9220.43	PF.004608	-640'000.00
9220.44	PF.006254	-520'000.00
9220.6	5338.78.88	-1'300'000.00
9220.61	PF.003375	-1'400'000.00
9220.62	Z 5353.12.67	-1'700'000.00
9220.63	677.530.623.1	-454'000.00
9220.71	PF.006687	-540'000.00
<b>9223</b>	<b>Emprunts publics</b>	<b>-223'383.70</b>
9223.6	Prêt LDER Zone artisanale "Courtes Parties"	-139'300.00
9223.7	Etat de Vaud - abris Pci	-84'083.70

<b>923</b>	<b>Engagements envers des propres établissements &amp; fonds spéciaux</b>	<b>-445'810.21</b>
<b>9231</b>	<b>Caisse de pensions</b>	<b>0.00</b>
9231.0	Retraites populaires	0.00
<b>9233</b>	<b>Fonds et fondations</b>	<b>-445'810.21</b>
9233.1	Fonds succession héritage "Fontanellaz"	-445'810.21
<b>925</b>	<b>Passifs transitoires</b>	<b>-458'800.49</b>
<b>9259</b>	<b>Passifs transitoires</b>	<b>-458'800.49</b>
9259.0	Passifs transitoires	-174'668.49
9259.1	Passifs transitoires péréquation	-284'132.00
<b>928</b>	<b>Financements spéciaux et fonds de réserve</b>	<b>-8'744'850.83</b>
<b>9280</b>	<b>Fonds alimentés par des recettes affectées</b>	<b>-2'755'277.82</b>
9280.1	Taxes de séjour	-187'324.85
9280.2	Épuration des eaux	-1'987'463.30
9280.3	Adduction d'eau	-497'972.95
9280.4	Ordures ménagères et déchets	-82'516.72
<b>9282</b>	<b>Fonds de réserve</b>	<b>-5'989'573.01</b>
9282.0	Bâtiments PF	-742'479.85
9282.73	ASLC	-27'000.00
9282.81	Fonds de réserve de politique budgétaire	-5'220'093.16
	<i>Camping</i>	<i>480'542.87</i>
	<i>Chemin forestier</i>	<i>40'000.00</i>
	<i>Église</i>	<i>48'653.40</i>
	<i>Fôrets</i>	<i>80'075.00</i>
	<i>Machines &amp; véhicules</i>	<i>250'000.00</i>
	<i>Péréquation financière</i>	<i>500'000.00</i>
	<i>Port du Chablais</i>	<i>141'686.18</i>
	<i>Port du Village</i>	<i>108'313.82</i>
	<i>Routes / zones vertes</i>	<i>550'000.00</i>
	<i>Divers</i>	<i>3'020'821.89</i>
<b>929</b>	<b>Capital</b>	<b>-2'095'960.00</b>
<b>9290</b>	<b>Capital</b>	<b>-2'095'960.00</b>
9290.0	Fortune nette	-2'084'702.46
	Bénéfice	-11'257.54

## 5. Compte de résultat échelonné

	<u>Comptes</u> <u>31.12.2023</u>	<u>Comptes</u> <u>31.12.2022</u>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>11'302'445.39</b>	<b>10'226'815.39</b>
30 Charges de personnel	2'185'565.00	1'975'994.22
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'663'773.63	2'783'477.42
33 Amortissements	1'591'778.28	1'217'742.25
35 Remboursements, participations et subv. de coll. publiques	4'646'058.07	4'040'946.75
36 Aides et subventions	49'394.75	55'654.75
39 Imputations internes	165'875.66	153'000.00
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>7'662'665.65</b>	<b>7'183'147.46</b>
40 Revenus fiscaux	4'827'367.93	4'580'428.04
43 Taxes	1'166'678.35	1'161'132.19
44 Parts à des recettes cantonales	206'048.65	197'299.95
45 Participations et remboursements de coll. publiques	1'197'907.57	1'082'860.78
46 Autres participations et subventions	98'787.49	8'426.50
49 Imputations internes	165'875.66	153'000.00
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-3'639'779.74</b>	<b>-3'043'667.93</b>
32 Intérêts passifs	83'332.60	79'286.71
42 Revenus du patrimoine	5'068'781.49	2'730'688.61
<b>Résultat financier</b>	<b>4'985'448.89</b>	<b>2'651'401.90</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>1'345'669.15</b>	<b>-392'266.03</b>
38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	2'439'880.18	107'133.98
48 Prélèvements aux fonds et aux financements spéciaux	1'105'468.57	504'818.74
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-1'334'411.61</b>	<b>397'684.76</b>
<b>Résultat total du compte de résultat</b>	<b>11'257.54</b>	<b>5'418.73</b>

## 6. Compte de résultat

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>1'303'828.51</b>	<b>1'250'111.75</b>	<b>53'716.76</b>	<b>104.30</b>	<b>1'395'833.75</b>
10	Autorités	202'634.45	223'886.00	-21'251.55	90.51	193'805.55
<b>101</b>	<b>Conseil communal</b>	<b>19'377.80</b>	<b>29'890.00</b>	<b>-10'512.20</b>	<b>64.83</b>	<b>17'908.60</b>
101.3001.00	Rétributions des autorités	3'500.00	3'500.00	0.00	100.00	3'500.00
101.3003.01	Rétributions des commissions & bureau de vote	6'279.50	13'800.00	-7'520.50	45.50	8'527.50
101.3003.02	Jetons de présence	6'850.00	8'750.00	-1'900.00	78.29	5'650.00
101.3030.00	Assurances sociales	0.00	320.00	-320.00	0.00	142.40
101.3050.00	Assurances accidents et maladies	19.10	20.00	-0.90	95.50	20.40
101.3069.00	Frais divers	0.00	500.00	-500.00	0.00	68.30
101.3170.00	Frais de réception	2'729.20	3'000.00	-270.80	90.97	0.00
<b>102</b>	<b>Municipalité</b>	<b>183'256.65</b>	<b>193'996.00</b>	<b>-10'739.35</b>	<b>94.46</b>	<b>175'896.95</b>
102.3001.00	Rétributions des autorités	146'214.40	147'348.00	-1'133.60	99.23	139'285.30
102.3030.00	Assurances sociales	13'443.25	12'955.00	488.25	103.77	13'218.15
102.3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	9'131.80	10'640.00	-1'508.20	85.83	7'940.30
102.3050.00	Assurances accidents et maladies	5'079.50	4'527.00	552.50	112.20	4'492.20
102.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	920.50	3'000.00	-2'079.50	30.68	2'235.10
102.3063.00	Frais de repas	350.00	500.00	-150.00	70.00	44.00
102.3064.00	Forfait téléphone	3'000.00	3'000.00	0.00	100.00	3'000.00
102.3069.00	Frais divers	956.60	8'700.00	-7'743.40	11.00	2'461.50
102.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	1'587.40	4'000.00	-2'412.60	39.69	0.00
102.3163.00	Locations d'objets mobiliers	4'025.20	4'026.00	-0.80	99.98	4'025.20
102.4520.00	Participations des communes et associations de communes, remboursement	-1'452.00	-4'700.00	3'248.00	30.89	-804.80

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
11	Administration	501'607.27	635'123.00	-133'515.73	78.98	975'801.07
<b>110</b>	<b>Administration</b>	<b>108'416.54</b>	<b>226'526.00</b>	<b>-118'109.46</b>	<b>47.86</b>	<b>989'298.47</b>
110.3011.00	Traitements du personnel	43'181.95	48'671.00	-5'489.05	88.72	620'184.35
110.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	910.35	20'000.00	-19'089.65	4.55	20'059.40
110.3030.00	Assurances sociales	4'044.85	5'480.00	-1'435.15	73.81	57'079.16
110.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	4'703.40	4'635.00	68.40	101.48	38'163.95
110.3050.00	Assurances accidents et maladies	1'618.00	2'390.00	-772.00	67.70	13'194.92
110.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	221.20	500.00	-278.80	44.24	1'996.25
110.3069.00	Frais divers	36.00	200.00	-164.00	18.00	405.55
110.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	4'244.05
110.3099.00	Autres charges de personnel	573.00	1'000.00	-427.00	57.30	0.00
110.3101.00	Fournitures de bureau	9'785.65	10'000.00	-214.35	97.86	28'596.50
110.3101.01	Imprimés	8'966.65	10'000.00	-1'033.35	89.67	11'179.70
110.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	4'931.32	4'000.00	931.32	123.28	6'152.10
110.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	16'194.15	15'000.00	1'194.15	107.96	15'012.03
110.3131.00	Frais de télécommunication	8'574.65	7'500.00	1'074.65	114.33	12'863.86
110.3151.00	Entretien du mobilier, de machines et d'équipements	0.00	500.00	-500.00	0.00	54.00
110.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	5'363.55	5'000.00	363.55	107.27	79'966.05
110.3163.00	Locations d'objets mobiliers	10'164.25	13'500.00	-3'335.75	75.29	0.00
110.3170.00	Frais de réception	12'407.90	12'000.00	407.90	103.40	16'304.10
110.3170.30	Frais divers	0.00	0.00	0.00	0.00	112.50
110.3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	10'107.80	7'000.00	3'107.80	144.40	8'600.55
110.3181.01	Frais d'affranchissements en numéraire	586.90	1'200.00	-613.10	48.91	1'001.25
110.3181.20	Frais de timbres et taxes diverses	0.00	0.00	0.00	0.00	579.65
110.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	12'862.05	15'000.00	-2'137.95	85.75	26'477.05
110.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	8'502.78	950.00	7'552.78	895.03	19'730.05
110.3186.01	Franchises d'assurance	200.00	0.00	200.00	-	0.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
110.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	9'310.70	10'500.00	-1'189.30	88.67	13'890.80
110.3904.00	Imputations internes du loyer des bureaux communaux	30'000.00	30'000.00	0.00	100.00	30'000.00
110.4359.00	Ventes et prestations diverses	-440.30	-500.00	59.70	88.06	-2'628.75
110.4361.00	Remboursements de traitements et charges sociales	-2'474.16	0.00	-2'474.16	-	0.00
110.4520.00	Participations des communes et des associations de communes	-31'775.85	0.00	-31'775.85	-	-26'424.00
110.4650.00	Participations et subventions de tiers	-38'234.60	0.00	-38'234.60	-	0.00
110.4656.01	Subsides du fonds de garantie LPP	-21'905.65	0.00	-21'905.65	-	-7'496.60
<b>111</b>	<b>Secrétariat municipal</b>	<b>281'504.30</b>	<b>297'309.00</b>	<b>-15'804.70</b>	<b>94.68</b>	<b>-742.00</b>
111.3011.00	Traitements du personnel	216'673.60	232'541.00	-15'867.40	93.18	0.00
111.3030.00	Assurances sociales	20'406.60	21'162.00	-755.40	96.43	0.00
111.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	23'080.25	22'394.00	686.25	103.06	0.00
111.3050.00	Assurances accidents et maladies	8'125.50	8'212.00	-86.50	98.95	0.00
111.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	425.65	500.00	-74.35	85.13	0.00
111.3069.00	Frais divers	153.00	500.00	-347.00	30.60	0.00
111.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	295.00	1'000.00	-705.00	29.50	0.00
111.3099.00	Autres charges de personnel	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
111.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	5'366.28	5'500.00	-133.72	97.57	0.00
111.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	6'650.50	5'000.00	1'650.50	133.01	0.00
111.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	327.92	0.00	327.92	-	0.00
111.4311.00	Emoluments de chancellerie	0.00	-500.00	500.00	0.00	-742.00
<b>112</b>	<b>Contrôle des habitants et bureau des étrangers</b>	<b>111'686.43</b>	<b>111'288.00</b>	<b>398.43</b>	<b>100.36</b>	<b>-12'755.40</b>
112.3011.00	Traitements du personnel	94'782.00	94'770.00	12.00	100.01	0.00
112.3030.00	Assurances sociales	8'926.60	8'630.00	296.60	103.44	0.00
112.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	9'702.00	8'392.00	1'310.00	115.61	0.00
112.3050.00	Assurances accidents et maladies	3'570.50	3'296.00	274.50	108.33	0.00
112.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	443.80	500.00	-56.20	88.76	0.00
112.3069.00	Frais divers	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00



