



Commune de Sainte-Croix



★ municipalité

Budget 2023

Ville de
Sainte-Croix
proche de tout, proche de vous



Sainte-Croix, le 17 octobre 2022

**MUNICIPALITE DE
SAINTE-CROIX**

RAPPORT DE LA MUNICIPALITE

au Conseil communal
sur le projet de budget 2023

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers,

Conformément aux dispositions :

- de la loi du 28 février 1956 sur les Communes (art. 93c)
- du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des Communes (art. 34)
- du règlement du Conseil communal de Sainte-Croix du 27 juin 2016 (art. 83 à 91)

La Municipalité a l'honneur de soumettre le présent rapport sur le projet de budget 2023

Informations aux lecteurs

- a) Au sens du présent rapport, toute désignation de personne, de statut ou de fonction vise indifféremment une femme ou un homme.
- b) Les budgets de l'Association des Communes de la Région de Grandson (ACRG) et de l'Association intercommunale de la Protection civile sont inclus dans ce rapport pour informations. Les organes de ces associations sont habilités à les approuver conformément aux conventions conclues et aux arts. 112 et ss de la loi sur les Communes. Les détails du budget de l'Entente scolaire Baulmes, Bullet, Mauborget, Sainte-Croix et Vuiteboeuf sont également présentés aux pages 64-65.
- c) Les dessins publiés sur la 1ère page sont l'œuvre des élèves des classes 7p du groupement scolaire de Sainte-Croix, Bullet, Mauborget, Baulmes et Vuiteboeuf.

TABLE DES MATIERES

Préambule

Rapport de la Municipalité.....	1-7
---------------------------------	-----

Budget 2023

Récapitulation par direction.....	10
Administration générale.....	11-13
Finances.....	14
Domaines et bâtiments.....	15-22
Travaux (Routes, Déchets, Epuration).....	23-26
Instruction publiques - temples et cultes.....	27
Police - Défense Incendie - Abattoirs.....	28-29
Sécurité sociale.....	30
Services industriels (Eau et Gaz).....	31-32

Détails et analyse

Récapitulation des charges et des revenus par nature.....	33-35
Comparaison par direction des budgets 2022 et 2023.....	36
Tableau ventilation des intérêts.....	38-39
Tableau des amortissements.....	40-41

Plan d'investissements 2022 -2027

Plan d'investissements 2022-2027.....	44-45
---------------------------------------	-------

Analyse financière

Rappel des ratios	48
Analyse de l'exercice 2023	49
Evolution 2014-2023 - Montants globaux et par habitant.....	50-51
Graphique évolution endettement.....	52
Graphique 4 ratios 2023.....	53
Graphiques des charges et revenus par nature.....	54-55
Graphiques des charges et revenus par service.....	56-57

Comptabilités annexes

Association des communes de la région de Grandson (ACRG)

Santé et sécurité au travail	60
Surveillance des chantiers	61
But optionnel "Eau"	62

Entente scolaire Baulmes, Bullet, Mauborget, Sainte-Croix et Vuiteboeuf

Administration des écoles, primaires, secondaires, bibliothèque.....	64-65
--	-------

Association intercommunale de la Protection civile du District Jura-Nord Vaudois

Protection civile (PCi)	66-67
-------------------------------	-------

Données générales

Ce budget est fortement influencé par l'augmentation des énergies ainsi que du coût de la vie. Il présente un excédent de charges de **Chf 164'750** après comptabilisation d'amortissements pour Chf 1'657'400 et des mouvements sur les réserves de Chf 494'100.

Ce déficit aurait été plus conséquent sans une adaptation des prix du gaz passant 11 cts le 1^{er} trimestre 2023 puis 13 cts dès le 2^{ème} trimestre et l'utilisation d'une partie du fonds de réserve de l'eau après avoir poussé le prix de la consommation d'eau de Chf 1.20 à Chf 1.80 / m³ – montant maximum prévu dans notre règlement.

Le gain comptable sur nos parts de la copropriété Sagne 17 qui a fait l'objet du préavis 22-08 accepté par le Conseil communal dans sa séance du 10 octobre 2022 permet également de réduire le déficit de Chf 565'000 environ. Cette transaction ne se répétera pas dans le futur. La péréquation a été adaptée en regard des éléments de ce budget en laissant un boni de plus de Chf 500'000. Ces éléments réduisent d'autant le déficit 2023.

Mouvement des postes de travail et adaptation du traitement du personnel

Ce budget 2023 prévoit le renforcement de l'administration générale. Les nombreuses sollicitations toujours plus spécifiques au fonctionnement d'une administration communale et les attentes de la population nécessitent plus de compétences. Cette consolidation permettra de répondre à l'augmentation des activités et le maintien des prestations en cas d'absence des collaborateurs. Le secteur de la conciergerie se verra octroyer des tâches complémentaires avec la mise en service de la nouvelle salle de gymnastique. Ce secteur sera également complété dès le mois d'août 2023. 2 patrouilleuses scolaires viendront renforcer le contrôle des élèves à Sainte-Croix et L'Auberson. Les contrats des 2 bibliothécaires employées par la Commune ont été transférés au Canton.

Avec ces mouvements du personnel, le nombre d'équivalence plein temps (ept) augmente de 0.92 à 54.91 postes répartis sur 61 personnes. La Commune continuera à former des apprentis avec 12 postes dans les différents services.

Le statut du personnel prévoit que les salaires sont adaptés au coût de la vie du mois de septembre. Cet indice indiquait 119.4 alors que les traitements sont basés sur l'indice 116.1 de 2008. Cela représente une inflation de 2.84 %. La Municipalité a engagé une discussion avec la commission du personnel qui a accepté de limiter les adaptations des revenus à env. 1.84 %. La Municipalité tient à remercier le personnel qui a reconnu les efforts de la Commune ces dernières années tant sur le renforcement des postes que du soutien lors des modifications des conditions de la caisse de retraite et pendant la période COVID 2020-2021.

Globalement, en tenant compte des augmentations statutaires, des mouvements cités ci-dessus les coûts salariaux augmentent de 3.95 %.

Principe de l'élaboration du budget

Les postes du budget émanant des services sont basés sur le principe du budget « 0 ». Les services détaillent les dépenses prévues. Cette méthode nécessite une réflexion préalable et permet à la Municipalité de faire des choix dans les efforts qu'elle désire entreprendre. Une partie des dépenses échappe aux décisions communales mais est dictée par la politique régionale, cantonale voire fédérale.

Ce budget communal comprend la part de notre commune à l'entente scolaire, à l'ACRG, à l'association de la Protection civile (PCi) et à l'antenne de l'office du tourisme. Sont comprises également, les parts des communes liées par le contrat de prestations du Service de Défense Incendie et Secours (SDIS) soit Bullet, Mauborget, Tévenon et Grandevent, la gestion des déchets avec Bullet et de la STEP de la Villette. Les éléments de couverture des déficits des Trolls en Tablier bleu (UAPE et Garderie) et de la collaboration pour les Mamans de jour avec l'ARAS ainsi que de la Piscine sont également inclus.

La Municipalité a introduit également une aide à la société des téléskis de Chf 132'000 correspondant à la garantie octroyée pour la saison 2021-2022 et prolongée par ce budget.

Evolution du plan des investissements 2022 – 2027

Vous trouvez aux pages 44-45 le plan d'investissements 2022 – 2027. Ce plan prévoit des dépenses par préavis de Chf 11'151'550 en 2023 compensées partiellement par des recettes liées de Chf 2'184'200. Les dépenses nettes à charge de la commune représentent donc Chf 8'967'350. A l'horizon de 2027, les préavis de 2022 à 2027 coûteraient Chf 53 mios à la commune. Les plus gros investissements de ces 5 prochaines années concernent la rénovation de la STEP de la Villette, l'alimentation et l'assainissement des eaux des Gittaz, la création d'une zone d'activités au Platon, la réfection des infrastructures de Vers-chez-Jaccard, la rénovation de la piscine, la nouvelle production des eaux, le début des travaux de la Rue du Tyrol, les travaux nécessités par le développement du quartier de la Gare et les interventions dans les pâturages. Il ne s'agit pas d'une liste exhaustive ; chaque projet non encore voté fera l'objet d'un préavis au Conseil communal qui pourra se prononcer sur le fond et son financement.

Marge d'autofinancement et évolution de l'endettement

La marge d'autofinancement (MA) de **Chf 1'986'750** ne permettra pas de financer les charges nettes des investissements prévues en 2023 à Chf 8'967'350. Si tous les projets prévus au plan d'investissements se réalisent, la dette communale augmentera de l'ordre de Chf 6'986'100 pour avoisiner les **Chf 29.5 mios** à fin 2023 dont plus de **Chf 22 mios** d'emprunts et une charge de Chf 200'000 d'intérêts.

Par habitant - avec une estimation de 5000 habitants à fin 2023 - notre endettement brut sera de Chf 5'899. La moyenne des communes du Canton à fin 2020 – sans Lausanne – était de Chf 6'980 / habitant.

1. Administration générale

Le bureau du Conseil communal a décidé de maintenir la diffusion des séances du Conseil en 2023. Un scanner SuisseVote sera acquis pour les élections fédérales, matériel exigé par le Canton. La collaboration avec le Journal local pour diffuser des informations sur des options choisies, des actualités ou décisions d'importance – à raison d'une fois par mois – est reconduite.

Le poste de stagiaire en médiatique n'est pas reconduit au vu des difficultés à repourvoir ce poste. Ce travail étroitement lié à l'informatique, aux publications et à la communication sera assuré par le nouveau poste du greffe municipal. La formation continue des collaborateurs et celle des apprentis est renforcée. A terme, l'objectif est d'offrir également un poste d'apprenti au garage communal.

Les discussions avec la Canton sur la promotion de notre technopôle ont abouti à une participation du Canton à hauteur de Chf 150'000 et la Commune participe à hauteur de Chf 55'000 (+ Chf 10'000). Conformément au préavis 20-11, ce budget prévoit l'amortissement à hauteur de Chf 80'000 de la garantie donnée à la formation en Mécanique d'Art.

Les chapitres 15 « Animations culturelles et récréatives » ainsi que 17 « Sports » reprennent l'ensemble des aides à la culture et aux sports. C'est un montant de Chf 919'900 qui leur est accordé sans compter la mise à disposition de la nouvelle salle de gymnastique dès le mois d'août. Après le succès de la 1^{ère} édition de la Spartan, Sainte-Croix accueillera une édition en 2023. Nous soutenons également le Swiss Trail Canyon, la Coupe VTT du Chasseron, les pistes de skis de fond de L'Auberson, les clubs formateurs et une aide de Chf 12'000 au FC Sainte-Croix-La Sagne pour l'entretien des terrains conformément au préavis 21-18. La Commune participe aux fonds culturo-sportif du Nord-Vaudois et finance une partie de l'action Sainte-Croix bouge.

Un nouveau jeune comité propose des activités au sein de la Maison des Jeunes, ce qui réjouit la Municipalité. Des activités sont proposées et élargies dans le cadre de la Commission des jeunes. Les subsides accordés à MonCiné, au Carnaval, à la bibliothèque sont maintenus et une aide financière est prévue pour l'étude entamée par l'école du cirque sur sa pérennisation. La Commune soutient le projet « le musée » en accordant son aide logistique et la prise en charge de certains frais de fonctionnement.

2. Finances

A fin septembre 2022 et sur la base des premières taxations finales de l'année 2021, les rentrées fiscales des personnes physiques tant sur le revenu que de la fortune sont légèrement supérieures aux estimations du budget 2022. Notre valeur par habitant de Chf 19.48 reste bien en deçà de la moyenne cantonale de Chf 44.57 (en 2021).

Notre budget 2023 est construit sur une valeur du point d'impôts de Chf 19.24 et un retour de l'impôt sur les frontaliers un peu supérieur à 2021.

La péréquation intercommunale vaudoise

Les acomptes demandés dans le cadre de la péréquation sont basés sur les chiffres des comptes 2021. La situation du budget est différente et nous simulons l'influence selon les revenus et dépenses budgétés. Le résultat final de la péréquation 2023 ne sera connu qu'à l'automne 2024. Lors du bouclage des comptes nous établirons une évaluation de la ristourne à recevoir ou du complément à payer, comme c'est le cas lors de chaque exercice. Vous trouvez ci-dessous un résumé du fonctionnement de la péréquation pour 2023.

La péréquation intercommunale vaudoise adoptée le 15 juin 2010 reprend 2 postes importants soit :

- a) *la participation à la cohésion sociale (anciennement facture sociale)*
- b) *la péréquation directe*
- c) *la réforme policière est venue s'y ajouter dès 2012*

a) Participation à la cohésion sociale- (anciennement : facture sociale)

Par un communiqué du 25 août 2020, l'Union des Communes Vaudoises (UCV) et le Conseil d'Etat annonçaient la validation d'un protocole d'accord relatif à la participation à la cohésion sociale. La répartition entre l'Etat et les communes des dépenses sociales annuelles sera rééquilibrée progressivement puis pérenne dès 2028. Le Canton assumerait une part plus importante de la facture sociale de l'ordre de 95 mio dès 2023 pour être portée à 150 mio en 2028 (voir 2026 si les finances cantonales le permettent). A cette échéance, la part des communes aux dépenses sociales serait de l'ordre de 36,7 % contre 50 % actuellement.

Le Canton nous annonce une participation des communes de 795 mio pour 2023 (diminution de 16 mio) par rapport au budget 2022 respectant l'accord précité. A noter que ce chiffre est provisoire puisque le Grand Conseil l'approuvera en décembre 2022 dans le cadre de l'adoption du budget cantonal 2023. Une discussion est en cours pour la reprise des charges des Agences des assurances sociales par le Canton (à confirmer).

La répartition du montant de la cohésion sociale entre les communes est basée sur 3 couches :

1. Prélèvement de 50 % sur les recettes conjoncturelles (droits de mutation, gains immobiliers et successions) et 30 % sur l'impôt sur les frontaliers
2. Prélèvement progressif par écrêtement sur les communes à forte capacité financière dont le point d'impôt excède le 100 % de la moyenne cantonale (prélèvement de **20 %** de 100 % à 120 %, prélèvement de **30 %** de 120 % à 150 %, puis **40 %** de 150 % à 200 %, puis **50 %** entre 200% et 300 %, et **60 %** pour le surplus)
3. Le solde en point d'impôts soit 12.70 pts pour 2023, (14.60 au budget 2022).

b) La péréquation directe

La péréquation détermine les besoins de chaque commune en regard des couches expliquées ci-dessous. Les besoins totaux sont financés par le prélèvement en points d'impôts auprès des communes. Ainsi, en 2023 la péréquation directe nécessitera 19.28 pts d'impôts (18.65 en 2021). Elle finance :

a) *Couche population*

Un montant progressif est versé pour chaque habitant soit **Chf 125** du 1^{er} au 1'000^{ème} habitant, **Chf 350** de 1'001 au 3'000, **Chf 500** de 3'001 à 5'000, **Chf 600** de 5'001 à 9'000, **Chf 850** de 9'001 à 12'000, **Chf 1'000** de 12'001 à 15'000 et **Chf 1'050** dès le 15'001 habitant.

b) *Couche solidarité*

Les communes à faible capacité financière touchent le 27 % de la différence entre la valeur de leur point d'impôts et la moyenne cantonale.

c) *Couche des dépenses thématiques*

Les charges dépassant 8 pts d'impôts pour les transports et routes et/ou 1 pt pour les forêts sont pris en charge par la péréquation. Le fonds est alimenté au maximum par 4,5 pts d'impôts de l'ensemble des communes et la participation limitée à 75 % des charges reconnues pour chaque commune. En 2023, cette aide est prévue à hauteur du maximum de 75 % comme au budget 2022 et aux comptes 2021.

d) *Les mécanismes de plafonnement*

3 mécanismes de plafonnement sont prévus : *plafond de l'effort* (aucune commune ne devrait participer à la péréquation pour plus de 48 pts d'impôts), *plafonnement de l'aide* (aucune commune ne devrait bénéficier de plus de 8 pts d'impôts d'aides – sans tenir compte des dépenses thématiques), *plafonnement du taux* (les communes ne devraient pas voir leur taux d'impôts dépasser 92.19 pts).

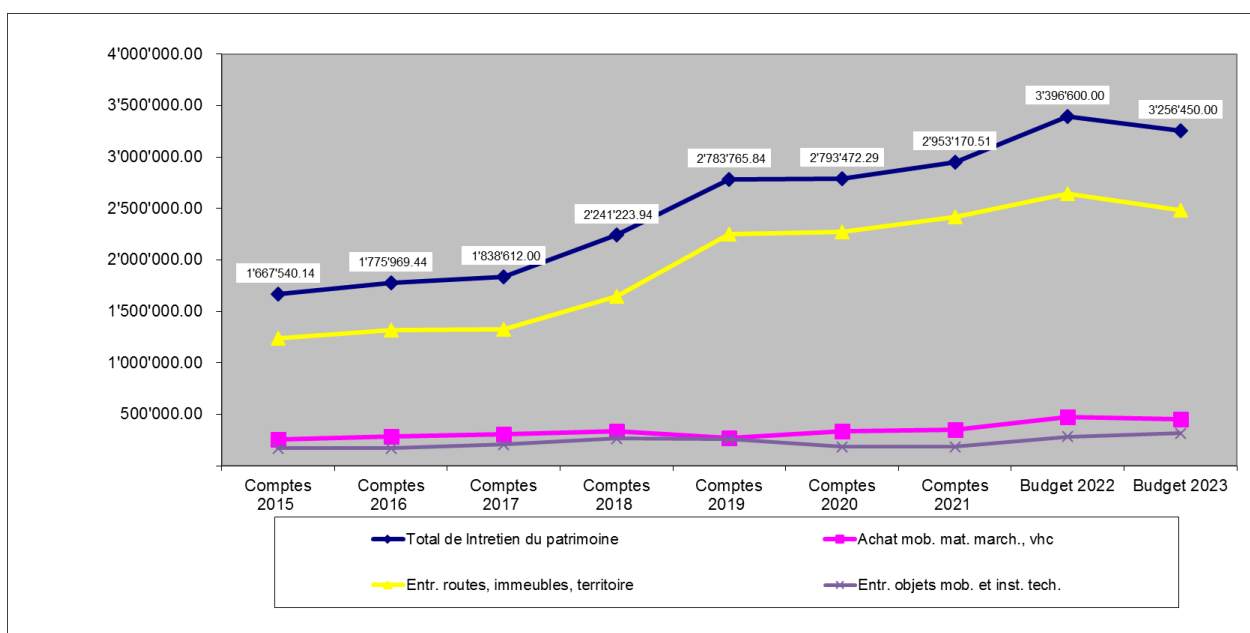
c) La réforme policière

La loi sur l'organisation policière prévoit les modalités de financement des prestations de la police cantonale soit :

- Le montant total des coûts pour l'exercice des missions générales de police par la police cantonale correspond au coût complet annuel des policiers affectés à ces missions (Chf 72.1 mios en 2023)
- La différence entre le montant défini ci-dessus et le total des montants facturés aux communes ne disposant pas d'une police communale (2 pts d'impôt) est financée par toutes les communes selon le mécanisme de la péréquation (1.23 pts).

3 et 4. Domaines, bâtiments et travaux

Depuis plusieurs exercices, la Municipalité a pris la décision de renforcer l'entretien du patrimoine aux besoins réels, sans prendre de retard. Cette option devrait permettre d'éviter de gros investissement par préavis sur les moyen et long termes. Le budget 2023 reprend également ce principe qui pénalise la situation financière mais répond aux nécessités. Les dépenses d'entretien de notre patrimoine se situent à Chf 3'256'450 (- Chf 140'150 par rapport au budget 2022) et sont supérieures à la moyenne de ces derniers exercices - voir graphique ci-dessous. Par service, l'entretien représente Chf 207'750 pour l'administration, Chf 367'500 aux forêts et pâturages, Chf 703'800 sur les bâtiments, Chf 111'500 autres infrastructures des travaux et véhicules, Chf 1'235'000 sur les routes-déneigement-éclairages-signalisation, Chf 62'500 liés aux déchets, Chf 118'000 pour le réseau d'épuration, Chf 101'900 à la Police et au service SDIS, Chf 348'500 aux Services industriels.



Forêts et pâturages – (§ 320 - 326) – pages 15-16

Le plan de gestion des forêts est poursuivi et un concept de sécurité sera établi. Les bois de nos forêts alimenteront le chauffage à distance, soit env. 1'500 m³ de bois ronds usinés en copeaux. La production des plaquettes ne sera que peu influencée par le surcoût des énergies ; le prix de vente ne subira pas de modifications. Dans les pâturages, nous continuerons à entretenir les installations tels les bassins, passages canadiens et l'étude sur les passerelles continue.

Le prix de vente du bois livré en scierie est basé sur un prix moyen de Chf 70. -- / m³ (Chf 75. -- au budget 2022).

Bâtiments (§ 340 – 359 + 580) – pages 17-21 + 27

Le service des bâtiments s'occupera de la nouvelle salle de gymnastique de la Gare qui entrera en fonction dans le courant de l'année 2023. En sus des entretiens aux bâtiments prévus dans le budget (Chf 703'800), le plan d'investissements prévoit un nombre considérable d'interventions sur nos bâtiments jusqu'en 2027.

A noter, les bâtiments du patrimoine financier § 34 p. 15 laissent un rendement positif de Chf 239'600 après la comptabilisation de Chf 60'100 d'amortissements et Chf 10'000 d'un fonds de réserve. Le résultat des bâtiments du patrimoine administratif (§ 35 p.16) est négatif de Chf 221'550 après la comptabilisation Chf 555'200 d'amortissements. L'ensemble des bâtiments dégage un marge d'autofinancement de Chf 643'350.

Réseau routier – (§ 43) - pages 23-24

Des travaux sur notre réseau routier sont prévus à la Rue du Centre, au Chantelet, Ch. du Stade, Rue de L'Industrie + trottoir, à La Villette, Rue des Pâquerettes + trottoir, en sus des travaux de remise en état suite aux dégâts hivernaux. Les cunettes à L'Auberson sont remplacées sur 300 mètres environ.

Parc, fontaines, divers – (§ 440), Cimetières (§ 441) – page 24

Les travaux projetés dans les parcs sont de l'entretien courant (arbres, fournitures fleurs, WC publics). Une allée sera goudronnée au cimetière.

Gestion des déchets (§ 45) – page 25

Des travaux de terrassement sont prévus à la décharge des matériaux d'excavation au vu des importantes quantités déposées. La gestion des déchets urbains avec Bullet n'occasionnera pas de grands changements en 2023.

Le taux de couverture de la gestion des déchets est légèrement inférieur à 70 % (69.6 %).

Épuration communale (§ 46) – page 26

Les études des travaux de la STEP de La Villette n'influence pas encore le budget. Seuls les intérêts seront imputés au chapitre de l'épuration.

5. Ecoles – page 24

Le budget de l'entente scolaire de Baulmes, Bullet, Mauborget, Sainte-Croix et Vuiteboeuf a été préavisé favorablement par le Comité exécutif dans sa séance du 26 septembre 2022. Vous trouvez les éléments détaillés aux pages 64- 65 de ce cahier.

6. Police - SDIS – pages 28 et 29

Corps de police (§ 61) – page 28

Des patrouilleuses scolaires ont été recrutées afin de remplacer et renforcer la surveillance des chemins de l'école. Nos 2 assistants en sécurité publique (ASP) sont formés et officient pleinement depuis quelques mois.

Depuis le début 2022, les trajets scolaires sur le plateau des Granges sont assurés par notre personnel communal qui sont nos ASP et/ou une patrouilleuse scolaire.

L'appel à des sociétés de sécurité externes à certaines occasions sera réduit voire supprimé.

Le SDIS Sainte-Croix/Pied de la Côte n'a pas engagé en 2022 une aide professionnelle externe pour son administration, ni une entreprise pour l'entretien des locaux. Cela est reporté à l'exercice 2023. Du matériel et un système de rangement plus efficient est prévu de compléter les infrastructures de la caserne.

Le budget 2023 sera présenté à la Commission consultative. Il prévoit un coût par habitant de Chf 55.73.

La participation par habitant au budget de l'organisation régionale de protection civile Jura-Nord Vaudois a protection civile est fixé à Chf 18.66 (budget 2022 Chf 18.32). Les détails se trouvent à la dernière page de ce cahier.

7. Sécurité Sociale – page 30

Les structures d'accueil de jour des enfants de notre réseau sont bien remplies. Des ajustements quant aux obligations notamment dans l'engagement de personnel éducatif reconnu sont complétés dès le début 2023.

Pour l'accueil en milieu familial (mamans de jour) et comme demandé par la Fondation de l'Accueil de Jour des Enfants (FAJE) un partenariat a été cosigné par les 4 réseaux (Yverdon-les-Bains, Yvonand, Grandson, et Sainte-Croix) avec l'ARAS; les coûts projetés sont stables et conforme à ce qui a été annoncé.

Notre participation à la cohésion sociale anciennement appelée « facture sociale » (720.3515) est déterminée en regard des critères de la péréquation décrits au point 2 – *Finances* - ci-dessus. Une prise en charge par le Canton pour le fonctionnement des agences d'assurances sociales est en cours de discussions et n'est pas confirmée à ce jour.

Nous tenons à de rappeler qu'une frange importante de la population bénéficie directement, à des degrés divers, de ces prestations sociales. Il ne s'agit pas seulement des cas de revenus de réinsertion (RI) mais également les subsides pour les caisses maladie, les prestations complémentaires à l'AVS/AI (notamment participation pour les personnes dans les EMS), le service de protection de la jeunesse, les bourses d'études et d'apprentissage.

8. Services Industriels – pages 31 et 32

Le service des eaux (§ 81) – page 31

Les Services Industriels sont frappés de plein fouet par les augmentations des énergies. La Municipalité suit avec attention l'évolution de l'électricité et de la molécule de gaz.

La fourniture d'eau et la sécurité données par l'ACRG subissent une forte hausse provoquée par les coûts de l'énergie électrique qui alimente les pompes tant à Onnens que sur notre propre production. Malgré une adaptation de la taxe de consommation qui passera de Chf 1.20 à Chf 1.80 / m³, soit le maximum possible selon le règlement en vigueur, l'équilibre du budget du service des eaux nécessite un prélèvement sur le fonds de réserve d'un montant de Chf 76'000.

Une réflexion est nécessaire quant à une adaptation de notre règlement pour permettre une plus grande souplesse. La marge d'autofinancement dégagée en 2023 de Chf 60'100 ne permettra pas d'entretenir et remplacer les infrastructures dans le futur, ce qui est contraire aux dispositions légales en vigueur.

Le service du gaz (§ 83) – page 32

Les prix de fourniture du gaz flambent et restent très volatiles. La Municipalité a dû prendre la décision d'adapter le prix de vente du gaz pour le porter à 11 cts au 1^{er} trimestre et le budget prévoit une hausse à 13 cts dès le 2^{ème} trimestre. La Municipalité reste vigilante quant à l'évolution de cette énergie dont les clients subissent en plein les conséquences.

Pour information, les différentes charges liées à l'achat du gaz sont imputées dans les comptes 832.3122.0 à 832.3122.4. Les prix d'achat ont triplé par rapport au budget 2022 lors de l'élaboration de ce budget.

Les travaux d'entretien et de rénovation des installations du gaz restent à un bon niveau mais la marge d'autofinancement est réduite à Chf 282'500 (Chf 333'850 – budget 2022 et Chf 671'926 en 2021) malgré les recettes adaptées.

Par rapport au budget 2022, on constate les évolutions suivantes :

Charges	Directions	Revenus
602'550.00	1. Administration générale	71'650.00
63'600.00	2. Finances	817'100.00
451'800.00	3. Domaines et bâtiments	218'600.00
-1'521'250.00	4. Travaux	-1'360'700.00
170'550.00	5. Instruction publique et cultes	-96'800.00
50'400.00	6. Police	30'200.00
121'500.00	7. Sécurité sociale	92'400.00
2'449'600.00	8. Services industriels	2'415'400.00
2'388'750.00		2'187'850.00

En conclusion, la Municipalité vous propose, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers, d'approuver le projet de budget pour l'exercice 2023 tel qu'il vous est présenté.