		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
112.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	640.00	1'000.00	-360.00	64.00	0.00
112.3099.00	Autres charges de personnel	195.00	500.00	-305.00	39.00	0.00
112.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	5'529.15	5'500.00	29.15	100.53	0.00
112.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	327.93	0.00	327.93	-	0.00
112.3187.01	Emoluments cartes d'identité	2'465.30	4'000.00	-1'534.70	61.63	3'727.10
112.3187.02	Emoluments bureaux des étrangers	6'996.15	5'000.00	1'996.15	139.92	7'997.50
112.4312.00	Emoluments du contrôle des habitants	-7'690.00	-7'000.00	-690.00	109.86	-7'520.00
112.4312.01	Emoluments cartes d'identité	-5'040.00	-6'000.00	960.00	84.00	-6'720.00
112.4312.02	Emoluments de permis d'étrangers	-9'162.00	-7'500.00	-1'662.00	122.16	-10'240.00
<b>15</b>	<b>Affaires culturelles et loisirs</b>	<b>66'227.30</b>	<b>76'778.00</b>	<b>-10'550.70</b>	<b>86.26</b>	<b>70'057.53</b>
<b>150</b>	<b>Affaires culturelles et loisirs</b>	<b>64'227.30</b>	<b>74'778.00</b>	<b>-10'550.70</b>	<b>85.89</b>	<b>70'057.53</b>
150.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	378.90	1'000.00	-621.10	37.89	0.00
150.3170.01	Frais de manifestations	35'726.40	36'336.00	-609.60	98.32	30'615.53
150.3510.00	Remboursements, participations à des charges cantonales	17'822.00	17'442.00	380.00	102.18	17'442.00
150.3521.00	Participations à des charges d'autres communes et ass. de communes	300.00	1'000.00	-700.00	30.00	0.00
150.3659.01	Subventions ASL	16'000.00	16'000.00	0.00	100.00	18'000.00
150.3809.00	Attributions au fonds de réserve Sté locales	4'000.00	4'000.00	0.00	100.00	4'000.00
150.4356.00	Facturations de services à des tiers	0.00	-1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
150.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	-10'000.00	0.00	-10'000.00	-	0.00
<b>151</b>	<b>Fanfare "La Persévérance"</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>
151.3659.00	Aides, subventions à des institutions privées	2'000.00	2'000.00	0.00	100.00	0.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
16	Tourisme	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>160</b>	<b>Tourisme</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
160.3102.01	Dépliant "Fontaines pascales"	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	1'086.10
160.3817.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0.00	0.00	0.00	9'353.70
160.3909.00	Imputations internes diverses	122'655.90	118'500.00	4'155.90	103.51	123'000.00
160.4066.01	Taxes communales de séjour des hôtels, pensions et appartements	-6'393.60	-8'000.00	1'606.40	79.92	-15'815.30
160.4066.02	Taxes communales de séjour du camping	-67'222.00	-62'000.00	-5'222.00	108.42	-67'119.50
160.4066.03	Taxes communales de séjour des résidences secondaires (propriétaires)	-39'909.00	-42'000.00	2'091.00	95.02	-42'075.00
160.4066.04	Taxes communales de séjour des ports	-9'131.30	-8'500.00	-631.30	107.43	-8'430.00
17	Sports	208'422.15	90'510.00	117'912.15	230.28	42'842.20
<b>170</b>	<b>Football</b>	<b>187'172.60</b>	<b>66'340.00</b>	<b>120'832.60</b>	<b>282.14</b>	<b>9'045.35</b>
170.3141.00	Entretien	54'175.35	63'400.00	-9'224.65	85.45	8'083.60
170.3141.01	Contrats d'entretien	23'356.55	13'000.00	10'356.55	179.67	0.00
170.3141.02	Entretien Buvette FC	585.35	1'000.00	-414.65	58.54	961.75
170.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'163.00	600.00	563.00	193.83	0.00
170.3310.00	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	0.00	0.00	0.00	-	0.00
170.3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	125'532.35	0.00	125'532.35	-	0.00
170.4656.00	Participations et subventions de tiers	-17'640.00	-11'660.00	-5'980.00	151.29	0.00
<b>171</b>	<b>Tennis</b>	<b>18'277.50</b>	<b>19'470.00</b>	<b>-1'192.50</b>	<b>93.88</b>	<b>30'944.55</b>
171.3141.00	Entretien	41'453.80	39'700.00	1'753.80	104.42	30'944.55
171.3141.01	Contrats d'entretien	5'083.70	6'000.00	-916.30	84.73	0.00
171.4656.00	Participations et subventions de tiers	-9'760.00	-7'730.00	-2'030.00	126.26	0.00
171.4909.00	Imputations internes (taxe de séjour)	-18'500.00	-18'500.00	0.00	100.00	0.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
<b>172</b>	<b>Stand de tir</b>	<b>2'972.05</b>	<b>4'700.00</b>	<b>-1'727.95</b>	<b>63.24</b>	<b>2'852.30</b>
172.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	989.80	0.00	989.80	-	0.00
172.3141.00	Entretien	126.15	1'000.00	-873.85	12.62	2'657.35
172.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	1'294.95	3'000.00	-1'705.05	43.17	194.95
172.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	561.15	700.00	-138.85	80.16	0.00
<b>18</b>	<b>Transports publics</b>	<b>116'209.30</b>	<b>138'314.75</b>	<b>-22'105.45</b>	<b>84.02</b>	<b>113'327.40</b>
<b>180</b>	<b>Transports publics</b>	<b>103'256.65</b>	<b>116'714.75</b>	<b>-13'458.10</b>	<b>88.47</b>	<b>105'117.40</b>
180.3521.00	Participations à des charges d'autres communes et ass. de communes	103'256.65	116'714.75	-13'458.10	88.47	105'117.40
<b>181</b>	<b>CFF</b>	<b>8'768.40</b>	<b>13'000.00</b>	<b>-4'231.60</b>	<b>67.45</b>	<b>9'410.00</b>
181.3137.00	Appareils et matériels destinés à la revente	28'543.40	28'000.00	543.40	101.94	27'900.00
181.4309.01	ventes des cartes journalières CFF	-19'775.00	-15'000.00	-4'775.00	131.83	-18'490.00
<b>182</b>	<b>Bateaux "Lac de Neuchâtel"</b>	<b>1'225.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>-875.00</b>	<b>58.33</b>	<b>-1'200.00</b>
182.3137.00	Appareils et matériels destinés à la revente	3'300.00	3'600.00	-300.00	91.67	0.00
182.4309.02	Ventes de billets de bateau sur le lac de Neuchâtel	-2'075.00	-1'500.00	-575.00	138.33	-1'200.00
<b>183</b>	<b>Abribus</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
183.3141.00	Entretien	0.00	1'500.00	-1'500.00	0.00	0.00
<b>184</b>	<b>Débarcadère</b>	<b>2'959.25</b>	<b>5'000.00</b>	<b>-2'040.75</b>	<b>59.19</b>	<b>0.00</b>
184.3141.00	Entretien	2'959.25	5'000.00	-2'040.75	59.19	0.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
19	Informatique	208'728.04	85'500.00	123'228.04	244.13	0.00
<b>190</b>	<b>Informatique</b>	<b>208'728.04</b>	<b>85'500.00</b>	<b>123'228.04</b>	<b>244.13</b>	<b>0.00</b>
190.3011.00	Traitements du personnel	6'500.00	0.00	6'500.00	-	0.00
190.3030.00	Assurances sociales	612.25	0.00	612.25	-	0.00
190.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	550.50	0.00	550.50	-	0.00
190.3050.00	Assurances accidents et maladies	218.95	0.00	218.95	-	0.00
190.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	7'544.70	5'000.00	2'544.70	150.89	0.00
190.3156.01	Licences et maintenances	68'636.74	68'500.00	136.74	100.20	0.00
190.3156.02	Site Internet	254.25	1'000.00	-745.75	25.43	0.00
190.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	10'470.20	11'000.00	-529.80	95.18	0.00
190.3310.00	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	0.00	0.00	0.00	-	0.00
190.3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	113'940.45	0.00	113'940.45	-	0.00
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>-4'212'627.54</b>	<b>-4'365'015.20</b>	<b>152'387.66</b>	<b>96.51</b>	<b>-4'488'229.72</b>
20	Bourse communale	202'368.75	232'103.80	-29'735.05	87.19	0.00
<b>200</b>	<b>Bourse communale</b>	<b>202'368.75</b>	<b>232'103.80</b>	<b>-29'735.05</b>	<b>87.19</b>	<b>0.00</b>
200.3011.00	Traitements du personnel	158'036.25	155'200.00	2'836.25	101.83	0.00
200.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	6'254.65	20'000.00	-13'745.35	31.27	0.00
200.3030.00	Assurances sociales	15'376.65	15'978.00	-601.35	96.24	0.00
200.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	10'990.50	10'329.00	661.50	106.40	0.00
200.3050.00	Assurances accidents et maladies	5'599.20	8'396.80	-2'797.60	66.68	0.00
200.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	1'020.05	2'000.00	-979.95	51.00	0.00
200.3069.00	Frais divers	25.00	200.00	-175.00	12.50	0.00
200.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	110.00	2'000.00	-1'890.00	5.50	0.00
200.3099.00	Autres charges de personnel	390.00	1'000.00	-610.00	39.00	0.00
200.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
200.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	6'507.00	6'500.00	7.00	100.11	0.00
200.3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	5'434.60	2'000.00	3'434.60	271.73	0.00
200.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	7'986.40	8'000.00	-13.60	99.83	0.00
200.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	655.84	0.00	655.84	-	0.00
200.3301.00	Amortissements des créances et débiteurs	11'142.29	0.00	11'142.29	-	0.00
200.4356.00	Facturation de services à des tiers	-16'017.39	0.00	-16'017.39	-	0.00
200.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	-11'142.29	0.00	-11'142.29	-	0.00
<b>210</b>	<b>Impôts</b>	<b>-4'789'534.22</b>	<b>-4'573'824.00</b>	<b>-215'710.22</b>	<b>104.72</b>	<b>-4'663'474.64</b>
210.3181.00	Défalcations sur impôts	23'491.93	50'000.00	-26'508.07	46.98	13'342.60
210.3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	0.00	4'000.00	-4'000.00	0.00	0.00
210.3187.00	Emoluments	40'674.43	50'000.00	-9'325.57	81.35	41'782.87
210.3189.03	Frais pour promotion touristique & cotisation ARBV	39'786.00	44'376.00	-4'590.00	89.66	43'480.00
210.3191.00	Impôts et taxes payés à d'autres communes et au canton	7'879.20	8'000.00	-120.80	98.49	7'711.20
210.3290.00	Intérêts rémunérateurs	276.10	500.00	-223.90	55.22	374.58
210.3290.01	Intérêts bonifiés des impôts	6.46	300.00	-293.54	2.15	108.76
210.3809.00	Attributions au fonds	39'619.00	0.00	39'619.00	-	0.00
210.4001.00	Impôts sur le revenu	-3'268'257.53	-3'300'000.00	31'742.47	99.04	-2'992'922.87
210.4002.00	Impôts sur la fortune	-356'225.39	-360'000.00	3'774.61	98.95	-333'421.41
210.4003.00	Impôts à la source	-17'223.82	-50'000.00	32'776.18	34.45	-28'027.28
210.4010.00	Patentes boissons et tabac	-8'192.25	-8'000.00	-192.25	102.40	-8'910.25
210.4011.00	Impôts sur le bénéfice des personnes morales	-114'437.95	-40'000.00	-74'437.95	286.09	-60'766.20
210.4012.00	Impôts sur le capital des personnes morales	-2'818.35	-2'000.00	-818.35	140.92	-3'213.70
210.4013.00	Impôts complémentaires sur immeubles des PM	-9'335.75	-10'000.00	664.25	93.36	-11'289.55
210.4020.00	Impôts fonciers	-578'968.00	-540'000.00	-38'968.00	107.22	-552'212.85
210.4040.00	Droits de mutation	-282'077.10	-150'000.00	-132'077.10	188.05	-293'421.75
210.4050.00	Impôts sur les successions et donations	-15'712.30	-35'000.00	19'287.70	44.89	-157'402.40
210.4061.00	Impôts sur les chiens	-17'500.00	-16'000.00	-1'500.00	109.38	-16'825.00
210.4090.00	Impôts récupérés après défalcation	-33'963.59	-10'000.00	-23'963.59	339.64	11'425.02

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
210.4221.01	Intérêts de retard impôts	-19'451.29	-20'000.00	548.71	97.26	-19'300.23
210.4411.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers	-206'048.65	-180'000.00	-26'048.65	114.47	-195'572.25
210.4411.01	Impôts frontaliers	0.00	-5'000.00	5'000.00	0.00	-1'727.70
210.4510.00	Participations et remboursements du canton	-11'055.37	-5'000.00	-6'055.37	221.11	-6'686.23
210.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	0.00	0.00	0.00	0.00	-100'000.00
<b>22</b>	<b>Service financier</b>	<b>374'537.93</b>	<b>-23'295.00</b>	<b>397'832.93</b>	<b>-1'607.80</b>	<b>175'244.92</b>
<b>220</b>	<b>Service financier</b>	<b>374'537.93</b>	<b>-23'295.00</b>	<b>397'832.93</b>	<b>-1'607.80</b>	<b>175'244.92</b>
220.3162.00	Redevances d'utilisation et droits de superficie	115.00	4'500.00	-4'385.00	2.56	4'392.50
220.3181.00	Frais de ports et comptes de chèques postaux	5'489.87	3'000.00	2'489.87	183.00	2'408.31
220.3183.00	Frais bancaires et droit de garde du portefeuille	12'153.09	8'500.00	3'653.09	142.98	4'438.40
220.3183.10	Frais bancaires - cartes de crédit	0.00	0.00	0.00	-	3'995.18
220.3183.20	Frais bancaires - TWINT et ParkingPay	0.00	0.00	0.00	-	298.19
220.3290.00	Escomptes accordés	0.00	200.00	-200.00	0.00	11.38
220.3302.00	Amortissements des titres et placements	521'487.75	0.00	521'487.75	-	189'742.25
220.3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	1.00	0.00	1.00	-	0.00
220.3520.00	Alimentation fonds de péréquation (acomptes)	1'236'544.00	1'236'545.00	-1.00	100.00	1'230'071.00
220.3520.01	Alimentation fonds de péréquation décompte déf.	221'057.00	0.00	221'057.00	-	0.00
220.3520.02	Péréquation dépenses thématiques (décompte déf.)	0.00	0.00	0.00	-	0.00
220.3529.00	Transferts divers	344'707.71	0.00	344'707.71	-	0.00
220.3659.00	Dons, aides et subventions casuels	0.00	0.00	0.00	-	0.00
220.3800.00	Attributions aux fonds de réserves et de renouvellement	2'257'307.19	0.00	2'257'307.19	-	0.00
220.3809.00	Attributions au fonds succession Fontanellaz	0.00	0.00	0.00	-	0.00
220.3809.01	Attributions au fonds péréquation et facture sociale	0.00	0.00	0.00	-	0.00
220.3819.00	Attributions aux fin. spéc. Incendie	0.00	0.00	0.00	-	0.00
220.4221.00	Revenus des comptes courants et des placements à court terme	-2'857.57	-2'000.00	-857.57	142.88	-2'160.25
220.4222.00	Intérêts et dividendes des placements à moyen et à long terme	-21'644.35	-30'000.00	8'355.65	72.15	-74'432.70
220.4241.00	Gains comptables sur les papiers-valeurs du patrimoine financier	-31'752.11	0.00	-31'752.11	-	-39'626.09

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
220.4249.00	Gains comptables sur d'autres éléments du patrimoine financier	-2'257'307.19	0.00	-2'257'307.19	-	0.00
220.4511.00	Remboursem. des dépenses thématiques (acomptes)	-281'691.00	-281'691.00	0.00	100.00	-233'796.00
220.4511.01	Remboursem. dépenses thématiques (décompte déf.)	0.00	0.00	0.00	-	0.00
220.4520.01	Retour du fonds de péréquation (acomptes)	-762'877.00	-762'877.00	0.00	100.00	-644'799.00
220.4520.02	Retour du fonds péréquation (décompte définitif)	0.00	0.00	0.00	-	-86'786.00
220.4659.00	Autres participations et subventions diverses de tiers	0.00	0.00	0.00	-	0.00
220.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	-344'707.71	0.00	-344'707.71	-	0.00
220.4800.01	Prélèvements sur la réserve "péréquation"	0.00	-199'472.00	199'472.00	0.00	0.00
220.4809.00	Prélèvements sur le fonds "Fontanellaz"	-521'487.75	0.00	-521'487.75	-	-178'512.25
<b>3</b>	<b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>-520'102.80</b>	<b>-513'659.40</b>	<b>-6'443.40</b>	<b>101.25</b>	<b>-438'324.14</b>
31	Terrains	-845'017.79	-798'642.40	-46'375.39	105.81	-676'955.09
<b>310</b>	<b>Terrain divers</b>	<b>-73'991.55</b>	<b>-58'000.00</b>	<b>-15'991.55</b>	<b>127.57</b>	<b>-63'230.80</b>
310.3141.00	Entretien	0.00	15'000.00	-15'000.00	0.00	9'348.35
310.3290.00	Escomptes accordés locations terres agricoles	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	1'412.40
310.4232.00	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier	-73'991.55	-75'000.00	1'008.45	98.66	-73'991.55
<b>311</b>	<b>Lotissement</b>	<b>-32'305.10</b>	<b>-70'746.40</b>	<b>38'441.30</b>	<b>45.66</b>	<b>140'905.00</b>
311.3141.00	Entretien	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
311.3223.00	Intérêts emprunts réf. Chavannes	3'036.00	3'036.00	0.00	100.00	3'132.00
311.3310.00	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	87'817.60	87'817.60	0.00	100.00	100'000.00
311.3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	39'364.80	0.00	39'364.80	0.00	200'000.00
311.4232.00	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier	-162'523.50	-162'600.00	76.50	99.95	-162'227.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
<b>312</b>	<b>Camping</b>	<b>-1'254'644.26</b>	<b>-1'158'470.00</b>	<b>-96'174.26</b>	<b>108.30</b>	<b>-1'311'835.54</b>
312.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	70'749.48	65'000.00	5'749.48	108.85	0.00
312.3130.01	Frais de surveillance	14'507.99	18'500.00	-3'992.01	78.42	14'507.99
312.3131.00	Frais de télécommunication	1'398.38	0.00	1'398.38	-	0.00
312.3131.01	Abonnements EBL	29'244.80	42'000.00	-12'755.20	69.63	39'881.99
312.3135.00	Fournitures diverses	4'432.94	4'000.00	432.94	110.82	0.00
312.3137.00	Appareils et matériels destinés à la revente	25'466.33	26'000.00	-533.67	97.95	879.99
312.3141.00	Entretien	4'904.00	7'000.00	-2'096.00	70.06	7'194.64
312.3141.10	Achats bonbonnes de gaz à revendre	0.00	0.00	0.00	0.00	23'037.60
312.3145.00	Entretien des parcs et des zones de loisirs	33'453.28	26'350.00	7'103.28	126.96	33'989.87
312.3147.00	Entretien des cours d'eau, lacs et ouvrages de protection	0.00	200'000.00	-200'000.00	0.00	0.00
312.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	44'131.76	40'000.00	4'131.76	110.33	18'803.69
312.3160.00	Locations d'objets mobiliers	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
312.3182.10	Frais d'abonnements EBL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
312.3185.08	Etude de la distribution d'électricité (camping)	1'734.96	30'000.00	-28'265.04	5.78	29'931.10
312.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'387.11	800.00	587.11	173.39	0.00
312.3187.00	Redevance des entreprises AFC	325.00	0.00	325.00	-	0.00
312.3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	0.00	0.00	0.00	-	0.00
312.3804.00	Attributions au fonds de rénovation camping	10'000.00	10'000.00	0.00	100.00	11'356.59
312.4232.00	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier	-1'062'854.00	-1'063'000.00	146.00	99.99	-1'061'686.21
312.4232.02	Nuitées	-185'461.82	-130'000.00	-55'461.82	142.66	-162'540.02
312.4319.01	Emoluments administratifs (camping)	-10'334.08	-12'000.00	1'665.92	86.12	-11'819.82
312.4342.06	Taxes d'électricité	-13'041.17	-15'000.00	1'958.83	86.94	-13'384.58
312.4342.07	Consommation d'électricité des locataires du camping	-48'905.65	-50'000.00	1'094.35	97.81	-42'887.85
312.4342.08	Location du compteur électrique des loc. du camping	-8'820.00	-8'820.00	0.00	100.00	-8'883.00
312.4342.09	Taxes forfaitaires des installations électriques	-6'300.00	-6'300.00	0.00	100.00	-6'345.00
312.4342.10	Taxes forfaitaires sur les chiens	-5'394.17	-4'000.00	-1'394.17	134.85	-3'650.00
312.4356.00	Facturation de services à des tiers	-450.00	-3'000.00	2'550.00	15.00	-3'698.55
312.4359.00	Ventes et prestations diverses	-1'546.93	-3'000.00	1'453.07	51.56	-9'033.75



		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
312.4359.01	Ventes de gaz	-19'651.07	-27'000.00	7'348.93	72.78	-24'065.76
312.4359.02	Ventes de vignettes	-26'423.70	-25'000.00	-1'423.70	105.69	-26'872.62
312.4359.03	Abonnements EBL	-39'215.00	-42'000.00	2'785.00	93.37	-40'225.31
312.4510.00	Participations et remboursements du canton	-13'826.80	-190'000.00	176'173.20	7.28	0.00
312.4817.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	0.00	0.00	0.00	0.00	-12'000.00
312.4909.00	Imputations internes (taxe de séjour)	-54'155.90	-50'000.00	-4'155.90	108.31	-65'000.00
<b>313</b>	<b>Bâtiment "camping"</b>	<b>30'212.70</b>	<b>25'850.00</b>	<b>4'362.70</b>	<b>116.88</b>	<b>77'474.06</b>
313.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	1'981.34	2'000.00	-18.66	99.07	0.00
313.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	927.45	5'000.00	-4'072.55	18.55	57'445.14
313.3135.00	Fournitures diverses	544.70	1'000.00	-455.30	54.47	0.00
313.3141.00	Entretien	40'064.08	56'500.00	-16'435.92	70.91	36'315.57
313.3141.01	Frais de nettoyage	5'140.00	5'000.00	140.00	102.80	0.00
313.3141.30	Entretien réception camping	0.00	0.00	0.00	0.00	1'006.41
313.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'867.71	1'350.00	517.71	138.35	732.03
313.4232.02	Nuitées	-20'312.58	-15'000.00	-5'312.58	135.42	-18'025.09
313.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	0.00	-30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
<b>314</b>	<b>Mobilhomes</b>	<b>-44'328.30</b>	<b>-62'800.00</b>	<b>18'471.70</b>	<b>70.59</b>	<b>-8'090.90</b>
314.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	5'952.92	7'000.00	-1'047.08	85.04	66'852.36
314.3135.00	Fournitures diverses	549.97	1'000.00	-450.03	55.00	0.00
314.3141.00	Entretien	1'603.11	3'500.00	-1'896.89	45.80	11'491.93
314.3141.01	Frais de nettoyage	9'986.33	5'000.00	4'986.33	199.73	0.00
314.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	900.37	700.00	200.37	128.62	0.00
314.4232.02	Nuitées	-55'749.94	-70'000.00	14'250.06	79.64	-70'650.09
314.4319.02	Emoluments administratifs divers (mobilhome)	-7'571.06	-10'000.00	2'428.94	75.71	-15'785.10

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
<b>315</b>	<b>Pavillon</b>	<b>4'954.09</b>	<b>5'900.00</b>	<b>-945.91</b>	<b>83.97</b>	<b>-349.37</b>
315.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
315.3135.00	Fournitures diverses	13.95	1'000.00	-986.05	1.40	0.00
315.3141.00	Entretien	8'695.45	8'500.00	195.45	102.30	3'534.91
315.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	133.05	400.00	-266.95	33.26	0.00
315.4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier	-3'888.36	-5'000.00	1'111.64	77.77	-3'884.28
<b>316</b>	<b>Restaurant "Castor"</b>	<b>-8'983.45</b>	<b>-2'775.00</b>	<b>-6'208.45</b>	<b>323.73</b>	<b>-8'704.74</b>
316.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	0.00	5'000.00	-5'000.00	0.00	0.00
316.3141.00	Entretien	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
316.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	391.55	600.00	-208.45	65.26	0.00
316.4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier	-9'375.00	-9'375.00	0.00	100.00	-8'704.74
<b>317</b>	<b>Piscine</b>	<b>30'089.57</b>	<b>12'500.00</b>	<b>17'589.57</b>	<b>240.72</b>	<b>11'910.96</b>
317.3135.00	Fournitures diverses	3'934.36	1'000.00	2'934.36	393.44	0.00
317.3141.00	Entretien	22'372.21	10'000.00	12'372.21	223.72	11'910.96
317.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	3'783.00	1'500.00	2'283.00	252.20	0.00
<b>318</b>	<b>Blocs sanitaires</b>	<b>82'038.28</b>	<b>96'950.00</b>	<b>-14'911.72</b>	<b>84.62</b>	<b>94'023.72</b>
318.3135.00	Fournitures diverses	15'638.25	20'000.00	-4'361.75	78.19	0.00
318.3141.00	Entretien	10'738.53	11'150.00	-411.47	96.31	94'023.72
318.3141.01	Frais de nettoyage	55'420.00	65'000.00	-9'580.00	85.26	0.00
318.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
318.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	241.50	300.00	-58.50	80.50	0.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
<b>319</b>	<b>Service camping</b>	<b>421'940.23</b>	<b>412'949.00</b>	<b>8'991.23</b>	<b>102.18</b>	<b>390'942.52</b>
319.3001.00	Salaires des autorités	0.00	0.00	0.00	-	0.00
319.3011.00	Traitements du personnel	252'674.00	246'134.00	6'540.00	102.66	235'284.10
319.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	59'771.50	81'810.00	-22'038.50	73.06	74'472.20
319.3030.00	Assurances sociales	28'818.50	29'845.00	-1'026.50	96.56	28'240.70
319.3030.10	Allocations familiales	0.00	0.00	0.00	-	0.00
319.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	29'872.65	27'630.00	2'242.65	108.12	19'400.00
319.3050.00	Assurances accidents et maladies	11'951.50	11'580.00	371.50	103.21	8'958.15
319.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	303.10	1'000.00	-696.90	30.31	952.00
319.3064.00	Forfait téléphone	575.00	600.00	-25.00	95.83	600.00
319.3065.00	Frais d'habillement	3'065.07	3'000.00	65.07	102.17	737.31
319.3069.00	Frais divers	263.70	200.00	63.70	131.85	242.00
319.3099.00	Autres charges de personnel	670.00	0.00	670.00	-	1'580.00
319.3101.00	Fournitures de bureau	1'505.21	0.00	1'505.21	-	0.00
319.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	1'017.76	1'500.00	-482.24	67.85	2'399.97
319.3113.00	Achats de mobilier et d'équipements pour autres locaux	2'216.79	2'000.00	216.79	110.84	494.66
319.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	6'530.45	7'200.00	-669.55	90.70	5'221.95
319.3124.00	Achat carburants	5'702.32	0.00	5'702.32	-	0.00
319.3131.00	Frais de télécommunication	0.00	300.00	-300.00	0.00	0.00
319.3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	7'929.14	3'510.00	4'419.14	225.90	11'812.30
319.3155.00	Entretien des véhicules, engins automoteurs et accessoires	1'028.33	0.00	1'028.33	-	0.00
319.3163.00	Locations d'objets mobiliers	652.21	640.00	12.21	101.91	547.18
319.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'011.00	0.00	2'011.00	-	0.00
319.3909.01	Services communaux - ordures ménagères	5'382.00	0.00	5'382.00	-	0.00
319.4909.01	Services communaux - ordures ménagères	0.00	-4'000.00	4'000.00	0.00	0.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
32	Forêts et pâturages	18'275.00	19'500.00	-1'225.00	93.72	24'459.05
<b>320</b>	<b>Forêts et pâturages</b>	<b>18'275.00</b>	<b>19'500.00</b>	<b>-1'225.00</b>	<b>93.72</b>	<b>24'459.05</b>
320.3011.00	Traitements du personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	5'948.30
320.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	0.00	0.00	0.00	0.00	10.40
320.3030.00	Assurances sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	571.90
320.3030.10	Allocations familiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
320.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	0.00	0.00	0.00	0.00	394.00
320.3050.00	Assurances accidents et maladies	0.00	0.00	0.00	0.00	290.05
320.3064.00	Frais de téléphone	0.00	0.00	0.00	0.00	22.40
320.3069.00	Frais divers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
320.3134.00	Approvisionnements des domaines et jardins (plantons)	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
320.3146.00	Entretien des forêts, alpages et monuments	18'275.00	20'000.00	-1'725.00	91.38	17'222.00
320.4510.00	Participations du canton aux frais des forêts	0.00	-1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
34	Services des gérances	-54'200.88	-54'300.00	99.12	99.82	-5'798.82
<b>340</b>	<b>Hôtel de Ville</b>	<b>-14'294.55</b>	<b>-13'650.00</b>	<b>-644.55</b>	<b>104.72</b>	<b>-15'125.65</b>
340.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	14'707.35	8'000.00	6'707.35	183.84	7'204.60
340.3131.00	Frais de télécommunication	888.00	1'000.00	-112.00	88.80	888.00
340.3141.00	Entretien	13'964.65	21'500.00	-7'535.35	64.95	24'781.75
340.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	4'145.45	3'850.00	295.45	107.67	0.00
340.4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier	-48'000.00	-48'000.00	0.00	100.00	-48'000.00
<b>341</b>	<b>Kiosk (Baywatch)</b>	<b>-4'421.10</b>	<b>-4'150.00</b>	<b>-271.10</b>	<b>106.53</b>	<b>-9'824.05</b>
341.3141.00	Entretien	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	1'675.95
341.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	328.90	350.00	-21.10	93.97	0.00
341.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-4'750.00	-6'500.00	1'750.00	73.08	-11'500.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
<b>342</b>	<b>Villa communale</b>	<b>-17'502.03</b>	<b>-16'300.00</b>	<b>-1'202.03</b>	<b>107.37</b>	<b>60'192.78</b>
342.3141.00	Entretien	5'769.82	3'000.00	2'769.82	192.33	84'412.78
342.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'407.25	2'300.00	107.25	104.66	0.00
342.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-21'600.00	-21'600.00	0.00	100.00	-24'220.00
342.4656.00	Participations et subventions de tiers	-4'079.10	0.00	-4'079.10	-	0.00
<b>343</b>	<b>Refuge</b>	<b>-6'037.35</b>	<b>-4'750.00</b>	<b>-1'287.35</b>	<b>127.10</b>	<b>-5'774.80</b>
343.3141.00	Entretien	189.55	2'000.00	-1'810.45	9.48	725.20
343.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	248.10	250.00	-1.90	99.24	0.00
343.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-6'475.00	-7'000.00	525.00	92.50	-6'500.00
<b>344</b>	<b>Bâtiment Pégran (ancien collège)</b>	<b>-5'767.50</b>	<b>-6'670.00</b>	<b>902.50</b>	<b>86.47</b>	<b>-21'487.10</b>
344.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	14'941.75	15'000.00	-58.25	99.61	10'228.10
344.3141.00	Entretien	11'146.20	12'200.00	-1'053.80	91.36	204.80
344.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	464.55	450.00	14.55	103.23	0.00
344.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-32'320.00	-34'320.00	2'000.00	94.17	-31'920.00
<b>345</b>	<b>La Cure</b>	<b>3'821.65</b>	<b>2'220.00</b>	<b>1'601.65</b>	<b>172.15</b>	<b>-3'780.00</b>
345.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	7'601.65	6'000.00	1'601.65	126.69	0.00
345.3161.00	Loyers et fermages	25'020.00	25'020.00	0.00	100.00	25'020.00
345.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-28'800.00	-28'800.00	0.00	100.00	-28'800.00
<b>346</b>	<b>Antenne Swisscom</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-11'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>90.91</b>	<b>-10'000.00</b>
346.4232.00	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier	-10'000.00	-11'000.00	1'000.00	90.91	-10'000.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
35	Bâtiments	360'840.87	319'783.00	41'057.87	112.84	219'970.72
<b>350</b>	<b>Bâtiments divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>37'399.80</b>
350.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	0.00	0.00	0.00	0.00	7'253.95
350.3186.00	Primes d'assurances des divers bâtiments	0.00	0.00	0.00	0.00	30'145.85
<b>351</b>	<b>Poids publics</b>	<b>2'726.65</b>	<b>2'500.00</b>	<b>226.65</b>	<b>109.07</b>	<b>11'702.10</b>
351.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	85.00	400.00	-315.00	21.25	0.00
351.3141.00	Entretien	2'561.75	2'000.00	561.75	128.09	11'702.10
351.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	79.90	100.00	-20.10	79.90	0.00
<b>352</b>	<b>Four de Montet</b>	<b>12'802.35</b>	<b>16'250.00</b>	<b>-3'447.65</b>	<b>78.78</b>	<b>1'637.70</b>
352.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	405.85	500.00	-94.15	81.17	0.00
352.3141.00	Entretien	12'531.75	15'500.00	-2'968.25	80.85	1'637.70
352.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	236.80	250.00	-13.20	94.72	0.00
352.4356.00	Facturation de services à des tiers	-372.05	0.00	-372.05	-	0.00
<b>353</b>	<b>WC Publics</b>	<b>10'727.65</b>	<b>12'300.00</b>	<b>-1'572.35</b>	<b>87.22</b>	<b>16'613.00</b>
353.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	723.55	400.00	323.55	180.89	0.00
353.3135.00	Achats marchandises brut et travaillées	0.00	0.00	0.00	0.00	2'700.60
353.3141.00	Entretien	2'167.35	2'700.00	-532.65	80.27	13'912.40
353.3141.01	Contrats d'entretien	6'720.00	8'000.00	-1'280.00	-	0.00
353.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'116.75	1'200.00	-83.25	93.06	0.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
<b>355</b>	<b>Halle polyvalente</b>	<b>170'079.52</b>	<b>76'700.00</b>	<b>93'379.52</b>	<b>221.75</b>	<b>180'195.35</b>
355.3011.00	Traitements du personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	32'142.50
355.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
355.3030.00	Assurances sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	3'050.40
355.3030.10	Allocations familiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
355.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	0.00	0.00	0.00	0.00	1'798.20
355.3050.00	Assurances accidents et maladies	0.00	0.00	0.00	0.00	933.28
355.3064.00	Frais de téléphone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
355.3069.00	Frais divers	0.00	0.00	0.00	0.00	17.50
355.3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	0.00	0.00	0.00	0.00	3'248.85
355.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	19'357.00	20'000.00	-643.00	96.79	21'731.80
355.3130.01	Frais de surveillance	3'906.25	3'800.00	106.25	102.80	0.00
355.3131.00	Frais de télécommunication	1'478.00	400.00	1'078.00	369.50	383.00
355.3135.00	Fournitures diverses	2'255.67	7'000.00	-4'744.33	32.22	0.00
355.3141.00	Entretien	47'159.40	41'000.00	6'159.40	115.02	168'003.82
355.3141.01	Contrats d'entretien	553.10	4'000.00	-3'446.90	13.83	0.00
355.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	1'996.65	2'000.00	-3.35	99.83	0.00
355.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	8'019.20	7'500.00	519.20	106.92	0.00
355.3312.00	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	0.00	0.00	0.00	-	0.00
355.3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	104'372.40	0.00	104'372.40	-	0.00
355.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-14'049.00	-9'000.00	-5'049.00	156.10	-6'114.00
355.4363.01	Indemnité d'assurance	0.00	0.00	0.00	0.00	-45'000.00
355.4656.00	Participations et subventions de tiers	-4'969.15	0.00	-4'969.15	-	0.00
<b>356</b>	<b>Salle de reunion, Champmartin</b>	<b>-3'614.55</b>	<b>-1'550.00</b>	<b>-2'064.55</b>	<b>233.20</b>	<b>0.00</b>
356.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	260.15	2'000.00	-1'739.85	13.01	0.00
356.3141.00	Entretien	176.10	500.00	-323.90	35.22	0.00
356.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	149.20	150.00	-0.80	99.47	0.00
356.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-4'200.00	-4'200.00	0.00	100.00	0.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
<b>357</b>	<b>Maison de Commune</b>	<b>-44'750.90</b>	<b>-44'700.00</b>	<b>-50.90</b>	<b>100.11</b>	<b>-28'919.58</b>
357.3011.00	Traitements du personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
357.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	0.00	0.00	0.00	0.00	11'391.20
357.3030.00	Assurances sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	946.64
357.3050.00	Assurances accidents et maladies	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
357.3069.00	Frais divers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
357.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	14'999.95	18'000.00	-3'000.05	83.33	16'504.85
357.3141.00	Entretien	16'342.25	14'900.00	1'442.25	109.68	25'337.73
357.3141.01	Contrats d'entretien	8'074.10	4'300.00	3'774.10	187.77	0.00
357.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'461.70	2'400.00	61.70	102.57	0.00
357.3223.00	Intérêts de l'emprunt Maison de Commune	2'100.00	2'100.00	0.00	100.00	2'100.00
357.4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier	-1'200.00	-1'200.00	0.00	100.00	-1'200.00
357.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-55'200.00	-55'200.00	0.00	100.00	-54'000.00
357.4356.00	Facturation de services à des tiers	-2'328.90	0.00	-2'328.90	-	0.00
357.4904.00	Imputations internes du loyer bureaux communaux	-30'000.00	-30'000.00	0.00	100.00	-30'000.00
357.4909.00	Imputations internes (taxe de séjour)	0.00	0.00	0.00	-	0.00
<b>359</b>	<b>Service de conciergerie</b>	<b>212'870.15</b>	<b>258'283.00</b>	<b>-45'412.85</b>	<b>82.42</b>	<b>1'342.35</b>
359.3011.00	Traitements du personnel	177'853.00	192'627.00	-14'774.00	92.33	837.75
359.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	2'801.35	13'176.00	-10'374.65	21.26	0.00
359.3030.00	Assurances sociales	16'046.30	18'728.00	-2'681.70	85.68	0.00
359.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	12'351.00	15'802.00	-3'451.00	78.16	0.00
359.3050.00	Assurances accidents et maladies	6'153.75	8'150.00	-1'996.25	75.51	4.60
359.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	1'440.00	2'000.00	-560.00	72.00	0.00
359.3064.00	Frais d'habillement	1'679.55	3'000.00	-1'320.45	55.99	500.00
359.3069.00	Frais divers	346.60	500.00	-153.40	69.32	0.00
359.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
359.3099.00	Autres charges de personnel	475.00	3'000.00	-2'525.00	15.83	0.00