Au nom de la Municipalité :

Le Syndic :  C. Roten



Le Secrétaire :  S. Champod

Préavis adopté par la Municipalité dans la séance ordinaire du 17 octobre 2022

Exploitation

Budget 2023

RECAPITULATION PAR DIRECTION

	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ADMINISTRATION GENERALE	4'021'500.00	381'300.00	3'418'950.00	309'650.00	3'143'865.81	296'944.25
2 FINANCES	2'950'300.00	17'577'900.00	2'886'700.00	16'760'800.00	2'851'645.04	17'818'926.94
3 DOMAINES ET BATIMENTS	5'826'800.00	4'498'000.00	5'375'000.00	4'279'400.00	6'959'335.59	4'636'814.83
4 TRAVAUX	6'822'900.00	3'133'900.00	8'344'150.00	4'494'600.00	6'974'349.99	3'149'718.49
5 INSTRUC. PUBLIQUE - CULTES	1'755'200.00	56'350.00	1'584'650.00	153'150.00	1'565'793.87	179'255.70
6 POLICE	1'725'750.00	541'900.00	1'675'350.00	511'700.00	1'498'504.08	471'862.72
7 SECURITE SOCIALE	3'691'350.00	159'800.00	3'569'850.00	67'400.00	3'963'388.33	10'380.85
8 SERVICES INDUSTRIELS	5'861'100.00	6'141'000.00	3'411'500.00	3'725'600.00	3'430'054.98	3'907'813.37
TOTAL	32'654'900.00	32'490'150.00	30'266'150.00	30'302'300.00	30'386'937.69	30'471'717.15
RESULTATS	-164'750.00		36'150.00		84'779.46	
	32'490'150.00	32'490'150.00	30'302'300.00	30'302'300.00	30'471'717.15	30'471'717.15

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ADMINISTRATION GENERALE	4'021'500.00	381'300.00	3'418'950.00	309'650.00	3'143'865.81	296'944.25
10 AUTORITES	429'550.00	10'200.00	441'650.00	15'000.00	389'398.15	10'389.25
100 CONSEIL COMMUNAL	89'050.00	200.00	85'050.00		60'532.00	220.00
100.3003 Jetons de présence	18'500.00		18'000.00		18'985.00	
100.3011 Traitements du personnel	12'400.00		13'400.00		6'200.00	
100.3030 Assurances sociales	1'150.00		1'250.00		588.50	
100.3050 Assurances de personnes	100.00		100.00		22.40	
100.3060 Indemnités & remb. de frais	300.00		300.00		110.00	
100.3101 Imprimés et fournitures de bureau	12'000.00		10'000.00		11'658.15	
100.3185 Sonorisation	21'100.00		21'000.00		6'120.00	
100.3193 Parution Journal Ste-Croix	12'000.00		10'000.00		11'341.10	
100.3199 Frais divers	11'500.00		11'000.00		5'506.85	
100.4659 Vacations externes encaissées		200.00				220.00
101 MUNICIPALITE	340'500.00	10'000.00	356'600.00	15'000.00	328'866.15	10'169.25
101.3011 Traitements de la Municipalité	252'600.00		252'600.00		252'586.20	
101.3030 Assurances sociales	23'650.00		23'500.00		23'004.90	
101.3040 Caisse de pensions	17'800.00		29'000.00		15'804.30	
101.3050 Assurances de personnes	3'350.00		3'400.00		3'202.80	
101.3060 Indemnités & remb. de frais	6'000.00		6'000.00		1'878.40	
101.3102 Communications, publications	12'000.00		15'000.00		10'380.00	
101.3170 Frais réception	12'000.00		14'000.00		8'909.55	
101.3904 Imputation interne frais locaux	13'100.00		13'100.00		13'100.00	
101.4659 Vacations externes encaissées		10'000.00		15'000.00		10'169.25
11 ADMINISTRATION	995'900.00	8'000.00	812'200.00	8'000.00	791'766.60	12'310.36
111 ADMINISTRATION GENERALE	995'900.00	8'000.00	812'200.00	8'000.00	791'766.60	12'310.36
111.3011 Traitements du personnel	404'300.00		330'000.00		339'120.93	
111.3030 Assurances sociales	37'800.00		30'650.00		31'935.32	
111.3040 Caisse de pensions	58'950.00		48'800.00		53'296.22	
111.3050 Assurances de personnes	2'750.00		1'900.00		784.80	
111.3060 Indemnités & remb. de frais	800.00		800.00		901.45	
111.3091 Formation professionnelle	26'100.00		20'000.00		16'658.65	
111.3092 Formation apprentis	8'400.00		8'000.00		4'582.70	
111.3093 Prévoyance santé et frais divers pers.	400.00		400.00		360.00	
111.3099 Frais divers en faveur du personnel	8'000.00		8'000.00		13'565.75	
111.3101 Imprimés et fournitures de bureau	9'400.00		9'250.00		8'912.80	
111.3102 Frais annonces & abonnements	20'500.00		17'500.00		26'286.55	
111.3111 Achat mobilier et matériel	3'500.00		6'700.00		3'955.80	
111.3152 Entretien mobilier et matériel	500.00				2'488.75	
111.3170 Frais réception manifestations	14'500.00		14'500.00		12'543.80	
111.3181 Frais de port	10'950.00		14'000.00		9'954.99	
111.3182 Téléphones	4'450.00		4'150.00		4'453.80	
111.3185 Etudes, honoraires, frais expert.	30'900.00		25'100.00		11'762.25	
111.3186 Assurances du patrimoine	30'950.00		28'150.00		29'555.77	
111.3193 Cotisations (inclus ADNV)	67'500.00		67'500.00		65'591.60	
111.3199 Frais divers	2'000.00		2'000.00		717.10	
111.3220 Intérêts des emprunts	750.00		650.00		106.84	
111.3311 Amortissements budgétés	80'000.00		13'650.00		13'654.12	
111.3321 Amortissements extraordinaires					22'800.00	
111.3522 ACRG - Santé et sécurité au travail	4'650.00		5'000.00		756.75	
111.3658 Encouragement promot. économique	102'000.00		95'000.00		56'584.33	
111.3658.1 Commission promotion économique	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
111.3901 Frais absence (§130) - non couverts	14'550.00		9'200.00		9'135.53	
111.3904 Imputation interne frais locaux	26'300.00		26'300.00		26'300.00	
111.4359 Ventes et prestations diverses		1'000.00		1'000.00		1'473.80
111.4369 Remboursement de tiers		5'000.00		5'000.00		5'642.35
111.4391 Emoluments naturalisation		2'000.00		2'000.00		2'500.00
111.4399 Travaux pour préavis						2'694.21
13 ABSENCE PERSONNEL + COVID 19	255'100.00	255'100.00	190'650.00	190'650.00	246'940.13	170'750.42
130 ABSENCE PERSONNEL	255'100.00	255'100.00	190'650.00	190'650.00	170'750.42	170'750.42
130.3011 Traitements du personnel	200'000.00		150'000.00		132'824.48	
130.3030 Assurances sociales	18'700.00		13'950.00		12'332.37	
130.3040 Caisse de pensions	29'150.00		22'200.00		20'202.32	
130.3050 Assurances de personnes	5'500.00		4'000.00		3'619.75	
130.3060 Indemnités & remb. de frais	1'750.00		500.00		1'771.50	
130.4361 Indemnité d'assurances		80'000.00		60'000.00		49'446.55
130.4901 Ventilation frais personnel non couverts		175'100.00		130'650.00		121'303.87

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
131 COVID 19					76'189.71	
131.3011 Traitements du personnel					15'491.08	
131.3030 Assurances sociales					1'441.88	
131.3040 Caisse de pensions					2'042.10	
131.3050 Assurances de personnes					391.49	
131.3051 Ass. Personnel forêts					975.42	
131.3052 Ass. Personnes administratif						
131.3060 Indemnités & remb. de frais					179.51	
131.3061 Remb. frais pers. forêt					1'214.23	
131.3080 Personnel facturé par tiers						
131.3102 Frais annonces & abonnements					88.30	
131.3133 Produits désinfectants & nettoyage					2'225.70	
131.3185 Etudes, honoraires, frais expert.						
131.3658 Encouragement promot. économique					52'000.00	
131.3659 T'es timbré					140.00	
131.4369 Remboursement de tiers						
15 ANIMATIONS CULT. ET RECRE.	443'550.00	500.00	438'300.00	500.00	352'525.18	
151 MAISON DES JEUNES	36'850.00	500.00	23'800.00	500.00	20'516.19	
151.3011 Traitements du personnel	1'000.00		2'000.00			
151.3030 Assurances sociales	100.00		200.00			
151.3040 Caisse de pensions	150.00		300.00			
151.3050 Assurances de personnes	50.00		50.00			
151.3060 Indemnités & remb. de frais	100.00		100.00			
151.3123 Electricité	1'000.00		500.00		360.10	
151.3161 Location MJC	17'100.00		17'100.00		17'100.00	
151.3186 Assurances du patrimoine	300.00		300.00		276.29	
151.3199 Frais divers	3'000.00		200.00			
151.3652 Commission des jeunes	14'000.00		3'000.00		2'779.80	
151.3901 Frais absence (§130) - non couverts	50.00		50.00			
151.4271 Location MJC		500.00		500.00		
152 ANIMATIONS CULTURELLES	406'700.00		414'500.00		332'008.99	
152.3220 Intérêts des emprunts					36.89	
152.3311 Amortissements budgetés					15'971.60	
152.3651 Part Bibliothèque et ludothèque publ.	30'800.00		30'800.00		30'800.00	
152.3653 Promotion culturelle et récréative	58'500.00		56'000.00		38'534.25	
152.3653.1 Prestations pour diverses manifestations	28'000.00		18'300.00			
152.3653.2 Subvention Camp de Musique	20'000.00		20'000.00			
152.3654 Soutien projet des Musées	25'000.00		50'000.00		27'736.80	
152.3655 Prestations Carnaval	22'000.00		22'000.00		20'000.00	
152.3656 Soutien à MonCiné	29'000.00		29'000.00		15'148.40	
152.3657 Soutien fonctionnement Musées	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
152.3658 Organisation 1er août	14'500.00		9'500.00		4'846.50	
152.3659 Charges Atelier Dr Wyss	2'500.00		2'500.00		2'534.55	
152.3901 Loyer du Musée Arts (357.2)	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
152.3904 Locaux utilisés par musique	4'900.00		4'900.00		4'900.00	
152.3906 Loyer du CIMA (357.1)	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
16 TOURISME	323'550.00	75'000.00	308'100.00	70'000.00	272'714.40	74'879.22
160 TOURISME	323'550.00	75'000.00	308'100.00	70'000.00	272'714.40	74'879.22
160.3080 Chargé de projet - MasterPlan	34'500.00		34'500.00		24'671.35	
160.3193 Cotisation tourisme ADNV	6'000.00		5'900.00		5'900.40	
160.3220 Intérêts des emprunts	550.00		200.00			
160.3653 Projets touristiques	47'600.00		37'600.00		10'128.10	
160.3654 Taxe séjour Stés Développement	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
160.3658 Participation à ADNV tourisme	159'400.00		159'400.00		159'401.13	
160.3659 Ristourne TS "ADNV tourisme"	40'200.00		37'650.00		30'951.22	
160.3817 Attribution provision "Tourisme"	15'800.00		13'800.00		22'900.86	
160.3908 Tenue comptes "Antenne"	500.00		500.00			
160.3909 Frais perception taxes séjour	8'000.00		7'550.00		7'761.34	
160.4369 Remboursement de tiers						2'265.80
160.4413 Taxe de séjour		75'000.00		70'000.00		72'613.42
17 SPORTS	513'200.00	1'500.00	264'500.00	1'500.00	259'178.13	1'500.00
170.3011 Traitements du personnel	700.00		8'000.00		2'500.37	
170.3030 Assurances sociales	50.00		750.00		232.16	
170.3040 Caisse de pensions	100.00		1'200.00		380.30	
170.3050 Assurances de personnes	50.00		200.00		68.14	
170.3060 Indemnités & remb. de frais	100.00		200.00		33.34	
170.3123 Electricité	1'900.00		1'600.00		1'178.20	
170.3145 Entretien places sports et jeux	4'000.00		6'000.00		2'556.00	
170.3146 Entretien patinoire naturelle	5'000.00		5'000.00		5'215.45	
170.3186 Assurances du patrimoine	150.00		150.00		131.32	
170.3220 Intérêts des emprunts	6'450.00		2'500.00		165.38	
170.3311 Amortissements budgetés	104'000.00		7'200.00		10'684.60	
170.3321 Amortissement extraordinaire					38'000.00	
170.3653 Subside promotion sportive	86'950.00		73'750.00		28'112.20	
170.3654 Prêt LIM FC Ste-Croix La Sagne	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
170.3655 Commission sportive	5'000.00		5'000.00		3'000.00	
170.3656 Subside aux téléskis	132'000.00					
170.3658 Subside Sociétés Gymnastiques	10'000.00		10'000.00		3'833.70	
170.3659 Subside à la Société Coop Piscine	139'700.00		125'750.00		146'019.61	
170.3901 Frais absence (§130) - non couverts	50.00		200.00		67.36	
170.4274 Ligne de tir		1'500.00		1'500.00		1'500.00

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
180 TRANSPORTS	732'350.00	30'000.00	686'200.00	24'000.00	571'369.60	23'440.00
180.3187 Commission vente cartes CFF	2'000.00		2'000.00		1'758.00	
180.3657 Part. déficit transports publ.	702'100.00		656'200.00		541'404.60	
180.3658 Abonnements CFF	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
180.3659 Voiture mobility	250.00				207.00	
180.4359 Vente cartes CFF		30'000.00		24'000.00		23'440.00
19 SERVICE INFORMATIQUE	328'300.00	1'000.00	277'350.00		259'973.62	3'675.00
190.3011 Traitements du personnel	35'200.00		35'000.00		28'809.81	
190.3030 Assurances sociales	3'300.00		3'250.00		2'674.90	
190.3040 Caisse de pensions	5'150.00		5'200.00		4'381.92	
190.3050 Assurances de personnes	250.00		200.00			
190.3060 Indemnisations & remb. de frais	100.00		100.00			
190.3111 Achat matériel informatique	23'900.00		19'400.00		16'536.76	
190.3151 Entretien matériel et logiciels (adm)	165'650.00		119'800.00		114'079.29	
190.3152 Entretien matériel et logiciels (SI)	5'000.00		5'000.00		4'452.50	
190.3163 Leasing informatique, renouvellement	88'000.00		88'000.00		87'853.80	
190.3186 Assurances du patrimoine	500.00		450.00		408.54	
190.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'250.00		950.00		776.10	
190.4356 Prestations pour tiers		1'000.00				3'675.00

4 cartes sur la moitié de l'année

Maintenance, préparation MCH2, mise à jour de logiciels, divers

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FINANCES	2'950'300.00	17'577'900.00	2'886'700.00	16'760'800.00	2'851'645.04	17'818'926.94
20 COMPTABILITE CONTENTIEUX	583'250.00	125'100.00	560'400.00	115'100.00	500'806.53	114'698.62
200.3011 Traitements du personnel	275'300.00		268'000.00		241'812.18	
200.3030 Assurances sociales	25'750.00		24'900.00		22'835.68	
200.3040 Caisse de pensions	40'150.00		39'800.00		40'471.78	
200.3050 Assurances de personnes	1'850.00		1'600.00		782.70	
200.3060 Indemnités & remb. de frais	500.00		1'000.00		441.60	
200.3101 Imprimés et fournitures de bureau	7'300.00		6'600.00		7'196.00	
200.3182 Téléphones	3'450.00		3'000.00		2'726.85	
200.3184 Frais de contentieux et poursuites	50'000.00		50'000.00		47'389.30	
200.3186 Assurances du patrimoine	950.00		950.00		927.05	
200.3187 Frais perception commission impôts	75'000.00		74'000.00		68'799.67	
200.3199 Frais divers	12'000.00	ACRG, Trolls, Entente scolaire, Technopôle	12'000.00		9'756.03	
200.3301 Défalcons factures Commune	30'000.00		25'000.00		30'053.55	
200.3809 Attribution prov. débiteurs douteux	30'000.00		25'000.00			
200.3901 Frais absence (§130) - non couverts	9'900.00		7'450.00		6'514.14	
200.3904 Imputation interne frais locaux	21'100.00		21'100.00		21'100.00	
200.4090 Factures récupérées après défalcons		5'000.00		5'000.00		4'101.22
200.4362 Remb. frais cont. et int. retard		24'000.00		24'000.00		24'365.45
200.4520 Indemn. Commune boursière		55'600.00		50'600.00		51'231.95
200.4809 Prélè. Prov. Débiteurs douteux		30'000.00		25'000.00		25'000.00
200.4908 Indemn. Administration interne		10'500.00		10'500.00		10'000.00
21 IMPOTS	250'000.00	10'487'000.00	275'000.00	10'474'700.00	188'721.09	11'206'645.53
210.3301 Défalcons impôts	250'000.00		275'000.00		188'721.09	
210.4001 Impôt sur le revenu		7'700'000.00		7'755'000.00		7'724'064.52
210.4002 Impôts sur la fortune		820'000.00		760'000.00		848'233.91
210.4003 Impôts à la source		90'000.00		115'000.00		118'781.81
210.4011 Impôt sur le bénéfice		210'000.00		260'000.00		291'803.30
210.4012 Impôt sur le capital		80'000.00		60'000.00		111'729.30
210.4013 Impôt compl. immeubles		40'000.00		40'000.00		58'362.90
210.4020 Impôt foncier		670'000.00		641'000.00		641'637.55
210.4040 Droits de mutation		310'000.00		290'000.00		382'390.00
210.4050 Impôt sur successions & donations		250'000.00		250'000.00		599'088.20
210.4061 Impôt sur les chiens		26'000.00		25'000.00		24'562.50
210.4090 Impôt récupérés après défalcons		30'000.00		40'000.00		43'024.68
210.4101 Emoluments, patentes tabacs		27'000.00		15'000.00		27'975.30
210.4411 Part. à l'imp. s/gains immob.		190'000.00		190'000.00		289'286.60
210.4511 Part du Canton à RIE III		44'000.00		33'700.00		45'704.96
22 SERVICE FINANCIER	2'117'050.00	6'965'800.00	2'051'300.00	6'171'000.00	2'162'117.42	6'497'582.79
220 SERVICE FINANCIER	2'117'050.00	6'965'800.00	2'051'300.00	6'171'000.00	2'162'117.42	6'497'582.79
220.3183 Frais bancaires + CCP	8'000.00		9'000.00		8'263.02	
220.3211 Intérêts court terme, bonifiés impôts	1'600.00		2'000.00		1'528.93	
220.3220 Intérêts des emprunts	2'950.00		1'900.00		1'920.47	
220.3514 Alimentation péréquation	2'104'500.00		2'038'400.00		2'150'405.00	
220.3514.1 Adaptation péréquation directe						
220.3516 Péréquation année antérieure						
220.4221 Rendt capitaux patr. financier	Selon acomptes prévus	5'000.00	Adaptation selon chiffres du budget	5'000.00		5'187.10
220.4222 Intérêts moratoires impôts		85'000.00		72'000.00		76'896.82
220.4242 Gains comptables sur imm. Patr. Financier		565'000.00				
220.4412 Part taxe CO2		4'000.00		3'000.00		1'382.95
220.4523 Péréquation directe		4'362'500.00		4'130'800.00		4'010'680.00
220.4523.1 Adaptation péréquation directe		116'500.00		54'200.00		94'102.00
220.4527 Péréquation, routes		1'597'800.00		1'375'600.00		1'307'680.00
220.4527.1 Adaptation péréquation routes		95'500.00		350'800.00		226'282.00
220.4528 Péréquation, forêts				105'800.00		
220.4528.1 Adaptation péréquation, forêts		134'500.00		73'800.00		
220.4529 Solde péréquation année antérieure						771'253.00
220.4690 Recettes diverses						4'118.92

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 DOMAINES ET BATIMENTS	5'826'800.00	4'498'000.00	5'375'000.00	4'279'400.00	6'959'335.59	4'636'814.83
30 ADMIN. DOMAINES, BATIMENTS	953'650.00	221'400.00	917'800.00	209'400.00	911'844.74	232'811.95
300 ADMIN. DOMAINES, BATIMENTS	953'650.00	221'400.00	917'800.00	209'400.00	911'844.74	232'811.95
300.3011 Traitements du personnel	424'500.00		385'000.00		368'041.72	
300.3030 Assurances sociales	39'700.00		35'800.00		34'171.69	
300.3040 Caisse de pensions	61'900.00		57'000.00		55'978.25	
300.3050 Assurances de personnes	11'700.00		10'200.00		10'029.91	
300.3060 Indemnités & remb. de frais	4'950.00		3'500.00		4'908.62	
300.3101 Imprimés et fournitures de bureau	7'050.00		7'000.00		5'521.85	
300.3102 Annonces journaux	8'000.00		8'000.00		7'085.60	
300.3181 Frais de port	4'650.00		1'900.00		1'974.74	
300.3182 Téléphones	3'350.00		3'150.00		3'063.55	
300.3185 Etudes, honoraires, frais expert.	50'000.00		50'000.00		38'418.50	
300.3199 Frais divers, Energie Information	28'000.00		20'000.00		945.85	
300.3220 Intérêts des emprunts	7'150.00		5'650.00		2'799.69	
300.3303 Amortissements patrimoine financier	43'300.00		40'750.00		43'200.00	
300.3303 Amortissements patrimoine financier - compl						
300.3311 Amortissements budgétés	64'500.00		113'600.00		52'654.40	
300.3321 Amortissements complémentaires					90'500.00	
300.3522 ACRG - Surveillance chantiers	6'950.00		8'050.00		4'547.15	
300.3657 Subvention énergies renouvelables	158'000.00		145'000.00		144'588.60	
300.3804 Fonds rénovation - parking	6'000.00		6'000.00		27'000.00	
300.3901 Frais absence (§130) - non couverts	15'250.00		10'700.00		9'914.62	
300.3904 Imputation interne frais locaux	8'700.00		6'500.00		6'500.00	
300.4231 Location téléphonie mobile		16'400.00		16'400.00		16'400.00
300.4272 Indemnité de servitude						2'932.95
300.4309 Contr. Rempl. Places parc		6'000.00		6'000.00		27'000.00
300.4313 Permis de construire		25'000.00		25'000.00		31'409.50
300.4314 Permis de fouille		4'000.00		4'000.00		4'982.90
300.4342 Taxe énergétique		158'000.00		145'000.00		144'558.60
300.4359 Travaux pour tiers		4'000.00		3'000.00		4'068.00
300.4369 Remboursement de tiers						1'460.00
300.4517 Subvention - labellisation cité énergie		8'000.00		10'000.00		
300.4805 Prév. Fonds parking						
32 FORETS ET PATURAGES	1'550'200.00	935'600.00	1'490'150.00	925'600.00	1'331'760.09	999'629.33
32.1 FORETS (320+323→326)	1'267'200.00	779'100.00	1'244'550.00	769'100.00	926'802.87	847'584.58
32.2 PATURAGES ET CHALETS	283'000.00	156'500.00	245'600.00	156'500.00	404'957.22	152'044.75
320 ADMIN. DES FORETS	154'500.00	49'100.00	152'000.00	49'100.00	122'192.30	49'169.00
320.3011 Traitements du personnel	66'800.00		67'000.00		51'017.35	
320.3030 Assurances sociales	6'250.00		6'250.00		4'736.83	
320.3040 Caisse de pensions	9'750.00		9'900.00		7'759.62	
320.3050 Assurances de personnes	3'650.00		3'600.00		3'706.67	
320.3060 Indemnités & remb. de frais	4'000.00		4'000.00		4'614.18	
320.3101 Imprimés et fournitures de bureau	2'050.00		1'900.00		1'818.95	
320.3102 Documentation et abonnements	600.00		600.00		629.70	
320.3182 Téléphones	950.00		850.00		1'026.15	
320.3185 Inventaire forestier, contrôle sécurité	25'000.00		23'000.00		19'377.45	
320.3186 Assurances du patrimoine	650.00		650.00		597.17	
320.3193 Cotisation A.F.V.	2'300.00		2'300.00		2'276.00	
320.3194 TVA non récupérable	20'000.00		20'000.00		11'823.43	
320.3199 Frais divers	7'000.00		7'000.00		8'334.45	
320.3220 Intérêts des emprunts						
320.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'400.00		1'850.00		1'374.35	
320.3904 Imputation interne frais locaux	3'100.00		3'100.00		3'100.00	
320.4361 Remboursement de traitements		49'100.00		49'100.00		49'169.00
321 SENTIERS, REFUGE, DIVERS	125'700.00		114'000.00		89'474.13	
321.3011 Traitements du personnel	52'200.00		45'000.00		62'685.24	
321.3030 Assurances sociales	4'900.00		4'200.00		5'820.14	
321.3040 Caisse de pensions	7'600.00		6'600.00		9'534.27	
321.3050 Assurances de personnes	2'850.00		2'450.00		1'708.30	
321.3060 Indemnités & remb. de frais	500.00		500.00		836.04	
321.3141 Entretien divers	55'000.00		52'000.00		6'742.30	
321.3220 Intérêts des emprunts	350.00					
321.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'900.00		1'250.00		1'688.67	
321.3902 Ventilation frais véhicules §433	400.00		2'000.00		459.17	

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
322 PATURAGES ET CHALETS	283'000.00	156'500.00	245'600.00	156'500.00	404'957.22	152'044.75
322.3011 Traitements du personnel	47'100.00		40'000.00		47'371.60	
322.3030 Assurances sociales	4'400.00		3'700.00		4'398.34	
322.3040 Caisse de pensions	6'850.00		5'900.00		7'205.16	
322.3050 Assurances de personnes	1'300.00		1'050.00		1'290.98	
322.3060 Indemnités & remb. de frais	400.00		400.00		631.80	
322.3146 Entretien des pâturages	150'000.00		90'000.00		110'545.94	
322.3148 Entretien des chalets	10'000.00		10'000.00		12'281.16	
322.3185 Etudes, honoraires, frais expert.	20'000.00		20'000.00		11'351.50	
322.3186 Assurances du patrimoine	4'050.00		3'850.00		3'755.31	
322.3220 Intérêts des emprunts	2'400.00		3'350.00		2'065.76	
322.3311 Amortissements investissements	26'800.00		58'250.00		40'388.00	
322.3321 Amortissement extraordinaire					154'000.00	
322.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'700.00		1'100.00		1'276.14	
322.3902 Ventilation frais véhicules §433	8'000.00		8'000.00		8'395.53	
322.4231 Loyers des fermages, pâturages		126'600.00		126'600.00		126'603.00
322.4232 Loyers des terrains d'aisance		18'000.00		18'000.00		17'994.75
322.4233 Loyers près champ		6'900.00		6'900.00		6'947.00
322.4234 Exploitation carrière		5'000.00		5'000.00		500.00
322.4511 Participation cantonale						
323 EXPL. FORETS - DEBARDAGE	474'400.00	346'000.00	399'300.00	326'000.00	332'950.21	389'598.00
323.3011 Traitements du personnel	112'300.00		100'000.00		82'089.87	
323.3030 Assurances sociales	10'500.00		9'300.00		7'621.81	
323.3040 Caisse de pensions	16'350.00		14'800.00		12'485.72	
323.3050 Assurances de personnes	6'200.00		5'400.00		5'964.21	
323.3060 Indemnités & remb. de frais	6'000.00		6'000.00		7'579.13	
323.3080 Personnel facturé par tiers	5'000.00		15'000.00		4'932.50	
323.3114 Achats mach. & mat. exploitations	10'000.00		10'000.00		8'688.50	
323.3146 Entretien zone forestière	40'000.00		40'000.00		34'400.95	
323.3154 Entretien mach. & mat. exploit.	3'000.00		3'000.00		2'663.05	
323.3163 Location de machines	16'000.00		15'000.00		14'130.00	
323.3189 Exploitation par des tiers	240'000.00		170'000.00		144'512.25	
323.3901 Frais absence (§130) - non couverts	4'050.00		2'800.00		2'211.41	
323.3902 Ventilation frais véhicules §433	5'000.00		8'000.00		5'670.81	
323.4354 Bois de feu		15'000.00		10'000.00		41'006.00
323.4355 Ventes de bois		315'000.00		300'000.00		311'802.75
323.4356 Travaux pour tiers		15'000.00		15'000.00		36'789.25
323.4357 Bois pour services communaux		1'000.00		1'000.00		
324 SOINS CULTURAUX + PLANTATIONS	58'300.00	50'000.00	63'650.00	50'000.00	43'339.54	85'184.00
324.3011 Traitements du personnel	29'900.00		30'000.00		15'153.32	
324.3030 Assurances sociales	2'800.00		2'800.00		1'406.95	
324.3040 Caisse de pensions	4'350.00		4'400.00		2'304.78	
324.3050 Assurances de personnes	1'650.00		1'600.00		1'100.97	
324.3060 Indemnités & remb. de frais	2'000.00		2'000.00		1'370.52	
324.3145 Soins cultureux	15'000.00		20'000.00		20'408.80	
324.3146 Plantations	1'000.00		1'000.00		566.10	
324.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'100.00		850.00		408.21	
324.3902 Ventilation frais véhicules §433	500.00		1'000.00		619.89	
324.4518 Subvention soins cultureux		50'000.00		50'000.00		85'184.00
325 BOIS ENERGIE	201'300.00	234'000.00	216'800.00	234'000.00	185'210.68	242'024.10
325.3011 Traitements du personnel	3'600.00		15'000.00		6'057.36	
325.3030 Assurances sociales	350.00		1'400.00		562.40	
325.3040 Caisse de pensions	500.00		2'200.00		921.31	
325.3050 Assurances de personnes	200.00		800.00		440.09	
325.3060 Indemnités & remb. de frais	1'000.00		1'000.00		547.83	
325.3185 Etude agrandissement hangar CAD						
325.3189 Exploitation par des tiers	194'000.00		194'000.00		174'863.85	
325.3901 Frais absence (§130) - non couverts	150.00		400.00		163.18	
325.3902 Ventilation frais véhicules §433	1'500.00		2'000.00		1'654.66	
325.4356 Recettes bois énergie		234'000.00		234'000.00		242'024.10
326 AMENAG. DOM. FORESTIER	253'000.00	100'000.00	298'800.00	110'000.00	153'636.01	81'609.48
326.3011 Traitements du personnel	26'300.00		40'000.00		15'794.72	
326.3030 Assurances sociales	2'450.00		3'700.00		1'466.51	
326.3040 Caisse de pensions	3'850.00		5'900.00		2'402.29	
326.3050 Assurances de personnes	1'450.00		2'150.00		1'147.54	
326.3060 Indemnités & remb. de frais	3'000.00		3'000.00		1'428.51	
326.3114 Achat matériel spécifique	5'000.00		5'000.00		4'213.25	
326.3141 Entretien des hangars	2'500.00		3'000.00		2'457.25	
326.3142 Entretien des chemins	70'000.00		70'000.00		32'257.50	
326.3143 Pistes à machines	5'000.00		10'000.00		22'272.00	
326.3154 Entretien mach. & mat. exploit.	1'000.00		1'000.00		514.40	
326.3163 Location de machines	4'000.00		4'000.00		4'402.50	
326.3185 Mandat experts					4'609.95	
326.3186 Assurances du patrimoine	950.00		900.00		891.29	
326.3189 Coupes et travaux spéciaux	60'000.00		60'000.00		12'985.00	
326.3220 Intérêts des emprunts	3'550.00		3'300.00		1'441.72	
326.3311 Amortissements budgétés	60'000.00		77'750.00		41'438.00	
326.3901 Frais absence (§130) - non couverts	950.00		1'100.00		425.49	
326.3902 Ventilation frais véhicules §433	3'000.00		8'000.00		3'488.09	
326.4515 Subvention projet L'Onglette		20'000.00				14'390.48
326.4516 Subventions biodiversité, pâturages boisés		70'000.00		105'000.00		43'439.00
326.4517 Subventions diverses (regroupement)		10'000.00		5'000.00		23'780.00

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34 BATIMENT SERV. FINANCIER	480'650.00	720'250.00	398'400.00	741'600.00	430'399.08	792'008.35
340 TERRAIN PATRIMOINE FINANCIER	28'900.00	11'000.00	18'250.00	11'000.00	19'464.16	11'000.00
340.3191 Impôts et taxes	1'500.00				1'448.60	
340.3220 Intérêts des emprunts	27'400.00		18'250.00		18'015.56	
340.4231 Locations garages		11'000.00		11'000.00		11'000.00
341 PPE RUE DE LA SAGNE 17 a/b	2'700.00		14'650.00	38'600.00	19'392.46	48'038.40
341.3122 Décompte Gérance	1'000.00		8'500.00		9'704.00	
341.3123 Electricité	200.00		200.00		245.05	
341.3141 Entretien	350.00		2'000.00		6'047.45	
341.3191 Impôts et taxes	1'150.00		1'150.00		649.55	
341.3220 Intérêts des emprunts			700.00		692.91	
341.3803 Attribution fonds réserve			2'100.00		2'053.50	
341.4231 Produits des loyers				37'200.00		42'765.60
341.4350 Récupération charges immeubles				1'400.00		1'312.50
341.4803 Prél. Fonds de rénovation						3'960.30
342 LA CONVERSION	222'400.00	417'900.00	197'050.00	417'900.00	226'940.59	455'402.50
342.3011 Traitements du personnel	48'400.00		45'000.00		54'050.42	
342.3030 Assurances sociales	4'550.00		4'200.00		5'018.44	
342.3040 Caisse de pensions	7'050.00		6'650.00		8'220.94	
342.3050 Assurances de personnes	1'350.00		1'200.00		1'473.01	
342.3060 Indemnisations & remb. de frais	750.00		400.00		720.83	
342.3114 Achat machines	500.00		500.00			
342.3121 Eau	3'000.00		2'500.00		2'493.15	
342.3123 Electricité	4'650.00		3'000.00		2'896.95	
342.3124 Chauffage - énergie CAD	49'800.00		37'500.00		9'771.90	
342.3133 Produits de nettoyage	400.00		400.00		973.85	
342.3141 Entretien du bâtiment	72'000.00		66'500.00		57'843.05	
342.3161 Abonnement réseau CAD	13'900.00		13'900.00		21'911.50	
342.3186 Assurances du patrimoine	6'850.00		6'450.00		6'403.70	
342.3191 Impôts et taxes	7'250.00		7'500.00		7'265.55	
342.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'750.00		1'250.00		1'456.06	
342.3902 Ventilation frais véhicules §433	200.00		100.00		184.49	
342.3903 Ventilation chauffage					46'256.75	
342.4231 Produits des loyers		326'700.00		326'700.00		353'413.80
342.4350 Récupération charges immeubles		52'200.00		52'200.00		62'033.55
342.4363 Travaux pour tiers		24'000.00		24'000.00		24'955.15
342.4904 Imputation interne frais locaux		15'000.00		15'000.00		15'000.00
343 ANCIEN COLLEGE	60'050.00	89'100.00	34'300.00	89'100.00	35'582.13	90'336.60
343.3011 Traitements du personnel	15'200.00		5'000.00		6'723.47	
343.3030 Assurances sociales	1'400.00		450.00		624.28	
343.3040 Caisse de pensions	2'200.00		800.00		1'022.62	
343.3050 Assurances de personnes	400.00		150.00		183.24	
343.3121 Eau	1'450.00		1'400.00		1'208.50	
343.3123 Electricité	1'850.00		1'100.00		1'162.05	
343.3124 Chauffage - énergie CAD	10'150.00		8'800.00		8'108.55	
343.3133 Produits nettoyages	300.00		300.00		486.92	
343.3141 Entretien du bâtiment	15'000.00		5'000.00		3'608.65	
343.3161 Abonnement réseau CAD	6'050.00		6'100.00		7'706.00	
343.3186 Assurances du patrimoine	2'250.00		2'100.00		2'094.23	
343.3191 Impôts et taxes	2'500.00		2'550.00		2'472.50	
343.3220 Intérêts des emprunts	650.00		300.00			
343.3901 Frais absence (§130) - non couverts	550.00		150.00		181.12	
343.3902 Ventilation frais véhicules §433	100.00		100.00			
343.4231 Produits des loyers		64'200.00		64'200.00		64'052.00
343.4350 Récupération charges immeubles		8'200.00		8'200.00		9'604.60
343.4904 Locaux samaritains, Musique, TSP		16'700.00		16'700.00		16'680.00
344 BATIMENT LE PLATON	166'600.00	202'250.00	134'150.00	185'000.00	129'019.74	187'230.85
344.3121 Eau	2'100.00		1'600.00		1'763.20	
344.3123 Electricité	27'700.00		16'000.00		17'304.35	
344.3124 Chauffage	11'350.00		6'700.00		6'730.85	
344.3133 Produits nettoyages	600.00		600.00		973.85	
344.3141 Entretien du bâtiment	32'000.00		21'000.00		13'079.45	
344.3161 Autres charges immeubles	12'500.00		11'700.00		12'458.60	
344.3186 Assurances du patrimoine	2'050.00		2'000.00		1'944.58	
344.3191 Impôts et taxes	2'300.00		2'400.00		2'295.80	
344.3220 Intérêts des emprunts	5'900.00		2'350.00		2'469.06	
344.3303 Amortissements budgétés	60'100.00		59'800.00		60'000.00	
344.3303 Amortissement extraordinaire						
344.3803 Fonds rénovation Platon	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
344.4231 Loyers encaissés		148'000.00		148'000.00		148'000.00
344.4350 Récupération charges immeubles		54'250.00		37'000.00		39'230.85
344.4363 Rbt de dommages						

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35 BATIMENTS ADMINISTRATIFS	2'842'300.00	2'620'750.00	2'568'650.00	2'402'800.00	4'285'331.68	2'612'365.20
351 HOTEL DE VILLE	492'150.00	580'300.00	485'400.00	583'600.00	497'426.26	521'817.21
351.1 HOTEL DE VILLE	357'450.00	511'200.00	341'900.00	514'500.00	355'888.53	445'880.31
351.1.3011 Traitements du personnel	94'700.00		90'000.00		79'514.39	
351.1.3030 Assurances sociales	8'950.00		8'350.00		7'382.72	
351.1.3040 Caisse de pensions	13'850.00		13'300.00		12'093.93	
351.1.3050 Assurances de personnes	2'600.00	Modification d'un appartement en bureau services sociaux, divers	2'400.00		2'166.93	
351.1.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'200.00		1'000.00		1'060.48	
351.1.3114 Achat machines	1'000.00		1'000.00		1'584.60	
351.1.3121 Eau	6'850.00		6'000.00		5'700.05	
351.1.3123 Electricité	18'600.00		18'000.00		11'616.70	
351.1.3124 Chauffage - énergie CAD	88'300.00		58'100.00		23'785.55	
351.1.3133 Produits de nettoyage	3'000.00		3'000.00		3'745.89	
351.1.3141 Entretien du bâtiment	46'400.00		73'600.00		91'518.15	
351.1.3161 Abonnement réseau CAD	32'400.00		32'500.00		36'020.00	
351.1.3185 Honoraires NeoVac	2'400.00		2'400.00		2'375.20	
351.1.3186 Assurances du patrimoine	16'700.00		15'650.00		15'532.02	
351.1.3191 Impôts et taxes	14'700.00		13'900.00		14'689.65	
351.1.3220 Intérêts des emprunts	2'300.00		100.00			
351.1.3901 Frais absence (§130) - non couverts	3'400.00		2'500.00		2'142.02	
351.1.3902 Ventilation frais véhicules §433	100.00		100.00			
351.1.3903 Ventilation chauffage					44'960.25	
351.1.4231 Produits des loyers		314'100.00		329'600.00		305'667.91
351.1.4350 Récupération charges immeubles		41'200.00		44'000.00		41'231.90
351.1.4369 Remboursement de dommages						100.00
351.1.4903 Ventil chauffage (Police, Salle spectacle)		52'600.00		39'800.00		1'180.50
351.1.4904 Locaux utilisés par l'administration		103'300.00		101'100.00		97'700.00
351.2 LOCAUX POLICE-OT	25'300.00	63'100.00	22'500.00	63'100.00	16'569.49	70'860.90
351.2.3011 Traitements du personnel	6'100.00		6'000.00		5'185.61	
351.2.3030 Assurances sociales	550.00		550.00		481.47	
351.2.3040 Caisse de pensions	900.00		900.00		788.71	
351.2.3050 Assurances de personnes	150.00		150.00		141.34	
351.2.3060 Indemnisations & remb. de frais	100.00		100.00		69.13	
351.2.3121 Eau	100.00		100.00			
351.2.3123 Electricité	2'450.00		2'200.00		1'540.10	
351.2.3133 Produits nettoyages	300.00		300.00		486.92	
351.2.3141 Entretien des locaux	1'000.00		1'000.00		494.10	
351.2.3186 Assurances du patrimoine	1'350.00		1'350.00		1'274.54	
351.2.3191 Impôts et taxes	1'200.00		1'500.00		1'209.50	
351.2.3901 Frais absence (§130) - non couverts	200.00		150.00		139.69	
351.2.3903 Ventilation chauffage	10'900.00		8'200.00		4'758.38	
351.2.4271 Loyer facturé au Canton + OT		40'100.00		40'100.00		39'144.00
351.2.4350 Récupération charges immeubles		23'000.00		23'000.00		21'816.90
351.2.4904 Locaux utilisés par l'administration						9'900.00
351.3 SALLE DE SPECTACLES	109'400.00	6'000.00	121'000.00	6'000.00	124'968.24	5'076.00
351.3.3011 Traitements du personnel	32'500.00		35'000.00		28'663.23	
351.3.3030 Assurances sociales	3'050.00		3'250.00		2'661.34	
351.3.3040 Caisse de pensions	4'750.00		5'200.00		4'359.59	
351.3.3050 Assurances de personnes	900.00		950.00		781.12	
351.3.3060 Indemnisations & remb. de frais	400.00		250.00		382.30	
351.3.3114 Achat machines	1'000.00		1'000.00			
351.3.3121 Eau	350.00		600.00		289.45	
351.3.3123 Electricité	3'150.00		1'500.00		1'965.10	
351.3.3133 Produits de nettoyage	500.00		500.00		779.08	
351.3.3141 Entretien de la salle	12'100.00		31'400.00		52'897.45	
351.3.3186 Assurances du patrimoine	4'850.00		4'600.00		4'534.83	
351.3.3191 Impôts et taxes	4'200.00		5'400.00		4'218.40	
351.3.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'150.00		950.00		772.15	
351.3.3903 Ventilation chauffage	40'500.00		30'400.00		22'664.20	
351.3.4271 Loyer de la salle et buvette		6'000.00		6'000.00		5'076.00
351.3.4359 Ventes et prestations diverses						

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
352 METIERS 3	335'300.00	460'600.00	362'500.00	453'600.00	956'351.78	451'049.08
352.3011 Traitements du personnel	22'900.00		30'000.00		23'613.99	
352.3030 Assurances sociales	2'150.00		2'800.00		2'192.50	
352.3040 Caisse de pensions	3'350.00		4'500.00		3'591.64	
352.3050 Assurances de personnes	650.00		800.00		643.52	
352.3060 Indemnités & remb. de frais	350.00		500.00		314.89	
352.3114 Achat matériel et machines	1'000.00		6'000.00			
352.3121 Eau	2'300.00		2'000.00		1'908.95	
352.3123 Electricité	14'100.00		6'000.00		8'813.30	
352.3124 Chauffage - énergie CAD	15'300.00		15'000.00		2'438.40	
352.3133 Produits nettoyages	1'500.00		1'500.00		4'382.32	
352.3141 Entretien des bâtiments	14'700.00		10'800.00		9'376.00	
352.3161 Abonnement réseau CAD	9'250.00		9'300.00		6'078.20	
352.3186 Assurances du patrimoine	5'550.00		5'300.00		5'226.94	
352.3191 Impôts et taxes	7'100.00		7'300.00		7'087.15	
352.3220 Intérêts des emprunts	34'900.00		27'050.00		27'901.03	
352.3311 Amortissements investissements	199'300.00		232'700.00		234'800.00	
352.3321 Amortissements complémentaires					605'200.00	
352.3901 Frais absence (§130) - non couverts	800.00		850.00		636.13	
352.3902 Ventilation frais véhicules §433	100.00		100.00			
352.3903 Ventilation chauffage					12'146.82	
352.4271 Locations classes et salles		418'600.00		418'600.00		418'612.43
352.4350 Récupération charges immeubles		42'000.00		35'000.00		32'178.15
352.4356 Remboursement de tiers						258.50
354 CASERNE DES POMPIERS	35'400.00	120'450.00	48'150.00	114'550.00	222'455.10	114'814.87
354.3121 Eau	800.00		700.00		664.40	
354.3123 Electricité	6'150.00		3'900.00		3'829.50	
354.3124 Chauffage	8'350.00		4'800.00		4'934.05	
354.3133 Produits nettoyages	250.00		250.00		486.92	
354.3141 Entretien du bâtiment	8'400.00		8'400.00		8'278.95	
354.3186 Assurances du patrimoine	1'500.00		1'350.00		1'331.40	
354.3191 Impôts et taxes	1'300.00		1'350.00		1'291.55	
354.3220 Intérêts des emprunts	450.00		1'100.00		1'155.48	
354.3311 Amortissements investissements	8'200.00		26'300.00		29'482.85	
354.3321 Amortissements complémentaires					171'000.00	
354.4904 Locations imputées au SDIS, voir 650		120'450.00		114'550.00		114'814.87
355 AUTRES BATIMENTS	340'850.00	87'350.00	449'350.00	87'350.00	315'459.77	104'291.60
355.3011 Traitements du personnel	84'800.00		150'000.00		74'281.66	
355.3030 Assurances sociales	7'950.00		13'950.00		6'896.70	
355.3040 Caisse de pensions	12'350.00		22'200.00		11'298.11	
355.3050 Assurances de personnes	2'350.00		4'000.00		2'024.17	
355.3060 Indemnités & remb. de frais	1'000.00		1'500.00		990.55	
355.3110 Achats vêtements de travail	5'700.00		5'700.00		3'625.15	
355.3114 Achat machines	8'000.00		8'000.00		3'503.60	
355.3115 Achat matériel et outillage	6'000.00		6'000.00		6'215.60	
355.3121 Eau	1'100.00		1'000.00		892.60	
355.3123 Electricité	4'800.00		1'800.00		2'996.60	
355.3124 Chauffage			2'000.00			
355.3130 Achat fournitures & mat. premières	20'000.00		20'000.00		17'472.05	
355.3133 Produits nettoyages	1'000.00		1'000.00		1'168.62	
355.3141 Entretien des bâtiments	120'100.00		142'600.00		170'586.45	
355.3155 Entretien véhicule	50'000.00		50'000.00			
355.3182 Téléphones	950.00		850.00		908.95	
355.3186 Assurances du patrimoine	8'100.00		7'650.00		7'576.97	
355.3191 Impôts et taxes	2'900.00		3'000.00		2'867.60	
355.3199 Frais divers	500.00		500.00			
355.3220 Intérêts des emprunts			1'400.00			
355.3650 Aide Eco-Vaisselle						
355.3901 Frais absence (§130) - non couverts	3'050.00		4'200.00		2'001.06	
355.3902 Ventilation frais véhicules §433	200.00		2'000.00		153.33	
355.4231 Produits des loyers		68'700.00		68'700.00		73'950.85
355.4350 Récupération charges immeubles		950.00		950.00		593.00
355.4356 Facturations de services		2'000.00		2'000.00		4'499.15
355.4359 Recettes diverses		500.00		500.00		48.00
355.4361 Remboursement de traitements						10'000.60
355.4363 Remboursement de dommages						
355.4904 Imputation locaux travaux, dépôts		15'200.00		15'200.00		15'200.00

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
356 BATIMENTS SCOLAIRES	1'464'350.00	1'118'550.00	996'150.00	910'200.00	1'770'220.97	989'041.20
356.1 BAT. ECOLES PRIMAIRES	493'500.00	276'450.00	492'050.00	275'500.00	1'202'921.19	308'038.05
356.1.3011 Traitements du personnel	210'200.00		140'000.00		209'286.04	
356.1.3030 Assurances sociales	19'650.00		13'000.00		19'431.62	
356.1.3040 Caisse de pensions	30'650.00		20'800.00		31'831.95	
356.1.3050 Assurances de personnes	5'800.00		3'750.00		5'703.52	
356.1.3060 Indemnités & remb. de frais	2'800.00		1'600.00		2'791.30	
356.1.3114 Achat machines	1'000.00		1'000.00			
356.1.3121 Eau	2'950.00		2'500.00		2'465.50	
356.1.3123 Electricité	16'250.00		11'700.00		10'131.85	
356.1.3124 Chauffage (énergie)	82'450.00		56'000.00		56'164.85	
356.1.3133 Produits de nettoyage	2'000.00		2'000.00		4'869.24	
356.1.3141 Entretien des bâtiments	69'200.00		66'700.00		86'069.55	
356.1.3161 Abonnement réseau CAD	18'950.00		20'400.00		28'790.00	
356.1.3186 Assurances du patrimoine	8'100.00		7'600.00		7'555.80	
356.1.3191 Impôts et taxes	9'850.00		10'150.00		9'825.70	
356.1.3220 Intérêts des emprunts	300.00		21'900.00		6'572.70	
356.1.3311 Amortissements budgétés	5'300.00		108'850.00		99'758.97	
356.1.3321 Amortissements complémentaires					615'300.00	
356.1.3901 Frais absence (§130) - non couverts	7'550.00		3'900.00		5'637.93	
356.1.3902 Ventilation frais véhicules §433	500.00		200.00		734.67	
356.1.4231 Locations à tiers		21'500.00		21'500.00		18'715.20
356.1.4271 Locations classes et salles		252'950.00		252'000.00		280'448.70
356.1.4363 Remboursement de dommages						6'624.35
356.1.4399 Travaux pour préavis						249.80
356.1.4904 Locaux utilisés par sociétés		2'000.00		2'000.00		2'000.00
356.2 BAT. ECOLES SECONDAIRES	282'950.00	268'600.00	232'650.00	268'600.00	327'481.62	280'210.22
356.2.3011 Traitements du personnel	92'900.00		70'000.00		95'246.49	
356.2.3030 Assurances sociales	8'700.00		6'500.00		8'843.32	
356.2.3040 Caisse de pensions	13'550.00		10'300.00		14'486.75	
356.2.3050 Assurances de personnes	2'550.00		1'850.00		2'595.73	
356.2.3060 Indemnités & remb. de frais	1'400.00		800.00		1'270.34	
356.2.3114 Achat machines	1'500.00		1'500.00			
356.2.3121 Eau	3'850.00		3'200.00		3'197.55	
356.2.3123 Electricité	13'850.00		6'000.00		8'650.80	
356.2.3124 Chauffage (énergie)	36'800.00		26'200.00		10'465.65	
356.2.3133 Produits de nettoyage	2'700.00		2'700.00		5'843.09	
356.2.3141 Entretien des bâtiments	71'600.00		56'600.00		46'330.49	
356.2.3161 Abonnement réseau CAD	15'750.00		15'800.00		6'072.40	
356.2.3186 Assurances du patrimoine	6'700.00		6'300.00		6'282.21	
356.2.3191 Impôts et taxes	7'550.00		7'800.00		7'530.50	
356.2.3220 Intérêts des emprunts			250.00		353.72	
356.2.3311 Amortissements budgétés			14'500.00		15'692.70	
356.2.3321 Amortissements complémentaires					61'600.00	
356.2.3901 Frais absence (§130) - non couverts	3'350.00		1'950.00		2'565.83	
356.2.3902 Ventilation frais véhicules §433	200.00		400.00			
356.2.3903 Ventilation chauffage						30'454.05
356.2.4271 Locations classes et salles		268'600.00		268'600.00		276'863.25
356.2.4356 Reboursement de tiers						3'346.97
356.3 CENTRE SPORTIF	293'300.00	367'100.00	271'450.00	366'100.00	239'818.16	400'792.93
356.3.3011 Traitements du personnel	96'100.00		80'000.00		82'021.58	
356.3.3030 Assurances sociales	9'000.00		7'450.00		7'613.43	
356.3.3040 Caisse de pensions	14'000.00		11'850.00		11'147.00	
356.3.3050 Assurances de personnes	2'650.00		2'150.00		2'101.36	
356.3.3060 Indemnités & remb. de frais	1'100.00		600.00		977.47	
356.3.3114 Achat matériel	2'000.00		48'000.00		3'099.85	
356.3.3121 Eau	2'900.00		2'600.00		2'413.90	
356.3.3123 Electricité	12'850.00		15'800.00		8'036.70	
356.3.3124 Chauffage	28'500.00		15'600.00		16'879.40	
356.3.3133 Produits de nettoyage	2'500.00		2'500.00		5'356.16	
356.3.3141 Entretien du bâtiment	90'300.00		31'300.00		19'815.86	
356.3.3145 Entretien place sport	7'900.00		31'900.00		59'481.70	
356.3.3186 Assurances du patrimoine	11'750.00		11'000.00		10'868.69	
356.3.3191 Impôts et taxes	7'600.00		7'850.00		7'574.10	
356.3.3199 Frais divers	500.00		500.00			
356.3.3901 Frais absence (§130) - non couverts	3'450.00		2'250.00		2'209.57	
356.3.3902 Ventilation frais véhicules §433	200.00		100.00		221.39	
356.3.4271 Loyer de la salle et de la buvette		299'100.00		299'100.00		295'168.43
356.3.4350 Part cantonale à l'entretien		50'000.00		50'000.00		80'010.30
356.3.4361 Part cantonale au Fitness		18'000.00		17'000.00		18'450.45
356.3.4363 Remboursement de dommages						7'163.75

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
356.4 SALLE GYM GARE	394'600.00	206'400.00				
356.4.3011 Traitements du personnel	25'000.00					
356.4.3030 Assurances sociales	2'350.00					
356.4.3040 Caisse de pensions	3'650.00					
356.4.3050 Assurances de personnes	700.00					
356.4.3060 Indemnités & remb. de frais	200.00					
356.4.3114 Achat matériel	25'200.00					
356.4.3121 Eau	650.00					
356.4.3123 Electricité	3'000.00					
356.4.3124 Chauffage (énergie)	7'450.00					
356.4.3133 Produits de nettoyage	750.00					
356.4.3141 Entretien du bâtiment	2'000.00					
356.4.3145 Entretien place sport						
356.4.3161 Abonnement réseau CAD	2'600.00					
356.4.3186 Assurances du patrimoine	3'500.00					
356.4.3191 Impôts et taxes	3'000.00					
356.4.3220 Intérêts des emprunts	36'150.00					
356.4.3311 Amortissements budgétés	277'300.00					
356.4.3199 Frais divers	200.00					
356.4.3901 Frais absence (§130) - non couverts	900.00					
356.4.3902 Ventilation frais véhicules §433						
356.4.4271 Loyer de la salle		206'400.00				

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
357 BATIMENTS MUSEES	102'800.00	152'900.00	145'850.00	152'900.00	308'691.78	153'586.40
357.1 BATIMENT DU CIMA	73'250.00	120'000.00	118'800.00	120'000.00	282'687.09	120'666.40
357.1.3011 Traitements du personnel	500.00		2'600.00		585.69	
357.1.3030 Assurances sociales	50.00		250.00		54.37	
357.1.3040 Caisse de pensions	50.00		400.00		89.07	
357.1.3050 Assurances de personnes	50.00		50.00		15.97	
357.1.3060 Indemnités & remb. de frais	50.00		50.00		7.80	
357.1.3121 Eau	1'500.00		1'300.00		1'232.10	
357.1.3123 Electricité	6'400.00		4'000.00		4'000.00	
357.1.3124 Chauffage - énergie CAD	10'000.00		23'000.00		28'265.80	
357.1.3141 Entretien du bâtiment			6'600.00		6'215.05	
357.1.3161 Abonnement réseau CAD	4'550.00		9'100.00		9'046.70	
357.1.3186 Assurances du patrimoine	3'500.00		3'300.00		3'264.68	
357.1.3191 Impôts et taxes	3'600.00		3'650.00		3'550.05	
357.1.3220 Intérêts des emprunts	2'000.00		2'450.00		1'385.70	
357.1.3311 Amortissement investissement	41'000.00		62'000.00		33'958.33	
357.1.3321 Amortissement extraordinaire					191'000.00	
357.1.3901 Frais absence (§130) - non couverts			50.00		15.78	
357.1.4231 Produits des loyers						666.40
357.1.4906 Loyer CIMA (Pris en charge par 152)		120'000.00		120'000.00		120'000.00
357.2 MUSEE ARTS ET SCIENCES	29'550.00	32'900.00	27'050.00	32'900.00	26'004.69	32'920.00
357.2.3011 Traitements du personnel	500.00		1'000.00			
357.2.3030 Assurances sociales	50.00		100.00			
357.2.3040 Caisse de pensions	50.00		200.00			
357.2.3050 Assurances de personnes	50.00		50.00			
357.2.3121 Eau	950.00		1'100.00		789.35	
357.2.3123 Electricité	1'900.00		2'200.00		1'201.90	
357.2.3124 Chauffage - énergie CAD	13'350.00		10'500.00		9'123.45	
357.2.3133 Produits nettoyages	200.00		200.00		150.26	
357.2.3141 Entretien du bâtiment	1'400.00		1'400.00		2'032.00	
357.2.3161 Abonnement réseau CAD	6'450.00		5'600.00		8'205.25	
357.2.3186 Assurances du patrimoine	2'350.00		2'250.00		2'203.61	
357.2.3191 Impôts et taxes	2'300.00		2'400.00		2'298.87	
357.2.3901 Frais absence (§130) - non couverts			50.00			
357.2.4231 Produits des loyers		6'400.00		6'400.00		6'420.00
357.2.4901 Loyer Musée (pris en charge par 152)		26'500.00		26'500.00		26'500.00
358 CHAUFFAGE A DISTANCE	32'150.00		45'200.00		177'135.70	177'135.70
358.3011 Traitements du personnel	1'300.00		3'000.00		13'286.48	
358.3030 Assurances sociales	100.00		300.00		1'233.61	
358.3040 Caisse de pensions	200.00		450.00		2'020.85	
358.3050 Assurances de personnes	50.00		100.00		362.08	
358.3123 Electricité	4'850.00				3'039.75	
358.3124 Energie					115'670.25	
358.3141 Entretien réseau			1'000.00		8'501.30	
358.3161 Abonnement réseau					32'258.00	
358.3220 Intérêts des emprunts	1'500.00		1'250.00		405.46	
358.3311 Amortissement investissement	24'100.00		39'000.00			
358.3901 Frais absence (§130) - non couverts	50.00		100.00		357.92	
358.4350 Facturation charges auprès tiers						15'895.25
358.4903 Ventilation charges immeubles						161'240.45
359 LOCAUX BIBLIOTHEQUE	39'300.00	100'600.00	36'050.00	100'600.00	37'590.32	100'629.14
359.3011 Traitements du personnel	9'500.00		8'000.00		11'022.76	
359.3030 Assurances sociales	900.00		750.00		1'023.42	
359.3040 Caisse de pensions	1'400.00		1'200.00		1'676.53	
359.3050 Assurances de personnes	50.00		100.00			
359.3060 Indemnités & remb. de frais	50.00		50.00			
359.3122 Décompte Gérance	20'000.00		20'000.00		17'871.70	
359.3123 Electricité	1'600.00		900.00		967.30	
359.3133 Produits de nettoyage	400.00		400.00		973.85	
359.3141 Entretien du bâtiment	1'500.00		1'500.00		697.35	
359.3186 Assurances du patrimoine	850.00		800.00		741.92	
359.3191 Impôts et taxes	850.00		650.00		818.55	
359.3220 Intérêts des emprunts	350.00					
359.3803 Attribution fonds réserve	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
359.3901 Frais absence (§130) - non couverts	350.00		200.00		296.94	
359.4231 Produits des loyers		100'600.00		100'600.00		100'629.14