		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
359.3131.00	Frais de télécommunication	300.00	300.00	0.00	100.00	0.00
359.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'639.60	0.00	1'639.60	-	0.00
359.3909.01	Services communaux - ordures ménagères	940.00	0.00	940.00	-	0.00
359.4356.00	Facturation de services à des tiers	-9'156.00	0.00	-9'156.00	-	0.00
<b>4</b>	<b>TRAVAUX</b>	<b>627'114.13</b>	<b>782'588.00</b>	<b>-155'473.87</b>	<b>80.13</b>	<b>413'615.60</b>
41	Service technique	206'734.09	202'051.00	4'683.09	102.32	-19'436.40
<b>410</b>	<b>Service technique</b>	<b>206'734.09</b>	<b>202'051.00</b>	<b>4'683.09</b>	<b>102.32</b>	<b>-19'436.40</b>
410.3011.00	Traitements du personnel	164'591.10	175'540.00	-10'948.90	93.76	0.00
410.3030.00	Assurances sociales	14'843.95	15'975.00	-1'131.05	92.92	0.00
410.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	14'055.00	19'496.00	-5'441.00	72.09	0.00
410.3050.00	Assurances accidents et maladies	5'693.70	5'740.00	-46.30	99.19	8'404.70
410.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	522.65	500.00	22.65	104.53	0.00
410.3064.00	Forfait téléphone	275.00	300.00	-25.00	91.67	400.00
410.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
410.3099.00	Autres charges de personnel	311.00	1'000.00	-689.00	31.10	0.00
410.3102.00	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	1'797.85	500.00	1'297.85	359.57	0.00
410.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	6'936.05	5'000.00	1'936.05	138.72	0.00
410.3131.00	Frais de télécommunication	456.00	0.00	456.00	-	0.00
410.3151.00	Entretien du mobilier, de machines et d'équipements	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
410.3156.01	Licences et maintenances	17'970.00	0.00	17'970.00	-	0.00
410.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	4'102.10	0.00	4'102.10	-	0.00
410.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	655.84	0.00	655.84	-	0.00
410.3187.00	Emoluments	3'968.70	7'000.00	-3'031.30	56.70	1'647.80
410.4313.00	Emoluments administratifs (permis de construire)	-29'444.85	-30'000.00	555.15	98.15	-29'888.90

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
42	Service de l'urbanisme	60'999.65	40'000.00	20'999.65	152.50	7'215.45
<b>420</b>	<b>Service de l'urbanisme</b>	<b>60'999.65</b>	<b>40'000.00</b>	<b>20'999.65</b>	<b>152.50</b>	<b>7'215.45</b>
420.3185.05	Etude plan général d'affectation PACOM	60'999.65	100'000.00	-39'000.35	61.00	47'520.15
420.3185.91	Etude raccordement d'eau "La Sauge"	0.00	0.00	0.00	0.00	7'215.45
420.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	0.00	-60'000.00	60'000.00	0.00	-47'520.15
43	Routes	430'172.46	469'165.00	-38'992.54	91.69	613'035.30
<b>430</b>	<b>Routes</b>	<b>169'418.12</b>	<b>126'681.00</b>	<b>42'737.12</b>	<b>133.74</b>	<b>375'985.32</b>
430.3115.00	Achats de véhicules, engins	0.00	0.00	0.00	0.00	5'675.00
430.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	14'268.75	15'000.00	-731.25	95.13	11'345.50
430.3142.00	Entretien du réseau routier	9'215.35	20'000.00	-10'784.65	46.08	2'571.25
430.3142.01	Déneigements	6'699.20	10'000.00	-3'300.80	66.99	6'314.40
430.3143.00	Entretien de la signalisation routière et de l'éclairage public	16'912.55	14'000.00	2'912.55	120.80	13'764.30
430.3143.20	Entretien de l'éclairage public	0.00	0.00	0.00	0.00	9'434.90
430.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'117.33	1'150.00	-32.67	97.16	0.00
430.3186.10	Taxes cantonales	1'419.00	0.00	1'419.00	-	9'758.50
430.3223.02	Intérêts route de Montet	1'064.00	1'064.00	0.00	100.00	1'102.00
430.3223.03	Intérêts route de Neuchâtel	10'730.00	11'100.00	-370.00	96.67	11'637.82
430.3223.04	Intérêts assainissement bruit routier	4'200.00	2'800.00	1'400.00	150.00	3'006.65
430.3223.05	Intérêts trav. génie-civil mise en séparatif	0.00	1'400.00	-1'400.00	0.00	1'375.00
430.3310.00	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	50'166.70	50'167.00	-0.30	100.00	100'000.00
430.3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	53'625.24	0.00	53'625.24	0.00	200'000.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
<b>431</b>	<b>Parking du port</b>	<b>-73'610.68</b>	<b>8'360.00</b>	<b>-81'970.68</b>	<b>-880.51</b>	<b>-50'176.69</b>
431.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	2'003.55	5'000.00	-2'996.45	40.07	4'923.02
431.3130.01	Frais de surveillance	0.00	5'000.00	-5'000.00	0.00	0.00
431.3131.00	Frais de télécommunication	406.30	210.00	196.30	193.48	223.00
431.3141.00	Entretien	4'064.05	20'000.00	-15'935.95	20.32	15'708.15
431.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	3'338.37	8'500.00	-5'161.63	39.27	180.95
431.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'039.75	950.00	89.75	109.45	0.00
431.4232.00	Locations parking communal	0.00	0.00	0.00	0.00	-48'118.67
431.4271.02	Revenus parking	-81'712.70	-31'300.00	-50'412.70	261.06	-21'824.64
431.4356.00	Facturation de services à des tiers	-2'750.00	0.00	-2'750.00	-	-1'268.50
<b>432</b>	<b>Parking de la Zone sportive</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
432.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
432.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	0.00	6'500.00	-6'500.00	0.00	0.00
432.4271.02	Revenus parking	0.00	-7'000.00	7'000.00	0.00	0.00
<b>433</b>	<b>Parking de la Zone artisanale</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
433.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	0.00	400.00	-400.00	0.00	0.00
433.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	0.00	4'600.00	-4'600.00	0.00	0.00
433.4271.02	Revenus parking	0.00	-5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
<b>434</b>	<b>Parking du Camping</b>	<b>1'423.80</b>	<b>0.00</b>	<b>1'423.80</b>	<b>30.95</b>	<b>0.00</b>
434.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	0.00	400.00	-400.00	0.00	0.00
434.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	1'423.80	4'600.00	-3'176.20	30.95	0.00
434.4271.02	Revenus parking	0.00	-5'000.00	5'000.00	0.00	0.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
<b>436</b>	<b>Bâtiment "voirie"</b>	<b>-19'819.10</b>	<b>-13'000.00</b>	<b>-6'819.10</b>	<b>152.45</b>	<b>137.15</b>
436.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	7'779.05	12'000.00	-4'220.95	64.83	6'478.85
436.3131.00	Frais de télécommunication	1'372.04	1'500.00	-127.96	91.47	0.00
436.3141.00	Entretien	960.15	2'500.00	-1'539.85	38.41	26'178.30
436.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'589.66	2'500.00	89.66	103.59	0.00
436.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-32'520.00	-31'500.00	-1'020.00	103.24	-32'520.00
<b>439</b>	<b>Service de voirie</b>	<b>352'760.32</b>	<b>347'124.00</b>	<b>5'636.32</b>	<b>101.62</b>	<b>287'089.52</b>
439.3011.00	Traitements du personnel	193'920.85	193'632.00	288.85	100.15	192'737.40
439.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	815.70	2'000.00	-1'184.30	40.79	4'106.75
439.3030.00	Assurances sociales	18'148.30	18'050.00	98.30	100.54	17'740.81
439.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	16'273.55	18'042.00	-1'768.45	90.20	12'788.20
439.3050.00	Assurances accidents et maladies	9'249.75	9'500.00	-250.25	97.37	647.67
439.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	181.15	500.00	-318.85	36.23	90.60
439.3064.00	Forfait téléphone	720.00	800.00	-80.00	90.00	745.20
439.3065.00	Frais d'habillement	4'578.60	4'500.00	78.60	101.75	0.00
439.3069.00	Frais divers	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
439.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	4'500.00	4'500.00	0.00	100.00	1'180.00
439.3093.00	Frais sanitaires concernant le personnel	17.35	400.00	-382.65	4.34	0.00
439.3099.00	Autres charges de personnel	1'128.60	2'500.00	-1'371.40	45.14	380.00
439.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	23'633.39	22'800.00	833.39	103.66	3'133.45
439.3124.00	Achats carburants	12'403.90	12'000.00	403.90	103.37	2'632.35
439.3131.00	Frais de télécommunication	0.00	500.00	-500.00	0.00	269.00
439.3135.00	Fournitures diverses	16'286.79	20'000.00	-3'713.21	81.43	14'331.40
439.3154.00	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	4'377.30	1'000.00	3'377.30	437.73	38.45
439.3155.00	Entretien des véhicules, engins automoteurs et accessoires	33'618.30	30'000.00	3'618.30	112.06	36'268.24
439.3160.00	Locations d'objets mobiliers	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
439.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	7'900.18	8'200.00	-299.82	96.34	0.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
439.3909.01	Services communaux - ordures ménagères	5'597.76	0.00	5'597.76	-	0.00
439.4356.00	Facturation de services à des tiers	-591.15	0.00	-591.15	-	0.00
439.4909.01	Services communaux - ordures ménagères	0.00	-4'000.00	4'000.00	0.00	0.00
<b>44</b>	<b>Parcs, plages et promenades</b>	<b>168'992.72</b>	<b>85'866.00</b>	<b>83'126.72</b>	<b>196.81</b>	<b>16'214.11</b>
<b>440</b>	<b>Parcs, plages et promenades</b>	<b>97'946.82</b>	<b>9'100.00</b>	<b>88'846.82</b>	<b>1'076.34</b>	<b>16'214.11</b>
440.3145.00	Entretien des parcs et des zones de loisirs	31'501.02	29'100.00	2'401.02	108.25	33'419.01
440.3145.30	Entretien allée du port et place du port	0.00	0.00	0.00	0.00	12'795.10
440.3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	87'445.80	0.00	87'445.80	-	0.00
440.4362.00	Remboursements de tiers	-1'000.00	0.00	-1'000.00	-	0.00
440.4909.00	Imputations internes (taxe de séjour)	-20'000.00	-20'000.00	0.00	100.00	-30'000.00
<b>441</b>	<b>Place de jeux</b>	<b>6'055.10</b>	<b>7'000.00</b>	<b>-944.90</b>	<b>86.50</b>	<b>0.00</b>
441.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	6'055.10	7'000.00	-944.90	86.50	0.00
<b>442</b>	<b>Cimetières</b>	<b>25'369.25</b>	<b>29'500.00</b>	<b>-4'130.75</b>	<b>86.00</b>	<b>0.00</b>
442.3141.00	Entretien	25'984.25	30'000.00	-4'015.75	86.61	300.00
442.4356.00	Facturation de services à des tiers	-615.00	-500.00	-115.00	123.00	-300.00
<b>449</b>	<b>Service des parcs, plages et promenades</b>	<b>39'621.55</b>	<b>40'266.00</b>	<b>-644.45</b>	<b>98.40</b>	<b>0.00</b>
449.3011.00	Traitements du personnel	32'320.80	32'272.00	48.80	100.15	0.00
449.3030.00	Assurances sociales	2'923.60	2'940.00	-16.40	99.44	0.00
449.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	2'712.10	3'007.00	-294.90	90.19	0.00
449.3050.00	Assurances accidents et maladies	1'505.05	1'547.00	-41.95	97.29	0.00
449.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00	300.00	-300.00	0.00	0.00
449.3064.00	Forfait téléphone	110.00	200.00	-90.00	55.00	0.00
449.3069.00	Frais divers	10.00	0.00	10.00	-	0.00
449.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	40.00	0.00	40.00	-	0.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
45	Ordures ménagères et déchets	0.00	136'441.00	-136'441.00	0.00	0.00
<b>450</b>	<b>Ordures ménagères et déchets</b>	<b>-151'577.17</b>	<b>-38'000.00</b>	<b>-113'577.17</b>	<b>398.89</b>	<b>-54'668.17</b>
450.3163.00	Location machine à recharger cartes poubelles	0.00	0.00	0.00	0.00	3'338.50
450.3188.00	Frais de transport	62'596.24	80'000.00	-17'403.76	78.25	68'828.36
450.3188.01	Transports des déchets verts (sans TVA)	8'240.00	12'000.00	-3'760.00	68.67	7'140.00
450.3189.01	Eliminations des déchets	100'772.44	140'000.00	-39'227.56	71.98	97'112.85
450.3189.02	Services communaux - ordures ménagères	13'219.76	0.00	13'219.76	0.00	21'543.14
450.3660.00	Crédits enfants et maladie - ordures ménagères	35.00	0.00	35.00	-	5'148.60
450.3660.01	Crédits enfants et maladie - ordures ménagères	5'466.00	10'000.00	-4'534.00	54.66	0.00
450.3812.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0.00	0.00	0.00	82'423.69
450.3909.01	Services communaux - ordures ménagères	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
450.4342.01	Taxes déchetterie résidences secondaires et camping (forfait)	-89'681.30	-90'000.00	318.70	99.65	-93'049.91
450.4342.02	Taxes déchetterie domiciliés (forfait)	-77'220.00	-74'000.00	-3'220.00	104.35	-145'263.26
450.4342.03	Taxes ordures ménagères (cartes magnétiques)	-135'530.67	-101'000.00	-34'530.67	134.19	-78'597.36
450.4354.00	Ventes de produits de récupération	-18'570.05	-25'000.00	6'429.95	74.28	-23'292.78
450.4656.00	Participations et subventions de tiers	-40.50	0.00	-40.50	-	0.00
450.4810.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-7'644.33	0.00	-7'644.33	0.00	0.00
450.4909.01	Services communaux - ordures ménagères	-13'219.76	0.00	-13'219.76	-	0.00
<b>451</b>	<b>Déchetteries</b>	<b>14'608.02</b>	<b>30'670.00</b>	<b>-16'061.98</b>	<b>47.63</b>	<b>17'749.97</b>
451.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	475.12	2'000.00	-1'524.88	23.76	420.29
451.3131.00	Frais de télécommunication	377.25	250.00	127.25	150.90	208.45
451.3135.00	Fournitures diverses	1'520.84	2'500.00	-979.16	60.83	2'308.64
451.3141.00	Entretien	208.07	10'000.00	-9'791.93	2.08	5'319.52
451.3141.10	Entretien compacteuses et bennes	692.66	0.00	692.66	-	7'467.95