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 TRAVAUX	6'822'900.00	3'133'900.00	8'344'150.00	4'494'600.00	6'974'349.99	3'149'718.49
400 ADMIN.DES TRAVAUX	272'850.00		262'250.00		246'255.81	
400.3011 Traitements du personnel	182'000.00		182'000.00		170'138.50	
400.3030 Assurances sociales	17'000.00		16'900.00		15'796.91	
400.3040 Caisse de pensions	26'550.00		26'900.00		25'877.72	
400.3050 Assurances de personnes	5'000.00		4'850.00		4'636.66	
400.3060 Indemnités & remb. de frais	2'300.00		2'000.00		2'269.18	
400.3101 Imprimés et fournitures de bureau	7'850.00		5'300.00		5'283.30	
400.3111 Mobilier bureau	3'500.00		3'000.00		74.30	
400.3160 Location garage	3'100.00					
400.3181 Frais de port	5'150.00		3'000.00		2'921.36	
400.3182 Téléphones	3'650.00		3'200.00		5'213.95	
400.3186 Assurances du patrimoine	1'600.00		1'450.00		1'360.59	
400.3199 Frais divers	500.00		500.00			
400.3901 Frais absence (§130) - non couverts	6'550.00		5'050.00		4'583.34	
400.3904 Imputation interne frais locaux	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
400.4356 Recettes diverses						
43 ROUTES	3'127'100.00	585'800.00	3'386'800.00	622'700.00	3'193'447.18	596'427.22
430 RESEAU ROUTIER	1'634'600.00		1'835'900.00		1'514'312.17	555.00
430.3011 Traitements du personnel	46'000.00		145'000.00		81'215.45	
430.3030 Assurances sociales	4'300.00		13'500.00		7'540.58	
430.3040 Caisse de pensions	6'700.00		21'400.00		12'352.70	
430.3050 Assurances de personnes	1'250.00		3'850.00		2'213.28	
430.3060 Indemnités & remb. de frais	1'100.00		1'000.00		1'083.20	
430.3110 Achats vêtements de travail	10'000.00		10'000.00		6'618.55	
430.3114 Achats matériel et outillage	7'000.00		7'000.00		6'011.35	
430.3115 Achats machines	5'000.00		5'000.00		5'904.20	
430.3142 Entretien du réseau routier	1'055'000.00		1'126'000.00		899'580.85	
430.3154 Entretien matériel et outillage	1'000.00		500.00			
430.3220 Intérêts des emprunts	27'200.00		16'450.00		17'404.86	
430.3311 Amortissements budgétés	405'400.00		402'150.00		408'592.64	
430.3321 Amortissements complémentaires						
430.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'650.00		4'050.00		2'187.85	
430.3902 Ventilation frais véhicules §433	63'000.00		80'000.00		63'606.66	
430.4356 Facturation des services						555.00
430.4369 Remboursements de tiers						
431 ECLAIRAGE PUBLIC	181'150.00		189'350.00		280'193.68	
431.3011 Traitements du personnel	15'000.00		20'000.00		33'284.40	
431.3030 Assurances sociales	1'400.00		1'850.00		3'090.42	
431.3040 Caisse de pensions	2'200.00		2'950.00		5'062.47	
431.3050 Assurances de personnes	400.00		550.00		907.05	
431.3060 Indemnités & remb. de frais	450.00		400.00		443.93	
431.3114 Achats mat. exploitation & entret.	41'000.00		35'000.00		29'667.20	
431.3123 Achat d'énergie	95'000.00		65'000.00		53'628.90	
431.3143 Entretien du réseau	12'000.00		37'000.00		26'376.70	
431.3220 Intérêts des emprunts	150.00		700.00		549.88	
431.3311 Amortissements budgétés			8'350.00		6'975.97	
431.3321 Amortissements complémentaires					105'499.31	
431.3901 Frais absence (§130) - non couverts	550.00		550.00		896.64	
431.3902 Ventilation frais véhicules §433	13'000.00		17'000.00		13'810.81	
431.4369 Remboursement de tiers						
432 DEBLAIEMENT DE LA NEIGE	604'150.00	15'000.00	604'350.00	15'000.00	697'828.75	15'222.60
432.3011 Traitements du personnel	124'000.00		150'000.00		244'713.60	
432.3030 Assurances sociales	11'600.00		13'950.00		22'721.00	
432.3040 Caisse de pensions	18'100.00		22'200.00		37'220.37	
432.3050 Assurances de personnes	3'400.00		4'000.00		6'669.05	
432.3060 Indemnités & remb. de frais	3'300.00		1'600.00		3'263.83	
432.3114 Achats matériel & outillage	104'000.00		74'500.00		23'729.30	
432.3135 Achats prod. pour déneigement	85'000.00		85'000.00		90'221.15	
432.3189 Travaux effectués par des tiers	105'000.00		90'000.00		114'075.90	
432.3199 Frais divers	500.00		500.00		1'064.25	
432.3220 Intérêts des emprunts	1'500.00		100.00		184.01	
432.3311 Amortissements budgétés	5'400.00		8'300.00		9'958.44	
432.3321 Amortissement extraordinaire						
432.3901 Frais absence (§130) - non couverts	4'450.00		4'200.00		6'592.31	
432.3902 Ventilation frais véhicules §433	137'900.00		150'000.00		137'415.54	
432.4353 Ventes de marchandises						40.00
432.4356 Travaux facturés à des tiers		15'000.00		15'000.00		15'182.60
432.4369 Remboursement de tiers						

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
433 VEHICULES DES TRAVAUX	567'200.00	567'200.00	604'100.00	604'100.00	577'049.62	577'049.62
433.3011 Traitements du personnel	120'600.00		115'000.00		102'637.20	
433.3030 Assurances sociales	11'300.00		10'700.00		9'529.62	
433.3040 Caisse de pensions	17'600.00		16'950.00		15'610.92	
433.3050 Assurances de personnes	3'350.00		3'050.00		2'797.05	
433.3060 Indemnités & remb. de frais	1'400.00		1'200.00		1'405.30	
433.3115 Achats machines - véhicules	16'500.00	Analyseur de gaz, divers	51'000.00		17'562.95	
433.3136 Achat fournitures pr véhicules	140'000.00		140'000.00		148'282.25	
433.3139 Carburant et lubrifiants	120'000.00		120'000.00		127'656.00	
433.3186 Assurances du patrimoine	31'100.00		31'000.00		27'126.27	
433.3192 Taxes sur véhicules	40'000.00		40'000.00		38'904.40	
433.3220 Intérêts des emprunts	1'900.00		2'750.00		1'672.73	
433.3311 Amortissements budgétés	55'500.00		65'650.00		77'500.00	
433.3321 Amortissements complémentaires						
433.3901 Frais absence (§130) - non couverts	4'350.00		3'200.00		2'764.93	
433.3905 Location garage dépôts	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
433.4359 Ventes et prestations diverses						
433.4369 Remboursements de tiers						376.10
433.4902 Imputation interne frais véhicules		567'200.00		604'100.00		576'673.52
434 DEPOTS COMMUNAUX	140'000.00	3'600.00	153'100.00	3'600.00	124'062.96	3'600.00
434.3011 Traitements du personnel	42'700.00		60'000.00		30'633.33	
434.3030 Assurances sociales	4'000.00		5'600.00		2'844.26	
434.3040 Caisse de pensions	6'200.00		8'900.00		4'659.29	
434.3050 Assurances de personnes	1'200.00		1'600.00		834.82	
434.3060 Indemnités & remb. de frais	450.00		500.00		408.50	
434.3115 Achat machine			1'000.00		182.75	
434.3121 Eau	2'000.00		2'000.00		1'958.65	
434.3123 Electricité	4'000.00		3'500.00		2'180.25	
434.3124 Chauffage (énergie)	23'000.00		17'000.00		17'515.85	
434.3133 Produits de nettoyage	500.00		500.00		844.58	
434.3141 Entretien des bâtiments	24'500.00		15'500.00		27'592.50	
434.3161 Abonnement réseau CAD	6'450.00		6'500.00		10'317.55	
434.3186 Assurances du patrimoine	5'200.00		4'850.00		4'802.87	
434.3191 Impôts et taxes	1'550.00		2'850.00		1'566.45	
434.3220 Intérêts des emprunts			950.00			
434.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'550.00		1'650.00		825.23	
434.3902 Ventilation frais véhicules §433	1'500.00		5'000.00		1'696.08	
434.3904 Locaux ex-abattoirs, déchets carnés	15'200.00		15'200.00		15'200.00	
434.4905 Locaux pour véhicules communes		3'600.00		3'600.00		3'600.00
44 PARCS, PROM., CIMETIERES	426'650.00	30'000.00	407'400.00	30'000.00	456'170.25	6'893.65
440 PARCS-FONTAINES-DIVERS	344'000.00	30'000.00	356'850.00	30'000.00	357'549.41	6'893.65
440.3011 Traitements du personnel	164'300.00		175'000.00		146'444.40	
440.3030 Assurances sociales	15'350.00		16'250.00		13'597.00	
440.3040 Caisse de pensions	23'950.00		25'900.00		22'273.85	
440.3050 Assurances de personnes	4'550.00		4'650.00		3'990.96	
440.3060 Indemnités & remb. de frais	2'100.00		1'500.00		2'067.54	
440.3080 Personnel facturé par tiers					10'650.00	
440.3114 Achats mach. & mat. exploitation	3'000.00	Drapeaux traversée de route, vaubans, tables et bancs manifestations, divers	3'000.00		6'064.15	
440.3121 Eau	900.00		700.00		831.85	
440.3123 Electricité	3'000.00		2'000.00		1'349.05	
440.3124 Chauffage	600.00		600.00		405.85	
440.3130 Achats fourn. et mat. premières	29'000.00		29'000.00		41'115.70	
440.3133 Produits nettoyage et désinf.	2'500.00		2'500.00		793.70	
440.3137 Matériel pour manifestations	21'500.00		6'500.00		9'784.00	
440.3141 Entretien des édicules publics	3'000.00		3'000.00		3'166.45	
440.3145 Entretien parcs, jardins, places de jeux	26'000.00		26'000.00		53'051.10	
440.3186 Assurances du patrimoine	250.00		300.00		229.29	
440.3191 Impôts et taxes	100.00		100.00		65.80	
440.3220 Intérêts des emprunts	500.00					
440.3901 Frais absence (§130) - non couverts	5'900.00		4'850.00		3'945.05	
440.3902 Ventilation frais véhicules §433	37'500.00		55'000.00		37'723.67	
440.4356 Facturations de services		30'000.00		30'000.00		6'893.65
440.4369 Remboursement de tiers						
441 CIMETIERES	82'650.00		50'550.00		98'620.84	
441.3011 Traitements du personnel	32'900.00		15'000.00		19'784.07	
441.3030 Assurances sociales	3'100.00	Désaffectation, barrière mur jardin du souvenir, divers	1'400.00		1'836.94	
441.3040 Caisse de pensions	4'800.00		2'200.00		3'009.11	
441.3050 Assurances de personnes	900.00		400.00		539.18	
441.3060 Indemnités & remb. de frais	250.00		250.00		263.83	
441.3114 Achats mach. & mat. exploitation	1'000.00		1'000.00		1'618.85	
441.3145 Entretien des cimetières	34'000.00		22'500.00		66'145.65	
441.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'200.00		400.00		532.96	
441.3902 Ventilation frais véhicules §433	4'500.00		7'400.00		4'890.25	
441.4369 Remboursements de tiers						

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45 ELIMIN.DECHETS, DECHARGE	1'576'350.00	1'098'150.00	1'516'550.00	1'070'750.00	1'674'781.43	1'142'702.30
450 ORDURES MENAGERES	836'450.00	369'000.00	793'750.00	346'000.00	832'585.41	392'616.43
450.3011 Traitements du personnel	310'000.00		290'000.00		296'345.25	
450.3030 Assurances sociales	29'000.00		26'950.00		27'514.83	
450.3040 Caisse de pensions	45'200.00		42'900.00		45'073.39	
450.3050 Assurances de personnes	8'550.00		7'750.00		8'076.09	
450.3060 Indemnités & remb. de frais	4'000.00		3'000.00		3'952.45	
450.3110 Achats vêtements de travail	500.00		500.00		220.10	
450.3114 Achats matériel et outillage	41'500.00		31'500.00		45'707.57	
450.3182 Téléphones	900.00		800.00		765.75	
450.3194 TVA non récupérable	18'000.00		18'000.00		19'549.01	
450.3199 Frais divers	500.00		500.00		191.00	
450.3220 Intérêts des emprunts	1'150.00		900.00		1'035.50	
450.3311 Amortissements budgétés	30'900.00		30'900.00		30'868.86	
450.3526 Frais élimination ordures ménagères	160'000.00		180'000.00		167'500.75	
450.3901 Frais absence (§130) - non couverts	11'150.00		8'050.00		7'983.20	
450.3902 Ventilation frais véhicules §433	175'100.00		152'000.00		177'801.66	
450.4342 Taxe aux sacs		230'000.00		220'000.00		242'222.09
450.4345 Ristourne verres, papier, carton		24'000.00		24'000.00		24'829.76
450.4356 Travaux facturés à des tiers		115'000.00		102'000.00		125'564.58
451 DECHETTERIE	665'000.00	619'150.00	659'900.00	614'750.00	780'739.55	617'406.17
451.3011 Traitements du personnel	150'300.00		160'000.00		152'073.06	
451.3030 Assurances sociales	14'050.00		14'850.00		14'119.59	
451.3040 Caisse de pensions	21'900.00		23'700.00		23'129.95	
451.3050 Assurances de personnes	4'150.00		4'250.00		4'144.35	
451.3060 Indemnités & remb. de frais	2'050.00		1'900.00		2'028.21	
451.3114 Achats matériel et outillage	4'500.00		4'000.00		30'022.10	
451.3121 Eau	500.00		600.00		210.71	
451.3123 Chauffage, électricité	2'200.00		1'500.00		1'733.15	
451.3124 Carburant et lubrifiants	7'000.00		7'000.00		5'566.05	
451.3140 Entretien de la décharge	3'000.00		11'000.00		9'941.80	
451.3182 Téléphones	1'150.00		1'100.00		1'135.55	
451.3186 Assurances du patrimoine	3'050.00		2'650.00		2'579.01	
451.3188 Transport des bennes par tiers	15'000.00		12'000.00		10'822.50	
451.3189 Prestations Commune de Bullet	52'900.00		52'900.00		53'817.84	
451.3191 Impôts et taxes	200.00		200.00		178.94	
451.3199 Frais divers	500.00		500.00			
451.3220 Intérêts des emprunts	1'150.00		800.00		1'055.79	
451.3311 Amortissements budgétés	16'500.00		16'500.00		76'845.51	
451.3526 Frais élimination déchets	310'000.00		295'000.00		337'506.29	
451.3901 Frais absence (§130) - non couverts	5'400.00		4'450.00		4'096.67	
451.3902 Ventilation frais véhicules §433	47'500.00		43'000.00		47'732.48	
451.3908 Tenue des comptes	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
451.4342 Taxe forfaitaire		395'000.00		395'000.00		393'966.20
451.4343 Ristourne Biodéchets		3'500.00		3'500.00		
451.4358 Part de Bullet		120'650.00		116'250.00		122'589.30
451.4359 Finances décharge		100'000.00		100'000.00		100'850.67
451.4369 Remboursement des tiers						
452 DEPOT MATERIAUX EXCAVATION	74'900.00	110'000.00	62'900.00	110'000.00	61'456.47	132'679.70
452.3011 Traitements du personnel	400.00		5'000.00		1'116.00	
452.3030 Assurances sociales	50.00		450.00		103.60	
452.3040 Caisse de pensions	50.00		750.00		169.76	
452.3050 Assurances de personnes	50.00		100.00		30.42	
452.3060 Indemnités & remb. de frais	50.00		50.00		14.89	
452.3121 Eau	1'000.00		800.00		1'035.99	
452.3140 Entretien de la décharge	13'000.00		17'500.00		6'549.65	
452.3189 Travaux effectués par des tiers	52'000.00		30'000.00		45'960.00	
452.3195 Taxes cantonales d'élimination	8'000.00		8'000.00		6'113.20	
452.3220 Intérêts des emprunts						
452.3311 Amortissements investissements						
452.3901 Frais absence (§130) - non couverts			150.00		30.06	
452.3902 Ventilation frais véhicules §433	300.00		100.00		332.90	
452.4359 Finances décharge		110'000.00		110'000.00		132'679.70
452.4511 Subside cantonal						

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46 EPURATION EAUX	1'419'950.00	1'419'950.00	2'771'150.00	2'771'150.00	1'403'695.32	1'403'695.32
460 ADMINISTRATION STEP	500.00	720'000.00	500.00	715'000.00		720'228.89
460.3198 Rbt taxes années antérieures	500.00		500.00			
460.4342 Taxes d'épuration sur eau potable		145'000.00		143'000.00		148'493.95
460.4343 Taxes d'épuration sur immeuble		575'000.00		572'000.00		571'734.94
461 STEP L'AUBERSON	193'950.00		166'150.00		145'401.63	
461.3011 Traitements du personnel	56'000.00		55'000.00		52'011.69	
461.3030 Assurances sociales	5'250.00		5'100.00		4'829.14	
461.3040 Caisse de pensions	8'150.00		8'100.00		7'910.84	
461.3050 Assurances de personnes	1'550.00		1'400.00		1'417.46	
461.3060 Indemnités & remb. de frais	700.00		650.00		693.70	
461.3101 Imprimés et fournitures de bureau	200.00		200.00		181.90	
461.3114 Achats mach. & mat. exploitations	3'500.00		4'500.00		4'736.85	
461.3121 Eau	1'500.00		1'500.00		1'321.35	
461.3123 Electricité, chauffage	11'500.00		8'000.00		4'734.30	
461.3133 Achat produits chimiques	22'000.00		22'000.00		8'353.80	
461.3154 Entretien mach. & mat. exploit.	44'000.00		17'000.00		23'754.28	
461.3182 Téléphones	1'800.00		1'750.00		1'643.85	
461.3186 Assurances du patrimoine	2'000.00		1'900.00		1'870.74	
461.3188 Evacuation des boues	18'000.00		18'000.00		14'600.10	
461.3191 Impôts et taxes	7'300.00		7'500.00		7'261.25	
461.3901 Frais absence (§130) - non couverts	2'000.00		1'550.00		1'401.14	
461.3902 Ventilation frais véhicules §433	8'500.00		12'000.00		8'679.24	
461.4369 Remboursement de tiers						
462 STEP VILLETTE	410'050.00	91'950.00	405'950.00	72'550.00	352'516.19	64'692.49
462.3011 Traitements du personnel	99'000.00		100'000.00		97'463.16	
462.3030 Assurances sociales	9'250.00		9'300.00		9'049.30	
462.3040 Caisse de pensions	14'450.00		14'800.00		14'823.87	
462.3050 Assurances de personnes	2'750.00		2'650.00		2'656.02	
462.3060 Indemnités & remb. de frais	1'300.00		1'100.00		1'299.87	
462.3101 Imprimés et fournitures de bureau	200.00		200.00		181.90	
462.3114 Achats mach. & mat. exploitation	5'000.00		4'500.00		3'715.30	
462.3121 Eau	5'000.00		5'400.00		4'618.15	
462.3122 Achat gaz	5'500.00		5'200.00		5'508.35	
462.3123 Electricité	32'000.00		22'000.00		27'713.50	
462.3130 Achat fourn. & mat. Premières	500.00		500.00			
462.3133 Achats produits chimiques	55'000.00		65'000.00		34'674.51	
462.3144 Entretien du réseau	4'000.00		4'000.00		4'689.15	
462.3154 Entretien mach. & mat. exploit.	25'000.00		25'000.00		22'964.66	
462.3182 Téléphones	1'250.00		1'200.00		1'337.15	
462.3186 Assurances du patrimoine	2'650.00		2'700.00		2'771.35	
462.3188 Evacuation des boues	80'000.00		80'000.00		59'045.20	
462.3191 Impôts et taxes	44'000.00		44'000.00		43'532.84	
462.3199 Frais divers	500.00		500.00		50.00	
462.3220 Intérêts des emprunts	5'650.00		1'500.00		197.71	
462.3311 Amortissements investissements	7'100.00		7'100.00		7'100.00	
462.3901 Frais absence (§130) - non couverts	3'550.00		2'800.00		2'625.55	
462.3902 Ventilation frais véhicules §433	1'400.00		1'500.00		1'498.65	
462.3908 Tenue des comptes	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
462.4351 Vente électricité CCF		44'000.00		22'000.00		21'321.49
462.4522 Part. Commune de Bullet		47'950.00		50'550.00		43'371.00
465 RESEAUX EGOUTS	815'450.00	608'000.00	2'198'550.00	1'983'600.00	905'777.50	618'773.94
465.3011 Traitements du personnel	150'500.00		45'000.00		30'073.22	
465.3030 Assurances sociales	14'100.00		4'200.00		2'792.20	
465.3040 Caisse de pensions	21'950.00		6'600.00		4'574.09	
465.3050 Assurances de personnes	4'150.00		1'200.00		819.59	
465.3060 Indemnités & remb. de frais	400.00		300.00		401.07	
465.3101 Imprimés et fournitures de bureau	600.00		550.00		545.70	
465.3117 Achat matériel et outillage	1'500.00		1'500.00		684.00	
465.3123 Electricité	9'500.00		5'500.00		7'198.00	
465.3130 Achats fourn. & mat. premières	12'500.00		67'500.00		9'333.00	
465.3144 Entretien du réseau	35'000.00		78'000.00		95'607.65	
465.3182 Téléphones	1'050.00		2'250.00		1'669.65	
465.3220 Intérêts des emprunts	4'000.00		10'900.00		9'560.27	
465.3311 Amortissements budgétés	4'000.00		1'959'800.00		6'996.85	
465.3321 Amortissements complémentaires						
465.3811 Attr. Fonds rénovation épuration	536'800.00				720'121.76	
465.3901 Frais absence (§130) - non couverts	5'400.00		1'250.00		810.14	
465.3902 Ventilation frais véhicules §433	14'000.00		14'000.00		14'590.31	
465.4341 Taxes uniques de raccordement		30'000.00		30'000.00		45'846.35
465.4342 Taxes périodiques d'utilisation		200'000.00		198'000.00		198'129.01
465.4344 Taxes d'égouts		378'000.00		375'000.00		374'798.58
465.4356 Recettes diverses						
465.4811 Prélèvement sur fonds épuration (9280.46)				1'380'600.00		

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 INSTRUCTION PUBLIQUE	1'755'200.00	56'350.00	1'584'650.00	153'150.00	1'565'793.87	179'255.70
500 ADMINISTRATION DES ECOLES	358'200.00	46'550.00	376'100.00	43'650.00	320'826.25	65'499.05
500.3011 Traitements du personnel	39'600.00		37'000.00		37'194.50	
500.3030 Assurances sociales	3'700.00		3'450.00		2'257.60	
500.3050 Assurances de personnes	250.00		200.00		385.90	
500.3060 Indemnisations & remb. de frais	1'100.00		500.00		1'010.55	
500.3131 Repas RSBJ	300.00		300.00		308.00	
500.3182 Téléphones	50.00		50.00		40.00	
500.3185 Maintenance Wifi						
500.3199 Frais divers	200.00		200.00			
500.3522 Part. entente scolaire	311'600.00		333'350.00		278'627.72	
500.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'400.00		1'050.00		1'001.98	
500.4522 Facturation entente scolaire		43'550.00		40'650.00		65'499.05
500.4652 Part parents - devoirs surveillés		3'000.00		3'000.00		
510 ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	626'200.00		475'900.00		468'501.03	
510.3522 Part. entente scolaire	626'200.00		475'900.00		468'501.03	
520 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	506'050.00		407'900.00		419'803.80	
520.3522 Part. entente scolaire	506'050.00		407'900.00		419'803.80	
53 ENSEIGNEMENT SPECIALISE	110'750.00		218'500.00	103'900.00	209'460.14	101'443.75
530 BIBLIOTHEQUE	50'350.00		158'600.00	103'900.00	152'217.64	101'443.75
530.3011 Traitements du personnel			84'400.00		82'669.65	
530.3030 Assurances sociales			8'000.00		7'797.95	
530.3040 Caisse de pensions			10'500.00		10'413.00	
530.3050 Assurances de personnes			500.00		367.75	
530.3060 Indemnisations & remb. de frais			500.00		356.80	
530.3522 Part. entente scolaire	50'350.00		52'350.00		48'385.46	
530.3901 Frais absence (§130) - non couverts			2'350.00		2'227.03	
530.4369 Remboursement de tiers						400.00
530.4512 Subventions cantonales				103'900.00		101'043.75
531 ECOLE MUSIQUE	60'400.00		59'900.00		57'242.50	
531.3512 Part FEM - Ecole musique	47'500.00		47'000.00		46'711.50	
531.3652 Aide individuelles "Ecole Musique"	10'000.00		10'000.00		7'631.00	
531.3904 Mise à disposition des locaux	2'900.00		2'900.00		2'900.00	
54 ORIENTATION PROF.	7'000.00		7'000.00		6'544.55	
540.3522 Part. office région. orient. prof.	7'000.00		7'000.00		6'544.55	
58 TEMPLES ET CULTES	147'000.00	9'800.00	99'250.00	5'600.00	140'658.10	12'312.90
58 TEMPLES ET CULTES	102'900.00	4'500.00	83'650.00	5'600.00	117'746.11	3'321.80
580.3011 Traitements du personnel	28'300.00		30'000.00		39'116.06	
580.3030 Assurances sociales	2'650.00		2'800.00		2'939.61	
580.3040 Caisse de pensions	4'150.00		4'400.00		1'793.25	
580.3050 Assurances de personnes	800.00		800.00		408.49	
580.3060 Indemnisations & remb. de frais	200.00		200.00		157.27	
580.3121 Eau	550.00		450.00		453.70	
580.3123 Electricité	27'700.00		15'000.00		17'319.70	
580.3124 Combustible pour chauffage	1'200.00		1'000.00		809.75	
580.3130 Culte langue allemande + frais divers	1'200.00		1'200.00		1'089.20	
580.3133 Produits d'entretien	500.00		500.00		779.09	
580.3141 Entretien des temples	25'200.00		17'200.00		42'802.55	
580.3186 Assurances du patrimoine	5'250.00		4'950.00		4'840.35	
580.3191 Impôts et taxes	4'200.00		4'300.00		4'183.35	
580.3522 Concierge Paroisse Catholique						
580.3652 Participation église catholique						
580.3901 Frais absence (§130) - non couverts	1'000.00		850.00		1'053.74	
580.4231 Location						
580.4369 Part paroisse catholique - frais chauffage						
580.4524 Part. communes, frais paroisse		4'500.00		5'600.00		3'321.80
581 PAROISSE CATHOLIQUE	44'100.00	5'300.00	15'600.00		22'911.99	8'991.10
581.3011 Traitements du personnel	5'700.00				3'431.40	
581.3030 Assurances sociales	550.00				633.50	
581.3040 Caisse de pensions	850.00					
581.3050 Assurances de personnes	150.00				24.20	
581.3114 Achats machines et matériels	1'000.00					
581.3123 Electricité - église catholique	15'950.00					
581.3124 Combustible pour chauffage					8'850.45	
581.3133 Produits d'entretien	200.00					
581.3141 Entretien des temples	9'000.00				240.00	
581.3522 Concierge Paroisse Catholique					5'640.00	
581.3652 Participation église catholique	10'500.00		15'600.00		4'000.00	
581.3901 Frais absence (§130) - non couverts	200.00				92.44	
581.4231 Location						
581.4369 Part paroisse catholique - frais chauffage						5'531.50
581.4524 Part. communes, frais paroisse		5'300.00				3'459.60

Détails à la fin de ce cahier

Les contrats des bibliothécaires ont été repris par le Canton

Support cloche L'Auberson, divers

Part de Bulet aux frais des organistes

Nouvelle convention avec la paroisse catholique

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 POLICE	1'725'750.00	541'900.00	1'675'350.00	511'700.00	1'498'504.08	471'862.72
61 POLICE, SIGNALISATION	733'900.00	130'700.00	742'750.00	105'900.00	635'223.15	71'937.95
610 CORPS DE POLICE	649'050.00	130'700.00	632'950.00	105'900.00	514'585.19	71'937.95
610.3011 Traitements du personnel	214'500.00		162'000.00		103'488.67	
610.3030 Assurances sociales	20'050.00		15'300.00		9'725.88	
610.3040 Caisse de pensions	31'250.00		24'500.00		10'846.92	
610.3050 Assurances de personnes	1'450.00		900.00		829.45	
610.3060 Indemnités & remb. de frais	700.00		500.00		688.80	
610.3091 Formation professionnelle	12'000.00		22'000.00		306.55	
610.3101 Imprimés et fournitures de bureau	4'150.00		3'400.00		3'503.80	
610.3102 Annonces officielles	1'000.00		2'000.00		565.45	
610.3116 Matériel spécialisé	2'000.00		3'600.00		6'071.80	
610.3151 Informatique - abonnement polycom	4'400.00		1'200.00			
610.3155 Frais de véhicules	3'000.00		45'000.00		1'184.90	
610.3160 Location garage	3'150.00					
610.3182 Téléphones	1'950.00		1'550.00		727.15	
610.3186 Assurances véhicule	2'250.00		900.00		866.40	
610.3189 Surveillance, mesures ordonnées	2'000.00		10'000.00		12'676.35	
610.3199 Frais divers	2'000.00		1'500.00		891.20	
610.3301 Défalcation					8'610.00	
610.3510 Police cantonale	332'100.00		331'000.00		340'914.00	
610.3510.1 Adaptation réforme policière - péréquation						
610.3901 Frais absence (§130) - non couverts	7'700.00		4'200.00		2'787.87	
610.3904 Imputation interne frais locaux	3'400.00		3'400.00		9'900.00	
610.4312 Emoluments - Permissions		2'000.00		2'000.00		2'523.15
610.4363 Commandement à payer		40'000.00		40'000.00		49'950.00
610.4370 Produits des amendes		45'000.00		30'000.00		15'049.80
610.4519 Péréquation - année antérieure				1'900.00		2'141.00
610.4522 Transports pour écoles		37'200.00		32'000.00		
610.4523 Péréquation - réforme policière - correction		6'500.00				2'274.00
611 SIGNALISATION ROUTIERE	84'850.00		109'800.00		120'637.96	
611.3011 Traitements du personnel	25'600.00		35'000.00		35'261.16	
611.3030 Assurances sociales	2'400.00		3'250.00		3'273.92	
611.3040 Caisse de pensions	3'750.00		5'200.00		5'363.12	
611.3050 Assurances de personnes	700.00		900.00		960.95	
611.3060 Indemnités & remb. de frais	500.00		400.00		470.26	
611.3143 Entretien, signalisation balisage	25'000.00		26'000.00		20'600.00	
611.3149 Achat panneaux	10'000.00		10'000.00		21'156.60	
611.3220 Intérêts des emprunts			50.00		124.72	
611.3311 Amortissements investissements			12'000.00		15'000.00	
611.3321 Amortissements extraordinaires						
611.3901 Frais absence (§130) - non couverts	900.00		1'000.00		949.90	
611.3902 Ventilation frais véhicules §433	16'000.00		16'000.00		17'477.33	
611.4363 Frais facturés à des tiers						
62 CONTROLE DES HABITANTS	246'600.00	53'000.00	233'800.00	60'550.00	224'136.43	64'052.87
620.3011 Traitements du personnel	150'000.00		143'000.00		134'998.61	
620.3030 Assurances sociales	14'050.00		13'300.00		12'758.93	
620.3040 Caisse de pensions	21'850.00		21'500.00		21'306.81	
620.3050 Assurances de personnes	1'000.00		800.00		556.75	
620.3060 Indemnités & remb. de frais	400.00		500.00		368.60	
620.3101 Imprimés et fournitures de bureau	6'100.00		4'800.00		4'547.40	
620.3181 Frais de port	3'950.00		2'200.00		2'589.12	
620.3182 Téléphones	2'850.00		2'100.00		2'272.35	
620.3187 Frais documents identité + permis	30'000.00		30'500.00		30'196.30	
620.3199 Frais divers	500.00		500.00		404.85	
620.3521 Frais Etat Civil			100.00			
620.3901 Frais absence (§130) - non couverts	5'400.00		4'000.00		3'636.71	
620.3904 Imputation interne frais locaux	10'500.00		10'500.00		10'500.00	
620.4312 Permis séjour + Etablissement		30'000.00		32'500.00		29'162.50
620.4313 Arrivées et attestations		5'000.00		500.00		6'198.03
620.4314 Encaissement documents identité		10'000.00		20'000.00		20'125.00
620.4362 Demande renseignements + divers						806.00
620.4363 Commandement à payer						
620.4909 Indemnité perception Taxes séjour		8'000.00		7'550.00		7'761.34
63 POLICE SANITAIRE	1'200.00	500.00	700.00	450.00	1'933.00	500.00
630.3091 Formation professionnelle	200.00		200.00		1'000.00	
630.3199 Frais divers	1'000.00		500.00		933.00	
630.4369 Remboursement de tiers		500.00		450.00		500.00
64 SERVICE DES INHUMATIONS	13'450.00	6'000.00	15'000.00	6'000.00	20'800.27	10'541.80
640.3011 Traitements du personnel	6'700.00		8'000.00		9'233.02	
640.3030 Assurances sociales	650.00		750.00		723.50	
640.3040 Caisse de pensions	1'000.00		1'200.00		538.88	
640.3050 Assurances de personnes	200.00		200.00		139.92	
640.3060 Indemnités & remb. de frais	50.00		50.00		47.24	
640.3188 Prestations fournies par tiers	3'000.00		3'000.00		8'067.50	
640.3199 Frais divers	100.00		100.00			
640.3901 Frais absence (§130) - non couverts	250.00		200.00		248.73	
640.3902 Ventilation frais véhicules §433	1'500.00		1'500.00		1'801.48	
640.4359 Ventes et prestations diverses		6'000.00		6'000.00		10'541.80

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
65 DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	627'500.00	351'700.00	582'250.00	338'800.00	530'051.36	313'468.00
650.3013 Soldes	305'000.00		305'000.00		277'578.90	
650.3030 Assurances sociales	16'000.00		16'000.00		15'964.80	
650.3080 Support administratif SDIS	14'700.00		14'700.00			
650.3091 Cours de formation	42'000.00		42'000.00		30'928.50	
650.3093 Visites sanitaires	4'000.00		3'800.00		2'370.00	
650.3101 Imprimés et fournitures de bureau	2'500.00		2'500.00		2'385.60	
650.3102 Frais d'annonces et documentation	1'400.00		1'400.00		1'371.00	
650.3116 Achats d'équipements & matériel	49'000.00		12'000.00		20'339.25	
650.3155 Entretien des véhicules	8'500.00		8'500.00		6'534.20	
650.3161 Autres locaux L'Auberson	1'000.00		1'000.00		2'000.00	
650.3162 Caserne Villars-Burquin	34'450.00		31'650.00		32'798.11	
650.3170 Frais organisation service	7'000.00		7'100.00		6'778.30	
650.3181 Frais de port	200.00		200.00			
650.3182 Téléphones	2'900.00		2'800.00		2'898.00	
650.3186 Assurances du patrimoine	1'600.00		2'650.00		1'494.68	
650.3189 Nettoyage caserne	5'000.00		5'000.00			
650.3193 Cotisations	2'800.00		2'800.00		2'676.40	
650.3198 Frais en cas de sinistres	1'000.00		800.00		926.35	
650.3199 Frais JSP	4'000.00		3'800.00		3'774.90	
650.3521 Prestations non facturables	1'000.00		1'000.00		1'417.50	
650.3904 Loyer caserne	120'450.00		114'550.00		114'814.87	
650.3908 Frais d'administration	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
650.4359 Facturation à des tiers		20'000.00		20'000.00		15'063.95
650.4511 Subside cantonal		225'000.00		225'000.00		214'495.05
650.4522 Part autres communes		106'700.00		93'800.00		83'909.00
66 PROTECTION CIVILE	93'300.00		90'700.00		80'480.57	11'312.10
660.3141 Entretien abris PCi					99.60	
660.3522 Part. ORPCI	93'300.00		90'700.00		80'380.97	
660.4803 Prélèvement fonds PCi						11'312.10
67 ABATTOIRS, DECHETS CARNES	9'800.00		10'150.00		5'879.30	50.00
671 DECHETS CARNES	9'800.00		10'150.00		5'879.30	50.00
671.3011 Traitements du personnel			1'000.00			
671.3030 Assurances sociales			100.00			
671.3040 Caisse de pensions			200.00			
671.3050 Assurances de personnes			50.00			
671.3123 Electricité	1'000.00					
671.3189 Prestations centre collecte	5'000.00		5'000.00		5'145.90	
671.3658 Soutien évacuation déchets carnés	3'000.00		3'000.00		733.40	
671.3526 Frais élimination et autres	800.00		800.00			
671.4524 Part. utilisateurs						50.00

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 SECURITE SOCIALE	3'691'350.00	159'800.00	3'569'850.00	67'400.00	3'963'388.33	10'380.85
71 SERVICE SOCIAL	1'024'550.00	7'300.00	931'300.00	7'300.00	901'715.33	10'380.85
710 PREV.SOC. COMMUNALE	949'250.00	6'000.00	856'000.00	6'000.00	842'882.90	9'173.00
710.3011 Traitements du personnel	91'600.00		67'000.00		64'980.50	
710.3030 Assurances sociales	8'600.00		6'250.00		6'160.10	
710.3040 Caisse de pensions	13'350.00		9'900.00		10'714.20	
710.3050 Assurances de personnes	600.00		350.00		291.70	
710.3062 Indemnisations & remb. de frais	750.00		500.00		708.80	
710.3101 Imprimés et fournitures de bureau	1'900.00		1'300.00		1'273.25	
710.3111 Achat mobilier et matériel	200.00		200.00			
710.3123 Electricité	150.00		100.00		93.90	
710.3170 Frais réception et manifestations	500.00		500.00			
710.3182 Téléphones	1'800.00		2'900.00		2'003.05	
710.3185 Coordination TSP						
710.3199 Frais divers	200.00		200.00			
710.3650 Subvention à Polyval	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
710.3651 ARAS - base	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
710.3652 Les Trolls en Tablier Bleu	529'450.00		453'500.00		463'076.25	
710.3653 Local 3ème âge	14'900.00		14'900.00		14'880.00	
710.3655 Mamans de jours (AJYR)	70'450.00		95'000.00		64'084.60	
710.3656 Zone Bleue (ARAS)	12'500.00		12'500.00		12'292.50	
710.3659 Dépenses diverses & colonies vac.	15'000.00		15'000.00		6'265.25	
710.3665 Aide sociale compl. communale	15'000.00		15'000.00		12'604.70	
710.3666 Allocation familiale communale	155'000.00		145'000.00		167'723.60	
710.3901 Frais absence (§130) - non couverts	3'300.00		1'900.00		1'750.50	
710.3904 Imputation locaux TSP	6'500.00		6'500.00		6'480.00	
710.4356 Facturation bons COVID19						
710.4511 Aide cantonale pour la TSP						
710.4690 Dons et legs		6'000.00		6'000.00		9'173.00
711 AGEN. PREVOYANCE SOCIALE	75'300.00	1'300.00	75'300.00	1'300.00	58'832.43	1'207.85
711.3181 Frais de port	1'300.00		1'300.00		1'207.83	
711.3525 Participation Commune à AAS	74'000.00		74'000.00		57'624.60	
711.4515 Facturation à AAS		1'300.00		1'300.00		1'207.85
72 PREVOYANCE SOCIALE	2'662'100.00	152'500.00	2'633'850.00	60'100.00	3'056'973.00	
720.3515 Facture sociale cantonale	2'637'100.00		2'609'100.00		2'737'881.00	
720.3515.1 Adaptation péréquation					187'206.00	
720.3516 Péréquation année antérieure					107'301.00	
720.3655 Fondation pour accueil de jour des enfants	25'000.00		24'750.00		24'585.00	
720.4529 Adaptation péréquation		152'500.00		60'100.00		
73 SANTE PUBLIQUE	4'700.00		4'700.00		4'700.00	
730.3659 Subvention aux Samaritains	300.00		300.00		300.00	
730.3904 Locaux pour Samaritains	4'400.00		4'400.00		4'400.00	

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 SERVICES INDUSTRIELS	5'861'100.00	6'141'000.00	3'411'500.00	3'725'600.00	3'430'054.98	3'907'813.37
81 SERVICES DES EAUX	1'204'000.00	1'204'000.00	1'084'600.00	1'080'600.00	1'014'326.51	1'014'326.51
810 ADMIN. SERVICE DES EAUX	302'150.00	76'000.00	246'850.00		243'050.66	
810.3011 Traitements du personnel	101'800.00		85'000.00		78'633.54	
810.3030 Assurances sociales	9'500.00		7'900.00		7'300.89	
810.3040 Caisse de pensions	14'850.00		12'600.00		11'959.96	
810.3050 Assurances de personnes	2'800.00		2'200.00		2'142.90	
810.3060 Indemnités & remb. de frais	1'050.00		1'000.00		1'048.74	
810.3101 Imprimés et fournitures de bureau	2'600.00		2'350.00		4'870.95	
810.3181 Frais de port	2'150.00		700.00		931.95	
810.3182 Téléphones	1'550.00		1'350.00		1'431.60	
810.3193 Cotisations	2'000.00		2'000.00		1'600.45	
810.3199 Frais divers	200.00		200.00		45.00	
810.3220 Intérêts des emprunts	19'400.00		9'150.00		6'365.66	
810.3311 Amortissements budgétés	136'100.00		115'550.00		120'100.72	
810.3321 Amortissements complémentaires						
810.3901 Frais absence (§130) - non couverts	3'650.00		2'350.00		2'118.30	
810.3904 Imputation interne frais locaux	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
810.4813 Prélèv. Sur prov. Réseau eau		76'000.00				
812 ENTRETIEN + EXPL. EAUX	901'850.00	1'128'000.00	837'750.00	1'080'600.00	771'275.85	1'014'326.51
812.3011 Traitements du personnel	239'700.00		250'000.00		276'824.28	
812.3030 Assurances sociales	22'400.00		23'200.00		25'702.45	
812.3040 Caisse de pensions	34'950.00		37'000.00		42'104.24	
812.3050 Assurances de personnes	6'650.00		6'600.00		7'543.96	
812.3060 Indemnités & remb. de frais	3'700.00		3'000.00		3'692.04	
812.3114 Révision des compteurs	16'000.00		14'000.00		10'673.40	
812.3115 Achat véhicule - SI - 50%			18'000.00		14'531.10	
812.3117 Achats de mob., mat., outillage	13'000.00		12'000.00		4'614.35	
812.3121 Achat eau	105'000.00		55'000.00		59'372.90	
812.3123 Force motrice	75'000.00		45'000.00		46'867.40	
812.3133 Achats produits chimiques	5'000.00		4'000.00		4'579.00	
812.3137 Matériel utilisé dans stock	40'000.00		40'000.00		43'820.58	
812.3144 Entretien du réseau	172'000.00		205'500.00		120'755.32	
812.3154 Entr. machines & mat. d'expl.	3'000.00		3'000.00		3'621.95	
812.3155 Frais de véhicule	1'500.00		1'000.00		99.00	
812.3161 Location garage	3'500.00		1'300.00		1'980.00	
812.3185 Expertises, contrôles réseau	28'000.00		24'000.00		26'946.61	
812.3186 Assurances du patrimoine	7'550.00		7'100.00		7'042.46	
812.3199 Frais divers	100.00		100.00			
812.3526 Part fixe ACRG - eau	100'000.00		44'300.00		43'659.00	
812.3811 Attr. Fonds "alimentation eau"			13'950.00		2'947.09	
812.3901 Frais absence (§130) - non couverts	8'600.00		7'000.00		7'457.33	
812.3902 Ventilation frais véhicules §433	7'500.00		14'000.00		7'760.89	
812.3903 Frais local télécommande	1'200.00		1'200.00		1'180.50	
812.3904 Imputation interne frais locaux	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
812.4273 Location de compteurs		22'000.00		22'000.00		23'089.15
812.4341 Taxes de raccordement eau		55'000.00		55'000.00		65'501.10
812.4342 Vente eau ACRG		30'000.00		20'000.00		18'586.65
812.4343 Abonnement valeur ECA		88'000.00		88'500.00		91'455.70
812.4344 Abonnement calibre compteur		260'000.00		262'000.00		268'146.35
812.4351 Vente eau		465'000.00		310'000.00		322'092.85
812.4353 Travaux effectués pour des tiers		165'000.00		240'000.00		211'721.10
812.4363 Remboursement de dommages						6'900.90
812.4399 Travaux pour préavis		25'000.00		55'000.00		469.71
812.4511 Subvention ECA				20'000.00		
812.4659 Rétrocess. Stés des Eaux		18'000.00		8'100.00		6'363.00

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
83 SERVICE DU GAZ	4'657'100.00	4'937'000.00	2'326'900.00	2'645'000.00	2'415'728.47	2'893'486.86
830 ADMINISTRATION	162'700.00	60'000.00	159'250.00	70'000.00	322'427.78	82'650.00
830.3011 Traitements du personnel	101'200.00		90'000.00		81'835.96	
830.3030 Assurances sociales	9'450.00		8'300.00		7'598.24	
830.3040 Caisse de pensions	14'800.00		13'300.00		12'447.11	
830.3050 Assurances de personnes	2'800.00		2'400.00		2'230.24	
830.3060 Indemnités & remb. de frais	1'200.00		1'000.00		1'091.45	
830.3101 Imprimés et fournitures de bureau	2'600.00		2'350.00		691.30	
830.3181 Frais de port	2'150.00		700.00		932.00	
830.3182 Téléphones	1'550.00		1'350.00		3'408.90	
830.3193 Cotisations	10'000.00		10'000.00		9'002.40	
830.3199 Frais divers	6'000.00		6'000.00		1'307.55	
830.3220 Intérêts des emprunts	200.00		1'100.00		1'009.30	
830.3311 Amortissements budgétés	2'600.00		15'750.00		12'569.52	
830.3321 Amortissements complémentaires					181'599.24	
830.3901 Frais absence (§130) - non couverts	3'650.00		2'500.00		2'204.57	
830.3904 Imputation interne frais locaux	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
830.4221 Rendement capitaux Gaznat		60'000.00		70'000.00		82'650.00
832 EXPLOITATION SERV.GAZ	4'494'400.00	4'877'000.00	2'167'650.00	2'575'000.00	2'093'300.69	2'810'836.86
832.3011 Traitements du personnel	149'800.00		165'000.00		153'395.48	
832.3030 Assurances sociales	14'000.00		15'300.00		14'242.39	
832.3040 Caisse de pensions	21'800.00		24'500.00		23'331.05	
832.3050 Assurances de personnes	4'150.00		4'400.00		4'180.35	
832.3060 Indemnités & remb. de frais	1'200.00		1'200.00		2'045.90	
832.3114 Révision des compteurs	38'000.00		10'000.00		38'440.70	
832.3115 Achat véhicule - SI - 50%			18'000.00		14'531.11	
832.3117 Achat mach. & mat. d'exploit.	14'500.00		29'500.00		9'162.00	
832.3122.0 Achats gaz	3'560'000.00	Marché très volatile	1'190'000.00		1'082'528.46	
832.3122.1 Coûts capacité	103'000.00		130'000.00		168'684.04	
832.3122.2 Coûts réseau régional & national	252'000.00		205'000.00		218'764.65	
832.3122.3 Coûts réseau local (SEY)	117'000.00		105'000.00		126'621.65	
832.3122.4 Coûts service Gaznat	18'000.00		20'000.00		13'761.82	
832.3123 Electricité	5'000.00		3'000.00		1'427.10	
832.3137 Matériel utilisé dans stock	40'000.00		40'000.00		44'086.03	
832.3144 Entretien du réseau	89'000.00		176'000.00		126'389.92	
832.3155 Frais de véhicules	1'500.00		1'000.00		1'185.25	
832.3161 Location garage	3'500.00		1'500.00		1'980.00	
832.3185 Expertises, contrôles réseau	26'000.00		8'000.00		14'121.55	
832.3186 Assurances du patrimoine	4'950.00		4'650.00		4'515.40	
832.3901 Frais absence (§130) - non couverts	5'500.00	Adaptation du prix de vente	4'600.00		4'132.30	
832.3902 Ventilation frais véhicules §433	18'000.00		3'500.00		18'273.54	
832.3904 Imputation interne frais locaux	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
832.4273 Location de compteurs		85'000.00		85'000.00		87'988.00
832.4351 Vente de gaz		4'762'000.00		2'450'000.00		2'688'550.16
832.4353 Travaux effectués pour des tiers		30'000.00		40'000.00		34'298.70

Charges et

Revenus par

Nature

RECAPITULATION DES CHARGES PAR NATURE

	Désignation	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
3	TOTAL DES CHARGES	32'654'900.00	30'266'150.00	30'386'937.69
30	AUTORITES ET PERSONNEL	7'275'400.00	7'024'050.00	6'679'658.15
300	Autorités et commissions	18'500.00	18'000.00	18'985.00
301	Personnel adm. et exploitation	5'638'000.00	5'426'000.00	5'187'613.10
302	Trait. personnel enseignant remplaçant			
303	Assurances sociales	515'000.00	492'400.00	471'132.75
304	Caisse de pension	751'000.00	741'000.00	710'364.90
305	Assurances maladie et accidents	126'000.00	117'000.00	113'222.70
306	Indemnités & rembt de frais	71'600.00	61'050.00	68'313.70
307	Prest. compl. de prévoyance			
308	Personnel facturé par tiers	54'200.00	64'200.00	40'253.85
309	Autres charges autorités et pers.	101'100.00	104'400.00	69'772.15
31	BIENS SERVICES MARCHAND.	11'230'200.00	8'518'650.00	7'883'207.62
310	Imprimés & fournitures bureaux	110'000.00	102'200.00	104'979.45
311	Achat mob. mat. march., vhc	476'500.00	474'100.00	352'306.34
312	Achat eau, énergie, combustible	5'046'650.00	2'333'550.00	2'317'934.87
313	Autres fournt. et marchandises	612'100.00	660'150.00	616'095.31
314	Entr. routes, immeubles, territoire	2'463'150.00	2'641'500.00	2'417'321.94
315	Entr. objets mob. et inst. tech.	317'050.00	281'000.00	183'542.23
316	Loyers fermages	302'650.00	290'450.00	341'108.61
317	Réceptions et manifestations	34'000.00	36'100.00	28'231.65
318	Honoraires et prestations de serv.	1'458'300.00	1'305'500.00	1'178'178.20
319	Impôts taxes et frais divers	409'800.00	394'100.00	343'509.02
32	INTERETS PASSIFS	200'450.00	142'000.00	108'177.73
321	Intérêts des dettes à court terme	1'600.00	2'000.00	1'528.93
322	Intérêts des dettes moyen/long terme	198'850.00	140'000.00	106'648.80
329	Autres intérêts			
33	AMORTISSEMENTS	1'937'400.00	3'796'400.00	3'928'075.27
330	Amort. patrimoine financier	383'400.00	400'550.00	330'584.64
331	Amort. patrimoine administratif	1'554'000.00	3'395'850.00	1'360'992.08
332	Autres amortissements patr administratif			2'236'498.55
333	Amort. du découvert			
35	REMB. A COLLECT. PUBLIQUES	7'373'100.00	7'000'950.00	7'491'314.07
351	Canton	5'121'200.00	5'025'500.00	5'570'418.50
352	Communes et ass. communes	2'251'900.00	1'975'450.00	1'920'895.57
36	AIDES ET SUBVENTIONS	2'802'100.00	2'504'500.00	2'210'427.09
365	Aides subv. à inst. privées	2'632'100.00	2'344'500.00	2'030'098.79
366	Aides individuelles	170'000.00	160'000.00	180'328.30
38	ATTR. FDS RESERVE ET RENOUV.	600'100.00	72'350.00	786'523.21
380	Attr. fonds réserve & renouv.	47'500.00	44'600.00	40'553.50
381	Attr. financements spéciaux	552'600.00	27'750.00	745'969.71
39	IMPUTATIONS INTERNES	1'236'150.00	1'207'250.00	1'299'554.55
390	Imputations internes	1'236'150.00	1'207'250.00	1'299'554.55

RECAPITULATION DES REVENUS PAR NATURE

	Désignation	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
4	TOTAL DES REVENUS	32'490'150.00	30'302'300.00	30'471'717.15
40	IMPOTS	10'231'000.00	10'241'000.00	10'847'779.89
400	Impôts revenu, fortune, personnel	8'610'000.00	8'630'000.00	8'691'080.24
401	Impôt bénéf. net/capital pers. Morales	330'000.00	360'000.00	461'895.50
402	Impôt foncier	670'000.00	641'000.00	641'637.55
404	Droits de mutation	310'000.00	290'000.00	382'390.00
405	Impôt s/successions-donations	250'000.00	250'000.00	599'088.20
406	Impôt et taxes sur possession	26'000.00	25'000.00	24'562.50
409	Impôts récupérés après défalcation	35'000.00	45'000.00	47'125.90
41	PATENTES CONCESSIONS	27'000.00	15'000.00	27'975.30
410	Patentes	27'000.00	15'000.00	27'975.30
411	Concessions			
42	REVENUS DU PATRIMOINE	3'549'850.00	2'827'200.00	2'889'282.48
422	Revenus cap. patr. financier	150'000.00	147'000.00	164'733.92
423	Revenus immeubles patr. financier	1'234'100.00	1'286'800.00	1'293'725.65
424	Gains comptables sur patrimoine	565'000.00		
427	Revenus immeubles patr. adminis.	1'600'750.00	1'393'400.00	1'430'822.91
43	TAXES EMOLUMENTS PRODUITS VENTES	9'839'050.00	7'331'050.00	7'779'025.90
430	Taxes légales remplacement	6'000.00	6'000.00	27'000.00
431	Emoluments	76'000.00	84'000.00	94'401.08
433	Ecolage			
434	Taxes raccordement/utilisation	2'571'500.00	2'531'000.00	2'588'269.28
435	Ventes et prestations service	6'872'950.00	4'403'500.00	4'784'284.07
436	Remboursements de tiers	240'600.00	219'550.00	264'107.95
437	Amendes	45'000.00	30'000.00	15'049.80
439	Autres recettes	27'000.00	57'000.00	5'913.72
44	PART A RECETTES CANTONALES	269'000.00	263'000.00	363'282.97
441	Part à des recettes cantonales	269'000.00	263'000.00	363'282.97
444	Autres contributions cantonales			
45	PART./REMB. COLLECT. PUBL.	7'194'900.00	6'980'100.00	7'194'499.49
451	Canton	428'300.00	555'800.00	531'386.09
452	Communes et ass. communes	6'766'600.00	6'424'300.00	6'663'113.40
46	AUTRES PARTIC./SUBVENTIONS	37'200.00	32'100.00	30'044.17
465	Part. et subventions diverses	31'200.00	26'100.00	16'752.25
469	Dons et legs	6'000.00	6'000.00	13'291.92
48	PREL S/FDS RESERVE ET DE RENOUV.	106'000.00	1'405'600.00	40'272.40
480	Prélèv. s/fonds de réserve et ren.	30'000.00	25'000.00	40'272.40
481	Prélèv. s/fonds de réserve fin. spéciaux	76'000.00	1'380'600.00	
49	IMPUTATIONS INTERNES	1'236'150.00	1'207'250.00	1'299'554.55
490	Imputations internes	1'236'150.00	1'207'250.00	1'299'554.55