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
451.3155.00	Entretien des véhicules, engins automoteurs et accessoires	3'199.35	7'720.00	-4'520.65	41.44	0.00
451.3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisé	3'542.78	3'000.00	542.78	118.09	2'025.12
451.3163.00	Locations d'objets mobiliers	4'006.20	4'100.00	-93.80	97.71	0.00
451.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	585.75	1'100.00	-514.25	53.25	0.00
<b>459</b>	<b>Service déchetterie</b>	<b>136'969.15</b>	<b>143'771.00</b>	<b>-6'801.85</b>	<b>95.27</b>	<b>36'918.20</b>
459.3011.00	Traitements du personnel	96'960.20	96'816.00	144.20	100.15	30'391.00
459.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	11'067.15	20'000.00	-8'932.85	55.34	0.00
459.3030.00	Assurances sociales	9'813.95	10'635.00	-821.05	92.28	2'914.25
459.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	8'136.80	9'021.00	-884.20	90.20	2'013.30
459.3050.00	Assurances accidents et maladies	4'887.00	5'599.00	-712.00	87.28	1'482.35
459.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
459.3064.00	Forfait téléphone	360.00	200.00	160.00	180.00	117.30
459.3065.00	Frais d'habillement	1'983.75	0.00	1'983.75	-	0.00
459.3091.00	Frais pour la formation professionnelle du personnel	120.00	0.00	120.00	-	0.00
459.3115.00	Achats de véhicules, engins	1'551.49	1'000.00	551.49	155.15	0.00
459.3155.00	Entretien des véhicules, engins automoteurs et accessoires	2'088.81	0.00	2'088.81	-	0.00
46	Réseau d'égouts et d'épuration	0.00	12'900.00	-12'900.00	0.00	15'906.42
<b>460</b>	<b>Réseau d'égouts</b>	<b>12'678.74</b>	<b>25'500.00</b>	<b>-12'821.26</b>	<b>49.72</b>	<b>109'475.89</b>
460.3011.00	Traitements du personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	57'404.75
460.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	0.00	0.00	0.00	0.00	100.10
460.3030.00	Assurances sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	5'515.00
460.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	0.00	0.00	0.00	0.00	3'808.80
460.3050.00	Assurances accidents et maladies	0.00	0.00	0.00	0.00	2'805.60
460.3064.00	Frais de téléphone	0.00	0.00	0.00	0.00	223.10
460.3144.00	Entretien des canalisations	39'333.62	35'500.00	3'833.62	110.80	24'618.54
460.3199.02	Remboursements taxes uniques de raccordement	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
460.3811.00	Attributions aux fin. spéciaux pour l'épuration des eaux	10'468.30	0.00	10'468.30	-	0.00
460.4232.00	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier	-722.25	0.00	-722.25	-	0.00
460.4341.00	Taxes uniques de raccordement	-36'400.93	-10'000.00	-26'400.93	364.01	-5'000.00
<b>461</b>	<b>Station d'épuration</b>	<b>-18'699.56</b>	<b>-29'700.00</b>	<b>11'000.44</b>	<b>62.96</b>	<b>-111'534.56</b>
461.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	11'916.38	12'500.00	-583.62	95.33	10'479.80
461.3131.00	Frais de télécommunications	215.81	0.00	215.81	-	0.00
461.3141.00	Entretien	97'437.24	77'000.00	20'437.24	126.54	138'233.47
461.3185.11	Etude pour l'analyse stratégique de la STEP	4'165.02	12'000.00	-7'834.98	34.71	11'214.00
461.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	3'694.74	2'500.00	1'194.74	147.79	0.00
461.3189.04	Eliminations et séchages des boues	26'943.64	30'000.00	-3'056.36	89.81	49'331.01
461.3191.01	Taxes OFEV sur les micropolluants	16'686.00	16'524.00	162.00	100.98	16'290.00
461.4342.04	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien résidences secondaires et camping	-36'165.00	-38'700.00	2'535.00	93.45	-162'423.75
461.4342.05	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien domiciliés	-128'760.75	-125'000.00	-3'760.75	103.01	0.00
461.4342.12	Taxes fédérales sur les eaux usées	-14'684.25	-16'524.00	1'839.75	88.87	-15'158.65
461.4811.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-148.39	0.00	-148.39	0.00	-159'500.44
<b>462</b>	<b>Station de pompage "Chavannes"</b>	<b>338.90</b>	<b>1'400.00</b>	<b>-1'061.10</b>	<b>24.21</b>	<b>903.59</b>
462.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	207.52	1'200.00	-992.48	17.29	812.21
462.3131.00	Frais de télécommunication	91.38	200.00	-108.62	45.69	91.38
462.3187.00	Emoluments	40.00	0.00	40.00	-	0.00
<b>463</b>	<b>Station de pompage "Zone artisanale"</b>	<b>1'488.35</b>	<b>1'400.00</b>	<b>88.35</b>	<b>106.31</b>	<b>1'063.70</b>
463.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	959.93	1'200.00	-240.07	79.99	743.50
463.3131.00	Frais de télécommunication	528.42	200.00	328.42	264.21	320.20



		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
<b>464</b>	<b>Station de pompage "Camping"</b>	<b>92.55</b>	<b>1'400.00</b>	<b>-1'307.45</b>	<b>6.61</b>	<b>91.38</b>
464.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	0.00	1'200.00	-1'200.00	0.00	0.00
464.3131.00	Frais de télécommunication	92.55	200.00	-107.45	46.28	91.38
<b>465</b>	<b>Station de pompage "Crèche"</b>	<b>42.25</b>	<b>0.00</b>	<b>42.25</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>
465.3131.00	Frais de télécommunication	42.25	0.00	42.25	-	0.00
<b>466</b>	<b>Station de relevage des marais (Tannenhof)</b>	<b>4'058.77</b>	<b>12'900.00</b>	<b>-8'841.23</b>	<b>31.46</b>	<b>15'906.42</b>
466.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	5'889.80	10'000.00	-4'110.20	58.90	4'688.82
466.3131.00	Frais de télécommunication	96.06	100.00	-3.94	96.06	98.40
466.3141.00	Entretien	0.00	6'000.00	-6'000.00	0.00	17'997.15
466.4356.00	Facturation de services à des tiers	-1'927.09	-3'200.00	1'272.91	60.22	-6'877.95
47	Cours d'eau, rives et ports	-239'784.79	-163'835.00	-75'949.79	146.36	-219'319.28
<b>470</b>	<b>Jet d'eau</b>	<b>146.98</b>	<b>4'000.00</b>	<b>-3'853.02</b>	<b>3.67</b>	<b>3'585.00</b>
470.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	0.00	3'000.00	-3'000.00	0.00	899.00
470.3141.00	Entretien	146.98	1'000.00	-853.02	14.70	30'686.00
470.4909.00	Imputations internes (taxe de séjour)	0.00	0.00	0.00	0.00	-28'000.00
<b>471</b>	<b>Port de Cudrefin</b>	<b>-120'243.34</b>	<b>-120'800.00</b>	<b>556.66</b>	<b>99.54</b>	<b>32'794.69</b>
471.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	857.47	4'000.00	-3'142.53	21.44	0.00
471.3130.01	Frais de surveillance	7'254.04	7'500.00	-245.96	96.72	14'507.99
471.3131.00	Frais de télécommunication	498.54	2'000.00	-1'501.46	24.93	0.00
471.3141.00	Entretien	70'042.42	69'500.00	542.42	100.78	35'660.02
471.3147.70	Entretien WiFi Port	0.00	0.00	0.00	-	581.70
471.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	461.65	1'000.00	-538.35	46.17	0.00
471.4232.00	Locations des places d'amarrage à terre	-8'848.00	0.00	-8'848.00	-	0.00
471.4232.01	Locations des places d'amarrage à l'eau	-141'027.34	-160'000.00	18'972.66	88.14	0.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
471.4232.02	Nuitées	-11'358.34	-9'000.00	-2'358.34	126.20	-12'400.00
471.4232.03	Locations des places d'amarrage à l'eau (chavannes)	-1'760.00	0.00	-1'760.00	-	0.00
471.4232.04	Pêcheurs (hivernage)	-1'247.90	0.00	-1'247.90	-	0.00
471.4341.00	Forfait d'électricité	-1'000.00	0.00	-1'000.00	-	0.00
471.4342.06	Taxes d'électricité	-1'836.83	-5'000.00	3'163.17	36.74	-5'155.75
471.4356.00	Facturation de services à des tiers	-1'884.87	-500.00	-1'384.87	376.97	-37.14
471.4356.01	Prestation pour élimination des matières féc.	-394.18	-300.00	-94.18	131.39	-362.13
471.4909.00	Imputations internes (taxe de séjour)	-30'000.00	-30'000.00	0.00	100.00	0.00
<b>472</b>	<b>Port du Chablais</b>	<b>-235'066.86</b>	<b>-206'000.00</b>	<b>-29'066.86</b>	<b>114.11</b>	<b>-373'146.86</b>
472.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
472.3141.00	Entretien	13'108.24	42'000.00	-28'891.76	31.21	32'196.19
472.3185.06	Etude rénovation port du camping	0.00	25'000.00	-25'000.00	0.00	0.00
472.4232.00	Locations des places d'amarrage à terre	-13'794.00	0.00	-13'794.00	-	0.00
472.4232.01	Locations des places d'amarrage à l'eau	-232'231.10	-250'000.00	17'768.90	92.89	-405'343.05
472.4341.00	Forfait d'électricité	-2'150.00	0.00	-2'150.00	-	0.00
472.4800.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	0.00	-25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
<b>473</b>	<b>Capitainerie</b>	<b>1'627.97</b>	<b>6'000.00</b>	<b>-4'372.03</b>	<b>27.13</b>	<b>5'836.75</b>
473.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	1'323.87	4'000.00	-2'676.13	33.10	5'003.71
473.3141.00	Entretien	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
473.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	304.10	0.00	304.10	-	833.04

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
<b>474</b>	<b>Service du port</b>	<b>105'266.41</b>	<b>119'425.00</b>	<b>-14'158.59</b>	<b>88.14</b>	<b>117'566.36</b>
474.3011.00	Traitements du personnel	87'852.30	94'765.00	-6'912.70	92.71	83'708.15
474.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	0.00	0.00	0.00	0.00	5'714.15
474.3030.00	Assurances sociales	6'237.50	8'630.00	-2'392.50	72.28	8'180.07
474.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	4'671.90	5'150.00	-478.10	90.72	6'675.40
474.3050.00	Assurances accidents et maladies	3'613.90	3'550.00	63.90	101.80	2'656.22
474.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
474.3065.00	Frais d'habillement	489.18	1'500.00	-1'010.82	32.61	0.00
474.3069.00	Frais divers	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
474.3099.00	Autres charges de personnel	285.00	1'500.00	-1'215.00	19.00	0.00
474.3101.00	Imprimés	371.73	700.00	-328.27	53.10	0.00
474.3115.00	Achats de véhicules, engins	0.00	0.00	0.00	0.00	8'487.06
474.3124.00	Achats carburants	193.73	500.00	-306.27	38.75	132.78
474.3131.00	Frais de télécommunication	425.57	500.00	-74.43	85.11	539.36
474.3155.00	Entretien des véhicules, engins automoteurs et accessoires	623.91	2'000.00	-1'376.09	31.20	580.47
474.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'501.69	1'930.00	571.69	129.62	892.70
474.3909.01	Services communaux - ordures ménagères	1'300.00	0.00	1'300.00	-	0.00
474.4310.00	Emoluments	-3'300.00	0.00	-3'300.00	-	0.00
474.4909.01	Services communaux - ordures ménagères	0.00	-2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
<b>475</b>	<b>Places "Remorques"</b>	<b>9'485.74</b>	<b>7'040.00</b>	<b>2'445.74</b>	<b>134.74</b>	<b>-5'955.22</b>
475.3137.00	Appareils et matériels destinés à la revente	581.99	700.00	-118.01	83.14	685.00
475.3141.00	Entretien	13'778.55	14'340.00	-561.45	96.08	0.00
475.4359.02	Ventes de vignettes	-4'874.80	-8'000.00	3'125.20	60.94	-6'640.22

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
<b>476</b>	<b>Ruisseaux</b>	<b>-1'001.69</b>	<b>26'500.00</b>	<b>-27'501.69</b>	<b>-3.78</b>	<b>0.00</b>
476.3147.00	Entretien des cours d'eau, lacs et ouvrages de protection	7'063.66	27'000.00	-19'936.34	26.16	0.00
476.3185.31	Etude ruisseau Moillettaz	14'213.80	30'000.00	-15'786.20	47.38	0.00
476.4510.00	Participations et remboursements du canton	-16'567.80	-15'500.00	-1'067.80	106.89	0.00
476.4510.01	Participations et remboursements du canton, ruisseau Moillettaz	-5'711.35	-15'000.00	9'288.65	38.08	0.00
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>1'394'393.16</b>	<b>1'678'618.35</b>	<b>-284'225.19</b>	<b>83.07</b>	<b>1'656'025.48</b>
51	Enseignements	1'040'442.47	1'240'403.35	-199'960.88	83.88	1'430'040.28
<b>510</b>	<b>Enseignement primaire</b>	<b>1'011'394.00</b>	<b>1'200'700.00</b>	<b>-189'306.00</b>	<b>84.23</b>	<b>1'085'327.85</b>
510.3112.00	Achats de mobilier scolaire	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
510.3188.00	Frais de transport	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
510.3521.00	Participations à des charges d'autres communes et ass. de communes	1'023'333.50	1'200'000.00	-176'666.50	85.28	1'085'327.85
510.4522.20	Participation ARPEJE scolaire solde année préc.	-11'939.50	0.00	-11'939.50	-	0.00
<b>512</b>	<b>Collège "La Rose des Vents"</b>	<b>29'048.47</b>	<b>39'703.35</b>	<b>-10'654.88</b>	<b>73.16</b>	<b>344'712.43</b>
512.3011.00	Traitements du personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	106'600.00
512.3030.00	Assurances sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	9'713.73
512.3030.10	Allocations familiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
512.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	0.00	0.00	0.00	0.00	6'431.40
512.3050.00	Assurances accidents et maladies	0.00	0.00	0.00	0.00	2'275.61
512.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	0.00	0.00	0.00	0.00	1'440.00
512.3064.00	Frais de téléphone	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00
512.3069.00	Frais divers	0.00	0.00	0.00	0.00	92.40
512.3114.00	Frais d'habillement	0.00	0.00	0.00	0.00	128.80
512.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	15'620.40	18'000.00	-2'379.60	86.78	20'598.05
512.3130.01	Frais de surveillance	3'906.25	3'800.00	106.25	102.80	0.00
512.3131.00	Frais de télécommunication	2'444.12	400.00	2'044.12	611.03	383.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
512.3135.00	Fournitures diverses	7'071.50	7'000.00	71.50	101.02	0.00
512.3141.00	Entretien	9'087.90	6'450.00	2'637.90	140.90	9'442.57
512.3141.01	Contrats d'entretien	4'480.50	4'500.00	-19.50	99.57	0.00
512.3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisé	8'169.35	4'200.00	3'969.35	194.51	7'076.75
512.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	7'876.21	7'500.00	376.21	105.02	0.00
512.3223.00	Intérêts nouv. Collège	55'658.89	50'520.00	5'138.89	110.17	55'026.12
512.3310.00	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	264'333.35	264'333.35	0.00	100.00	100'000.00
512.3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	0.00	0.00	0.00	0.00	328'000.00
512.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-349'600.00	-327'000.00	-22'600.00	106.91	-291'000.00
512.4520.00	Participations des communes et associations de communes, remboursement	0.00	0.00	0.00	0.00	-11'796.00
<b>53</b>	<b>Enseignements spécialisés</b>	<b>274'115.55</b>	<b>338'715.00</b>	<b>-64'599.45</b>	<b>80.93</b>	<b>188'210.95</b>
<b>530</b>	<b>Accueil de jour (UAPE)</b>	<b>188'752.60</b>	<b>260'180.00</b>	<b>-71'427.40</b>	<b>72.55</b>	<b>188'210.95</b>
530.3510.00	Remboursements, participations à des charges cantonales	9'380.00	9'180.00	200.00	102.18	9'180.00
530.3521.00	Participations à des charges d'autres communes et ass. de communes	237'772.60	251'000.00	-13'227.40	94.73	179'030.95
530.4522.20	Participation ARPEJE Accueil de jour solde année préc.	-58'400.00	0.00	-58'400.00	-	0.00
<b>532</b>	<b>Crèche "La Ruche"</b>	<b>85'362.95</b>	<b>78'535.00</b>	<b>6'827.95</b>	<b>108.69</b>	<b>0.00</b>
532.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	3'986.70	4'000.00	-13.30	99.67	0.00
532.3131.00	Frais de télécommunication	0.00	400.00	-400.00	0.00	0.00
532.3135.00	Fournitures diverses	0.00	7'000.00	-7'000.00	0.00	0.00
532.3141.00	Entretien	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
532.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'763.15	1'000.00	1'763.15	276.32	0.00
532.3223.00	Intérêts garderie et UAPE	6'261.15	0.00	6'261.15	-	0.00
532.3312.00	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	132'548.55	144'135.00	-11'586.45	91.96	0.00
532.3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	0.00	0.00	0.00	-	0.00
532.4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif	-60'196.60	-80'000.00	19'803.40	75.25	0.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
54	Office d'orientation professionnelle	2'480.70	2'600.00	-119.30	95.41	0.00
<b>540</b>	<b>Office d'orientation professionnelle</b>	<b>2'480.70</b>	<b>2'600.00</b>	<b>-119.30</b>	<b>95.41</b>	<b>0.00</b>
540.3510.00	Remboursements, participations à des charges cantonales	2'480.70	2'600.00	-119.30	95.41	0.00
58	Temples et cultes	77'354.44	96'900.00	-19'545.56	79.83	37'774.25
<b>580</b>	<b>Eglise St-Théodule (temple)</b>	<b>10'068.73</b>	<b>19'200.00</b>	<b>-9'131.27</b>	<b>52.44</b>	<b>23'466.05</b>
580.3011.00	Traitements du personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	7'538.30
580.3050.00	Assurances accidents et maladies	0.00	0.00	0.00	0.00	40.25
580.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
580.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	6'316.35	10'000.00	-3'683.65	63.16	15'828.15
580.3141.00	Entretien	4'341.13	13'200.00	-8'858.87	32.89	1'704.40
580.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'926.15	2'000.00	-73.85	96.31	1'656.25
580.4520.00	Participations des communes et associations de communes, remboursement	-2'514.90	-7'000.00	4'485.10	35.93	-3'301.30
<b>581</b>	<b>Tour et chapelle</b>	<b>51'853.76</b>	<b>54'600.00</b>	<b>-2'746.24</b>	<b>94.97</b>	<b>0.00</b>
581.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	1'882.95	4'000.00	-2'117.05	47.07	0.00
581.3141.00	Entretien	48'361.23	49'000.00	-638.77	98.70	0.00
581.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'609.58	1'600.00	9.58	100.60	0.00
<b>582</b>	<b>Cultes</b>	<b>15'431.95</b>	<b>23'100.00</b>	<b>-7'668.05</b>	<b>66.80</b>	<b>14'308.20</b>
582.3652.01	Participation pour l'église protestante	3'174.35	9'400.00	-6'225.65	33.77	768.80
582.3652.02	Participation pour l'église catholique	10'943.00	12'200.00	-1'257.00	89.70	10'943.00
582.3652.03	Participation pour la paroisse de langue allemande	1'314.60	1'500.00	-185.40	87.64	2'596.40

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
6	<b>POLICE</b>	294'120.59	330'217.00	-36'096.41	89.07	332'871.80
61	Corps de police	192'475.33	195'487.00	-3'011.67	98.46	178'244.95
<b>610</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>192'475.33</b>	<b>195'487.00</b>	<b>-3'011.67</b>	<b>98.46</b>	<b>178'244.95</b>
610.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	6'438.15	10'876.00	-4'437.85	59.20	0.00
610.3050.00	Assurances accidents et maladies	36.95	185.00	-148.05	19.97	0.00
610.3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	327.60	0.00	327.60	-	0.00
610.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	870.00	1'500.00	-630.00	58.00	0.00
610.3131.00	Frais de télécommunication	275.15	900.00	-624.85	30.57	0.00
610.3156.01	Licences et maintenances	3'981.70	2'500.00	1'481.70	159.27	0.00
610.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	1'151.85	0.00	1'151.85	-	0.00
610.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	327.93	0.00	327.93	-	0.00
610.3510.00	Remboursements, participations à des charges cantonales	194'526.00	194'526.00	0.00	100.00	200'142.00
610.3511.10	Particip. des charges de sécurité publique (décompte déf.)	13'350.00	0.00	13'350.00	-	0.00
610.4370.00	Amendes	-28'810.00	-15'000.00	-13'810.00	192.07	-12'615.05
610.4510.00	Participations et remboursements du canton (solde reforme policière)	0.00	0.00	0.00	-	-9'282.00
63	Police sanitaire	0.06	800.00	-799.94	0.01	1'019.85
<b>630</b>	<b>Police sanitaire</b>	<b>0.06</b>	<b>800.00</b>	<b>-799.94</b>	<b>0.01</b>	<b>1'019.85</b>
630.3510.00	Remboursements, participations à des charges cantonales	2'158.55	1'500.00	658.55	143.90	1'949.75
630.4656.00	Participations et subventions de tiers	-2'158.49	-700.00	-1'458.49	308.36	-929.90

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
65	Défense contre l'incendie	72'501.20	101'518.00	-29'016.80	71.42	122'839.95
<b>650</b>	<b>Locaux SDIS (local, conteneur, garage)</b>	<b>10'565.00</b>	<b>31'750.00</b>	<b>-21'185.00</b>	<b>33.28</b>	<b>59'781.40</b>
650.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	3'371.90	10'000.00	-6'628.10	33.72	0.00
650.3123.00	Achats d'énergie (électricité, chauffage)	5'528.05	6'000.00	-471.95	92.13	2'193.50
650.3131.00	Frais de télécommunication	0.00	100.00	-100.00	0.00	0.00
650.3141.00	Entretien	994.05	15'000.00	-14'005.95	6.63	0.00
650.3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisé	0.00	0.00	0.00	0.00	63'039.35
650.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	671.00	650.00	21.00	103.23	0.00
650.3809.00	Attributions aux fonds	103'195.85	0.00	103'195.85	-	0.00
650.4511.00	Participation ECA sur soldes et cours	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'451.45
650.4817.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	-103'195.85	0.00	-103'195.85	-	0.00
<b>651</b>	<b>Service du feu</b>	<b>61'936.20</b>	<b>69'768.00</b>	<b>-7'831.80</b>	<b>88.77</b>	<b>63'058.55</b>
651.3521.00	Participations à des charges d'autres communes et ass. de communes	61'936.20	69'768.00	-7'831.80	88.77	63'058.55
66	Protection civile	29'144.00	32'412.00	-3'268.00	89.92	30'767.05
<b>660</b>	<b>Abris portection civile</b>	<b>311.10</b>	<b>1'200.00</b>	<b>-888.90</b>	<b>25.93</b>	<b>9'795.70</b>
660.3131.00	Frais de télécommunication	84.00	200.00	-116.00	42.00	84.00
660.3141.00	Entretien	23'381.65	1'000.00	22'381.65	2'338.17	2'521.80
660.3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisé	0.00	0.00	0.00	0.00	7'285.90
660.3529.00	Transferts divers	84'083.70	0.00	84'083.70	-	0.00
660.4511.00	Participations du canton à des charges de séc.pub.	-96.00	0.00	-96.00	-	-96.00
660.4809.00	Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	-107'142.25	0.00	-107'142.25	-	-7'285.90
<b>661</b>	<b>Protection civile</b>	<b>28'832.90</b>	<b>31'212.00</b>	<b>-2'379.10</b>	<b>92.38</b>	<b>20'971.35</b>
661.3521.00	Participations à des charges d'autres communes et ass. de communes	28'832.90	31'212.00	-2'379.10	92.38	28'257.25



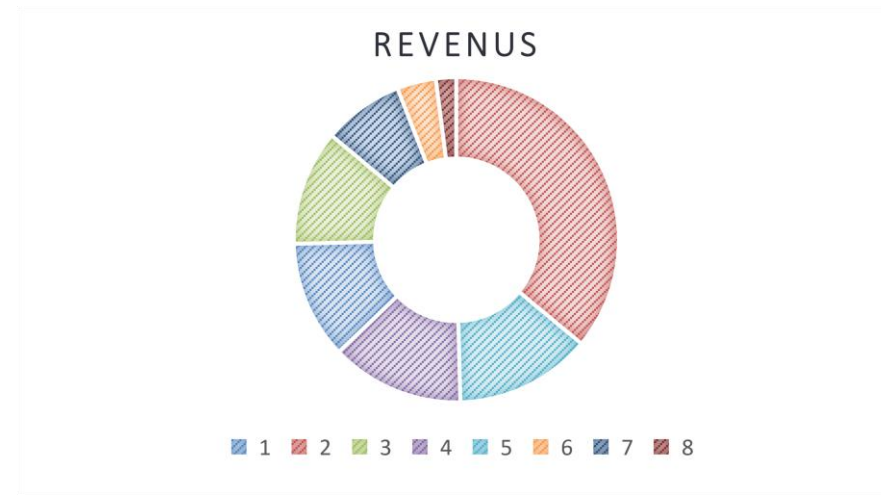
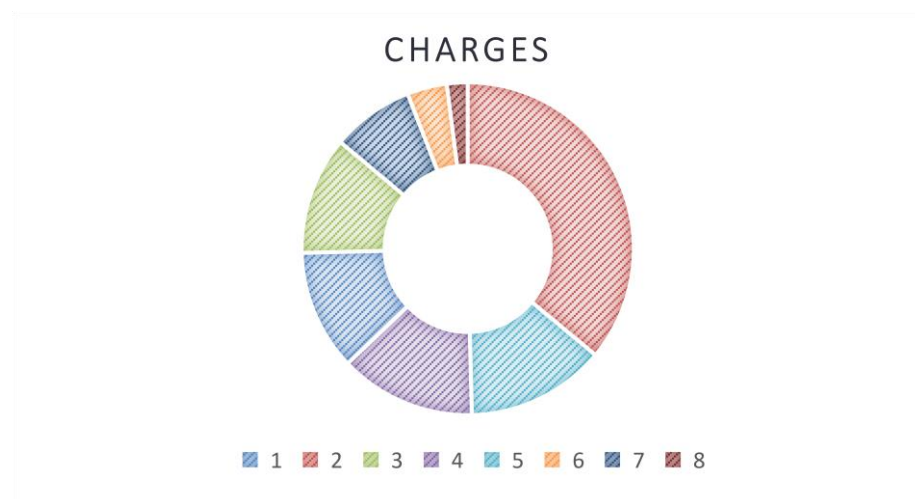
		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
7	<b>SECURITE SOCIALE</b>	<b>1'102'016.41</b>	<b>1'068'524.45</b>	<b>33'491.96</b>	<b>103.13</b>	<b>1'094'018.00</b>
71	Service social communal	37'499.85	53'000.00	-15'500.15	70.75	26'286.00
<b>710</b>	<b>Service social communal</b>	<b>14'281.70</b>	<b>21'000.00</b>	<b>-6'718.30</b>	<b>68.01</b>	<b>18'197.95</b>
710.3170.01	Frais de réception	3'819.90	6'000.00	-2'180.10	63.67	0.00
710.3659.00	Aides, subventions à des institutions privées	10'461.80	15'000.00	-4'538.20	69.75	18'197.95
<b>711</b>	<b>Ainés</b>	<b>7'676.50</b>	<b>12'000.00</b>	<b>-4'323.50</b>	<b>63.97</b>	<b>8'088.05</b>
711.3170.00	Frais de réception	7'676.50	12'000.00	-4'323.50	63.97	8'088.05
<b>712</b>	<b>Local des jeunes (ancienne station de pompage)</b>	<b>15'541.65</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-4'458.35</b>	<b>77.71</b>	<b>0.00</b>
712.3111.00	Achats de mobilier, de machines et d'équipements	1'700.00	0.00	1'700.00	-	0.00
712.3141.00	Entretien	20'141.65	20'000.00	141.65	100.71	0.00
712.4356.00	Facturation de services à des tiers	-6'300.00	0.00	-6'300.00	-	0.00
72	Prévoyance sociale	1'064'516.56	1'015'374.45	49'142.11	104.84	1'067'732.00
<b>720</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>1'064'516.56</b>	<b>1'015'374.45</b>	<b>49'142.11</b>	<b>104.84</b>	<b>1'067'732.00</b>
720.3515.01	Prestations complém. pour personnes à domicile et à l'EMS	320'008.08	320'009.00	-0.92	100.00	353'357.00
720.3515.02	Revenu d'insertion et participation à l'assurance chômage	269'557.32	269'557.30	0.02	100.00	312'111.00
720.3515.04	Participation à l'assurance maladie	152'950.00	152'950.00	0.00	100.00	153'783.00
720.3515.05	Prestations pour la famille et autres prest.soc.	78'443.60	78'443.60	0.00	100.00	88'386.00
720.3515.07	Participation ARAS BROYE-VULLY	918.00	1'500.00	-582.00	61.20	1'246.00
720.3515.20	Solde péréquation - facture sociale	49'725.00	0.00	49'725.00	-	0.00
720.3515.31	Subventions et aides aux personnes handicapées	153'135.36	153'135.35	0.01	100.00	168'937.00
720.3515.51	Participation aux bourses d'étude et d'apprentissage	39'779.20	39'779.20	0.00	100.00	43'550.00
720.4515.20	Solde positif de la facture sociale	0.00	0.00	0.00	-	-50'168.00
720.4520.00	Participations des communes et associations de communes, remboursement	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'470.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
73	Santé publique	0.00	150.00	-150.00	0.00	0.00
<b>730</b>	<b>Santé publique</b>	<b>0.00</b>	<b>150.00</b>	<b>-150.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
730.3515.00	Participation HIB (Hôpital Interkantonal de la Broye)	0.00	250.00	-250.00	0.00	0.00
730.4656.00	Participations et subventions de tiers	0.00	-100.00	100.00	0.00	0.00
<b>8</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>0.00</b>	<b>7'800.00</b>	<b>-7'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28'770.50</b>
81	Services des eaux	0.00	7'800.00	-7'800.00	0.00	28'770.50
<b>810</b>	<b>Service des eaux</b>	<b>-361.98</b>	<b>6'900.00</b>	<b>-7'261.98</b>	<b>-5.25</b>	<b>28'770.50</b>
810.3011.00	Traitements du personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	11'005.65
810.3012.00	Salaires du personnel occasionnel	0.00	0.00	0.00	0.00	19.15
810.3030.00	Assurances sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	1'056.45
810.3030.10	Allocations familiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
810.3040.00	Caisse de pension et de prévoyance	0.00	0.00	0.00	0.00	730.60
810.3050.00	Assurances accidents et maladies	0.00	0.00	0.00	0.00	539.45
810.3064.00	Frais de téléphone	0.00	0.00	0.00	0.00	42.00
810.3069.00	Frais divers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
810.3114.00	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	14'611.42	20'000.00	-5'388.58	73.06	17'004.66
810.3121.00	Achats d'eau	205'655.41	220'000.00	-14'344.59	93.48	229'276.93
810.3144.00	Entretien des canalisations	34'223.54	30'000.00	4'223.54	114.08	8'121.12
810.3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	6'392.80	16'200.00	-9'807.20	39.46	9'154.44
810.3185.00	Honoraires et frais d'expertises	4'068.01	2'000.00	2'068.01	203.40	6'078.80
810.3199.02	Remboursements taxes unives de raccordement	0.00	0.00	0.00	0.00	21'750.00