COMPARAISON BUDGET 2022 et 2023

Charges	Directions	Revenus
602'550.00	1. ADMINISTRATION GENERALE	71'650.00
-12'100.00	10. Autorités	-4'800.00
183'700.00	11. Administration	0.00
64'450.00	13. Personnel	64'450.00
5'250.00	15. Animat. culturelle et récréative	0.00
15'450.00	16. Tourisme	5'000.00
248'700.00	17. Sports	0.00
46'150.00	18. Transports	6'000.00
50'950.00	19. Service Informatique	1'000.00
63'600.00	2. FINANCES	817'100.00
22'850.00	20. Comptab. générale, contentieux	10'000.00
-25'000.00	21. Impôts	12'300.00
65'750.00	22. Service financier	794'800.00
451'800.00	3. DOMAINES ET BATIMENTS	218'600.00
35'850.00	30. Admin. Domaines, Batiments	12'000.00
60'050.00	32. Forêts et pâturages	10'000.00
82'250.00	34. Bâtiments patrimoine financier	-21'350.00
273'650.00	35. Bâtiments et urbanisme	217'950.00
-1'521'250.00	4. TRAVAUX	-1'360'700.00
10'600.00	40. Administration travaux	0.00
-259'700.00	43. Routes	-36'900.00
19'250.00	44. Parcs, promenades, cimetièr	0.00
59'800.00	45. Elimination des déchets, décharge	27'400.00
-1'351'200.00	46. Réseaux d'égouts et collecteurs	-1'351'200.00
170'550.00	5. INSTR. PUBLIQUE ET CULTES	-96'800.00
-17'900.00	50. Administration des écoles	2'900.00
150'300.00	51. Enseignement primaire	0.00
98'150.00	52. Enseignement secondaire	0.00
-107'750.00	53. Enseignement spécialisé	-103'900.00
0.00	54. Orientation professionnelle	0.00
47'750.00	58. Temples et cultes	4'200.00
50'400.00	6. POLICE	30'200.00
-8'850.00	61. Corps police et signalisation	24'800.00
12'800.00	62. Contrôle des habitants	-7'550.00
500.00	63. Police Sanitaire	50.00
-1'550.00	64. Service inhumations	0.00
45'250.00	65. Défense contre l'incendie	12'900.00
2'600.00	66. Protection civile	0.00
-350.00	67. Abattoirs, déchets carnés	0.00
121'500.00	7. SECURITE SOCIALE	92'400.00
93'250.00	71. Service social	0.00
28'250.00	72. Prévoyance sociale cantonale	92'400.00
0.00	73. Santé publique	0.00
2'449'600.00	8. SERVICES INDUSTRIELS	2'415'400.00
119'400.00	81. Service des eaux	123'400.00
2'330'200.00	83. Service du gaz	2'292'000.00
2'388'750.00	T O T A L	2'187'850.00

Tableaux

Intérêts

et

Amortissements

Budget 2023 – Intérêts

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Crédit	Solde au 1.1.2023	Travaux réalisés en 2023	Prêt LIM/ LADE et subventions	Somme pour calcul intérêts	Dette par compte de charges	Intérêts Budget 2023
20.11	111.3220	9165.20.11	Mécanique d'Art - ECAL	275'000	0	80'000		40'000		
	111.3220		GED - Cyberadministration	230'000	0	60'000		30'000		
22.09	111.3220		Guidage routier - signalétique	137'000	0	80'000		40'000	110'000	750
	160.3220		Bus promotion touristique	60'000	0	60'000	3'600	26'400		
	160.3220		MasterPlan - Vivaldi	2'100'000	0	100'000		50'000	76'400	550
22.01	170.3220	9165.22.01	Rénovation piscine - 1ère étape	423'500	200'000	200'000	12'500	287'500		
	170.3220		Rénovation piscine - 2ème étape - travaux	3'300'000	0	800'000	50'000	350'000		
	170.3220		Développement annexes piscine	30'000	0	30'000		15'000		
21.18	170.3220	9165.21.18	FC Sainte-Croix/La Sagne, travaux 2022	320'000	220'000	100'000		270'000	922'500	6'450
17.10	220.3220	9122.17.10	Prêts Téléskis	365'000	229'692			229'692		
20.12	220.3220	9122.20.12	Ligne crédit SCRMBJV	200'000	50'000			50'000		
875	220.3220	9122.875	Prêt MonCiné	200'000	126'665			126'665		
15.22	220.3220	9122.15.22	Prêt FSG La Sagne	40'000	12'628			12'628	418'985	2'950
15.09	300.3220	9123.15.09	Parcelles N° 2132 et 2133 - Platon	1'143'000	216'050			216'050		
21.02	300.3220	9141.21.02	Mesures protection Conversion	529'000	353'953			353'953		
21.13	300.3220	9170.21.13	PGA - 6ème étape	101'000	100'000			100'000		
	300.3220		PGA - 7ème étape	121'000	0	100'000		50'000		
	300.3220		Platon 2 - zone d'activités yc vente terrain	720'000	0	600'000	175'000	125'000		
	300.3220		Parking - Temple L'Auberson	200'000	0	200'000		100'000		
	300.3220		Parking + trottoir - Les Replans	450'000	0	50'000		25'000		
	300.3220		Etude hall, dépôt	200'000	0	100'000		50'000	1'020'003	7'150
	321.3220		Passerelles Convatannaz - pont Deneriaz	100'000	0	100'000		50'000	50'000	350
15.08	322.3220	9141.15.08	Plan gestion intégré (PGI - 1ère étape)	1'294'400	87'470	100'000		137'470		
22.11	322.3220	9141.22.11	Etudes chemins agricoles	161'550	0	161'550		80'775		
	322.3220		Chemins vicinaux	4'500'000	0	1'000'000	375'000	125'000	343'245	2'400
884	326.3220	9143.884	Couvert à plaquettes	560'434	251'100		45'600	205'500		
21.05	326.3220	9143.21.05	Agrandissement couvert à plaquettes	352'000	249'741			249'741		
20.14	326.3220	9141.20.14	Route forestière L'Onglette	537'000	54'538			54'538	509'779	3'550
	340.3220	9123	Terrains, bâtiments patrimoine financier		3'911'223			3'911'223	3'911'223	27'400
476	341.3220	9123.476	Batiment Jurassia - Sagne 17	3'000'000	161'000			161'000	161'000	1'150
21.19	343.3220	9143.21.19	Ancien collège - rénovation appt. 1er	100'000	90'000			90'000	90'000	650
838	344.3220	9123.838	Construction 1er Bâtiment Platon	2'656'448	840'200			840'200	840'200	5'900
	351.1.3220		Hotel de Ville - aménagement extérieurs	300'000	0	50'000		25'000		
	351.1.3220		Hotel de Ville - aménagement 2ème étage	450'000	0	450'000		225'000		
	351.1.3220		Hotel de Ville - toit + panneaux solaires	155'000	0	155'000		77'500	327'500	2'300
15.06	352.3220	9143.15.06	Bâtiment Rue des Métiers	8'561'200	4'980'650			4'980'650	4'980'650	34'900
19.07	354.3220	9143.19.07	Agrandissement caserne SDIS	553'850	65'477			65'477	65'477	450
20.03	356.1.3220	9143.20.03	Salle gym L'Auberson - toit+cuisine	430'000	42'350			42'350	42'350	300
17.11	356.4.3220	9143.17.11	Etude salle gym Gare	905'000	294'150	65'000		326'650		
21.07	356.4.3220	9143.21.07	Salle gym Gare - construction	6'115'000	4'020'000	1'615'000		4'827'500	5'154'150	36'150
19.04	357.1.3220	9143.19.04	Crédit étude Nouveau Musée	620'000	286'500			286'500	286'500	2'000
21.08	358.3220	9143.21.08	Adaptation bâtiments - CAD	390'000	216'348			216'348	216'348	1'500
	359.3220		Réfection toit PPE Industrie 13-15	100'000	0	100'000		50'000	50'000	350
594	430.3220	9141.594	Av. de la Gare, routes	1'686'000	63'000			63'000		
611	430.3220	9141.611	Assainissement Les Granges, routes	1'991'000	105'100			105'100		
673	430.3220	9141.673	Rue La Sagne, route	975'367	217'800			217'800		
679	430.3220	9141.679	Jaques-Dalcroze, La Tille	153'000	28'700			28'700		
717	430.3220	9141.717	Aménagement du trafic	230'818	50'600			50'600		
731	430.3220	9141.731	Travaux La Chaux	769'520	375'000			375'000		
800	430.3220	9141.800	"Platon" aménagement 1ère étape "Route"	87'919	21'250			21'250		
820	430.3220	9141.820	Assainissement Culliairy	43'333	20'250			20'250		
839	430.3220	9141.839	Route les Rosiers - Route	885'474	525'600			525'600		
918	430.3220	9141.918	Aménagement Platon - Rte + Parking	1'050'000	628'800			628'800		
935	430.3220	9141.935	Murs soutènement (Rocher, Chasseron)	86'100	29'400			29'400		
946	430.3220	9141.946	Infrastructures Hôpital	328'300	130'600			130'600		
15.18	430.3220	9141.15.18	Rue du Jura (Route)	1'290'287	1'060'798	65'000		1'093'298		
16.17	430.3220	9141.16.17	Rue des Métiers - zone rencontre	300'000	135'250			135'250		
17.04	430.3220	9141.17.04	Ch. du Platon	281'010	65'500			65'500		
21.06	430.3220	9170.21.06	Etude interface - Gare	107'000	42'100			42'100		
	430.3220		Interface Gare - réalisation	2'200'000	0	200'000	50'000	50'000		
21.10	430.3220	9141.21.10	Mur soutènement La Villette	318'800	296'800			296'800	3'879'048	27'200

Budget 2023 - Intérêts

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Crédit	Solde au 1.1.2023	Travaux réalisés en 2023	Prêt LIM/ LADE et subventions	Somme pour calcul intérêts	Dette par compte de charges	Intérêts Budget 2023
20.13	431.3220	9144.20.13	Les Gittaz - équipement éclairage	40'000	11'700	22'600	2'800	20'200	20'200	150
19.01	432.3220	9146.19.01	Meili M 1300 Beat	41'700	21'575			21'575		
	432.3220		Tracteur	180'000	0	180'000		90'000		
	432.3220		Autres véhicules travaux	200'000	0	200'000		100'000	211'575	1'500
17.16	433.3220	9146.17.16	Camion OM + remorque (véhicule)	220'000	155'400			155'400		
19.01	433.3220	9146.19.01	Meili M 1300 Beat	154'420	56'250			56'250		
21.09	433.3220	9146.21.09	Chargeuse Liebherr	78'700	61'872			61'872	273'522	1'900
	440.3220		Escalier couvert du Temple	360'000	0	100'000		50'000		
	440.3220		Etude borne Euro-relais - L'Auberson	45'000	0	45'000		22'500	72'500	500
851	450.3220	9141.851	Eco-Point - Av. Gare 18	220'000	45'566			45'566		
17.16	450.3220	9146.17.16	Camion OM + remorque (équipement déchets)	273'000	116'830			116'830	162'396	1'150
700	451.3220	9141.700	Déchetterie, construction	560'084	148'410			148'410		
	451.3220		Décharge, suivi investigations, assainissement	240'000	0	160'000	64'000	16'000	164'410	1'150
7	462.3220	9141.7	Couplage Chaleur force - Reprise AIBJV	113'954	14'200			14'200		
21.17	462.3220	9141.21.17	Etudes rénovation STEP Vilette	1'875'000	264'000	1'200'000	72'000	792'000	806'200	5'650
918	465.3220	9141.918	Aménagement Platon - Epuration	65'114	11'200			11'200		
946	465.3220	9141.946	Infrastructures Hôpital - Epuration	615'600	8'000			8'000		
17.04	465.3220	9141.17.04	Ch. du Platon	49'590	15'102			15'102		
20.13	465.3220	9144.20.13	Les Gittaz - équipement épuration	950'000	277'100	536'700	67'100	511'900		
	465.3220		Vers-Chez-Jaccard / Chalet Rocher	2'350'000	0	50'000		25'000	571'202	4'000
731	810.3220	9141.731	Travaux La Chaux	336'434	139'500			139'500		
839	810.3220	9141.839	Route les Rosiers - eau	197'062	113'400			113'400		
858	810.3220	9141.858	Grangettes-Rochettes, eaux	29'913	5'400			5'400		
918	810.3220	9141.918	Aménagement Platon - Eau	43'800	16'000			16'000		
946	810.3220	9141.946	Infrastructures Hôpital	615'600	191'200			191'200		
15.14	810.3220	9144.15.14	PDDE	83'000	0	45'000	2'500	20'000		
15.18	810.3220	9141.15.18	Rue du Jura (Eau)	635'236	352'180			352'180		
16.14	810.3220	9144.16.14	Conduite Col des Etroits	159'300	56'000			56'000		
17.05	810.3220	9141.17.05	Av. des Gittaz	50'746	20'000			20'000		
17.06	810.3220	9144.17.06	Prospection PDDE	288'000	185'974			185'974		
20.07	810.3220	9144.20.07	Prospection PDDE - puits Mouille Faison	311'250	146'135			146'135		
20.13	810.3220	9144.20.13	Les Gittaz - équipements eau	2'550'000	743'800	1'440'700	180'100	1'284'050		
	810.3220		Vers-Chez-Jaccard / Chalet Rocher	2'350'000	0	50'000		25'000		
	810.3220		Nouvelle production eau - suite PDDE	2'500'000	0	500'000	37'500	212'500	2'767'339	19'400
17.04	830.3220	9141.17.04	Ch. du Platon	82'650	25'487			25'487	25'487	200
					24'058'564	11'151'550	1'137'700	28'530'189	28'530'189	200'000

Budget 2023 – **Amortissements**

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Crédit	Durée Amt	Amt. Annuel	Nbre pér.	Solde légaux à amortir	solde à amortir AVANT amortissement	Amort. Légaux selon respect de la durée	Amortissement budget		Amort, extraord.	Total par compte charge	Solde 31.12.23 cpte Bilan
											Obligatoire	Compl.			
20.11	111.3311	9165.20.11	Mécanique d'Art - ECAL	275'000	1	275'000	0	80'000	80'000	80'000	80'000		80'000	0	
21.18	170.3311	9165.21.18	FC Sainte-Croix/La Sagne, travaux 2022	320'000	5	64'000	0	320'000	320'000	64'000	64'000			256'000	
22.01	170.3311	9165.22.01	Rénovation piscine - 1ère étape	423'500	10	42'350	0	423'500	400'000	40'000	40'000		104'000	360'000	
15.09	300.3303	9123.15.09	Parcelles N° 2133 - Platon	804'500	10	80'450	5	402'250	216'050	43'210	43'300		43'300	172'750	
21.02	300.3311	9141.21.02	Mesures protection Conversion	529'000	10	52'900	2	423'200	353'953	44'244	44'300			309'653	
21.13	300.3311	9170.21.13	PGA - 6ème étape	101'000	5	20'200	1	80'800	80'800	20'200	20'200			60'600	
	300.3311		PGA - 7ème étape	121'000			0					dès 2024			
	300.3311		Platon 2 - zone d'activités yc vente terrain	720'000			0					dès 2024	64'500		
15.08	322.3311	9141.15.08	PGI alpages et pâturages communaux	756'022	10	75'602	3	529'215	187'470	26'781	26'800		26'800	160'670	
884	326.3311	9143.884	Couvert à plaquettes	560'434	20	28'022	11	252'195	251'100	27'900	27'900			223'200	
20.14	326.3311	9141.20.14	Route forestière de l'Onglette	161'100	5	32'220	2	96'660	54'538	18'179	18'200			36'338	
21.05	326.3311	9143.21.05	Couvert à plaquettes - agrandissement	352'000	20	17'600	2	316'800	249'741	13'875	13'900			235'841	
21.05	326.3311	9145.0	Forêts		1	1	1	1		0	0		60'000	0	
	340.3303	9123.00	Terrain, bâtiments patrimoine financier					3'900'000	3'900'000		0		0	3'900'000	
476	341.3303	9123.476	Batiment Jurassia - Sagne 17	3'000'000				150'000	161'000	Financier	Financier		0	161'000	
838	344.3303	9123.838	Construction 1er Bâtiment Platon	2'656'448	28	94'873	14	1'328'224	840'200	60'014	60'100		60'100	780'100	
15.06	352.3311	9143.15.06	Bâtiment Rue des Métiers	8'410'000	30	280'333	5	7'008'333	4'980'650	199'226	199'300		199'300	4'781'350	
19.07	354.3311	9143.19.07	Agrandissement caserne SDIS	553'850	10	55'385	2	443'080	65'477	8'185	8'200		8'200	57'277	
20.03	356.1.3311	9143.20.03	Salle de gym L'Auberson (toit + cuisine)	430'000	10	43'000	2	344'000	42'350	5'294	5'300		5'300	37'050	
17.11	356.4.3311	9143.17.11	Etude salle gym	905'000	15	60'333	4	663'667	359'150	32'650	32'700			326'450	
21.07	356.4.3311	9143.21.07	Construction Nelle salle gym La Gare	6'115'000	25	244'600	0	6'115'000	6'115'000	244'600	244'600		277'300	5'870'400	
19.04	357.1.3311	9143.19.04	Crédit étude Muséographie	620'000	10	62'000	3	434'000	286'500	40'929	41'000		41'000	245'500	
21.08	358.3311	9143.21.08	Adaptation bâtiments à la CAD	390'000	10	39'000	1	351'000	216'348	24'039	24'100		24'100	192'248	
594	430.3311	9141.594	Av. de la Gare, routes	1'686'000	30	56'200	28	112'400	63'000	31'500	31'500			31'500	
611	430.3311	9141.611	Assainissement Les Granges, routes	1'991'000	30	66'367	28	132'733	105'100	52'550	52'600			52'500	
673	430.3311	9141.673	Rue La Sagne, route	975'367	30	32'512	21	292'610	217'800	24'200	24'200			193'600	
679	430.3311	9141.679	Jaques-Dalcroze, La Tille	153'000	30	5'100	23	35'700	28'700	4'100	4'100			24'600	
717	430.3311	9141.717	Aménagement du trafic	230'818	20	11'541	16	46'164	50'600	12'650	12'700			37'900	
731	430.3311	9141.731	Travaux La Chaux	769'520	30	25'651	15	384'760	375'000	25'000	25'000			350'000	
800	430.3311	9141.800	"Platon" aménagement 1ère étape "Route"	87'919	20	4'396	15	21'980	21'250	4'250	4'300			16'950	
820	430.3311	9141.820	Assainissement Culliairy	43'333	30	1'444	15	21'667	20'250	1'350	1'400			18'850	
839	430.3311	9141.839	Route les Rosiers - Route	885'474	30	29'516	12	531'284	525'600	29'200	29'200			496'400	
918	430.3311	9141.918	Aménagement Platon - Rte + Parking	1'173'480	15	78'232	7	625'856	628'800	78'600	78'600			550'200	
935	430.3311	9141.935	Murs soutènement (Rocher, Chasseron)	157'000	15	10'467	8	73'267	29'400	4'200	4'200			25'200	
946	430.3311	9141.946	Infrastructures Hôpital	328'300	15	21'887	7	175'093	130'600	16'325	16'400			114'200	
15.18	430.3311	9141.15.18	Rue du Jura (Route)	1'290'287	20	64'514	3	1'096'744	1'125'798	66'223	66'300			1'059'498	
16.17	430.3311	9141.16.17	Aménagement Rue des Métiers	300'000	10	30'000	5	150'000	135'250	27'050	27'100			108'150	
17.04	430.3311	9141.17.04	Ch. du Platon	117'810	15	7'854	5	78'540	65'500	6'550	6'600			58'900	
21.10	430.3311	9141.21.10	Mur soutènement Villette	318'000	15	21'200	1	296'800	296'800	21'200	21'200		405'400	275'600	

Budget 2023 – Amortissements

Préavis	Cpte charge	cpte Bilan	Destination	Crédit	Durée Amt	Amt. Annuel	Nbre pér.	Solde légaux à amortir	solde à amortir AVANT amortissement	Amort. Légaux selon respect de la	Amortissement selon Budget		Amort. extraord.	Total par compte charge	Solde 31.12.23 cpte Bilan
											Obligatoire	Compl.			
20.13	431.3311	9144.20.13	Equipement Les Gittaz (éclairage)	40'000	15	2'667	0	dès fin décompte travaux			0			0	0
19.01	432.3311	9146.19.01	Meili M 1300 Beat	41'700	5	8'340	1	33'360	21'575	5'394	5'400			5'400	16'175
17.16	433.3311	9146.17.16	Camion OM + remorque (véhicule)	278'400	10	27'840	4	167'040	155'400	25'900	25'900				129'500
19.01	433.3311	9146.19.01	Meili M 1300 Beat	154'420	5	30'884	1	123'536	56'250	14'063	14'100				42'150
21.09	433.3311	9146.21.09	Liebherr L506	78'700	5	15'740	1	62'960	61'872	15'468	15'500			55'500	46'372
851	450.3311	9141.851	Eco-Point - Av. Gare 18	220'000	15	14'667	11	58'667	45'566	11'392	11'400				34'166
17.16	450.3311	9146.17.16	Camion OM + remorque (équipement déch	213'200	10	21'320	4	127'920	116'830	19'472	19'500			30'900	97'330
700	451.3311	9141.700	Déchetterie, construction	560'084	30	18'669	21	168'025	148'410	16'490	16'500			16'500	131'910
7	462.3311	9141.7	Couplage Chaleur force - Reprise AIBJV	113'954	15	7'597	13	15'194	14'200	7'100	7'100				7'100
21.17	462.3311	9141.21.17	Etude rénovation STEP	1'875'000	20	93'750	0	1'875'000		0	0			7'100	0
918	465.3311	9141.918	Aménagement Platon - Epuration	65'114	15	4'341	7	34'727	11'200	1'400	1'400				9'800
17.04	465.3311	9141.17.04	Ch. du Platon	20'790	15	1'386	5	13'860	15'102	1'510	1'600				13'502
946	465.3311	9141.946	Infrastructures Hôpital - épuration	719'826	15	47'988	7	383'907	8'000	1'000	1'000				7'000
20.13	465.3311	9144.20.13	Equipement Les Gittaz (épuration)	950'000	15	63'333	0	dès fin décompte travaux		0	0			4'000	0
731	810.3311	9141.731	Travaux La Chaux	336'434	30	11'214	15	168'217	139'500	9'300	9'300				130'200
839	810.3311	9141.839	Route les Rosiers - eau	197'062	30	6'569	12	118'237	113'400	6'300	6'300				107'100
858	810.3311	9141.858	Grangettes-Rochettes, eaux	29'913	15	1'994	12	5'983	5'400	1'800	1'800				3'600
918	810.3311	9141.918	Aménagement Platon - Eau	30'734	15	2'049	7	16'391	16'000	2'000	2'000				14'000
946	810.3311	9141.946	Infrastructures Hôpital	615'600	15	41'040	7	328'320	191'200	23'900	23'900				167'300
15.14	810.3311	9144.15.14	PDDE	83'000	5	16'600	4	16'600	45'000	45'000	45'000				0
15.18	810.3311	9141.15.18	Rue du Jura (Eau)	635'236	20	31'762	3	539'951	352'180	20'716	20'800				331'380
16.14	810.3311	9144.16.14	Conduite Col des Etroits	159'300	10	15'930	5	79'650	56'000	11'200	11'200				44'800
17.05	810.3311	9144.17.05	Av. des Gittaz	50'746	15	3'383	5	33'831	20'000	2'000	2'000				18'000
17.06	810.3311	9144.17.06	Prospection PDDE	288'000	15	19'200	3	230'400	18'594	1'550	1'600				16'994
20.07	810.3311	9144.20.07	Prospection PDDE - puits Mouille Faison	311'250	15	20'750	3	249'000	146'135	12'178	12'200				133'935
20.13	810.3311	9144.20.13	Equipement Les Gittaz (eau)	2'550'000	15	170'000	0	dès fin décompte travaux		0	0			136'100	0
17.04	830.3311	9141.17.04	Ch. du Platon	34'650	15	2'310	5	23'100	25'487	2'549	2'600			2'600	22'887
								32'611'399	24'763'076	1'655'954	1'657'400	0	0	1'657'400	23'105'676

Plan

d'investissements

2022-2027

Plan d'investissements 2021-2026

N° projet	Objet	No préavis	Montant total	2022		2023		2024		2025		2026		2027		Total DIN 2027	Après 2027
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		
Administration (1-2)																	
1	Guidage routier	22.09	137'000			80'000		57'000	5'000							132'000	
2	GED-Cyberadministration		230'000			60'000		170'000								230'000	
3	Archivages	19.08	220'000	1'000												1'000	
4	Renforcement sécurité système information	22.03	63'000	63'000												63'000	
5	Etude rénovation piscine, étape 1	22.01	423'500	225'000	25'000	200'000	25'000									375'000	
6	Rénovation piscine, travaux		3'300'000			800'000	100'000	2'500'000	300'000							2'900'000	
7	Sagne 17 - transactions	22.02		11'000												11'000	
8	Développement annexes piscine		110'000			30'000		80'000								110'000	
9	MasterPlan - Vivaldi		2'100'000			100'000		300'000		300'000		1'400'000				2'100'000	
10	Mecanique d'ART - ECAL	20.11	275'000	80'000		80'000		40'000		40'000		35'000				275'000	
11	Bus promotion Balcon du Jura		60'000			60'000	7'200									52'800	
12	FC Sainte-Croix / La sagne	21.18	320'000	220'000		100'000										320'000	
Aménagement territoire (300)																	
13	PGA - 6ème étape	21.13	101'000	80'000	25'000											55'000	
14	PGA - 7ème étape					100'000											
15	Etude interface Gare	21.06	107'000	90'000	50'000											40'000	
16	Interface gare, projet et réalisation		2'200'000			200'000	100'000	1'000'000	375'000	1'000'000	375'000					1'350'000	
Forêts-Pâturages (32)																	
17	Etude chemin agricole	22.11	161'550			161'550										161'550	
18	Chemin vicinaux		4'500'000			1'000'000	750'000	1'500'000	1'100'000	1'500'000	1'100'000	500'000	250'000			1'300'000	
19	PGI - 1ère étape	15.08	1'294'400			100'000										100'000	
20	PGI - 2ème étape		1'489'000					600'000	300'000	600'000	300'000	600'000	300'000			900'000	
21	Agrandissement "dépôt à plaquettes"	21.05	352'000	350'000												350'000	
22	Passerelles Convatanaz + pont Deneriaz		100'000			100'000										100'000	
Bâtiments (34-35)																	
23	Gittaz, anc. Locaux FC La Sagne		50'000					50'000								50'000	
24	Etude Hall + dépôts		200'000			100'000		100'000								200'000	
25	Halle Polyvalente		5'100'000							600'000		1'500'000		3'000'000		5'100'000	
26	Dépôts communaux		3'900'000					400'000		400'000		1'500'000		2'000'000		3'900'000	
27	Etude Salle gym Gare (préavis 17.11)	20.08	905'000			65'000										65'000	
28	Salle gym - Gare (construction)	21.07	6'115'000	3'000'000		1'615'000										4'615'000	
29	Nouveau Musée - études	19.04	620'000	286'500												286'500	
30	MAS - nouvelle affectation		1'100'000							100'000		1'000'000				1'100'000	
31	Ancien Collège - toiture + façades		350'000													0	350'000
32	La Conversion - Fenêtres + façades		700'000											700'000		700'000	
33	Dénériaz Dessous - toiture		200'000					200'000								200'000	
34	Salle gym la Chaux - toiture		250'000											250'000		250'000	
35	Mont de Baulmes dessus - toiture		300'000											300'000		300'000	
36	Collège Gare - Toiture, façades, fenêtres		1'500'000											1'500'000		1'500'000	
37	Ancien Collège - rénovation appt 1er	21.19	100'000	100'000												100'000	
38	PPE Industrie 13-15 (bibliothèque) - toiture		100'000			100'000										100'000	
39	Temple La Chaux - toiture, façades		950'000													0	950'000
40	Hotel Ville - aménagements extérieurs		300'000			50'000		250'000								300'000	
41	Temple L'Auberson - toiture + façades		330'000							330'000						330'000	
42	Adaptation réseau CAD	21.08	390'000	240'000												240'000	
43	Rénovation Office postal		100'000							100'000						100'000	
44	Hotel Ville - aménagements 2ème étage		450'000			450'000										450'000	
45	Hotel Ville - toit + pose panneaux solaires		155'000			155'000										155'000	

N° projet	Objet	No préavis	2022		2023		2024		2025		2026		2027		Total DIN 2027	Après 2027		
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes				
Travaux (4)																		
46	Ch. du Platon	17.04	551'000												0			
47	Mur soutènement La Villette	21.10	318'800	318'800											318'800			
48	Escalier couvert du Temple		360'000		100'000		260'000								360'000			
49	Etude aménagement traversée RC		200'000				200'000								200'000			
50	L'Auberson - Etude Borne Euro-relais		45'000		45'000										45'000			
51	Platon 2 - zone d'activités yc vente terrain		720'000		600'000	350'000	120'000								370'000			
52	Réfection Layettaz dépôts																	
53	Parking L'Auberson, Temple		200'000		200'000													
54	Parking Les Replans + trottoir		450'000		50'000		400'000								450'000			
Assainissement des routes (43)																		
55	Rue du Jura - réfection	15.18	4'963'000	1'500	65'000										66'500			
56	Rue du Tyrol + Centrale - Etude		250'000				150'000		200'000		250'000				600'000			
57	Rue du Tyrol - réfection		3'800'000												0	3'800'000		
58	Rue Centrale - réfection		4'050'000												0	3'900'000		
Véhicules (433)																		
59	Tracteur		180'000		180'000										180'000			
60	Tractopelle déchetterie		200'000		200'000													
61	Autres véhicules						450'000		450'000		400'000				1'300'000	1'500'000		
Epuration (46)																		
62	La Gittaz - équipements	20.13	3'800'000	800'000	2'000'000	500'000	1'000'000	800'000							2'500'000			
63	Participation Romande Energie	20.13						2'125'000							-2'125'000			
64	Combe-de-Ville surveillance ancienne décharge	15.10	329'000	20'000											20'000			
65	Combe-de-Ville surveillance décharge (suite)	22.12	266'000		160'000	128'000	106'000	84'000							54'000			
66	STEP Villette - Crédit étude	21.17	1'875'000	300'000	1'200'000	144'000									1'320'000			
67	STEP Villette - Rénovation		13'450'000				4'500'000	540'000	4'500'000	540'000	3'215'000	390'000			10'745'000			
Police, inhumation (60-67)																		
68	Centre funéraire		500'000				500'000								500'000			
Réseau Eau (81)																		
69	PDDE	15.14	83'000		45'000	5'000									40'000			
70	PDDE - Prospection - 1ère étape	17.06	288'000	35'000											35'000			
71	PDDE - Prospection - 2ème étape	20.07	311'250	30'000											30'000			
72	Vers-Chez-Jaccard / Chalets Rocher		2'350'000		100'000		250'000	50'000	1'200'000	250'000	800'000	70'000			1'980'000			
73	Nouvelle production eau - suite PDDE		2'500'000		500'000	75'000	2'000'000	300'000	500'000	75'000					2'550'000	4'000'000		
Réseau Gaz (83)																		
					6'251'800	136'000	11'151'550	2'184'200	16'783'000	5'979'000	11'820'000	2'640'000	11'200'000	1'010'000	7'750'000	0	64'956'350	14'500'000
					6'115'800		8'967'350		10'804'000		9'180'000		10'190'000		7'750'000		53'007'150	

Analyse des finances communales

Commune de Sainte-Croix

Budget 2023

Marge d'autofinancement / Endettement net (MA/EN)

Ce ratio équivaut à *la capacité de financement de l'endettement*. Il indique le rapport entre les disponibilités annuelles propres et l'endettement net à la fin de l'exercice. Il a la signification suivante :

0%	-	5%	= Résultats insuffisants
5%	-	15%	= Résultats moyens
15%		et plus	= Résultats bons

Marge d'autofinancement / revenus de fonctionnement (MA/RFE)

Ce ratio équivaut à *la capacité d'autofinancement*. Il exprime la capacité d'autofinancement qui se dégage des revenus de fonctionnement. Selon sa valeur, nous aurons :

0%	-	10%	= Résultats insuffisants
10%	-	20%	= Résultats moyens
20%		et plus	= Résultats bons

Marge d'autofinancement / Dépenses d'investissements nettes (MA/DIN)

Ce ratio équivaut au *degré d'autofinancement*. S'il dépasse 100 %, la commune a pu entièrement autofinancer ses investissements et par conséquent diminuer ses dettes. Dans le cas contraire, la commune s'est endettée. Il faut remarquer que sur une longue période (10 ans), ce rapport ne devrait pas descendre en dessous de 80 %.

0%	-	50%	= Résultat insuffisant
50%	-	80%	= Résultat moyen
80%		et plus	= Résultat bon

Intérêts passifs / revenus de fonctionnement (INP/RFE)

Ce ratio équivaut à *la quotité d'intérêts*. Il mesure la part des revenus affectés au paiement des intérêts des dettes. Il a la signification suivante :

10%		et plus	= Résultat insuffisant
5%	-	10%	= Résultat moyen
0%	-	5%	= Résultat bon

Quotité de la dette brute

Cet indicateur mesure l'endettement brut par rapport aux revenus annuels. Pour être très bon, les dettes ne devraient dépasser le **50 % des revenus de l'année**. Autres valeurs indicatives :

50%	à	100 %	= Résultat bon
100%	à	150%	= Résultat moyen
150%	à	200%	= Résultat mauvais
+ 200 %			= Résultat inquiétant voire critique si + 300 %

VARIATION DU BILAN

ACTIF		DEBUT	FIN	VARIATION
Actif disponible	AD	7'756'350.90	7'756'350.90	0.00
Immobilisations		22'954'785.03	30'264'735.03	7'309'950.00
Avances aux financements sp.		0.00	0.00	0.00
Découvert		0.00	0.00	0.00
Total		30'711'135.93	38'021'085.93	7'309'950.00
PASSIF				
Endettement total	ET	22'515'696.76	29'496'296.76	6'980'600.00
Fonds et réserves		5'433'697.36	5'927'797.36	494'100.00
Capital		2'761'741.81	2'596'991.81	-164'750.00
Total		30'711'135.93	38'021'085.93	7'309'950.00
Endettement net	EN	14'759'345.86	21'739'945.86	6'980'600.00

EPURATION DES ELEMENTS COMPTABLES

COMPTE DE FONCTIONNEMENT	CHARGES	REVENUS	DIFFERENCE
Résultat publié	32'654'900.00	32'490'150.00	-164'750.00
A DEDUIRE			
Amortissements	1'657'400.00	0.00	-1'657'400.00
Mouvements réserves	600'100.00	106'000.00	-494'100.00
Imputations internes	1'236'150.00	1'236'150.00	0.00
Charges et revenus épurés CFE - RFE	29'161'250.00	31'148'000.00	1'986'750.00 MA

COMPTE DES INVESTISSEMENTS	DEPENSES	RECETTES	DIFFERENCE
Résultat publié	11'151'550.00	2'184'200.00	8'967'350.00 DIN

RATIOS

	Taux communal	Valeurs idéales
MA/EN Capacité de financement de l'endettement	Moyen 9.14%	> 15.00%
MA/RFE Capacité d'autofinancement	Insuffisant 6.38%	> 20.00%
MA/DIN Degré d'autofinancement	Insuffisant 22.16%	> 80.00%
INP/RFE Quotité d'intérêts passifs	Bon 0.65%	< 5.00%
Quotité de la dette brute	Bon 82.87%	< 100.00%
Quotité de la charge d'intérêts nets	Bon 0.65%	< 1.00%

INP Intérêts passifs 201'600.00 INP

Evolution de 2014 à 2023 – Montants globaux

Commune de Sainte-Croix

Années	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Nombre habitants	4732	4763	4851	4919	4845	4888	4917	4948	4980	5000	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Revenus RFE	26'317'494	25'954'437	25'759'096	25'949'477	26'142'872	27'934'816	27'704'707	29'131'890	28'861'850	31'148'000	274'904'640
Charges CFE	21'109'967	21'094'473	21'178'282	21'866'387	22'584'819	24'698'684	23'602'596	24'600'169	24'990'150	29'161'250	234'886'778
Marge d'autofinancement MA	5'207'527	4'859'964	4'580'814	4'083'089	3'558'052	3'236'132	4'102'111	4'531'721	3'871'700	1'986'750	40'017'862

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

Dépenses	1'854'972	3'638'136	6'294'022	7'901'825	4'906'006	2'644'954	1'971'445	3'657'053	6'251'800	11'151'550	50'271'763
Recettes	98'913	247'822	179'884	368'800	734'546	549'218	332'283	903'805	136'000	2'184'200	5'735'470
Investissement net DIN	1'756'059	3'390'315	6'114'139	7'533'025	4'171'460	2'095'736	1'639'162	2'753'248	6'115'800	8'967'350	44'536'293

BILAN FIN D'ANNEE

Actif disponible AD	7'816'270	7'572'659	8'149'650	8'908'097	10'370'736	8'214'909	8'874'003	7'756'351	7'756'351	7'756'351	
Endettement total ET	21'581'316	19'868'056	21'978'370	26'186'753	28'262'800	24'971'577	23'167'722	20'271'597	22'515'697	29'496'297	
Endettement net EN	13'765'046	12'295'396	13'828'721	17'278'656	17'892'064	16'756'668	14'293'719	12'515'246	14'759'346	21'739'946	
Modification EN		-1'469'650	1'533'324	3'449'936	613'408	-1'135'396	-2'462'949	-1'778'473	2'244'100	6'980'600	7'974'900

RATIOS

MA/EN	37.83%	39.53%	33.13%	23.63%	19.89%	19.31%	28.70%	36.21%	26.23%	9.14%	18.41%
MA/RFE	19.79%	18.72%	17.78%	15.73%	13.61%	11.58%	14.81%	15.56%	13.41%	6.38%	14.56%
MA/DIN	296.55%	143.35%	74.92%	54.20%	85.30%	154.42%	250.26%	164.60%	63.31%	22.16%	89.85%
INP/RFE	1.86%	1.59%	1.47%	1.04%	0.68%	0.58%	0.58%	0.37%	0.49%	0.65%	0.91%

Intérêts passifs	488'395	412'417	378'020	269'772	177'728	161'441	161'128	108'178	142'000	201'600	2'500'679
------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	-----------

Croissance annuelle moyenne Revenus	1.84%
Croissance annuelle moyenne Charges	3.81%

Evolution de 2014 à 2023 – Montants par habitant

Commune de Sainte-Croix

Années	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Nombre habitants	4732	4763	4851	4919	4845	4888	4917	4948	4980	5000	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Revenus RFE	5'562	5'449	5'310	5'275	5'396	5'715	5'634	5'888	5'796	6'230	56'254
Charges CFE	4'461	4'429	4'366	4'445	4'661	5'053	4'800	4'972	5'018	5'832	48'038
Marge d'autofinancement MA	1'100	1'020	944	830	734	662	834	916	777	397	8'217

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

Dépenses	392	764	1'297	1'606	1'013	541	401	739	1'255	2'230	10'239
Recettes	21	52	37	75	152	112	68	183	27	437	1'163
Investissement net DIN	371	712	1'260	1'531	861	429	333	556	1'228	1'793	9'076

BILAN FIN D'ANNEE

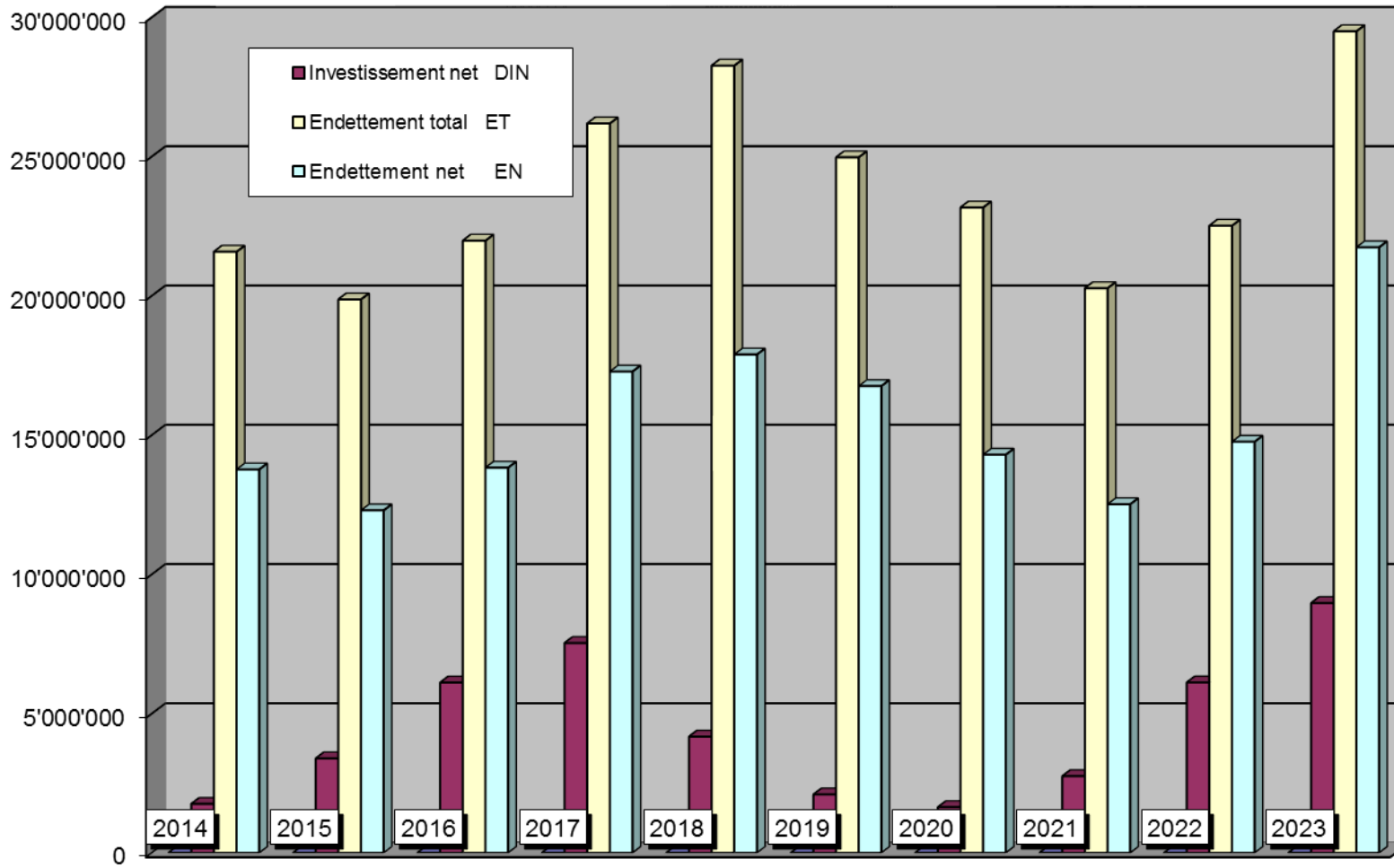
Actif disponible AD	1'652	1'590	1'680	1'811	2'141	1'681	1'805	1'568	1'558	1'551	
Endettement total ET	4'561	4'171	4'531	5'324	5'833	5'109	4'712	4'097	4'521	5'899	
Endettement net EN	2'909	2'581	2'851	3'513	3'693	3'428	2'907	2'529	2'964	4'348	
Modification EN		-327	269	662	180	-265	-521	-378	434	1'384	

ANALYSE DES INVESTISSEMENTS

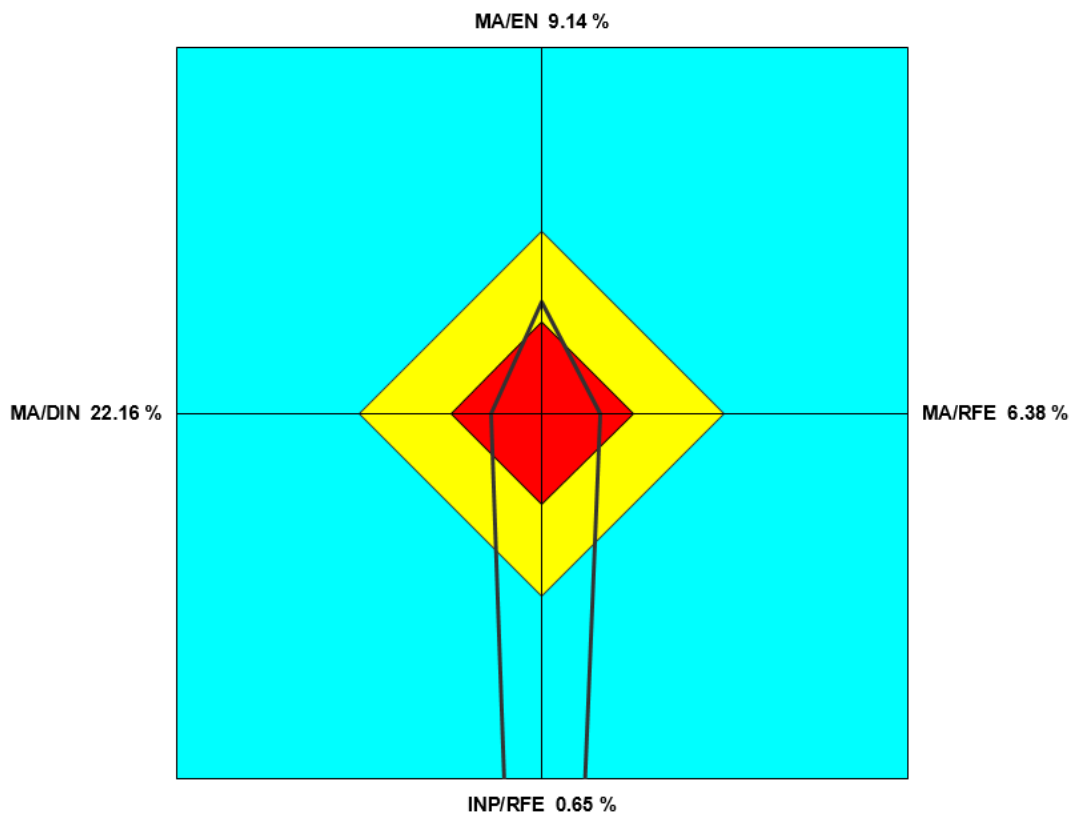
Par habitant

Investissements bruts	50'271'763	10'239
Investissements nets	44'536'293	9'076
Taux d'autofinancement des investissements bruts	79.60%	
Taux d'autofinancement des investissements nets	89.85%	

Evolution de l'endettement



Les 4 ratios de l'analyse financière du dernier exercice



MA : Marge d'autofinancement

EN : Endettement net

INP : Intérêts passifs

RFE : Revenus fonctionnement

DIN : Dépenses d'investissements nettes (Dépenses suite aux préavis)

Commentaires sur les graphiques et de l'analyse

Le graphique ci-dessus reprend les éléments du budget 2023. Pour rappel, plus les points sont extérieurs, meilleure est la situation financière de la Commune.

Le ratio MA/EN nous indique que notre marge d'autofinancement 2023 permettrait de rembourser le 9.14 % de notre dette nette qui se montera à fin 2023 à Chf 21'739'946. Ce ratio est moyen.

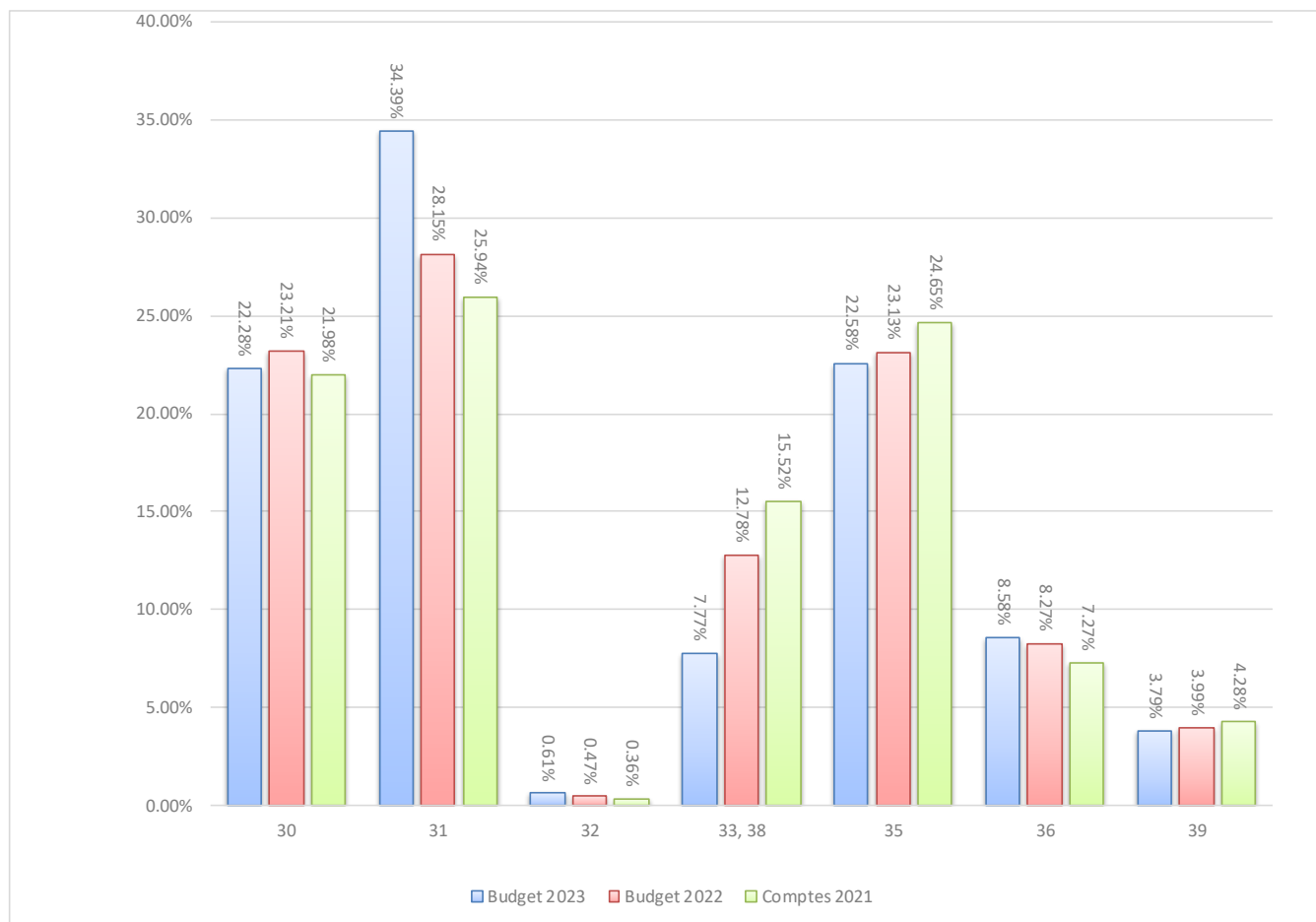
Seuls les 6.38 % de nos recettes sont dévolues aux investissements. A contrario les 93.62 % sont nécessaires à financer notre ménage courant. Cela est insuffisant, un taux de 20% serait idéal. Cette part ne permet de couvrir que les 22.16 % des dépenses par préavis (voir ratio MA/DIN), situation insuffisante. Il en découle que le 77.84 % (soit Chf 8'967'350) des coûts des préavis sera financé par une augmentation de notre dette qui avoisinera les Chf 5'899 / hab (moyenne cantonale à fin 2020 - Chf 6'980).

Vous trouvez sur l'analyse de l'année à la page 49 la quotité de la dette brute. Elle sera de 82.87% soit que notre dette correspond au 82.87% des recettes de l'exercice 2023. La situation est qualifiée de « bonne » jusqu'au seuil de 100%, « moyenne » de 100% à 150%, « mauvaise » de 150% à 200%, inquiétant de 200% de moyenne. Elle est considérée comme « mauvaise » si elle dépasse 150 %, inquiétante en deçà de 200 % et critique à plus de 300 %.

Le point très positif est le coût des intérêts passifs qui ne représente que le 0.65 % de nos revenus. Cette part est fortement influencée par les taux très bas du marché.

GRAPHIQUE COMPARATIF PAR GENRE DE CHARGES

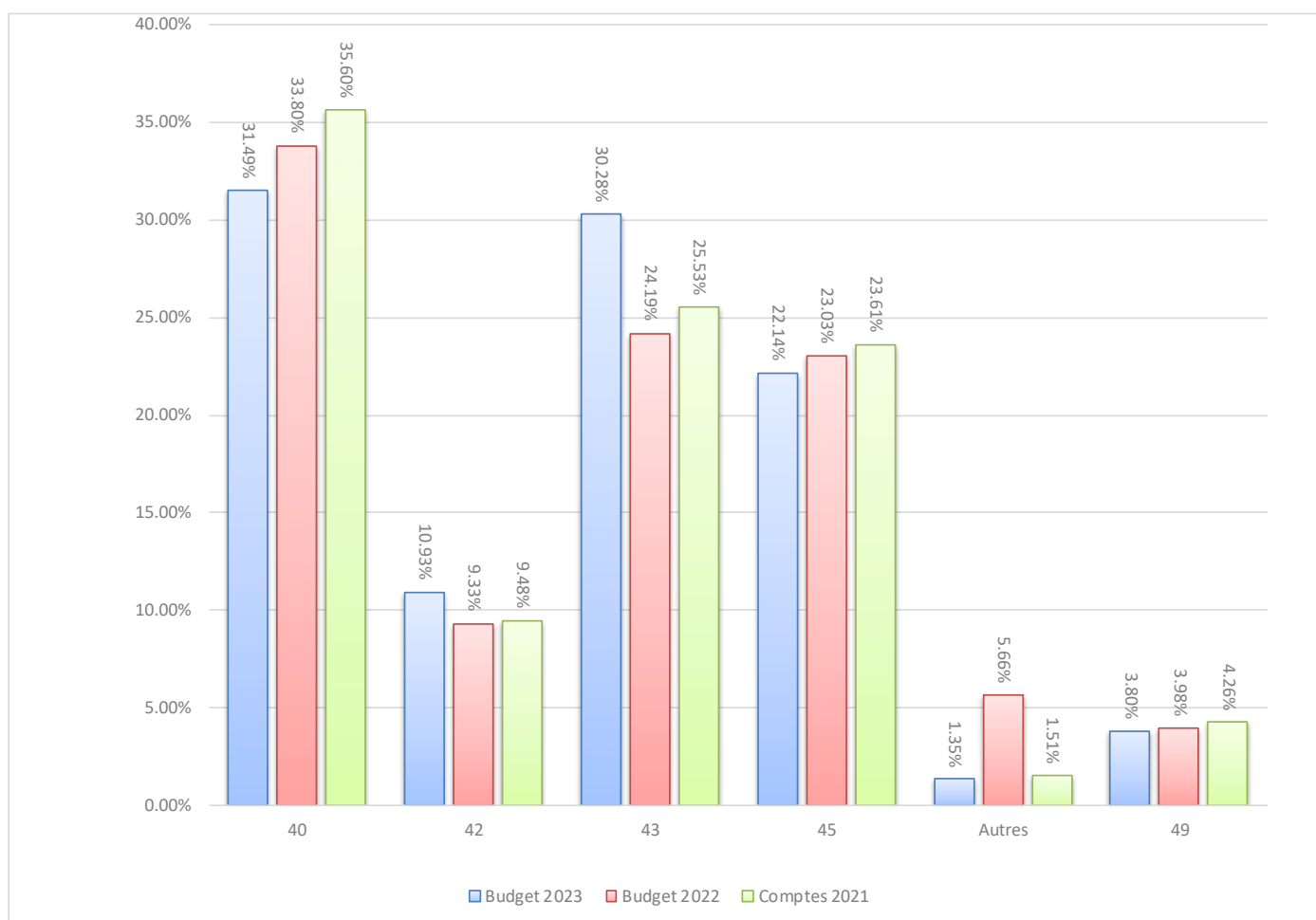
Budget 2023



	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	En %	En Chf	En %	En Chf	En %	En Chf
30. AUTORITES ET PERSONNEL	22.28%	7'275'400	23.21%	7'024'050	21.98%	6'679'658
31. BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	34.39%	11'230'200	28.15%	8'518'650	25.94%	7'883'208
32. INTERETS PASSIFS	0.61%	200'450	0.47%	142'000	0.36%	108'178
33,38. AMORTISSEMENTS, FONDS DE RESERVE	7.77%	2'537'500	12.78%	3'868'750	15.52%	4'714'598
35. PARTS AUX COLLECTIVITES PUBLIQUES	22.58%	7'373'100	23.13%	7'000'950	24.65%	7'491'314
36. AIDES SUBVENTIONS	8.58%	2'802'100	8.27%	2'504'500	7.27%	2'210'427
IMPUTATIONS INTERNES	3.79%	1'236'150	3.99%	1'207'250	4.28%	1'299'555
TOTAL DES CHARGES	100.00%	32'654'900	100.00%	30'266'150	100.00%	30'386'938

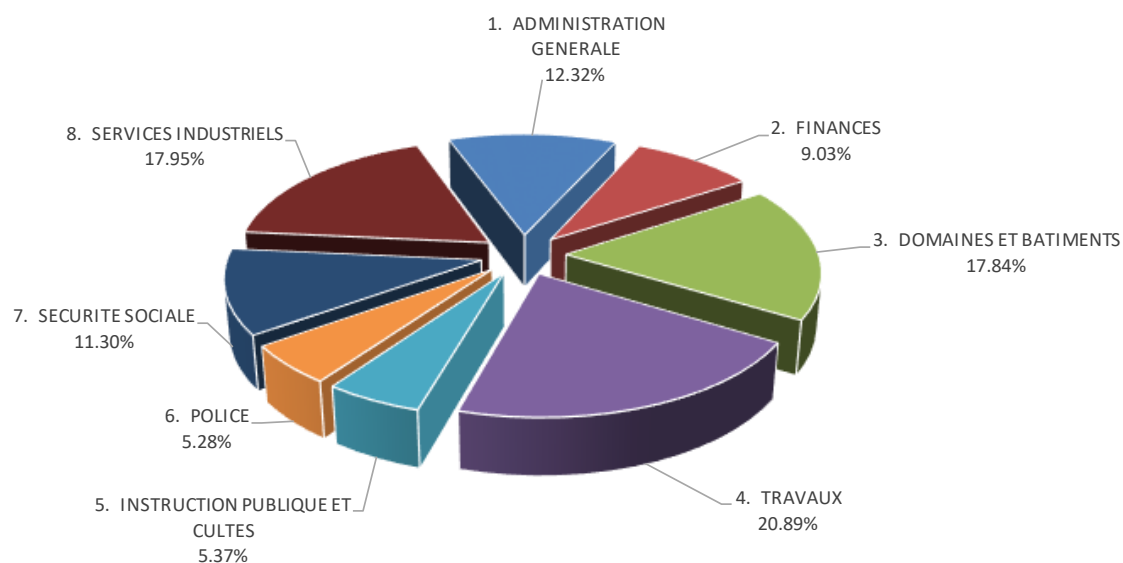
GRAPHIQUE COMPARATIF PAR GENRE DE PRODUITS