		<u>Comptes 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Différence</u>	<u>%</u>	<u>Comptes 2022</u>
810.3321.00	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	0.00	0.00	0.00	-	0.00
810.3813.00	Attributions aux financements spéciaux pour l'adduction d'eaux	15'289.84	0.00	15'289.84	-	0.00
810.4341.00	Taxes uniques de raccordement	-15'100.00	-10'000.00	-5'100.00	151.00	-2'800.00
810.4341.02	Ventes d'eau	-235'551.20	-242'400.00	6'848.80	97.17	-243'635.20
810.4342.11	Compteurs d'eau	-19'222.00	-19'000.00	-222.00	101.17	-19'080.00
810.4359.00	Ventes et prestations diverses	-10'729.80	-9'900.00	-829.80	108.38	-10'493.55
<b>811</b>	<b>Réservoir d'eau, Champmartin</b>	<b>361.98</b>	<b>900.00</b>	<b>-538.02</b>	<b>40.22</b>	<b>0.00</b>
811.3141.00	Entretien	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
811.3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	361.98	400.00	-38.02	90.50	0.00
	Charges	13'825'658.17	10'625'353.95			10'413'236.08
	Revenus	-13'836'915.71	-10'386'169.00			-10'418'654.81
	<b>Résultat</b>	<b>-11'257.54</b>	<b>239'184.95</b>			<b>-5'418.73</b>

## 7. Compte de résultat regroupé par fonction

	<u>Comptes 2023</u>		<u>Comptes 2022</u>		<u>Différence</u>		<u>%</u>	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 Administration générale	1'622'408.97	-318'580.46	1'611'539.70	-215'705.95	10'869.27	-102'874.51	0.67	32.29
2 Finances	4'980'124.16	-9'192'751.70	1'542'157.22	-6'030'386.94	3'437'966.94	-3'162'364.76	69.03	34.40
3 Domaines et bâtiments	1'587'188.68	-2'107'291.48	1'704'290.18	-2'142'614.32	-117'101.50	35'322.84	-7.38	-1.68
4 Travaux	1'834'449.61	-1'207'335.48	1'772'158.85	-1'358'543.25	62'290.76	151'207.77	3.40	-12.52
5 Instruction publique et cultes	1'877'044.16	-482'651.00	1'962'122.78	-306'097.30	-85'078.62	-176'553.70	-4.53	36.58
6 Police	535'523.18	-241'402.59	368'532.10	-35'660.30	166'991.08	-205'742.29	31.18	85.23
7 Sécurité sociale	1'108'316.41	-6'300.00	1'147'656.00	-53'638.00	-39'339.59	47'338.00	-3.55	-751.40
8 Services industriels	280'603.00	-280'603.00	304'779.25	-276'008.75	-24'176.25	-4'594.25	-8.62	1.64
<b>Total</b>	<b>13'825'658.17</b>	<b>-13'836'915.71</b>	<b>10'413'236.08</b>	<b>-10'418'654.81</b>	<b>3'412'422.09</b>	<b>-3'418'260.90</b>	<b>24.68</b>	<b>24.70</b>
<b>Excédent</b>		<b>11'257.54</b>		<b>5'418.73</b>		<b>5'838.81</b>		<b>-</b>



## 8. Tableau de flux de trésorerie

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>Domaine du fonctionnement</b>		
Excédent de revenus	11'257.54	5'418.73
Attributions aux fonds de réserves	2'439'880.18	107'133.98
Prélèvements aux fonds de réserves	-1'105'468.57	-504'818.74
<u>Modification des fonds propres</u>	<u>1'345'669.15</u>	<u>-392'266.03</u>
<i>Transfert fonds contribution abri Pci</i>	84'083.70	0.00
<i>Amort. des invest. du patrimoine admin.</i>	1'059'148.24	1'028'000.00
<u>Marge d'autofinancement (cash-flow)</u>	<u>2'488'901.09</u>	<u>635'733.97</u>
<i>Variation des débiteurs</i>	13'491.27	349'131.96
<i>Variation des actifs transitoires</i>	-447'584.78	344'489.23
<i>Variation des créanciers</i>	305'759.98	152'500.76
<i>Variation des passifs transitoires</i>	171'674.11	-21'010.17
<i>Variation fonds spéciaux</i>	-1'693'480.79	-88'561.15
<i>Variation fonds Retraites populaires</i>	7'260.40	0.00
<b>Trésorerie générée par le fonctionnement</b>	<b>846'021.28</b>	<b>1'372'284.60</b>
<b>Domaine des investissements</b>		
<i>Investissements - patrimoine admin.</i>	-5'023'200.45	-1'500'521.10
<i>Subv. / participations - patrimoine admin.</i>	323'988.10	0.00
<b>Trésorerie générée par les investissements</b>	<b>-4'699'212.35</b>	<b>-1'500'521.10</b>
<b>Domaine du financement</b>		
<i>Recours à l'emprunt</i>	454'000.00	600'000.00
<i>Remboursements des emprunts</i>	-369'900.00	-1'209'900.00
<b>Trésorerie générée par le financement</b>	<b>84'100.00</b>	<b>-609'900.00</b>
<b>Variation des liquidités</b>	<b>-3'769'091.07</b>	<b>-738'136.50</b>

# ANNEXES

---

## 1. Tableau des investissements

### Investissements en cours

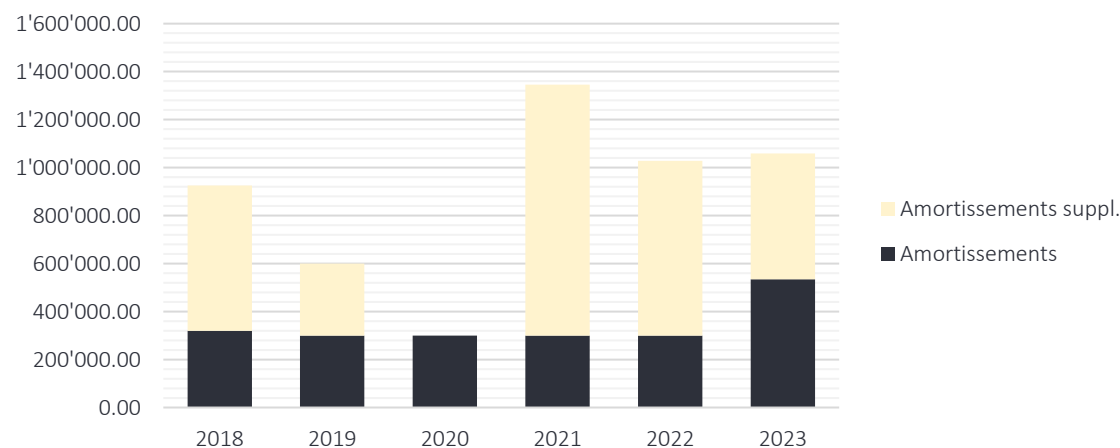
Objet	N° de préavis	Séance du	Crédit voté	Paiements antérieurs	Paiements 2023	Subventions	Disponible
Parking et gare routière	P 28-2019	20.08.2019	1'613'527.00	110'904.75	945'232.28	0.00	557'389.97
	P 61-2022.23	26.01.2023					
Zone de dépose	P 28-2019	26.01.2023	902'131.00	17'279.05	429'635.95	0.00	455'216.00
	P 62-2022.23						
Paroi anti-bruit	P 28-2019	26.01.2023	144'342.00	2'764.65	138'548.88	0.00	3'028.47
	P 63-2022.23						
Crèche "La Ruche"	P 33-2019	12.11.2019	4'324'000.00	1'446'508.90	2'816'447.35	286'500.00	347'543.76
	P 41-2021	07.12.2020					
	P 52-2021	09.09.2021					
Cudrefin - La Sauge, route communale	P 65-2023	26.01.2023	750'000.00	0.00	433'981.45	35'000.00	351'018.55
Logiciel Abacus/Innosolv	P 67-2023	25.05.2023	160'000.00	0.00	113'940.45	0.00	46'059.55
Street workout	P 68-2023	25.05.2023	150'000.00	0.00	57'425.90	0.00	92'574.10
Berge du Lac de Neuchâtel (érosion)	P 74-2023	07.12.2023	276'652.44	0.00	21'429.15	0.00	255'223.29
<b>Sous-total</b>			<b>8'320'652.44</b>	<b>1'577'457.35</b>	<b>4'956'641.41</b>	<b>321'500.00</b>	<b>2'108'053.69</b>

### Investissements terminés

Objet	N° de préavis	Séance du	Crédit voté	Paiements antérieurs	Paiements 2023	Subventions	Economie
Halle polyvalente, toiture et luminaires	P 58-2022	30.06.2022	115'000.00	109'840.85	853.00	2'488.10	6'794.25
Terrain de football d'entraînement et place gravellée	P 56-2022	12.05.2022	143'000.00	117'363.80	12'080.70	0.00	13'555.50
Génératrices	P 66-2023	25.05.2023	65'000.00	0.00	53'625.24	0.00	11'374.76
<b>Sous-total</b>			<b>323'000.00</b>	<b>227'204.65</b>	<b>66'558.94</b>	<b>2'488.10</b>	<b>31'724.51</b>
<b>Total</b>			<b>8'643'652.44</b>	<b>1'804'662.00</b>	<b>5'023'200.35</b>	<b>323'988.10</b>	<b>2'139'778.20</b>

## 2. Tableau des amortissements

Séance du	Objet	Début amort.	Taux %	Taux ans	Valeur nette	Amort. cumulés	Solde 31.12.2022	Amort. ordinaires	Amort. suppl.	Solde 31.12.2023
25.05.2023	Génératrices	2023	20	5	53'625.24	0.00	53'625.24	0.00	53'625.24	0.00
25.05.2023	Logiciel Abacus / Innosolv	2023	20	5	113'940.45	0.00	113'940.45	0.00	113'940.45	0.00
30.06.2022	Halle polyvalente, toiture et luminaires	2023	3.33	30	108'205.75	0.00	108'205.75	0.00	104'372.40	3'833.35
12.05.2022	Terrain de football d'entr. et place gravelée	2023	3.33	30	129'444.50	0.00	129'444.50	0.00	125'532.35	3'912.15
09.09.2021	Crèche "La Ruche"	2023	3.33	30	3'976'456.35	0.00	3'976'456.35	132'548.55	0.00	3'843'907.80
20.08.2019	Aménagement parc. 692	2023	3.33	30	87'445.80	0.00	87'445.80	0.00	87'445.80	0.00
02.10.2017	Revêtement phono-absorbant	2019	3.33	30	1'074'921.65	744'921.65	330'000.00	35'833.35	0.00	294'166.65
02.10.2017	Réfection des rues M.-Mayor / Reine-Berthe	2019	3.33	30	441'059.35	226'059.35	215'000.00	14'333.35	0.00	200'666.65
30.11.2011	Collège "La Rose des Vents"	2015	3.33	30	7'451'368.17	2'952'920.17	4'498'448.00	264'333.35	0.00	4'234'114.65
25.06.2008	Canalisations Lot. Des Chavannes	2013	3.33	30	2'632'530.89	2'367'530.89	265'000.00	87'817.60	39'364.80	137'817.60
-	Titres et papiers valeurs	-	-	-	1.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00
<b>Total</b>					<b>16'068'999.15</b>	<b>6'291'432.06</b>	<b>9'777'567.09</b>	<b>534'866.20</b>	<b>524'282.04</b>	<b>8'718'418.85</b>





### 3. Tableau des emprunts

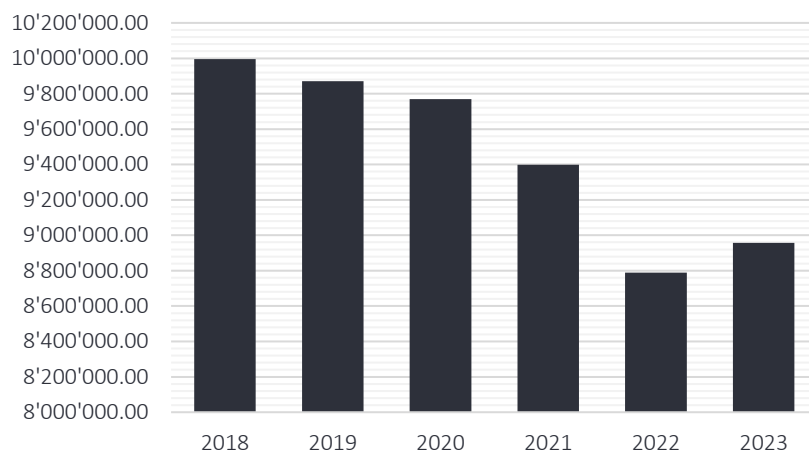
Emprunt	Banque	Taux	Bilan 31.12.2022	Mouvements	Bilan 31.12.2023
R 5338.78.88	BCV	0.70%	1'340'000.00	-40'000.00	1'300'000.00
Z 5353.12.67	BCV	1.30%	1'700'000.00	0.00	1'700'000.00
PF. 004493	Postfinance	0.35%	600'000.00	0.00	600'000.00
PF. 006254	Postfinance	0.11%	540'000.00	-20'000.00	520'000.00
PF. 004608	Postfinance	0.37%	660'000.00	-20'000.00	640'000.00
PF. 006687	Postfinance	0.19%	560'000.00	-20'000.00	540'000.00
PF. 003375	Postfinance	1.19%	1'600'000.00	-1'600'000.00	0.00
PF. 007362	Postfinance	1.19%	0.00	1'400'000.00	1'400'000.00
PF. 005400	Postfinance	0.40%	1'050'000.00	-30'000.00	1'020'000.00
414.592.977.6	Raiffeisen	1.85%	580'000.00	-20'000.00	560'000.00
677.530.623.1	Raiffeisen	2.14%	0.00	454'000.00	454'000.00
<b>Sous-total</b>			<b>8'630'000.00</b>	<b>104'000.00</b>	<b>8'734'000.00</b>