Budget 2023



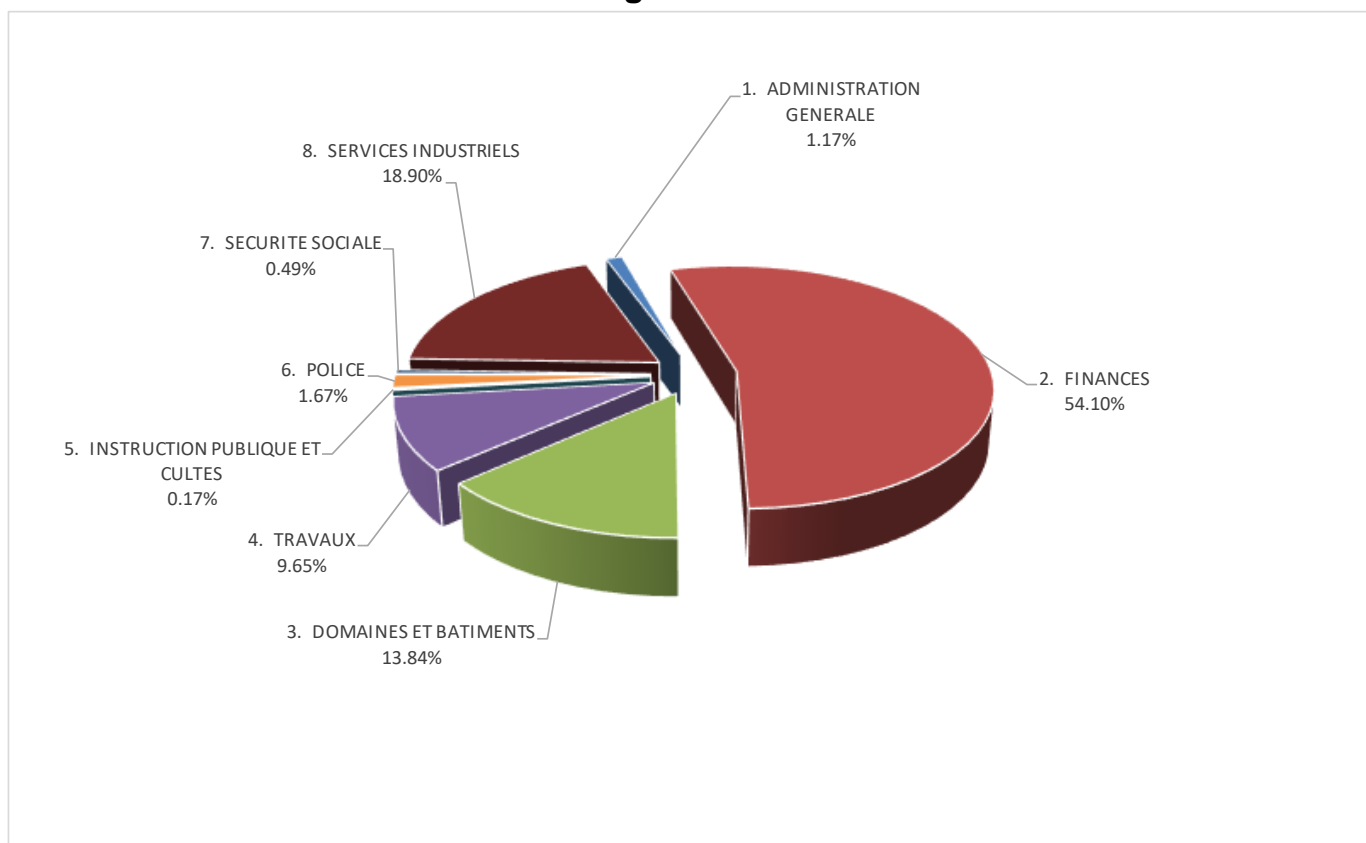
	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	En %	En Chf	En %	En Chf	En %	En Chf
40. REVENUS FISCAUX	31.49%	10'231'000	33.80%	10'241'000	35.60%	10'847'780
42. REVENUS DU PATRIMOINE	10.93%	3'549'850	9.33%	2'827'200	9.48%	2'889'282
43. TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS VENTES	30.28%	9'839'050	24.19%	7'331'050	25.53%	7'779'026
45. PART DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	22.14%	7'194'900	23.03%	6'980'100	23.61%	7'194'499
AUTES REVENUS	1.35%	439'200	5.66%	1'715'700	1.51%	461'575
IMPUTATIONS INTERNES	3.80%	1'236'150	3.98%	1'207'250	4.26%	1'299'555
TOTAL DES PRODUITS	100.00%	32'490'150	100.00%	30'302'300	100.00%	30'471'717

Graphique des centres de charges Budget 2023



	Charges
1. ADMINISTRATION GENERALE	4'021'500
2. FINANCES	2'950'300
3. DOMAINES ET BATIMENTS	5'826'800
4. TRAVAUX	6'822'900
5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'755'200
6. POLICE	1'725'750
7. SECURITE SOCIALE	3'691'350
8. SERVICES INDUSTRIELS	5'861'100
	32'654'900

Graphique des centres de produits Budget 2023



	Produits
1. ADMINISTRATION GENERALE	381'300
2. FINANCES	17'577'900
3. DOMAINES ET BATIMENTS	4'498'000
4. TRAVAUX	3'133'900
5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	56'350
6. POLICE	541'900
7. SECURITE SOCIALE	159'800
8. SERVICES INDUSTRIELS	6'141'000
	32'490'150

Association Intercommunale
des Communes de la Région de
Grandson

(ACRG)

Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)

Santé et sécurité au travail

Budget 2023

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
635.3003	Jetons de présence	1'000.00		1'000.00		695.65	
635.3011	Traitements du personnel	7'250.00		7'250.00		661.20	
635.3030	Charges sociales	700.00		700.00		62.35	
635.3040	Caisse de pensions	200.00		200.00		105.65	
635.3050	Assurances de personnes	200.00		200.00		31.95	
635.3060	Indemnisations et remb. frais	100.00		100.00		9.70	
635.3061	Indemn. Commune boursière	300.00		300.00		300.00	
635.3091	Formation, instruction	4'000.00		5'000.00			
635.3101	Imprimés et fournit. de bureau	150.00		150.00		72.50	
635.3165	Location bureaux et équipements	150.00		100.00		150.00	
635.3182	Frais de ports et téléphones	100.00		150.00			
635.3185	Contrôle des comptes Fiduciaire	200.00		200.00		200.00	
635.3186	Assurances du patrimoine	50.00		50.00		50.00	
635.3199	Frais divers	100.00		100.00		27.25	
635.4361	Recettes diverses						
635.4529	Participations des Communes		14'500.00		15'500.00		2'366.25
		14'500.00	14'500.00	15'500.00	15'500.00	2'366.25	2'366.25

Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)

Surveillance des chantiers

Budget 2023

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
615.3003	Jetons de présence	1'000.00		1'000.00		695.65	
615.3011	Traitements du personnel	23'400.00		23'350.00		16'564.90	
615.3030	Charges sociales	2'250.00		2'250.00		1'573.40	
615.3040	Caisses de pension	1'050.00		1'050.00		962.15	
615.3050	Assurances de personnes	600.00		650.00		290.95	
615.3060	Indemnisations et remb. frais	650.00		500.00		1'193.45	
615.3061	Indemn. Commune boursière	300.00		300.00		300.00	
615.3091	Formation, instruction	1'000.00		1'000.00		860.00	
615.3101	Imprimés et fournit. de bureau	200.00		200.00		72.50	
615.3165	Location bureaux	200.00		200.00		150.00	
615.3182	Frais de ports et téléphones	50.00		150.00			
615.3185	Mandats de tiers	200.00		200.00		200.00	
615.3186	Assurances du patrimoine	50.00		50.00		50.00	
615.3199	Frais divers	150.00		150.00		27.85	
615.4361	Recettes "Communes tierces"		5'000.00		4'000.00		5'850.00
615.4529	Participations des Communes		26'100.00		27'050.00		17'090.85
		31'100.00	31'100.00	31'050.00	31'050.00	22'940.85	22'940.85

Association à buts multiples des communes de la région de Grandson (ACRG)

But optionnel "Eau"

Budget 2023

Compte	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ACRG - Eau	2'871'200.00	2'871'200.00	1'581'250.00	1'581'250.00	1'519'387.10	1'519'387.10
810	Administration	56'650.00	1'000.00	55'700.00	1'000.00	54'935.35	1'000.00
810.3000	Comité directeur	17'000.00		17'000.00		14'092.30	
810.3011	Secrétariat	12'200.00		12'050.00		13'172.60	
810.3030	Charges sociales	1'150.00		1'150.00		1'241.55	
810.3040	Caisse de pension	1'900.00		1'900.00		2'104.40	
810.3050	Assurances de personnes	450.00		450.00		636.40	
810.3060	Frais personnel et divers	500.00		500.00		193.15	
810.3061	Indemnité commune boursière	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
810.3090	Frais assemblée	800.00		500.00		940.00	
810.3101	Fourniture bureau	1'200.00		1'200.00		932.00	
810.3165	Location bureau	1'000.00		1'000.00		660.00	
810.3180	Téléphones	1'500.00		1'500.00		1'226.19	
810.3181	Frais de port	200.00		200.00		13.00	
810.3185	Contrôle fiduciaire	950.00		950.00		928.60	
810.3192	Frais financiers	300.00		300.00		204.74	
810.3199	Frais divers	2'500.00		2'000.00		3'590.42	
810.4390	Indemnité d'assurances						
810.4659	Vacations externes encaissées		1'000.00		1'000.00		1'000.00
811	Exploitation	2'814'550.00	2'870'200.00	1'525'550.00	1'580'250.00	1'464'451.75	1'518'387.10
811.3080	Surveillance	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
811.3081	Suivi chantiers PDRDE	25'000.00		40'500.00			
811.3121	Electricité Villars-Burquin	260'000.00		63'000.00		62'858.53	
811.3122	Electricité Onnens	1'250'000.00		283'000.00		276'243.98	
811.3123	Charges station commande	1'200.00		1'200.00		1'180.50	
811.3124	Electricité Grandson	22'500.00		15'000.00		15'273.37	
811.3125	Electricité Mauborget	1'000.00		650.00		634.63	
811.3126	Electricité Crêt-Junod	15'000.00		8'600.00		8'695.56	
811.3127	Electricité Devens	280'000.00		66'000.00		69'592.73	
811.3128	Fourniture eau Ste-Croix + Novalles	35'000.00		30'000.00		23'010.60	
811.3150	Entretien normal + Autocontrôle	272'000.00		227'500.00		204'280.59	
811.3160	Contrôle & concessions	10'000.00		6'000.00		11'184.25	
811.3161	Location Réservoir Giez					26'084.00	
811.3185.3	Honoraires - mise en œuvre PDRDE	25'000.00		35'000.00		37'669.00	
811.3186	Assurances	13'000.00		13'000.00		12'297.00	
811.3191	Droits de passage remboursés	3'800.00		3'800.00		3'496.00	
811.3199	Frais divers	2'000.00		2'000.00		472.98	
811.3220	Intérêts emprunts	37'500.00		22'500.00		16'216.70	
811.3311	Amortissements Travaux	376'550.00		362'750.00		360'651.65	
811.3522	Redondance + eau SAGENORD	65'000.00		65'000.00		65'916.80	
811.3800	Fonds rénovation - puits Onnens	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
811.3801	Fonds rénovation - réseau ACRG			160'050.00		148'692.88	
811.4220	Revenus des capitaux						
811.4300	Loc compteurs + concession		5'000.00		5'000.00		4'920.00
811.4340	Parts fixes Communes, clients		315'400.00		141'950.00		139'461.00
811.4341	Participation EIESP		16'600.00		8'300.00		8'300.00
811.4351	Vente eau ACRG		707'000.00		450'000.00		412'839.25
811.4352	Vente eau SAGENORD		1'575'000.00		900'000.00		918'188.35
811.4352.1	Décompte SAGENORD - Râpes		20'500.00		29'700.00		29'684.00
811.4353	Turbinage		3'000.00		1'000.00		1'498.30
811.4361	Droits de passage encaissés		3'800.00		3'800.00		3'496.00
811.4390	Recettes diverses						0.20
811.4399	Travaux pour préavis		25'000.00		40'500.00		
811.4511	Subside ECA						
811.4800	Prélèvement sur fonds réserve		198'900.00				
	Résultat						
	Totaux égaux	2'871'200.00	2'871'200.00	1'581'250.00	1'581'250.00	1'519'387.10	1'519'387.10

Entente scolaire

Baulmes, Bullet, Mauborget,
Sainte-Croix et Vuiteboeuf

	Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	2'651'550.00	2'651'550.00	2'462'200.00	2'462'200.00	2'356'848.40	2'356'848.40
500	ADMINISTRATION DES ECOLES	721'750.00	721'750.00	740'200.00	740'200.00	653'007.49	653'007.48
500.3001	Traitement Conseil d'établissement	1'000.00		500.00		103.80	
500.3011	Traitements du personnel	39'600.00		36'500.00		60'907.05	
500.3030	Assurances sociales	3'750.00		3'500.00		4'173.75	
500.3050	Assurances de personnes	300.00		250.00		418.25	
500.3062	Frais personnel	200.00		100.00			
500.3101	Imprimés et fournitures de bureau	200.00		200.00		145.00	
500.3112	Achat mobilier, matériel	9'600.00		12'600.00		5'635.48	
500.3152	Contrôle installations sportives	5'000.00		5'000.00		6'003.75	
500.3160	Location Direction + PPLS	27'900.00		33'600.00		33'370.00	
500.3170	Fêtes scolaires, activités pédagogiques	18'100.00		22'800.00		7'167.14	
500.3177	Animation santé et formation	6'900.00		6'500.00		1'629.00	
500.3180	Activités sportives	26'300.00		24'800.00		11'777.50	
500.3182	Téléphones	300.00		500.00		180.20	
500.3184	Contrôle des comptes	900.00		900.00		861.60	
500.3185	Soins sanitaires	3'000.00		3'500.00		2'037.50	
500.3185.1	Indemn. Commune boursière	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
500.3185.2	Maintenance informatique	2'000.00		1'950.00		1'938.60	
500.3186	Assurances du patrimoine	9'500.00		11'000.00		7'515.23	
500.3188	Transport des élèves - enseignement	43'000.00		43'000.00		26'778.10	
500.3188.1	Transport hors temps d'école	400'000.00		410'600.00		383'531.10	
500.3188.3	Aides pour camps et course d'école	79'200.00		77'400.00		55'557.66	
500.3199	Frais administratifs divers	5'000.00		5'000.00		6'488.58	
500.3512	Prestations facturées par Canton	5'000.00		5'000.00		4'964.90	
500.3522	Ecolages + frais requérants	10'000.00		10'000.00		6'823.30	
500.4362	Remboursement de tiers		70'000.00		70'000.00		67'849.30
500.4369	Part des parents aux devoirs surveillés		5'000.00				
500.4512	Subventions cantonales		12'000.00		12'000.00		18'931.95
500.4521	Part. Sainte-Croix		311'600.00		333'350.00		278'627.72
500.4522	Part. Bullet		81'850.00		82'700.00		73'211.60
500.4523	Part. Baulmes		144'600.00		141'400.00		125'195.10
500.4524	Part. Vuiteboeuf		80'850.00		83'650.00		74'059.16
500.4529	Part. Mauborget		15'850.00		17'100.00		15'132.66
510	PRIMAIRE "BALCON"	731'450.00	731'450.00	548'000.00	548'000.00	543'979.12	543'979.12
510.3112	Achat mobilier	98'200.00		48'000.00		21'955.90	
510.3116	Achat mat. éducation sportive	800.00		1'100.00			
510.3160	Locations "Primaires Sainte-Croix"	583'400.00		449'850.00		472'554.77	
510.3161	Locations Bullet	36'450.00		35'550.00		36'000.00	
510.3175.1	Animations scolaires 1-6P	9'000.00		9'600.00		13'468.45	
510.3175.2	Animations scolaires 7-8P	3'600.00		3'900.00			
510.4521	Part. Sainte-Croix		626'200.00		475'900.00		468'501.03
510.4522	Part. Bullet		87'900.00		59'600.00		58'692.38
510.4529	Part. Mauborget		17'350.00		12'500.00		12'330.61
510.4690	Divers revenus						4'455.10
511	PRIMAIRE "PLAINE"	362'750.00	362'750.00	361'900.00	361'900.00	341'090.88	341'090.88
511.3112	Achat mobilier	18'000.00		17'850.00		769.75	
511.3116	Achat mat. éducation sportive	500.00		600.00			
511.3160	Locations "Baulmes"	340'050.00		339'250.00		337'641.13	
511.3175.1	Animations scolaires 1-6P	3'150.00		3'150.00		2'680.00	
511.3175.2	Animations scolaires 7-8P	1'050.00		1'050.00			
511.4523	Part. Baulmes		235'900.00		224'700.00		211'775.37
511.4524	Part. Vuiteboeuf		126'850.00		137'200.00		129'315.51
511.4690	Divers revenus						

Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	723'650.00	723'650.00	592'250.00	592'250.00	609'546.36	609'546.37
520.3112 Achat mobilier	36'600.00		14'300.00		42'640.57	
520.3116 Achat mat. éducation sportive	500.00		600.00		1'490.00	
520.3160 Locations "Secondaire"	655'650.00		539'050.00		540'263.49	
520.3175 Animations scolaires	6'900.00		6'300.00		6'484.30	
520.3524 Ecolage RAC	24'000.00		32'000.00		18'668.00	
520.4339 Ecolage d'autres communes						
520.4521 Part. Sainte-Croix		506'050.00		407'900.00		419'803.80
520.4522 Part. Bullet		55'000.00		48'300.00		49'726.16
520.4523 Part. Baulmes		94'250.00		82'600.00		85'010.03
520.4524 Part. Vuiteboeuf		58'400.00		43'900.00		45'201.93
520.4529 Part. Mauborget		9'950.00		9'550.00		9'804.44
530 BIBLIOTHEQUE	111'950.00	111'950.00	219'850.00	219'850.00	209'224.55	209'224.55
530.3011 Traitements du personnel			84'400.00		82'469.65	
530.3030 Assurances sociales			8'000.00		7'797.95	
530.3040 Caisse de pensions			10'500.00		10'413.00	
530.3050 Assurances de personnes			500.00		367.75	
530.3060 Indemnisation + remb. Frais			500.00		273.00	
530.3091 Formation (remboursée par Canton)			3'000.00		170.00	
530.3102 Achat livres	5'000.00		5'000.00		5'701.80	
530.3112 Achat mobilier	2'000.00		4'000.00			
530.3161 Location locaux	100'650.00		100'650.00		100'629.15	
530.3175 Animation bibliothèque scolaire	3'000.00		3'000.00		697.25	
530.3182 Téléphones	800.00				705.00	
530.3199 Frais divers	500.00		300.00			
530.3901 Frais absences non couverts						
530.4362 Part Ludothèque, bibl. publique		30'800.00		30'800.00		30'800.00
530.4512 Subventions cantonales				106'400.00		100'921.35
530.4521 Part. Sainte-Croix		50'350.00		52'350.00		48'385.46
530.4522 Part. Bullet		6'550.00		6'450.00		5'962.72
530.4523 Part. Baulmes		11'550.00		11'000.00		10'193.82
530.4524 Part. Vuiteboeuf		6'450.00		6'500.00		6'027.35
530.4529 Part. Mauborget		1'250.00		1'350.00		1'232.05
530.4801 Prélèvement réserve livres		5'000.00		5'000.00		5'701.80

Coûts scolaires	Primaire	Secondaire	Administration	Bibliothèque	Transports		
					hors enseignement		
Sainte-Croix	2'664	3'886	318.52	103.29	321.36		1'494'100.00
Bullet	3'257	5'354	325.39	105.52	994.88		231'300.00
Mauborget	3'483	6'529	354.63	115.00	1'084.54		44'400.00
Baulmes	4'033	5'310	315.44	102.29	964.37		486'350.00
Vuiteboeuf	3'891	4'548	297.45	96.45	909.17		272'550.00
							2'528'700.00

Détail pour répartitions - Budget 2023					
Population au 31.12.2021			Elèves à la rentrée août 2023		
	Ste-Croix	Bullet	Mauborget	Total Balcon	
Habitants	4'948	657	137	5'742	
Elèves primaire	326	48	9	383	
Elèves secondaire	161	14	2	177	
Total élèves	487	62	11	560	
	Baulmes	Vuiteboeuf		Total Plaine	Total
Habitants	1'126	591		1'717	7'459
Elèves primaire	89	49		138	521
Elèves secondaire	24	18		42	219
Total élèves	113	67		180	740

Association intercommunale
de la Protection civile
District Jura-Nord Vaudois

Budget

Numéro	Titre du compte	2021	2022	Budget 2022	Budget 2023
10	Administration générale	-37'859.10	-250.00	-37'000.00	-41'500.00
10.3001	> Rétributions des autorités CoDir	26'170.80		22'000.00	25'000.00
10.3001.1	> Salaire secrétaire CoDir + CI	5'180.00	250.00	4'000.00	5'500.00
10.3003	> Jetons de présence Conseil intercommunal + Cogest	6'508.50		11'000.00	11'000.00
11	Administration	-756'145.25	-415'963.80	-792'300.00	-837'500.00
11.3011	> Traitement du personnel fixe	626'920.70	328'194.35	635'000.00	645'000.00
11.3016	> Indemnités service de piquet pers prof	7'280.00		7'300.00	11'000.00
11.3031	> AVS/AC/AI/APG/AF	57'720.10	36'427.10	51'000.00	65'000.00
11.3041	> LPP	75'028.75	89'684.30	75'000.00	78'000.00
11.3051	> Assurances accidents, maladie et perte de gains	13'262.30	13'455.60	13'000.00	15'000.00
11.3061	> Frais transports et véhicules privés (ind km)	1'060.00	497.70	2'500.00	2'500.00
11.3062	> Frais équipement pers prof			500.00	500.00
11.3063	> Frais de repas (séances, rapports)	1'383.85	289.75	1'000.00	1'500.00
11.3069	> Frais divers pers prof	2'499.45	3'196.50	1'000.00	3'000.00
11.3091	> Frais de formation pers prof	2'990.00	4'560.00	5'000.00	12'000.00
11.3092	> Frais de recherche en personnel	700.05	904.70		1'000.00
11.3099	> Charges diverses pour les autorités Codir	2'388.60	382.25	3'000.00	3'000.00
11.4221	> Intérêts et dividendes				
11.4361	> Remboursement APG (Mil+Ind. Journ)	33'648.55	60'768.95	2'000.00	
11.4364	> Remboursement de tiers	1'440.00	859.50		
66	Protection Civile	865'008.29	1'421'863.06	829'300.00	879'000.00
66.3101	> Imprimés et fournitures de bureau	4'942.02	1'563.20	6'000.00	6'000.00
66.3102	> Livres, journaux et frais d'annonces FAO	446.95	83.75	500.00	500.00
66.3111	> Achats mobilier et équipement de bureau	1'410.70	501.80	2'000.00	2'000.00
66.3112	> Achats matériel et équipement informatique	3'181.65	730.30	5'000.00	10'000.00
66.3114	> Achat de machines, matériel d'exploitation et d'entretien				18'000.00
66.3115	> Achats véhicule en leasing	2'763.20	18'335.70	22'000.00	38'700.00
66.3118	> Achats matériel de corps et équipement	880.70		2'000.00	3'500.00
66.3123	> Consommation électricité (bureaux administratifs)	797.50	198.00	800.00	800.00
66.3129	> Consommation autres formes d'énergie	306.00		300.00	300.00
66.3133	> Achats produits et fournitures de nettoyage	645.75	195.70	1'000.00	1'000.00
66.3135	> Achats matières premières et fournitures	5'531.90	574.50	5'000.00	1'000.00
66.3136	> Achats pièces détachées et fournitures pour les véhicules	3'376.60	2'501.10	4'000.00	6'000.00
66.3141.1	> Entretien des bâtiments (frais de contrôle : citernes, extincteurs)	29'222.85	-14'670.80	30'000.00	30'009.00
66.3141.2	> Entretien des constructions protégées (si contributions cantonal)	11'728.10	8'882.80		5'000.00
66.3141.3	> Prestations facturées par des tiers (participation au fonds cantonal)	605'553.00		617'500.00	617'500.00
66.3151.2	> Entretien matériel, logiciels informatiques	2'191.27	895.00	2'000.00	3'000.00
66.3154	> Entretien des machines et du matériel d'exploitation (frais de réparation)	382.60	387.55	3'000.00	3'000.00
66.3155	> Entretien des véhicules et accessoires	14'762.05	8'632.25	10'000.00	17'000.00
66.3161	> Loyer des bureaux administratifs de l'ORPC JNV (sans les charges)	24'000.00	14'000.00	24'000.00	61'800.00
66.3163	> Location d'objets immobiliers	101'000.05	3'600.00	95'000.00	7'300.00
66.3163.1	> Charges locatives	16'229.25	3'423.00	10'000.00	10'000.00
66.3171	> Frais de réception et manifestations	458.40		3'000.00	3'000.00
66.3181	> Frais de port et CCP	5'187.03	3'088.11	6'500.00	6'500.00
66.3182	> Frais de téléphones, communications et internet	5'776.80	2'009.70	5'500.00	6'000.00
66.3185.1	> Indemnités (IFC, ISU)	84'831.35		50'000.00	20'000.00
66.3185.2	> Honoraires fiduciaire	4'000.00	308.00	4'000.00	4'300.00
66.3185.3	> Consultants, mandats, expertises	720.00	8'500.00	12'000.00	10'000.00
66.3187	> Primes assurances tiers, choses (ECA, assurances de véhicule)	22'641.75	21'353.05	25'000.00	25'000.00
66.3188	> Frais de transports (carburant)	12'613.81	4'285.75	13'000.00	13'000.00
66.3191	> Frais divers	771.65	1'584.40	2'000.00	2'000.00
66.3193	> Cotisations à des institutions privées	200.00	250.00	400.00	500.00
66.3194	> Frais de cours (exercices régionaux)	167'901.61	64'558.40	195'000.00	182'000.00
66.3220	> Intérêts des dettes à moyen et long terme				3'500.00
66.3311	> Amortissements				16'500.00
66.3650	> Aides, subventions à des organisations publiques / parapubliques				20'000.00
66.3810	> Attributions aux fonds pour perte sur débiteurs				
66.4271	> Loyers des bâtiments (location abris protection civile)	787.35	750.00		
66.4351	> Ventes et prestations de services	399.30	4'104.00		
66.4380	> Revenus divers extraordinaires	18'163.45			11'000.00
66.4510	> Subventions cantonales	249'432.40	49'328.67	195'000.00	195'000.00
66.4511	> Contributions forfaitaires versées par la Confédération et le Canton	30'009.00		30'009.00	30'009.00
66.4519	> Contributions du Canton à l'entretien des constructions protégées	11'728.10	5'000.00		5'000.00
66.4520	> Participation des communes	1'676'739.23	1'511'555.65	1'740'791.00	1'772'700.00
66.4650	> Participation de tiers (IFC)	5'880.00	6'896.00	20'000.00	20'000.00
66.4800	> Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	6'324.00			
9	RESULTAT				
91	ACTIF	152'185.29	1'021'183.91		
9100	> CCP 15-504785-9	5'848.07	8'711.33		

Budget

Numéro	Titre du compte	2021	2022	Budget 2022	Budget 2023
9101	> CCP 14-813780-4	108'343.37	1'011'972.58		
9102	> Caisse	314.15	500.00		
9112	> Impôt anticipé à récupérer				
9115	> Débiteurs	1'332.90			
9139	> Actifs transitoires	36'346.80			
92	PASSIF	81'181.35	15'534.65		
9200	> Créanciers Communes		15'534.65		
9201	> Créanciers divers	2'500.00			
9250	> Passifs transitoires	78'021.35			
9259	> Salaires à payer	660.00			
9282	> Fonds de réserve pour achat matériel et véhicules				
9283	> Fonds pour perte sur débiteurs				
9290	> Capital				
990	BILAN				
999	Compte de fonctionnement				
	Total produits	2'034'551.38	1'639'262.77	1'987'800.00	2'033'709.00
	Total charges	1'963'547.44	633'613.51	1'987'800.00	2'033'709.00
	Total (Produits – Charges)	71'003.94	1'005'649.26		