Emprunts	Banque	Taux	Bilan 31.12.2022	Mouvements	Bilan 31.12.2023
LADE Zone artisanale	-	0.00%	159'200.00	-19'900.00	139'300.00
Etat de Vaud - abris Pci	-	0.00%	0.00	84'083.70	84'083.70
<b>Sous-total</b>			<b>159'200.00</b>	<b>64'183.70</b>	<b>223'383.70</b>

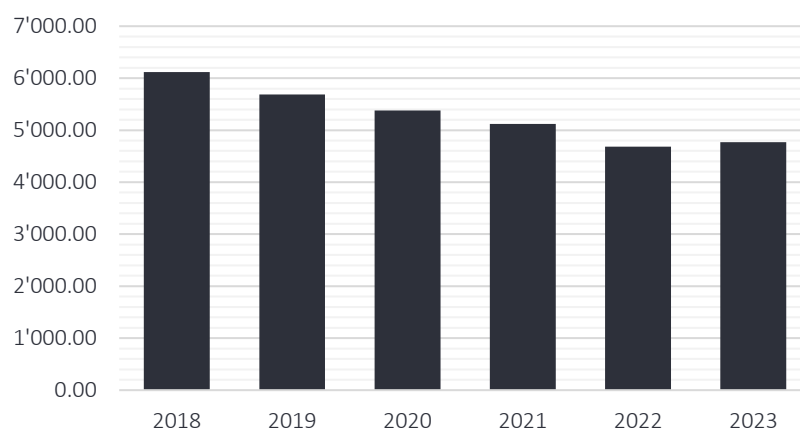
  

<b>Total</b>			<b>8'789'200.00</b>	<b>168'183.70</b>	<b>8'957'383.70</b>
--------------	--	--	---------------------	-------------------	---------------------



#### 4. Evolution de la dette par habitant

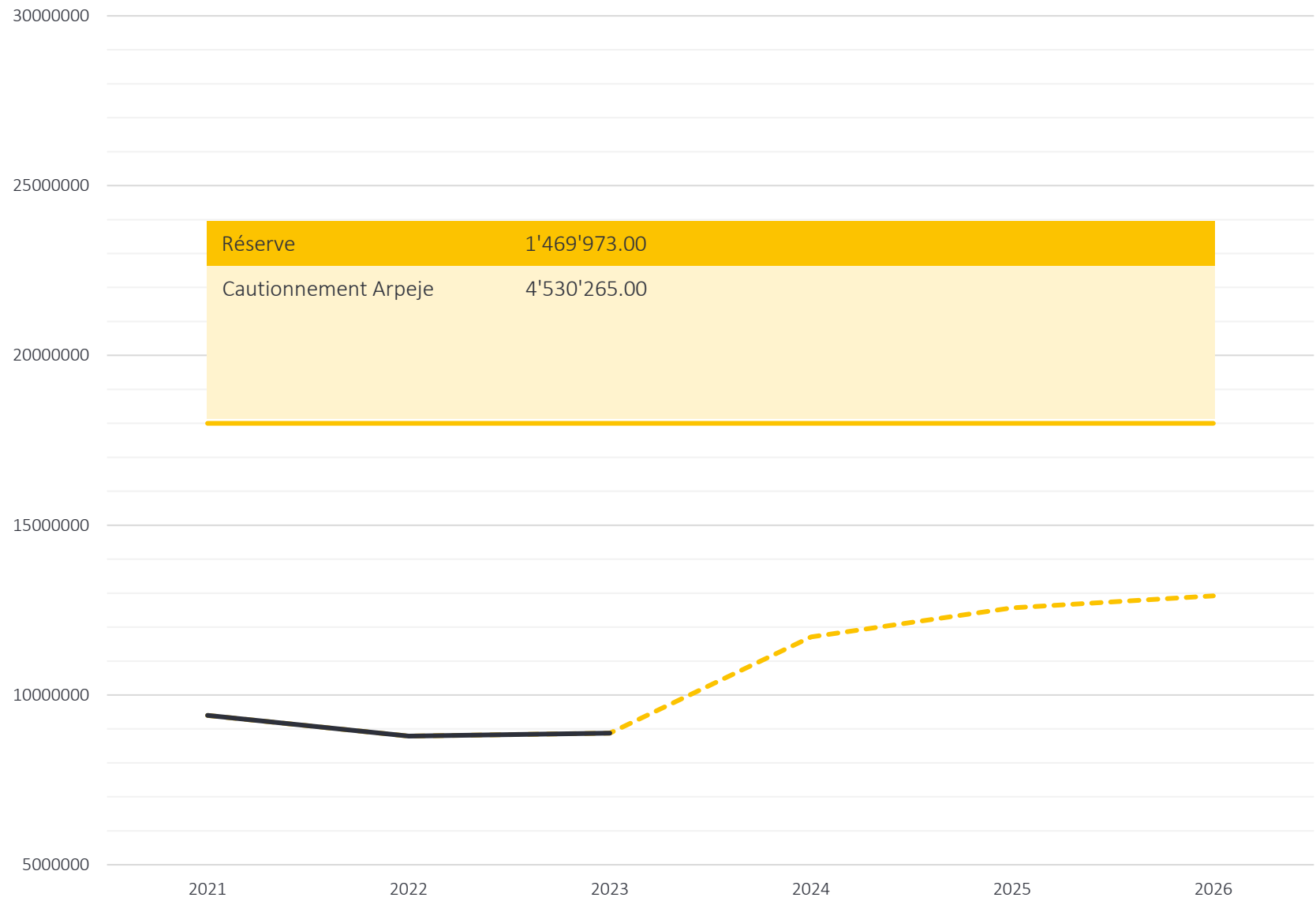
Année	Emprunts	Habitants	Dette nette/hab.	%
2023	8'957'383.70	1'878 hab.	<b>4'769.64</b>	1.80
2022	8'789'200.00	1'876 hab.	<b>4'685.07</b>	-8.48
2021	9'399'100.00	1'836 hab.	<b>5'119.34</b>	-4.78
2020	9'570'000.00	1'780 hab.	<b>5'376.40</b>	-5.49
2019	9'870'000.00	1'735 hab.	<b>5'688.76</b>	-7.06
2018	9'995'000.00	1'633 hab.	<b>6'120.64</b>	-



## 5. Prévission des investissements de la législature

Objet	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Total
Crèche "la Ruche"	4'284'000.00						4'284'000.00
Alimentation en eau de Champmartin	55'000.00			1'000'000.00			1'055'000.00
Terrain de football d'entr. et place gravelée		143'000.00					143'000.00
Halle polyvalente, toiture et luminaires		115'000.00					115'000.00
Zone de dépose (crèche)			875'000.00				875'000.00
Parking et gare routière			1'565'000.00				1'565'000.00
Cudrefin - La Sauge			750'000.00				750'000.00
Paroi anti-bruit			140'000.00				140'000.00
Logiciel Abacus/Innosolv			160'000.00				160'000.00
Génératrices			65'000.00				65'000.00
Street workout			150'000.00				150'000.00
Berge du Lac de Neuchâtel (érosion)			276'652.44				276'652.44
Rénovation des installations électriques			160'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00	1'660'000.00
Ports, rénovation				150'000.00			150'000.00
Défense incendie - La Sauge				128'000.00			128'000.00
Halle polyvalente, réf. des WC et du revêtement de sol de la salle de gym.				95'476.70			95'476.70
Route de Vallamand					1'000'000.00		1'000'000.00
Terrain de football					1'000'000.00		1'000'000.00
Doublement de la halle polyvalente, local pompier et voirie						2'000'000.00	2'000'000.00
Chemins agricoles et fonciers (AF), réfection					100'000.00		100'000.00
Aménagement des appartements, bâtiment Pégran							0.00
<b>Total</b>	<b>4'339'000.00</b>	<b>258'000.00</b>	<b>4'141'652.44</b>	<b>1'873'476.70</b>	<b>2'600'000.00</b>	<b>2'500'000.00</b>	<b>15'712'129.14</b>

## 6. Graphique de l'évolution du plafond d'endettement

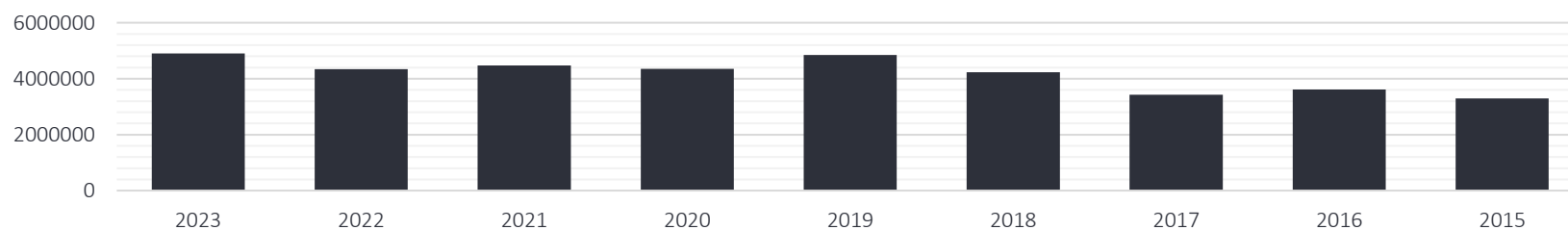


## 7. Tableau des financements spéciaux et des fonds de réserve

Financements spéciaux	Bilan 31.12.2022	Attribution	Prélèvement	Transfert	Bilan 31.12.2023
Taxe de séjour	187'324.85				187'324.85
Épuration	1'977'143.39	10'468.30	-148.39		1'987'463.30
Eau	482'683.11	15'289.84			497'972.95
Ordures ménagère et déchets	90'161.05		-7'644.33		82'516.72
Défense contre l'incendie	103'195.85		-103'195.85		0.00
<b>Sous-total</b>	<b>2'840'508.25</b>	<b>25'758.14</b>	<b>-110'988.57</b>	<b>0.00</b>	<b>2'755'277.82</b>
Fonds de réserves	Bilan 31.12.2022	Attribution	Prélèvement	Transfert	Bilan 31.12.2023
Forestier	10'075.00			-10'075.00	0.00
Forestier investissements	70'000.00			-70'000.00	0.00
Bâtiments PF	742'479.85				742'479.85
Impôts non soldés	166'231.00	39'619.00	-205'850.00		0.00
Zones vertes	550'000.00			-550'000.00	0.00
Abris Pci	107'142.25		-107'142.25		0.00
Syndicat AF	210'565.00			-210'565.00	0.00
Chemin forestier	40'000.00			-40'000.00	0.00
Pertes s/créances	50'000.00		-50'000.00		0.00
Permis de construire non encaissés	100'000.00		-100'000.00		0.00
Machines & véhicules	250'000.00			-250'000.00	0.00
Mobilhome	121'811.60			-121'811.60	0.00
Camping	348'731.27	10'000.00		-358'731.27	0.00
ASLC	33'000.00	4'000.00	-10'000.00		27'000.00
Péréquation financière	500'000.00			-500'000.00	0.00
Ports	250'000.00			-250'000.00	0.00
Lotissement sous le temples	449'753.85			-449'753.85	0.00
Fontanellaz	521'487.75		-521'487.75		0.00
Église	48'653.40			-48'653.40	0.00
Réserve de politique budgétaire	0.00	2'360'503.04		2'859'590.12	5'220'093.16
<b>Sous-total</b>	<b>4'569'930.97</b>	<b>2'414'122.04</b>	<b>-994'480.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'989'573.01</b>
<b>Total</b>	<b>7'410'439.22</b>	<b>2'439'880.18</b>	<b>-1'105'468.57</b>	<b>0.00</b>	<b>8'744'850.83</b>

## 8. Tableau de l'évolution des impôts

Impôts	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Revenus	3'268'257.53	2'992'922.87	3'029'771.66	3'072'603.90	2'789'431.83	2'703'953.18	2'343'697.95	2'050'569.54	2'091'476.90
Fortune	356'225.39	333'421.41	317'950.07	327'297.08	294'189.69	284'217.96	257'480.41	247'001.68	219'262.07
Source	17'223.82	28'027.28	52'329.66	34'218.73	67'135.63	36'756.33	55'091.40	63'787.95	63'798.39
Bénéfice des personnes morales	114'437.95	60'766.20	39'520.20	37'844.60	0.00	205'362.90	111'054.40	60'826.85	75'429.85
Capital des personnes morales	2'818.35	3'213.70	2'180.55	1'657.90	9.10	1'669.60	442.30	829.40	601.65
Complémentaires sur immeubles des PM	9'335.75	11'289.55	10'849.65	0.00	2'771.55	9'478.55	8'012.00	6'781.00	106.50
Fonciers	578'968.00	552'212.85	531'103.80	511'943.60	478'838.80	463'541.25	411'103.35	393'788.25	371'549.95
Droits de mutation	282'077.10	293'421.75	195'993.75	234'467.75	304'460.90	319'251.35	107'693.50	174'600.40	79'483.95
Successions et donations	15'712.30	157'402.40	10'898.20	34'794.40	681'046.30	29'432.40	16'142.90	555'258.30	31'644.60
Récupérés après défalcation	33'963.59	-11'425.02	80'211.77	42.93	38'447.99	6'794.66	62'689.46	13'640.01	6'249.61
Gains immobiliers	206'048.65	-95'572.25	188'890.30	85'485.40	162'443.25	160'243.55	47'623.75	38'369.85	351'812.55
Impôts frontaliers	0.00	1'727.70	5'267.00	5'787.35	11'939.50	10'293.40	0.00	0.00	0.00
Participations et remboursements du canton	11'055.37	6'686.23	4'723.12	4'738.20	16'009.70	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>4'896'123.80</b>	<b>4'334'094.67</b>	<b>4'469'689.73</b>	<b>4'350'881.84</b>	<b>4'846'724.24</b>	<b>4'230'995.13</b>	<b>3'421'031.42</b>	<b>3'605'453.23</b>	<b>3'291'416.02</b>



## Rapport de révision

À l'intention du Conseil Communal  
**Commune de Cudrefin**

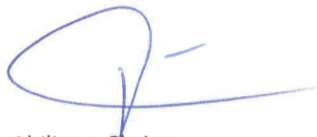
Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes communaux de la commune de Cudrefin, comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et le rappel des ententes intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023.

Ces comptes communaux relèvent de la responsabilité de la municipalité de la commune de Cudrefin, alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes communaux sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review (examen succinct) d'états financiers. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes communaux ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la commune et des procédures analytiques appliqués aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes communaux présentant un bénéfice net de fonctionnement de CHF 11'257.54 ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 12 avril 2024



Philippe Christen  
Expert-réviseur agréé  
Expert diplômé en finance et en controlling  
Responsable du mandat



Noémie Chambaz  
Réviseur agréée  
Spécialiste en finance et comptabilité brevetée